ATTI PARLAMENTARI

XIX LEGISLATURA

CAMERA DEI DEPUTATI

Doc. **XV**
n. **364**

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 2023)

Trasmessa alla Presidenza il 2 aprile 2025

STABILIMENTI TIPOGRAFICI CARLO COLOMBO

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

2023

Relatore: Consigliere Pierpaolo Grasso

Ha collaborato

per l'istruttoria e l'elaborazione dei dati:

la dr. Assunta D'Anna

Determinazione n. 29

CORTE DEI CONTI

SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza del 20 marzo 2025;

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 2023 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 Consigliere Pierpaolo Grasso 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 2023 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 2023 – 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.

RELATORE
Pierpaolo Grasso
f.to digitalmente

Il PRESIDENTE
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....3
PARTE SECONDA....7
ANALISI DELLA GESTIONE DEI SINGOLI CONSORZI....7
3. CONSORZIO DEL TICINO....7
3.1 Ordinamento....7
3.2 Organi e compensi....8
3.3 Personale....14
3.4 Attività istituzionale....18
3.5 Rendiconto generale....19
3.5.1 Gestione finanziaria....20
3.5.2 Situazione amministrativa....22
3.5.3 Conto economico....23
3.5.4 Stato patrimoniale....24
3.5.5 Conclusioni....26
4. CONSORZIO DELL'OGLIO....28
4.1 Ordinamento....28
4.2 Organi e compensi....28
4.3 Personale....30
4.4 Attività istituzionale e Fondi PNRR....33
4.5 Rendiconto generale....35
4.5.1 Gestione finanziaria.....36
4.5.2 Situazione amministrativa....38
4.5.3 Conto economico....39
4.5.4 Stato patrimoniale....41
4.5.5 Conclusioni....43
5. CONSORZIO DELL'ADDA....45
5.1 Ordinamento....45
5.2 Organi e compensi....45
5.3 Personale....48
5.4 Attività istituzionale....50
5.5 Rendiconto generale....52
5.5.1 Gestione finanziaria....53
5.5.2 Situazione amministrativa....55
5.5.3 Conto economico....57
5.5.4 Stato patrimoniale....58
5.5.5 Conclusioni....60

INDICE DELLE TABELLE

Tabella 1– Risultati contabili....3
Tabella 2 - Entrate e spese correnti....4
Tabella 3- Andamento delle spese per titoli – impegni....5
Tabella 4 - Incidenza dei costi per il personale....5
Tabella 5 – Spesa per gli organi....9
Tabella 6 – Dettaglio rimborsi....10
Tabella 7 – Rimborsi forfettari....11
Tabella 8 - Dotazione organica e personale....14
Tabella 9- Costo del personale. 15
Tabella 10– Spesa impegnata per il direttore....15
Tabella 11 – Incarichi esterni anno 2023....17
Tabella 12– Affidamenti esercizio 2023....19
Tabella 13- Accertamenti e impegni per titoli....20
Tabella 14- Dettaglio delle spese correnti....21
Tabella 15– Dettaglio altre spese correnti....21
Tabella 16- Dettaglio delle spese in conto capitale....22
Tabella 17 - Situazione amministrativa....22
Tabella 18 - Conto economico....23
Tabella 19 - Stato patrimoniale....25
Tabella 20- Spesa impegnata per gli organi 30
Tabella 21 - Dotazione organica e personale in servizio 31
Tabella 22 - Costo del personale 31
Tabella 23 – Contratti stipulati nell'anno 2023 ex d.lgs. 50/2016....33
Tabella 24 – Contratti stipulati nell'anno 2023 ex d.lgs.36/2023....33
Tabella 25 – Accertamenti e impegni per titoli 36
Tabella 26 - Dettaglio delle spese correnti....37
Tabella 27 - Dettaglio delle spese in conto capitale....38
Tabella 28- Situazione amministrativa....39
Tabella 29 - Conto economico....40
Tabella 30 - Stato patrimoniale....42
Tabella 31 - Spesa impegnata per gli organi 47
Tabella 32- Dotazione organica e personale in servizio 48
Tabella 33 – Costo del personale....49
Tabella 34 – Spesa impegnata per il direttore....50
Tabella 35 - Contratti stipulati nell'anno 2023 51
Tabella 36 - Accertamenti e impegni per titoli....53
Tabella 37 - Dettaglio delle spese correnti....54
Tabella 38 - Spese in conto capitale 55
Tabella 39 - Situazione amministrativa....56
Tabella 40 - Conto economico....57
Tabella 41 - Stato patrimoniale....59

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 2023 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 2022, approvata con la determinazione dell'11 luglio 2024, n. 115, è stata pubblicata in Atti Parlamentari, XIX Legislatura, Doc. XV, n. 282.

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 2023 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 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 2023 posti a confronto con l'esercizio precedente.

Tabella 1– Risultati contabili

	Consorzio del Ticino			Consorzio dell'Oglio			Consorzio dell'Adda		
	2023	**2022**	**Var %**	**2023**	**2022**	**Var %**	**2023**	**2022**	**Var %**
Avanzo/disavanzo finanziario	-368.107	187.976	-295,8	-66.472	131.182	-150,7	53.252	49.683	7,2
Avanzo di amministrazione	1.876.616	2.228.095	-15,8	280.318	280.091	0,1	398.508	336.535	18,4
Avanzo/ disavanzo economico	1.297.793	2.534.146	-48,8	279.235	231.027	20,9	268.422	244.421	9,8
Patrimonio netto	10.181.250	8.883.457	14,6	898.330	619.096	45,1	3.664.949	3.396.527	7,9

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

Il Consorzio dell'Adda permane in avanzo finanziario, registrando una variazione percentuale pari al 7,2 assestandosi ad euro 53.252.

Differente, invece, è il saldo finanziario per gli ulteriori due Consorzi. Infatti, il Consorzio del Ticino registra un disavanzo finanziario pari a euro 368.107, a differenza dell'esercizio 2022 in cui è stato registrato un avanzo di euro 187.976, mentre il Consorzio dell'Oglio chiude l'esercizio con un saldo finanziario negativo, pari a euro 66.472, mentre l'anno 2022 si era chiuso con un avanzo di euro 131.182.

L'avanzo di amministrazione è in flessione per il Consorzio del Ticino, con una variazione negativa del 15,8 per cento, pari a euro 1.876.616; per il Consorzio dell'Oglio il dato è sostanzialmente stabile assestandosi ad euro 280.318 (a fronte di 280.091 dell'esercizio 2022), mentre il Consorzio dell'Adda presenta un avanzo pari ad euro 398.508 con un incremento percentuale del 18,4 rispetto all'annualità 2022.

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

Tuttavia, per il Consorzio del Ticino si registra una contrazione del risultato economico pari a 48,8 punti percentuali.

Il Consorzio dell'Oglio chiude l'esercizio con un utile di euro 279.235 a fronte di euro 231.027 dell'esercizio 2022 (+20,9 per cento); ugualmente in crescita il risultato economico del Consorzio dell'Adda con un importo per l'anno 2023 di euro 268.422.

Il patrimonio netto dei tre Consorzi registra una generale crescita ed è pari ad euro 10.181.250 per il Consorzio del Ticino, ad euro 898.330 per il Consorzio dell'Oglio e ad euro 3.664.949 per il Consorzio dell'Adda.

Tabella 2 - Entrate e spese correnti

	Consorzio del Ticino			Consorzio dell'Oglio			Consorzio dell'Adda		
	2023	**2022**	**Var.%**	**2023**	**2022**	**Var%**	**2023**	**2022**	**Var.%**
Entrate correnti (A)	1.170.206	1.095.481	6,8	995.444	794.438	25,3	1.089.934	1.106.933	-1,5
Entrate contributive (B)	1.000.672	1.000.672	-	691.000	691.000	-	1.073.854	1.075.500	-0,2
Spese correnti (C)	1.171.366	907.506	29,1	771.935	662.048	16,6	772.658	831.308	-7,1
Avanzo/disavanzo di parte corrente (A-C)	-1.160	187.975	-100,6	223.509	132.390	68,83	317.276	275.625	15,1

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

Il Consorzio del Ticino registra nel 2023 una significativa contrazione dell'avanzo di parte corrente (che passa da euro 187.975 dell'anno 2022 a euro -1.160). La variazione è conseguenza dell'incremento delle spese correnti rispetto all'anno 2022 pari al 29,1 per cento.

Il Consorzio dell'Oglio consolida la tendenza positiva della precedente annualità, registrando un avanzo pari a euro 223.509 (euro 132.390 nell'anno 2022), riconducibile all'incremento delle entrate correnti (+25,3 per cento)

Ugualmente di segno positivo è l'avanzo di parte corrente per il Consorzio dell'Adda con un avanzo di parte corrente. Il dato si assesta ad euro 317.276, con una variazione percentuale di 15,1 punti, dovuta in particolare alla contrazione delle spese correnti (-7 per cento) a fronte di un importo pressoché stabile delle entrate 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		
	2023	**2022**	**Var %**	**2023**	**2022**	**Var %**	**2023**	**2022**	**Var %**
Spese correnti	1.171.366	907.506	29,1	771.935	662.048	16,6	772.658	831.308	-7,0
Spesa conto capitale	2.120.160	2.415.200	-12,2	1.763.981	1.208		56.317	36.448	54,5
Totale	**3.290.366**	**3.322.706**	**-1,0**	**2.535.916**	**663.256**	**282,3**	**828.975**	**867.756**	**-4,5**

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

Per il Consorzio del Ticino, si registra una consistente contrazione (-12,2 per cento) delle spese in conto capitale, che si assestano ad euro 2.120.160 (euro 2.415.200 per l'esercizio 2022). L'importo è principalmente imputabile ai finanziamenti per i lavori straordinari della diga Miorina.

In significativo incremento la medesima voce di spesa per il Consorzio dell'Oglio, pari ad euro 1.763.981 a fronte di euro 1.208 (incremento correlato al Piano nazionale settore invasi FSC 2014-2020); medesima tendenza in crescita per il Consorzio dell'Adda con una variazione percentuale pari al 54,5 per cento.

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	
	2023	**2022**	**2023**	**2022**	**2023**	**2022**
Incidenza percentuale dei costi per il personale sul totale dei costi della produzione	31,2	53,8	38,5	53,6	59,0	56,0

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

Nel 2023 l'incidenza dei costi per il personale del Consorzio del Ticino si assesta al 31,8 per cento sui costi totali, con una contrazione del costo complessivo per il personale del 1,8 per cento.

Per il Consorzio dell'Oglio l'incidenza dei costi per il personale sui costi totali passa dal 53,6 per cento del 2022 al 38,5 per cento del 2023.

Per il Consorzio dell'Adda l'incidenza del costo del personale sul totale dei costi della produzione è pari al 59 per cento in aumento rispetto alla precedente annualità.

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. Ai sensi dell'art. 16 dello statuto, delibera sulla designazione dei quattro membri di sua competenza del Consiglio di amministrazione e sulla nomina del suo rappresentante in seno al Collegio dei revisori.

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.

Ai sensi dell'art. 22 dello statuto l'Assemblea dovrebbe essere convocata ogni qualvolta il presidente lo ritenga necessario.

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 28 ottobre 2022, è stato costituito l'organo collegiale per il quadriennio 2023-2026.

Il Presidente è stato nominato per un quadriennio con decreto del Ministero dell'ambiente e della sicurezza energetica n. 29 del 23 gennaio 2024, subentrando al Presidente f.f. nominato nella seduta del Consiglio di amministrazione del 9 marzo 2022.

Tuttavia, il Consorzio ha comunicato che nel settembre 2024 il Presidente si è dimesso.

Al riguardo il ministero vigilante ha ritenuto applicabile l'articolo 7, comma 3, dello statuto del Consorzio ai sensi del quale in difetto di designazione, il Presidente è sostituito dal consigliere più anziano di età facente parte del Consiglio di amministrazione.

Il Collegio dei revisori è composto (*ex* art. 23 dello statuto) da tre membri, designati, rispettivamente, dal Mef, che designa il Presidente, dal ministero vigilante e dall'Assemblea degli utenti.

Il mandato dei componenti dell'organo ha durata quadriennale 2023-2026. In conformità alle disposizioni dello statuto, il componente Mef è stato designato con nota del 3 luglio 2023, il componente del ministero vigilante (Mase) con nota del 2 ottobre 2023 ed il componente dell'Assemblea degli utenti in data 28 ottobre 2022. L'organo si è costituito formalmente nella riunione del 4 ottobre 2023, come da verbale n.5.

I compensi spettanti agli organi statutari sono rimasti invariati come di seguito evidenziato:

- Presidente, euro 9.544;
- 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 13.930) è imputato a titolo di "rimborsi", come più avanti dettagliati. La spesa sostenuta per il collegio dei revisori, pari ad euro 18.450, è così ripartita: euro 5.522 per compensi ed euro 12.928 per rimborsi. Di seguito le tabelle di dettaglio degli importi riferiti

Tabella 5 – Spesa per gli organi

Organi istituzionali	2023	2022	Var. %
Consiglio di amministrazione			
compenso componente		-	-
rimborsi (n.4)	13.930	12.409	12,3
Totale	**13.930**	**12.409**	**12,3**
Collegio dei revisori			
compenso presidente	2.386	1.789	33,4
rimborsi presidente			
compenso componenti (n.2)	3.136	2.352	33,3
rimborsi	12.928	13.752	-6,0
Totale	**18.450**	**17.893**	**3,1**
Totale generale	**32.380**	**30.302**	**6,9**

Fonte: nota istruttoria del Consorzio del Ticino

Tabella 6 – Dettaglio rimborsi

	2023
Consiglio di amministrazione	
consigliere/Presidente f.f.	3.062+2.199
consigliere	2.639
consigliere	3.015
consigliere	3.015
Totale	**13.930**
Collegio dei revisori	
revisore	5.046
revisore	4.069
revisore	2.153
revisore	1.660
Totale	**12.928**
Totale generale	**26.858**

Fonte: *nota istruttoria Consorzio del Ticino*

Il Consiglio di amministrazione ha deliberato, fin dal 2003, l'abolizione del rimborso spese e del gettone di presenza *ex* art.21, comma 2 e 3 dello statuto vigente. Secondo quanto riferito in corso d'istruttoria, tali voci sono state sostituite con l'erogazione di "*un'indennità/rimborso*", calcolata sulla scorta della tabella di seguito indicata.

Tabella 7 – Rimborsi forfettari

Anno	Indice Istat	Comune sede di lavoro	100 km dal Consorzio	300 km dal Consorzio	500 km dal Consorzio	Oltre i 500 km
2003	-	100,00	160,00	250,00	500,00	
2004	2,50%	102,50	164,00	256,25	512,50	
2005	2,00%	104,55	167,28	261,38	522,75	
2006	1,70%	106,33	170,12	265,82	531,64	
2007	2,00%	108,45	173,53	271,13	542,27	
2008	3,49%	112,00	180,00	280,00	561,00	1.120,00
2009	3,04%	115,00	185,00	289,00	578,00	1.154,00
2010	3,00%	118,00	191,00	298,00	595,00	1.189,00
2011	1,90%	120,00	195,00	304,00	606,00	1.212,00
2012	3,88%	125,00	203,00	316,00	630,00	1.259,00
2013	2,40%	128,00	208,00	324,00	645,00	1.289,00
2014	2,40%	129,00	209,00	326,00	649,00	1.297,00
2015	-0,10%	129,00	209,00	326,00	649,00	1.297,00
2016	0,00%	129,00	209,00	326,00	649,00	1.297,00
2017	1,80%	131,00	213,00	332,00	661,00	1.320,00
2018	0,80%	132,00	215,00	335,00	666,00	1.331,00
2019	1,00%	133,00	217,00	338,00	673,00	1.344,00
2020	0,40%	134,00	218,00	339,00	676,00	1.349,00
2020 Covid	Teleconferenze	67,00	109,00	169,50	338,00	674,50
2021	-0,20%	134,00	218,00	339,00	676,00	1.349,00
2021 Covid	Teleconferenze	67,00	109,00	169,50	338,00	674,50
2022	3,80%	139,00	226,00	352,00	702,00	1.400,00
2022 Covid	Teleconferenze	69,50	113,00	176,00	351,00	700,00
2023	11,30%	155,00	252,00	392,00	781,00	1.558,00
2023	Teleconferenze	77,50	126,00	196,00	390,50	779,00
2024	0,60%	156,00	254,00	394,00	786,00	1.567,00
2024	Teleconferenze	78,00	127,00	197,00	393,00	783,50

Fonte: nota istruttoria Consorzio del Ticino

Come si evidenzia, tale tabella parametra l'importo di indennità/rimborso forfettario alla distanza chilometrica fra la sede del Consorzio e la residenza del consigliere di amministrazione/revisore dei conti, prevedendo, anche, dal 2020 in poi, un'indennità ridotta per le riunioni svolte in teleconferenza.

Ai menzionati importi, come specificato in istruttoria, sono applicate le ritenute fiscali e previdenziali relative allo *status* del percipiente.

A tal riguardo il Direttore ha precisato che l'Ente per motivi di economicità ha deciso di continuare nell'erogazione dei rimborsi e degli emolumenti sinora deliberati anziché applicare il d.p.c.m. n. 143 del 23 agosto 2022.

Con successiva nota ha chiarito che anche al Presidente sono stati erogati i rimborsi spese secondo la tabella di cui sopra, oltre ai rimborsi spese per taxi per gli spostamenti in Milano.

Ha chiarito, infine, che ai revisori dei conti vengono liquidate le medesime indennità di rimborso spese forfettario, con le medesime modalità di ritenuta fiscale e previdenziale, e vengono liquidate in base al d.m.ll.pp. n. 6247 del 21.03.1999 le somme di emolumento mensile pari ad euro 198,84 per il Presidente del Collegio ed euro 130,66 per i componenti.

Al riguardo appare doveroso ricordare che, sulla medesima questione, la relazione sulla gestione finanziaria del Consorzio relativa all'anno 2019, approvata con determinazione di questa Sezione del 22 dicembre 2020, n.130, aveva evidenziato che "*Questa Corte, valutate le osservazioni dell'Ente, ribadisce il rilievo già formulato nel precedente referto, ovvero che il ristoro deve riferirsi, in linea con il chiaro tenore letterale del comma 2 dell'art. 21 dello statuto, alle sole spese effettivamente sostenute dai componenti degli organi di amministrazione e di controllo per la partecipazione alle riunioni e per lo svolgimento delle funzioni istituzionali. Va altresì evidenziato che, trattandosi di importi calcolati in base alla distanza chilometrica rispetto al comune sede del Consorzio, si possono assimilare nella sostanza all'indennità di trasferta, soppressa per i dipendenti delle pubbliche amministrazioni dall'art. 1, c. 213, della l. 23 dicembre 2005, n. 266.*"

Non sembra che il Consorzio si sia adeguato a tale rilievo; la fattispecie assume particolare rilevanza, altresì, se si considera che:

- al Presidente, oltre a tale indennità forfettaria sono stati riconosciuti specifici rimborsi per gli spostamenti in taxi;
- al Collegio dei revisori dei conti, oltre all'emolumento mensile, viene riconosciuto il suddetto rimborso forfettario senza tener conto delle spese effettivamente sostenute, ivi comprese quelle per le riunioni svolte telematicamente; non può farsi a meno di rilevare che, a fronte di euro 5.000 di compensi, vi sono ben euro 12.928 riconosciuti a titolo di rimborso spese forfettarie.

La spesa complessiva per gli organi registra un incremento, rispetto all'esercizio precedente, dell'6,9 per cento, raggiungendo un importo pari a euro 32.380.

L'Oiv, in composizione monocratica, in carica nell'esercizio finanziario in esame, ha percepito un compenso pari ad euro 4.600, oltre Iva, ed oneri di legge e rimborso spese.

Dal verbale del Consiglio di amministrazione n. 223 del 2021 con il quale si è proceduto a conferire l'incarico in questione, si evince che è stato deliberato di "*liquidare le spese sostenute per lo svolgimento dell'incarico in base alla Tabella rimborsi in essere presso il Consorzio*."

Il richiamo a tale tabella, invece che alla generica disciplina relativa ai rimborsi spese applicabile a tutte le pubbliche amministrazioni, desta perplessità.

L'Ente ha costituito nel 2019 (determinazione n. 14 del 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).

Il predetto incarico è stato confermato con una nota direttoriale del 5 dicembre 2022 con la quale si è previsto espressamente che, in assenza di modifica di organico, la determina n.14 del 2019 sarebbe rimasta valida anche per il 2023.

Si evidenzia che la scelta di un professionista esterno per svolgere compiti istituzionali - di segreteria – deve essere in linea con quanto previsto dall'art. 7 del d.lgs. n. 165 del 2001, che prevede la possibilità di avvalersi di collaborazioni esterne solo per prestazioni di carattere specialistico, per un tempo predeterminato e mediante procedure comparative e senza possibilità di prorogare l'incarico se non per concludere progetti già avviati e senza ulteriore compenso.

Si ricorda, inoltre, che il comma 5 *bis* dell'art. 7 prevede che "*È fatto divieto alle amministrazioni pubbliche di stipulare contratti di collaborazione che si concretano in prestazioni di lavoro esclusivamente personali, continuative e le cui modalità di esecuzione siano organizzate dal committente anche con riferimento ai tempi e al luogo di lavoro. I contratti posti in essere in violazione del presente comma sono nulli e determinano responsabilità erariale. I dirigenti che operano in violazione delle disposizioni del presente comma sono, altresì, responsabili ai sensi dell'articolo 21 e ad essi non può essere erogata la retribuzione di risultato. Resta fermo che la disposizione di cui all'articolo 2, comma 1, del decreto legislativo 15 giugno 2015, n. 81, non si applica alle pubbliche amministrazioni*."

La scelta di affidare tale incarico anche per l'anno 2023 con una mera lettera "confermativa" di una determina dirigenziale non sembra dar effettiva contezza, quindi, delle valutazioni effettuate in ordine anche alla sussistenza dei presupposti di legge.

Sul punto si invita l'Ente all'osservanza puntuale della normativa di settore.

Il compenso previsto è stato pari ad euro 4.000 comprensivo di spese, al netto degli oneri previdenziali e fiscali.

Sul sito "amministrazione trasparente", nella sezione consulenti e collaboratori non vi è traccia dell'incarico predetto, ma esclusivamente di altro incarico conferito allo stesso professionista.

3.3 Personale

Le seguenti tabelle espongono la dotazione organica ed il personale in servizio nel 2023 adeguato alle nuove classificazioni introdotte con il c.c.n.l. comparto funzioni centrali 2019-2021 e, a fini di comparazione, nel 2022.

Tabella 8 - Dotazione organica e personale

	Dotazione organica	2023	2022
dirigente – direttore unico	1	1	1
assistente tecnico	6	5	5
assistente amministrativo	1	1	1
Totale	**8**	**7**	**7**

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. Il Piano dei fabbisogni del personale per il triennio 2024-2026, è contenuto nel Piano integrato di attività e organizzazione (Piao) 2024-2026 ed è stato approvato nella seduta consiliare del 30 gennaio 2024, come da verbale n. 235.

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, ha un importo sostanzialmente stabile rispetto alla precedente annualità (-1,8 per cento).

Tabella 9- Costo del personale.

Spese per il personale	2023	2022	Var. %
Per salari e stipendi	328.090	333.291	-1,6
Oneri sociali	138.271	141.086	-2,0
Tratt. quiescenza e simili	20.000	20.000	-
Altri costi	21.523	22.936	-6,2
Totale costo del personale	**507.884**	**517.313**	**-1,8**

Fonte: conto economico

L'Ente ha sottoscritto, in data 15 settembre 2023, il contratto collettivo integrativo per la determinazione del fondo risorse decentrate per l'anno 2023 sul quale il collegio dei revisori (verbale n. 10 del 1° dicembre 2023), 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 62.715.

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 10– Spesa impegnata per il Direttore

	2023	2022	Var. %
Retribuzione tabellare	50.759	48.585	4,5
Indennità di anzianità	19.040	19.040	-
Indennità di funzione	77.895	77.895	-
Retribuzione di risultato	19.342	13.247	46,0
Totale	**167.036**	**158.767**	**5,2**

Fonte: nota istruttoria del Consorzio del Ticino

La spesa complessiva ammonta a euro 167.036. L'incremento della retribuzione tabellare, come riferito in corso d'istruttoria, è imputabile all'adeguamento, esclusivamente per la parte economica del biennio 2021-2022, del c.c.n.l. dirigenti bonifica. Gli importi a copertura del periodo indicato sono stati corrisposti a far data dal 1° gennaio 2023.

Con riferimento all'indennità di funzione questa Corte, valutate le osservazioni dell'Ente, ribadisce quanto già rilevato nei referti 2018 e 2019 e 2020 (cui si rimanda per il dettaglio delle voci dell'indennità di funzione), ovvero che, pur essendo prevista dall'art. 27 del contratto collettivo nazionale di lavoro dei dirigenti dei consorzi di bonifica del 29 marzo 2006 e

ss.mm.ii., la facoltà di maggiorare l'indennità di funzione rispetto all'importo base annuo (euro 4.802), continua ad evidenziare uno squilibrio rispetto alla parte fissa.

Appare opportuno evidenziare che l'art. 27 del citato c.c.n.l. prevede la corresponsione di un'indennità base correlata alle funzioni direttoriali pari ad euro 410 mensili, nonché la possibilità, in sede aziendale, in presenza di assegnazione al dirigente di specifiche e particolari responsabilità connesse con l'assetto organizzativo ed operativo dell'ente e con il suo funzionamento, richiedenti più elevate prestazioni qualitative e quantitative ed il conseguimento di specifici risultati, di prevedere un'integrazione dell'indennità di funzione.

Il Consorzio ha ritenuto di avvalersi di tale facoltà, "integrando" l'indennità predetta da euro 4.810 ad euro 77.895 prevedendo specifiche voci correlate relative all' "Attività di regolatore delle acque del Lago maggiore", nonché alla "reperibilità h24 per 12 mesi all'anno", che, invero, presupporrebbe un'attività totalmente immersiva del Direttore dell'ente che gli precluderebbe anche il diritto alle ferie.

Le predette indennità sono state approvate nella seduta del Consiglio di amministrazione del 13 dicembre 2018, sulla scorta di un calcolo effettuato dal revisore dei conti.

In assenza di osservazioni da parte del revisore dei conti e del ministero vigilante, questa Sezione non può che sottolineare nuovamente la sproporzione fra parte fissa ed indennità di funzione, anche in relazione alla pretesa reperibilità h24 per 365 giorni all'anno.

L'importo relativo alla retribuzione di risultato di euro 19.342 riguarda la *performance* 2022, con liquidazione nell'annualità in analisi. Il raggiungimento degli obiettivi è stato accertato tenendo conto della circostanza che gli obiettivi del Direttore coincidono con quelli del Consorzio.

Gli incarichi professionali a soggetti esterni conferiti nel 2023, secondo quanto acquisito in fase istruttoria, hanno determinato un impegno complessivo di spesa al 31 dicembre 2023, più che raddoppiato, di euro 508.323 (euro 243.390 nell'anno 2022). Nel dettaglio, l'importo più rilevante riguarda attività relative ai collaudi per euro 240.193.

Tabella 11 – Incarichi esterni anno 2023

Tipologia incarico	Impegnato al 31dicembre 2023	Pagato al 31 dicembre 2023
Collaudi	240.193	240.193
Assistente governativo	30.853	30.853
OIV e segreteria	10.150	10.150
Professionisti coordinamento lavori diga	28.329	28.329
Crisi idrica	10.980	10.980
Piattaforma Lghi.net-aggiornamento/manutenzione	23.003	23.003
Assistenza legale	7.608	7.608
Sicurezza sul lavoro – medico competente	1.220	1.220
Responsabile protezione dati	3.658	3.658
INTERREG	152.419	152.419
Totale	**508.323**	**508.323**

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

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 ultimo, determina dirigenziale 30 novembre 2022) 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 23.580, sia l'incarico di sostituto, oltre Cnpaia 4 per cento e Iva al 22 per cento.

Sul rispetto del principio di rotazione l'amministrazione ha evidenziato che, nelle determine di affidamento degli incarichi diretti, sarebbero indicate le motivazioni della deroga.

Nelle determine di affidamento degli incarichi sopra indicati risulta espressamente manifestata la volontà del Consiglio di amministrazione di privilegiare la professionalità e la conoscenza delle problematiche della regolazione rispetto ad una "rotazione spinta" degli incarichi.

Tale motivazione, anche considerato il più stringente regime dell'obbligo di rotazione previsto dal d.lgs. n. 50 del 2016 (in vigore al momento dei fatti) non appare soddisfacente, anche tenuto conto dell'ormai decennale affidamento sempre agli stessi professionisti, nonché in violazione del divieto di frazionamento dell'incarico da affidare che, invero, avrebbe potuto essere affidato, mediante selezione pubblica, per più annualità.

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 ma attualmente l'importo non risulta liquidato. La successiva richiesta per adeguamento prezzi del febbraio 2023 per un importo di euro 53.214 è stata interamente liquidata. 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 Piao 2024- 2026. Il Piao per il triennio 20242026 è stato approvato nella seduta del Consiglio di amministrazione del 30 gennaio 2024 n. 235.

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 2022.

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 -8 giorni per il 2023, mentre nel precedente esercizio il dato registrato era -15 giorni.

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

Tabella 12– Affidamenti esercizio 2023

N.	Tipologia	Impegnato al 31 dicembre 2023	Pagato al 31 dicembre 2023
3	Adesione a Convenzioni CONSIP	11.673	11.673
13	Affidamenti in economia- Affidamenti diretto	20.877	20.877
16	**Totale**	**32.550**	**32.550**

Nota: elaborazione su dati trasmessi dal Consorzio del Ticino

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

3.5 Rendiconto generale

Il rendiconto generale relativo all'esercizio 2023 è stato deliberato dal Consiglio di amministrazione in data 24 aprile 2024, previo parere favorevole del Collegio dei revisori in data 16 aprile 2024, ed approvato dal Mef con nota del 28 giugno 2024.

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.

Con deliberazione del Consiglio di amministrazione del 30 gennaio 2024 è stata approvata, ai sensi dell'art. 40 del citato d.p.r. n. 97 del 2003, la situazione dei residui al 1°gennaio 2024, sulla quale il Collegio dei revisori (verbale n. 1 del 23 gennaio 2024) 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 2023 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 2023 nonché, a fini di raffronto, quelli della gestione 2022.

Tabella 13- Accertamenti e impegni per titoli

Entrate/spese	2023	2022	Var. %
Totale entrate	**2.938.111**	**3.520.321**	**-16,5**
di cui			
Entrate correnti	1.170.206	1.095.481	6,8
Entrate c/ capitale	1.753.214	2.415.200	-27,4
Partite di giro	14.691	9.640	52,4
Totale uscite	**3.306.217**	**3.332.345**	**-0,8**
di cui			
Spese correnti	1.171.366	907.506	29,1
Spese in c/ capitale	2.120.160	2.415.000	-12,2
Partite di giro	14.691	9.639	52,4
Avanzo/disavanzo finanziario	**-368.107**	**187.976**	**-295,8**

Fonte: rendiconto generale del Consorzio del Ticino

Nel dettaglio, le entrate correnti accertate subiscono un incremento (6,8 per cento) e si assestano ad euro 1.170.206; in particolare, l'importo iscritto alle "entrate extratributarie" è riconducibile per euro 1.000.672 ai proventi da quote associative e per euro 154.256 a "recuperi e rimborsi diversi".

La gestione finanziaria dell'esercizio 2023 evidenzia un saldo negativo pari ad euro 368.107, invertendo il risultato positivo della precedente annualità (euro 187.976).

Anche per la gestione in esame rilevano i finanziamenti per la manutenzione straordinaria della traversa Miorina (fase I e II) per un impegno di spesa di importo pari a euro 2.120.160.
La tabella seguente espone la composizione delle spese correnti, in termini di impegni.

Tabella 14- Dettaglio delle spese correnti

	2023	2022	Var. %
Reddito da lavoro dipendente	494.593	502.690	-1,6
Imposte e tasse a carico dell'ente	45.502	39.731	14,5
Acquisto di beni e servizi	124.626	127.091	-1,9
di cui			
organi e incarichi istituzionali	*32.382*	*30.302*	*6,9*
Trasferimenti correnti	22.331	22.331	-
Altre spese correnti	484.314	215.666	124,6
Totale	**1.171.366**	**907.506**	**29,1**

Fonte: rendiconto finanziario del Consorzio del Ticino

Dai dati esposti risulta che le spese correnti registrano una variazione in aumento del 29,1 per cento soprattutto per l'aumento della voce "altre spese correnti", pari a euro 484.314, a fronte di euro 215.666 nell'anno 2022.
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

	2023	2022
Manutenzione/opere di regolazione	119.852	71.498
Centro di competenza[1]	179.023	84.205
OIV	5.000	5.000
Registro Dighe	173.250	-
Premi di assicurazione	7.189	7.232
Registro italiano dighe	-	47.732
Totale altre spese correnti	**484.314**	**215.666**

Fonte: Consorzio del Ticino

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

[1] 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.

Tabella 16- Dettaglio delle spese in conto capitale

Consorzio del Ticino	2023	2022	Var. %
Investimenti fissi lordi e acquisto terreni	2.120.160	2.415.000	- 12,2
Altri trasferimenti in conto capitale			
Altre spese in conto capitale			
Totale spese in conto capitale	**2.120.160**	**2.415.000**	

Fonte: rendiconto finanziario del Consorzio del Ticino

Le spese in conto capitale registrano contrazione, pari al 12,2 per cento, rispetto al 2022 (passando da euro 2.415.000 del 2022 a euro 2.120.160 dell'esercizio 2022) Tale andamento è dovuto principalmente all'andamento dei lavori straordinari (I e II fase) della traversa Miorina.

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 2022.

Tabella 17 - Situazione amministrativa

Situazione amministrativa	2023	2022	Var%
Consistenza di cassa ad inizio anno	**3.027.946**	**3.327.706**	**-9,0**
Riscossioni	**3.349.057**	**4.652.187**	**-28,0**
di cui			
- in conto competenza	2.938.111	3.204.781	-8,3
- in conto residui	410.946	1.447.406	-71,6
Pagamenti	**3.939.339**	**4.951.947**	**20,5**
di cui			
- in conto competenza	2.396.046	2.021.086	18,6
- in conto residui	1.543.293	2.930.861	-47,3
Consistenza di cassa a fine anno	**2.437.663**	**3.027.946**	**-19,5**
Residui attivi	**605.940**	**1.016.886**	**-40,4**
di cui			
degli esercizi precedenti	605.940	701.346	-13,6
dell'esercizio	0	315.540	
Residui passivi	**1.166.987**	**1.816.737**	**-35,8**
di cui			
degli esercizi precedenti	256.816	505.477	-49,2
dell'esercizio	910.171	1.311.259	-30,6
Avanzo/disavanzo di amministrazione	**1.876.616**	**2.228.095**	**-15,8**

Fonte: rendiconto generale del Consorzio del Ticino

Le riscossioni registrano una contrazione passando da euro 4.652.187 a euro 3.349.057 dell'esercizio in esame. Il dato riflette principalmente la forte riduzione delle riscossioni in conto residui per un importo di euro 410.946.

Medesima tendenza si registra con riguardo ai pagamenti, pari a 3,9 milioni.

La consistenza di cassa a fine anno riporta una riduzione del 19,5 per cento, passando da euro 3.027.946 ad inizio anno ad euro 2.437.663.

La situazione amministrativa complessiva evidenzia un avanzo di euro 1.876.616 in contrazione del 15,8 per cento rispetto alla precedente annualità. L'importo è così ripartito: (i) euro 248.979 risultano vincolati al fondo per trattamento di fine rapporto; (ii) euro 1.312.000 vincolati alla manutenzione straordinaria dei beni strumentali all'opera regolatrice; (iii) euro 315.637 di parte disponibile.

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 18 - Conto economico

Conto economico	2023	2022	Var. %
Valore della produzione (A)	**2.916.784**	**3.495.481**	**-16,6**
di cui			
Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazione/o servizi ricavi da quote associative	1.000.672	1.000.672	-
Altri ricavi e proventi	1.916.112	2.494.809	-23,2
Costi della produzione (B)	**1.625.626**	**961.335**	**69,1**
di cui			
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	492.854	222.259	121,8
Per servizi	65.936	67.658	-2,5
Per godimento di beni di terzi	36.857	38.216	-3,6
Per il personale	507.884	517.313	-1,8
Ammortamenti e svalutazioni	454.260	53.829	743,9
Oneri diversi della gestione	67.834	62.061	9,3
Differenza (A-B)	**1.291.158**	**2.534.147**	**-49,0**
Proventi ed oneri finanziari			
Rettifiche di valore attività finanziarie (4)			
Proventi e oneri straordinari (5)	**6.635**		
Risultato prima delle imposte	1.297.793	2.534.147	-48,8
Imposte dell'esercizio			
Avanzo/disavanzo economico di esercizio	**1.297.793**	**2.534.147**	**-48,8**

Fonte: rendiconto generale del Consorzio del Ticino

Il 2023 si chiude con un risultato economico positivo pari ad euro 1.297.793, anche se in forte contrazione rispetto all'annualità 2022 (euro 2.534.147). Tale andamento è riconducibile prioritariamente alla flessione dei contributi agli investimenti provenienti dai ministeri, per un valore complessivo di euro 1.753.214, che confluiscono nella voce "Altri ricavi e proventi".

Stabile la voce "proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazione/o servizi ricavi da quote associative ".

I costi della produzione registrano un incremento del 69,1 per cento. Il dato passa da euro 961.335 dell'esercizio 2022 a euro 1.625.626 dell'esercizio in esame.

La variazione è imputabile principalmente alla voce "materie prime, sussidiarie, di consumo e merci" che registra una variazione significativa positiva, passando da euro 222.259 dell'esercizio 2022 a euro 492.854 dell'esercizio in esame. La variazione è principalmente imputabile agli incrementi per le voci "Registro italiano Dighe" e "Centro di competenza".

Ugualmente consistente il delta tra le due annualità a confronto della voce "ammortamenti e svalutazioni", assestandosi ad euro 454.260. Si tratta dell'ammortamento infrastrutture idriche per l'importo di euro 390.752 non presente nell'esercizio 2022 e dell'incremento dell'ammortamento macchinari.

Sostanzialmente stabile la voce relativa alle spese per il personale.

3.5.4 Stato patrimoniale

Nella seguente tabella sono evidenziati gli elementi patrimoniali attivi e passivi relativi all'esercizio 2023 in comparazione con quelli del 2022.

Tabella 19 - Stato patrimoniale

Attivo	2023	2022	Var. %
1.1 Crediti verso lo Stato o enti pubblici per la partecipazione al patrimonio iniziale			
1.2 immobilizzazioni	**7.948.664**	**8.313.457**	**-4,4**
Immobilizzazioni immateriali			
Immobilizzazioni materiali	10.508.979	10.421.342	0,8
(Fondo ammortamenti)	*2.560.315*	*2.107.885*	*21,5*
Immobilizzazioni finanziarie			
1.3 Attivo circolante	**3.085.999**	**4.098.059**	**24,7**
Rimanenze	41.951	43.781	-4,2
Crediti	606.386	1.017.332	-40,4
Attività finanziarie non costituenti immobilizzazioni			
Disponibilità liquide	2.437.663	3.027.945	-19,5
1.4 Ratei e risconti	**562.553**	**-**	
Totale attivo	**11.597.216**	**12.402.516**	**-6,5**
Passivo			
2.1) Patrimonio netto	**10.181.250**	**8.883.457**	**14,6**
di cui			
Avanzi economici portati a nuovo	8.883.457	6.349.310	39,9
Avanzo/disavanzo economico d'esercizio	1.297.793	2.534.147	-48,8
2.3) Fondo ammortamento			
T.F.S. parastato	**248.979**	**232.351**	**7,2**
2.4) Debiti	**1.166.987**	**1.816.737**	**-35,8**
di cui			
Debiti verso banche			
Debiti verso fornitori	1.166.987	1.816.737	-35,8
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza			
2.5) Ratei e risconti	**-**	**1.469.971**	
Totale passività	**1.415.966**	**3.519.059**	**-59,8**
Totale passivo e patrimonio netto	**11.597.216**	**12.402.516**	**-6,5**

Fonte: rendiconto generale del Consorzio del Ticino

Le componenti patrimoniali attive sono in contrazione nel 2023 rispetto al 2022 (-6,5 per cento), passando da euro 12.402.516 a euro 11.597.216.

Tale flessione è riconducibile sia alla diminuzione delle immobilizzazioni (-4,4 per cento) che dell'attivo circolante (-24,7 per cento). La contrazione di tale ultimo importo è imputabile principalmente alla riduzione dell'importo dei crediti, in decremento del 40,4 per cento, passando da euro 1.017.332 ad euro 606.386. Ugualmente in flessione le disponibilità liquide che registrano una diminuzione pari al 19,5 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 59,8 per cento. L'importo totale passa da euro 3.519.059 ad euro 1.415.966. L'evidente consistenza della contrazione è riconducibile da un lato al valore dei "debiti verso fornitori" il cui importo per l'esercizio 2023 è di euro 1.166.987 a fronte di euro 1.816.737; dall'altro all'azzeramento della voce "ratei e risconti". L'importo è principalmente conseguente alle spese per infrastrutture idriche per i lavori di manutenzione straordinaria della traversa Miorina.

Il patrimonio netto registra un rilevante incremento, giungendo a euro 10.181.250.

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.

Il Presidente, nominato per un quadriennio con decreto del Ministero dell'ambiente e della sicurezza energetica n. 29 del 23 gennaio 2024, si è dimesso nel settembre 2024 e le relative funzioni sono state assunte dal consigliere più anziano.

La spesa complessiva per gli organi registra un incremento, rispetto all'esercizio precedente, dell'6,9 per cento, assestandosi ad un importo pari ad euro 33.380 di cui 13.930 per rimborsi ai componenti del Consiglio di amministrazione e 18.450 per compensi e rimborsi del Collegio

dei revisori.

Non appare in linea con la disciplina pubblicistica la fissazione di un rimborso spese forfettario, per tutti gli organi, come già indicato nella relazione sulla gestione relativa all'esercizio 2019 per il quale si sollecita l'attenzione dell'amministrazione vigilante.

Il costo del personale, costituito da sette unità su un organico di otto, registra una leggera flessione rispetto alla precedente annualità, con una flessione del 1,8 per cento (euro 507.884 per l'esercizio 2023 a fronte di euro 517.313 dell'anno 2022).

Con riferimento alla quantificazione dell'indennità di funzione si raccomanda all'amministrazione vigilante di valutarne la corretta entità in ragione della sua sproporzionata quantificazione rispetto alla parte fissa.

Con riferimento agli affidamenti diretti si invita l'Ente a valutare con attenzione il rispetto del principio di rotazione, motivando adeguatamente e nel rispetto della vigente normativa, eventuali deroghe.

Il risultato finanziario dell'esercizio 2023 evidenzia un risultato negativo pari a –368.107 rispetto al saldo positivo dell'esercizio 2022 (euro 187.976).

L'avanzo di amministrazione registra una contrazione, passando da euro 2.228.095 a euro 1.876.616 (-15,8 per cento). L'importo è così ripartito: euro 248.979 risultano vincolati al fondo per trattamento di fine rapporto; euro 1.312.000 vincolati alla manutenzione straordinaria dei beni strumentali all'opera regolatrice; euro 315.637 di parte disponibile.

Il 2023 si chiude con un risultato economico positivo pari ad euro 1.297.793, ma in ulteriore contrazione rispetto al precedente esercizio (- 48,8 per cento).

Il patrimonio netto è pari ad euro 10.181.250, in incremento rispetto all'esercizio 2022 (euro 8.883.457).

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 dalla 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 cha 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, sovraintende ai rapporti con enti e organismi nazionali ed europei.

Il Consiglio di amministrazione è chiamato a deliberare, tra l'altro, sui documenti di bilancio 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 quattro 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 20- Spesa impegnata per gli organi

	2023	2022	Var. %
Presidente			
compenso	7.809	7.938	-2
spesa	507	147	245
Totale	**8.316**	**8.085**	3
Consiglio di amministrazione			
compenso componenti			
spesa componenti	881	1.032	-15
Totale	**881**	**1.032**	**-15**
Collegio dei revisori			
compenso presidente	2.541	2.253	13
spesa presidente	150	-	
compenso componenti n.2	4.109	3.017	36
spesa componente	**79**	**-**	
Totale	6.879	5.270	31
Totale generale	**16.076**	**14.387**	12

Fonte: Consorzio dell'Oglio

La spesa impegnata per gli organi istituzionali del Consorzio registra una variazione pari al 12 per cento, assestandosi a euro 16.076.

L'Oiv, in composizione monocratica, nominato con determinazione dirigenziale n. 9 del 2023, ha rassegnato le proprie dimissioni nel luglio 2023. Espletata la procedura comparativa, con determinazione dirigenziale n. 33 del 2023, giusta 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 2023 e nel 2022.

La nuova classificazione delle famiglie professionali, sancita dal c.c.n.l. – comparto funzioni centrali 2019-2021 ha visto attuazione, in fase di contrattazione integrativa decentrata, nell'ottobre 2022.

In data 27 settembre 2023 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 nelle aree e relative progressioni, e per la costituzione del fondo risorse decentrate per l'anno 2023, pari ad euro 38.000 di cui euro 35.000 relativi alle risorse consolidate

ex art. 76, comma 2, del c.c.n.l. 2019-2021 ed euro 3.000 provenienti da lavori eseguiti in economia.

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 21 - Dotazione organica e personale in servizio

	Dotazione organica	2023	2022
Dirigente – Direttore unico	1	0	0
Collaboratore tecnico	2	1	2
Assistente tecnico	2	2	2
Assistente amministrativo	2*	2*	2*
Operatore tecnico	1	1	1
Totale	**8**	**6**	**7**

di cui uno in *part time

Fonte: Consorzio dell'Oglio

Il personale in servizio ha registrato una variazione di una unità a causa delle dimissioni di un collaboratore tecnico.

La tabella che segue evidenzia il costo del personale nel 2023 e, a fini di comparazione, nel 2022.

Tabella 22 - Costo del personale

	2023	2022	Var. %
Salari e stipendi	182.424	176.073	3,6
Oneri sociali	81.815	97.457	-16,1
Trattamento fine rapporto	25.060	56.000	-55,3
Altri costi	12.344	31.159	-60,4
Totale	**301.643**	**360.689**	**-16,4**

Fonte: Consorzio dell'Oglio

Il totale del costo del personale ammonta ad euro 301.643 (euro 360.689 nell'esercizio 2022), in contrazione del 16,4, in seguito alle dimissioni di un collaboratore tecnico.

Nel dettaglio, si evidenzia la generalizzata contrazione delle voci del costo del personale; unica eccezione è rappresentata dalla voce "salari e stipendi" che subisce un incremento del 3,6 per cento.

Il Direttore è stato 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, dopo quasi due anni, il Consiglio di amministrazione ha approvato all'unanimità il bando per la copertura di un posto di dirigente presso il Consorzio dell'Oglio. La convenzione è stata estesa, da ultimo nella riunione consiliare del 30 aprile 2024 fino al 31 dicembre 2024 così da consentire la conclusione della procedura selettiva.

La procedura si è conclusa, con la determina dirigenziale n.14 del 29 luglio 2024, di approvazione della graduatoria. Il nuovo Direttore è entrato in servizio in data 15 settembre 2024 con sottoscrizione del contratto di lavoro a tempo pieno e indeterminato ed inquadramento nel profilo di dirigente di II fascia del c.c.n.l. funzioni centrali

La relazione sulla *performance* 2023 è stata approvata dal Consiglio di amministrazione, come da verbale del 31 gennaio 2024.

L'Oiv non si è espresso, per l'anno 2023, in merito alla valutazione del Direttore, trattandosi di dipendente del Consorzio del Ticino. Il Piano della *performance* 2022 – 2024 è stato approvato dal Consiglio di amministrazione in data 19 gennaio 2022.

Di seguito i dati riepilogativi dell'attività negoziale compiuta nel corso dell'anno 2023.

Tabella 23 – Contratti stipulati nell'anno 2023 ex d.lgs. 50/2016

N.	Tipologia	Impegnato al 31 dicembre 2023	Pagato al 31 dicembre 2023
0	Adesione a Convenzioni CONSIP		
1	Procedura senza previa pubblicazione del bando di gara *ex* art. 63	361.193	293.571
5	Affidamento diretto	142.470	56.708
6	**Totale**	**503.663**	**350.279**

Nota: elaborazione su dati trasmessi dal Consorzio del Ticino

Tabella 24 – Contratti stipulati nell'anno 2023 ex d.lgs.36/2023

N.	Tipologia	Impegnato al 31 dicembre 2023	Pagato al 31 dicembre 2023
17	Affidamento diretto	100.294	85.794

Nota: elaborazione su dati trasmessi dal Consorzio del Ticino

L'Ente ha stipulato complessivamente 22 affidamenti diretti per un impegno totale pari a euro 242.764. Come specificato in corso di istruttoria, 11 degli affidamenti sottoscritti *ex* d.lgs. n. 36 del 2023 riguardano forniture continuative di servizi.

Residua l'incarico esterno all'Oiv, *ex* art.7 del d.lgs. n. 165 del 2001, per un importo annuale di euro 3.500, oltre Iva.

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, ed 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.

L'importo complessivo del progetto è pari ad euro 1.553.535 a valere sul fondo Fsc per 2 milioni di euro. I lavori si sono conclusi nel corso del 2024, è stato liquidato e rendicontato al Mit un importo pari ad euro 861.814.

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 811.232, oltre Iva (euro 989.703 Iva inclusa). Espletata la gara, la consegna dei lavori è avvenuta nel novembre 2023 e il tempo di realizzazione è stimato in 305 giorni. Al 30 giugno 2024 l'ente ha riferito di aver percepito a valere sui fondi Pnrr l'importo di euro 442.200. Dall'ultimo monitoraggio effettuato da questa Sezione, con dati aggiornati al 31 dicembre 2024, il Consorzio ha comunicato di aver speso un importo pari ad euro 373.096.

I lavori suddetti sono parte di un più ampio progetto di adeguamento/miglioramento sismico della traversa di regolazione. Al fine di completare gli interventi sono stati richiesti all'interno del "Piano nazionale di interventi infrastrutturali e per la sicurezza nel settore idrico" – Pniissi fondi per un importo di euro 8.411.411. Il Dipartimento per le opere pubbliche e le politiche abitative della Direzione generale dighe e infrastrutture idriche in data 28 giugno 2024 ha pubblicato l'esito della valutazione delle proposte ed il progetto "Manutenzione straordinaria

diga di Sarnico" compare al terzo posto in classe A[2]. Il progetto del Consorzio dell'Oglio è stato valutato in classe A, classificandosi al terzo posto della graduatoria della categoria invasi con un punteggio di 3,52 punti. (Il Piano comprende più di 400 interventi candidati per un totale di euro 12.004.184.074). L'intervento si classifica al 27° posto nella graduatoria assoluta che comprende le tipologie: invasi, derivazioni, adduzioni e acquedotti. Al momento non sono stati forniti dati circa l'erogazione del finanziamento.

In ordine agli adempimenti in materia di pubblicità e trasparenza, il Consorzio ha approvato, giusta delibera del Consiglio di amministrazione del 31 gennaio 2024, e pubblicato nella sezione "amministrazione trasparente" del sito istituzionale, il Piano integrato di attività e organizzazione - Piao 2024-2026. Il precedente Piano 2022-2024 è stato approvato dal Consiglio di amministrazione nella seduta del 28 giugno 2022.

Nella medesima sezione è pubblicata relazione sulla *performance* dell'anno 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, giusta 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 2023, a -25 giorni (in miglioramento rispetto all'esercizio 2022: -24);
- il precedente referto di questa Corte per l'esercizio 2022 (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 2023 è stato approvato, previo parere favorevole del collegio dei revisori reso nella seduta del 23 aprile 2024, n°4, dell'Assemblea degli utenti il 30

[2] In base al d.m. del Mims n. 350 del 25 ottobre 2022, art. 3, comma 3, gli interventi sono suddivisi in quattro classi di punteggi (A, B, C, D con punteggi decrescenti). Possono rientrare nel Pniissi solo gli interventi delle classi A, B o C.

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 approvato con nota Mef del 1° luglio 2024.

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	2023	2022	Var. %
Totale entrate	**2.542.640**	**813.315**	**212,6**
di cui			
Entrate correnti	995.444	794.438	25,3
Entrate c/ capitale	1.474.000	-	
Partite di giro	73.196	18.877	287,8
Totale uscite	**2.609.112**	**682.133**	**282,5**
di cui			
Spese correnti	771.935	662.048	16,6
Spese in c/ capitale	1.763.981	1.208	
Partite di giro	73.196	18.877	287,8
Avanzo/disavanzo finanziario	**-66.472**	**131.182**	**-150,7**

Fonte: rendiconto finanziario del Consorzio dell'Oglio

La gestione finanziaria chiude con un disavanzo di euro 66.472, a fronte del dato positivo dell'esercizio 2022.

Rileva il consistente incremento sia dal lato delle entrate che delle uscite. In particolare, incide sul valore delle entrate l'importo delle entrate in c/capitale pari ad euro 1.474.000 derivante dal contributo Pnrr; il medesimo importo si riflette sul valore delle spese in c/capitale per un importo complessivo pari ad euro 1.763.981.

Per le entrate correnti, l'incremento del 25,3 per cento è attribuibile al trasferimento da altri enti pubblici pari ad euro 115.827.

La tabella che segue espone l'andamento delle spese correnti in termini di impegni nel 2023 e, a fini di comparazione, nel 2022.

Tabella 26 - Dettaglio delle spese correnti

	2023	2022	Var. %
Reddito da lavoro dipendente	250.402	273.502	-8,4
Imposte e tasse a carico dell'ente	30.255	35.249	-14,2
Acquisto di beni e servizi	345.681	238.873	44,7
di cui			
organi e incarichi istituzionali	*15.802*	*14.239*	*11,0*
Trasferimenti correnti	30.651	30.628	0,1
Interessi passivi			
Altre spese correnti	114.947	83.796	37,2
Totale	**771.935**	**662.048**	**16,6**

Fonte: rendiconto finanziario del Consorzio dell'Oglio

Nel complesso, le spese correnti registrano un incremento del 16,6 per cento passando da euro 662.048 dell'anno 2022 ad euro 771.935 dell'anno in esame.

Più nel dettaglio, si evidenzia la contrazione della voce "reddito da lavoro dipendente" che subisce una flessione dell'8,4 per cento; tale dato è ampiamente compensato dall'incremento pari al 44,7 per cento dell'importo relativo ad "acquisto di beni e servizi" che si assesta ad euro 345.681. Ugualmente in crescita la voce "altre spese correnti" con un incremento del 37,2 per cento; in tale importo rientra la voce "altre spese correnti n.a.c." per un valore di euro 83.391 relativa alle spese per "obblighi ittogenetici" (euro 80.891) ed "uscite per Oiv" (euro 2.500).

Risultano, invece, stabili le spese per organi e incarichi istituzionali, per un importo complessivo di euro 15.802.

Nella voce "trasferimenti correnti", stabili rispetto alla precedente annualità, 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 2023 è stata valutata pari ad euro 56.372 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 2023.

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

	2023	2022	Var. %
Investimenti fissi lordi e acquisto terreni	-	-	
Altri trasferimenti in conto capitale	-	-	
Beni materiali	465	1.208	61,6
Beni immobili	1.763.516		
Totale spese in conto capitale	**1.763.981**	**1.208**	**145.925**

Fonte: rendiconto finanziario del Consorzio dell'Oglio

Tali spese presentano un netto incremento: in particolare significativo è l'importo pari a 1.474.000 riconducibile ai contributi Pnrr per manutenzione della diga Sarnico.

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 28- Situazione amministrativa

	2023	2022	Var. %
Consistenza di cassa ad inizio anno	**252.327**	**413.052**	**-38,9**
Riscossioni	**1.334.633**	**1.141.221**	**17**
di cui			
- in conto competenza	1.129.135	792.946	42,4
- in conto residui	205.498	348.274	-41,0
Pagamenti	**1.468.449**	**1.301.945**	**12,8**
di cui			
- in conto competenza	972.322	611.910	58,9
- in conto residui	496.126	690.036	-28,1
Consistenza di cassa a fine anno	**118.512**	**252.327**	**-53,0**
Residui attivi	**2.831.290**	**1.623.282**	**74,4**
di cui			
degli esercizi precedenti	1.417.785	1.602.914	-11,6
dell'esercizio	1.413.505	20.368	6.839,8
Residui passivi	**2.669.484**	**1.595.519**	**67,3**
di cui			
degli esercizi precedenti	1.032.693	1.525.296	-32,3
dell'esercizio	1.636.791	70.222	2.239,9
Avanzo/disavanzo di amministrazione	**280.318**	**280.091**	**0,1**

Fonte: rendiconto finanziario del Consorzio dell'Oglio

Va evidenziata la sostanziale stabilità dell'avanzo di amministrazione che si assesta ad euro 280.318. L'utilizzazione, dai documenti trasmessi, risulta per la presenza di quote vincolate al fondo del trattamento di fine rapporto per euro 54.534 e una parte disponibile residua di euro 225.784.

Le riscossioni complessive evidenziano un incremento del 17 per cento, risultato quasi interamente imputabile a quelle in conto competenza (da 792.946 euro dell'esercizio precedente ad euro 1.129.135 dell'esercizio 2023). In flessione le riscossioni in c/residui che passa da euro 348.274 ad euro 205.498 nell'anno 2023.

I pagamenti registrano un incremento del 12,8 per cento, riconducibile, prevalentemente, a pagamenti in c/competenza (da euro 611.910 ad euro 972.322).

Questi andamenti si ripercuotono sulla consistenza di cassa a fine esercizio che registra un decremento rispetto a quella dell'esercizio precedente del -53 per cento, ammontando ad euro 118.512.

4.5.3 Conto economico

Il conto economico relativo all'esercizio in esame, nonché al 2022 a fini di raffronto, evidenzia

le risultanze esposte nella seguente tabella.

Tabella 29 - Conto economico

	2023	2022	Var. %
Valore della produzione(A)	**1.061.195**	**904.048**	**17,4**
di cui			
Ricavi da quote associative	833.592	691.000	20,6
Variazioni degli impegni derivanti dalla gestione dei residui	66.700	109.709	-39,2
Altri ricavi e proventi	160.903	103.339	55,7
Costi della produzione (B)	**782.909**	**673.022**	**16,3**
di cui			
materie prime e/o beni di consumo	22.123	40.741	-45,7
Prestazioni di servizi	411.249	210.298	95,6
Utilizzo dei beni di terzi			
Per il personale	301.643	360.689	-16,4
Ammortamenti e svalutazioni	10.974	10.974	-
Variazione delle rimanenze di materie/o beni di consumo			
Accantonamenti vari			
Oneri diversi di gestione	36.921	50.320	-26,6
DIFFERENZA (A-B)	**278.286**	**231.026**	**20,5**
Proventi ed oneri finanziari (C)	**948**	**1**	
Rettifiche di valore attività finanziarie (D)			
Partite straordinarie (E)			
Risultato prima delle imposte	279.235	231.027	20,9
Imposte dell'esercizio			
Avanzo/disavanzo economico di esercizio	**279.235**	**231.027**	**20,9**

Fonte: conto economico del Consorzio dell'Oglio

L'esercizio 2023 si chiude con un avanzo economico di euro 279.235, con un incremento del 20,9 per cento rispetto all'esercizio 2022 in cui ammontava ad euro 231.027.

Il saldo della gestione caratteristica si assesta ad euro 278.286 (euro 231.026 del 2022), in conseguenza dell'aumento del valore della produzione (+17,4 per cento), a cui corrisponde un altrettanto incremento dei costi di produzione (+16,3 per cento) tuttavia, di entità meno significativa così da garantire la chiusura di esercizio in avanzo.

Nel dettaglio, il valore della produzione aumenta in conseguenza, da un lato, dell'incremento della voce "ricavi da quote associative" che passa da euro 691.000 ad euro 833.592 nell'anno in esame; dall'altro, dell'incremento della voce "altri ricavi e proventi" pari ad euro 160.903 a fronte di euro 103.339 dell'esercizio 2022. Tali incrementi sono solo in parte compensati dalla contrazione del valore delle "variazioni degli impegni derivanti dalla gestione dei residui",

che registra una flessione del 39,2 per cento.

Ugualmente in incremento i costi di produzione. Su tale dato incide principalmente l'incremento dei costi per prestazioni di servizi (95,6 per cento).

4.5.4 Stato patrimoniale

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

Tabella 30 - Stato patrimoniale

Attivo	2023	2022	Var.%
A) Crediti verso lo Stato o enti pubblici per la partecipazione al patrimonio iniziale			
B) Immobilizzazioni	**4.321.574**	**2.568.567**	**68,3**
di cui			
I - Immobilizzazioni immateriali			
II - Immobilizzazioni materiali	4.321.574	2.568.567	68,3
III - Immobilizzazioni finanziarie			
C) Attivo circolante	**2.949.802**	**1.875.609**	**57,3**
di cui			
I - Rimanenze			
II - Residui attivi	2.831.290	1.623.282	74,4
III - Attività finanziarie non costituenti immobilizzazioni			
IV - Disponibilità liquide	118.512	252.327	-53
D) Ratei e risconti			
Totale attivo	**7.271.376**	**4.444.176**	**63,6**
Passivo			
Patrimonio netto	**898.330**	**619.096**	**45,1**
di cui			
Avanzi economici portati a nuovo	619.096	388.069	59,5
Risultato economico d'esercizio	279.235	231.027	20,9
Fondo di dotazione			
Contributi in conto capitale			
Fondi rischi ed oneri	**175.028**	**181.469**	**-3,6**
di cui			
per tratt. di quiescenza e obblighi simili			
per imposte			
per altri rischi ed oneri futuri			
per ripristino investimenti	175.028	181.469	-3,6
Fondo per il trattamento di fine rapporto	**75.676**	**102.628**	**-26,3**
Debiti	**2.648.342**	**1.540.985**	**71,9**
di cui			
debiti verso banche			
debiti verso fornitori			
debiti tributari			
debiti verso istituti di previdenza e sicurezza		1.532	
debiti verso soci e terzi			
debiti verso Stato ed altri enti			
debiti diversi	2.648.342	1.539.453	72,0
Ratei e risconti	**3.474.000**	**2.000.000**	**73,7**
Totale passività	**6.373.046**	**3.852.082**	**65,4**
Totale passivo e patrimonio netto	**7.271.377**	**4.444.176**	**63,6**

Fonte: rendiconto finanziario del Consorzio dell'Oglio

L'attivo patrimoniale registra nell'esercizio in esame un incremento, passando da euro 4.444.176 a euro 7.271.377 (63,6 per cento).

In particolare, le immobilizzazioni materiali mostrano un significativo delta rispetto all'esercizio 2022, assestandosi ad euro 4.321.574. 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 2.949.802, presenta un rilevante incremento (rispetto ad euro 1.875.609 del 2022).

Subiscono una flessione del 53 per cento le disponibilità liquide, assestandosi ad un importo di euro 118.512.

Dal lato del passivo, si registra un decremento del valore complessivo dei fondi rischi e oneri (-3,6 per cento), con un importo di euro 175.028.

Al contrario, risultano in aumento i debiti (71,9 per cento) che si assestano ad euro 2.648.342 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 un incremento del totale delle passività che passano da euro 3.852.082 del 2022 a euro 6.373.046 (66,6 per cento) nell'esercizio in esame.

Il patrimonio netto, pari ad euro 898.330, registra un incremento (45,1 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 cha 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 all' 11,6 per cento, assestandosi ad euro 16.076 (euro 14.387 nel 2022).

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 301.643 (euro 360.689 nell'esercizio 2022), in contrazione del 16,4. Tale flessione è imputabile principalmente alle dimissioni di un collaboratore tecnico.

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 si è conclusa, con la determina dirigenziale n.14 del 29 luglio 2024, di approvazione della graduatoria. Il nuovo Direttore è entrato in servizio in data 15 settembre 2024 con sottoscrizione del contratto di lavoro a tempo pieno e indeterminato ed inquadramento nel profilo di dirigente di II fascia del c.c.n.l. funzioni centrali.

La gestione finanziaria mostra un risultato negativo rispetto al saldo positivo dell'esercizio 2022; l'esercizio chiude, infatti, con un disavanzo finanziario pari euro 66.472 (+131.182 euro nell'anno 2022).

In merito alla gestione economica, l'esercizio 2023 chiude con un utile di euro 279.235, con un aumento del 20,9 per cento rispetto al precedente esercizio (231.027 euro).

Il patrimonio netto, pari ad euro 898.330, registra un incremento del 45 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 disporne 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, già nominato con decreto dell'8 maggio 2020, n.96, è stato riconfermato (art. 14 dello statuto), per un quadriennio, con decreto del Mase del 5 settembre 2024, n.309.

Il Consiglio di amministrazione è composto 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).

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 2023 e, a titolo di raffronto, nel 2022.

Tabella 31 - Spesa impegnata per gli organi

	2023	2022	Var. %
Presidente			
compenso	7.810	7.810	-
medaglia di presenza	54	108	-50,0
spesa	338	0	
Totale	**8.202**	**7.918**	3,6
Consiglio di amministrazione			
compenso componente	0	0	
medaglia di presenza	135	162	-16,7
spesa componente			
Totale	**135**	**162**	**-16,7**
Collegio dei revisori			
compenso presidente	1.464	1.952	-25,0
medaglia di presenza	0	81	
spesa presidente			
compenso componenti	1.603	2.341	-31,5
medaglia di presenza	27	54	-50,0
spesa componenti	**266**	**352**	-24,4
Totale	3.984	4.780	-16,7
Totale generale	**12.321**	**12.860**	-4,2

Fonte: rendiconto finanziario del Consorzio dell'Adda

L'onere complessivo per gli organi ammonta ad euro 12.321 (euro 12.860 nell'anno 2022), in diminuzione del 4,2 per cento rispetto alla precedente annualità.

In particolare, resta invariato l'impegno di spesa per il Presidente, pari ad 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 calo del 16,7 per cento, assestandosi ad euro 3.984.

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, "*nell'anno 2024 si è proceduto a restituire/compensare per il periodo 2020/2023 le differenze indebitamente trattenute e quindi per quanto riguarda il recupero dell'indebito percepito dai differenti organi per gli anni pregressi (2012-2018), rimane attivo il residuo accertato al 31 dicembre 2023 è di euro 4.757. l'importo si è ridotto nel corso del 2024 a fronte di nuovi recuperi*".

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 2023, e nel 2022 a fini comparativi, sono rappresentati nella tabella che segue.

Tabella 32- Dotazione organica e personale in servizio

	Dotazione organica	Personale in servizio	
		2023	2022
Dirigente II fascia	1	1	1
Area funzionari- tecnico (*ex* posizione economica C2)	1	1	1
Area funzionari - amministrativo (*ex* posizione economica C2)	1	1	1
Area assistenti - tecnico (*ex* posizione economica B2)	2	2	2
Area assistenti – amministrativo (*ex* posizione economica B1) *	1	0	1
Area assistenti – tecnico/ amministrativo (ex B1)	1	0	0
Area operatori - tecnico (*ex* posizione economica A2) **	1	1	1
Totale	**7*** **	**5*** **	**6*** **

* contratto di somministrazione; ** contratto a tempo determinato.
***escluso dirigente.
Fonte: rendiconto generale del Consorzio dell'Adda

La dotazione organica è rimasta invariata rispetto a quella approvata dal Consiglio di amministrazione con deliberazione n. 5 del 30 aprile 2009 ed è composta di sette unità esclusa la posizione dirigenziale.

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

L'Ente ha sottoscritto, in data 17 ottobre 2022, il contratto collettivo integrativo relativo al triennio 2022-2024. Il fondo risorse decentrate per l'anno 2023 è pari ad euro 76.007.

La tabella seguente espone il costo per il personale sostenuto nel 2023 nonché, a fini comparativi, nell'esercizio precedente.

Tabella 33 – Costo del personale

	2023	2022	Var. %
Salari e stipendi	166.087	174.910	-5,0
Altri trattamenti per il personale (spese per il miglioramento dell'efficienza dell'ente)	134.006	115.645	15,9
Oneri sociali	74.696	72.682	2,8
Trattamento di fine rapporto	42.178	26.285	60,5
Trattamento quiescenza e similari	569	14.220	-96,0
Spese per personale a contratto	25.268	34.423	-26,6
Altri costi	34.165	33.339	2,5
Totale costi per il personale	**476.969**	**471.504**	**1,2**

Fonte: conto economico del Consorzio dell'Adda

Il costo del personale è sostanzialmente stabile rispetto alla precedente annualità e si assesta ad euro 476.969.

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 già in carica è stato rinnovato l'incarico quadriennale con deliberazione del Consiglio di amministrazione del 30 ottobre 2019, fino al 31 dicembre 2024.

L'erogazione della retribuzione di risultato per il 2023 è stata autorizzata dal Consiglio di amministrazione nella riunione del 29 aprile 2024, 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 30 gennaio 2024.

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

Tabella 34 – Spesa impegnata per il Direttore

	2023	2022	Var. %
Stipendio tabellare	47.016	45.260	3,9
Indennità di vacanza contrattuale	2.071	470	340,6
Indennità di anzianità	2.122	2.122	-
Maturato economico	5.243	5.243	-
Retribuzione di parte fissa	13.345	12.565	6,2
Retribuzione di parte variabile	22.665	18.192	24,6
Retribuzione di risultato	15.591	14.094	10,6
Altre competenze	11.829	0	
Totale	**119.882**	**97.946**	**22,4**

Fonte: rendiconto finanziario del Consorzio dell'Adda

La spesa impegnata risulta in incremento rispetto alla precedente annualità. Il differenziale è attribuibile al rinnovo del c.c.n.l. funzioni centrali – dirigenza per il triennio 2019-2021, sottoscritto nel novembre 2023. L'importo relativo alla voce "altre competenze" è riconducibile agli arretrati stipendiali.

L'Ente ha specificato, in sede istruttoria, che tale importo è stato erroneamente calcolato in base alla posizione di un dirigente di I fascia. Nel marzo 2024 si è provveduto a rettificare il valore, procedendo al conguaglio delle somme erroneamente erogate.

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. Il certificato di regolare esecuzione è stato emesso nel giugno 2024.

Nel corso del 2023 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 35 - Contratti stipulati nell'anno 2023

N.	Tipologia	Importo di aggiudicazione	Impegnato al 31/12/ 2023	Pagato al 31/12/2023
20	Affidamenti in economia- Affidamenti diretti	126.749	126.749	56.749
20	**Totale**	**126.749**	**126.749**	**56.749**

Fonte: nota istruttoria

L'importo complessivo è pari ad euro 126.749 (a fronte di euro 147.800 dell'anno 2022).
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 ad euro 1.100. Nell'esercizio in esame le spese attinenti al succitato fondo ammontano ad euro 4.096.
L'Ente, da quanto emerso in fase istruttoria, ha conferito incarichi esterni nell'esercizio finanziario in esame, che ha dichiarato essere tutti relativi allo svolgimento di attività istituzionali, che l'ente ha sostenuto non espletabili da personale interno, unitamente ai relativi atti autorizzativi; l'impegno ammonta ad euro 23.336 (euro 46.963 nell'anno 2022).
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 2022 e dell'indicatore annuo di tempestività dei pagamenti che presenta il valore di -15,88 giorni (-7,38 per l'anno 2022).

Il Direttore è stato nominato 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.

Con riferimento al contenzioso, l'Ente ha comunicato che nel corso dell'anno 2023 è stato introdotto un giudizio da parte di un lavoratore in regime di somministrazione, che si è concluso con conciliazione giudiziale nel marzo 2024. La controversia è stata mossa da un lavoratore contestando profili di illegittimità del contratto di somministrazione, in particolare: protratta precarizzazione, perdita di *chance.* Il Consorzio in tal sede si è impegnato a corrispondere i seguenti importi: la somma lorda di 19.448 euro a titolo di transazione per la cessazione del rapporto di lavoro somministrato; euro 3.000 oltre oneri di legge per le spese legali; l'importo lordo di 1.000 euro a titolo di transazione generale novativa.

5.5 Rendiconto generale

Il rendiconto generale per l'esercizio 2023, deliberato dal Consiglio di amministrazione in data 29 aprile 2024, previo parere favorevole del Collegio dei revisori del 19 aprile 2024, 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 giugno 2024.

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 n. 160 del 2019, l'Ente conferma il rispetto dei suddetti parametri per l'esercizio 2023.

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 2022.

Tabella 36 - Accertamenti e impegni per titoli

Entrate/spese	2023	2022	Var. %
Totale entrate	**1.411.469**	**1.276.650**	**10,6**
di cui			
Entrate correnti	1.089.934	1.106.933	-1,5
di cui			
Entrate extratributarie	*1.089.934*	*1.096.481*	*-0,6*
Trasferimenti correnti	*0*	*10.452*	
Entrate c/ capitale	0	0	
Partite di giro	321.535	169.717	89,5
Totale uscite	**1.358.218**	**1.226.968**	**10,7**
di cui			
Spese correnti	772.658	831.308	-7,1
Spese in c/ capitale	56.317	36.484	**54,4**
Spese per incremento attività finanziarie	37.637	25.013	**50,5**
Rimborso prestiti	170.071	164.481	3,4
Partite di giro	321.535	169.717	89,5
Avanzo/disavanzo finanziario	**53.251**	**49.683**	**7,2**

Fonte: rendiconto generale del Consorzio dell'Adda

L'esercizio 2023 chiude con un avanzo finanziario pari ad euro 53.251 (49.683 euro nell'anno 2022).

Si consolida la contrazione, già rilevata nell'esercizio precedente, delle spese correnti (euro 772.658 per l'anno 2023 rispetto ad euro 831.308 della precedente annualità). Dall'altro è sostanzialmente stabile l'importo complessivo delle entrate correnti pari ad euro 1.089.934. Il delta tra il totale delle entrate e il totale delle uscite consente di evidenziare un saldo positivo anche per l'anno 2023, ad euro 53.251, in incremento del 7,2 per cento.

Le entrate correnti sono composte principalmente da due voci: euro 898.000 relativi ai contributi ordinari degli utenti ed euro 175.854 quale contribuito per il rimborso del prestito Cassa depositi e prestiti s.p.a. per interventi manutentivi; la quota restante attiene alla locazione di immobili. La voce trasferimenti correnti è nulla per l'esercizio in esame.

Ugualmente nulle le entrate in conto capitale, mentre si rileva un incremento delle partite di giro (che passano da euro 169.717 dell'anno 2022 ad euro 321.535 dell'esercizio in analisi). Queste ultime sono imputate esclusivamente a ritenute su redditi, all'Iva dovuta allo *split*

payment.

Le uscite aumentano complessivamente del 10,7 per cento, assestandosi ad euro 1.358.218; le spese in conto capitale mostrano un incremento del 54,5 per cento, per un importo di euro 56.317, imputabile ad aggiornamento delle telestazioni, al cambio delle frequenze di telefonia mobile, un misuratore di velocità di un canale della struttura e interventi urgenti alle paratoie. Registrano un incremento le spese per le attività finanziarie, con un importo di euro 37.637 riconducibili al versamento della quota del trattamento di fine rapporto con adeguamento ai rinnovi contrattuali. Per ciò che riguarda l'importo relativo al rimborso prestiti, si tratta di un prestito verso Cassa depositi e prestiti.

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

Tabella 37 - Dettaglio delle spese correnti

Consorzio dell'Adda	**2023**	**2022**	**Var. %**
Reddito da lavoro dipendente	378.635	367.849	2,9
Imposte e tasse a carico dell'ente	43.315	42.602	1,7
Acquisto di beni e servizi	243.404	300.236	-18,9
di cui			
organi e incarichi istituzionali	*12.884*	*13.709*	*-6,0*
Trasferimenti correnti	65.743	83.968	-21,7
Interessi passivi	4.310	9.900	-56,5
Altre spese correnti	37.250	26.753	39,2
Totale spese correnti	**772.658**	**831.308**	**-7,1**

Fonte: rendiconto generale del Consorzio dell'Adda

Le spese correnti nell'anno 2023 si assestano ad euro 772.658, con una flessione del 7,1 per cento e una variazione, in termini assoluti, di euro 58.651.

La contrazione evidenziata è principalmente imputabile alla diminuzione della voce "acquisti di beni e servizi" (che passa da euro 300.236 per l'anno 2022 ad euro 243.404 dell'esercizio in esame).

Ugualmente subiscono una contrazione le seguenti voci:

- trasferimenti correnti (-21,7 per cento);
- interessi passivi (-56,5 per cento).

Le "altre spese" correnti, registrano una variazione del 39,2 per cento, e sono principalmente riconducibili agli importi dei premi di assicurazione contro i danni relativi alle polizze sottoscritte principalmente per la copertura di danni al personale dipendente.

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 590 e ss., 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 38 - Spese in conto capitale

Consorzio dell'Adda	**2023**	**2021**	**Var. %**
Investimenti fissi lordi e acquisto terreni	56.317	36.448	54,5
di cui			
Mezzi di trasporto ad uso civile			
Impianti e macchinari	*42.324*	*16.451*	*157,3*
Macchine per ufficio	*2.993*	*3.147*	*-4,9*
Beni immobili	*11.000*	*16.886*	*-34,9*
Altri trasferimenti in conto capitale			
Altre spese in conto capitale			
Totale spese in conto capitale	**56.317**	**36.448**	54,5

Fonte: rendiconto generale del Consorzio dell'Adda

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 39 - Situazione amministrativa

	2023	2022	Var. %
Consistenza di cassa ad inizio anno	**1.099.870**	**1.059.942**	**3,8**
Riscossioni	**1.666.201**	**1.272.707**	**30,9**
di cui			
- in conto competenza	1.408.079	1.243.606	13,2
- in conto residui	258.211	29.101	787,3
Pagamenti	**1.592.761**	**1.232.779**	**29,2**
di cui			
- in conto competenza	1.163.863	1.049.589	10,9
- in conto residui	428.898	183.190	134,1
Consistenza di cassa a fine anno	**1.173.309**	**1.099.870**	**6,7**
Residui attivi	**187.951**	**446.697**	**-57,9**
di cui			
degli esercizi precedenti	184.561	413.652	-55,4
dell'esercizio	3.390	33.045	-89,7
Residui passivi	**962.753**	**1.210.031**	**-20,4**
di cui			
degli esercizi precedenti	768.399	1.032.652	-25,6
dell'esercizio	194.354	177.379	9,6
Avanzo/disavanzo di amministrazione	**398.508**	**336.536**	**18,4**

Fonte: rendiconto generale del Consorzio dell'Adda

A conferma del risultato positivo della precedente annualità, l'esercizio 2023 si chiude con un avanzo di amministrazione di euro 398.508, in incremento del 18,4 per cento rispetto al 2022.

Tale avanzo è vincolato per euro 824 al trattamento di fine rapporto; per euro 16.539 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).

L'avanzo disponibile è di euro 381.145; euro 17.363 di parte vincolata.

Nel 2023, emerge un incremento del 30,9 per cento per le riscossioni complessive: nel dettaglio, aumentano le riscossioni in conto competenza (13,2 per cento), assestandosi ad un importo di euro 1.408.079. Medesima tendenza per le riscossioni in conto residui, che passano da euro 29.101 dell'anno 2022 ad euro 258.211 dell'esercizio in analisi.

Anche i pagamenti registrano un incremento rispetto al 2022, per l'effetto sia di quelli in conto competenza (10,9 per cento) che di quelli in conto residui.

La consistenza di cassa a fine esercizio si assesta ad euro 1.173.309 in incremento rispetto all'esercizio precedente (6,7 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 40 - Conto economico

	2023	2022	Var. %
Valore della produzione (1)	**1.080.421**	**1.106.042**	**-2,3**
di cui			
Ricavi da quote associative	1.071.671	1.075.109	-0,3
Redditi e proventi patrimoniali	10.485	11.870	-11,7
Proventi per prestazioni e servizi			
Altri ricavi e proventi	-1.736	19.063	-109,1
Costi della produzione (2)	**807.915**	**842.621**	**-4,1**
di cui			
Acquisti di materie prime e/o beni di consumo	887	5.027	-82,4
Prestazioni di servizi	228.131	267.200	-14,6
Godimento di beni di terzi	10.832	13.467	-19,6
Organi istituzionali	12.884	12.861	0,2
Personale	476.969	471.504	1,2
Ammortamenti e svalutazioni	19.938	24.955	-20,1
Versamenti al bilancio dello Stato	25.277	25.277	-
Oneri diversi di gestione	32.996	22.328	47,8
DIFFERENZA (1-2)	**272.506**	**263.421**	**3,5**
Proventi ed oneri finanziari (3)	**4.083**	**19.000**	**-78,5**
Proventi e oneri straordinari			
Risultato prima delle imposte	268.422	244.422	9,8
Imposte dell'esercizio			
Avanzo/disavanzo economico di esercizio	**268.422***	**244.421***	**9,8**

*gli importi sono arrotondati per eccesso e/o per difetto.

Fonte: rendiconto generale del Consorzio dell'Adda

Il 2023 si chiude con un avanzo economico di euro 268.422, in incremento rispetto del 9,8 per cento. Il dato riflette il risultato della gestione operativa che si assesta ad euro 272.506, a conferma del saldo positivo già evidenziato per il precedente esercizio. Permane, infatti, un delta pressoché stabile tra le voci del valore della produzione e del costo della produzione per le due annualità.

Più in dettaglio, rileva la contrazione del valore della produzione che si assesta ad euro 1.080.421 rispetto ad euro 1.106.042 del 2022. Si tratta nello specifico di una riduzione imputabile sia alla contrazione della voce "redditi e proventi patrimoniali" (-11,7 per cento) a causa della diminuzione delle quote di concessione della casa di guardia di Olginate; sia della flessione della voce "altri ricavi e proventi" che concerne la radiazione di residui attivi per entrate non più recuperabili per l'anno 2022.

Ugualmente sono in contrazione i costi della produzione (-4,1 per cento) che passano da euro 842.621 ad euro 807.915 per l'esercizio 2023. Emerge la diminuzione delle seguenti voci:

- "acquisti di materie prime e/o beni di consumo (-82,4 per cento);
- "prestazioni di servizi" (-14,6 per cento), su cui si riflette la riduzione dei costi della l'attività di regolazione del lago di Como;
- "godimento di beni di terzi (-19,6 per cento), la flessione è imputata principalmente all' assestamento delle spese condominiali;
- "ammortamenti e svalutazioni (-20,1 per cento);
- "proventi e oneri finanziari" (-78,5 per cento) riconducibili alla riduzione di interessi passivi sul prestito pendente con Cassa depositi e prestiti per gli interventi di manutenzione alle paratoie della diga.

Sostanzialmente stabili i costi per il personale che si assestano ad euro 476.969.

L'esercizio 2023 chiude con un saldo positivo di 268.422 euro, in aumento rispetto alla precedente annualità. Tale dato è riconducibile principalmente alla contrazione dei costi di produzione (-2,3 per cento) bilanciata dalla flessione del valore della produzione rispetto all'esercizio 2022 (-4,1 per cento).

5.5.4 Stato patrimoniale

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

Tabella 41 - Stato patrimoniale

Attivo	2023	2022	Var. %
1.1) Crediti verso lo Soci e partecipanti			
1.2) Immobilizzazioni	**3.623.501**	**3.549.485**	**2,1**
Immobilizzazioni immateriali	2.852.648	2.841.648	0,4
Immobilizzazioni materiali	411.714	386.335	6,6
Immobilizzazioni finanziarie	359.159	321.502	11,7
1.3) Attivo circolante	**1.361.261**	**1.546.566**	**-12,0**
Rimanenze			
Crediti	187.952	446.697	-57,9
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Disponibilità liquide	1.173.309	1.099.869	6,7
1.4) Ratei e risconti			
Totale attivo	**4.984.762**	**5.096.052**	**-2,2**
Passivo			
2.1) Patrimonio netto	**3.664.948**	**3.396.527**	**7,9**
Avanzi economici portati a nuovo	3.396.527	3.152.106	7,8
Avanzo/disavanzo economico d'esercizio	268.422	244.421	9,8
Fondo di dotazione			
2.2) Fondi rischi ed oneri	**400**	**400**	**-**
2.3) Fondo per il trattamento di fine rapporto	**356.660**	**319.023**	**11,8**
2.4) Debiti	**962.753**	**1.380.103**	**-30,2**
di cui			
Debiti da finanziamento	-	170.071	
Debiti verso fornitori	891.286	1.150.602	-22,5
Debiti tributari	3.634	1.773	105,0
Altri debiti	67.833	57.657	17,7
2.5) Ratei e risconti			
Totale passività	1.319.813	1.699.526	-22,3
Totale passivo e patrimonio netto	**4.984.762**	**5.096.052**	**-2,2**

Fonte: rendiconto generale del Consorzio dell'Adda

Nel 2023 l'attivo è sostanzialmente stabile rispetto al 2022, registrando una variazione dell'2,2 per cento ed assestandosi a euro 4.984.762.

Nel dettaglio, si segnala un importo sostanzialmente stabile delle immobilizzazioni e una flessione del 12 per cento dell'attivo circolante.

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 2023 è stata versata una quota di importo pari a euro 37.637; minima è invece la variazione delle disponibilità liquide, con un incremento del 6,7 per cento.

Nell'ambito delle passività, va evidenziata una contrazione dei debiti pari al 30,2 per cento; in particolare, si annullano i debiti da finanziamento 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 (-22,5 per cento).

Il patrimonio netto ammonta ad euro 3.664.948, con un aumento del 7,9 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 12.321 (euro 12.860 nell'anno 2022), in flessione del 4,2 per cento.

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 2023 chiude con un avanzo finanziario pari ad euro 53.251 in continuità con l'avanzo già registrato nella precedente annualità, euro 49.683.

Si consolida la contrazione, già rilevata nell'esercizio precedente, delle spese correnti (euro 772.658 per l'anno 2023 rispetto ad euro 831.308 della precedente annualità). Dall'altro è stabile l'importo complessivo delle entrate correnti pari ad euro 1.089.934.

Il 2023 si chiude con un avanzo economico di euro 268.422, in incremento rispetto al precedente esercizio in cui l'utile è stato pari ad euro 244.421.

Tale dato riflette il risultato positivo sia della gestione operativa, passata da euro 263.422 dell'esercizio 2022 a euro 272.506 del 2023.

Il patrimonio netto ammonta ad euro 3.664.948, con un aumento del 7,9 per cento, per effetto dell'utile d'esercizio.

CONSORZIO DEL TICINO

ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

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.

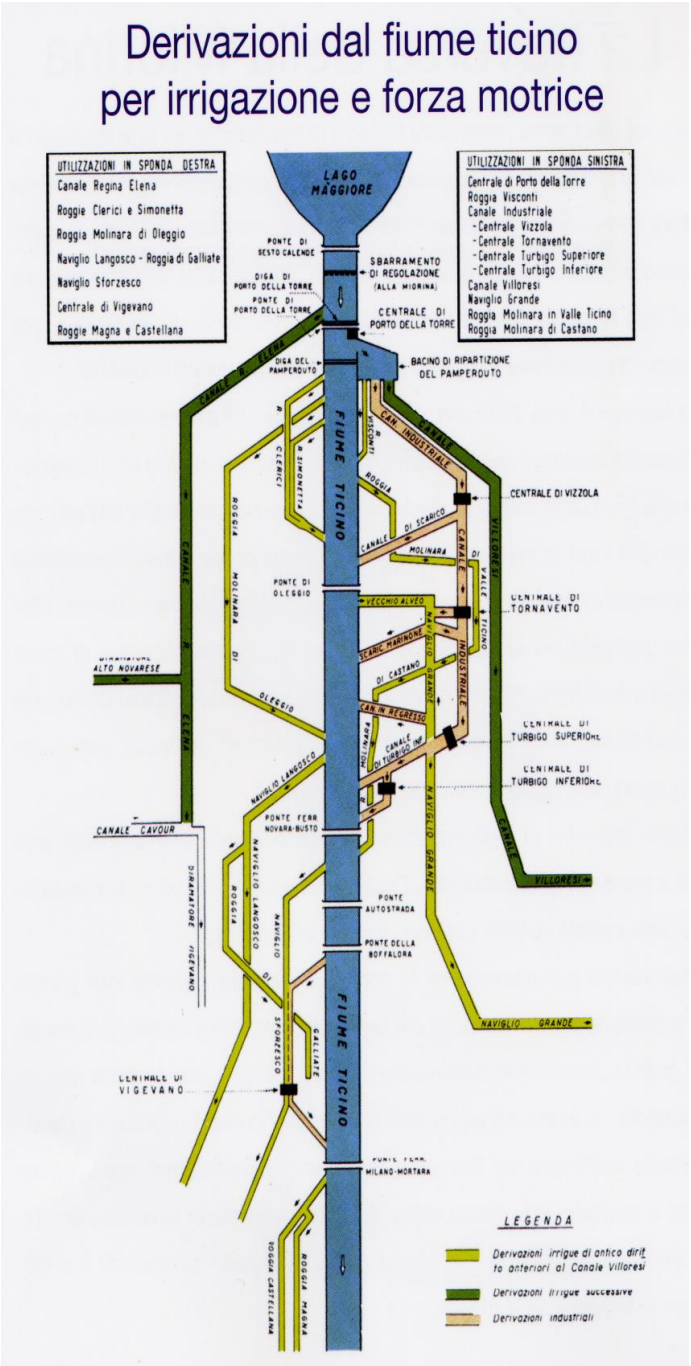
Con la manovra anzidetta si regolano opportunamente le portate defluenti dal Lago Maggiore, al fine di trattenere nel lago stesso – che funziona così da serbatoio – le acque sovrabbondanti che senza la regolazione defluirebbero inutilizzate lungo il Ticino: tali acque restano nel lago a costituire riserva, 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^2, 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^2; pertanto ad ogni centrimetro di variazione del livello corrisponde il volume di 2.100.000 m^3.

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^3. 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^3 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^3/sec e 140 – 150 m^3/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.ING. ANGELO ROBOTTO	Nominato dal Ministero dell'Ambiente e della Sicurezza Energetica con D.M. n. 29 del 23/01/2024

2. – Consiglio di Amministrazione

DR.ING. ANGELO ROBOTTO	Presidente
DR.ING. MARIO FOSSATI	Rappresentante Utenti Irrigui sponda piemontese
DR. PIERLUIGI CASTIGLIONI	Rappresentante Utenti Irrigui sponda lombarda
DR.GEOL. 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 LOREDANA ROMANELLI	Presidente - Rappresentante Min. Economia e delle Finanze
DR. FERDINANDO FLORA	Rappresentante Min. Ambiente e della Sicurezza Energetica
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 2023/2025

Qualifica e Profilo Professionale	N. Dipendenti
DIRIGENTE*	
Direttore Unico	1
AREA ASSISTENTI	
Tecnici	6
Amministrativi	1
Totale	8

* Contratto Collettivo Nazionale Consorzi di Bonifica

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ENTRATE

CODICE	LIVELLI	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA							GESTIONE RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE RESIDUI ATTIVI A TERMINE ESERCIZIO
				PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			DIFFEREN. RISPETTO PREVISIONI in+ / in-	RESIDUI A INIZIO ESERCIZIO	RESIDUI				PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE in+ / in-	
				INIZIALI	VARIAZIONI in + / in -	DEFINITIVE	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totali Accertam.			RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOT.	TOTALI	VARIAZ. in+ / in-				
			Avanzo di amministrazione presunto																
			Fondo iniziale di cassa presunto																
			1. CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "CONSORZIO DEL TICINO"																
			1.1 Titolo I - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA																
			1.2 TITOLO II - TRASFERIMENTI CORRENTI																
	I		**1.3 TITOLO III - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE**																
	II		**Vendita di beni e servizi derivanti dalla gestione dei beni**																
	III		**Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi**																
E.3.01.02.00.000	**IV**		**Entrate derivanti vendita di servizi**	**1.000.672**		**1.000.672**	**1.000.672**		**1.000.672**		**139.896**	**21.289**	**118.607**	**139.896**		**1.140.568**	**1.021.961**	**-118.607**	**118.607**
E.3.01.02.01.037	V	1	Proventi da quote associative	1.000.672		1.000.672	1.000.672		1.000.672							1.000.672	1.000.672		
E.3.01.02.01.999	V	1.1	Proventi da servizi n.a.c.								139.896	21.289	118.607	139.896		139.896	21.289	-118.607	118.607
	III		**Proventi derivanti dalla gestione dei beni**																
E.3.01.03.02.000	**IV**		**Fitti, noleggi e locazioni**	**8.000**		**8.000**	**8.643**		**8.643**	**643**						**8.000**	**8.643**	**643**	
E.3.01.03.02.001	V	2	Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di risorse naturali	8.000		8.000	8.643		8.643	643						8.000	8.643	643	
	II		**Interessi attivi**																
	III		**Altri interessi attivi**																
E.3.03.03.04.000	**IV**		**Interessi attivi da depositi bancari o postali**	**100**	**6.500**	**6.600**	**6.635**		**6.635**	**35**						**6.600**	**6.635**	**35**	
E.3.03.03.04.001	V	3	Interessi attivi da depositi bancari o postali	100	6.500	6.600	6.635		6.635	35						6.600	6.635	35	
	II		**Altre entrate da redditi da capitale**																
	II		**Rimborsi ed altre entrate correnti**																
	III		**Rimborsi di entrate**																
	III		**Altre entrate correnti n.a.c.**																
E.3.05.99.99.000	**IV**		**Altre entrate correnti n.a.c.**	**60.000**	**95.000**	**155.000**	**154.256**		**154.256**	**-744**						**155.000**	**154.256**	**-744**	
E.3.05.99.99.999	V	4	Recuperi e rimborsi diversi	60.000	95.000	155.000	154.256		154.256	-744						155.000	154.256	-744	
			TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	1.068.772	101.500	1.170.272	1.170.206		1.170.206	-66	139.896	21.289	118.607	139.896		1.310.168	1.191.495	-118.673	118.607
			1. CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "CONSORZIO DEL TICINO"																
	I		**1.4 TITOLO IV - ENTRATE IN CONTO CAPITALE**																
	II		**Contributi agli investimenti**																
	III		**Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche**																
E.4.02.01.01.000	**IV**		**Contributi agli investimenti da amministrazioni centrali**		**1.100.000**	**1.100.000**	**1.753.214**		**1.753.214**	**653.214**	**876.990**	**389.658**	**487.333**	**876.990**		**1.976.990**	**2.142.871**	**165.881**	**487.333**
E.4.02.01.01.001	V	4.1	Contributi agli investimenti da Ministeri		1.100.000	1.100.000	1.753.214		1.753.214	653.214	876.990	389.658	487.333	876.990		1.976.990	2.142.871	165.881	487.333
	I		**1.5 TITOLO V - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE**																
	II		**Alienazione di attività finanziarie**																
	III		**Alienazione di partecipazioni**																
	IV		**Alienazione di partecipazioni in altre imprese**																
E.5.01.01.03.999	V	4.2	Alienazione di partecipazioni in altre imprese																
	I		**1.6 TITOLO VI - ACCENSIONE DI PRESTITI**																
	I		**1.7 TITOLO VII - ANTICIPAZIONI DA ISITUTO TESORIERE/CASSIERE**																
			TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE		1.100.000	1.100.000	1.753.214		1.753.214	653.214	876.990	389.658	487.333	876.990		1.976.990	2.142.871	165.881	487.333
			1. CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "CONSORZIO DEL TICINO"																
	I		**1.8 TITOLO VIII - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**																
	II		**Entrate per partite di giro**																
	III		**Altre entrate per partite di giro**																
E.9.01.99.99.000	**IV**		**Altre entrate per partite di giro diverse**	**5.000**		**5.000**	**5.000**		**5.000**							**5.000**	**5.000**		
E.9.01.99.99.999	V	5	Altre entrate per partite di giro diverse	5.000		5.000	5.000		5.000							5.000	5.000		
	II		**Entrate per conto terzi**																
E.9.02.01.01.000	**IV**		**Rimborso per acquisto di servizi per conto di terzi**	**2.000**		**2.000**	**1.070**		**1.070**	**-930**						**2.000**	**1.070**	**-930**	
E.9.02.01.01.001	V	6	Rimborso per acquisto di servizi per conto terzi	2.000		2.000	1.070		1.070	-930						2.000	1.070	-930	
	III		**Altre entrate per conto terzi**																
E.9.02.99.99.000	**IV**		**Altre entrate per conto terzi**	**1.702**	**8.621**	**10.323**	**8.621**		**8.621**	**-1.702**						**10.323**	**8.621**	**-1.702**	
E.9.02.99.99.999	V	7	Altre entrate per conto terzi	1.702	8.621	10.323	8.621		8.621	-1.702						10.323	8.621	-1.702	
			TOTALE GENERALE ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	8.702	8.621	17.323	14.691		14.691	-2.632						17.323	14.691	-2.632	
			Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità amm.va "Consorzio del Ticino"																
			Titolo I																
			Titolo II																
			Titolo III	1.068.772	101.500	1.170.272	1.170.206		1.170.206	-66	139.896	21.289	118.607	139.896		1.310.168	1.191.495	-118.673	118.607
			Titolo IV		1.100.000	1.100.000	1.753.214		1.753.214	653.214	876.990	389.658	487.333	876.990		1.976.990	2.142.871	165.881	487.333
			Titolo V																
			Titolo VI																
			Titolo VII																
			Titolo VIII	8.702	8.621	17.323	14.691		14.691	-2.632						17.323	14.691	-2.632	
			TOTALE DELLE ENTRATE	1.077.474	1.210.121	2.287.595	2.938.111		2.938.111	650.515	1.016.886	410.946	605.940	1.016.886		3.304.482	3.349.057	44.575	605.940
			DISAVANZO/AVANZO FINANZIARIO																
			Avanzo/Disavanzo		1.195.933	1.195.933			368.107										
			Fondo iniziale di cassa													3.027.945	3.027.945		
			TOTALE GENERALE	1.077.474	2.406.054	3.483.528	2.938.111		3.306.217	650.515	1.016.886	410.946	605.940	1.016.886		6.332.427	6.377.002	44.575	605.940

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE

CODICE	LIVELLI	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA							GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
					PREVISIONI		SOMME IMPEGNATE			DIFFEREN. RISPETTO PREVISIONI in+/in-	RESIDUI A INIZIO ESERCIZIO	RESIDUI				PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE in+/in-	
				INIZIALI	VARIAZIONI in+/in-	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI IMPEGNI			PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZ. in+/in-				
			Disavanzo di amministrazione presunto																
			1. CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "CONSORZIO DEL TICINO"																
	I		**1.1 Titolo I - SPESE CORRENTI**																
	II		**Redditi di lavoro dipendente**																
	III		**Retribuzioni lorde**																
U.1.01.01.01.000	IV		**Retribuzioni in denaro**	**459.148**	**-40.000**	**419.148**	**328.090**		**328.090**	**-91.058**	**8.252**	**8.252**		**8.252**		**427.400**	**336.343**	**-91.058**	
	V	1	Arretrati anni precedenti personale a tempo indeterminato																
U.1.01.01.01.002	V	2	Voci stipendiali corrisposti a personale a tempo indeterminato	400.248	-6.288	393.960	318.673		318.673	-75.288						393.960	318.673	-75.288	
U.1.01.01.01.003	V	3	Straordinari per il personale a tempo indeterminato	10.500		10.500	7.733		7.733	-2.767						10.500	7.733	-2.767	
U.1.01.01.01.004	V	4	Indennità ed altri compensi, esclusi rimborsi per missione per personale tempo indeterminato	48.400	-33.712	14.688	1.685		1.685	-13.003	8.252	8.252		8.252		22.940	9.937	-13.003	
U.1.01.01.02.000	IV		**Altre spese per il personale**	**10.000**		**10.000**	**8.232**		**8.232**	**-1.768**						**10.000**	**8.232**	**-1.768**	
U.1.01.01.02.002	V	5	Buoni pasto	10.000		10.000	8.232		8.232	-1.768						10.000	8.232	-1.768	
U.1.01.02.00.000	III		**Contributo sociale a carico dell'Ente**																
U.1.01.02.01.000	IV		**Contributi sociali effettivi a carico dell'Ente**	**190.000**	**5.000**	**195.000**	**125.621**	**32.651**	**158.271**	**-36.729**	**30.030**	**13.402**		**13.402**	**-16.628**	**225.030**	**139.023**	**-86.007**	**32.651**
U.1.01.02.01.001	V	6	Contributi obbligatori per il personale	150.000	5.000	155.000	108.342	11.499	119.841	-35.159	11.325	11.325		11.325		166.325	119.667	-46.658	11.499
U.1.01.02.01.999	V	7	Altre spese per il personale n.a.c.	20.000		20.000	16.551	1.880	18.431	-1.569	1.755	1.755		1.755	0	21.755	18.305	-3.450	1.880
U.1.01.02.01.003	V	8	Contributi per indennità di fine rapporto	20.000		20.000	728	19.272	20.000		16.951	323		323	-16.628	36.951	1.052	-35.899	19.272
	II		**Imposte e tasse a carico dell'Ente**																
U.1.02.01.00.000	III		**Imposte e tasse proventi assimilati a carico dell'Ente**																
	IV		**Imposta regionale sulle attività produttive**	**43.000**		**43.000**	**35.325**	**4.791**	**40.115**	**-2.885**	**4.140**	**4.140**		**4.140**		**47.140**	**39.464**	**-7.675**	**4.791**
U.1.02.01.01.001	V	9	Imposta Regionale sulle Attività Produttive	43.000		43.000	35.325	4.791	40.115	-2.885	4.140	4.140		4.140		47.140	39.464	-7.675	4.791
U.1.02.01.06.000	IV		**Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti**	**4.000**		**4.000**	**2.845**		**2.845**	**-1.155**						**4.000**	**2.845**	**-1.155**	
U.1.02.01.06.001	V	10	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	4.000		4.000	2.845		2.845	-1.155						4.000	2.845	-1.155	
U.1.02.01.09.000	IV		**Tassa di circolazione dei veicoli a motore**	**300**		**300**	**135**		**135**	**-165**						**300**	**135**	**-165**	
U.1.02.01.09.001	V	11	Tassa di circolazione dei veicoli a motore	300		300	135		135	-165						300	135	-165	
U.1.02.01.10.000	IV		**Imposta sul reddito delle persone giuridiche**	**2.000**		**2.000**	**1.168**		**1.168**	**-832**						**2.000**	**1.168**	**-832**	
U.1.02.01.10.001	V	12	Imposta sul reddito delle persone giuridiche	2.000		2.000	1.168		1.168	-832						2.000	1.168	-832	
U.1.02.01.11.000	IV		**Imposta Comunale sugli Immobili**	**3.500**		**3.500**	**1.239**		**1.239**	**-2.261**						**3.500**	**1.239**	**-2.261**	
U.1.02.01.11.001	V	13	Imposta Comunale sugli Immboili	3.500		3.500	1.239		1.239	-2.261						3.500	1.239	-2.261	
U.1.02.01.99.000	IV		**Imposte, tasse, proventi assimilati a carico dell'Ente n.a.c.**																
U.1.02.01.99.999	V	14	Imposte, tasse, proventi assimilati a carico dell'Ente n.a.c.																
	II		**Acquisto di beni e servizi**																
U.1.03.01.00.000	III		**Acquisto di beni**																
U.1.03.01.02.000	IV		**Altri beni di consumo**	**25.682**		**25.682**	**15.730**		**15.730**	**-9.953**						**25.682**	**15.730**	**-9.953**	
U.1.03.01.02.001	V	15	Carta, cancelleria e stampati	13.500		13.500	7.674		7.674	-5.826						13.500	7.674	-5.826	
U.1.03.01.02.999	V	16	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	12.182		12.182	8.055		8.055	-4.127						12.182	8.055	-4.127	
	III		**Acquisto di servizi**																
U.1.03.02.01.000	IV		**Organi e incarichi istituzionali dell'Amministrazione**	**37.000**		**37.000**	**32.382**		**32.382**	**-4.619**						**37.000**	**32.382**	**-4.619**	
U.1.03.02.01.001	V	17	Organi istituzionali dell'Amministrazione - indennità																
U.1.03.02.01.002	V	18	Organi istituzionali dell'Amministrazione - rimborsi	16.000		16.000	13.930		13.930	-2.070						16.000	13.930	-2.070	
U.1.03.02.01.008	V	19	Compensi agli Organi istituzionali di Revisione	21.000		21.000	18.451		18.451	-2.549						21.000	18.451	-2.549	
	IV		**Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta**	**15.869**		**15.869**	**12.009**		**12.009**	**-3.860**						**15.869**	**12.009**	**-3.860**	
U.1.03.02.02.002	V	20	Indennità di missione e trasferta	15.000		15.000	11.859		11.859	-3.141						15.000	11.859	-3.141	
U.1.03.02.02.003	V	21	Servizi per attività di rappresentanza	869		869	150		150	-719						869	150	-719	
	V	22	Pubblicità																
U.1.03.02.04.000	IV		**Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'Ente**	**3.000**		**3.000**	**1.432**		**1.432**	**-1.568**						**3.000**	**1.432**	**-1.568**	
U.1.03.02.04.003	V	30	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale ai sensi L 626/94	3.000		3.000	1.432		1.432	-1.568						3.000	1.432	-1.568	

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE

CODICE	LIVELLI	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA							GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
					PREVISIONI		SOMME IMPEGNATE					RESIDUI							
				INIZIALI	VARIAZIONI in + / in -	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI IMPEGNI	DIFFEREN. RISPETTO PREVISIONI in+ / in-	RESIDUI A INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZ. in+ / in-	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE in+ / in-	
U.1.03.02.05.000	**IV**		**Utenze e canoni**	**14.790**	**-4.084**	**10.706**	**8.354**		**8.354**	**-2.352**	**3.897**	**3.897**		**3.897**		**14.603**	**12.252**	**-2.352**	
U.1.03.02.05.001	V	32	Telefonia fissa	4.290		4.290	2.227		2.227	-2.063						4.290	2.227	-2.063	
U.1.03.02.05.002	V	33	Telefonia mobile																
U.1.03.02.05.004	V	34	Energia elettrica	2.000		2.000	1.898		1.898	-102						2.000	1.898	-102	
U.1.03.02.05.007	V	35	Spese di condominio	8.500	-4.084	4.416	4.229		4.229	-186	3.897	3.897		3.897		8.313	8.127	-186	
U.1.03.02.07.000	**IV**		**Utilizzo di beni di terzi**	**30.000**	**4.084**	**34.084**	**32.628**		**32.628**	**-1.456**						**34.084**	**32.628**	**-1.456**	
U.1.03.02.07.001	V	36	Locazione di beni immobili	30.000	4.084	34.084	32.628		32.628	-1.456						34.084	32.628	-1.456	
	IV		**Manutenzione ordinaria e riparazioni**																
U.1.03.02.13.000	**IV**		**Servizi ausiliari per il funzionamento dell'Ente**	**10.500**		**10.500**	**10.500**		**10.500**							**10.500**	**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		
U.1.03.02.16.000	**IV**		**Servizi amministrativi**	**3.500**		**3.500**	**1.204**		**1.204**	**-2.296**						**3.500**	**1.204**	**-2.296**	
U.1.03.02.16.002	V	38	Servizi postali	3.500		3.500	1.204		1.204	-2.296						3.500	1.204	-2.296	
U.1.03.02.17.000	**IV**		**Servizi finanziari**	**2.000**		**2.000**		**2.000**	**2.000**		**1.941**	**1.016**	**925**	**1.941**		**3.941**	**1.016**	**-2.925**	**2.925**
U.1.03.02.17.002	V	40	Oneri per il servizio di tesoreria	2.000		2.000		2.000	2.000		1.941	1.016	925	1.941		3.941	1.016	-2.925	2.925
U.1.03.02.99.000	**IV**		**Altri servizi**	**10.000**		**10.000**	**8.387**		**8.387**	**-1.613**						**10.000**	**8.387**	**-1.613**	
U.1.03.02.99.002	V	41	Altre spese legali	10.000		10.000	8.387		8.387	-1.613						10.000	8.387	-1.613	
	II		Trasferimenti correnti																
	III		Trasferimenti correnti																
U.1.04.01.01.000	IV		Trasferimenti correnti	**22.331**		**22.331**	**22.331**		**22.331**							**22.331**	**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		
	II		**Interessi passivi**																
	II		**Altre spese per redditi da capitale**																
	II		**Rimborsi e poste correttive delle entrate**																
	II		**Altre spese correnti**																
	III		**Fondi di riserva e altri accantonamenti**																
U.1.10.01.01.000	**IV**		**Fondo di riserva**	**5.000**		**5.000**				**-5.000**						**5.000**		**-5.000**	
U.1.10.01.01.001	V	42	Fondo di riserva	5.000		5.000				-5.000						5.000		-5.000	
	III		**Premi di assicurazione**																
U.1.10.04.99.000	**IV**		**Altri premi di assicurazione n.a.c.**	**7.300**		**7.300**	**7.189**		**7.189**	**-111**						**7.300**	**7.189**	**-111**	
U.1.10.04.99.999	V	44	Altri premi di assicurazione	7.300		7.300	7.189		7.189	-111						7.300	7.189	-111	
U.1.10.04.99.000	**III**		**Altre spese correnti n.a.c.**																
	IV		**Altre spese correnti n.a.c.**	**164.852**	**312.273**	**477.125**	**326.079**	**151.046**	**477.125**		**418.528**	**192.741**	**225.787**	**418.528**		**895.652**	**518.820**	**-376.832**	**376.832**
U.1.10.99.99.999	V	45	Altre spese correnti n.a.c.	164.852	312.273	477.125	326.079	151.046	477.125		418.528	192.741	225.787	418.528		895.652	518.820	-376.832	376.832
			TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESP. "Consorzio del Ticino"	1.063.772	277.273	1.341.045	980.879	190.487	1.171.366	-169.679	466.788	223.449	226.712	450.160	-16.628	1.807.833	1.204.328	-603.505	417.199
			1. CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "CONSORZIO DEL TICINO"																
			1.2 Titolo II - SPESE IN CONTO CAPITALE																
	II		**Tributi in conto capitale a carico dell'Ente**																
	II		**Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni**																
	III		**Beni materiali**																
U.2.02.01.06.000	**IV**		**Macchine per ufficio**	**5.000**		**5.000**				**-5.000**						**5.000**		**-5.000**	
U.2.02.01.06.001	V	48	Macchine per ufficio	5.000		5.000				-5.000						5.000		-5.000	
U.2.02.01.06.002	V	48.2	Mobili e macchine per alloggi e pertinenze																
U.2.02.01.06.000	**IV**		**Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico**																
U.2.02.01.06.001	V	48.1	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico n.a.c.																
U.2.02.01.09.000	**IV**		**Beni immobili**		**2.120.160**	**2.120.160**	**1.400.476**	**719.684**	**2.120.160**		**1.262.999**	**1.247.799**	**15.200**	**1.262.999**		**3.383.159**	**2.648.275**	**-734.884**	**734.884**
U.2.02.01.09.002	V	49	Fabbricati ad uso istituzionale								15.200		15.200	15.200		15.200		-15.200	15.200
U.2.02.01.09.010	V	49,1	Infrastrutture idriche		2.120.160	2.120.160	1.400.476	719.684	2.120.160		1.247.799	1.247.799		1.247.799		3.367.959	2.648.275	-719.684	719.684
	III		**Terreni e beni materiali non prodotti**																
	II		**Contributi agli investimenti**																
	II		**Altre spese in conto capitale**																
	III		**Altre spese in conto capitale n.a.c.**																
U.2.05.99.99.000	**IV**		**Altre spese in conto capitale n.a.c.**								**86.950**	**72.045**	**14.904**	**86.950**		**86.950**	**72.045**	**-14.904**	**14.904**
U.2.05.99.99.999	V	50	Altre spese in conto capitale n.a.c.								86.950	72.045	14.904	86.950		86.950	72.045	-14.904	14.904
			TOTALE GENERALE SPESE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESP. "Consorzio del Ticino"	5.000	2.120.160	2.125.160	1.400.476	719.684	2.120.160	-5.000	1.349.948	1.319.844	30.104	1.349.948		3.475.109	2.720.320	-754.788	749.788

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE

CODICE	LIVELLI	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA							GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
				PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			DIFFEREN. RISPETTO PREVISIONI in+ / in-	RESIDUI A INIZIO ESERCIZIO	RESIDUI				PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE in+ / in-	
				INIZIALI	VARIAZIONI in+ / in -	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI IMPEGNI			PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZ. in+ / in-				
			1. CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "CONSORZIO DEL TICINO"																
			1.3 TITOLO III - SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE																
			1.4 TITOLO IV - RIMBORSO PRESTITI																
			1.5 TITOLO V -CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE																
			1.6 TITOLO VI - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO																
	II		**Uscite per partite di giro**																
	III		**Altre uscite per partite di giro**																
U.7.01.01.99.000	**IV**		**Altre uscite per partite di giro**	**5.000**		**5.000**	**5.000**		**5.000**							**5.000**	**5.000**		
U.7.01.01.99.999	V	56	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	5.000		5.000	5.000		5.000							5.000	5.000		
	II		**Uscite per conto terzi**																
	III		**Acquisto di beni e servizi per conto terzi**																
U.7.02.01.02.000	**IV**		**Acquisto di beni e servizi per conto terzi**	**2.000**		**2.000**	**1.070**		**1.070**	**-930**						**2.000**	**1.070**	**-930**	
U.7.02.01.02.001	V	57	Acquisto di servizi per conto terzi	2.000		2.000	1.070		1.070	-930						2.000	1.070	-930	
	III		**Altre uscite per conto terzi**																
U.7.02.99.99.000	**IV**		**Altre uscite per conto terzi n.a.c.**	**1.702**	**8.621**	**10.323**	**8.621**		**8.621**	**-1.702**						**10.323**	**8.621**	**-1.702**	
U.7.02.99.99.999	V	58	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	1.702	8.621	10.323	8.621		8.621	-1.702						10.323	8.621	-1.702	
			TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESP. AMM.VA "Consorzio del Ticino"	8.702	8.621	17.323	14.691		14.691	-2.632						17.323	14.691	-2.632	
			Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità amm/va "Consorzio del Ticino"																
			Titolo I	1.063.772	277.273	1.341.045	980.879	190.487	1.171.366	-169.679	466.788	223.449	226.712	450.160	-16.628	1.807.833	1.204.328	-603.505	417.199
			Titolo II	5.000	2.120.160	2.125.160	1.400.476	719.684	2.120.160	-5.000	1.349.948	1.319.844	30.104	1.349.948		3.475.109	2.720.320	-754.788	749.788
			Titolo III																
			Titolo IV																
			Titolo V																
			Titolo VI	8.702	8.621	17.323	14.691		14.691	-2.632						17.323	14.691	-2.632	
			TOTALE DELLE USCITE	1.077.474	2.406.054	3.483.528	2.396.046	910.171	3.306.217	-177.311	1.816.737	1.543.293	256.816	1.800.109	-16.628	5.300.265	3.939.339	-1.360.926	1.166.987
			Avanzo finanziario																
			Fondo cassa al 31/12													2.437.663	2.437.663		
			TOTALE GENERALE	1.077.474	2.406.054	3.483.528	2.396.046	910.171	3.306.217	-177.311	1.816.737	1.543.293	256.816	1.800.109	-16.628	7.737.928	6.377.002	-1.360.926	1.166.987

ALLEGATO 1 - PIANO DEI CONTI INTEGRATO (D.P.R. 132/2013)
Allegato 1.2 - Piano Economico

	2023	
	Parziali	Totali
1) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
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	8.643	
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	1.753.214	
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.	154.256	
Totale componenti positivi della gestione (1)		2.916.784
2) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
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	7.674	
2.1.1.01.02.999 Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	8.055	
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	13.930	
2.1.2.01.01.002 Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo, ecc.	18.451	
2.1.2.01.02 Organizzazioni eventi, pubblicità e servizi per trasferta		
2.1.2.01.02.002 Indennità di missione e di trasferta	11.859	
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	1.432	
2.1.2.01.05 Utenze e canoni		
2.1.2.01.05.001 Telefonia fissa	2.227	
2.1.2.01.05.002 Telefonia mobile		
2.1.2.01.05.004 Energia elettrica	1.898	
2.1.2.01.05.007 Spese di condominio	4.229	
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	1.204	
2.1.2.01.15 Servizi finanziari		
2.1.2.01.15.002 Oneri per servizio di tesoreria	2.000	

ALLEGATO 1 - PIANO DEI CONTI INTEGRATO (D.P.R. 132/2013)
Allegato 1.2 - Piano Economico

	2023	
	Parziali	Totali
2.1.2.01.99 Costi per altri servizi		
2.1.2.01.99.002 Altre spese legali	8.387	
2.1.2.01.99.011 Servizi per attività di rappresentanza	150	
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	32.628	
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	318.673	
2.1.4.01.01.002 Indennità e altri compensi corrisposti al personale a tempo indeterminato	1.685	
2.1.4.01.02 Retribuzione straordinaria		
2.1.4.01.02.001 Straordinario per il personale a tempo indeterminato	7.733	
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	119.841	
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	8.232	
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.	18.431	
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)	40.115	
2.1.9.01.01.006 Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	2.845	
2.1.9.01.01.009 Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	135	
2.1.9.01.01.010 Tassa sul reddito delle società (ex IRPEG)	1.168	
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.	7.189	
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	477.125	
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	28.158	
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 uffico	748	
2.2.1.09 Ammortamento beni immobili		
2.2.1.09.10 Ammortamento di infrastrutture idrauliche		
2.2.1.09.10.001 Ammortamento di infrastrutture idrauliche	390.752	
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		

ALLEGATO 1 - PIANO DEI CONTI INTEGRATO (D.P.R. 132/2013)
Allegato 1.2 - Piano Economico

	2023	
	Parziali	Totali
2.2.3.99.99.999 Svalutazione di altri beni materiali diversi	1.831	
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	22.331	
Totale componenti negativi della gestione (2)		1.625.626
DIFFERENZA TRA COMPONENTI POSITIVE E COMPONENTI NEGATIVE DELLA GESTIONE		1.291.158
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		
2.1.1.01.02.001 Carta, cancelleria e stampati		
3.2.3.05.01 Interessi attivi da depositi bancari o postali	6.635	
Totale proventi ed oneri finanziari (3)		6.635
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)		1.297.793
Imposte dell'esercizio		
Avanzo/Disavanzo		1.297.793

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

	2023	2022	DIFFERENZE
1. Attivo	**11.597.216**	**12.402.516**	**-805.299**
1.1 Crediti verso soci e partecipanti			
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			
1.2 Immobilizzazioni	**7.948.664**	**8.313.457**	**-364.793**
1.2.1 Immobilizzazioni immateriali			
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			
1.2.1.06.02 Software			
1.2.1.06.02.01 Software			
1.2.1.06.02.01.001 Software			
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			
1.2.2 Immobilizzazioni materiali	**7.948.664**	**8.313.457**	**-364.793**
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	52.594	52.594	
Fondo ammortamento	35.509	24.990	10.519
	17.085	27.604	-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			
1.2.2.02.03.01.001 Mobili e arredi per ufficio			
Fondo ammortamento			
1.2.2.02.04 Impianti e macchinari			
1.2.2.02.04.01 Macchinari			
1.2.2.02.04.01.001 Macchinari	1.911.962	1.839.916	72.045
Fondo ammortamento	1.599.143	1.570.985	28.158
	312.818	268.931	43.888
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	104.809	99.081	5.728
	58.836	64.563	-5.728
1.2.2.02.06 Macchine per ufficio			
1.2.2.02.06.01 Macchine per ufficio			
1.2.2.02.06.01.001 Macchine per ufficio	90.202	90.202	
Fondo ammortamento	84.717	83.970	748
	5.484	6.232	-748
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	280.434	266.538	13.896
	116.593	130.488	-13.896
1.2.2.02.09.10 Infrastrutture idrauliche			
1.2.2.02.09.10.001 Infrastrutture idrauliche	7.815.046	7.799.455	15.591
Fondo ammortamento	390.752		390.752
	7.424.294	7.799.455	-375.161
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	64.950	62.321	2.629
	10.162	12.791	-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	
1.3 Attivo circolante	**3.085.999**	**4.089.059**	**-1.003.059**
1.3.1 Rimanenze	**41.951**	**43.781**	**-1.831**
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			
1.3.1.01.01.01.001 Rimanenze di quote di materie prime, sussidiarie e di consumo	41.951	43.781	-1.831
1.3.2 Crediti	**606.386**	**1.017.332**	**-410.946**
1.3.2.02 Crediti verso clienti e utenti			
1.3.2.02.02 Crediti da fitti, noleggi e locazioni			
1.3.2.07.03.03 Interessi attivi da depositi bancari e postali			
1.3.1.01.01.01.001 Interessi attivi da depositi bancari			
1.3.2.08.04.11 Depositi cauzionali verso terzi			
1.3.2.08.04.11.001 Depositi cauzionali presso terzi	446	446	
1.3.2.08.04.99 Crediti diversi			
1.3.2.08.04.99.001 Crediti diversi			
1.3.2.08.04.99.001 Crediti diversi	605.940	1.016.886	-410.946
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			
1.3.3.01.02.01.001 Partecipazioni in altre imprese			
1.3.4 Disponibilità liquide	**2.437.663**	**3.027.945**	**-590.282**
1.3.4.01 Conto di tesoreria			
1.3.4.01.01 Istituto tesoriere/cassiere			
1.3.4.01.01.01 Istituto tesoriere/cassiere			
1.3.4.01.01.01.001 Istituto tesoriere/cassiere	2.437.663	3.027.945	-590.282
1.3.4.02 Altri depositi bancari e postali			
1.3.4.03 Assegni			
1.3.4.04 Denaro e valori in cassa			
1.4 Ratei e risconti	**562.553**		**562.553**
1.4.1 Ratei attivi			
1.4.2 Risconti attivi	562.553		562.553

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

STATO PATRIMONIALE

2 Passivo	**11.597.216**	**12.402.516**	**-805.299**
2.1 Patrimonio netto	**10.181.250**	**8.883.457**	**1.297.793**
2.1.1 Capitale			
2.1.2 Riserve	**8.883.457**	**6.349.310**	**2.534.147**
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	8.883.457	6.349.310	2.534.147
2.1.3 Altri conferimenti di capitale			
2.1.4 Risultato economico dell'esercizio	**1.297.793**	**2.534.147**	**-1.236.353**
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			
2.1.4.01.01.01.001 Risultato economico dell'esercizio	1.297.793	2.534.147	-1.236.353
2.3 Fondo per trattamento fine rapporto	**248.979**	**232.351**	**16.628**
2.3.1 Fondo per trattamento fine rapporto	**248.979**	**232.351**	**16.628**
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			
2.3.1.01.01.01.001 Fondo per trattamento fine rapporto	248.979	232.351	16.628
2.4 Debiti	**1.166.987**	**1.816.737**	**-649.750**
2.4.2 Debiti verso fornitori	**1.166.987**	**1.816.737**	**-649.750**
2.4.2.01 Debiti verso fornitori			
2.4.2.01.01 Debiti verso fornitori			
2.4.2.01.01.01 Debiti verso fornitori			
2.4.2.01.01.01.001 Debiti verso fornitori	1.166.987	1.816.737	-649.750
2.5 Ratei e risconti e contributi agli investimenti		**1.469.971**	**-1.469.971**
2.5.1 Ratei passivi			
2.5.2 Risconti passivi		1.469.971	-1.469.971
3 Conti d'ordine			
3.1 Impegni, beni di terzi e garanzie			

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE **ENTRATE**

CODICE	N°	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA								GESTIONE RESIDUI ATTIVI				GESTIONE DI CASSA			TOTALE RESIDUI ATTIVI A TERMINE ESERCIZIO
			PREVISIONI		DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE		Totali Accertam.	DIFFERENZA RISPETTO PREVISIONI in+/-in-	RESIDUI ATTIVI ALL'INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RESIDUI DA RISCUOT.	TOTALI	VARIAZ. in+/-in-	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE in+/-in-	
			INIZIALI	VARIAZIONI in+/-in-		Riscosse	Rimaste da Riscuotere											
		1 CENTRO RESP. AMM. "CONSORZIO DEL TICINO"																
		1.1 Titolo I - ENTRATE CORRENTI																
		1.1.1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA																
1111.00	1	1.1.1.1 - CAPO. CONTRIB. A CARICO DEGLI ISCRITTI Contributo soci	1.000.672		1.000.672	1.000.672		1.000.672							1.000.672	1.000.672		
		1.1.1.2 - QUOTE DI PARTECIPAZIONE ISCRITTI																
111200	2	ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI Contributo straordinario soci																
		1.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASF. CORRENTI																
		1.1.2.1 - TRASFERIMENTI DALLO STATO																
		1.1.2.2 - TRASFERIMENTI DALLE REGIONI																
		1.1.2.3. - TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE																
		1.1.2.4 - TRASFERIM. DA ALTRI ENTI PUBBLICI																
		1.1.3 - ALTRE ENTRATE																
113100	5	1.1.3.1 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI Ricavi da vendita di pubblicazioni e servizi									139.896	21.289	118.607	139.896	139.896	21.289	-118.607	118.607
		Proventi da cessione materiale fuori uso																
		Realizzi per cessione materiale fuori uso																
113200	6	1.1.3.2 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI Interessi attivi su titoli (esercizio beni patrimoniali)	8.000		8.000	8.643		8.643	643						8.000	8.643	643	
113210	7	Interessi attivi su depositi (esercizio beni patrimoniali)	100	6.500	6.600	6.635		6.635	35						6.600	6.635	35	
		1.1.3.3. - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI																
113300	8	Rimborso da fondo ENPAIA per pensioni																
113310	9	Accantonamento TFR	60.000	95.000	155.000	154.256		154.256	-744						155.000	154.256	-744	
		1.1.4 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																
		Entrate eventuali																
		TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	1.068.772	101.500	1.170.272	1.170.206		1.170.206	-66	139.896	21.289	118.607	139.896		1.310.168	1.191.495	-118.673	118.607
		1 CENTRO RESP. AMM. "CONSORZIO DEL TICINO"																
		1.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE																
		1.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI CREDITI																
121100	10	1.2.1.1 - ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI Vendita Terreni																
		1.2.1.2 - ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE																
		1.2.1.3 - REALIZZO DI VALORI MOBILIARI																
	11	Cessione azioni proprie																
		Cessione di cookermeat e quote in altri enti																
		Realizzi di titoli emessi o garantiti dallo Stato																
		Realizzi di obbligazioni e azioni emittenti																
		Riscossione di buoni postali																
		Riscossione di crediti diversi																
		1.2.1.4 - RISCOSSIONE CREDITI																
		Prelevamenti di depositi bancari																
		Riscossione di depositi bancari a breve termine																
		Incassi annualità opere regolazione esercizi: scontate a terzi																
		Riscossione di prestiti ed anticipazioni a breve termine																
		Riscossione di crediti diversi																
		Riscossioni crediti diversi																
		1.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE																
122200	14	1.2.2.1 - TRASFERIMENTI DALLO STATO Trasferimenti da Ministeri	1.000.000		1.000.000	1.753.214		1.753.214	653.214	876.990	389.658	487.333	876.990		1.976.990	2.142.871	165.881	487.333
		1.2.2.2 - TRASFERIMENTI DALLE REGIONI																
		1.2.2.3. - TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE																
		1.2.2.4 - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI																
		1.2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI																
		1.2.3.1 - ASSUNZIONE DI MUTUI																
		1.2.3.2 - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI																
		1.2.3.3. - EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI																
		TOTALE GENERALE ENTRATE IN C/CAPITALE	1.000.000		1.000.000	1.753.214		1.753.214	653.214	876.990	389.658	487.333	876.990		1.976.990	2.142.871	165.881	487.333
		1 CENTRO RESP. AMM. "CONSORZIO DEL TICINO"																
		1.3 TITOLO III - GESTIONI SPECIALI																
		1.3.1																
		TOTALE GENERALE ENTRATE GEST. SPECIALI																
		1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO																
		1.4.1 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO																
		1.4.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO																
141100	29	Fondo ENPAIA	1.702	8.621	10.323	8.621		8.621	-1.702						10.323	8.621	-1.702	
141110	30	Fondo Piccola Cassa	5.000		5.000	5.000		5.000							5.000	5.000		
141120	31	Rimborso di somme pagate per c/terzi	2.000		2.000	1.070		1.070	-930						2.000	1.070	-930	
141130	32	Fondo CARPLO																
		TOTALE GENERALE ENTRATE PART. DI GIRO	8.702	8.621	17.323	14.691		14.691	-2.632						17.323	14.691	-2.632	
		TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	8.702	8.621	17.323	14.691		14.691	-2.632						17.323	14.691	-2.632	
		Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità amm/va "Consorzio del Ticino"																
		Titolo I	1.068.772	101.500	1.170.272	1.170.206		1.170.206	-66	139.896	21.289	118.607	139.896		1.310.168	1.191.495	-118.673	118.607
		Titolo II	1.000.000		1.000.000	1.753.214		1.753.214	653.214	876.990	389.658	487.333	876.990		1.976.990	2.142.871	165.881	487.333
		Titolo III																
		Titolo IV	8.702	8.621	17.323	14.691		14.691	-2.632						17.323	14.691	-2.632	
			2.077.474	110.121	2.187.595	2.938.111		2.938.111	650.515	1.016.886	410.946	605.940	1.016.886		3.304.482	3.349.057	44.575	605.940
		TOTALE DELLE ENTRATE																
		DISAVANZO/AVANZO FINANZIARIO	1.195.933		1.195.933			368.107							3.027.945	3.027.945		
		Avanzo/disavanzo																
		Fondo iniziale di cassa																
		TOTALE GENERALE	3.273.407	110.121	3.383.528	2.938.111		3.306.217	650.515	1.016.886	410.946	605.940	1.016.886		6.332.427	6.377.002	44.575	605.940

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE **USCITE**

COD.	Nº	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA							GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
			PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			DIFFEREN. RISPETTO PREVISIONI	RESIDUI A INIZIO ESERCIZIO	RESIDUI				PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE	
			INIZIALI	VARIAZIONI in + / in -	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI IMPEGNI	in+ / in-		PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZ. in+ / in-			in+ / in-	
		1. CENTRO RESP. AMM. "CONSORZIO DEL TICINO"																
		1.1 Titolo I - USCITE CORRENTI																
		1.1.1 - FUNZIONAMENTO																
		1.1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE																
111110	1	Rimborsi alla Presidenza																
111120	2	Comp., ind. e rimb. componenti organi coll. di amm.	16.000		16.000	13.930		13.930	-2.070						16.000	13.930	-2.070	
111130	3	Compensi, indennità e rimborsi ai Revisori dei Conti	21.000		21.000	18.451		18.451	-2.549						21.000	18.451	-2.549	
		1.1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO																
111200	5	Stipendi ed altri assegni fissi al personale	400.248	-6.288	393.960	318.673		318.673	-75.288						393.960	318.673	-75.288	
111210	6	Buoni mensa	10.000		10.000	8.232		8.232	-1.768						10.000	8.232	-1.768	
111230	7	Trattamento accessorio parastato	58.900	-33.712	25.188	9.417		9.417	-15.770	8.252	8.252		8.252		33.440	17.670	-15.770	
111240	8	Indennità e rimborso spese viaggi per missioni	15.000		15.000	11.859		11.859	-3.141						15.000	11.859	-3.141	
111250	9	Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	150.000	5.000	155.000	108.342	11.499	119.841	-35.159	11.325	11.325		11.325		166.325	119.667	-46.658	11.499
111260	10	Altri oneri sociali a carico dell'Ente (Enpaia/Inail*)	20.000		20.000	16.551	1.880	18.431	-1.569	1.755	1.755		1.755	0	21.755	18.305	-3.450	1.880
111270	11	Corsi per il personale e partecipazione alle spese per corsi indetti da enti, istituzioni e amm. varie	3.000		3.000	1.432		1.432	-1.568						3.000	1.432	-1.568	
		1.1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI																
111300	13	Acq. di materiale di consumo, di libri, giornali e noleggio di materiale tecnico	39.682		39.682	27.434		27.434	-12.248						39.682	27.434	-12.248	
111310	15	Uscite di rappresentanza	869		869	150		150	-719						869	150	-719	
111320	16	Fitto di locali e spese di condominio	38.500		38.500	36.857		36.857	-1.643	3.897	3.897		3.897		42.397	40.755	-1.643	
111330	17	Spese per energia elettrica	2.000		2.000	1.898		1.898	-102						2.000	1.898	-102	
111340	18	Spese telefoniche, servizi vari	4.290		4.290	2.227		2.227	-2.063						4.290	2.227	-2.063	
111350	19	Manut., riparaz. e adattam. locali sede e relativi imp.																
111360	20	Spese per pubblicità																
111370	21	Premi di assicurazione	7.300		7.300	7.189		7.189	-111						7.300	7.189	-111	
111380	22	Spese per l'organizz. e partecip. a comm., conv. ecc.																
		1.1.2 - INTERVENTI DIVERSI																
		1.1.2.1 - USCITE PER PRESTAZ. ISTITUZIONALI																
112100	23	Manutenzioni e riparazioni straordinarie																
112110	24	Manutenzione ordinaria ed esercizio della regolazione	19.852	100.000	119.852	80.161	39.691	119.852		101.411	46.415	54.995	101.411		221.263	126.576	-94.686	94.686
112120	25	Spese per studi, onorari, ricerche, rilevaz. e pubb. Obblighi ittiogenici																
12140	27	Progetto Verbano								217.117	142.738	74.379	217.117		217.117	142.738	-74.379	74.379
112160	29	Registro Italiano Dighe	100.000	73.250	173.250	97.403	75.847	173.250							173.250	97.403	-75.847	75.847
112180	31	Spese per Centro di Competenza/DMV fiume Ticino	40.000	139.023	179.023	143.515	35.508	179.023		100.000	3.588	96.412	100.000		279.023	147.103	-131.920	131.920
		1.1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI																
		Allo Stato																
		Alle Regioni																
		Ad altri enti del settore pubblico																
		Altri trasferimenti passivi																
		1.1.2.3 - ONERI FINANZIARI																
112200	31,1	Oneri per il servizio di Tesoreria	2.000		2.000		2.000	2.000		1.941	1.016	925	1.941		3.941	1.016	-2.925	2.925
		1.1.2.4 - ONERI TRIBUTARI																
112.400	32	Imposte, tasse e tributi vari	52.800		52.800	40.712	4.791	45.503	-7.297	4.140	4.140		4.140		56.940	44.852	-12.088	4.791
112500	33	Oneri diversi di gestione																

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE **USCITE**

CAPITOLO			GESTIONE DI COMPETENZA							GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
			PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			DIFFEREN. RISPETTO PREVISIONI in+ / in-	RESIDUI A INIZIO ESERCIZIO	RESIDUI				PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE in+ / in-	
COD.	N°	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI in + / in -	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI IMPEGNI			PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZ. in+ / in-				
		1.1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI																
		Restituzione e rimborsi diversi																
		1.1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																
112600	34	Uscite per liti (legali), arbitraggi, risarcimenti ed acc.	10.000		10.000	8.387		8.387	-1.613						10.000	8.387	-1.613	
112610	35	Fondi speciali per rinnovi contrattuali in corso																
112620	36	Fondo di riserva	5.000		5.000				-5.000						5.000		-5.000	
112630	37	Uscite per O.I.V.	5.000		5.000	5.000		5.000							5.000	5.000		
112640	37,1	Trasferimenti correnti	22.331		22.331	22.331		22.331							22.331	22.331		
		1.1.3 - ONERI COMUNI																
		1.1.3.1																
		1.1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI																
		1.1.4.1. - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA																
		Pensioni a carico dell'ente																
		1.1.4.2. - ACCANTONAM. AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO																
114200	38	TFS/TFR Parastato	20.000		20.000	728	19.272	20.000		16.951	323		323	-16.628	36.951	1.052	-35.899	19.272
		1.1.5. ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI																
		1.1.5.1. - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA																
		TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	1.063.772	277.273	1.341.045	980.879	190.487	1.171.366	-169.679	466.788	223.449	226.712	450.160	-16.628	1.807.833	1.204.328	-603.505	417.199
		CENTRO DI RESP. "Consorzio del Ticino"																
		1. CENTRO RESP. AMM. "CONSORZIO DEL TICINO"																
		1.2 Titolo II - USCITE IN CONTO CAPITALE																
		1.2.1 INVESTIMENTI																
		1.2.1.1 ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI																
121100	39	Infrastrutture idriche		2.120.160	2.120.160	1.400.476	719.684	2.120.160		1.247.799	1.247.799		1.247.799		3.367.959	2.648.275	-719.684	719.684
121100	39,1	Fabbricati ad uso istituzionale								15.200		15.200	15.200		15.200		-15.200	15.200
		1.2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE																
121200	40	Acquisto e potenziamento barconi																
121210	41	Acquisto autovettura																
121230	43	Acquisto di mobili e macchine d'ufficio	5.000		5.000				-5.000						5.000		-5.000	
121240	44	Ripristini trasformaz.,manut. straord. Imp.																
121250	45	Carri ponte								86.950	72.045	14.904	86.950		86.950	72.045	-14.904	14.904
121260	46	Sistema di teleallarmi																
121270	47	Acquisti di impianti , attrezzature e macchinari																
121280	48	Ponte carri																
		1.2.1.3 - PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI																
		Sottoscrizioni e acquisti di partecipazioni azionarie																
		Conferim. e quote di partecip. al patrim. di altri enti																
		Acquisti titoli emessi o garantiti da Stato e assimilati																
		Depositi in buoni postali																
		Acquisti di altri titoli di credito																

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE **USCITE**

CAPITOLO			GESTIONE DI COMPETENZA							GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE
			PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			DIFFEREN.	RESIDUI	RESIDUI							RESIDUI
COD.	N°	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI in + / in -	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI IMPEGNI	RISPETTO PREVISIONI in+ / in-	A INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZ. in+ / in-	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE in+ / in-	PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
		1.2.1.4 - CONCESSIONE DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI																
		Concessione di mututi a medio e lungo termine																
		Sconti a terzi di annualità, semestralità, ecc.																
		Concessione di prestiti ed anticipazioni a breve termine																
		Anticipazioni alle gestioni autonome																
		Depositi a cauzione																
		Concessioni di crediti diversi																
		1.2.1.5 - INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO																
		1.2.2 - ONERI COMUNI																
		1.2.2.1 - RIMBORSI DI MUTUI																
		1.2.2.2 - RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE																
		1.2.2.3 - RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI																
		1.2.2.4 - RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI																
		1.2.2.5 - ESTINZIONE DEBITI DIVERSI																
		1.2.3 - ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE																
		1.2.3.1 -																
		1.2.4 - ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTI																
		1.2.4.1 -																
		TOTALE GENERALE USCITE IN C/CAPITALE	5.000	2.120.160	2.125.160	1.400.476	719.684	2.120.160	-5.000	1.349.948	1.319.844	30.104	1.349.948		3.475.109	2.720.320	-754.788	749.788
		CENTRO DI RESP."Consorzio del Ticino"																
		1. CENTRO RESP. AMM. "CONSORZIO DEL TICINO"																
		1.3 TITOLO III - GESTIONI SPECIALI																
		TOTALE GENERALE USCITE GEST. SPECIALI																
		CENTRO DI RESP. "Consorzio del Ticino"																
		1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO																
		1.4.1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO																
		1.4.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO																
141100	50	Fondo ENPAIA	1.702	8.621	10.323	8.621		8.621	-1.702						10.323	8.621	-1.702	
141110	51	Fondo Piccola Cassa	5.000		5.000	5.000		5.000							5.000	5.000		
141120	52	Somme pagate per c/terzi	2.000		2.000	1.070		1.070	-930						2.000	1.070	-930	
141130	53	Fondo CARIPLO																
		TOTALE GENERALE USCITE PARTITE DI GIRO	8.702	8.621	17.323	14.691		14.691	-2.632						17.323	14.691	-2.632	
		CENTRO DI RESP. "Consorzio del Ticino"																
		Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità amm/va "Consorzio del Ticino"																
		Titolo I	1.063.772	277.273	1.341.045	980.879	190.487	1.171.366	-169.679	466.788	223.449	226.712	450.160	-16.628	1.807.833	1.204.328	-603.505	417.199
		Titolo II	5.000	2.120.160	2.125.160	1.400.476	719.684	2.120.160	-5.000	1.349.948	1.319.844	30.104	1.349.948		3.475.109	2.720.320	-754.788	749.788
		Titolo III																
		Titolo IV	8.702	8.621	17.323	14.691		14.691	-2.632						17.323	14.691	-2.632	
		TOTALE DELLE USCITE	1.077.474	2.406.054	3.483.528	2.396.046	910.171	3.306.217	-177.311	1.816.737	1.543.293	256.816	1.800.109	-16.628	5.300.265	3.939.339	-1.360.926	1.166.987
		Avanzo/Disavanzo Finanziario													2.437.663	2.437.663		
		TOTALE GENERALE	1.077.474	2.406.054	3.483.528	2.396.046	910.171	3.306.217	-177.311	1.816.737	1.543.293	256.816	1.800.109	-16.628	7.737.928	6.377.002	-1.360.926	1.166.987

CONTO ECONOMICO

	2023		2022	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	1.000.672		1.000.672	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) Viariazione 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	1.916.112		2.494.809	
Totale valore della produzione (A)		2.916.784		3.495.481
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	492.854		222.259	
7) per servizi	65.936		67.658	
8) per godimento beni di terzi	36.857		38.216	
9) per il personale				
a) salari e stipendi	328.090		333.291	
b) oneri sociali	138.271		141.086	
c) trattamento di fine rapporto				
d) trattamento di quiescenza e simili	20.000		20.000	
e) altri costi	21.523		22.936	
10) Ammortamenti e svalutazioni	454.260		53.829	
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	67.834		62.061	
Totale costi (B)		1.625.626		961.335
DIFFERENZA TRA VALORE COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		1.291.158		2.534.147
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	6.635		0	
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari				
17bis) Utili e perdite su scambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17) (C)		6.635		0
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore (D)		0		0
Risultato prima delle imposte (A-B+/-C+/-D)		1.297.793		2.534.147
Imposte dell'esercizio				
Avanzo/Disavanzo		1.297.793		2.534.147

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.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2023	ANNO 2022	PASSIVITA'	ANNO 2023	ANNO 2022
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBB. PER LA PARTECIP. AL PATRIMON. INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
			I. Fondo di dotazione		
B) IMMOBILIZZAZIONI			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
			III. Riserve di rivalutazione		
I. immobilizzazioni immateriali			IV. Contributi a fondo perduto		
1) Costi di impianto e di ampliamento			V. Contributi per ripiano disavanzi		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			VI. Riserve statutarie		
3) Diritti di brev. Indus. e diritti di utilizz. delle opere di ingegno			VII. Altre riserve distintamente indicate		
			VIII. Avanzi (disavanzi) econ. portati a nuovo	8.883.457	6.349.310
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			IX. Avanzo (disavanzo) econ. d'esercizio	1.297.793	2.534.147
5) Avviamento					
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			Totale patrimonio netto (A)	10.181.250	8.883.457
8) Manutenzioni straord. e migl. su beni di terzi					
9) Altre					
Totale					
II. Immobilizzazioni materiali					
1) Terreni e fabbricati	400.419	400.419	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
2) Infrastrutture idriche	7.815.046	7.799.455			
2) Impianti e attrezzature	163.644	163.644	1) per contributi a destinazione vincolata		
3) Opere di regolazione	1.911.962	1.839.916	2) per contributi indistinti per la gestione		
4) Automezzi e barche	52.594	52.594	3) per contributi in natura		
5) Immobilizzazioni in corso					
6) Mobili e macchine d'ufficio	90.202	90.202	Totale Contributi in conto capitale (B)		
7) Altri beni	75.112	75.112			
Totale	10.508.979	10.421.342			
Fondo ammortamenti	2.560.315	2.107.885			
Totale	7.948.664	8.313.457			
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) per tratt. di quiescenza e obblighi simili		
1) Partecipazione in:			2) per imposte		
a) imprese controllate			3) per altri rischi ed oneri futuri		
b) imprese collegate			4) per ripristino investimenti		
c) imprese controllanti					
d) altre imprese			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)		
e) altri enti					
			D) TRATT. DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
2) Crediti					
a) verso imprese controllate			1) TFS Parastato	248.979	232.351
b) verso imprese collegate			Totale tratt. di fine rapporto (D)	248.979	232.351
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici					
d) verso altri					
3) Altri titoli			E) RESIDUI PASSIVI, con sep. Indicaz. per ciascuna		
4) Crediti finanziari diversi			voce, degli importi esig. oltre l'eser. successivo		
Totale			1) obbligazioni		
			2) verso le banche		
Totale immobilizzazioni (B)	7.948.664	8.313.457	3) verso altri finanziatori		
			4) acconti		
C) ATTIVO CIRCOLANTE			5) debiti verso fornitori	1.166.987	1.816.737
			6) rappresentati da titoli di credito		
I. Rimanenze			7) verso imp. Controll., colleg. e controll.		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	41.951	43.781	8) debiti tributari		
2) prodotti in corso di lav. e semilavorati			9) debiti verso ist. di prev. e sicur. sociale		
3) lavori in corso			10) debiti verso iscr., soci e terzi per prest. dov.		
4) prodotti finiti e merci			11) debiti verso lo Stato ed altri sogg. pubb.		
5) acconti			12) debiti diversi		
Totale	41.951	43.781	Totale debiti (E)	1.166.987	1.816.737

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2023	ANNO 2022	PASSIVITA'	ANNO 2023	ANNO 2022
II. Resid. Attiv. con separ. indicaz. per ciasc. voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			F) RATEI E RISCONTI		
1) Crediti verso utenti, clienti, ecc.			1) Ratei passivi		1.469.971
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	606.386	1.017.332			
Totale	606.386	1.017.332	Totale ratei e risconti (F)		1.469.971
III. Attività finanz. che non costituis. immobilizz.					
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Parteciapazioni in imprese collegate					
3) Altre partecipazioni					
4) Altri titoli					
Totale					
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari e postali	2.437.663	3.027.945			
2) assegni					
3) denaro e valori in cassa					
Totale	2.437.663	3.027.945			
Totale attivo circolante (C)	3.085.999	4.089.059			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi					
2) Risconti attivi	562.553				
Totale ratei e risconto (D)	562.553				
Totale attivo	11.597.216	12.402.516	**Totale passivo e netto**	11.597.216	12.402.516

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 30/01/2024 ed approvate dal Collegio dei Revisori con verbale n. 1/2024 del 23/01/2024.

Situazione dei RESIDUI ATTIVI relativi agli anni precedenti il 2023						
CAP.	**DESCRIZIONE**	**ANNO di accertamento**	**IMPORTO INIZIALE**	**RISCOSSIONI**	**IMPORTO INESIGIBILE**	**IMPORTO FINALE**
1.1	Proventi da servizi n.a.c.	2019	139.896,01	21.288,84	-	118.607,17
4.1	Contributo agli investimenti	2021	876.990,27	389.657,60	-	487.332,67
	TOTALE		**1.016.886,28**	**410.946,44**	**-**	**605.939,84**

Situazione dei RESIDUI PASSIVI relativi agli anni precedenti il 2023						
CAP.	**DESCRIZIONE**	**ANNO di accertamento**	**IMPORTO INIZIALE**	**PAGAMENTI**	**IMPORTI NON DOVUTI**	**IMPORTO FINALE**
40	Oneri per il servizio di Tesoreria	2022	1.941,10	1.015,90	-	925,20
45	Altre spese correnti n.a.c.	2018/21	418.527,64	192.740,97	-	225.786,67
49	Fabbricati ad uso istituzionale	2022	15.200,00	-	-	15.200,00
49.1	Infrastrutture idriche	2021	1.247.798,88	1.247.798,88	-	-
50	Altre spese in c/capitale n.a.c.	2021	86.949,56	72.045,35	-	14.904,21
	TOTALE		**1.770.417,18**	**1.513.601,10**	**-**	**256.816,08**

TABELLA DI ACCERTAMENTO DEI RESIDUI PASSIVI relativi all' anno **2023**		
CAP.	**DESCRIZIONE**	**IMPORTO €**
6	Contributi obbligatori per il personale	11.498,91
7	Spese per il personale	1.880,01
8	Contributi per indennità di servizio	19.271,75
9	Irap	4.790,61
40	Oneri per servizio di Tesoreria	2.000,00
45	Altre spese correnti n.a.c.	151.045,61
49.1	Infrastrutture idriche	719.684,10
	Totale residui €	**910.170,99**

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
Maggiorazione 2023	€	72.045
Ammortamento esercizi precedenti (aliq. 5%)	€	1.570.985
Ammortamento dell'esercizio	€	28.158
Valore a fine esercizio	€	312.818

2) 1.2.2.02.05 ATTREZZATURE n.a.c.

Costo originario impianti e attrezzature	€	163.644
Ammortamento esercizi precedenti (aliq. 3,5%)	€	99.081
Ammortamento dell'esercizio	€	5.728
Valore a fine esercizio	€	58.835

3) 1.2.2.02.09.02 FABBRICATI AD USO ISTITUZIONALE

Costo originario fabbricati	€	397.026
Ammortamento (sui fabbricati) esercizi precedenti (aliq. 3,5%)	€	266.538
Ammortamento (sui fabbricati) dell'esercizio	€	13.896
Valore a fine esercizio	€	116.592

4) 1.2.2.02.09.10 INFRASTRUTTURE IDRICHE

Costo originario	€	7.799.455
Maggiorazione 2023	€	15.591
Ammortamento dell'esercizio (aliq. 5%)	€	390.752
Valore a fine esercizio	€	7.424.294

5) 1.2.2.02.06.01 MACCHINE D'UFFICIO

Costo originario	€	90.202
Ammortamento esercizi precedenti (aliq. 12%)	€	83.970
Ammortamento dell'esercizio	€	748
Valore a fine esercizio	€	5.484

6) 1.2.2.02.12.99 ALTRI BENI MATERIALI

Costo originario	€	75.112
Ammortamento esercizi precedenti	€	62.321
Ammortamento dell'esercizio	€	2.629
Valore a fine esercizio	€	10.162

7) 1.2.2.02.01.01.001 MEZZI DI TRASPORTO

Costo originario	€	52.594
Ammortamento esercizi precedenti	€	24.990
Ammortamento dell'esercizio	€	10.519
Valore a fine esercizio	€	17.085

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE ALTRE VOCI DI BILANCIO

ATTIVO

Rimanenze di magazzino	2022	€	43.781
Rimanenze di magazzino	2023	€	41.951

Immobilizzazioni finanziarie: crediti verso altri	2022	€	446
	2023	€	446

Trattasi di depositi cauzionali iscritti al valore originario.

Residui attivi	2022	€	1.501.346
	2023	€	605.940

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 € 118.607 e per € 487.333 contributo agli investimenti da parte dei Ministeri competenti sulla traversa della Miorina.

Disponibilità liquide	2022	€	3.027.945
	2023	€	2.437.663

Depositate presso la Banca Tesoriera Intesa Sanpaolo AG/1877.

PASSIVO

Patrimonio netto	2022	€	8.883.457
	2023	€	10.181.250

Il patrimonio varia per effetto dell'avanzo economico d'esercizio pari a € 1.297.793.

Trattamento di fine rapporto	2022	€	249.302
	2023	€	268.250

Include gli accantonamenti, a tutto il 31 dicembre 2023, riferiti ai sei dipendenti a libro paga inquadrati secondo la normativa giuridico/economica del comparto Enti Pubblici non Economici:

Esistenza all'01.01	€ 249.302
Accantonamento esercizio	€ 20.000
Movimentazioni dell'esercizio	€ - 1.051
Esistenza al 31.12	€ 268.250

L'importo di € 268.250 risulta per € 248.978 parte vincolata dell'avanzo di amministrazione ed € 19.272 quale residuo passivo esercizio 2023.

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	2022	€ 1.816.737
	2023	€ 1.166.987

La voce è così composta:

Cap. 6	Contributi obbligatori per il personale	€	11.499
Cap. 7	Spese per il personale	€	1.880
Cap. 8	Contributi per indennità di servizio	€	19.272
Cap. 9	Imposta Regionale sulle attività produttive	€	4.791
Cap. 40	Oneri per il servizio di Tesoreria	€	2.925
Cap. 45	Altre spese correnti n.a.c.	€	376.832
Cap. 49	Fabbricati ad uso istituzionale	€	15.200
Cap. 49.1	Infrastrutture idriche	€	719.684
Cap. 50	Altre spese c/capitale n.a.c.	€	14.904

CONTO ECONOMICO

Componenti posititi della gestione (valore della produzione)	2023	€ 2.923.419
Componenti negativi della gestione (costi della produzione)	2023	€ 1.625.626
Avanzo economico	2023	€ 1.297.793

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Dalla tabella dimostrativa dell'avanzo di amministrazione si desume un avanzo a fine esercizio di € 1.876.616 di cui € 248.979 vincolati al Fondo trattamento di fine rapporto, € 1.312.000 vincolati per la manutenzione straordinaria dei beni strumentali all'opera regolatrice ed € 315.637 che ai sensi dell'art. 45, punto 4 del D.P.R. 97/2003 saranno interamente applicati al Bilancio Preventivo 2024. L'avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio di € 1.876.616 confrontato con quello conseguito nel decorso esercizio di € 2.228.095 risulta inferiore di € 351.479 e ciò per effetto del disavanzo finanziario di competenza di € 368.107, e di minori residui passivi di € 16.628.

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

Entrate

Gli accertamenti hanno raggiunto l'importo di € 2.938.111 ed hanno determinato, rispetto all'importo di introiti definitivi previsti di € 2.287.595 un incremento di € 650.515 dato dalla somma algebrica tra il decremento di parte corrente di € 66, l'incremento registrato in c/capitale di € 653.214 e il decremento di € 2.632 nelle partite di giro.

Le partite di giro di € 14.691 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 € 8.621 di imposta sostitutiva su TFR dipendente assunto con contratto collettivo nazionale dirigenti Consorzi di Bonifica e per € 1.070 a "Rimborsi per acquisto di servizi per c/terzi".

Spese

Le spese impegnate sono state di € 3.306.217 contro € 3.483.528 di spese previste in via definitiva. Le minori spese di € 177.311 si riferiscono alle spese correnti per € 169.679, a quelle in conto capitale per € 5.000 e a partite di giro per € 2.632.

Le spese correnti di € 1.171.366 rappresentano circa il 35,42% del totale spese ed attengono: redditi di lavoro dipendente e altre spese di personale € 336.322, contributi a carico dell'Ente € 158.271, imposte e tasse a carico dell'Ente € 45.502, acquisto di beni e servizi € 15.730, organi e incarichi istituzionali dell'Amministrazione € 32.382, rappresentanza e servizi per trasferta € 12.009 (di cui € 11.859 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 € 8.354, locazione immobili € 32.638, servizi ausiliari, amministrativi e finanziari € 23.523, trasferimenti correnti € 22.331, premi di assicurazione € 7.189 ed altre spese correnti n.a.c. € 477.125.

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

L'anno 2023 è stato il secondo anno del secondo quinquennio di sperimentazione della regolazione estiva dei livelli del Lago Maggiore. La Conferenza Istituzionale Permanente dell'Autorità di Bacino Distrettuale del Fiume Po, infatti, con Deliberazione n° 7/2021 del 20 Dicembre 2021, ha approvato il proseguimento della sperimentazione della regolazione estiva dei livelli del Lago Maggiore nel quinquennio 2022-2026, che costituisce il proseguimento del precedente quinquennio di sperimentazione, che si è concluso nel 2020.

Il 2023 è stato anche il primo anno in cui lo sbarramento della Miorina ha ripreso la sua piena efficienza dopo gli interventi di manutenzione straordinaria che, tra 2021 e 2023, hanno richiesto la chiusura in successione delle quattro campate che formano la diga.

Il 2023 è stato inoltre un anno estremamente critico in termini di apporti idrici a lago, probabilmente i più bassi dall'inizio della regolazione. Gli effetti della siccità del 2022 si sono prolungati anche all'inverno e alla primavera del 2023: fino agli eventi di morbida di metà maggio infatti non è stato possibile ripristinare la capacità di invaso del lago, e il regolatore, fino al mese di maggio in via cautelativa, ha ridotto sostanzialmente i quantitativi di acqua destinati agli Utenti. In questo frangente, tra il 7 aprile e il 9 maggio è stata concessa da Regione Lombardia e Regione Piemonte la deroga al rilascio del DMV/DE, riducendo lo stesso da 24 m^3/s a 17 m^3 /s, e il 13 Aprile 2023 l'Autorità di Bacino Distrettuale del Fiume Po ha autorizzato l'innalzamento del limite di massima regolazione a +1.35 m sullo zero idrometrico di Sesto Calende fino al 15 settembre 2023. Con le precipitazioni di maggio è stato possibile fornire agli utenti di valle le rispettive portate di competenza: a partire dall'8 di luglio però, in assenza di afflussi che consentissero di preservare una riserva d'acqua sufficiente per sostenere tutta la stagione irrigua, il regolatore ha iniziato progressivamente a ridurre le portate d'acqua destinate agli utenti. Il livello del Lago Maggiore è sceso sotto lo zero idrometrico la mattina del 28 luglio e ci è rimasto per quasi un mese, fino al 27 agosto, toccando il valore minimo di -37 cm s.z.i. il 10 agosto. Con le precipitazioni di fine agosto è stato possibile recuperare a pieno il volume di invaso e destinare agli utenti le portate di competenza. Nel corso dell'autunno si sono verificati due eventi di morbida che hanno richiesto il completo abbattimento dello sbarramento. Il livello massimo del lago è stato raggiunto il pomeriggio del giorno 23 settembre, durante il primo dei due eventi, ed è stato di +187 cm s.z.i..

Anche se il 2023 è stato un anno migliore del precedente 2022, per tutta la stagione invernale e per le settimane più critiche del periodo estivo, le portate derivate sono state ben al di sotto dei valori medi degli anni precedenti, con effetti considerevoli sulla produzione idroelettrica, ma anche sull'uso irriguo.

Qui di seguito sono riportati alcuni grafici che forniscono una visione generale dell'andamento di livelli, afflussi e deflussi nel corso del 2023.

In particolare:

- Il grafico di Figura 6 rappresenta l'andamento temporale degli afflussi a lago, confrontando gli afflussi triorari calcolati con la metodologia esposta nel precedente capitolo, con gli afflussi giornalieri calcolati con passo temporale di 24 ore. Dal grafico si vede che gli afflussi medi

giornalieri hanno superato il valore di riferimento di 1'000 m^3/s in otto giorni tra il 28 agosto e l'1 novembre, con una valore massimo di oltre 2'300 m^3/s il 23 settembre; tra il 22 e il 24 settembre l'afflusso medio giornaliero è stato superiore a 1'000 m /s per 3 giorni consecutivi. Gli afflussi calcolati con passo triorario hanno superato il valore di riferimento di 1'000 m^3/s anche per poche ore nella giornata del 10 maggio; tra il 28 agosto e l'1 novembre, nei quattro momenti in cui sono stati rilevati afflussi rilevanti, sono stati toccati valori massimi su media trioraria di circa 3'000 m^3/s, con un massimo di quasi 4'000 m^3/s la mattina del 22 settembre.

- Il grafico di Figura 7 rappresenta l'andamento di tutte le principali grandezze idrometriche nel corso del 2023; dal grafico è possibile confrontare in modo immediato 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. L'andamento delle grandezze idrometriche rappresentato in questo grafico è analizzato e descritto dettagliatamente nei successi paragrafi.
- Il grafico di Figura 8 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 rilasciate 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 rilasciate in Ticino, la distanza verticale tra il suo limite inferiore e quello superiore rappresenta la portata media aggiuntiva rilasciata giorno per giorno. Nel grafico è infine rappresentata la massima portata di competenza degli utenti di valle, pari a 160 m^3/s nella stagione invernale (01.10 -> 31.03) e a 255 m^3/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 è inoltre evidenziato il periodo (dal 7 aprile al 9 maggio) in cui è stata concessa dalle Regioni Lombardia e Piemonte (Protocollo di Intesa DMV/DE Ticino – incontro del Comitato di Coordinamento 05/04/2023) la deroga al rilascio del DMV/DE da 24 m^3/s a 17 m^3/s. Dal grafico si vede che per tutta la stagione invernale e per il primo mese della stagione irrigua (aprile), le portate erogate sono state ben inferiori alle massime portate di competenza degli utenti; tra maggio e giugno le portate derivate sono state prossime alla massima concessione e si sono verificati occasionali rilasci di portate in eccesso dalla traversa di Panperduto. Nei mesi di luglio e agosto le portate derivate sono state di nuovo ampiamente inferiori alle competenze estive degli Utenti, tendenza che si è invertita con gli eventi meteorici di fine agosto. A partire dalla fine di agosto, le portate erogate sono state di nuovo prossime alla massima concessione degli utenti, i quali hanno potuto comunque derivare tutta l'acqua di cui necessitavano; nello stesso periodo si sono verificati frequenti sfiori della portata in eccesso alla traversa di Panperduto.

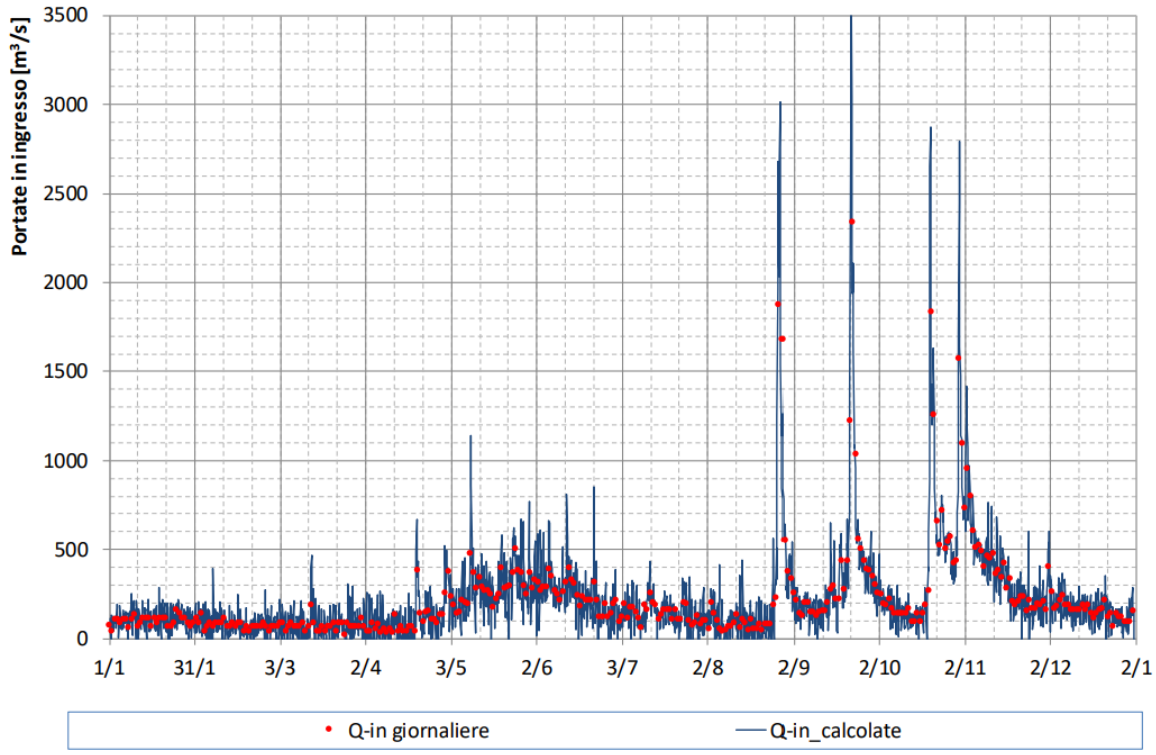


FIGURA 6: ANDAMENTO DEGLI AFFLUSSI A LAGO NEL CORSO DEL 2023

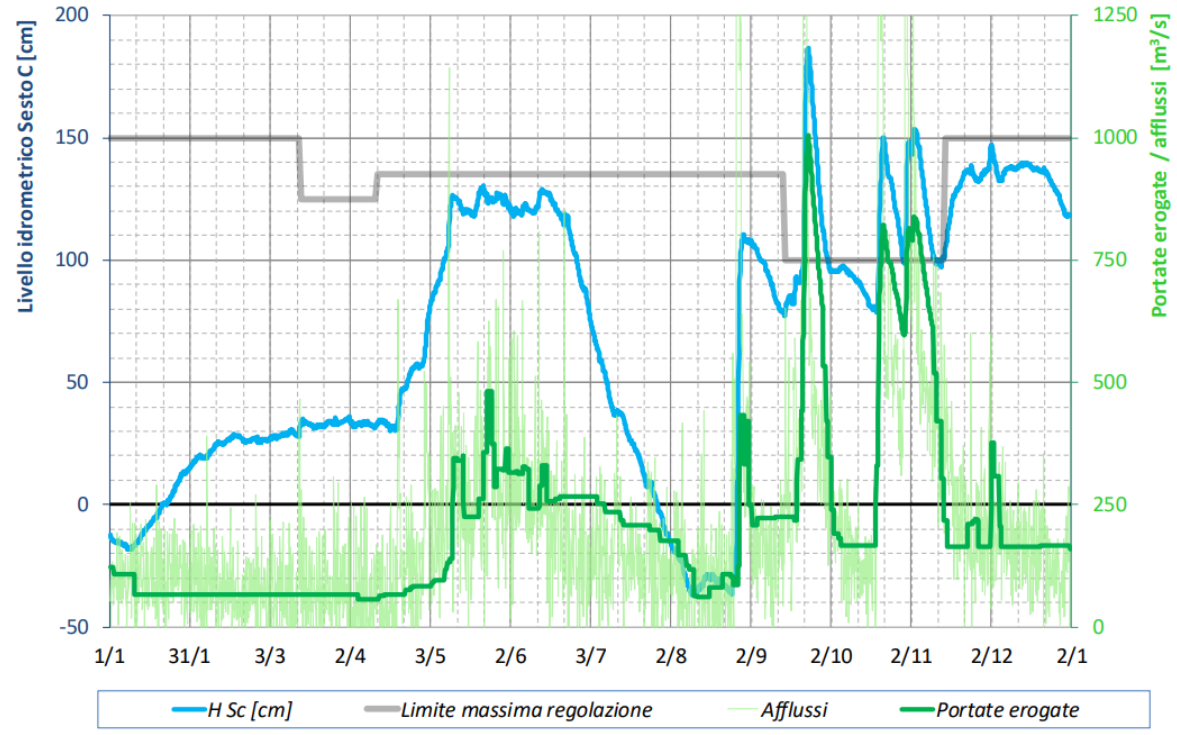


FIGURA 7: ANDAMENTO DELLE PRINCIPALI GRANDEZZE IDROMETRICHE NEL CORSO DEL 2023

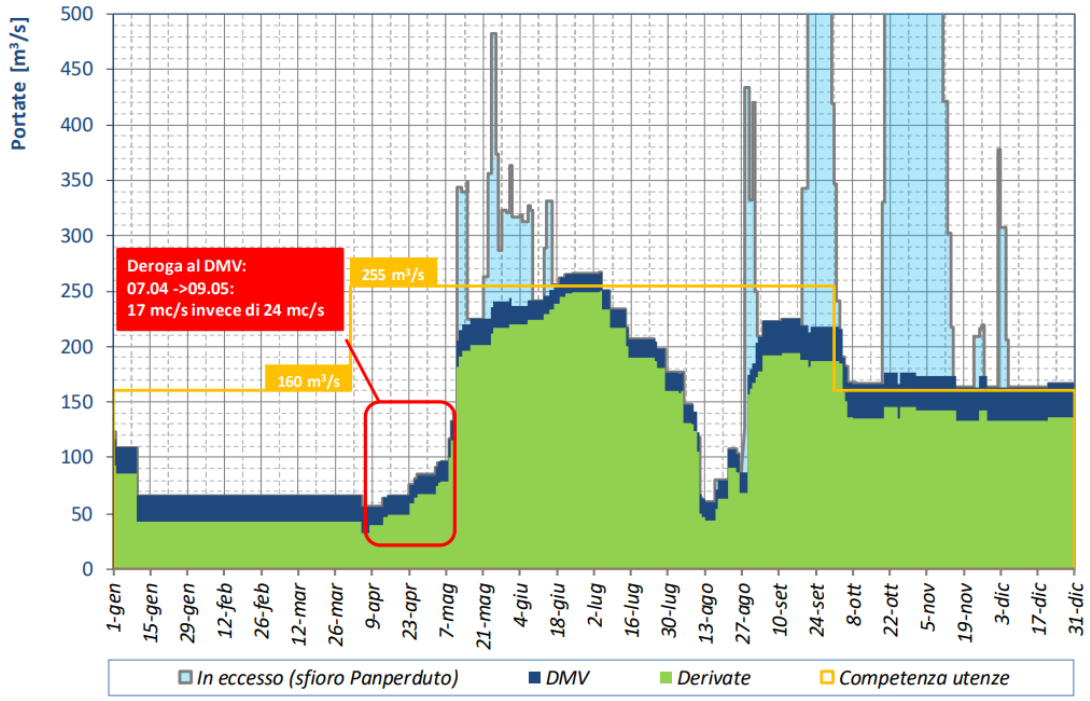


FIGURA 8: DEFLUSSI DAL LAGO SUDDIVISI TRA PORTATE DERIVATE, DMV E PORTATE IN ECCESSO NEL CORSO DEL 2023

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio				€ 3.027.945
Riscossioni	in c/competenza	€ 2.938.111		
	in c/residui	€ 410.946		€ 3.349.057
Pagamenti	in c/competenza	€ 2.396.046		
	in c/residui	€ 1.543.293		€ 3.939.339
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio				€ 2.437.663
Residui attivi	degli esercizi precedenti	€ 605.940		
	dell'esercizio	€ 0		€ 605.940
Residui passivi	degli esercizi precedenti	€ 256.816		
	dell'esercizio	€ 910.171		€ 1.166.987
Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio				€ 1.876.616

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2023 risulta così ripartita:		
Parte vincolata		
al F.do per trattamento di fine rapporto	€	248.979
Manutenzione straordinaria beni strumentali all'opera regolatrice	€	1.312.000
Parte disponibile	€	315.637
Parte di cui non si è prevista l'utilizzazione	€	0
Totale risultato di amministrazione	€	1.876.616

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI CONSUNTIVO 2023 - Codice COFOG -	Allegato 6 (D.M. Economia e Finanze 1 ottobre 2013)	
	Esercizio finanziario 2023	
	Competenza	Cassa
Missione codice 018 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		
0.12 Tutela e gestione delle risorse idriche e del territorio e prevenzione del rischio idrogeologico	3.257.713	3.890.834
COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici		
Totale missione 018	**3.257.713**	**3.890.834**
Missione codice 032 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche		
01 Programma indirizzo politico	13.930	13.930
02 Programma servizi e affari generali	19.883	19.883
COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici		
Totale missione 032	**33.814**	**33.814**
Missione codice 033 - Fondi da ripartire		
01 Programma Fondi di riserva	0	0
COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici		
Totale missione 033	**0**	**0**
Missione codice 099 - Servizi per conto terzi e partite di giro		
99.1 Servizi per conto terzi e partite di giro	14.691	14.691
COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici		
Totale missione 099	**14.691**	**14.691**
Totale Spese	**3.306.217**	**3.939.339**

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI PREVENTIVO ASSESTATO 2023 - Codice COFOG -	Allegato 6 (D.M. Economia e Finanze 1 ottobre 2013)	
	Esercizio finanziario 2023	
	Competenza	Cassa
Missione codice 018 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		
0.12 Tutela e gestione delle risorse idriche e del territorio e prevenzione del rischio idrogeologico	3.421.205	5.237.941
COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici		
Totale missione 018	**3.421.205**	**5.237.941**
Missione codice 032 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche		
01 Programma indirizzo politico	16.000	16.000
02 Programma servizi e affari generali	24.000	24.000
COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici		
Totale missione 032	**40.000**	**40.000**
Missione codice 033 - Fondi da ripartire		
01 Programma Fondi di riserva	5.000	5.000
COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici		
Totale missione 033	**5.000**	**5.000**
Missione codice 099 - Servizi per conto terzi e partite di giro		
99.1 Servizi per conto terzi e partite di giro	17.323	17.323
COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici		
Totale missione 099	**17.323**	**17.323**
Totale Spese	**3.483.528**	**5.300.265**

INDICATORI DI BILANCIO
ANNO 2023

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 2023 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 2023 e quelli del bilancio preventivo assestato 2023, 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
Realizzazione fisica	**K_{reg}**	>0,50 0,25 – 0,50 <0,25	ottimo buono normale	Regolazione per rendere disponibili nuovi volumi d'acqua	**0,43** **buono**
Risultato	**K_{ris}**	>1,10 1,10 – 0,90 < 0,90	scarso normale ottimo	Indirizzo politico e servizi generali	**0,85** **ottimo**
Impatto	**K_{equ}**	< 0,06 0,06 – 0,12 0,13 – 0,20 >0,20	ottimo buono normale non suff.	Ripartizione volumi d'acqua tra gli utenti	**0,15** **normale**
Tutela e conservazione del territorio	**K_{sv}**	>1,02 1,02 – 0,98 < 0,98	scarso normale ottimo	Spese per la gestione del Consorzio	**0,95** **ottimo**
Fondi riserva	**K_{rip}**	>1,10 1,10 – 0,90 < 0,90	scarso normale ottimo	Fondi da ripartire	**0** Nn utiliz.
Attività gestionali c.t.	**K_{ct}**	>1,10 1,10 – 0,90 < 0,90	scarso normale ottimo	Spese conto terzi e partite di giro	**0,88** **ottimo**

In particolare:

- per l'indicatore K_{rip} 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 alla sezione "Amministrazione trasparente – Bilanci".

ATTIVITA' DEL CONSORZIO NELL'ANNO 2023

1. Obiettivi

Nell'ambito della profonda ristrutturazione effettuata a inizio 2023 il PIAO 2023-2025 del Consorzio ha subito molte modifiche in conseguenza dell'applicazione del questionario sul PIAO diffuso alle Pubbliche Amministrazioni nell'ottobre del 2022.

Al punto 2.1 Programmazione – Performance del PIAO sono stati inseriti i risultati attesi dalle attività dell'amministrazione - rappresentati in termini quantitativi con indicatori e target – relativi ai servizi erogati ed ai prodotti realizzati, nonché alle funzioni di amministrazione a supporto dell'attività core, tenendo conto dello stato delle risorse a disposizione e avendo come riferimento gli impatti indotti sugli utenti in particolare e sugli stakeholder in generale.

Gli obiettivi di performance sono corredati da indicatori, riconducibili a una base annuale, che consentano di misurare i risultati raggiunti dall'amministrazione.
Tra gli obiettivi è inserito quello della misurazione intermedia (monitoraggio), per individuare eventuali azioni correttive da mettere in campo per gestire eventuali criticità, nell'ottica di una rendicontazione sull'intero processo di misurazione e valutazione della performance.

Gli obiettivi sono declinati in obiettivi annuali per renderne agevole la misurazione e l'individuazione dell'indicatore e del target e sono rappresentati da:
- obiettivi di innovazione, quindi strategici, che tengono conto anche degli aspetti ambientali;
- obiettivi di miglioramento/mantenimento dei livelli di efficienza ed efficacia dei servizi erogati dall'ente e delle funzioni di supporto tecnico e amministrativo;
- obiettivi collegati alle normative antiriciclaggio, anticorruzione e trasparenza nella logica di integrare la prevenzione della corruzione, il contrasto al riciclaggio e la gestione della trasparenza nel ciclo della performance, necessari per contribuire alla creazione del valore pubblico.

Di seguito è riportata la tabella degli obiettivi costruita secondo la logica sopra indicata e tenuto conto dei punti sotto indicati così come previsti nel Template del Decreto 24/06/2022:
- descrizione sintetica dell'obiettivo;
- natura dell'obiettivo (di semplificazione, di efficienza/efficacia, di digitalizzazione, di accessibilità all'amministrazione, di pari opportunità, di qualità dei procedimenti, di creazione del valore pubblico);
- individuare chi risponde dell'obiettivo (dirigente/posizione responsabile);
- a chi è rivolto l'obiettivo se all'amministrazione, se all'utenza, se agli stakeholder;
- il termine entro cui si intende raggiungere l'obiettivo;
- come si misura il raggiungimento dell'obiettivo, l'indicatore;
- il risultato di partenza (baseline), quando disponibile;
- il traguardo atteso (target);
- la verificabilità dei dati (fonte).

Gli obiettivi sono stati declinati sull'annualità 2023 sia come indicatore che come target.

OBIETTIVO - DESCRIZIONE	BASE LINE	TARGET	INDICATORE	OBIETTIVO DI INNOVAZIONE/MANTENIMENTO EFFICIENZA/EFFICACIA/ANTIRICICL/ANTICOR RUT/TRASPARENZA	CHI RISPONDE DELL'OBIETTIVO (Dirigente/RD/funzionario)	A CHI E' RIVOLTO L'OBIETTIVO (Amm.ne/utenza ecc)	SCADENZA	VERIFICA DATI (FONTI)	PERFORMANCE ORGANIZZATIVA/PERFORMANCE INDIVIDUALE
Regolazione ottimale	0,1	>0,10	Indicatore composto da un calcolo di interazione tra rapporto acqua derivata/acqua affluso e rapporto acqua derivata in stato/acqua derivata	Mantenimento/miglioramento efficienza	Dirigente	Utenti Consorzio	fine anno	Banca dati rilevati Consorzio	individuale
Riparto acqua tra gli utenti	0,2	<0,20	Indicatore composto da un calcolo tra portate derivate e portate di concessione	Mantenimento/miglioramento efficienza	Dirigente/comparto	Utenti Consorzio	fine anno	Banca dati rilevati Consorzio	organizzativa
Tutela e conservazione del territorio	1	1	Rapporto preventivo/consuntivo spese missione 018	Mantenimento/miglioramento efficienza	Dirigente	Utenti/stakeholder	fine anno	Bilanci preventivo/consuntivo delConsorzio	individuale
Grado di copertura delle attività formative dedicate al personale (formazione in materia privacy, anticorruzione, trasparenza, antiriciclaggio, affidamenti, contabilità, procedimento amm.vo, urbanistica, informatizzazione)	0,11	>0,11	N. di dipendenti che hanno iniziato un'attività formativa nel periodo di riferimento / N. totale dei dipendenti in servizio	Mantenimento/miglioramento efficienza	Dirigente/comparto	Amministrazione	fine anno	dati Consorzio	organizzativa
Ricorso convenzioni tipo CONSIP	0,1	>0,1	rapporto tra spese CONSIP/spese totali	Mantenimento/miglioramento efficienza	Dirigente/comparto	Amministrazione	fine anno	dati Consorzio	organizzativa
Grado di trasparenza dell'amministrazione	0,6	0,6	L'indicatore si calcola come rapporto tra punteggi associati alle attestazioni rilasciate dall'OIV/Nucleo, al numeratore si considera la somma dei punteggi assegnati ad ogni singola cella della griglia di rilevazione dall'OIV/Nucleo, al denominatore si considera la somma dei punteggi massimi conseguibili per ciascuna cella.	trasparenza	Dirigente/comparto	Utenti/stakeholder	fine anno	relazione OIV su dati Consorzio	organizzativa
Tempestività dei pagamenti	N.D.	<0	Indicatore già in uso al Consorzio che calcola la media delle differenze tra i giorni giorni dall'emissione della fattura rispetto alla data di scadenza indicata sulla fattura	Mantenimento/miglioramento efficienza	Dirigente/comparto	Utenti/stakeholder	fine anno	dati Consorzio	organizzativa
Utilizzo carta fotocopie	N.D.	1000	numero di fogli risultizzati per appunti	risparmio energetico	Dirigente/comparto	Amministrazione	fine anno	dati Consorzio	organizzativa
Affidamenti controllo mediante check list	N.D.	0,5	N. affidamenti controllati mediante check list/n. affidamenti (tot)	antiriciclaggio anticorruzione trasparenza	Dirigente/comparto	Utenti	fine anno	dati Consorzio	organizzativa
Reclami ricevuti dal cittadino gestiti entro 30gg	N.D.	1	N. reclami ricevuti dai cittadini/utenti gestiti entro 30gg/Numero di reclami ricevuti (tot)	trasparenza	Dirigente/comparto	Utenti/stakeholder	fine anno	dati Consorzio	organizzativa
Approvazione Bilancio di previsione entro il 31.10	1	1	Approvazione Bilancio di previsione entro il 31.10	Mantenimento/miglioramento efficienza	Dirigente/CDA	Amministrazione	fine anno	dati Consorzio	organizzativa
Monitoraggi effettuati sull'andamento degli obiettivi	N.D.	1	1 monitoraggio infrannuale effettuato sugli obiettivi assegnati	Mantenimento/miglioramento efficienza	Dirigente/comparto	Amministrazione	fine anno	dati Consorzio	organizzativa
Monitoraggio contenzioso	N.D.	1	Report infrasnnuali di monitoraggio sul contenzioso/episodi contenzioso	Mantenimento/miglioramento efficienza	Dirigente/comparto	Amministrazione	fine anno	dati Consorzio	organizzativa
Verifica del Titolare effettivo	N.D.	1	N. di dichiarazioni sul titolare effettivo acquisite/ Tot. affidamenti	antiriciclaggio anticorruzione trasparenza	Dirigente/comparto	Amministrazione	fine anno	dati Consorzio	organizzativa
Conflitto di interesse	N.D.	1	N. dichiarazioni protocollate dal RUP/Tot affidamenti annuali	antiriciclaggio anticorruzione trasparenza	Dirigente/comparto	Amministrazione	fine anno	dati Consorzio	organizzativa
Razionalizzazione procedure amministrative Consorzio dell'Oglio	1	1	Adeguamento procedureTesoreria, bilancio, pagamenti	Mantenimento/miglioramento efficienza	Dirigente/comparto	Consorzio dell'Oglio	fine anno	dati Consorzio Oglio	organizzativa
Assunzione Dirigente Consorzio dell'Oglio	N.D.	1	Procedura assunzione nuovo Direttore	Mantenimento/miglioramento efficienza	Dirigente/comparto	Consorzio dell'Oglio	fine anno	dati Consorzio Oglio	organizzativa
Comunicazioni digitali	0,9	1	Rapporto tra il numero di comunicazioni digitali inviate e il numero di comunicazioni totali	Digitalizzazione	Dirigente/comparto	Amministrazione	fine anno	dati Consorzio	organizzativa
Firma digitale	0,9	1	Rapporto tra numero di documenti con firma digitale e il numero di documenti totali:	Digitalizzazione	Dirigente/comparto	Amministrazione	fine anno	dati Consorzio	organizzativa
Codice di comportamento	1	1	Aggiornamento codice di comportamento	Mantenimento/miglioramento efficienza	Dirigente/comparto	Amministrazione	fine anno	dati Consorzio	organizzativa
Mappature aree e processi	1	1	Grado di aggiornamento delle mappature	Circostanze ulteriori a quelle sopraelencate che, secondo un canone di ragionevolezza e buona fede, devono	Dirigente/comparto	Amministrazione	fine anno	dati Consorzio	organizzativa

2. Risultati raggiunti

Si allega qui di seguito la tabella riepilogativa dei risultati raggiunti dal Consorzio nel 2023, ottenuti applicando i valori di ogni singolo indicatore presente nella tabella precedente.

TABELLA 3.1 VALUTAZIONE OBIETTIVI DEL CONSORZIO

PERFORMANCE	OBIETTIVO	OBIETTIVO/ INDICATORE	SIMBOLO	VALORE CALCOLATO	VALORI DI RIFERIMENTO	OBIETTIVO RAGGIUNTO SI/NO
ORGANIZZATIVA	REGOLAZIONE OTTIMALE	Indicatore finale regolazione	**Kreg**	**0,46**	> 0,50 ottimo **0,25 - 0,49 buono** 0,10 - 0,24 normale < 0,10 non sufficiente	**SI**
ORGANIZZATIVA	TUTELA E CONSERVAZIONE DEL TERRITORIO		**Ksv**	**0,95**	> 1 ottimo **1 -0,95 normale** < 0,95 non sufficiente	**SI**
ORGANIZZATIVA	RIPARTO ACQUA TRA GLI UTENTI		**Kequ**	**0,09**	< 0,06 ottimo **0,06 - 0,12 buono** 0,13 - 0,20 normale > 0,20 non sufficiente	**SI**
ORGANIZZATIVA	COPERTURA ATTIVITA' FORMATIVE DEL PERSONALE		**Kform**	**1,00**	**> 0,43 ottimo** 0,43 - 0,28 buono 0,28 - 0,14 normale < 0,14 non sufficiente	**SI**
ORGANIZZATIVA	RICORSO A CONVENZIONI TIPO CONSIP		**Ksp (*)**	**0,094**	> 0,1 ottimo **0,1 - 0,01 buono** 0,01 - 0,001 normale 0 non sufficiente	**SI**
ORGANIZZATIVA	GRADO DI TRASPARENZA DELL'AMMINISTRAZIONE		**Ktrasp**	**0,91**	**> 0,90 ottimo** 0,89 - 0,60 normale < 0,60 non sufficiente	**SI**
ORGANIZZATIVA	TEMPESTIVITA' PAGAMENTI		**Itp**	**-8**	> -10 ottimo **-9 - 0 normale** > 0 non sufficiente	**SI**
ORGANIZZATIVA	UTILIZZO CARTA FOTOCOPIE	forgli riutilizzati per appunti	**Ucf**	**0,84**	> 1 ottimo 1 - 0,90 buono **0,89 - 0,60 normale** < 0,60 non sufficiente	**SI**
ORGANIZZATIVA	CONTROLLO AFFIDAMENTI TRAMITE CHECKLIST		**Kchl**	**0,00**	1 ottimo 0,80 - 0,99 buono 0,51 - 0,80 normale **< 0,50 non sufficiente**	**NO**
ORGANIZZATIVA	RECLAMI RICEVUTI DAL CITTADINO	Reclami risposti entro 30 giorni	**Krc**	**1,00**	**1 ottimo** < 1 non sufficiente	**SI**
ORGANIZZATIVA	APPROVAZIONE BILANCIO ENTRO 31 OTTORE		**Kbil**	**1,00**	**1 ottimo** < 1 non sufficiente	**SI**
ORGANIZZATIVA	MONITORAGGIO OBIETTIVI		**Kobi**	**0,78**	1 ottimo 0,80 - 0,99 buono **0,51 - 0,80 normale** < 0,50 non sufficiente	**SI**
ORGANIZZATIVA	MONITORAGGIO CONTENZIOSO		**Kcnt**	**1,00**	**1 ottimo** 0,80 - 0,99 buono 0,51 - 0,80 normale < 0,50 non sufficiente	**SI**
ORGANIZZATIVA	VERIFICA TITOLARE EFFETTIVO		**Kvt**	**1,00**	**1 ottimo** 0,80 - 0,99 buono 0,51 - 0,80 normale < 0,50 non sufficiente	**SI**
ORGANIZZATIVA	CONFLITTO DI INTERESSE		**Kci**	**1,00**	**1 ottimo** 0,80 - 0,99 buono 0,51 - 0,80 normale < 0,50 non sufficiente	**SI**
ORGANIZZATIVA	RAZIONALIZZAZIONE PROCEDURE CONSORZIO DELL'OGLIO		**Kpco**	**1,00**	**1 ottimo** < 1 non sufficiente	**SI**
ORGANIZZATIVA	ASSUNZIONE DIRIGENTE CONSORZIO DELL'OGLIO		**Kdco**	**0,00**	1 ottimo **< 1 non sufficiente**	**NO**
ORGANIZZATIVA	COMUNICAZIONI DIGITALI		**Kdig1**	**0,92**	**> 0,90 ottimo** 0,89 - 0,60 normale < 0,60 non sufficiente	**SI**
ORGANIZZATIVA	FIRMA DIGITALE		**Kdig2**	**0,62**	> 0,90 ottimo **0,89 - 0,60 normale** < 0,60 non sufficiente	**SI**
ORGANIZZATIVA	CODICE DI COMPORTAMENTO		**Kcod**	**1,00**	**1 ottimo** < 1 non sufficiente	**SI**
ORGANIZZATIVA	MAPPATURA AREE E PROCESSI		**Kmap**	**1,00**	**1 ottimo** < 1 non sufficiente	**SI**

(*) 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

3 Considerazioni finali

Come si nota dalla lettura della tabella, risultano non raggiunti due obiettivi:

- Controllo affidamenti tramite check list;
- Assunzione dirigente Consorzio dell'Oglio.

Il primo obiettivo non è stato perseguito perché non sono state utilizzate le checklist.

Il secondo obiettivo non è stato raggiunto per la complessità delle procedure per l'espletamento del concorso pubblico per titoli ed esami, che ha comportato un allungamento dei tempi necessari.

In base a quanto sopra riportato, si deve concludere che il Consorzio del Ticino ha complessivamente raggiunto gli obiettivi fissati per l'attività istituzionale per l'anno 2023.

IL DIRETTORE
(Doriana Bellani)



IL PRESIDENTE
(Angelo Robotto)



Consorzio del Ticino

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL RENDICONTO GENERALE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

Il Rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2023, 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 e-mail del 28 marzo 2024.

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

Inoltre, risultano allegati al predetto rendiconto, come previsto dal regolamento di contabilità dell'Ente:

a) La situazione amministrativa al 31/12/2023;
b) La relazione sulla gestione;
c) Situazione dei residui attivi e passivi;

CONSIDERAZIONI GENERALI

Con riferimento alla struttura ed al contenuto, il "Rendiconto finanziario gestionale dello "Stato Patrimoniale" e del "Piano Economico", sono stati predisposti in conformità al Regolamento di contabilità dell'Ente ed alla normativa vigente in materia (DPR n. 97/2003) ed anche a quanto previsto dalla Circolare MEF n.27 del 9 settembre 2015 e successive modificazioni ed integrazioni.
Dalla documentazione fornita risulta che l'Ente ha provveduto alla redazione del prospetto riepilogativo nel quale viene riassunta la spesa classificata in base alle missioni ed ai programmi individuati applicando le prescrizioni contenute nel DPCM 12 dicembre 2012 e le indicazioni di cui alla Circolare del Dipartimento della RGS n. 23 del 13 maggio 2013. Inoltre, è stato redatto, in conformità a quanto previsto dal DPCM 18 settembre 2012, il piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio ed è stato adottato il piano dei conti integrato di cui al DPR n. 132/2013.

L'Ente ha conseguito l'equilibrio di bilancio.

Il Collegio prende in esame il **Rendiconto Generale per l'esercizio 2023** che è così riassunto nelle seguenti tabelle:

QUADRO RIASSUNTIVO DEL RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONE DI COMPETENZA

Entrate	***Previsione iniziale Euro***	***Variazioni Euro***	***Previsione definitiva Euro***	***Entrate accertate Euro***	***Somme accert. Riscosse Euro***	***Rimaste da riscuotere***	***Differenza Previs.iniz.***
Entrate Correnti - Titolo I	1.068.772	101.500	1.170.272	1.170.206	1.170.206	0	-66
Entrate conto capitale Titolo II	0	1.100.000	1.100.000	1.753.214	1.753.214	0	653.214
Partite di Giro Titolo IV	8.702	8.621	17.323	14.691	14.691	0	-2.632
Totale Entrate	**1.077.474**	**1.210.121**	**2.287.595**	**2.938.111**	**2.938.111**	**0**	**650.515**
Avanzo amministrazione utilizzato	0	1.195.933	1.195.933	*0*	*0*	*0*	*0*
Disavanzo finanziario	**0**	**0**	**0**	***368.107***	***0***	***0***	***0***
Totale Generale	**1.077.474**	**2.406.054**	**3.483.528**	***3.306.217***	***3.306.217***	***0***	***650.515***

Spese	*Previsione iniziale Euro*	*Variazioni Euro*	*Previsione definitiva Euro*	*Somme impegnate Euro*	*Pagamenti Euro*	*Rimasti da pagare Euro*	*Diff. previs.iniz.*
Uscite correnti Titoli I	1.063.772	277.273	1.341.045	1.171.366	980.879	190.487	-169.679
Uscite conto capitale Titolo II	5.000	2.120.160	2.125.160	2.120.160	1.400.476	719.684	-5.000
Partite Giro Titolo IV	8.702	8.621	17.323	14.691	14.691	0	-2.632
Totale Generale	**1.077.474**	**2.406.054**	**3.483.528**	**3.306.217**	**2.396.046**	**910.171**	**-177.311**

Situazione di equilibrio dati di cassa

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)	**Anno *2023* Euro**
Saldo cassa iniziale	3.027.945
Riscossioni	3.349.057
Pagamenti	3.939.339
Saldo finale di cassa al 31/12/2023	2.437.663

Il Rendiconto generale 2023, presenta un avanzo finanziario di competenza di euro 1.166.987, pari alla differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate, come appresso indicato:

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	2.938.111
TOTALE USCITE IMPEGNATE	3.306.217
DISAVANZO DI COMPETENZA	**368.107**

Le previsioni iniziali delle entrate e delle uscite correnti, di pari importo e quantificate in euro 1.077.474 sono conformi con quelle indicate nel bilancio di previsione 2023 deliberato nella seduta del 25/10/2022 ed hanno subito complessivamente variazioni in aumento rispettivamente per euro 1.210.121, ed euro 2.406.054, mentre le partite di giro, inizialmente previste per euro 8.702 hanno subito variazioni per euro 8.621.
Le spese in conto capitale previste nel documento previsionale, pari ad euro 5.000, hanno subito una variazione in *aumento* di euro 2.120.160 e si riferiscono principalmente ai lavori di I e II fase per la manutenzione straordinaria della diga Miorina con finanziamenti FSC e Piano Invasi. Le entrate in conto capitale, che non erano state previste nel documento previsionale, hanno subito un incremento di euro 1.100.000.

PARTITE DI GIRO

Le partite di giro che risultano in pareggio, ammontano ad euro 14.691 e si riferiscono al Fondo Enpaia, imposta sostitutiva su TFR Direttore assunto con CCNL Dirigenti dei Consorzi di Bonifica, a rimborso per acquisti di servizi c/terzi nonché alle somme amministrate dal cassiere e dai funzionari ordinatori e da questi rendicontate o rimborsate.

Si evidenzia che il fondo a disposizione dell'Economo nel corso dell'esercizio 2023, di euro 5.000, è stato riversato al bilancio in data 27/12/2023 con reversale n. 74.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa, come esposto nella tabella che segue, evidenzia il saldo di cassa iniziale, gli incassi ed i pagamenti dell'esercizio, il saldo di cassa alla chiusura dell'esercizio, il totale delle somme rimaste da riscuotere, di quelle rimaste da pagare e il risultato finale di amministrazione, che ammonta ad euro 1.876.616.

	In conto		**Totale**
	RESIDUI	**COMPETENZA**	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2023			3.027.945
RISCOSSIONI	410.946	2.938.111	3.349.057
PAGAMENTI	1.543.293	2.396.046	3.939.339
Fondo di cassa al 31 dicembre 2023			2.437.663
	Esercizi precedenti	**Esercizio corrente**	
RESIDUI ATTIVI	605.940	0	605.940
RESIDUI PASSIVI	256.816	910.171	1.166.987
Avanzo al 31 dicembre 2023			1.876.616

Il saldo di cassa alla fine dell'esercizio corrisponde con le risultanze del conto dell'Istituto Tesoriere/Cassiere al 31/12/2023 che ammonta ad euro 2.437.663 depositato presso la Banca Intesa San Paolo Ag.1877 Tesoreria del Consorzio IBAN IT71G0306909441100000300006

Il citato avanzo di amministrazione trova riscontro dalla verifica effettuata come esposto nella seguente tabella:

Descrizione	**Importo**
Avanzo di amministrazione esercizio precedente	3.027.945
Avanzo di amministrazione al 31 DICEMBRE 2023	1.876.616
Radiazione Residui attivi	0
Radiazioni Residui passivi	0

La situazione amministrativa espone un avanzo di amministrazione al 31/12/2023 di € 1.876.616, di cui € 248.979 vincolati al Fondo per il Trattamento di fine rapporto, € 1.312,000 vincolati per la manutenzione straordinaria dei beni strumentali dell'opera regolatrice, ed € 315.637 parte disponibile che ai sensi dell'art. 45, punto 4 del D.P.R. 97/2003 saranno interamente applicati al Bilancio Preventivo 2024.

GESTIONE DEI RESIDUI

Per i residui evidenziati nella situazione amministrativa l'Ente ha fornito specifico elenco distinto ed al 31 dicembre 2023 risultano così determinati:

RESIDUI ATTIVI

Residui attivi al 1° gennaio 2023	**Incassi**	**Residui ancora da incassare**	**Radiazione residui attivi**	**Residui attivi ancora in essere**	**Residui attivi anno 2023**	**Totale residui al 31/12/2023**
1.016.886	410.946	605.940	0	605.940	0	605.940

Al 31 dicembre 2023 i residui attivi di fine esercizio risultano incassati per euro 410.946.

RESIDUI PASSIVI

Residui passivi al 1° gennaio	**Pagamenti**	**Residui ancora da pagare**	**Radiazione residui passivi**	**Residui passivi ancora in essere**	**Residui passivi *anno 2023***	**Totale residui al 31/12/2023**
1.816.737	1.543.293	256.816	0	256.816	910.171	1.166.987

Al 31 dicembre 2023 i residui passivi di fine esercizio risultano pagati per euro 1.543.293.

In merito alla situazione dei residui passivi si rappresenta che è stato effettuato il riaccertamento dei residui con Determinazione Dirigenziale n. 1/2024 e il Collegio dei Revisori nella riunione del 23/01/2024 ha preso atto che:

- i residui attivi e passivi sono stati regolarmente accertati per anno di provenienza e per capitolo.
- i residui attivi di € 605.939,84 sono costituiti da finanziamento Interreg Italia/Svizzera per € 118.607,17 per progetto Verbano ed € 487.332,67 finanziamenti FSC e Piano Invasi per manutenzione straordinaria Miorina.
- i residui passivi di € 1.166.987,07 risultano così composti:

residui esercizio 2023 pari ad € 910.170,99 relativi a: € 190.486,89 di parte corrente legati a spese e/o consumi impegnati nell'esercizio 2023 e non ancora pagati per mancanza di rendicontazione; € 719.684,10 di residui passivi in c/capitale per "Manutenzione straordinaria Miorina"; residui passivi anni precedenti per € 256.816,08, costituiti da € 225.786,67 nel Cap 45 "Altre spese correnti n.a.c." anno 2018, per Progetti Miorina, Verbano, Sovralzo estivo lago Maggiore, € 14.904,21 Cap. 50 "Altre spese in c/capitale n.a.c." per sistemazione e messa a norma carri manovra, Oneri di Tesoreria € 925,20 e da € 15.200,00 ristrutturazione fabbricati ad uso istituzionale.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale viene rappresentata nella seguente tabella:

ATTIVITA'	**31/12/2022**	**31/12/2023**
	Totali	Totali
B) Immobilizzazioni:	8.313.457	7.948.664
Immobilizzazioni Immateriali	0	0
Immobilizzazioni Materiali	8.313.457	7.948.664
Immobilizzazioni Finanziarie	0	0
Attivo circolante:	4.089.059	3.085.999
Rimanenze	43.781	41.951
Residui attivi (crediti)	1.017.332	606.386
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
Disponibilità liquide	3.027.945	2.437.663
D - Ratei e Risconti:		
Ratei e risconti	0	562.553
TOTALE ATTIVITA'	12.402.516	11.597.216
PASSIVITA'	Totali	Totali
A -Patrimonio netto	8.883.457	10.181.250
Riserve	6.349.310	8.883.457
Risultato economico dell'esercizio	2.534.147	1.297.793
Fondo per TFR	232.351	248.979
Debiti verso fornitori	1.816.737	1.166.987
Ratei passivi	1.469.971	0
TOTALE PASSIVITA'	12.402.516	11.597.216

I valori delle immobilizzazioni materiali sopra indicate corrispondo con i valori risultanti dal registro degli inventari alla fine dell'esercizio, 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 31/1/1988 ed al D.M. 31/12/1988 per i beni entrati in funzione fino l'1/1/1989.
I depositi cauzionali risultano regolarmente iscritti per il valore originario, i crediti verso terzi afferiscono a finanziamenti sia di fonte Eurounitaria (Interreg) per il progetto Verbano, sia nazionali provenienti da Fondo Sviluppo e Coesione e dal Piano Invasi a rimborso dei lavori per la traversa della Miorina.
Il patrimonio netto, di euro 10.181.250, rispetto al precedente esercizio, risulta aumentato per effetto del risultato economico positivo dell'esercizio *2023*, di euro 1.297.793.

CONTO ECONOMICO

Il conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione secondo criteri di competenza economica e presenta i seguenti valori:

CONTO ECONOMICO	**Anno 2023**	**Anno 2022**
A) Valore della produzione	2.916.784	3.495.481
B) Costi della produzione	1.625.626	961.335
Differenza tra valore e costi della produzione	1.291.158	2.534.147
C) Interessi e altri proventi e oneri finanziari	6.635	0
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
E) Proventi e oneri straordinari	0	0
Risultato prima delle imposte	1.297.793	2.534.147
Avanzo/Disavanzo Economico	1.297.793	2.534.147

I componenti positivi della gestione sono determinanti per la maggior parte dai contributi agli investimenti dai Ministeri nonché dalle quote associative dei consorziati, mentre i componenti negativi attengono ai costi della produzione e agli oneri per il personale, composto da 7 dipendenti in esercizio al 31/12/2023 (consistenza numerica invariata rispetto a quella esistente al 31/12/2022).

Valore della produzione € 2.916.784

Costi della produzione € 1.625.626

Oneri finanziari € 6.635

Risultato economico € 1.297.793

ATTIVITÀ DI VIGILANZA EFFETTUATA DALL'ORGANO DI CONTROLLO INTERNO NEL CORSO DELL'ESERCIZIO

Il Collegio, nel corso dell'esercizio 2023 ha verificato che l'attività dell'organo di governo e del management dell'Ente si è svolta in conformità alla normativa vigente, partecipando con almeno un suo componente alle riunioni del Consiglio di amministrazione ed esaminando, con la tecnica del campionamento. Dalla disamina di tali provvedimenti *non* sono emerse gravi irregolarità.

Inoltre, il Collegio dà atto che:

- è stata allegata alla Relazione sulla gestione l'attestazione dei tempi di pagamento resa ai sensi dell'articolo 41, comma 1, del DL 24 aprile 2014, n. 66, convertito dalla legge 23 giugno 2014, n. 89, con l'indicazione dell'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati, nel corso nell'esercizio 2023, dopo la scadenza dei termini previsti dal D.lgs. n. 231/2002 e con l'indicazione dei giorni di anticipo medio dei pagamenti effettuati nel corso dell'esercizio 2023, rispetto alla scadenza delle relative fatture (indicatore annuale di tempestività dei pagamenti), Il valore di riferimento è -8.00;
- L'Ente ha regolarmente adempiuto agli adempimenti previsti dall'art. 27, commi 2, 4 e 5 del D.L. n. 66/2014, convertito dalla legge n. 89/2014, in tema di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali;
- è stata regolarmente effettuata, la comunicazione attraverso la Piattaforma PCC, relativa ai debiti commerciali certi, liquidi ed esigibili, non ancora estinti, maturati al 31/12/2023, ai sensi dell'art. 7, comma 4 bis, del DL 35/2013 e successive modificazioni ed integrazioni;
- l'Ente ha rispettato le singole norme di contenimento previste dalla vigente normativa come risulta dall'Allegato 2 Scheda Monitoraggio riduzioni di spesa con versamento in entrata al Bilancio dello Stato per le voci di seguito riportate:

Tipologia di spesa	Riferimenti normativi	Importo da versare 2023 + maggiorazione 10% Euro
Spese per gli organi	DL N.78/2010 conv. L. n. 133/2008	1.657,00
Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza	DL N.78/2010 conv. L. n. 133/2008	3.826,00
Spese per consumi intermedi	D.L.N.95/2012, conv. L. n. 135/2012	11.232,10
Ulteriori riduzioni di spesa art. 50 comma 3	D.L. N.66/2014 conv. L. n. 89/2014	5.615,50
Totale		22.330,60

Dagli atti Il Rendiconto 2023 chiude con un maggiore avanzo di amministrazione di € 1.876.616;

E' stato pienamente rispettato il disposto art.1 commi 591,592,593 della L.160/2019. La spesa preventivata per l'acquisto di beni e servizio per l'esercizio 2023 era stata valutata ad € 152.341 perfettamente in linea con la media del triennio 2016-2018 pari ad €152.341.

Ai sensi dell'art. 1, comma 594, della Legge di Bilancio n. 160/2019 il versamento di € 22.330,60 al capitolo 3422 – capo X - Bilancio dello Stato è stato effettuato con mandato n.00167 del 08/06/2023.

Il Collegio attesta, inoltre, che nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche previste dalla vigente normativa, durante le quali si è potuto verificare la corretta tenuta della contabilità.

Nel corso di tali verifiche si è proceduto, inoltre, al controllo dei valori di cassa economale, al controllo sulla corretta gestione del magazzino, alla verifica del corretto e tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e delle altre somme dovute all'Erario, dei contributi dovuti ad Enti previdenziali ed al controllo in merito all'avvenuta presentazione di tutte le dichiarazioni fiscali.

Sulla base dei controlli svolti è sempre emersa una sostanziale corrispondenza tra le risultanze fisiche e la situazione contabile, e non sono state riscontrate violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali e previdenziali.

CONCLUSIONI

Il Collegio, visti i risultati delle verifiche eseguite, attestata la corrispondenza del Rendiconto generale alle risultanze contabili, verificata l'esistenza delle attività e passività e della loro corretta esposizione in bilancio, nonché l'attendibilità delle valutazioni di bilancio, verificata la correttezza dei risultati finanziari, economici e patrimoniali della gestione, nonché l'esattezza e la chiarezza dei dati contabili presentati nei prospetti di bilancio e dei relativi allegati, accertato il conseguimento dell'equilibrio di bilancio, esprime

parere favorevole

all'approvazione del rendiconto generale dell'esercizio 2023 da parte del Consiglio di amministrazione.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott.ssa Loredana Romanelli (Presidente)

Dott. Domenico Scotti (Componente)

Dott. Ferdinando Flora (Componente)

CONSORZIO DEL TICINO

D.Lgs. n. 33/2013 art. 33

In allegato i tempi medi dei pagamenti

Indicatore di tempestività

Anno 2023

Annuale: -8.00

PIANO INTEGRATO DEI CONTI D.M. 25 gennaio 2019				ENTE CONSORZIO DEL TICINO			Rendiconto generale 2016	Rendiconto generale 2017	Rendiconto generale 2018		Stanziamenti Bilancio di previsione 2023	Spese Covid da escludere	Spese Progetti finanziati/Security da escludere	Stanziamenti Bilancio di previsione 2023 da considerare ai fini del calcolo del limite	Variazioni al Bilancio di previsione 2023			Previsioni post Variazione 2023
				Categoria	Capitolo bilancio	Descrizione									Variazione 1 al Bilancio di previsione 2023	Variazione 2 al Bilancio di previsione 2023	Variazione 3 al Bilancio di previsione 2023	
U	III	**Acquisto di beni**	**U.1.03.01.00.000**															
U	IV	**Giornali, riviste e pubblicazioni**	**U.1.03.01.01.000**															
U	V	Giornali e riviste	U.1.03.01.01.001											0,00				0,00
U	V	Pubblicazioni	U.1.03.01.01.002											0,00				0,00
														0,00				0,00
U	IV	**Altri beni di consumo**	**U.1.03.01.02.000**											0,00				0,00
U	V	Carta, cancelleria e stampati	U.1.03.01.02.001	1.1.L3	15		12.333	13.769	10.429		13.500			13.500				13.500
U	V	Carburanti, combustibili e lubrificanti	U.1.03.01.02.002											0				0
U	V	Equipaggiamento	U.1.03.01.02.003											0				0
U	V	Vestiario	U.1.03.01.02.004											0				0
U	V	Accessori per uffici e alloggi	U.1.03.01.02.005											0				0
U	V	Materiale informatico	U.1.03.01.02.006											0				0
			U.1.03.01.02.004											0				0
U	V	Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari	U.1.03.01.02.007											0				0
U	V	Strumenti tecnico-specialistici non sanitari	U.1.03.01.02.008											0				0
U	V	Beni per attività di rappresentanza	U.1.03.01.02.009											0				0
U	V	Beni per consultazioni elettorali	U.1.03.01.02.010											0				0
U	V	Generi alimentari	U.1.03.01.02.011											0				0
U	V	Accessori per attività sportive e ricreative	U.1.03.01.02.012											0				0
U	V	Stampati specialistici	U.1.03.01.02.014											0				0
U	V	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	U.1.03.01.02.999	1.1.L3	16		18.313	12.804	11.902		12.182			12.182				12.182
														0				0
U	IV	**Flora e Fauna**	**U.1.03.01.03.000**											0				0
U	V	Fauna selvatica e non selvatica	U.1.03.01.03.001											0				0
U	V	Flora selvatica e non selvatica	U.1.03.01.03.002											0				0
														0				0
U	IV	**Armi e materiale per usi militari, ordine pubblico, sicurezza**	**U.1.03.01.04.000**											0				0
U	V	Armi leggere (uso singolo) e munizioni	U.1.03.01.04.001											0				0
U	V	Altro materiale per usi militari, ordine pubblico, sicurezza n.a.c.	U.1.03.01.04.999											0				0
														0				0
U	IV	**Medicinali e altri beni di consumo sanitario**	**U.1.03.01.05.000**											0				0
U	V	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	U.1.03.01.05.001											0				0
U	V	Sangue ed emocomponenti	U.1.03.01.05.002											0				0
U	V	Dispositivi medici	U.1.03.01.05.003											0				0
U	V	Prodotti dietetici	U.1.03.01.05.004											0				0
U	V	Materiali per la profilassi (Vaccini)	U.1.03.01.05.005											0				0
U	V	Prodotti chimici	U.1.03.01.05.006											0				0
U	V	Materiale e prodotti per uso veterinario	U.1.03.01.05.007											0				0
U	V	Altri beni e prodotti sanitari n.a.c.	U.1.03.01.05.999											0				0
			U.1.03.01.05.999											0				0
U	III	**Acquisto di servizi**	**U.1.03.02.00.000**											0				0
U	IV	**Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione**	**U.1.03.02.01.000**											0				0
U	V	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	U.1.03.02.01.001	1.1.L1	17	Presidente	9.970	9.970	2.492					0				0
U	V	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	U.1.03.02.01.001	1.1.L1	18	Presidente e membri CdA	14.618	17.323	23.062		16.000			16.000				16.000
			U.1.03.02.01.001	1.1.L1	19	Revisori	18.799	24.957	25.990		21.000			21.000				21.000
														0				0
														0				0
														0				0
														0				0
U	V	Giudici tributari	U.1.03.02.01.003											0				0
U	V	Giudici popolari	U.1.03.02.01.004											0				0
U	V	Giudici di pace	U.1.03.02.01.005											0				0
U	V	Giurati	U.1.03.02.01.006											0				0
U	V	Commissioni elettorali	U.1.03.02.01.007											0				0
U	V	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi	U.1.03.02.01.008											0				0
														0				0
U	IV	**Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta**	**U.1.03.02.02.000**											0				0
U	V	Rimborso per viaggio e trasloco	U.1.03.02.02.001											0				0
			U.1.03.02.02.001											0				0
U	V	Indennità di missione e di trasferta	U.1.03.02.02.002	1.1.L2	20		14.247	13.724	13.798		15.000			15.000				15.000
U	V	Spese per attività di rappresentanza	U.1.03.02.02.003	1.1.L3	21		634	731	706		869			869				869
U	V	Pubblicità	U.1.03.02.02.004											0				0
U	V	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	U.1.03.02.02.005											0				0
U	V	Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c	U.1.03.02.02.999											0				0
														0				0
U	IV	**Aggi di riscossione**	**U.1.03.02.03.000**											0				0
U	V	Aggi di riscossione dovuti a lotto, giochi di abilità e concorsi pronostici	U.1.03.02.03.001											0				0
U	F	Altri aggi di riscossione n.a.c.	U.1.03.02.03.999											0				0
														0				0
U	IV	**Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente**	**U.1.03.02.04.000**											0				0
U	V	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria	U.1.03.02.04.003	1.1.L2	30		320	832	100		3.000			3.000				3.000
U	V	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	U.1.03.02.04.999											0				0
														0				0
U	IV	**Utenze e canoni**	**U.1.03.02.05.000**											0				0
U	V	Telefonia fissa	U.1.03.02.05.001	1.1.L3	32		12.000	10.106	3.290		4.290			4.290				4.290
U	V	Telefonia mobile	U.1.03.02.05.002	1.1.L3	33		5.000							0				0
U	V	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	U.1.03.02.05.003											0				0
U	V	Energia elettrica	U.1.03.02.05.004	1.1.L3	34		5.000	1.665	2.000		2.000			2.000				2.000
			U.1.03.02.05.001											0				0
			U.1.03.02.05.001											0				0
U	V	Acqua	U.1.03.02.05.005											0				0
			U.1.03.02.05.001											0				0
			U.1.03.02.05.001											0				0
U	V	Gas	U.1.03.02.05.006											0				0
			U.1.03.02.05.006											0				0
U	V	Spese di condominio	U.1.03.02.05.007	1.1.L3	35		7.000	9.791	9.000		8.500			8.500	-4.084			4.416
U	V	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	U.1.03.02.05.999											0				0
U	IV	**Canoni per Progetti in Partenariato Pubblico-Privato**	**U.1.03.02.06.000**											0				0
U	V	Canoni Disponibilità	U.1.03.02.06.001											0				0
U	V	Canoni Servizi	U.1.03.02.06.002											0				0
U	V	Altri canoni per progetti in partenariato pubblico-privato	U.1.03.02.06.999											0				0
U	IV	**Utilizzo di beni di terzi**	**U.1.03.02.07.000**											0				0
U	V	Locazione di beni immobili	U.1.03.02.07.001	1.1.L3	36		26.430	25.108	25.036		30.000			30.000	4.084			34.084
U	V	Noleggi di mezzi di trasporto	U.1.03.02.07.002											0				0
														0				0
U	V	Noleggi di attrezzature scientifiche e sanitarie	U.1.03.02.07.003											0				0
U	V	Noleggi di hardware	U.1.03.02.07.004											0				0

| | | |

U	V	Commissioni per servizi finanziari	U.1.03.02.17.001															0
U	V	Oneri per servizio di tesoreria	U.1.03.02.17.002	1.1.1.3	40		748	480	719		2.000			2.000				2.000
U	V	Spese per servizi finanziari n.a.c.	U.1.03.02.17.999															0
U	IV	**Servizi sanitari**	**U.1.03.02.18.000**															0
U	V	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	U.1.03.02.18.001															0
U	V	Acquisti di servizi sanitari per medicina di base	U.1.03.02.18.002															0
U	V	Acquisti di servizi sanitari per farmaceutica	U.1.03.02.18.003															0
U	V	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	U.1.03.02.18.004															0
U	V	Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	U.1.03.02.18.005															0
U	V	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	U.1.03.02.18.006															0
U	V	Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	U.1.03.02.18.007															0
U	V	Acquisti di servizi sanitari per assistenza termale	U.1.03.02.18.008															0
U	V	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	U.1.03.02.18.009															0
U	V	Acquisti di servizi di psichiatria residenziale e semiresidenziale	U.1.03.02.18.010															0
U	V	Acquisti di servizi di distribuzione farmaci	U.1.03.02.18.011															0
U	V	Acquisti di servizi termali in convenzione	U.1.03.02.18.012															0
U	V	Acquisti di servizi di trasporto in emergenza e urgenza	U.1.03.02.18.013															0
U	V	Acquisti di servizi socio sanitari a rilevanza sanitaria	U.1.03.02.18.014															0
U	V	Spesa per mobilità sanitaria passiva	U.1.03.02.18.015															0
U	V	Altri acquisti di servizi sanitari n.a.c.	U.1.03.02.18.999															0
																		0
U	IV	**Servizi informatici e di telecomunicazioni**	**U.1.03.02.19.000**															0
U	V	Gestione e manutenzione applicazioni	U.1.03.02.19.001															0
U	V	Assistenza all'utente e formazione	U.1.03.02.19.002															0
U	V	Servizi per l'interoperabilità e la cooperazione	U.1.03.02.19.003															0
			U.1.03.02.19.003															0
U	V	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	U.1.03.02.19.004															0
			U.1.03.02.19.004															0
																		0
U	V	Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	U.1.03.02.19.005															0
U	V	Servizi di sicurezza	U.1.03.02.19.006															0
U	V	Servizi di gestione documentale	U.1.03.02.19.007															0
U	V	Servizi di monitoraggio della qualità dei servizi	U.1.03.02.19.008															0
U	V	Servizi per la postazione di lavoro e relativa manutenzione	U.1.03.02.19.009															0
U	V	Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT	U.1.03.02.19.010															0
U	V	Processi trasversali alle classi di servizio	U.1.03.02.19.011															0
U	V	Altri servizi informatici e di telecomunicazioni n.a.c.	U.1.03.02.19.999															0
																		0
U	IV	**Altri servizi**	**U.1.03.02.99.000**															0
U	V	Spese legali per esproprio	U.1.03.02.99.001															0
U	V	Altre spese legali	U.1.03.02.99.002	1.1.2.6	41		0	730	0		10.000			10.000				10.000
			U.1.03.02.99.003															0
U	V	Quote di associazioni	U.1.03.02.99.003															0
																		0
U	V	Altre spese per consultazioni elettorali dell'Ente	U.1.03.02.99.004															0
U	V	Spese per commissioni e comitati dell'Ente	U.1.03.02.99.005															0
																		0
U	V	Custodia giudiziaria	U.1.03.02.99.007															0
U	V	Servizi di mobilità a terzi (bus navetta, ...)	U.1.03.02.99.008															0
																		0
U	V	Acquisto di servizi per verde e arredo urbano	U.1.03.02.99.009															0
U	V	Formazione a personale esterno all'ente	U.1.03.02.99.010															0
U	V	Servizi per attività di rappresentanza	U.1.03.02.99.011															0
U	V	Rassegna stampa	U.1.03.02.99.012															0
U	V	Comunicazione WEB	U.1.03.02.99.013															0
U	V	Altri servizi diversi n.a.c.	U.1.03.02.99.999															0
																		0
						TOTALE TITOLO I - PDCI 1.03	**158.908**	**156.204**	**141.910**		**152.341**			**152.341**	**0**	**0**	**0**	**152.341**
						MEDIA TRIENNIO 2016-2018			**152.341**									

		VOCI DPR 97/2003 TITOLI CHE NON HANNO TROVATO CORRISPONDENZA NELLA MACRO CATEGORIA U.1.03 MA IN ALTRI CONTI		**Categoria**	**Capitolo Bilancio**	**Descrizione**	**Rendiconto generale 2016**	**Rendiconto generale 2017**	**Rendiconto generale 2018**		**Stanziamenti Bilancio di previsione 2023**				**Variazioni al Bilancio di previsione 2023**			**Previsioni post Variazione 2023**
															Variazione 1 al Bilancio di previsione 2023	**Variazione 2 al Bilancio di previsione 2023**	**Variazione 3 al Bilancio di previsione 2023**	
U	V	Voci stipendiali corrisposte a personale a tempo indeterminato	U.1.01.01.01.002	1.1.1.2	2		262.877,00	265.602,00	363.750,00		400.248,00				43.712,00	-50.000,00		393.960,00
U	V	Straordinari per il personale a tempo indeterminato	U.1.01.01.02.003	1.1.1.2	3		5.439,00	5.839,00	5.263,00		10.500,00							10.500,00
U	V	Indennità ad altri compensi, eccluse i rimborsi spesa per missione, corrisposti al	U.1.01.01.01.004	1.1.1.2	4		11.036,00	11.036,00	13.431,00		48.400,00				-33.712,00			14.688,00
U	V	Buoni pasto	U.1.01.01.02.005	1.1.1.2	5		6.695,00	6.688,00	8.298,00		10.000,00							10.000,00
U	V	Contributi obbligatori per il personale	U.1.01.02.01.001	1.1.1.2	6		107.045,00	108.821,00	146.896,00		150.000,00					5.000,00		155.000,00
U	V	Altre spese per il personale n.a.c.	U.1.01.01.02.999	1.1.1.2	7	Fondo Equa e premio Inail	17.477,00	17.741,00	25.195,00		20.000,00							20.000,00
U	V	Contributi per indennità di fine rapporto	U.1.01.02.01.003	1.1.4.2	8		20.000,00	20.000,00	20.000,00		20.000,00							20.000,00
U	V	Imposta Regionale sulle attività produttive	U.1.02.01.01.001	1.1.2.4	9		29.158,00	29.650,00	39.775,00		43.000,00							43.000,00
U	V	Tasse rifiuti	U.1.02.01.06.001	1.1.2.4	10		2.463,00	2.693,00	2.784,00		4.000,00							4.000,00
U	V	Tasse circolazione	U.1.02.01.09.001	1.1.2.4	11		43,00	44,00	144,00		300,00							300,00
U	V	Imposta sul reddito persone giuridiche	U.1.02.01.10.001	1.1.2.4	12		1.349,00	1.157,00	1.248,00		2.000,00							2.000,00
U	V	Imposta Comunale sugli immobili	U.1.02.01.11.001	1.1.2.4	13		1.273,00	1.319,00	1.288,00		3.500,00							3.500,00
U	V	Imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.	U.1.02.01.99.999	1.1.2.4	14		25.102,00	20.300,00	20.300,00		0,00							0,00
U	V	Trasferimenti correnti	U.1.04.01.01.020	1.1.2.2	41.1	Versamento al Bilancio dello Stato		0,00			22.331,00							22.331,00
U	V	Fondo di riserva	U.1.10.01.01.001	1.1.2.6	42			0,00			5.000,00							5.000,00
U	V	Altri premi di assicurazione	U.1.10.04.99.999	1.1.1.3	44		6.771,00	6.743,00	6.715,00		7.300,00							7.300,00
U	V	Altre spese correnti n.a.c.	U.1.10.99.99.999	1.1.2.1	45		539.513,00	416.153,00	519.559,00		164.852,00				165.773,00	146.500,00		477.125,00
						TOTALI VOCI PDCI AGGIUNTIVE	**1.036.241,00**	**913.786,00**	**1.174.646,00**		**911.431,00**				**175.773,00**	**101.500,00**	**0,00**	**1.188.704,00**
						TOTALE GENERALE RELATIVA AL TITOLO I - SPESE CORRENTI	**1.195.149,00**	**1.069.990,00**	**1.316.556,00**		**1.063.772,00**				**175.773,00**	**101.500,00**	**0,00**	**1.341.045,00**

STANZIAMENTO U.1.03 da BIL. PREV. 2023	152.341	Entrate correnti 2022 (al netto di quanto indicato al comma 590, L. 160/2019)	1.095.481
SPESE COVID	0	Entrate correnti 2018 (al netto di quanto indicato al comma 593, L. 160/2019)	1.407.883
SPESE SECURITY	0	SURPLUS	-312.402
STANZIAMENTO U.1.03 da BIL. PREV. 2023 SU CUI APPLICARE IL LIMITE	152.341		
MEDIA TRIENNIO 2016-2018	152.341		
SURPLUS MAGGIORI ENTRATE (2023-2018)	0		
NUOVO LIMITE 2023 (MEDIA TRIENNIO + SURPLUS EFFETTIVO)	152.341		
RIDUZIONE DA EFFETTUARE	**0**		
STANZIAMENTO U.1.03 da BIL. PREV. 2023 SU CUI APPLICARE IL LIMITE	152.341		
SALDO POST VARIAZIONI	152.341		
RIDUZIONE DA EFFETTUARE	0		

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- **indirizzo e-mail: igf.ufficio2.rgs@tesoro.it**

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. - **indirizzo e-mail: igf.ufficio4.rgs@tesoro.it**

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. - **indirizzo e-mail: igf.ufficio7.rgs@tesoro.it**

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. - **indirizzo e-mail: igf.ufficio8.rgs@tesoro.it**

Denominazione Ente: Consorzio del Ticino

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)			
Totale	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)*			
Totale	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 rinvenienti 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
Importo totale da versare al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno			**22.330,60**

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

PARTECIPAZIONE AZIONARIA	AZIONI POSSEDUTE
SOC. DI VIA SANTA TERESA 23 ROMA	200

PUBBLICAZIONI DEL CONSORZIO DEL TICINO

1	1940	*Prof. Ing. Giulio De Marchi*	Sistemazione dello sbocco del lago Maggiore
2	1943	*Prof. Ing. Giulio De Marchi*	Determinazione delle portate che la regolazione dei deflussi dal lago Maggiore renderà disponibili per le utilizzazioni
3	1950	*Prof. Ing. Giulio De Marchi*	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	*Prof. Ing. Giulio De Marchi*	Ripercussioni della regolazione del lago Maggiore sulle piene del lago e su quelle del Ticino a Sesto Calende
5	1950	*Prof. Ing. Giulio De Marchi*	Variazioni provocate dalla regolazione dei deflussi nelle tenute dei livelli del lago Maggiore
6	1955	*Prof. Ing. Giulio De Marchi*	Determinazione delle portate che la regolazione del lago Maggiore renderà disponibili per le utilizzazioni. (seconda parte, anni 1945-1954)
7	1961	*Consorzio del Ticino*	Portate regolate giornaliere derivabili nei periodi irrigui dal 1916 al 1959 calcolate con le modalità del normale esercizio
8	1963	*Prof. Ing. Mario Marchetti*	Sistemazione dell'alveo del fiume Ticino al Dosso dei Murazzi
9	1964	*Prof. Ing. Luigi Gherardelli*	Influenza dei serbatoi montani alpini sulla regolazione del lago Maggiore
10	1964	*Consorzio del Ticino*	Portate autunno-inverno derivabili dal fiume Ticino calcolate con le modalità del normale esercizio dal 1916 al 1964
11	1965	*Prof. Ing. Mario Marchetti* *Dr. Ing. Ugo Raffa*	Le portate dell'incile del lago Maggiore in regime libero prima e dopo la sistemazione del suo alveo
12	1965	*Prof. Ing. Mario Marchetti* *Dr. Ing. Ugo Raffa*	Le risorgenze nell'alveo del fiume Ticino dalla diga della Miorina al ponte di Turbigo
13	1968	*Consorzio del Ticino*	La regolazione del lago Maggiore nel primo venticinquennio di esercizio (1943-1967)
14	1973	*Prof.Ing. Duilio Citrini*	Le piene del lago Maggiore e del Ticino emissario nel primo trentennio di regolazione
15	1981	*Prof.Ing. Duilio Citrini* *Prof.Ing. Giuseppe Cozzo*	Influenza dei serbatoi alpini sulla regolazione del lago Maggiore
16	1982	*Prof.Ing. Duilio Citrini* *Prof.Ing. Giuseppe Cozzo*	Influenze delle modalità di regolazione del lago Maggiore nei riguardi delle portate erogabili e dei livelli di piena
17	1986	*Prof.Ing. Piero Maria Pellò* *Dr.Ing. Giulio Roncoroni*	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	*Prof.Ing.* *Domenico Zampaglione*	Cinquanta anni di regolazione
19	1995	*Prof.Ing. Ugo Maione* *Prof.Ing. Paolo Mignosa*	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	*Prof.Ing. Ugo Maione* *Prof.Ing. Paolo Mignosa*	Conseguenze di una modifica dell'incile del lago Maggiore sugli alti livelli lacuali e sulle portate di piena del Ticino emissario
21	1999	*Ugo Maione, Doriana Bellani* *Michele Buffo, Silvano Ravera,* *Cecilia Mosca, Nicola Quaranta,* *Fabrizio Merati*	Ricerca sul DMV "Deflusso Minimo Vitale" del fiume Ticino dalla diga della Miorina alla confluenza con il Po
22	2000	*Michele Cattaneo, Ugo Maione,* *Paolo Mignosa, Massimo Tomirotti*	L'evento di piena dell'ottobre 2000 sul bacino del Ticino
23	2004	*Prof.Ing. Ugo Majone* *Prof.Ing. Paolo Mignosa*	Effetti sulle piene del Verbano e del Ticino provocati da un aumento della di deflusso all'incile
24	2004	*Prof.Ing. Paolo Mignosa*	Il controllo delle piene del lago e del Ticino
25	2004	*Prof.Ing. Ugo Majone* *Dott.Ing. Isabella Pallavicini*	Impostazione di un controllore Fuzzy per la regolazione ottima multiobiettivo invaso
26	2004	*Prof.Ing. Ugo Majone* *Dott.Ing. Paolo Mignosa* *Dott.Ing. Isabella Pallavicini*	Metodologia per lo studio dell'effetto di una regolazione multiobiettivo sull'andamento dei livelli di piena di un invaso
27	2010	*Dr.Ing. Maurizio Gandolfo*	Viaggio nella storia della regolazione delle acque del lago Maggiore

CONSORZIO DELL' OGLIO

- BRESCIA -



CONSUNTIVO 2023

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

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 2023, 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 31 gennaio 2024 ed approvate dal Collegio dei Revisori con verbale n. 2/2024 del 16 gennaio 2024:

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

Situazione dei RESIDUI ATTIVI relativi agli anni precedenti il 2023

CAP.	DESCRIZIONE	ANNO di accertamento	IMPORTO INIZIALE	RISCOSSIONI	IMPORTO INESIGIBILE	IMPORTO FINALE
2	Contributo Utenti	2022	20.368,40	20.368,40	-	-
32	Contributi FSC	2022	1.602.913,84	185.128,83	-	1.417.785,01
	TOTALE		**1.623.282,24**	**205.497,23**	**-**	**1.417.785,01**

Situazione dei RESIDUI PASSIVI relativi agli anni precedenti il 2023

CAP.	DESCRIZIONE	ANNO di accertamento	IMPORTO INIZIALE	PAGAMENTI	IMPORTI NON DOVUTI	IMPORTO FINALE
16	Spese per energia elettrica uffici	2022	347,16	317,82	29,34	-
17	Spese telefoniche servizi vari	2022	1.918,68	337,82	1.580,86	-
19	Premi di assicurazione	2022	2.867,91	2.867,91	-	-
24	Obblighi ittiogenici	2022	9.022,53	-	9.022,53	-
49	TFR	2022	54.534,19	-	54.534,19	-
57	Piano Invasi/FSC	2022	1.525.296,30	492.602,86	-	1.032.693.44
90	Ritenute previdenziali e assistenziali	2022	1.532,00	-	1.532,00	-
	TOTALE		**1.595.518,77**	**496.126,41**	**66.698,92**	**1.032.693.44**

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

TABELLA DI ACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI relativi all' anno **2023**		
CAP.	**DESCRIZIONE**	**IMPORTO €**
7	Proventi scala risalita pesci	86.905,00
33	P.N.R.R.	1.326.600,00
	Totale residui €	**1.413.505,00**

TABELLA DI ACCERTAMENTO DEI RESIDUI PASSIVI relativi all' anno **2023**		
CAP.	**DESCRIZIONE**	**IMPORTO €**
5	Stipendi	4.768,63
8	Oneri previdenziali ed assistenziali	8.943,36
24	Obblighi ittiogenici	53.033,24
25	Spese per funzionamento opere di regolazione	130,79
26	Spese per obblighi di disciplinare	30.379,64
49	TFR	21.141,79
54	PNRR	1.447.696,82
93	Somme pagate per c/terzi	70.696,31
	Totale residui €	**1.636.790,58**

N.B. L'ammontare complessivo del TFR al 31.12.2023 è di € 75.675,98 di cui € 54.534,19 vincolati e € 21.141,79 residuo sorto nell'esercizio 2023.

1) SITUAZIONE FINANZIARIA

Il Rendiconto generale 2023, presenta un disavanzo finanziario di competenza di € 66.473 pari alla differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate, come appresso indicato:

Totale Entrate accertate	€	2.542.640
Totale uscite impegnate	€	2.609.113
Disavanzo finanziario di competenza	€	66.473

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

2) CONTO ECONOMICO

VALORI DELLA PRODUZIONE:

Saldo al 31/12/2023	€	1.061.195
Saldo al 31/12/2022	€	904.048
Variazioni	€	157.147

COSTI DELLA PRODUZIONE:

Saldo al 31/12/2023	€	782.909
Saldo al 31/12/2022	€	673.022
Variazioni	€	109.887

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Saldo al 31/12/2023	€	948
Saldo al 31/12/2022	€	1
Variazioni	€	947

Il Conto economico evidenzia un avanzo economico pari ad € 279.234.

3) STATO PATRIMONIALE

Lo Stato Patrimoniale evidenza le seguenti voci:

	saldo 31/12/2023		saldo 31/12/2022	
B) Totale Immobilizzazioni	€	4.321.574	€	2.568.567
C) Totale Attivo circolante	€	2.949.802	€	1.875.609
D) Totale ratei e risconti	€	0	€	0
Totale attivo	€	7.271.376	€	4.444.176

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

B) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:

Saldo al 31/12/2023	€	4.321.574
Saldo al 31/12/2022	€	2.568.567
Variazioni	€	1.753.007

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

Le immobilizzazioni materiali sono così costituite:

	saldo 31/12/2023		saldo 31/12/2022	
B.II.1) Fabbricati e terreni	€	515.662	€	515.662
B.II.2) Impianti e macchinari	€	252.893	€	263.402
B.II.4) Automezzi e motomezzi	€	0	€	0
B.II.5) Immobilizzazioni in corso	€	3.553.019	€	1.789.503
totali	€	4.321.574	€	2.574.997

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 31/12/2023 risultano depositati € 118.512,00.

Le voci dell'attività assommano quindi ad un totale di € 7.271.376.

Il passivo di bilancio risulta così costituito:

	saldo 31/12/2023		saldo 31/12/2022	
A) Totale Patrimonio netto	€	898.330	€	619.096
B) Totale Contributi c/capitale	€	0	€	0
C) Totale Fondi rischi e oneri	€	175.028	€	181.469
D) Fondo TFR	€	75.676	€	102.627
E) Altri Debiti	€	2.648.342	€	1.540.985
F) Totale Ratei e risconti	€	3.474.000	€	2.000.000
Totale passivo e netto	€	7.271.376	€	4.444.177

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

A) PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31/12/2023	€	898.330
Saldo al 31/12/2022	€	619.096
Variazioni	€	279.234

C) FONDO RISCHI ED ONERI:

Saldo al 31/12/2023	€	175.028

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

Saldo al 31/12/2022	€	181.469
Variazioni	€	- 6.441

D) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO SUBORDINATO:

Saldo al 31/12/2023	€	75.676
Saldo al 31/12/2022	€	102.628
Variazioni	€	- 26.952

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

E) DEBITI:

Saldo al 31/12/2023	€	2.648.342
Saldo al 31/12/2022	€	1.540.985
Variazioni	€	1.107.357

Le voci delle passività pareggiano le attività in € 7.271.376.

4) MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

2023	*Valore al 31/12/22*	*Aliquota %*	*incr/decr 2023*	*Quota amm. 2023*	*Valore al 31/12/23*
ACQUISIZIONE OPERE IMMOBILIARI	1.784.333,00	10	1.763.516,00		3.547.849,00
ATTREZZATURE E MACCHINE UFFICIO BRESCIA	5.170,00	10			5.170,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO	1.789.503,00		1.763.516,00	0,00	3.553.019,00

FABBRICATI E TERRENI

01/01/2022	Increm/Decrem	Amm.to	31/12/2023
2.784,00			2.784,00
230.102,00			230.102,00
2.790,00			2.790,00
72.000,00			72.000,00
207.986,00			207.986,00
515.662,00	**0,00**	**0,00**	**515.662,00**

Immobilizzazioni materiali	31/12/2022	incrementi/decrementi	ammortamento	31/12/2023
Fabbricati e terreni	515.662,00			515.662,00
Impianti e macchinari	263.402,00	465,00	10.974,00	252.893,00
Immobizz.ni in corso	1.789.503,00	1.763.516,00		3.553.019,00
	2.568.567,00	**1.763.981,00**	**10.974,00**	**4.321.574,00**

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

2023	Valore al 31/12/22	Aliquota %	incr/decr 2023	Quota amm. 2023	Valore al 31/12/23
AUTOMEZZI	15.219,00	10		1.478,00	13.741,00
ATTREZZATURE	82.795,00	20		2.622,00	80.173,00
STRUMENTI MISURA	102.144,00	20			102.144,00
OFFICINA	1.623,00	10		947,00	676,00
UFFICIO TRAVERSA	2.228,00	10			2.228,00
ARCHIVIO	1.086,00	10			1.086,00
ARREDI UFFICIO DI BRESCIA	17.126,00	10		2.370,00	14.756,00
MACCHINE UFFICIO DI BRESCIA	34.140,00	10	465,00	3.557,00	31.048,00
ACCESSORI MACCHINE UFFICIO DI BRESCIA	7.041,00	10			7.041,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	263.402,00		465,00	10.974,00	252.893,00

5) AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Dalla Tabella dimostrativa dell'avanzo di amministrazione si desume un avanzo a fine esercizio di € 280.317,93 di cui € 54.534,19 vincolati a Fondo TFR e € 225.783,74 parte disponibile che sarà interamente applicato al Bilancio Preventivo 2024 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 € 280.090,86 risulta superiore di € 227,07 e ciò per effetto del disavanzo finanziario di competenza di € 66.472,85 e variazione degli impegni derivanti della gestione dei residui per € 66.699,92.

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 infatti la spesa preventivata per l'acquisto di beni e servizi per l'esercizio 2023 valutata in € 56.372 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 2023, accertandone la congruità.

7) RELAZIONE SULLA GESTIONE

Stagione irrigua: sostanzialmente la stagione irrigua 2023 può considerarsi buona vista la quantità d'acqua distribuita, oltre al fatto che il livello del lago d'iseo non è mai sceso al di sotto dei livelli critici. Avendo raggiunto il massimo invaso concesso in data 14 giugno il Consorzio ha potuto garantire l'uso della risorsa idrica per molti turni irrigui, infatti la stagione si è conclusa il 16 settembre mentre nel 2022 è terminata il 30 agosto.

Fatti salienti: il I marzo 2023 sono iniziati i lavori di rifacimento della casa di guardiania mentre il 22 giugno sono partiti i lavori per la realizzazione della scala di risalita pesci. Il 19 luglio 2023 si è provveduto all'aggiudicazione dei lavori per l'adeguamento sismico di parte della traversa di regolazione di Sarnico, rispettando le tempistiche del PNRR che prevedevano l'aggiudicazione dei lavori entro il 30 settembre 2023.
Nel 2023 l'organico consortile è diminuito di 1 unità in quanto l'Ing. Frattini, Funzionario tecnico dell'Ente ha rassegnato le proprie dimissioni mentre in data 31 ottobre 2023 il C.d.A. ha approvato il bando per il concorso pubblico per la copertura del posto vacante di Dirigente dell'Ente.

Brescia, 30 aprile 2024

Il Presidente
Prof.Dott.Ing. Claudio Gandolfi

Il Direttore ad interim
Doriana Bellani

Piano triennale dei fabbisogni di personale 2023/2025

Qualifica e Profilo Professionale	N. Dipendenti
DIRIGENTE	
Direttore	1
AREA FUNZIONARI	
Collaboratore tecnico	1
AREA ASSISTENTI	
Assistente tecnico	2
Assistente di amministrazione*	2
AREA OPERATORI	
Operatore tecnico	1
Totale	7

* di cui 1 in part-time

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ENTRATE

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							RESIDUI A INIZIO ESERCIZIO	GESTIONE RESIDUI ATTIVI				GESTIONE DI CASSA			TOTALE RESIDUI ATTIVI A TERMINE ESERCIZIO
		PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			DIFFEREN. RISPETTO PREVISIONI		RESIDUI				PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE	
COD. CAP.	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI in + / in -	DEFINITIVE	Ricosse	Rimaste da Riscuotere	Totali Accertam.	in+ /in-		RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOT.	TOTALI	VARIAZ. in+ / in-			in+ / in-	
	1. CENTRO RESP. AMM. "CONSORZIO DELL'OGLIO"																
	1.1 Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI																
	1.1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE																
	1.1.1.1 - ALIQ. CONTRIB. A CARICO DEGLI ISCRITTI																
1																	
	1.1.1.2 - QUOTE DI PARTECIPAZIONE ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI																
2	Contributo utenti	691.000		691.000	691.001		691.001	1	20.368	20.369		20.369	1	711.368	711.370	2	
3	Contributo straordinario utenti		142.591	142.591	142.591		142.591	0						142.591	142.591	0	
	1.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASF. CORRENTI																
	1.1.2.1 - TRASFERIMENTI DALLO STATO																
	1.1.2.2 - TRASFERIMENTI DALLE REGIONI																
	1.1.2.3 - TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE																
	1.1.2.4 - TRASFERIM. DA ALTRI ENTI PUBBLICI																
7	Proventi per scala risalita pesci		167.168	167.168	28.922	86.905	115.827	-51.341						167.168	28.922	-138.246	86.905
	1.1.3 - ALTRE ENTRATE																
	1.1.3.1 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI																
	Ricavi dalla vendita di pubblicazioni																
9	Proventi derivanti dalla prestazione di servizi																
	Realizzi per cessione materiale fuori uso																
	1.1.3.2 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI																
11	Affitti di immobili (terreni ed altri beni patrimoniali)	18.100		18.100	19.452		19.452	1.352						18.100	19.452	1.352	
14	Interessi attivi sui mutui, depositi e conti/correnti	200		200	948		948	748						200	948	748	
	1.1.3.3 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI																
15	Rimborso da fondo ENPAIA per pensioni																
16	Recuperi e rimborsi diversi	1.500	23.326	24.826	25.624		25.624	798						24.826	25.624	798	
	1.1.3.4 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																
	Entrate eventuali																
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	710.800	333.086	1.043.886	908.539	86.905	995.444	-48.442	20.368	20.369		20.369	1	1.064.254	928.908	-135.346	86.905
	1. CENTRO RESP. AMM. "CONSORZIO DELL'OGLIO"																
	1.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE																
	1.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONEDI CREDITI																
	1.2.1.1 - ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI																
18	Vendita Terreni																
	1.2.1.2 - ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE																
	1.2.1.3 - REALIZZO DI VALORI MOBILIARI																
	Cessione partecipazioni																
	Cessione di conferimenti e quote in altri enti																
	Realizzi di titoli emessi o garantiti dallo Stato																
	Realizzi di obbligazioni e cartelle fondiarie																
	Riscossione di buoni postali																
	Riscossione di crediti diversi																
	1.2.1.4 - RISCOSSIONE CREDITI																
	Prelevamenti di depositi bancari																
	Riscossioni i mutui a medio e lungo termine																
	Incassi annualità opere regolazione e semeste. scontate a terzi																
29	Riscossioni di prestiti ed anticipazioni a breve termine																
	Ritiro di depositi a cauzione presso terzi																
	Riscossione di crediti diversi																
	1.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE																
	1.2.2.1 - TRASFERIMENTI DALLO STATO																
32	Contributo statale Piano Nazionale Settore Invasi - FSC 2014-2020								1.602.914	185.129	1.417.785	1.602.914		1.602.914	185.129	-1.417.785	1.417.785
33	Contributi PNRR per manutenzione diga Sarnico		1.474.000	1.474.000	147.400	1.326.600	1.474.000							1.474.000	147.400	-1.326.600	1.326.600
	1.2.2.2 - TRASFERIMENTI DALLE REGIONI																
	1.2.2.3 - TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE																
	1.2.2.4 - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI																
	1.2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI																
	1.2.3.1 - ASSUNZIONE DI MUTUI																
	1.2.3.2 - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI																
	1.2.3.3 - EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI																
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN C/CAPITALE		1.474.000	1.474.000	147.400	1.326.600	1.474.000		1.602.914	185.129	1.417.785	1.602.914		3.076.914	332.529	-2.744.385	2.744.385
	1. CENTRO RESP. AMM. "CONSORZIO DELL'OGLIO"																
	1.3 TITOLO III - GESTIONI SPECIALI																
	1.3.1																
	TOTALE GENERALE ENTRATE GEST. SPECIALI																
	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO																
	1.4.1 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO																
	1.4.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO																
40	Ritenute erariali																
41	Ritenute previdenziali ed assistenziali																
44	Rimborso di somme pagate per c/terzi	28.000	42.696	70.696	70.696		70.696							70.696	70.696		
46	Fondo Piccola Cassa	2.500		2.500	2.500		2.500							2.500	2.500		
48	Contributi Dipartimento Protezione Civile Roma																
	TOTALE GENERALE ENTRATE PART. DI GIRO	30.500	42.696	73.196	73.196		73.196							73.196	73.196		
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	30.500	42.696	73.196	73.196		73.196							73.196	73.196		
	Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità amm/va "Consorzio dell'Oglio"																
	Titolo I	710.800	333.086	1.043.886	908.539	86.905	995.444	-48.442	20.368	20.369		20.369	1	1.064.254	928.908	-135.346	86.905
	Titolo II		1.474.000	1.474.000	147.400	1.326.600	1.474.000		1.602.914	185.129	1.417.785	1.602.914		3.076.914	332.529	-2.744.385	2.744.385
	Titolo III																
	Titolo IV	30.500	42.696	73.196	73.196		73.196							73.196	73.196		
	TOTALE DELLE ENTRATE	741.300	1.849.782	2.591.082	1.129.135	1.413.505	2.542.640	-48.442	1.623.282	205.498	1.417.785	1.623.283	1	4.214.364	1.334.633	-2.879.731	2.831.290
	Avanzo di amministrazione utilizzato		231.997	231.997													
	Disavanzo finanziario						66.473										
	Fondo iniziale di cassa														252.327	252.327	
	TOTALE GENERALE	741.300	2.081.779	2.823.079	1.129.135	1.413.505	2.609.113	-48.442	1.623.282	205.498	1.417.785	1.623.283	1	4.214.364	1.586.961	-2.627.404	2.831.290

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE **USCITE**

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			DIFFEREN. RISPETTO PREVISIONI	RESIDUI A INIZIO ESERCIZIO	RESIDUI				PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE	
N°	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI in + / in -	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI IMPEGNI	in+ / in-		PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZ. in+ / in-			in+ / in-	
	1. CENTRO RESP. AMM. "CONSORZIO DELL'OGLIO"																
	1.1 Titolo I - USCITE CORRENTI																
	1.1.1 - FUNZIONAMENTO																
	1.1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE																
1	Assegni e indennità alla Presidenza	7.960	1.000	8.960	8.502		8.502	-458						8.960	8.502	-458	
2	Comp., ind. e rimb. componenti organi coll. di amm.	2.680		2.680	1.031		1.031	-1.649						2.680	1.031	-1.649	
3	Compensi, indennità e rimborsi ai Revisori dei Conti	5.270	1.000	6.270	6.270		6.270							6.270	6.270		
	1.1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO																
4	Spese accertamenti e form. sanitari previsti da norme sicurezza lavoratori	2.500		2.500	1.455		1.455	-1.045						2.500	1.455	-1.045	
5	Stipendi ed altri assegni fissi al personale	240.599	-32.000	208.599	165.452	4.769	170.221	-38.378						208.599	165.452	-43.147	4.769
6	Compensi per lavoro straordinario	10.000	3.000	13.000	12.203		12.203	-797						13.000	12.203	-797	
7	Rimborso spese del personale per attività lavorative fuori sede	8.075		8.075	2.845		2.845	-5.230						8.075	2.845	-5.230	
8	Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	111.020	-10.000	101.020	72.871	8.943	81.815	-19.205						101.020	72.871	-28.149	8.943
9	Altri oneri sociali a carico dell'Ente																
10	Formazione per il personale finalizzata alle attività istituzionali																
11	Fondo per il miglioramento dell'efficienza dell'Ente	35.000	-35.000														
12	Acquisto buoni pasto per il personale	6.600	1.500	8.100	8.044		8.044	-56						8.100	8.044	-56	
	1.1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI																
13	Acq. di materiale di consumo e noleggio di materiale tecnico	3.222		3.222	2.666		2.666	-556						3.222	2.666	-556	
14	Uscite di rappresentanza	3.220		3.220	573		573	-2.648						3.220	573	-2.648	
15	Fitto di locali		6.000	6.000				-6.000						6.000		-6.000	
16	Spese per energia elettrica uffici	2.595		2.595	2.158		2.158	-437	347	318		318	-29	2.942	2.476	-466	
17	Spese telefoniche, servizi vari	9.650		9.650	8.886		8.886	-764	1.919	338		338	-1.581	11.569	9.223	-2.345	
18	Manut., riparaz. e adattam. locali sede e relativi imp.	5.000		5.000	2.689		2.689	-2.311						5.000	2.689	-2.311	
19	Premi di assicurazione infortuni	6.496		6.496	6.496		6.496		2.868	2.868		2.868		9.364	9.364		
20	Spese per studi, convegni, consulenze spec., ricerche e pubb.																
	1.1.2 - INTERVENTI DIVERSI																
	1.1.2.1 - USCITE PER PRESTAZ. ISTITUZIONALI																
21	Manutenzioni e riparazioni straordinarie degli immobili																
22	Manutenzione ordinaria immobili ed esercizio della regolazione		20.500	20.500	19.457		19.457	-1.043						20.500	19.457	-1.043	
23	Spese per progetti e indagini tecniche conseguenti all'attività di regolazione																
24	Obblighi ittiogenici	21.300	59.591	80.891	27.858	53.033	80.891		9.023				-9.023	89.913	27.858	-62.056	53.033
25	Spese per il funzionamento delle opere di regolazione	39.539	41.326	80.865	80.601	131	80.732	-134						80.865	80.601	-265	131
26	Spese per obblighi di disciplinare e attività istituzionali	14.794	63.000	77.794	37.052	30.380	67.431	-10.363						77.794	37.052	-40.742	30.380
27	Spese prestazioni di Centro di Competenza della Protezione Civile	35.000	37.000	72.000	65.581		65.581	-6.419						72.000	65.581	-6.419	
28	Spese Progetto di Sperimentazione D.M.V.																
29	Convenzione Consorzio del Ticino	60.000		60.000	60.000		60.000							60.000	60.000		
	1.1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI																
30	Allo Stato	18.256		18.256	18.256		18.256							18.256	18.256		
31	Alle Regioni																
32	Ad altri enti del settore pubblico	8.500		8.500	8.382		8.382	-118						8.500	8.382	-118	
33	Contributi e concorsi a fondo perduto																
	1.1.2.3 - ONERI FINANZIARI																
36	Interessi passivi	200		200				-200						200		-200	
37	Oneri per il servizio di Tesoreria		4.500	4.500	2.196		2.196	-2.304						4.500	2.196	-2.304	
	1.1.2.4 - ONERI TRIBUTARI																
38	Canone demaniale per concessione acque nuove	4.013		4.013	4.013		4.013							4.013	4.013		
39	Imposte, tasse e tributi vari	6.580		6.580	4.074		4.074	-2.506						6.580	4.074	-2.506	
	1.1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI																
	1.1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE **USCITE**

N°	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA							GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			DIFFEREN. RISPETTO PREVISIONI	RESIDUI A INIZIO ESERCIZIO	RESIDUI				PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE	
		INIZIALI	VARIAZIONI in + / in -	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI IMPEGNI	in+ / in-		PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZ. in+ / in-			in+ / in-	
42	Uscite per liti (legali), arbitraggi, risarcimenti ed acc.	6.000	15.000	21.000	17.509		17.509	-3.491						21.000	17.509	-3.491	
43	Fondi speciali per rinnovi contrattuali in corso																
44	Fondo di riserva	13.731	-4.500	9.231				-9.231						9.231		-9.231	
45	Uscite per OIV	3.000		3.000	2.500		2.500	-500						3.000	2.500	-500	
	1.1.3 - ONERI COMUNI																
	1.1.3.1																
	1.1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI																
	1.1.4.1. - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA																
	Pensioni a carico dell'ente																
	1.1.4.2. - ACCANTONAM. AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO																
49	TFR Parastato	15.000	10.000	25.000	3.918	21.142	25.060	60	54.534				-54.534	79.534	3.918	-75.616	21.142
	1.1.5. ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI																
	1.1.5.1. - ACCANTONAMENTI A FONDO RISCHI ED ONERI																
52	Fondo rischi ed oneri																
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	705.800	181.917	887.717	653.538	118.397	771.935	-115.782	68.690	3.524		3.524	-65.167	956.408	657.061	-299.347	118.397
	CENTRO DI RESP. "Consorzio dell'Oglio"																
	1. CENTRO RESP. AMM. "CONSORZIO DELL'OGLIO"																
	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																
53	Scala risalita pesci		383.166	383.166	289.516		289.516	-93.649						383.166	289.516	-93.649	
54	PNRR Lavori di manutenzione di Samico		1.474.000	1.474.000	26.303	1.447.697	1.474.000							1.474.000	26.303	-1.447.697	1.447.697
55	Acquisto immobili																
56	Ricostruzioni,ripristino, trasformazione di immobili																
57	Piano Nazionale Settore Invasi - Progetti FSC 2014-2020								1.525.296	492.603	1.032.693	1.525.296		1.525.296	492.603	-1.032.693	1.032.693
	1.2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE																
58	Acquisto impianti, attrezzature, macchinari	3.000		3.000				-3.000						3.000		-3.000	
59	Acquisto di mobili e macchine d'ufficio	2.000		2.000	465		465	-1.535						2.000	465	-1.535	
	1.2.1.3 - PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI																
61	Acquisti titoli emessi o garantiti da Stato e assimilati																
62	Acquisti di altri titoli di credito																
	1.2.1.4 - CONCESSIONE DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI																
64	Concessione di mututi a medio e lungo termine																
65	Sconti a terzi di annualità, semestralità, ecc.																
66	Concessione di prestiti ed anticipazioni a breve termine																
67	Anticipazioni alle gestioni autonome																
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																
	1.2.2 - ONERI COMUNI																
	1.2.2.1 - RIMBORSI DI MUTUI																
73																	
	1.2.2.2 - RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE																

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE **USCITE**

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			DIFFEREN. RISPETTO PREVISIONI	RESIDUI A INIZIO ESERCIZIO	RESIDUI				PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE	
N°	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI in + / in -	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI IMPEGNI	in+ / in-		PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZ. in+ / in-			in+ / in-	
75	1.2.2.3 - RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI																
77	1.2.2.4 - RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI																
79	1.2.2.5 - ESTINZIONE DEBITI DIVERSI																
81	Rimborso finanz. per immobilizzazioni tecniche																
	1.2.3 - ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE																
	1.2.3.1 -																
83	**1.2.4 - ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTI**																
	1.2.4.1 -																
85	**TOTALE GENERALE USCITE IN C/CAPITALE**	5.000	1.857.166	1.862.166	316.285	1.447.697	1.763.981	-98.184	1.525.296	492.603	1.032.693	1.525.296		3.387.462	808.887	-2.578.575	2.480.390
	CENTRO DI RESP."Consorzio dell'Oglio"																
	1. CENTRO RESP. AMM. "CONSORZIO DELL'OGLIO"																
	1.3 TITOLO III - GESTIONI SPECIALI																
87	**TOTALE GENERALE USCITE GEST. SPECIALI**																
	CENTRO DI RESP. "Consorzio dell'Oglio"																
	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO																
	1.4.1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO																
	1.4.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO																
89	Ritenute erariali																
90	Ritenute previdenziali ed assistenziali								1.532				-1.532	1.532		-1.532	
91	Ritenute diverse																
92	Trattenute a favore di terzi																
93	Somme pagate per conto di terzi	28.000	42.696	70.696		70.696	70.696							70.696		-70.696	70.696
94	Partite in conto sospesi																
95	Fondo Piccola Cassa	2.500		2.500	2.500		2.500							2.500	2.500		
96	Opere in concessione dallo Stato, Regioni,Enti pubblici																
97	Somme pagate per Centri Competenza																
	TOTALE GENERALE USCITE PARTITE DI GIRO	30.500	42.696	73.196	2.500	70.696	73.196		1.532				-1.532	74.728	2.500	-72.228	70.696
	CENTRO DI RESP. "Consorzio dell'Oglio"																
	Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità amm/va "Consorzio dell'Oglio"																
	Titolo I	705.800	181.917	887.717	653.538	118.397	771.935	-115.782	68.690	3.524		3.524	-65.167	956.408	657.061	-299.347	118.397
	Titolo II	5.000	1.857.166	1.862.166	316.285	1.447.697	1.763.981	-98.184	1.525.296	492.603	1.032.693	1.525.296		3.387.462	808.887	-2.578.575	2.480.390
	Titolo III																
	Titolo IV	30.500	42.696	73.196	2.500	70.696	73.196		1.532				-1.532	74.728	2.500	-72.228	70.696
	TOTALE DELLE USCITE	741.300	2.081.779	2.823.079	972.322	1.636.791	2.609.113	-213.967	1.595.519	496.126	1.032.693	1.528.820	-66.699	4.418.598	1.468.449	-2.950.149	2.669.484
	Avanzo Finanziario																
	Cassa al 31/12														118.512	118.512	
	TOTALE GENERALE	741.300	2.081.779	2.823.079	972.322	1.636.791	2.609.113	-213.967	1.595.519	496.126	1.032.693	1.528.820	-66.699	4.418.598	1.586.961	-2.831.638	2.669.484

CONTO ECONOMICO

	2023		2022	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	833.592		691.000	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) Variazione degli impegni derivanti dalla gestione dei residui	66.700		109.709	
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	160.903		103.339	
Totale valore della produzione (A)		1.061.195		904.048
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	22.123		40.741	
7) per servizi	411.249		210.298	
8) per godimento beni di terzi	0			
9) per il personale				
a) salari e stipendi	182.424		176.073	
b) oneri sociali	81.815		97.457	
c) trattamento di fine rapporto	25.060		56.000	
d) trattamento di quiescenza e simili	0		0	
e) altri costi	12.344		31.159	
10) Ammortamenti e svalutazioni	10.974		10.974	
11) Variazioni degli impegni derivanti dalla gestione dei residui				
12) Accantonamenti per rischi				
13) Accantonamenti ai fondi per oneri				
14) Oneri diversi di gestione	36.921		50.320	
Totale costi (B)		782.909		673.022
DIFFERENZA TRA VALORE COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		278.286		231.026
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	948		1	
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari				
17bis) Utili e perdite su scambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17) (C)		948		1
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore (D)		0		0
Risultato prima delle imposte (A-B+/-C+/-D)		279.235		231.027
Imposte dell'esercizio				
Avanzo/Disavanzo		279.235		231.027

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.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2023	ANNO 2022	PASSIVITA'	ANNO 2023	ANNO 2022
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBB. PER LA PARTECIP. AL PATRIMON. INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
			I. Fondo di dotazione		
B) IMMOBILIZZAZIONI			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
			III. Riserve di rivalutazione		
I. immobilizzazioni immateriali			IV. Contributi a fondo perduto		
1) Costi di impianto e di ampliamento			V. Contributi per ripiano disavanzi		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			VI. Riserve statutarie		
3) Diritti di brev. Indus. e diritti di utilizz. delle opere di ingegno			VII. Altre riserve distintamente indicate		
			VIII. Avanzi (disavanzi) econ. portati a nuovo	619.096	388.069
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			IX. Avanzo (disavanzo) econ. d'esercizio	279.235	231.027
5) Avviamento					
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			Totale patrimonio netto (A)	898.330	619.096
8) Manutenzioni straord. e migl. su beni di terzi					
9) Altre					
Totale					
II. Immobilizzazioni materiali					
1) Terreni e fabbricati	515.662	515.662	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
2) Impianti e macchinari	252.893	263.402			
3) Attrezzature industriali e commerciali			1) per contributi a destinazione vincolata		
4) Automezzi e motomezzi			2) per contributi indistinti per la gestione		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	3.553.019	1.789.503	3) per contributi in natura		
6) Diritti reali di godimento					
7) Altri beni			Totale Contributi in conto capitale (B)		
Totale	4.321.574	2.568.567			
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) per tratt. di quiescenza e obblighi simili		
1) Partecipazione in:			2) per imposte		
a) imprese controllate			3) per altri rischi ed oneri futuri		
b) imprese collegate			4) per ripristino investimenti	175.028	181.469
c) imprese controllanti					
d) altre imprese			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	175.028	181.469
e) altri enti					
			D) TRATT. DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
2) Crediti					
a) verso imprese controllate			1) Fondo trattamento di fine rapporto	75.676	102.628
b) verso imprese collegate			Totale tratt. di fine rapporto (D)	75.676	102.628
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici					
d) verso altri					
3) Altri titoli			E) RESIDUI PASSIVI, con sep. Indicaz. per ciascuna		
4) Crediti finanziari diversi			voce, degli importi esig. oltre l'eser. successivo		
Totale			1) obbligazioni		
			2) verso le banche		
Totale immobilizzazioni (B)	4.321.574	2.568.567	3) verso altri finanziatori		
			4) acconti		
C) ATTIVO CIRCOLANTE			5) debiti verso fornitori		
			6) rappresentati da titoli di credito		
I. Rimanenze			7) verso imp. Controll., colleg. e controll.		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			8) debiti tributari		
2) prodotti in corso di lav. e semilavorati			9) debiti verso ist. di prev. e sicur. sociale		1.532
3) lavori in corso			10) debiti verso iscr., soci e terzi per prest. dov.		
4) prodotti finiti e merci			11) debiti verso lo Stato ed altri sogg. pubb.		
5) acconti			12) debiti diversi	2.648.342	1.539.453
Totale			Totale debiti (E)	2.648.342	1.540.985

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2023	ANNO 2022	PASSIVITA'	ANNO 2023	ANNO 2022
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	1) Ratei passivi		
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi.			2) Risconti passivi	3.474.000	2.000.000
3) Crediti verso imprese controllate collegate			3) Aggio su prestiti		
4) Crediti verso lo Stato ed altri sogg. pubblici	2.744.385	1.602.914	4) Riserve tecniche		
4-bis) Crediti tributari					
4-ter) Imposte anticipate					
5) Crediti verso altri	86.905				
Totale	2.831.290	1.623.282	Totale ratei e risconti (F)	3.474.000	2.000.000
III. Attività finanz. che non costituis. immobilizz.					
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Parteciapazioni in imprese collegate					
3) Altre partecipazioni					
4) Altri titoli					
Totale					
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari e postali	118.512	252.327			
2) assegni					
3) denaro e valori in cassa					
Totale	118.512	252.327			
Totale attivo circolante (C)	2.949.802	1.875.610			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi					
2) Risconti attivi					
Totale ratei e risconto (D)					
Totale attivo	7.271.376	4.444.177	**Totale passivo e netto**	7.271.376	4.444.177

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ENTRATE

CODICE	LIVELLI	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA							GESTIONE RESIDUI ATTIVI				GESTIONE DI CASSA			TOTALE RESIDUI ATTIVI A FINE ESERCIZIO
				PREVISIONI		DEFINITIVE	ACCERTATE		Totali Accertam.	DIFFERENZ. RISPETTO PREVISIONI iniz / fin	RESIDUI A INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOT.	TOTALI	VARIAZ. iniz / fin	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE iniz / fin
				INIZIALI	VARIAZIONI iniz / fin		Rimesse	Rimesse da Riscossione										
			Fondo di amministrazione presunto															
			Fondo iniziale di cassa presunto															
			1. CENTRO DIRESPONSABILITÀ AMMINISTRATIVA "CONSIGLIO DELL'OGGILO"															
			1.1 Titolo I - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA															
	I		**1.1.1 TITOLO II - TRASFERIMENTI CORRENTI**															
	II		**Vendita di beni e servizi derivanti dalla gestione dei beni**															
	III		**Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi**															
E.3.01.01.02.001	IV		**Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali**	**167.169**		**167.169**	**23.922**	**16.989**	**135.827**	**-51.141**					**167.169**	**29.922**	**-1.38.246**	**86.985**
E.3.01.01.02.999	V	1	Tasse rimborsi somme da Amministrazioni Locali n.a.c.	167.169		167.169	23.922	16.989	135.827	-51.141					167.169	29.922	-1.38.246	86.985
	I		**1.1.2 TITOLO III - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE**															
	II		**Vendita di beni e servizi derivanti dalla gestione dei beni**															
	III		**Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi**															
E.3.01.02.00.000	IV		**Entrate dero anti vendita di servizi**	**693.000**	**142.591**	**833.591**	**833.592**		**833.592**	**1**	**210.369**	**210.369**		**20.369**	**1**	**853.959**	**853.961**	**2**
E.3.01.02.01.037	V	2	Proventi da cquisto associativo	693.000	142.591	833.591	833.592		833.592	1	210.369	210.369		20.369	1	853.959	853.961	2
E.3.01.02.01.999	V	3	Proventi da entrate n.a.c.															
	III		**Proventi derivanti dalla gestione dei beni**															
E.3.01.03.02.000	IV		**Fitti, sebaugi e locazioni**	**18.100**		**18.100**	**19.452**		**19.452**	**1.352**					**18.100**	**19.452**	**1.352**	
E.3.01.03.02.001	V	4	Canoni di affitto immobili	18.100		18.100	19.452		19.452	1.352					18.100	19.452	1.352	
	II		**Interessi attivi**															
	III		**Altri interessi attivi**															
E.3.03.03.04.000	IV		**Interessi attivi da depositi bancari e postali**	**200**		**200**	**948**		**948**	**748**					**200**	**948**	**748**	
E.3.03.03.04.001	V	5	Interessi attivi da depositi bancari e postali	200		200	948		948	748					200	948	748	
	II		**Altre entrate da redditi da capitale**															
	II		**Rimborsi ed altre entrate correnti**															
	III		**Rimborsi di attività**															
	III		**Altre entrate correnti n.a.c.**															
E.3.05.99.99.000	IV		**Altre entrate correnti n.a.c.**	**1.500**	**21.326**	**24.826**	**25.624**		**25.624**	**798**					**24.826**	**25.624**	**798**	
E.3.05.99.99.999	V	7	Altre entrate correnti n.a.c.	1.500	21.326	24.826	25.624		25.624	798					24.826	25.624	798	
			TOTALE CENTRALE ENTRATE CORRENTI	710.369	313.036	1.043.866	903.539	16.989	969.644	-48.442	210.369	210.369		20.369	1	1.063.235	929.930	130.146
			1. CENTRO DIRESPONSABILITÀ AMMINISTRATIVA "CONSIGLIO DELL'OGGILO"															
	I		**1.4 TITOLO IV - ENTRATE IN CONTO CAPITALE**															
	II		**Contributi agli investimenti**															
	III		**Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche**															
E.4.02.01.01.001	IV		**Contributi agli investimenti da amministrazioni centrali**	**1.474.000**		**1.474.000**	**147.400**	**1.326.600**	**1.474.000**		**1.602.914**	**185.129**	**1.417.785**	**1.602.914**		**3.076.914**	**332.529**	**-2.744.385**	**2.744.385**
E.4.02.01.01.001	V	8	Contributi agli investimenti da Ministeri	1.474.000		1.474.000	147.400	1.326.600	1.474.000		1.602.914	185.129	1.417.785	1.602.914		3.076.914	332.529	-2.744.385	2.744.385
	II		**Altre entrate in conto capitale**															
	III		**Altre entrate in conto capitale n.a.c.**															
	IV		**Altre entrate in conto capitale n.a.c.**															
E.4.05.04.99.999	V	9	Altre entrate in conto capitale n.a.c.															
	I		**1.5 TITOLO VI - ACCENSIONE DI PRESTITI**															
	I		**1.7 TITOLO VII - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE**															
			TOTALE CENTRALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1.474.000		1.474.000	147.400	1.326.600	1.474.000		1.602.914	185.129	1.417.785	1.602.914		3.076.914	332.529	-2.744.385
			1. CENTRO DIRESPONSABILITÀ AMMINISTRATIVA "CONSIGLIO DELL'OGGILO"															
	I		**1.9 TITOLO VIII - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**															
	II		**Entrate per partite di giro**															
	III		**Rimesse su reddi da lavoro dipendente**															
E.9.01.02.01.000	IV		**Rimesse orarili**															
E.9.01.02.01.001	V	11	Ritenute erariali															
E.9.01.02.01.002	IV		**Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi**															
E.9.01.02.02.001	V	12	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi															
E.9.01.99.99.000	IV		**Altre entrate per partite di giro diverse**	**2.500**		**2.500**	**2.500**		**2.500**						**2.500**	**2.500**	**2.500**	
E.9.01.99.99.999	V	14	Altre entrate per partite di giro diverse	2.500		2.500	2.500		2.500						2.500	2.500	2.500	
	II		**Entrate per conto terzi**															
	III		**Rimborsi per acquisti diversi eseguiti per conto terzi**															
E.9.02.01.01.000	IV		**Rimborso per acquisti di beni per conto di terzi**															
E.9.02.01.01.001	V	15	Rimborso per acquisti di beni per conto di terzi															
E.9.02.01.02.000	IV		**Rimborso per acquisti di servizi per conto terzi**	**42.496**		**70.496**	**70.496**		**70.496**						**70.496**	**70.496**	**70.496**	
E.9.02.01.02.001	V	16	Rimborso per acquisti di servizi per conto terzi	42.496		70.496	70.496		70.496						70.496	70.496	70.496	
	III		**Depositi di proprie terzi**															
E.9.02.04.01.000	IV		**Costituzione di depositi cauzionali e contrattuali di terzi**															
E.9.02.04.01.001	V	17	Costituzione di depositi cauzionali e contrattuali di terzi															
E.9.02.04.02.000	IV		**Restituzione di depositi cauzionali e contrattuali presso terzi**															
E.9.02.04.02.001	V	18	Restituzione di depositi cauzionali e contrattuali presso terzi															
	III		**Altre entrate per conto terzi**															
E.9.02.99.99.000	IV		**Altre entrate per conto terzi**															
E.9.02.99.99.999	V	19	Altre entrate per conto terzi															
			TOTALE CENTRALE ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	30.301	42.496	73.196	73.196		73.196						73.196	73.196		
			Riepilogo dei titoli Conto di cropassibilità annicvo "Gestione dell'Oggilo"															
			Titolo I															
			Titolo II	710.369	313.036	1.043.866	903.539	16.989	995.444	-48.442	210.369	210.369		20.369	1	1.063.235	929.930	130.146
			Titolo III		1.474.000	1.474.000	147.400	1.326.600	1.474.000		1.602.914	185.129	1.417.785	1.602.914		3.076.914	332.529	-2.744.385
			Titolo IV															
			Titolo V															
			Titolo VI															
			Titolo VII	30.301	42.496	73.196	73.196		73.196						73.196	73.196		
			TOTALE BELLE ENTRATE	740.669	1.829.532	2.591.062	1.124.135	1.343.589	2.542.640	-48.442	1.813.283	395.498	1.417.785	1.623.283	1	4.213.384	1.334.653	2.879.731
			DISAVANZO/AVANZO FINANZIARIO															
			Fondo di Banca assi			231.997			66.473									
			Fondo di cassa presunto															
			TOTALE GENERALE	740.369	1.829.532	2.823.059	1.124.135	1.343.589	2.609.113	-48.442	1.813.283	395.498	1.417.785	1.623.283	1	4.213.384	1.334.653	2.879.731

CODICE	LIVELLI	CAP.	DENOMINAZIONE	TOTALE RESIDUI ATTIVI A FINE ESERCIZIO

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE

CODICE	LIVELLI	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA							GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
					PREVISIONI		SOMME IMPEGNATE				RESIDUI A INIZIO ESERCIZIO	RESIDUI				PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE	
				INIZIALI	VARIAZIONI in + / in -	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI IMPEGNI	DIFFEREN. RISPETTO PREVISIONI in+ / in-		PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZ. in+ / in-			in+ / in-	
			Disavanzo di amministrazione presunto																
			1. CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "CONSORZIO DELL'OGLIO"																
	I		**1.1 Titolo I - SPESE CORRENTI**																
	II		**Redditi di lavoro dipendente**																
	III		**Retribuzioni lorde**																
U.1.01.01.01.000	IV		**Retribuzioni in denaro**	**285.599**	**-64.000**	**221.599**	**177.655**	**4.769**	**182.424**	**-39.175**						**221.599**	**177.655**	**-43.944**	**4.769**
	V	1	Arretrati anni precedenti personale a tempo indeterminato																
U.1.01.01.01.002	V	2	Voci stipendiali corrisposti a personale a tempo indeterminato	240.599	-32.000	208.599	165.452	4.769	170.221	-38.378						208.599	165.452	-43.147	4.769
U.1.01.01.01.003	V	3	Straordinari per il personale a tempo indeterminato	10.000	3.000	13.000	12.203		12.203	-797						13.000	12.203	-797	
U.1.01.01.01.004	V	4	Indennità ed altri compensi, esclusi rimborsi per missione per personale tempo indeterminato	35.000	-35.000														
U.1.01.01.02.000	IV		**Altre spese per il personale**	**17.175**	**1.500**	**18.675**	**12.344**		**12.344**	**-6.331**						**18.675**	**12.344**	**-6.331**	
U.1.01.01.02.002	V	5	Buoni pasto	6.600	1.500	8.100	8.044		8.044	-56						8.100	8.044	-56	
U.1.01.01.02.999	V	6	Altre spese per il personale n.a.c.	10.575		10.575	4.300		4.300	-6.275						10.575	4.300	-6.275	
U.1.01.02.00.000	III		**Contributo sociale a carico dell'Ente**																
U.1.01.02.01.000	IV		**Contributi sociali effettivi a carico dell'Ente**	**75.494**	**-6.800**	**68.694**	**49.553**	**6.081**	**55.634**	**-13.060**						**68.694**	**49.553**	**-19.141**	**6.081**
U.1.01.02.01.001	V	7	Contributi obbligatori per il personale	75.494	-6.800	68.694	49.553	6.081	55.634	-13.060						68.694	49.553	-19.141	6.081
	II		**Imposte e tasse a carico dell'Ente**																
U.1.02.01.00.000	III		**Imposte e tasse proventi assimilati a carico dell'Ente**																
	IV		**Imposta regionale sulle attività produttive**	**35.526**	**-3.200**	**32.326**	**23.319**	**2.862**	**26.181**	**-6.146**						**32.326**	**23.319**	**-9.008**	**2.862**
U.1.02.01.01.001	V	8	Imposta Regionale sulle Attività Produttive	35.526	-3.200	32.326	23.319	2.862	26.181	-6.146						32.326	23.319	-9.008	2.862
U.1.02.01.99.000	IV		**Imposte, tasse, proventi assimilati a carico dell'Ente n.a.c.**	**6.780**		**6.780**	**4.074**		**4.074**	**-2.706**						**6.780**	**4.074**	**-2.706**	
U.1.02.01.99.999	V	9	Imposte, tasse, proventi assimilati a carico dell'Ente n.a.c.	6.780		6.780	4.074		4.074	-2.706						6.780	4.074	-2.706	
	II		**Acquisto di beni e servizi**																
U.1.03.01.00.000	III		**Acquisto di beni**																
U.1.03.01.02.000	IV		**Altri beni di consumo**	**3.222**		**3.222**	**2.666**		**2.666**	**-556**						**3.222**	**2.666**	**-556**	
U.1.03.01.02.999	V	10	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	3.222		3.222	2.666		2.666	-556						3.222	2.666	-556	
	III		**Acquisto di servizi**																
U.1.03.02.01.000	IV		**Organi e incarichi istituzionali dell'Amministrazione**	**15.910**	**2.000**	**17.910**	**15.802**		**15.802**	**-2.108**						**17.910**	**15.802**	**-2.108**	
U.1.03.02.01.001	V	11	Organi istituzionali dell'Amministrazione - indennità	7.960	1.000	8.960	8.502		8.502	-458						8.960	8.502	-458	
U.1.03.02.01.002	V	12	Organi istituzionali dell'Amministrazione - rimborsi	2.680		2.680	1.031		1.031	-1.649						2.680	1.031	-1.649	
U.1.03.02.01.008	V	13	Compensi agli Organi istituzionali di Revisione	5.270	1.000	6.270	6.270		6.270							6.270	6.270		
U.1.03.02.04.000	IV		**Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'Ente**																
U.1.03.02.04.999	V	14	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.																
	IV		**Manutenzione ordinaria e riparazioni**		**20.500**	**20.500**	**19.457**		**19.457**	**-1.043**						**20.500**	**19.457**	**-1.043**	
U.1.03.02.11.000	V	15	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali		20.500	20.500	19.457		19.457	-1.043						20.500	19.457	-1.043	
U.1.03.02.11.000	IV		**Prestazioni professionali e specialistiche**																
U.1.03.02.11.999	V	16	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.																
U.1.03.02.16.000	IV		**Servizi amministrativi**	**20.465**	**6.000**	**26.465**	**14.306**		**14.306**	**-12.159**	**2.266**	**656**		**656**	**-1.610**	**28.731**	**14.961**	**-13.770**	
U.1.03.02.16.999	V	17	Altre spese per servizi amministrativi	20.465	6.000	26.465	14.306		14.306	-12.159	2.266	656		656	-1.610	28.731	14.961	-13.770	
U.1.03.02.17.000	IV		**Servizi finanziari**		**4.500**	**4.500**	**2.196**		**2.196**	**-2.304**						**4.500**	**2.196**	**-2.304**	
U.1.03.02.17.002	V	18	Oneri per il servizio di tesoreria		4.500	4.500	2.196		2.196	-2.304						4.500	2.196	-2.304	
U.1.03.02.99.000	IV		**Altri servizi**	**155.333**	**156.326**	**311.659**	**260.743**	**30.510**	**291.254**	**-20.406**						**311.659**	**260.743**	**-50.916**	**30.510**
U.1.03.02.99.002	V	19	Altre spese legali	6.000	15.000	21.000	17.509		17.509	-3.491						21.000	17.509	-3.491	
U.1.03.02.99.003	V	20	Quote di associazioni																
U.1.03.02.99.999	V	21	Altri servizi diversi n.a.c.	149.333	141.326	290.659	243.234	30.510	273.744	-16.915						290.659	243.234	-47.426	30.510
	II		Trasferimenti correnti																
	III		Trasferimenti correnti																
U.1.04.01.01.000	IV		Trasferimenti correnti	**30.769**		**30.769**	**30.651**		**30.651**	**-118**						**30.769**	**30.651**	**-118**	
U.1.04.01.01.020	V	22	Trasferimenti correnti	30.769		30.769	30.651		30.651	-118						30.769	30.651	-118	
	II		**Interessi passivi**																

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE

CODICE	LIVELLI	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA							GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
					PREVISIONI		SOMME IMPEGNATE			DIFFEREN. RISPETTO PREVISIONI in+ / in-	RESIDUI A INIZIO ESERCIZIO	RESIDUI				PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE in+ / in-	
				INIZIALI	VARIAZIONI in + / in -	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI IMPEGNI			PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZ. in+ / in-				
	II		**Altre spese correnti**																
	III		**Fondi di riserva e altri accantonamenti**																
U.1.10.01.01.000	**IV**		**Fondo di riserva**	**13.731**	**-4.500**	**9.231**				**-9.231**						**9.231**		**-9.231**	
U.1.10.01.01.001	V	24	Fondo di riserva	13.731	-4.500	9.231				-9.231						9.231		-9.231	
U.1.10.01.04.000	**IV**		**Fondo rinnovi contrattuali**																
U.1.10.01.04.001	V	25	Fondo rinnovi contrattuali																
U.1.10.01.99.000	**IV**		**Altri fondi e accantonamenti**	**15.000**	**10.000**	**25.000**	**3.918**	**21.142**	**25.060**	**60**	**54.534**				**-54.534**	**79.534**	**3.918**	**-75.616**	**21.142**
U.1.10.01.99.999	V	26	Altri fondi n.a.c.	15.000	10.000	25.000	3.918	21.142	25.060	60	54.534				-54.534	79.534	3.918	-75.616	21.142
U.1.10.03.00.000	**IV**		**Versamenti IVA a debito**																
U.1.10.03.01.001	V	27	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali																
	III		**Premi di assicurazione**																
U.1.10.04.99.000	**IV**		**Altri premi di assicurazione n.a.c.**	**6.496**		**6.496**	**6.496**		**6.496**		**2.868**	**2.868**		**2.868**		**9.364**	**9.364**		
U.1.10.04.99.999	V	28	Altri premi di assicurazione n.a.c.	6.496		6.496	6.496		6.496		2.868	2.868		2.868		9.364	9.364		
U.1.10.04.99.000	**III**		**Altre spese correnti n.a.c.**																
	IV		**Altre spese correnti n.a.c.**	**24.300**	**59.591**	**83.891**	**30.358**	**53.033**	**83.391**	**-500**	**9.023**				**-9.023**	**92.913**	**30.358**	**-62.556**	**53.033**
U.1.10.99.99.999	V	29	Altre spese correnti n.a.c.	24.300	59.591	83.891	30.358	53.033	83.391	-500	9.023				-9.023	92.913	30.358	-62.556	53.033
			TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESP. "Consorzio dell'Oglio"	705.800	181.917	887.717	653.538	118.397	771.935	-115.782	68.690	3.524		3.524	-65.167	956.408	657.061	-299.347	118.397
			1. CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "CONSORZIO DELL'OGLIO"																
			1.2 Titolo II - SPESE IN CONTO CAPITALE																
	II		**Tributi in conto capitale a carico dell'Ente**																
	II		**Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni**																
	III		**Beni materiali**																
U.2.02.01.01.000	**IV**		**Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico**																
U.2.02.01.01.001	V	30	Mezzi di trasporto stradali																
U.2.02.01.03.000	**IV**		**Mobili e arredi**																
U.2.02.01.03.001	V	31	Mobili e arredi per ufficio																
U.2.02.01.05.000	**IV**		**Attrezzature**	**3.000**		**3.000**				**-3.000**						**3.000**		**-3.000**	
U.2.02.01.05.999	V	32	Attrezzature n.a.c.	3.000		3.000				-3.000						3.000		-3.000	
U.2.02.01.06.000	**IV**		**Macchine per ufficio**	**2.000**		**2.000**	**465**		**465**	**-1.535**						**2.000**	**465**	**-1.535**	
U.2.02.01.06.001	V	33	Macchine per ufficio	2.000		2.000	465		465	-1.535						2.000	465	-1.535	
U.2.02.01.09.000	**IV**		**Beni immobili**		**1.857.166**	**1.857.166**	**315.820**	**1.447.697**	**1.763.516**	**-93.649**	**1.525.296**	**492.603**	**1.032.693**	**1.525.296**		**3.382.462**	**808.422**	**-2.574.040**	**2.480.390**
U.2.02.01.09.010	V	34	PNRR Lavori di manutenzione a Sarnico		1.474.000	1.474.000	26.303	1.447.697	1.474.000							1.474.000	26.303	-1.447.697	1.447.697
U.2.02.01.09.011	V	34.1	Piano Nazionale Settore Invasi - Progetti FSC 2014-2020								1.525.296	492.603	1.032.693	1.525.296		1.525.296	492.603	-1.032.693	1.032.693
U.2.02.01.09.999	V	35	Scala risalita pesci		383.166	383.166	289.516		289.516	-93.649						383.166	289.516	-93.649	
	III		**Altre spese in conto capitale n.a.c.**																
U.2.05.99.99.000	**IV**		**Altre spese in conto capitale n.a.c.**																
U.2.05.99.99.999	V	36	Altre spese in conto capitale n.a.c.																
			TOTALE GENERALE SPESE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESP. "Consorzio dell'Oglio"	5.000	1.857.166	1.862.166	316.285	1.447.697	1.763.981	-98.184	1.525.296	492.603	1.032.693	1.525.296		3.387.462	808.887	-2.578.575	2.480.390
			1. CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "CONSORZIO DELL'OGLIO"																
			1.3 TITOLO III - SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE																
			1.4 TITOLO IV - RIMBORSO PRESTITI																
			1.5 TITOLO V -CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE																
			1.6 TITOLO VI - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO																
	II		**Uscite per partite di giro**																
U.7.01.02.00.000	**III**		**Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro**																
U.7.01.02.01.000	**IV**		**Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro**																
U.7.01.02.01.001	V	37	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro																
U.7.01.02.02.000	**IV**		**Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terz**								**1.532**				**-1.532**	**1.532**		**-1.532**	
U.7.01.02.02.001	V	38	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi								1.532				-1.532	1.532		-1.532	
	III		**Altre uscite per partite di giro**																
U.7.01.01.99.000	**IV**		**Altre uscite per partite di giro**	**2.500**		**2.500**	**2.500**		**2.500**							**2.500**	**2.500**		
U.7.01.01.99.999	V	39	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	2.500		2.500	2.500		2.500							2.500	2.500		
	II		**Uscite per conto terzi**																
	III		**Acquisto di beni e servizi per conto terzi**																
U.7.02.01.02.000	**IV**		**Acquisto di beni e servizi per conto terzi**	**28.000**	**42.696**	**70.696**		**70.696**	**70.696**							**70.696**		**-70.696**	**70.696**
U.7.02.01.01.001	V	40	Acquisto di beni per conto di terzi	28.000	42.696	70.696		70.696	70.696							70.696		-70.696	70.696

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE

CODICE	LIVELLI	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA							GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				GESTIONE DI CASSA			TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
				PREVISIONI		SOMME IMPEGNATE			DIFFEREN. RISPETTO PREVISIONI In+ / In-	RESIDUI A INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RESIDUI RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZ. In+ / In-	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE In+ / In-	
				INIZIALI	VARIAZIONI In + / In -	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI IMPEGNI									
	III		**Altre uscite per conto terzi**															
U.7.02.99.99.000	**IV**		**Altre uscite per conto terzi n.a.c.**															
U.7.02.99.99.999	V	42	Altre uscite per conto terzi n.a.c.															
			TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESP. AMM.VA "Consorzio dell'Ogglio"	30.500	42.696	73.196	2.500	70.696	73.196			1.532				-1.532	74.728	2.500	-72.228	70.696
			Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità amm.va "Consorzio dell'Ogglio"															
			Titolo I	705.800	181.917	887.717	653.538	118.397	771.935	-115.782	68.090	3.524		3.524	956.408	657.061	-299.347	118.397
			Titolo II	5.000	1.857.166	1.862.166	316.285	1.447.697	1.763.981	-98.184	1.525.296	492.603	1.032.693	1.525.296	3.387.462	908.387	-2.578.575	2.480.390
			Titolo III															
			Titolo IV															
			Titolo V															
			Titolo VI	30.500	42.696	73.196	2.500	70.696	73.196		1.532			-1.532	74.728	2.500	-72.228	70.696
			TOTALE DELLE USCITE	741.300	2.081.779	2.823.079	972.322	1.636.791	2.609.113	-213.967	1.595.519	496.126	1.032.693	1.528.820	4.418.598	1.468.449	-2.950.149	2.669.484
			Avanzo/Disavanzo finanziario													118.512	118.512	
			Fondo iniziale di cassa al 31/12															
			TOTALE GENERALE	741.300	2.081.779	2.823.079	972.322	1.636.791	2.609.113	-213.967	1.595.519	496.126	1.032.693	1.528.820	4.418.598	1.586.961	-2.831.638	2.669.484

ALLEGATO 1 - PIANO DEI CONTI INTEGRATO (D.P.R. 132/2013)
Allegato 1.2 - Piano Economico

	2023	
	Parziali	Totali
1) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
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	833.592	
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	19.452	
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.		
1.4.9.99.01 Altri proventi n.a.c.		
1.4.9.99.01.001 Altri proventi n.a.c.	208.151	
Totale componenti positivi della gestione (1)		1.061.195
2) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
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	2.666	
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		
2.1.1.02 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	8.502	
2.1.2.01.01.002 Organi istituzionali dell'amministrazione - rimborsi	1.031	
2.1.2.01.01.002 Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo, ecc.	6.270	
2.1.2.01.02 Organizzazioni eventi, pubblicità e servizi per trasferta		
2.1.2.01.02.002 Indennità di missione e di trasferta	2.845	
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	1.455	
2.1.2.01.05 Utenze e canoni		
2.1.2.01.05.001 Telefonia fissa	8.886	
2.1.2.01.05.002 Telefonia mobile		
2.1.2.01.05.004 Energia elettrica	2.158	
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	2.689	
2.1.2.01.14 Servizi amministrativi		
2.1.2.01.14.002 Spese postali		
2.1.2.01.15 Servizi finanziari		
2.1.2.01.15.002 Oneri per servizio di tesoreria	2.196	

ALLEGATO 1 - PIANO DEI CONTI INTEGRATO (D.P.R. 132/2013)
Allegato 1.2 - Piano Economico

	2023	
	Parziali	Totali
2.1.2.01.99 Costi per altri servizi		
2.1.2.01.99.002 Altre spese legali	17.509	
2.1.2.01.99.011 Servizi per attività di rappresentanza	573	
2.1.2.01.99.999 Altri servizi diversi n.a.c.	2.500	
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	170.221	
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	12.203	
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	55.634	
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	8.044	
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.	25.060	
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)	26.181	
2.1.9.01.01.006 Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani		
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)		
2.1.9.01.01.011 Imposta Comunale sugli Immobili (IMU)		
2.1.9.01.01.999 Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'Ente n.a.c.	4.074	
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.	6.496	
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	386.487	
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	1.478	
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	947	
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.	2.622	
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 uffico	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 Svalutazione di altri beni materiali diversi		
2.2.3.99.99.999 Svalutazione di altri beni materiali diversi		
2.3 Trasferimenti correnti		
2.3.1 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche		
2.3.1.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali		

ALLEGATO 1 - PIANO DEI CONTI INTEGRATO (D.P.R. 132/2013)
Allegato 1.2 - Piano Economico

	2023	
	Parziali	Totali
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	18.256	
Totale componenti negativi della gestione (2)		782.909
DIFFERENZA TRA COMPONENTI POSITIVE E COMPONENTI NEGATIVE DELLA GESTIONE		278.286
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	948	
Totale proventi ed oneri finanziari (3)		948
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)		279.235
Imposte dell'esercizio		
Avanzo/Disavanzo		279.235

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

	2023	2022	DIFFERENZE
1. Attivo	**7.271.376**	**4.444.177**	**2.827.199**
1.1 Crediti verso soci e partecipanti			
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			
1.2 Immobilizzazioni	**4.321.574**	**2.568.567**	**1.753.007**
1.2.1 Immobilizzazioni immateriali			
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			
1.2.1.06.02 Software			
1.2.1.06.02.01 Software			
1.2.1.06.02.01.001 Software			
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			
1.2.2 Immobilizzazioni materiali	**4.321.574**	**2.568.567**	**1.753.007**
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			
Fondo ammortamento			
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			
1.2.2.02.03.01.001 Mobili e arredi per ufficio			
Fondo ammortamento			
1.2.2.02.04 Impianti e macchinari			
1.2.2.02.04.01 Macchinari			
1.2.2.02.04.01.001 Macchinari	252.893	263.402	-10.509
Fondo ammortamento	252.893	263.402	-10.509
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.			
Fondo ammortamento			
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			
Fondo ammortamento			
1.2.2.02.09 Beni immobili			
1.2.2.02.09.19 Fabbricati ad uso strumentale			
1.2.2.02.09.19.001 Fabbricati e terreni ad uso commerciale e istituzionale	515.662	515.662	
Fondo ammortamento	515.662	515.662	
1.2.2.02.09.10 Infrastrutture idrauliche			
1.2.2.02.09.10.001 Infrastrutture idrauliche			
Fondo ammortamento			
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	3.553.019	1.789.503	1.763.516
Fondo ammortamento	3.553.019	1.789.503	1.763.516
1.2.2.02.13 Terreni			
1.2.2.02.13.01 Terreni agricoli			
1.2.2.02.13.01.001 Terreni agricoli			
1.3 Attivo circolante	**2.949.802**	**1.875.610**	**1.074.192**
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 materie prime, sussidiarie e di consumo			
1.3.1.01.01.01.001 Rimanenze di quote di materie prime, sussidiarie e di consumo			
1.3.2 Crediti	**2.831.290**	**1.623.282**	**1.208.008**
1.3.2.02 Crediti verso clienti e utenti			
1.3.2.02.01 Crediti da proventi della vendita di beni e servizi			
1.3.2.02.01.02 Crediti derivanti dalla vendita di servizi			
1.3.2.02.01.02.001 Crediti derivanti vendita di servizi		20.368	-20.368
1.3.2.08 Altri crediti			
1.3.2.08.01 Altri crediti			
1.3.2.08.04.99 Crediti diversi			
1.3.2.08.04.99.001 Crediti diversi	2.744.385	1.602.914	
1.3.2.08.04.99.001 Crediti diversi			
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			
1.3.2.08.05.01.001 Crediti per acquisti di beni per conto di terzi	86.905		
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			
1.3.3.01.02.01.001 Partecipazioni in altre imprese			
1.3.4 Disponibilità liquide	**118.512**	**252.327**	**-133.815**
1.3.4.01 Conto di tesoreria			
1.3.4.01.01 Istituto tesoriere/cassiere			
1.3.4.01.01.01 Istituto tesoriere/cassiere			
1.3.4.01.01.01.001 Istituto tesoriere/cassiere	118.512	252.327	-133.815
1.3.4.02 Altri depositi bancari e postali			
1.3.4.03 Assegni			
1.3.4.04 Denaro e valori in cassa			
1.4 Ratei e risconti			

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

1.4.1 Ratei attivi				
1.4.2 Risconti attivi				
2 Passivo		**7.271.376**	**4.444.177**	**2.827.199**
2.1 Patrimonio netto		**898.331**	**619.096**	**279.235**
2.1.1 Capitale				
2.1.2 Riserve		**619.096**	**388.069**	**231.027**
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		619.096	388.069	231.027
2.1.3 Altri conferimenti di capitale				
2.1.4 Risultato economico dell'esercizio		**279.235**	**231.027**	**48.208**
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				
2.1.4.01.01.01.001 Risultato economico dell'esercizio		279.235	231.027	48.208
2.2 Fondi per rischi e oneri e altri fondi		**175.027**	**181.469**	**-6.442**
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				
2.2.3.01.99.01.999 Fondo ammortamento di altri beni materiali diversi		175.027	181.469	-6.442
2.3 Fondo per trattamento fine rapporto		**75.676**	**102.628**	**-26.952**
2.3.1 Fondo per trattamento fine rapporto		**75.676**	**102.628**	**-26.952**
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				
2.3.1.01.01.01.001 Fondo per trattamento fine rapporto		75.676	102.628	-26.952
2.4 Debiti		**2.648.342**	**1.540.985**	**1.107.357**
2.4.2 Debiti verso fornitori		**2.648.342**	**1.540.985**	**1.107.357**
2.4.2.01 Debiti verso fornitori				
2.4.2.01.01 Debiti verso fornitori				
2.4.2.01.01.01 Debiti verso fornitori				
2.4.2.01.01.01.001 Debiti verso fornitori		2.648.342	1.540.985	1.107.357
2.5 Ratei e risconti e contributi agli investimenti		**3.474.000**	**2.000.000**	**1.474.000**
2.5.1 Ratei passivi				
2.5.2 Risconti passivi		3.474.000	2.000.000	1.474.000
3 Conti d'ordine				
3.1 Impegni, beni di terzi e garanzie				

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio				€ 252.327
Riscossioni	in c/competenza	€ 1.129.135		
	in c/residui	€ 205.498		€ 1.334.633
Pagamenti	in c/competenza	€ 972.322		
	in c/residui	€ 496.126		€ 1.468.449
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio				€ 118.512
Residui attivi	degli esercizi precedenti	€ 1.417.785		
	dell'esercizio	€ 1.413.505		€ 2.831.290
Residui passivi	degli esercizi precedenti	€ 1.032.693		
	dell'esercizio	€ 1.636.791		€ 2.669.484
Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio				€ 280.318

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2023 risulta così ripartita:		
Parte vincolata fondo TFR	€	54.534
Parte disponibile	€	225.784
Totale risultato di amministrazione	€	280.318

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI PREVENTIVO CONSOLIDATO 2023 - Codice COFOG -	Allegato 6 (D.M. Economia e Finanze 1 ottobre 2013)	
	Esercizio finanziario 2023	
	Competenza	Cassa
Missione codice 018 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		
0.12 Tutela e gestione delle risorse idriche e del territorio e prevenzione del rischio idrogeologico	2.622.266,11	4.156.584,94
COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici		
Totale missione 018	**2.622.266,11**	**4.156.584,94**
Missione codice 032 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche		
01 Programma indirizzo politico	11.640,00	11.640,00
02 Programma servizi e affari generali	106.746,00	166.413,94
COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici		
Totale missione 032	**118.386,00**	**178.053,94**
Missione codice 033 - Fondi da ripartire		
01 Pogramma Fondi di riserva	9.231,00	9.231,00
COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici		
Totale missione 033	**9.231,00**	**9.231,00**
Missione codice 099 - Servizi per conto terzi e partite di giro		
99.1 Servizi per conto terzi e partite di giro	73.196,31	74.728,31
COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici		
Totale missione 099	**73.196,31**	**74.728,31**
Totale Spese	**2.823.079,42**	**4.418.598,19**

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI CONSUNTIVO 2023 - Codice COFOG -	Allegato 6 (D.M. Economia e Finanze 1 ottobre 2013)	
	Esercizio finanziario 2023	
	Competenza	Cassa
Missione codice 018 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		
0.12 Tutela e gestione delle risorse idriche e del territorio e prevenzione del rischio idrogeologico	2.441.294,05	1.388.944,43
COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici		
Totale missione 018	**2.441.294,05**	**1.388.944,43**
Missione codice 032 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche		
01 Programma indirizzo politico	9.532,26	9.532,26
02 Programma servizi e affari generali	85.090,26	67.472,02
COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici		
Totale missione 032	**94.622,52**	**77.004,28**
Missione codice 033 - Fondi da ripartire		
01 Pogramma Fondi di riserva		
COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici	0,00	0,00
Totale missione 033	**0,00**	**0,00**
Missione codice 099 - Servizi per conto terzi e partite di giro		
99.1 Servizi per conto terzi e partite di giro	73.196,31	2.500,00
COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici		
Totale missione 099	**73.196,31**	**2.500,00**
Totale Spese	**2.609.112,88**	**1.468.448,71**

INDICATORI DI BILANCIO
ANNO 2023

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 2023 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 2023 e quelli del bilancio preventivo assestato 2023, 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:

Indicatore	Sigla	Valori attesi	Risultato atteso	note	Valori ottenuti
Realizzazione fisica	**K_{reg}**	>0,50 0,25 – 0,50 <0,25	ottimo buono normale	Regolazione per rendere disponibili nuovi volumi d'acqua	**1,20 ottimo**
Risultato	**K_{ris}**	>1,10 1,10 – 0,90 < 0,90	scarso normale ottimo	Indirizzo politico e servizi generali	**0,90 buono**
Impatto	**K_{ec}**	< 0,43 0,3 – 1 >1	scarso normale buono	Indice costi/ acqua disponibile	**1,07 buono**
Tutela e conservazione territorio	**K_{sv}**	>1,02 1,02 – 0,98 < 0,98	scarso normale ottimo	Spese per la gestione del Consorzio	**0,79 ottimo**
Fondi riserva	**K_{rip}**	>1,10 1,10 – 0,90 < 0,90	scarso normale ottimo	Fondi da ripartire	**0**
Attività gestionali c.t.	**K_{ct}**	>1,10 1,10 – 0,90 < 0,90	scarso normale ottimo	Spese conto terzi e partite di giro	**0,13 ottimo**

In particolare:

- per l'indicatore K_{rip} 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 www.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 2023.

IL PRESIDENTE
Prof. Ing. Claudio Gandolfi

IL DIRETTORE
Doriana Bellani

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI
RELATIVA AL RENDICONTO GENERALE
PER L'ESERCIZIO 2023

Il Rendiconto Generale dell'esercizio finanziario 2023, predisposto dal Direttore del Consorzio ai sensi dell'art. 14, comma 12, del vigente Statuto consortile, è stato trasmesso al Collegio dei Revisori dei Conti, per il relativo parere di competenza, con e-mail del 9 aprile 2024.

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
- Conto Economico
- Nota Integrativa e Relazione sulla gestione
- Situazione amministrativa al 31/12/2023

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 "Conto 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.

Applicando gli indicatori di riferimento agli obiettivi 2023 individuati dal C.d.A. del Consorzio prende atto che il Consorzio dell'Oglio ha pienamente raggiunto gli obiettivi strategici fissati per l'attività istituzionale 2023.

La nota integrativa, redatta in forma abbreviata, 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 2023 che è così riassunto nelle seguenti tabelle:

QUADRO RIASSUNTIVO DEL RENDICONTO FINANZIARIO ANNO 2023

Entrate	***Previsione iniziale Euro***	***Variazioni Euro***	***Previsione definitiva Euro***	***Somme accert. Riscosse Euro***	***Somme accert. da riscuotere Euro***	***Totale accertamenti Euro***
Entrate Correnti	710.800	333.086	1.043.886	908.539	86.905	995.444
Entrate conto capitale	0	1.474.000	1.474.000	147.400	1.326.600	1.474.000
Partite Giro	30.500	42.696	73.196	73.196	0	73.196
Totale Entrate	**741.300**	**1.849.782**	**2.591.082**	**1.129.135**	**1.413.505**	**2.542.640**
Avanzo/disavanzo amministrazione utilizzato		231.997	231.997			
Disavanzo finanziario						66.473
Totale Generale	**741.300**	**2.081.779**	**2.823.079**	**1.129.135**	**1.413.505**	**2.609.113**
Spese	***Previsione iniziale Euro***	***Variazioni Euro***	***Previsione definitiva Euro***	***Pagamenti Euro***	***Rimasti da pagare Euro***	***Totale spese accertate Euro***
Uscite correnti	705.800	181.917	887.717	653.538	118.397	771.935
Uscite conto capitale	5.000	1.857.166	1.862.166	316.285	1.447.697	1.763.981
Partite Giro Titolo III	30.500	42.696	73.196	2.500	70.696	73.196
Totale Spese	**741.300**	**2.081.779**	**2.823.079**	**972.322**	**1.636.791**	**2.609.113**
Avanzo finanziario						
Totale Generale	**741.300**	**2.081.779**	**2.823.079**	**972.322**	**1.636.791**	**2.609.113**

Il Rendiconto generale 2023, presenta un disavanzo finanziario di competenza di € 66.473, pari alla differenza tra le spese impegnate e le entrate accertate, come appresso indicato:

TOTALE USCITE IMPEGNATE	2.609.113
TOTALE ENTRATE ACCERTATE	2.542.640
DISAVANZO FINANZIARIO DI COMPETENZA	**66.473**

Situazione di equilibrio dati di cassa

Prospetto riepilogativo dati di cassa	**Anno *2023***
Saldo cassa iniziale	252.327
Riscossioni	1.334.633
Pagamenti	1.468.449
Saldo finale di cassa al 31/12/2023	118.512

La SITUAZIONE AMMINISTRATIVA evidenzia il risultato finale di amministrazione pari ad € 280.318, come da seguente tabella:

	RESIDUI	**COMPETENZA**	**TOTALE**
Fondo di cassa al 1° gennaio 2023			252.327
RISCOSSIONI	205.498	1.129.135	1.334.633
PAGAMENTI	496.126	972.322	1.468.449
Fondo di cassa al 31 dicembre 2023			**118.512**
RESIDUI esercizi precedenti		**RESIDUI dell'esercizio**	
RESIDUI ATTIVI	1.417.785	1.413.505	2.831.290
RESIDUI PASSIVI	1.032.693	1.636.791	2.669.484
Avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2023			**280.318**

Il saldo di cassa alla fine dell'esercizio corrisponde con le risultanze del conto dell'Istituto cassiere al 31 dicembre 2023 che ammonta precisamente ad € 118.512 depositato presso Banca Biper Ag. 3065 Tesoriera del Consorzio IBAN IT90L0538711238000042717026.

La situazione amministrativa espone un avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2023 di € 280.318, di cui € 54.534 vincolati a fondo TFR ed € 225.784 di parte disponibile che ai sensi dell'art. 45 punto 4 del D.P.R. 97/2003 saranno interamente applicati al Bilancio Preventivo 2024.

In merito ai RESIDUI indicati nella situazione amministrativa il Consorzio ha fornito il relativo elenco e risultano così determinati:

Residui attivi al 01/01/2023	Incassi	Residui ancora da incassare	Radiazione residui attivi	Residui attivi ancora in essere	Residui attivi *anno 2023*	**Totale residui al 31/12/2023**
1.623.282	205.498	1.417.785	-	1.417.785	1.413.505	2.831.290

Residui passivi al 01/01/2023	Pagamenti	Residui ancora da pagare	Radiazione residui passivi	Residui passivi ancora in essere	Residui passivi *anno 2023*	**Totale residui al 31/12/2023**
1.595.519	496.126	1.032.693	-	1.032.693	1.636.791	2.669.484

Con Determinazione dirigenziale n. 2 del 4 gennaio 2024 è stato effettuato il riaccertamento dei residui, come risulta da verbale del Collegio dei revisori n. 2/2024 del 16 gennaio 2024.

Alla data della presente relazione, i residui passivi di fine esercizio risultano pagati per € 664.422 residuando per € 2.005.062; sempre alla data della presente relazione i residui attivi di fine esercizio risultano incassati per € 466.760 residuando per € 2.364.530.

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	1.061.195
2) Componenti negativi della gestione	782.909
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	278.286
3) Proventi e oneri finanziari	948
4) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0
Risultato prima delle imposte (1-2 ±3±4)	279.235
Imposte dell'esercizio	0
Avanzo Economico	279.235

I componenti positivi della gestione sono determinati per la maggior parte dalle quote associative dei Consorziati e dalla variazione degli impegni derivanti dalla gestione dei residui, mentre i componenti negativi attengono ai costi della produzione e agli oneri per il personale, composto da n. 6 dipendenti in servizio al 31.12.2023 (consistenza numerica diminuita di un'unità rispetto a quella esistente al 31.12.2022).

La SITUAZIONE PATRIMONIALE viene rappresentata nella seguente tabella:

1 ATTIVITA'	**VALORI AL 31/12/2023**	**VALORI AL 31/12/2022**
1.1 Crediti verso soci e partecipanti	**0**	**0**
1.2 Immobilizzazioni:	**4.321.574**	**2.568.567**
Immobilizzazioni Immateriali	0	0
Immobilizzazioni Materiali	4.321.574	2.568.567
1.3 Attivo circolante:	**2.949.802**	**1.875.610**
Rimanenze	0	0
Crediti	2.831.290	1.623.282
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
Disponibilità liquide	118.512	252.327
1.4 Ratei e Risconti:	**0**	**0**
Ratei e risconti	0	0
TOTALE ATTIVITA'	**7.271.376**	**4.444.177**
2 PASSIVITA'	**VALORI AL 31/12/2023**	**VALORI AL 31/12/2022**
2.1 Patrimonio netto	**898.330**	**619.096**
Capitale	0	0
Riserve	619.096	388.069
Altri Conferimenti di capitale	0	0
Risultato economico dell'esercizio (disavanzo)	279.235	231.027
2.2 Fondo rischi ed oneri	**175.028**	**181.469**
2.3 Fondo per trattamento fine rapporto	**75.676**	**102.628**
2.4 Debiti	**2.648.342**	**1.540.985**
2.5 Ratei e risconti	**3.474.000**	**2.000.000**
Ratei passivi	0	0
Risconti passivi	3.474.000	2.000.000
TOTALE PASSIVITA'	**7.271.376**	**4.444.177**

Il patrimonio netto al 31 dicembre 2023, pari ad € 898.330, risulta incrementato rispetto al precedente esercizio per effetto del risultato economico positivo dell'esercizio di € 279.235.

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) 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 2023 era stata valutata in € 56.372 di molto inferiore alla media del triennio 2016-2018 pari a € 104.840.
2) Con mandato n. 296 dell'08.06.2023 è stata versata al Bilancio dello Stato in unica soluzione la somma di € 18.256,00 in attuazione del disposto del comma 594 della citata Legge Finanziaria.

Il Collegio dei Revisori prende atto che l'indice di tempestività dei pagamenti per l'esercizio 2023 è risultato pari a -25.

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 2023 da parte del Consiglio di Amministrazione.

Brescia, 23 aprile 2024

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott.ssa Giuseppina Belardi

Dott. Dario Brambilla

Dott. Vaifro Calvetti



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: -25.00

PIANO INTEGRATO DEI CONTI D.M. 25 gennaio 2019

ENTI CONSORZIO DELL'OGLIO

				Categoria	Capitolo bilancio	Descrizione	Rendiconto esercizio 2016	Rendiconto gestione 2017	Rendiconto gestione 2018	Stanziamenti Bilancio previsione 2023	Spese Costi da sostenere	Spese Progetti finanziati con risorse da soggetti esterni	Stanziamenti Bilancio di previsione 2023 da considerare ai fini del calcolo del limite	Variazioni al Bilancio di previsione 2023	Variazione 2 al Bilancio di previsione 2023	Variazione 3 al Bilancio di previsione 2023	Variazione 4 al Bilancio di previsione 2023	Variazione 5 al Bilancio di previsione 2023	Previsioni post Variazione 2023
E	III		**Acquisto di beni**																
U	IV		**Giornali, riviste e pubblicazioni**																
U	V		Giornali, riviste e periodici										0,00						0,00
U	V		Pubblicazioni										0,00						0,00
U	IV		**Altri beni di consumo**										0,00						0,00
U	IV		Cancelleria e materiale di consumo										0,00						0,00
U	V		Cancelleria, carta/inchiostro, fotocopie										0,00						0,00
U	V		Equipaggiamento										0,00						0,00
U	V		Vestiario										0,00						0,00
U	V		Materiale per ufficio e disegno										0,00						0,00
U	V		Manuali, informatici										0,00						0,00
U	V		Altri materiali tecnico-specialistici non costruzi										0,00						0,00
U	V		Materiale tecnico-specialistico per costruz										0,00						0,00
U	V		Beni per cerimonie e onorificenze										0,00						0,00
U	V		Generi alimentari										0,00						0,00
U	V		Materiale per attività sanitarie e chimiche										0,00						0,00
U	V		Stampati specializzati										0,00						0,00
U	V		Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	1.1.1.3	13	Acquisto di materiali di consumo vestiario di materiale tecnico	2.783,00	2.944,00	3.300,00	3.227,00			3.227,00						3.227,00
U	IV		**Fitti e Frutti**							0,00			0,00						0,00
U	V		**Locazioni di beni immobili**							0,00			0,00						0,00
U	V		Fitti relativi a non urbano							0,00			0,00						0,00
U	V		Fitti relativi a non urbano							0,00			0,00						0,00
U	IV		**Acqua, energia per uso ufficio, riscaldamento, elettricità**							0,00			0,00						0,00
U	V		Acqua, luce, energia, riscaldamento							0,00			0,00						0,00
U	V		Altre materiali per uso ufficio, ordine pubblico, manovra, ecc.							0,00			0,00						0,00
U	IV		**Manutenzioni ordinarie di immobili**							0,00			0,00						0,00
U	V		Piccole manutenzioni di immobili							0,00			0,00						0,00
U	V		Stagni ed attraversamenti							0,00			0,00						0,00
U	V		Dispositivi medici							0,00			0,00						0,00
U	V		Piccole manutenzioni							0,00			0,00						0,00
U	V		Manuali per la pubblica Vaccini							0,00			0,00						0,00
U	V		Pedali chiusi							0,00			0,00						0,00
U	V		Manuali e prodotti per un contratto							0,00			0,00						0,00
U	V		Altre beni e prodotti simili n.a.c.							0,00			0,00						0,00
U	V		Altri							0,00			0,00						0,00
E	III		**Acquisto di servizi**							0,00			0,00						0,00
U	IV		**Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione**							0,00			0,00						0,00
U	V		Compensi, indennità e rimborsi spese per organi	1.1.1.1	1	Compensi, indennità per organi collegiali di amministrazione	8.053,00	8.053,00	7.150,00	7.900,00			7.900,00						7.900,00
U	V		Oneri previdenziali e assistenziali - Ritenute	1.1.1.1	2	Ritenute gestione previdenziale e assistenziale per organi collegiali di amministrazione	1.956,00	1.471,00	2.150,00	2.460,00			2.460,00						2.460,00
U	V		Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo e altri incarichi	1.1.1.1	3	Compensi, indennità e rimborsi per collegio Sindacale e Revisori	7.023,00	9.980,00	9.320,00	3.370,00			3.370,00						3.370,00
U	V		Gratifiche (Oneri)							0,00			0,00						0,00
U	V		Gratifiche (Oneri)							0,00			0,00						0,00
U	V		Gratifiche (Oneri)							0,00			0,00						0,00
U	V		Gratifiche (Oneri)							0,00			0,00						0,00
U	V		Commissioni (Interessi)							0,00			0,00						0,00
E	IV		**Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per relazioni**							0,00			0,00						0,00
U	V		Rimborso per viaggio e trasloco							0,00			0,00						0,00
U	V		Istituti di istruzione di ricerche	1.1.1.2	7	Rimborso spese del personale per attività istituzionali fuori sede	7.111,00	5.196,00	8.835,00	8.075,00			8.075,00						8.075,00
U	V		Spese per attività di rappresentanza	1.1.1.3	14	Quota di rappresentanza	3.000,00	2.681,00	3.150,00	3.220,00			3.220,00						3.220,00
U	V		Pubblicità	1.1.1.3	20	Spese per stand, convegni, manifestazioni fieristiche, divulgazione e pubblicazioni	3.042,00	30,00	100,00	0,00			0,00						0,00
U	V		Oneri per altri servizi pubblicità, convegni, manifestazioni fieristiche n.a.c.	1.1.1.3	21	Spese per stand, convegni, manifestazioni fieristiche, divulgazione e pubblicazioni	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00						0,00
E	IV		**Appalti di pulizia**							0,00			0,00						0,00
U	V		Appalti di pulizia locali, divisi, pasti di addetti e consumi commessi							0,00			0,00						0,00
U	V		Appalti di pulizia n.a.c.							0,00			0,00						0,00
E	IV		**Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente**							0,00			0,00						0,00
U	V		Acquisti di servizi per formazione obbligatoria	1.1.1.2	10	Formazione per il personale finalizzata alle attività istituzionali	502,00	257,00	0,00	0,00			0,00			4.000,00			4.000,00
U	V		Acquisto di servizi per formazione e addestramento n.a.c.							0,00			0,00						0,00
E	IV		**Utenze e canoni**							0,00			0,00						0,00
U	V		Telefoni fissi							0,00			0,00						0,00
U	V		Telefoni mobili							0,00			0,00						0,00
U	V		Acqua (bagni per pubblicazione on line							0,00			0,00						0,00
U	V		Energia elettrica	1.1.1.3	16	Quota per energia elettrica uffici	1.293,00	1.304,00	2.130,00	2.393,00			2.393,00						2.393,00
										0,00			0,00						0,00
										0,00			0,00						0,00
U	V		Acqua							0,00			0,00						0,00
										0,00			0,00						0,00
U	V		Gas							0,00			0,00						0,00
U	V		Spese di riscaldamento	1.1.1.3	18	Manutenzione, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti presso la sede	3.675,00	3.241,00	2.750,00	3.000,00			3.000,00						3.000,00
U	V		Utenze (canone per altre utenze) n.a.c.	1.1.1.3	19	Spese per utenze, canoni e servizi				0,00			0,00						0,00
E	IV		**Canone per locazione finanziaria - Leasing Privato**							0,00			0,00						0,00
U	V		Canoni Impianti							0,00			0,00						0,00
U	V		Canoni Server							0,00			0,00						0,00
U	V		Altri canoni per impianti e personale pubblico privato							0,00			0,00						0,00
E	IV		**Utilizzo di beni di terzi**							0,00			0,00						0,00
U	V		Locazione di beni immobili							0,00			0,00						0,00
U	V		Noleggi di mezzi di trasporto							0,00			0,00						0,00
										0,00			0,00						0,00
U	V		Noleggi di attrezzature scientifiche e sanitarie							0,00			0,00						0,00
U	V		Noleggi di macchine							0,00			0,00						0,00
U	V		Altri di servizi e impianti							0,00			0,00						0,00
										0,00			0,00						0,00
U	V		Altre locate							0,00			0,00						0,00
U	V		Locazione di beni immobili ufficio di appoggio (Ufficio Sud)	1.1.1.3	15	Fitto locali	1.800,00	1.800,00	1.800,00	0,00			0,00						0,00
U	V		Altre spese relative per attrezzature di ufficio n.a.c.							0,00			0,00						0,00
E	IV		**Leasing operativo**							0,00			0,00						0,00

U	V	Acquisti di servizi di trasporto in emergenza e urgenza	U.1.03.02.18.013											0,00						0,00
U	V	Acquisti di servizi socio sanitari a rilevanza sanitaria	U.1.03.02.18.014											0,00						0,00
U	V	Spesa per mobilità sanitaria passiva	U.1.03.02.18.015											0,00						0,00
U	V	Altri acquisti di servizi sanitari n.a.c.	U.1.03.02.18.999											0,00						0,00
														0,00						0,00
U	**IV**	**Servizi informatici e di telecomunicazioni**	**U.1.03.02.19.000**											0,00						0,00
U	V	Gestione e manutenzione applicazioni	U.1.03.02.19.001											0,00						0,00
U	V	Assistenza all'utente e formazione	U.1.03.02.19.002											0,00						0,00
U	V	Servizi per l'interoperabilità e la cooperazione	U.1.03.02.19.003											0,00						0,00
U	V	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	U.1.03.02.18.005	**1.1.1.2**	**4**	Spese per accertamenti e formazione 626/94					2.500,00			2.500,00						2.500,00
U	V	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	U.1.03.02.19.004											0,00						0,00
			U.1.03.02.19.004											0,00						0,00
														0,00						0,00
U	V	Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	U.1.03.02.19.005											0,00						0,00
U	V	Servizi di sicurezza	U.1.03.02.19.006											0,00						0,00
U	V	Servizi di gestione documentale	U.1.03.02.19.007											0,00						0,00
U	V	Servizi di monitoraggio della qualità dei servizi	U.1.03.02.19.008											0,00						0,00
U	V	Servizi per la protezione di lavoro e relativa manutenzione	U.1.03.02.19.009											0,00						0,00
U	V	Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT	U.1.03.02.19.010											0,00						0,00
U	V	Processi trasversali a lle classi di servizio	U.1.03.02.19.011											0,00						0,00
U	V	Altri servizi informatici e di telecomunicazioni n.a.c.	U.1.03.02.19.999											0,00						0,00
														0,00						0,00
U	**IV**	**Altri servizi**	**U.1.03.02.99.000**											0,00						0,00
U	V	Spese legali per esproprio	U.1.03.02.99.001											0,00						0,00
U	V	Altre spese legali	U.1.03.02.99.002	**1.1.2.6**	**42**	Uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	7.879,00	20.994,00	8.000,00		6.000,00			6.000,00			15.000,00			21.000,00
			U.1.03.02.99.002											0,00						0,00
U	V	Quote di associazioni	U.1.03.02.99.003	**1.1.2.2**	**33**	Contributi e concorsi a fondo perduto	2.978,00	3.216,00	4.855,00		0,00			0,00						0,00
														0,00						0,00
U	V	Altre spese per consultazioni elettorali dell'ente	U.1.03.02.99.004											0,00						0,00
U	V	Spese per commissioni e comitati dell'Ente	U.1.03.02.99.005											0,00						0,00
														0,00						0,00
U	V	Custodia giudiziaria	U.1.03.02.99.007											0,00						0,00
U	V	Servizi di mobilità a terzi (bus navetta, …)	U.1.03.02.99.008											0,00						0,00
														0,00						0,00
U	V	Acquisto di servizi per verde e arredo urbano	U.1.03.02.99.009											0,00						0,00
U	V	Formazione a personale esterno afferente	U.1.03.02.99.010											0,00						0,00
U	V	Servizi per attività di rappresentanza	U.1.03.02.99.011											0,00						0,00
U	V	Noleggio stampa	U.1.03.02.99.012											0,00						0,00
U	V	Comunicazione WEB	U.1.03.02.99.013											0,00						0,00
U	V	Altri servizi diversi n.a.c.	U.1.03.02.99.999											0,00						0,00
														0,00						0,00
						TOTALE TITOLO I - PDCI U.03	**109.217,00**	**105.474,00**	**99.828,00**		**56.372,00**			**56.372,00**	**0,00**	**0,00**	**36.000,00**	**4.500,00**	**7.500,00**	**92.372,00**
						MEDIA TRIENNIO 2016-2018			**104.840**											

		VOCI DPR 97/2003 TITOLI I CHE NON HANNO TROVATO CORRISPONDENZA NELLA MACRO CATEGORIA U.1.03 MA IN ALTRI CONTI		**Categoria**	**Capitolo bilancio**	**Descrizione**	**Rendiconto generale 2016**	**Rendiconto generale 2017**	**Rendiconto generale 2018**	**Stanziamenti Bilancio di previsione 2023**			**Variazioni al Bilancio di previsione 2023**					**Previsioni post Variazione 2023**
													Variazione 1 al Bilancio di previsione 2023	**Variazione 2 al Bilancio di previsione 2023**	**Variazione 3 al Bilancio di previsione 2023**	**Variazione 4 al Bilancio di previsione 2023**	**Variazione 5 al Bilancio di previsione 2023**	
U	V	Voci stipendiali corrisposte a personale a tempo indeterminato	U.1.01.01.01.002	**1.1.1.2**	**5**	Voci stipendiali corrisposte a personale a tempo indeterminato	250.550,00	279.184,00	268.550,00	240.599,00								240.599,00
U	V	Straordinari per il personale a tempo indeterminato	U.1.01.01.02.005	**1.1.1.4**	**6**	Compensi per lavoro straordinario	3.462,00	4.318,00	9.312,00	10.000,00								10.000,00
U	V	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a	U.1.01.01.01.005	**1.1.1.3**	**11**	Fdo miglioramento efficienza ente	0,00	0,00	0,00	35.000,00								35.000,00
U	V	Buoni pasto	U.1.01.01.02.002	**1.1.1.2**	**12**	Acquisto buoni pasto per i l personale	3.968,00	2.738,00	910,00	6.600,00								6.600,00
U	V	Contributi obbligatori per il personale	U.1.01.02.01.008	**1.1.1.2**	**8**	Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	85.950,00	98.657,00	73.359,00	111.020,00								111.020,00
U	V	Altre spese per il personale n.a.c.	U.1.01.01.02.999	**1.1.1.2**	**9**	Altri oneri sociali a carico dell' Ente	0,00	0,00	0,00	0,00								0,00
U	V	Contributi per indennità di fine rapporto	U.1.01.02.01.005	**1.1.1.2**	**49**	TFR Parastato	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00								15.000,00
U	V	Imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.	U.1.02.01.99.999	**1.1.2.4**	**39**	Imposte, tasse e tributi vari	5.702,00	4.407,00	4.339,00	6.580,00								6.580,00
U	V	Imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.	U.1.02.01.99.999	**1.1.2.4**	**38**	Canone demaniale per concessione acque nuove	3.757,00	3.791,00	3.855,00	4.013,00								4.013,00
U	V	Trasferimenti correnti	U.1.04.01.01.020	**1.1.2.2**	**30-32**	Trasferimenti passivi allo stato e ad altri enti pubblici	27.401,00	15.552,00	18.813,00	26.756,00								26.756,00
U	V	Fondo di riserva	U.1.10.01.01.001	**1.1.2.6**	**44**	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	13.731,00								13.731,00
U	V	Versamenti IVA a debito	U.1.10.01.99.100	**1.1.2.5**	**45**	Uscite per OIV		1.838,00	27.037,00	3.000,00								3.000,00
U	V	Altri premi di assicurazione	U.1.10.04.99.999	**1.1.1.3**	**19**	Altri premi di assicurazione	4.884,00	4.032,00	4.116,00	6.496,00								6.496,00
U	V	Altre spese correnti n.a.c.	U.1.10.99.99.999	**1.1.2.1**	**DAL 24 AL 29**	Manut. ord. Immo.ni; Spese e ser.vi. reg./Spese attività reg./Obblighi int./Spese funz. reg./Spese obblighi istituzionali/Centro Comp./DMV/Conv. Ticino	137.622,00	131.300,00	156.173,00	170.633,00								170.633,00
						TOTALI VOCI PDCI AGGIUNTIVE	**538.346,00**	**560.817,00**	**581.464,00**	**649.428,00**								**649.428,00**
						TOTALE GENERALE RELATIVA ALTITOLO I - SPESE CORRENTI	**647.563,00**	**666.291,00**	**681.292,00**	**705.800,00**			**0,00**	**0,00**	**36.000,00**	**4.500,00**	**7.500,00**	**741.800,00**

STANZIAMENTO U.1.03 da BIL. PREV. 2023	56.372,00	Entrate correnti 2023 (al netto di quanto indicato al comma 593, L. 160/2019)
SPESE COVID	0,00	Entrate correnti 2018 (al netto di quanto indicato al comma 593, L. 160/2019)
SPESE SECURITY	0,00	SURPLUS
STANZIAMENTO U.1.03 da BIL. PREV. 2023 SU CUI APPLICARE IL LIMITE	56.372,00	
MEDIA TRIENNIO 2016-2018	104839,67	
SURPLUS MAGGIORI ENTRATE (2023-2018)	22.989,00	
NUOVO LIMITE 2023 (MEDIA TRIENNIO + SURPLUS EFFETTIVO)	127.828,67	
RIDUZIONE DA EFFETTUARE	**-71.456,67**	
STANZIAMENTO U.1.03 da BIL. PREV. 2023 SU CUI APPLICARE IL LIMITE	56.372,00	
SALDO POST V.RIAZIONI	**92.372,00**	
RIDUZIONE DA EFFETTUARE	**-12.467,67**	

710.800,00

687.811,00

22.989,00

Scheda monitoraggio riduzioni di spesa con versamento in entrata al bilancio dello Stato 2023

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- **indirizzo e-mail: igf.ufficio2.rgs@tesoro.it**

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. - **indirizzo e-mail: igf.ufficio4.rgs@tesoro.it**

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. - **indirizzo e-mail: igf.ufficio7.rgs@tesoro.it**

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. - **indirizzo e-mail: igf.ufficio8.rgs@tesoro.it**

Denominazione Ente: Consorzio dell'Oglio

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)	0	0	0
Art. 61 comma 2 (spese per studi e consulenze)	0	0	0
Art. 61 comma 5 (spese per relazioni pubbliche e convegni)	0	0	0
Art. 61 comma 6 (spese per sponsorizzazioni)	0	0	0
Art. 61 comma 7 (misure per le società in elenco ISTAT)	0	0	0
Totale	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	1.333,00	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
Totale	12.043,00	1.204,30	13.247,30

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)	2.864,77	286,48	3.151,25

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	0
Art. 1 comma 417 - come novellato dall'articolo 50, comma 5, del D.L. n. 66/2014 (disposizione sostituitiva normativa vigente in materia di contenimento della spesa pubblica per apparato amministrativo degli enti D.Lgs n. 509/1994 e D.Lgs n. 103/1996**)**	0	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 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
Importo totale da versare al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno			**17.974,17**

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**	0
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**	0
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**	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
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**	0
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**	0
Versamento totale bilancio dello Stato	**18.256,17**



Consorzio dell'Adda

RENDICONTO GENERALE

PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

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

Approvato dal Consiglio d'Amministrazione
del 29 Aprile 2024

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE
CONSORZIO DELL'ADDA
Il Direttore
Ing. Luigi Bertoli

ORGANI DEL CONSORZIO DELL'ADDA 2023-2026

- Presidente

Dott. Emanuele Mauri	Presidente

- Consiglio di Amministrazione

1.	Dott.	Emanuele Mauri	Presidente - Nominato dal Ministero dell'Ambiente
2.	Dott. Ing.	Alessandro Rota	Nominato dall'Assemblea in rapp. Utenti Irrigui
3.	Geom.	Ettore Grecchi	Nominato dall'Assemblea in rapp. Utenti Irrigui
4.	Dott. Ing.	Roberto Barbieri	Nominato dall'Assemblea in rapp. Utenti Industriali
5.	Dott.	Ivan Gabatel	Nominato dall'Assemblea in rapp. Utenti Industriali

- Collegio dei Revisori

1.	Dott.ssa	Daniela Nutarelli	Presidente - Nominata dal Ministero dell'Economia e delle Finanze
2.	Rag.	Diego Confalonieri	Nominato dal Ministero dell'Ambiente
3.	Dott..	Mario Reduzzi	Nominato dall'Assemblea degli Utenti

NOTA INTEGRATIVA
E RELAZIONE SULLA GESTIONE 2023

A) CRITERI DI VALUTAZIONE UTILIZZATI NELLA REDAZIONE DEL RENDICONTO GENERALE

Si premette che il Rendiconto generale 2023 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 2023 sono i medesimi utilizzati per gli esercizi precedenti.
Le immobilizzazioni sono iscritte secondo il loro costo d'acquisto.
I crediti sono iscritti secondo o il loro presumibile valore di realizzo.
I debiti sono iscritti secondo il loro valore nominale.

B) ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO DEL BILANCIO

ENTRATE

Entrate extratributarie, contributi
Codice E.3
Il valore complessivo di € 1.089.934,50 è composto per la maggior parte dai contributi ordinari degli utenti per € 898.000,00 e € 175.854,00 come contributi straordinari per il rimborso prestito Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. per sostituzione paratoie quale ultima annualità; 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 € 321.534,75 quasi esclusivamente per ritenute su rediti, all'IVA dovuta allo Split Payment ed entrate per conto terzi.

Il totale delle entrate accertate del 2023 ammonta a € 1.411.469,25 (cassa € 1.666.200,48) con aumento di € 134.818,75 rispetto al 2022.
I residui attivi assommano a € 187.951,77 dovuti in massima parte fondi per sistemazione diga da utilizzare in base al contratto stipulato il 23/11/2021 con la ditta appaltatrice.

USCITE

Spese correnti
Codice U.1
Le spese correnti sono state pari a € 772.657,71 con una riduzione di € 201.337,98 rispetto alla previsione, di cui € 35.259,08 relative alle spese per il personale di ruolo e € 11.000,00 per il personale a tempo determinato; c'è stata una riduzione di € 18.303,93 degli oneri contributivi e non si è impegnato il fondo di riserva.
Spese in conto capitale
Codice U.2
Nel 2023 le spese di questi capitoli sono state € 56.316,85 (aggiornamento telestazioni, anche per cambio frequenze telefonie mobili, un misuratore velocità al canale Vacchelli e interventi urgenti per paratoie 3-4).
Codice U.3, U.4
Nel 2023 le spese di questi capitoli riguardano il versamento quota TFR con adeguamento ai rinnovi contrattuali (€ 37.637,00) e rimborso prestito CDP S.p.A. (€ 170.071,05).
Partite di giro
Codice U.7
Le partite di giro in uscita pareggiano quelle in entrate per € 321.534,75.

Il totale delle spese impegnate dell'anno 2023 assomma a € 1.358.217,36 (cassa € 1.592.760,86) con una diminuzione di € 369.226,33 sulle previsioni e di un aumento di € 131.249,50 sul 2022 dovuti a lavori in corso in diga.

La gestione dei residui passivi, accertati all'inizio dell'esercizio in € 1.210.031,65, registra pagamenti per € 428.898,03, rimangono impegnati € 768.398,70 che sono essenzialmente la parte rimanente non utilizzata del prestito avuto per la sostituzione delle paratoie, gli obblighi ittiogenici e la contabilizzazione finale dei lavori in diga.
Il totale dei residui passivi al termine dell'esercizio ammonta a € 962.753,26 con una diminuzione di € 247.278,39 rispetto al 2022.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA E PATRIMONIALE

L'avanzo d'amministrazione, illustrato nell'apposita tabella con la situazione amministrativa, passa da € 336.534,89 (al 31/12/2022) a € 398.507,75 (al 31/12/2023). Tenendo conto dell'accantonamento per oneri relativi ai rinnovi contrattuali del personale anni precedenti, l'avanzo d'amministrazione si riduce a € 381.144,75.

La situazione patrimoniale al 31/12/2023 ammonta a € 4.984.762,38 per le attività, il patrimonio netto è pari a € 3.664.949,16 con un aumento di € 268.422,16 rispetto al 2022 cui corrisponde l'avanzo economico illustrato nell'apposita tabella.

L'aumento del capitale è dovuto quasi interamente alla riduzione dei debiti e aumento delle disponibilità liquide.
Nelle pagine seguenti vengono illustrati dettagliatamente tutti i capitoli di bilancio con i confronti del 2022.

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

Le risultanze del Conto Consuntivo 2023 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 2023 (Titolo 1 - PDCI 1.03) **€ 243.404,28**
- Spese per la sicurezza anno 2023 (Titolo 1 – PDCP 1.03) **€ 79.855,55**
- Totale impegni 2023 al netto delle spese per la sicurezza **€ 163.548,73**
- Differenza spesa contenuta nel limite 2016-2018 **€ 56.564,39**

C) ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO 2023

CONTO ECONOMICO	ANNO 2023	ANNO 2022	DIFFERENZE IN PIU'	DIFFERENZE IN MENO
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	**€ 1.080.420,58**	**€ 1.106.042,94**	€ -	€ 25.622,36
1) ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DI ISCRITTI	€ 1.071.671,20	€ 1.075.109,60	€ -	€ 3.438,40
2) PROVENTI PER PRESTAZIONI E SERVIZI	€ -	€ -	€ -	€ -
3) REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 10.485,00	€ 11.870,00	€ -	€ 1.385,00
4) ALTRI RICAVI E PROVENTI	-€ 1.735,62	€ 19.063,34	€ -	€ 20.798,96

La differenza di € 3.438,40 è dovuta alla radiazione di residui attivi per entrate contributive non introitabili per l'anno 2022. La differenza di € 1.385,00 è dovuta alla diminuzione delle quote di concessione case di guardia di Olginate. La differenza di € 20.798,96 è dovuta alla radiazione di residui attivi per entrate riferite a recuperi e rimborsi diversi ed entrate eventuali non più introitabili per l'anno 2022.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE	**€ 807.914,96**	**€ 842.621,36**	€ -	€ 34.706,40
1) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI				
a) Acquisto di materiale di consumo	€ 523,52	€ 1.027,05	€ -	€ 503,53
b) Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioı	€ 363,80	€ 4.000,00	€ -	€ 3.636,20
2) PER SERVIZI				
a) Pubblicità	€ -	€ -	€ -	€ -
b) Pubblicazioni e stampe dell'Ente	€ -	€ -	€ -	€ -
c) Spese di trasporto, spedizioni con corriere e facchinag	€ -	€ -	€ -	€ -
d) Pulizie	€ 5.644,90	€ 6.000,00	€ -	€ 355,10
e) Spese postali	€ 46,30	€ 99,07	€ -	€ 52,77
f) Energia elettrica	€ 6.000,00	€ 4.521,93	€ 1.478,07	€ -
g) Telefonia	€ 934,52	€ 948,26	€ -	€ 13,74
h) Studi ed incarichi di consulenza	€ 7.004,08	€ 1.936,69	€ 5.067,39	€ -
i) Collaboraz. coordinate e contin.ve, contratti d'opera e :	€ -	€ -	€ -	€ -
l) Assicurazioni	€ 24.250,00	€ 23.752,94	€ 497,06	€ -
m) Organizzazione e partecipazione a convegni, mostre e	€ -	€ -	€ -	€ -
n) Spese di rappresentanza	€ -	€ -	€ -	€ -
o) Uscite per accertamenti sanitari	€ 1.013,00	€ 1.000,00	€ 13,00	€ -
p) Manutenzione, riparazione e adatt. locali e relativi imj	€ 2.001,10	€ 2.123,46	€ -	€ 122,36
q) Manutenzione, noleggio ed es. di mezzi di trasporto	€ 2.231,68	€ 3.167,67	€ -	€ 935,99
r) Manutenzione ordinaria e rip. mobili, app. e strumenti	€ 144.832,80	€ 180.254,46	€ -	€ 35.421,66
s) Servizi informatici	€ 2.101,78	€ 3.395,79	€ -	€ 1.294,01
t) Costi per riscaldamento e conduzione impianti tecnici	€ -	€ -	€ -	€ -
u) Altre spese per servizi	€ 32.070,00	€ 40.000,00	€ -	€ 7.930,00
3) PER GODIMENTO BENI DI TERZI				
a) Fitto locali ed oneri accessori	€ 10.832,64	€ 13.467,47	€ -	€ 2.634,83
4) PER ORGANI ISTITUZIONALI				
a) Compensi, indennità e rimborsi ai comp. Organi colle	€ 8.337,04	€ 8.080,00	€ 257,04	€ -
b) Compensi, indennità e rimborsi ai comp. il Collegio d	€ 4.546,65	€ 4.780,94	€ -	€ 234,29
c) Oneri sociali su compensi organi istituzionali	€ -	€ -	€ -	€ -
5) PER IL PERSONALE				
a) Stipendi personale dipendente a tempo indeterminato	€ 166.086,92	€ 174.910,43	€ -	€ 8.823,51
c) Spese per il miglioramento dell'efficienza dell'Ente	€ 134.005,84	€ 115.645,53	€ 18.360,31	€ -
e) Indennità e rimborso spese viaggio per missioni all'int	€ 3.300,00	€ 3.300,00	€ 0,00	€ -
f) Spese per personale a contratto	€ 25.268,37	€ 34.423,35	€ -	€ 9.154,98
g) Oneri previdenziali e assistenziali	€ 74.696,07	€ 72.682,31	€ 2.013,76	€ -
h) IRAP - Imposta sulle attività produttive	€ 26.605,00	€ 25.959,00	€ 646,00	€ -
i) Buoni pasto o mensa	€ 3.846,34	€ 3.872,96	€ -	€ 26,62

l) Formazione del personale	€	414,30	€	207,00	€	207,30	€	-
m) Trattamento di fine rapporto	€	42.178,00	€	26.285,00	€	15.893,00	€	-
n) Trattamento di quiescenza e similari	€	569,00	€	14.220,00	€	-	€	13.651,00
o) Altri costi per il personale	€	-	€	-	€	-	€	-
6) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI								
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€	19.938,60	€	24.955,22	€	-	€	5.016,62
7) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€	32.995,71	€	22.327,83	€	10.667,88	€	-
8) VERSAMENTI AL BILANCIO DELLO STATO	€	25.277,00	€	25.277,00	€	-	€	-
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	**€**	**272.505,62**	**€**	**263.421,58**	€	9.084,04	€	-

Le differenze più significative rispetto al 2022, riguardano le seguenti voci:
- 1b) - € 3.636,20 (cap. 11/U) per diminuzione spese di rassegna stampa;
- 2f) + € 1.478,07 (cap. 17/U) per aumento costi energia elettrica c/o ufficio Milano in seguito alla crisi energetica del 2023;
- 2r) - € 35.421,66 (capp. 22/U - 23/U - 23-1/U - 23-2/U - 23-3/U - 23-4/U - 23-5/U - 23-6/U) per riduzione costi sulle attività ed esercizio della regolazione del lago di Como;
- 2u) - € 7.930,00 (cap. 24/U) per recupero costi sostenuti sul cap. 23-4R/U per "Redazione del progetto di fattibilità tecnico-economica di un passaggio per pesci allo sbarramento di Olginate";
- 3a) - € 2.634,83 (cap. 14/U) per assestamento spese condominiali c/o ufficio di Milano in seguito alla fine della crisi energetica;
- 5a) - € 8.823,51 (cap. 4/U) per dimissioni di un operatore tecnico "Area operatori - ex A2";
- 5c) + € 18.360,31 (capp. 4-2/U - 5-1/U - 5-2/U) per nuovo istituto contrattuale "Differenziale stipendiale" in seguito al rinnovo del C.C.N.L. Funzioni Centrali del 09/05/2022 e per aumenti dovuti al dirigente per rinnovo del C.C.N.L. Funzioni Centrali "Area dirigenziale" del 16/11/2023;
- 5f) - € 9.154,98 per diminuzione costi di somministrazione personale;
- 5g) + € 2.013,76 (cap. 7/U) per adeguamento dei contributi previdenziali legato agli aumenti di cui sopra ovvero al punto 5c);
- 5h) + € 646,00 (cap. 8/U) per adeguamento IRAP legato agli aumenti di cui sopra ovvero al punto 5c);
- 5m) + € 15.893,00 (cap. 44/U) per adeguamento indennità di anzianità spettante al personale dipendente in seguito agli aumenti come rappresentati al punto 5c);
- 5n) - € 13.651,00 per diminuzione delle pensioni consorziali;
- 7) + € 10.667,88 per aumento spese legali (cap. 32/U).

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	**-€**	**4.083,46**	**-€**	**19.000,17**	€	14.916,71	€	-
9) ALTRI PROVENTI FINANZIARI								
a) Interessi attivi c/c bancario c/o Tesoriere	€	5.500,00	€	43,33	€	5.456,67	€	-
b) Interessi su depositi cauzionali	€	-	€	-	€	-	€	-
10) INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	€	9.583,46	€	19.043,50	€	-	€	9.460,04

Gli interessi attivi (cap. 9/E) registrano un aumento di € 5.456,67 per innalzamento dei tassi creditori calcolati sulla liquidità depositata sul c/c bancario.
Gli oneri finanziari (cap. 28/U - 28-1/U) registrano una diminuzione di € 9.460,04 rispetto al 2022 riducendosi gli interessi passivi dovuti per il prestito ottenuto dalla Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. nel 2013 per la sostituzione delle paratoie Diga e per quota semestrale anzichè annuale della fidejussione bancaria legata al medesimo prestito.

D) RETTIFICHE DI VALORI DI ATTIVITA' FINANZ.	€	-	€	-	€	-	€	-
11) RIVALUTAZIONI								
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.	€	-	€	-	€	-	€	-
12) SVALUTAZIONI								
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.	€	-	€	-	€	-	€	-

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	€ -	€ -	€ -	€ -
13) PROVENTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DELLE PLUSVALENZE DA ALIENAZIONI I CUI RICAVI NON SONO ISCRIVIBILI ALLA VOCE "ALTRI RICAVI E PROVENTI"				
a) Rettifica depositi cauzionali	€ -	€ -	€ -	€ -
c) Prestito Cassa Depositi e Prestiti S.p.A.	€ -	€ -	€ -	€ -
14) ONERI STRAORDINARI, CON SEPARATA INDICAZIONE DELLE 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 2023 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 2022 pari a € 12.734,89 e le minori entrate sui residui attivi 2022 pari a € 4.013,92 sono state allocate nelle macro-classi di riferimento.

AVANZO EC. 2023 / AVANZO EC. 2022	**€ 268.422,16**	**€ 244.421,41**	€ 24.000,75	€ -

D) ANALISI DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE 2023

ATTIVITA'	ANNO 2023	ANNO 2022	DIFFERENZE IN PIU'	DIFFERENZE IN MENO
B I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	**€ 2.852.648,31**	**€ 2.841.648,31**	€ 19.631,19	€ 8.631,19
4) Valore storico Diga di Regolazione	€ -	€ -	€ -	€ -
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ 303.117,89	€ 311.749,08	€ -	€ 8.631,19
7) Manutenzioni straordinarie	€ 2.549.530,42	€ 2.529.899,23	€ 19.631,19	€ -

Nell'anno 2023 non si sono registrati movimenti (nessuna nuova opera) 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 che confluisce nelle disponibilità del Consorzio in seguito all'estinzione del predetto prestito il cui piano di ammortamento è terminato il 31/12/2023. Tuttavia, si sono utilizzati nuovi fondi per la sistemazione provvisoria delle paratoie n. 3 e n. 4 che sono state danneggiate in seguito alla manovra di apertura totale e per lavori di sistemazione alla Casa di guardia di Olginate.

B II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	**€ 411.714,07**	**€ 386.335,82**	€ 45.316,85	€ 19.938,60
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^a)	€ 17.462,01	€ 19.184,74	**€ 1.953,22**	€ 3.675,95
4) Attrezzature industriali (CAT. III^a)	€ 93.782,55	€ 66.969,58	**€ 41.201,84**	€ 14.388,87
5) Automezzi, motomezzi, velivoli e natanti (CAT. VI^a)	€ 4.800,00	€ 6.600,00	€ -	€ 1.800,00
6) Attrezzature commerciali (CAT. VII^a)	€ 310,86	€ 223,65	**€ 160,99**	€ 73,78
7) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ 2.403,40	€ 402,60	**€ 2.000,80**	€ -
- FONDO AMMORTAMENTI	€ -	€ -	€ -	€ -
S o m m a n o 3) + 4) + 5) + 6)	**€ 116.355,42**	**€ 92.977,97**	**€ 43.316,05**	**€ 19.938,60**

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 2023 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^a - III^a - VI^a - VII^a.
L'importo di € 19.938,60 trova riscontro al punto 2.2.1.04.01.001 del conto economico.

B III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	**€ 359.138,99**	**€ 321.501,99**	€ 37.637,00	€ -
2) Crediti di depositi cauzionali	€ 2.478,99	€ 2.478,99	€ -	€ -
4-a) T.F.R. al 31/12/2022 disponibile c/o INA	€ 319.023,00	€ 294.010,00	€ 25.013,00	€ -
4-b) Quota anno 2023 in pagamento	€ 37.637,00	€ 25.013,00	€ 12.624,00	€ -

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 € 356.660,00 (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 € 37.637,00 riguarda la quota annuale 2023 anno con adeguamenti contrattuali.

C II. RESIDUI ATTIVI	**€ 187.951,77**	**€ 446.696,92**	€ -	€ 258.745,15
1) Crediti verso Utenti	€ -	€ 26.888,80	€ -	€ 26.888,80
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi	€ 187.951,77	€ 419.808,12	€ -	€ 231.856,35
5) Crediti verso altri	€ -	€ -	€ -	€ -
C IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE				
1-a) Depositi bancari	**€ 1.173.309,24**	**€ 1.099.869,62**	€ 73.439,62	€ -
TOTALI ATTIVITA'	**€ 4.984.762,38**	**€ 5.096.052,66**	€ 176.024,66	€ 287.314,94

PASSIVITA'	**ANNO 2023**	**ANNO 2022**	**DIFFERENZE IN PIU'**	**DIFFERENZE IN MENO**
B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	€ -	€ -	€ -	€ -
1-a) Contributo Regione Lombardia	€ -	€ -	€ -	€ -
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI	**€ 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	€ -	€ -	€ -	€ -
D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	**€ 356.660,00**	**€ 319.023,00**	€ 37.640,00	€ 3,00
1) T.F.R. spettante al personale	€ 356.660,00	€ 319.023,00	€ 37.640,00	€ 3,00
E) RESIDUI PASSIVI	**€ 962.753,26**	**€ 1.210.031,65**	€ 14.488,23	€ 261.766,62
1) Obbligazioni	€ 30.192,69	€ 32.643,71	€ -	€ 2.451,02
5) Debiti verso fornitori	€ 891.286,31	€ 1.150.601,91	€ -	€ 259.315,60
8) Debiti tributari	€ 3.634,26	€ 1.773,03	€ 1.861,23	€ -
12) Debiti diversi	€ 37.640,00	€ 25.013,00	€ 12.627,00	€ -
G) DEBITI DI REGOLAMENTO	**-€ 0,04**	**€ 170.071,01**	€ -	€ 170.071,05
1) Piano di ammortamento prestito CDP S.p.A.	-€ 0,04	€ 170.071,01	€ -	€ 170.071,05
TOTALI PASSIVITA'	**€ 1.319.813,22**	**€ 1.699.525,66**	€ 52.128,23	€ 431.840,67
A) PATRIMONIO NETTO	**€ 3.664.949,16**	**€ 3.396.527,00**	**€ 268.422,16**	€ -
TOTALE A PAREGGIO	**€ 4.984.762,38**	**€ 5.096.052,66**		

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

CONSORZIO DELL'ADDA
CORSO GARIBALDI 70

CONTO CONSUNTIVO 2023

RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI AL 31/12/2023

30

DETERMINA DEL 22/03/2024

E) ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE

RESIDUI ATTIVI ACCERTATI AL 31/12/2023 RELATIVI AD ANNI PRECEDENTI

CAP.	DESCRIZIONE	ANNO di accertamento	IMPORTO INIZIALE	RISCOSSIONI	IMPORTO INESIGIBILE	IMPORTO FINALE
4/E	Trasferimenti correnti da Ministeri	2021	€ 400.000,00	€ 232.195,74	€ -	€ 167.804,26
9/E	Interessi attivi su mutui, depositi e conti correnti	2022	€ 500,00	€ -	€ -	€ 500,00
13/E	Recuperi e rimborsi diversi	2022	€ 5.414,00	€ -	€ 657,00	€ 4.757,00
14/E	Entrate eventuali	2021	€ 11.500,00	€ -	€ -	€ 11.500,00
	TOTALI		**€ 417.414,00**	**€ 232.195,74**	**€ 657,00**	**€ 184.561,26**

RESIDUI PASSIVI ACCERTATI AL 31/12/2023 RELATIVI AD ANNI PRECEDENTI

CAP.	DESCRIZIONE	ANNO di accertamento	IMPORTO INIZIALE	PAGAMENTI	IMPORTO NON DOVUTO	IMPORTO FINALE
5-2/U	Trattamento accessorio dirigenziale	2022	€ 16.947,02	€ 13.091,00	€ -	€ 3.856,02
21-2/U	Uscite per studi, indagini e rilevazioni (incarichi consulenza)	2021	€ 17.760,07	€ 2.017,78	€ -	€ 15.742,29
23-6/U	Indennità di missione c/o Diga	2022	€ 705,04	€ 354,45	€ 190,00	€ 160,59
24/U	Obblighi ittiogenici	2017	€ 260.000,00	€ -	€ -	€ 260.000,00
30/U	Imposte, tasse e tributi vari	2022	€ 1.773,03	€ -	€ -	€ 1.773,03
31/U	Interventi di manut. str. e messa in sicurezza Diga	2020	€ 491.246,73	€ 307.642,47	€ -	€ 183.604,26
32/U	Spese legali	2022	€ 3.000,00	€ 1.750,94	€ -	€ 1.249,06
36/U	Ricostruzioni, ripristino trasformazione di immobili	2013	€ 311.749,08	€ 9.735,60	€ -	€ 302.013,48
	TOTALI		**€ 1.103.180,97**	**€ 334.592,24**	**€ 190,00**	**€ 768.398,73**

RESIDUI ATTIVI D'ESERCIZIO ACCERTATI AL 31/12/2023

CAP.	DESCRIZIONE	ANNO di accertamento	IMPORTO
9/E	Interessi attivi su mutui, depositi e conti correnti	2023	€ 3.390,51
	TOTALI		**€ 3.390,51**

RESIDUI PASSIVI D'ESERCIZIO ACCERTATI AL 31/12/2023

CAP.	DESCRIZIONE	ANNO di accertamento	IMPORTO
3/U	Compensi agli Organi istituzioni di revisione e di controllo	2023	€ 562,08
5-1/U	Compensi incentivanti la produttività	2023	€ 18.278,89
5-2/U	Trattamento accessorio dirigenziale	2023	€ 7.498,70
11/U	Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	2023	€ 1.152,90
13-3/U	Uscite per servizi informatici	2023	€ 786,90
14/U	Fitto di locali e spese di condominio	2023	€ 2.706,91
15/U	Manutenzione, riparazione locali ufficio e impianti	2023	€ 263,07
15-1/U	Spese per pulizie	2023	€ 963,80
17/U	Spese per energia elettrica	2023	€ 3.913,69
18-1/U	Telefonia fissa	2023	€ 146,40
19/U	Carburanti, combustibili e lubrificanti	2023	€ 250,01
19-1/U	Manutenzione ordinaria mezzi di trasporto	2023	€ 40,00
21/U	Premidi assicurazione	2023	€ 5.773,33
22/U	Manutenzione ed esercizio della regolazione	2023	€ 6.699,26
23/U	Spese per energia elettrica per funz. impianti di regolazione	2023	€ 775,99
23-1/U	Telefonia per l'esercizio della regolazione	2023	€ 455,06
23-4/U	Incarichi di consulenza per l'esercizio della regolazione	2023	€ 13.776,54
23-5/U	Software per l'esercizio della regolazione	2023	€ 45.140,00
24/U	Obblighi ittiogenici	2023	€ 32.070,00
28/U	Interessi passivi e commissioni bancarie	2023	€ 1.066,30
30/U	Imposte, tasse e tributi vari	2023	€ 1.861,23
32/U	Spese legali	2023	€ 9.028,66
36/U	Ricostruzioni, ripristino trasformazione di immobili	2023	€ 1.104,41
38/U	Acquisto impianti, attrezzature e macchinari	2023	€ 1.525,00
40/U	Acquisto di mobili e macchine d'ufficio	2023	€ 878,40
44/U	Premio polizza assicurativa T.F.R.	2023	€ 37.637,00
	TOTALI		**€ 194.354,53**

TOTALE RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2023	**€ 187.951,77**
TOTALE RESIDUI PASSIVI 31/12/2023	**€ 962.753,26**

ELENCO ANALITICO DEI RESIDUI AL 31/12/2023

RESIDUI ATTIVI ANNI PRECEDENTI

cap. 4/E	€ 167.804,26	- Finanziamento accordato da MEF-IGRUE per la messa in sicurezza Diga;
cap. 9/E	€ 500,00	- Interessi attivi su c/c bancario;
cap. 13/E	€ 4.757,00	- Recupero 10% D.L. 78/2010 art. 6, comma 3 periodo 2012-2018;
cap. 14/E	€ 11.500,00	- Saldo finanziamento da parte dell'Università degli Studi di Milano ancora da introitare.

RESIDUI ATTIVI DELL'ESERCIZIO

cap. 9/E	€ 3.390,51	- Interessi attivi su c/c bancario.

RESIDUI PASSIVI ANNI PRECEDENTI

cap. 5-2/U	€ 3.856,02	- Trattamento accessorio dirigenziale anni precedenti;
cap. 21-2/U	€ 15.742,29	- Incarichi di consulenza anni precedenti;
cap. 23-6/U	€ 160,59	- Indennità di missione c/o Diga;
cap. 24/U	€ 260.000,00	- Obblighi ittiogenici per gli anni 2017-2022;
cap. 30/U	€ 1.773,03	- Imposte pregresse da notifiche dell'Agenzia delle Entrate;
cap. 31/U	€ 183.604,26	- 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	€ 562,08	- Emolumento Sindacale spettante al Revisore libero professionista per l'anno 2023;
cap. 5-1/U	€ 18.278,89	- Saldo compenso incentivante spettante al personale non dirigente per l'anno 2023;
cap. 5-2/U	€ 7.498,70	- Trattamento accessorio spettante al Dirigente per l'anno 2023;
cap. 11/U	€ 1.152,90	- Saldo fattura 2023 a favore di ONCLUSIVE MEDIA s.r.l. per pese di rassegna stampa anno 2023;
cap. 13-3/U	€ 786,90	- Saldo fattura 2023 a favore della Soc.tà ETS s.r.l. per assistenza software;
cap. 14/U	€ 2.706,91	- Rata 2023 per spese condominiali ufficio di Milano;
cap. 15/U	€ 263,08	- Saldo fattura 2023 a favore della Soc.tà MICROREX s.r.l. per manutenzione fotocopiatrice;
cap. 15-1/U	€ 963,80	- Saldo fattura 2023 a favore della Soc.tà LA MASSIMA s.a.s. per lavori di pulizie c/o ufficio di Milano nel mese di NOV-DIC 2023;
cap. 17/U	€ 3.913,69	- Saldo fatture 2023 a favore della Soc.tà A2A S.p.A. per consumi di energia elettrica c/o ufficio di Milano periodo NOV-DIC 2023 non ancora pervenute;
cap. 18-1/U	€ 146,40	- Saldo fattura 2023 a favore della Soc.tà FASTWEB S.p.A. periodo NOV-DIC 2023;
cap. 19/U	€ 250,01	- Rimborso benzina per mezzo consorziale utilizzato dal personale di Cassano d'Adda nel 2° sem. 2023;
cap. 19-1/U	€ 40,00	- Rimborso spese di manutenzione automezzo consorziale periodo NOV-DIC 2023;
cap. 21/U	€ 5.773,33	- Saldo rata premio polizza R.C. Diga anno 2023;
cap. 22/U	€ 6.699,26	- Per lavori di riparazione su paratoie n. 3 e n. 4 della Diga di Olginate;
cap. 23/U	€ 775,99	- Saldo fatture 2023 a favore della Soc.tà ENEL ENERGIA S.p.A. per consumo di energia elettrica c/o casa di guardia di Olginate e stazioni teleidrometriche periodo DIC 2023;
cap. 23-1/U	€ 455,06	- Saldo fatture 2023 a favore di VODAFONE Italia S.p.A. per consumi telefonici per l'esercizio della regolazione periodo NOV-DIC 2023;
cap. 23-4/U	€ 13.776,54	- Incarichi di consulenza anno 2023 per l'esercizio della regolazione;
cap. 23-5/U	€ 45.140,00	- Software anno 2023 per l'esercizio della regolazione;
cap. 24/U	€ 32.070,00	- Obblighi ittiogenici per l'anno 2023;
cap. 28/U	€ 1.066,30	- Commissioni bancarie dovute al Tesoriere INTESA SANPAOLO S.p.A. per l'anno 2023;
cap. 30/U	€ 1.861,23	- Imposte e tasse anno 2023;
cap. 32/U	€ 9.028,66	- Spese legali anno 2023;
cap. 36/U	€ 1.104,41	- Saldo fatture 2023 a favore della Soc.tà IDRAULICA COLOMBO s.n.c. per lavori

		di ristrutturazione c/o casa di guardia di Olginate anno 2023;
cap. 38/U	€ 1.525,00	- Saldo fattura 2023 a favore della Soc.tà ELETTROMAX s.a.s. per la fornitura e posa impianto fotovoltaico c/o stazione teleidrometrica di Malgrate anno 2023;
cap. 40/U	€ 878,40	- Saldo fattura 2023 a favore della Soc.tà LA MASSIMA s.a.s. per fornitura mobile ufficio nel mese di DIC 2023;
cap. 44/U	€ 37.637,00	- Pagamento premio polizza T.F.R. c/o GENERALI INA ASSITALIA S.p.A. quale quota anno 2023 spettante al personale dipendente.

F. ANDAMENTO REGOLAZIONE ANNO 2023

L'anno 2023 inizia con andamento del lavello del lago e portate erogate al di sotto della media del periodo. Malgrate cm +4. Deflusso 70 mc/sc.

Per tutto il mese di gennaio il livello si mantiene attorno allo zero, la portata è di 65/70 mc/sec. Vista la situazione del manto nevoso, l'assenza di pioggia e la condizione dei laghi, Regione Lombardia convoca il Tavolo Tecnico Risorse Idriche, con chiare indicazioni di iniziare, viste le condizioni generali, a fare scorta d'acqua. Anche il Consorzio convoca una Giunta Tecnica per il 31/01/2023; viene deciso di ridurre ulteriormente l'erogazione e tutti i canali derivano portate minime. Deflusso ridotto da 65 a 55 mc/sc. Vengono svolte misure di portata di controllo del DMV nelle varie sezioni. Con il protrarsi della situazione a febbraio/marzo alcune derivazioni vanno in asciutta e la portata è ridotta fino a 38/40 mc/sec sui livelli dei minimi storici del periodo.

Situazione del manto nevoso fine febbraio:

2023	2022	2021	2020	2019	Media 55 anni
18	30.1	66.1	62.2	32.5	60.2

A fine marzo si convoca un'altra Giunta Tecnica; con il protrarsi della situazione di siccità si decide di continuare con deflusso attuale e di sentire anche Regione Lombardia per eventuale deroga al DMV. Durante i mesi di febbraio e marzo alcuni utenti idroelettrici hanno sfruttato la condizione di siccità per svolgere manutenzioni sulle centrali.

Vista la necessità di alcune rogge più piccole di immettere qualcosa per alimentare in parte la rete irrigua, le riduzioni di canali più grossi vengono in parte ridistribuite ai più piccoli che erano in asciutta e in parte tolte da lago. A inizio aprile con l'aumento del valore del DMV da scaricare e vista la bassa erogazione dal lago, Italgen comunica che è costretta a fermare la Centrale di Vaprio; con deflusso così basso anche una piccola variazione si ripercuote a valle creando alcuni problemi di continuità al DMV a Spino d'Adda. Il deflusso costante a 40 mc/sc fa sì che il lago non scenda e si mantenga attorno allo zero. Afflussi al lago minimi storici del periodo.

Alcune perturbazioni fine aprile inizio maggio portano afflussi medi attorno ai 150 mc/sec e con i deflussi minimi si favorisce un incremento del livello del lago che raggiunge i +40 cm circa a inizio maggio. Viene deciso, con il miglioramento della situazione, di convocare una Giunta Tecnica il 04/05/2024; dopo le ultime piogge, viene deciso di stabilire un riparto al 30% delle derivazioni irrigue con portata dalla diga di 55 mc/sec.

Nella seconda settimana di maggio un'ulteriore perturbazione, con afflussi di 200 mc/sec, porta il livello del lago a +90 cm a Malgrate. Fino a fine maggio deflusso regolato attorno a 160 mc/sec. Il riparto viene aumentato prima al 50% e in seguito all'80%.

Ai primi di giugno viste le esigenze irrigue si inizia ad erogare il 100% delle spettanze con portata di 210 mc/sec; Malgrate cm 92 circa.

Viste le necessità irrigue e l'inizio del periodo acque nuove viene indetta Giunta Tecnica per poter decidere andamento futuro livelli/portate e discutere sulla situazione generale del lago rispetto alle esigenze. Si decide di erogare portate necessarie al 100% più le acque nuove. Con le richieste dei vari canali si rende necessario aumentare il deflusso fino a 220/225 mc/sec, portata che supera il limite delle convenzioni con i serbatoi alpini.

Dopo la metà del mese inizia un periodo siccitoso che, grazie all'assenza del manto nevoso, comporta afflussi al lago attorno ai 100 mc/sec medi e il livello del lago inizia a calare di 5/6 cm al giorno. Il 13/07 ci si riunisce in Giunta Tecnica per decidere una riduzione del riparto. Nonostante le necessità irrigue del periodo si decide di stabilire un riporto al 70% delle spettanze, già dal pomeriggio con una prima riduzione di 30 mc/sc a 175 mc/sec. Malgrate cm 22. Si cerca così di dare un segnale forte a Regione per avere un aiuto dai serbatoi alpini e per deroga DMV di legge.

Per tutto il mese di luglio la portata viene regola fra 155 e 175 mc/sc e il livello del lago si mantiene attorno ai +20/+30 cm a Malgrate anche grazie a qualche temporale con afflussi di circa 360 mc/sec. Riparti al 70/80%. Vengono indette varie Giunte Tecniche per aggiornare sull'evoluzione della situazione lago-afflussi e contabilità delle derivazioni resa necessaria con la riduzione nei vari comprensori.

Si effettuano vari controlli e misure di portata sul DMV per mantenere l'andamento, viste le varie manovre sul fiume e DMV Brembo scarso.

Con la prima Giunta Tecnica di agosto (08/08/2023) dopo aver analizzato situazione lago-afflussi sempre in calo, si decide una drastica riduzione del riparto al 50% circa dal 11/08/2023. Portata erogata diminuita fino al 40% circa verso il 20/08/2023. Deflusso 100 mc/sc, Malgrate -18 cm.

A fine agosto una perturbazione con piogge intense favorisce un incremento del lago con afflussi, nelle 24 ore, di 600/700 mc/sc e livello lago fino a +55 cm sopra lo zero.

Visto il periodo e le richieste utenti irrigui si aumenta la portata fino a 180/190 mc/sec; erogazione mantenuta per tutto settembre fino al 22/09/2023 quando una perturbazione temporale porta afflussi record per il

periodo (900/1000 mc/sec medi giornalieri), con il livello del lago che in 4/5 giorni passa da +30 cm a +94 a Malgrate. Portata aumentata fino a quasi apertura totale; da 200-230 mc/sc a 420 mc/sc.
In seguito e fino al 20/10/2023 l'erogazione viene ridotta a 160/170 mc portata ottimale per le utenze idroelettriche.
Come per il mese di settembre anche la fine di ottobre è segnata da piogge di forte intensità che si manifestano per diversi giorni su bacino e comprensorio. Il livello del lago sale fino a 95cm circa verso la fine di ottobre, quando un ulteriore peggioramento meteo fa sì che raggiunga + 169 cm il 04/11/2023. Gli afflussi al lago rimangono quasi costantemente sopra i 390/400 mc/sec per circa 20 giorni con punte di più di 1000 mc/sec e valore massimi il 03/11/2023 con 1700 mc/sc circa. Il deflusso viene aumentato fino all'apertura totale già dal 22/10/2023.
In occasione dell'ultima manovra si verifica una rottura agli organi meccanici di movimento delle paratoie 3 e 4 e alla ruota tendicatena della paratoia 6.
Il problema si ipotizza sia stato causato da due delle 4 catene di sollevamento delle paratoie che, nella fase di apertura, non abbiano seguito il normale percorso per andare a "magazzino" ma si sono attorcigliate attorno alla ruota dentata causando la rottura delle bronzine e dei supporti dell'albero di trasmissione. Le due paratoie inclinate semiaperte, non hanno inficiato comunque l'apertura totale che si è raggiunta con 480 mc/sec circa.
Vengono fatte tutte le solite comunicazioni agli organi di competenza e segnalata la fase di vigilanza rinforzata per danni agli organi di movimento della diga.
In occasione dell'apertura totale c'è da segnalare un episodio di negligenza da parte di quattro canoisti, che per vedere le paratoie aperte dal lago, si sono avvicinati troppo alla diga venendo risucchiati dalla forte corrente; sono così caduti in acqua in prossimità del cavo di delimitazione rimanendovi aggrappati. Sono stati avvertiti prontamente i Vigili del fuoco, avvisati dai nostri operatori tecnici che hanno assistito al fatto, che sono intervenuti con un elicottero più mezzi da lago per porre in salvo due dei quattro rimasti attaccati al cavo. Sono stati portati nella foresteria del Consorzio e subito visitati dalle ambulanze intervenute.
In merito alla regolazione, l'apertura totale viene mantenuta fino all'11/11/2023 e con il lago a quota +105 cm circa, si iniziano le prime manovre di chiusura
Come da imposizione del servizio dighe tutte le manovre vengono svolte dal ponte diga e non più dalla sala manovre in casa di guardia. Durante tutte le manovre c'è stato un attento controllo attraverso misurazioni della situazione/posizione delle paratoie incidentate per verificare eventuali spostamenti e movimenti anche del fondo del fiume in prossimità della diga.
Alla fine del mese di novembre la ditta Salvi interviene per riposizionare le paratoie 3 e 4 attraverso paranchi a movimentazione manuale.
Le operazioni si svolgono senza particolari problemi in due giorni si riesce a riallineare le due paratoie lasciandole ad un'apertura minima.
La portata nel mese di novembre viene regolata fino a 140 mc/sc circa con livello del lago in calo fino a +27 cm a Malgrate il 30/11/2023.
L'inizio di dicembre è caratterizzato da una nuova perturbazione piovosa che per due giorni apporta circa 500 mc/sc di afflusso al lago che risale fino a +80 cm. Portata 170 mc/sc.
Situazione del manto nevoso al 31/12/2023

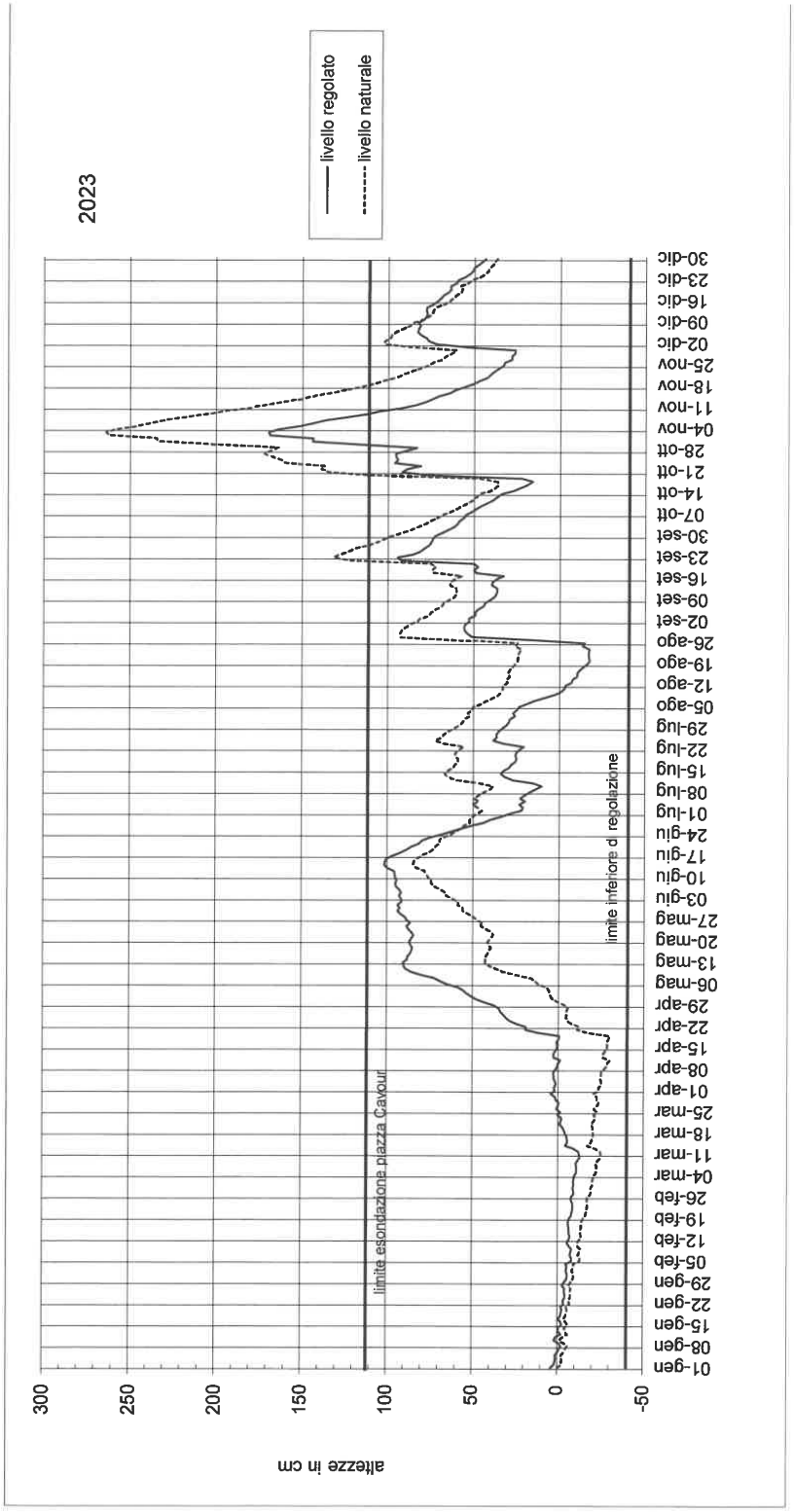
2023	2022	2021	2020	2019	Media 55 anni
32.5	19.2	19.4	74.1	53.7	37.0

G. ALTRE ATTIVITA'
Nel 2023 è continuata l'attività di controllo del Deflusso Minimo Vitale così come si sono sostituite un certo numero di telestazioni di monitoraggio per adeguamenti tecnologici; anche il sito internet ha dovuto subire adeguamenti tecnologici software operativi dal 2024.
Il Consorzio è stato impegnato anche a seguire attività di sostituzione guardiano dimissionario.

IL PRESIDENTE
(Dott. Emanuele Mauri)

IL DIRETTORE
(Dott. Ing. Luigi Bertoli)

Idrometro di Malgrate (lago di Como) 2023



CONSISTENZA NUMERICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO AL 31 DICEMBRE 2023

DIRIGENTE	- Area VIª - IIª Fascia	**N.**	**1**
GEOMETRA	- Area Funzionari ex C2	**N.**	**1**
RAGIONIERE	- Area Funzionari ex C2	**N.**	**1**
GUARDIANI	- Area Assistenti ex B2	**N.**	**2**
GUARDIANO	- Area Operatori ex A2 (*)	**N.**	**1**
	TOTALE	**N.**	**6**

(*) CONTRATTO A TEMPO DETERMINATO

Piano Finanziario 2023 - D.P.R. n. 132/2013

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE — ***PIANO DEI CONTI INTEGRATO ANNO 2023***

CAPITOLO DI BILANCIO	1 VOCE	Gestione di competenza								
		Previsioni				Somme accertate			Differenze rispetto alle previsioni	
		Iniziali	Variazioni		Definitive (4 + 5 - 6)	Riscosse	Rimaste da riscuotere (10 - 8)	Totali accertamenti (8 + 9)	In + (10 - 7)	In - (7 - 10)
			In aumento (7 - 4)	In diminuzione (4 - 7)						
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "A"									
	Trasferimenti correnti	11.000,00	0,00	11.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	**11.000,00**	**0,00**	**11.000,00**	**0,00**	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali									
4/E	Trasferimenti correnti da Ministeri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00
	Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza									
--	Trasferimenti correnti da altri Enti di Previdenza n.a.c.	0,00	0,00	11.000,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00
12/E	*Rimborso da Fondo ENPAIA per pensioni*	*11.000,00*	*0,00*	*11.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Entrate extratributarie	1.090.500,00	5.000,00	0,00	1.095.500,00	1.086.543,99	3.390,51	1.089.934,50	0,00	5.565,50
	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.086.000,00	0,00	0,00	1.086.000,00	1.084.339,00	0,00	1.084.339,00	0,00	1.661,00
	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	**1.074.000,00**	**0,00**	**0,00**	**1.074.000,00**	**1.073.854,00**	**0,00**	**1.073.854,00**	**0,00**	146,00
	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi									
--	Proventi da quote associative	1.074.000,00	0,00	0,00	1.074.000,00	1.073.854,00	0,00	**1.073.854,00**	0,00	146,00
2/E	*Contributi ordinari delle utenze*	*898.000,00*	*0,00*	*0,00*	*898.000,00*	*898.000,00*	*0,00*	*898.000,00*	*0,00*	*0,00*
3/E	*Contributi straordinari delle utenze*	*176.000,00*	*0,00*	*0,00*	*176.000,00*	*175.854,00*	*0,00*	*175.854,00*	*0,00*	*146,00*
	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	**12.000,00**	**0,00**	**0,00**	**12.000,00**	**10.485,00**	**0,00**	**10.485,00**	**0,00**	**1.515,00**
	Canoni e concessioni e diritti reali di godimento									
	Fitti, noleggi e locazioni									
7/E	Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di giacimenti e risorse naturali	9.000,00	0,00	0,00	9.000,00	8.745,00	0,00	**8.745,00**	0,00	255,00
8/E	Noleggi e locazioni di altri beni immobili	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	1.740,00	0,00	**1.740,00**	0,00	1.260,00
--	Noleggi e locazioni di beni mobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Interessi attivi	**500,00**	**5.000,00**	**0,00**	**5.500,00**	**2.109,49**	**3.390,51**	**5.500,00**	**0,00**	**0,00**
	Altri interessi attivi	**500,00**	**5.000,00**	**0,00**	**5.500,00**	**2.109,49**	**3.390,51**	**5.500,00**	**0,00**	**0,00**
	Interessi attivi da depositi bancari o postali									
9/E	Interessi attivi da depositi bancari o postali	500,00	5.000,00	0,00	5.500,00	2.109,49	3.390,51	**5.500,00**	0,00	0,00
	Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Rendimenti da fondi comuni di investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Rimborsi e altre entrate correnti	**4.000,00**	**0,00**	**0,00**	**4.000,00**	**95,50**	**0,00**	**95,50**	**0,00**	**3.904,50**
	Indennizzi di assicurazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Rimborsi in entrata	**1.000,00**	**0,00**	**0,00**	**1.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.000,00**
	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco. fuori ruolo. convenzioni. ecc...)									
--	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco. fuori ruolo. convenzioni. ecc...)	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	1.000,00
13/E	*Recuperi e rimborsi diversi*	*1.000,00*	*0,00*	*0,00*	*1.000,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*1.000,00*
14/E	**Altre entrate correnti n.a.c.**	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	95,50	0,00	**95,50**	0,00	2.904,50
	Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Piano Finanziario 2023 - D.P.R. n. 132/2013

2				Gestione dei residui attivi						Gestione di cassa				
CODICE	LIVELLO	CODICE FINALE	CAPITOLO DI BILANCIO	Residui all'inizio dell'esercizi	Riscossi	Rimasti da riscuotere (16 - 14)	Totali (14 + 15)	Variazioni		Previsioni	Riscossioni	Differenze rispetto alle previsioni		Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio (9 + 15)
								In + (16 - 13)	In - (13 - 16)			In + (20 - 19)	In - (19 - 20)	
--	--	--	--	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
E	I	E.2.00.00.00.000		400.000,00	232.195,74	167.804,26	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00	232.195,74	0,00	167.804,26	167.804,26
E	II	E.2.01.00.00.000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III	E.2.01.01.00.000		400.000,00	232.195,74	167.804,26	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00	232.195,74	0,00	167.804,26	167.804,26
E	IV	E.2.01.01.01.000												
E	V	E.2.01.01.01.001	4/E	400.000,00	232.195,74	167.804,26	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00	**232.195,74**	0,00	167.804,26	167.804,26
E	IV	**E.2.01.01.03.000**												
E	V	E.2.01.01.03.999	--	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00
E	*VI*	*E.2.01.01.03.999.1*	**12/E**	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
E	IV	**E.2.01.01.04.000**												
E	I	E.3.00.00.00.000		46.696,92	25.926,00	16.757,00	42.683,00	0,00	4.013,92	1.142.196,92	1.112.469,99	0,00	29.726,93	20.147,51
E	II	E.3.01.00.00.000		**26.888,80**	**24.706,00**	**0,00**	**24.706,00**	**0,00**	**2.182,80**	1.112.888,80	1.109.045,00	**0,00**	**3.843,80**	**0,00**
E	III	E.3.01.02.00.000		**26.888,80**	**24.706,00**	**0,00**	**24.706,00**	**0,00**	**2.182,80**	1.100.888,80	1.098.560,00	**0,00**	**2.328,80**	**0,00**
E	IV	**E.3.01.02.01.000**												
E	V	E.3.01.02.01.037	--	26.888,80	24.706,00	0,00	24.706,00	0,00	2.182,80	1.100.888,80	**1.098.560,00**	0,00	2.328,80	0,00
E	*VI*	*E.3.01.02.01.037.1*	**2/E**	*22.839,40*	*20.688,00*	*0,00*	*20.688,00*	*0,00*	*2.151,40*	*920.839,40*	*918.688,00*	*0,00*	*2.151,40*	*0,00*
E	*VI*	*E.3.01.02.01.037.2*	**3/E**	*4.049,40*	*4.018,00*	*0,00*	*4.018,00*	*0,00*	*31,40*	*180.049,40*	*179.872,00*	*0,00*	*177,40*	*0,00*
E	III	**E.3.01.03.00.000**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**12.000,00**	**10.485,00**	**0,00**	**1.515,00**	0,00
E	IV	**E.3.01.03.01.000**												
E	IV	**E.3.01.03.02.000**												
E	V	E.3.01.03.02.001	**7/E**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00	**8.745,00**	0,00	255,00	0,00
E	V	E.3.01.03.02.002	**8/E**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	**1.740,00**	0,00	1.260,00	0,00
E	V	E.3.01.03.02.003	--											
E	II	E.3.03.00.00.000		500,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00	6.000,00	2.109,49	0,00	3.890,51	3.890,51
E	III	**E.3.03.03.00.000**		**500,00**	**0,00**	**500,00**	**500,00**	**0,00**	**0,00**	**6.000,00**	**2.109,49**	**0,00**	**3.890,51**	**3.890,51**
E	IV	**E.3.03.03.04.000**												
E	V	E.3.03.03.04.001	**9/E**	500,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00	6.000,00	**2.109,49**	0,00	3.890,51	3.890,51
E	II	E.3.04.00.00.000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III	**E.3.04.01.00.000**		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	II	E.3.05.00.00.000		**19.308,12**	**1.220,00**	**16.257,00**	**17.477,00**	**0,00**	**1.831,12**	**23.308,12**	**1.315,50**	**0,00**	**21.992,62**	**16.257,00**
E	III	**E.3.05.01.00.000**		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III	**E.3.05.02.00.000**		**5.414,00**	**0,00**	**4.757,00**	**4.757,00**	**0,00**	**657,00**	**6.414,00**	**0,00**	**0,00**	**6.414,00**	**4.757,00**
E	IV	**E.3.05.02.01.000**												
E	V	E.3.05.02.01.001	--	5.414,00	0,00	4.757,00	4.757,00	0,00	657,00	6.414,00	**0,00**	0,00	6.414,00	4.757,00
E	*VI*	*E.3.05.02.01.003*	**13/E**	*5.414,00*	*0,00*	*4.757,00*	*4.757,00*	*0,00*	*657,00*	*6.414,00*	*0,00*	*0,00*	*6.414,00*	*4.757,00*
E	III	**E.3.05.99.00.000**	**14/E**	13.894,12	1.220,00	11.500,00	12.720,00	0,00	1.174,12	16.894,12	1.315,50	0,00	15.578,62	11.500,00
E	I	E.4.00.00.00.000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	II	E.4.05.00.00.000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III	E.4.05.04.00.000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	I	E.6.00.00.00.000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	II	E.6.02.00.00.000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III	E.6.02.01.00.000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	I	E.7.00.00.00.000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	II	E.7.01.00.00.000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III	E.7.01.01.00.000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Piano Finanziario 2023 - D.P.R. n. 132/2013

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE — ***PIANO DEI CONTI INTEGRATO ANNO 2023***

CAPITOLO DI BILANCIO	VOCE	Gestione di competenza								
		Previsioni				Somme accertate			Differenze rispetto alle previsioni	
		Iniziali	Variazioni: In aumento (7 - 4)	Variazioni: In diminuzione (4 - 7)	Definitive (4 + 5 - 6)	Riscosse	Rimaste da riscuotere (10 - 8)	Totali accertamenti (8 + 9)	In + (10 - 7)	In - (7 - 10)
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	Entrate per conto terzi e partite di giro	279.000,00	205.376,00	0,00	484.376,00	321.534,75	0,00	321.534,75	0,00	162.841,25
	Entrate per partite di giro	**257.000,00**	**25.376,00**	**0,00**	**282.376,00**	**208.654,92**	**0,00**	**208.654,92**	**0,00**	**73.721,08**
	Altre ritenute	**103.000,00**	**25.376,00**	**0,00**	**128.376,00**	**91.166,46**	**0,00**	**91.166,46**	**0,00**	**37.209,54**
	Altre ritenute n.a.c.									
31/E	Altre ritenute n.a.c.	103.000,00	25.376,00	0,00	128.376,00	91.166,46	0,00	**91.166,46**	0,00	37.209,54
	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	**140.000,00**	**0,00**	**0,00**	**140.000,00**	**109.274,68**	**0,00**	**109.274,68**	**0,00**	**30.725,32**
	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi									
28/E	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	107.000,00	0,00	0,00	107.000,00	82.129,68	0,00	**82.129,68**	0,00	24.870,32
	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente ...									
29/E	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	32.000,00	0,00	0,00	32.000,00	26.295,00	0,00	**26.295,00**	0,00	5.705,00
	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi									
30/E	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	850,00	0,00	**850,00**	0,00	150,00
	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	7.113,78	0,00	7.113,78	0,00	4.886,22
	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi									
28-1/E	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	7.113,78	0,00	**7.113,78**	0,00	4.886,22
	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo ...									
--	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
	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**
	Rimborso di fondi economali e carte aziendali									
34/E	Rimborso di fondi economali 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
	Altre entrate per partite di giro diverse									
--	Altre entrate per partite di giro diverse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Entrate per conto terzi	**22.000,00**	**180.000,00**	**0,00**	**202.000,00**	**112.879,83**	**0,00**	**112.879,83**	**0,00**	**89.120,17**
	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**
	Rimborso per acquisto di servizi per conto di terzi									
32/E	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
	Altre entrate per conto terzi	**20.000,00**	**180.000,00**	**0,00**	**200.000,00**	**112.879,83**	**0,00**	**112.879,83**	**0,00**	**87.120,17**
	Altre entrate per conto terzi									
33/E	Altre entrate per conto terzi	20.000,00	180.000,00	0,00	200.000,00	112.879,83	0,00	**112.879,83**	0,00	87.120,17

Riepilogo centro di responsabilità amministrativa "A"

	Trasferimenti correnti	11.000,00	0,00	11.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Entrate extratributarie	1.090.500,00	5.000,00	0,00	1.095.500,00	1.086.543,99	3.390,51	1.089.934,50	0,00	5.565,50
	Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Entrate per conto terzi e partite di giro	279.000,00	205.376,00	0,00	484.376,00	321.534,75	0,00	321.534,75	0,00	162.841,25
	TOTALE	**1.380.500,00**	**210.376,00**	**11.000,00**	**1.579.876,00**	**1.408.078,74**	**3.390,51**	**1.411.469,25**	**0,00**	**168.406,75**
	Disavanzo fianziario di competenza *(Avanzo di amm.ne utilizzato)*	**22.117,69**	**137.450,00**	**12.000,00**	**147.567,69**	**0,00**	**190.964,02**	**0,00**	**0,00**	**200.819,58**
	TOTALE GENERALE	**1.402.617,69**	**347.826,00**	**23.000,00**	**1.727.443,69**	**1.408.078,74**	**194.354,53**	**1.411.469,25**	**0,00**	**369.226,33**

Piano Finanziario 2023 - D.P.R. n. 132/2013

4				Gestione dei residui attivi						Gestione di cassa				
CODICE	LIVELLO	CODICE FINALE	CAPITOLO DI BILANCIO	Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere (16 - 14)	Totali (14 + 15)	Variazioni In + (16 - 13)	Variazioni In - (13 - 16)	Previsioni	Riscossioni	Differenze rispetto alle previsioni In + (20 - 19)	Differenze rispetto alle previsioni In - (19 - 20)	Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio (9 + 15)
--	--	--	--	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
E	I	E.9.00.00.00.000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	484.376,00	321.534,75	0,00	162.841,25	0,00
E	II	E.9.01.00.00.000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	282.376,00	208.654,92	0,00	73.721,08	0,00
E	III	E.9.01.01.00.000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128.376,00	91.166,46	0,00	37.209,54	0,00
E	IV	E.9.01.01.99.000												
E	V	E.9.01.01.99.999	31/E	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128.376,00	91.166,46	0,00	37.209,54	0,00
E	III	E.9.01.02.00.000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140.000,00	109.274,68	0,00	30.725,32	0,00
E	IV	E.9.01.02.01.000												
E	V	E.9.01.02.01.001	28/E	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107.000,00	82.129,68	0,00	24.870,32	0,00
E	IV	E.9.01.02.02.000												
E	V	E.9.01.02.02.001	29/E	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.000,00	26.295,00	0,00	5.705,00	0,00
E	IV	E.9.01.02.99.000												
E	V	E.9.01.02.99.999	30/E	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	850,00	0,00	150,00	0,00
E	III	E.9.01.03.00.000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	7.113,78	0,00	4.886,22	0,00
E	IV	E.9.01.03.01.000												
E	V	E.9.01.03.01.001	28-1/E	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	7.113,78	0,00	4.886,22	0,00
E	IV	E.9.01.03.02.000												
E	V	E.9.01.03.02.001	--	0,00	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		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	1.100,00	0,00	900,00	0,00
E	IV	E.9.01.99.03.000												
E	V	E.9.01.99.03.001	34/E	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	1.100,00	0,00	900,00	0,00
E	IV	E.9.01.99.99.000												
E	V	E.9.01.99.99.999	--											
E	II	E.9.02.00.00.000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	202.000,00	112.879,83	0,00	89.120,17	0,00
E	III	E.9.02.01.00.000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00
E	IV	E.9.02.01.02.000												
E	V	E.9.02.01.02.001	32/E	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00
E	III	E.9.02.99.00.000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	112.879,83	0,00	87.120,17	0,00
E	IV	E.9.02.99.99.000												
E	V	E.9.02.99.99.999	33/E	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	112.879,83	0,00	87.120,17	0,00
E	I	E.2.00.00.00.000		400.000,00	232.195,74	167.804,26	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00	232.195,74	0,00	167.804,26	167.804,26
E	I	E.3.00.00.00.000		46.696,92	25.926,00	16.757,00	42.683,00	0,00	4.013,92	1.142.196,92	1.112.469,99	0,00	29.726,93	20.147,51
E	I	E.4.00.00.00.000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	I	E.9.00.00.00.000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	484.376,00	321.534,75	0,00	162.841,25	0,00
				446.696,92	258.121,74	184.561,26	442.683,00	0,00	4.013,92	2.026.572,92	1.666.200,48	0,00	360.372,44	187.951,77
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				446.696,92	258.121,74	184.561,26	442.683,00	0,00	4.013,92	2.026.572,92	1.666.200,48	0,00	360.372,44	187.951,77

Piano Finanziario 2023 - D.P.R. n. 132/2013

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE — ***PIANO DEI CONTI INTEGRATO ANNO 2023***

CAPITOLO DI BILANCIO	VOCE	Gestione di competenza								
		Previsioni				Somme accertate			Differenze rispetto alle previsioni	
		Iniziali	Variazioni: In aumento (7 - 4)	Variazioni: In diminuzione (4 - 7)	Definitive (4 + 5 - 6)	Pagate	Rimaste da pagare (10 - 8)	Totale impegni (8 + 9)	In + (10 - 7)	In - (7 - 10)
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	Disavanzo di amministrazione presunto									
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "A"									
	Spese correnti	911.545,69	85.450,00	23.000,00	973.995,69	619.447,99	153.209,72	772.657,71	0,00	201.337,98
	Redditi da lavoro dipendente	**442.353,00**	**7.498,00**	**1.000,00**	**448.851,00**	**352.857,58**	**25.777,59**	**378.635,17**	**0,00**	**70.215,83**
	Retribuzioni lorde	**349.353,00**	**7.498,00**	**1.000,00**	**355.851,00**	**278.161,51**	**25.777,59**	**303.939,10**	**0,00**	**51.911,90**
	Retribuzioni in denaro									
4-4/U	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indet.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4/U	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	201.346,00	0,00	0,00	201.346,00	166.086,92	0,00	**166.086,92**	0,00	35.259,08
5/U	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
--	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo	130.007,00	7.498,00	0,00	137.505,00	108.228,25	25.777,59	134.005,84	0,00	3.499,16
4-2/U	*Altre Indennità*	*48.654,00*	*0,00*	*0,00*	*48.654,00*	*45.240,00*	*0,00*	*45.240,00*	*0,00*	*3.414,00*
5-1/U	*Fondo per il miglioramento dell'efficienza degli Enti*	*27.353,00*	*0,00*	*0,00*	*27.353,00*	*8.988,95*	*18.278,89*	*27.267,84*	*0,00*	*85,16*
5-2/U	*Trattamento accessorio dirigenziale (personale a tempo indeterminato)*	*54.000,00*	*7.498,00*	*0,00*	*61.498,00*	*53.999,30*	*7.498,70*	*61.498,00*	*0,00*	*0,00*
--	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo determinato	0,00	0,00	0,00	0,00					
4-1/U	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	11.000,00	0,00	0,00	11.000,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	11.000,00
	Altre spese per il personale									
9/U	Buoni pasto	7.000,00	0,00	1.000,00	6.000,00	3.846,34	0,00	**3.846,34**	0,00	2.153,66
--	Altre spese per il personale n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Contributi sociali a carico dell'ente	**93.000,00**	**0,00**	**0,00**	**93.000,00**	**74.696,07**	**0,00**	**74.696,07**	**0,00**	**18.303,93**
	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente									
7/U	Contributi obbligatori per il personale	93.000,00	0,00	0,00	93.000,00	74.696,07	0,00	**74.696,07**	0,00	18.303,93
--	Contributi previdenza complementare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
--	Contributi per indennità di fine rapporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
--	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
	Contributi sociali figurativi									
--	Assegni familiari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Imposte e tasse a carico dell'ente	52.500,00	952,00	0,00	53.452,00	41.453,77	1.861,23	43.315,00	0,00	10.137,00
	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	**52.500,00**	**952,00**	**0,00**	**53.452,00**	**41.453,77**	**1.861,23**	**43.315,00**	**0,00**	**10.137,00**
	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)									
8/U	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	33.000,00	952,00	0,00	33.952,00	26.605,00	0,00	**26.605,00**	0,00	7.347,00
	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani									
8-1/U	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	1.027,00	0,00	**1.027,00**	0,00	473,00
	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)									
8-2/U	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	500,00	0,00	0,00	500,00	395,00	0,00	**395,00**	0,00	105,00
	Imposte sul reddito delle persone giuridiche (ex IRPEG)									
8-3/U	Imposte sul reddito delle persone giuridiche (ex IRPEG)	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	500,00
	Imposta comunale sugli immobili (ICI)									
8-4/U	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	13.288,00	0,00	**13.288,00**	0,00	1.712,00
	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.									
30/U	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	138,77	1.861,23	**2.000,00**	0,00	0,00
	Acquisto di beni e servizi	**265.260,69**	**62.000,00**	**6.000,00**	**321.260,69**	**164.705,37**	**78.698,91**	**243.404,28**	**0,00**	**77.856,41**
	Acquisto di beni	**7.490,74**	**0,00**	**0,00**	**7.490,74**	**2.312,52**	**1.402,91**	**3.715,43**	**0,00**	**3.775,31**
	Giornali, riviste e pubblicazioni									
11/U	Giornali e riviste	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	663,00	1.152,90	**1.815,90**	0,00	1.184,10
11-1/U	Pubblicazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00

Piano Finanziario 2023 - D.P.R. n. 132/2013

6				Gestione dei residui passivi						Gestione di cassa				Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio (9 + 15)
CODICE	LIVELLO	CODICE FINALE	CAPITOLO DI BILANCIO	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare (16 - 14)	Totali (14 + 15)	Variazioni		Previsioni	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni		
								In + (16 - 13)	In - (13 - 16)			In + (20 - 19)	In - (19 - 20)	
--	--	--	--	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
U	I	U.1.00.00.00.000		872.866,97	393.746,83	466.385,25	860.132,08	0,00	12.734,89	1.846.862,66	##########	0,00	833.667,84	619.594,97
U	II	U.1.01.00.00.000		31.829,85	27.973,83	3.856,02	31.829,85	0,00	0,00	480.680,85	380.831,41	0,00	99.849,44	29.633,61
U	III	U.1.01.01.00.000		31.829,85	27.973,83	3.856,02	31.829,85	0,00	0,00	387.680,85	306.135,34	0,00	81.545,51	29.633,61
U	IV	U.1.01.01.01.000												
U	V	U.1.01.01.01.001	4-4/U	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	201.346,00	166.086,92	0,00	35.259,08	0,00
U	V	U.1.01.01.01.003	5/U	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	--	31.829,85	27.973,83	3.856,02	31.829,85	0,00	0,00	169.334,85	136.202,08	0,00	33.132,77	29.633,61
U	*VI*	*U.1.01.01.01.004.1*	*4-2/U*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*48.654,00*	*45.240,00*	*0,00*	*3.414,00*	*0,00*
U	*VI*	*U.1.01.01.01.004.2*	*5-1/U*	*14.882,83*	*14.882,83*	*0,00*	*14.882,83*	*0,00*	*0,00*	*42.235,83*	*23.871,78*	*0,00*	*18.364,05*	*18.278,89*
U	*VI*	*U.1.01.01.01.004.3*	*5-2/U*	*16.947,02*	*13.091,00*	*3.856,02*	*16.947,02*	*0,00*	*0,00*	*78.445,02*	*67.090,30*	*0,00*	*11.354,72*	*11.354,72*
U	V	U.1.01.01.01.005	--											
U	V	U.1.01.01.01.006	4-1/U	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	IV	U.1.01.01.02.000												
U	V	U.1.01.01.02.002	9/U	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	3.846,34	0,00	2.153,66	0,00
U	V	U.1.01.01.02.999	--	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.1.01.02.00.000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93.000,00	74.696,07	0,00	18.303,93	0,00
U	IV	U.1.01.02.01.000												
U	V	U.1.01.02.01.001	7/U	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93.000,00	74.696,07	0,00	18.303,93	0,00
U	V	U.1.01.02.01.002	--	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	--	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	--	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												
U	V	U.1.01.02.02.001	--	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.1.02.00.00.000		1.773,03	0,00	1.773,03	1.773,03	0,00	0,00	55.225,03	41.453,77	0,00	13.771,26	3.634,26
U	III	U.1.02.01.00.000		1.773,03	0,00	1.773,03	1.773,03	0,00	0,00	55.225,03	41.453,77	0,00	13.771,26	3.634,26
U	IV	U.1.02.01.01.000												
U	V	U.1.02.01.01.001	8/U	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.952,00	26.605,00	0,00	7.347,00	0,00
U	IV	U.1.02.01.06.000												
U	V	U.1.02.01.06.001	8-1/U	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	1.027,00	0,00	473,00	0,00
U	IV	U.1.02.01.09.000												
U	V	U.1.02.01.09.001	8-2/U	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	395,00	0,00	105,00	0,00
U	IV	U.1.02.01.10.000												
U	V	U.1.02.01.10.001	8-3/U	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
U	IV	U.1.02.01.11.000												
U	V	U.1.02.01.11.001	8-4/U	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	IV	U.1.02.01.99.000												
U	V	U.1.02.01.99.999	30/U	1.773,03	0,00	1.773,03	1.773,03	0,00	0,00	3.773,03	138,77	0,00	3.634,26	3.634,26
U	II	U.1.03.00.00.000		79.744,03	51.106,26	15.902,88	67.009,14	0,00	12.734,89	401.004,72	215.811,63	0,00	185.193,09	94.601,79
U	III	U.1.03.01.00.000		1.817,09	200,00	0,00	200,00	0,00	1.617,09	9.307,83	2.512,52	0,00	6.795,31	1.402,91
U	IV	U.1.03.01.01.000												
U	V	U.1.03.01.01.001	11/U	1.452,10	0,00	0,00	0,00	0,00	1.452,10	4.452,10	663,00	0,00	3.789,10	1.152,90
U	V	U.1.03.01.01.002	11-1/U	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Piano Finanziario 2023 - D.P.R. n. 132/2013

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE — ***PIANO DEI CONTI INTEGRATO ANNO 2023***

CAPITOLO DI BILANCIO	VOCE	Gestione di competenza								
		Previsioni				Somme accertate			Differenze rispetto alle previsioni	
		Iniziali	Variazioni		Definitive (4 + 5 - 6)	Pagate	Rimaste da pagare (10 - 8)	Totale impegni (8 + 9)	In + (10 - 7)	In - (7 - 10)
			In aumento (7 - 4)	In diminuzione (4 - 7)						
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	Altri beni di consumo									
12/U	Carta, cancelleria e stampati	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	523,52	0,00	**523,52**	0,00	1.476,48
19/U	Carburanti, combustibili e lubrificanti	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	1.126,00	250,01	**1.376,01**	0,00	623,99
--	Equipaggiamento	0,00	0,00	0,00	0,00					
13/4	Vestiario	490,74	0,00	0,00	490,74	0,00	0,00	**0,00**	0,00	490,74
--	Materiale informatico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
--	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
	Acquisto di servizi	**257.769,95**	**62.000,00**	**6.000,00**	**313.769,95**	**162.392,85**	**77.296,00**	**239.688,85**	**0,00**	**74.081,10**
	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione									
1/U	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	7.810,00	0,00	0,00	7.810,00	7.810,00	0,00	**7.810,00**	0,00	0,00
2/U	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	2.440,00	0,00	0,00	2.440,00	527,04	0,00	**527,04**	0,00	1.912,96
3/U	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri ...	7.462,00	0,00	0,00	7.462,00	3.984,57	562,08	**4.546,65**	0,00	2.915,35
	Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta									
--	Rimborso per viaggio e trasloco	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6/U	Indennità di missione e di trasferta	3.300,00	0,00	0,00	3.300,00	3.300,00	0,00	**3.300,00**	0,00	0,00
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
13-2/U	Pubblicità	159,00	0,00	0,00	159,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	159,00
16/U	Organizzazione manifestazioni e convegni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00
--	Partecipazione a manifestazioni e convegni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
--	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
	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente									
--	Acquisto di servizi per formazione specialistica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10/U	Acquisto di servizi per formazione generica	90,00	0,00	0,00	90,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	90,00
10-1/U	Acquisto di servizi per addestramento del personale ai sensi della legge 626	910,00	1.000,00	0,00	1.910,00	414,30	0,00	**414,30**	0,00	1.495,70
--	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
	Utenze e canoni									
18-1/U	Telefonia fissa	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	788,12	146,40	**934,52**	0,00	1.065,48
18-2/U	Telefonia mobile	1.042,88	0,00	0,00	1.042,88	0,00	0,00	**0,00**	0,00	1.042,88
--	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17/U	Energia elettrica	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	2.086,31	3.913,69	**6.000,00**	0,00	0,00
--	Acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21-1/U	Gas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00
14/U	Spese di condominio	14.000,00	0,00	0,00	14.000,00	8.125,73	2.706,91	**10.832,64**	0,00	3.167,36
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
	Utilizzo di beni di terzi									
--	Locazione di beni immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
--	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
	Manutenzione ordinaria e riparazioni									
19-1/U	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile. ...	1.375,00	0,00	0,00	1.375,00	980,66	40,00	**1.020,66**	0,00	354,34
--	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15/U	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	1.738,03	263,07	**2.001,10**	0,00	2.998,90
--	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
--	Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
--	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	144.645,58	40.000,00	0,00	184.645,58	89.103,75	66.846,85	***155.950,60***	0,00	28.694,98
22/U	*Manutenzione ed esercizio della regolazione e relativi impianti*	*50.000,00*	*0,00*	*0,00*	*50.000,00*	*43.300,74*	*6.699,26*	*50.000,00*	*0,00*	*0,00*

Piano Finanziario 2023 - D.P.R. n. 132/2013

8				Gestione dei residui passivi						Gestione di cassa				Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio (9 + 15)
CODICE	LIVELLO	CODICE FINALE	CAPITOLO DI BILANCIO	Residui all'inizio dell'esercizi	Pagati	Rimasti da pagare (16 - 14)	Totali (14 + 15)	Variazioni		Previsioni	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni		
								In + (16 - 13)	In - (13 - 16)			In + (20 - 19)	In - (19 - 20)	
–	–	–	–	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
U	IV	U.1.03.01.02.000												
U	V	U.1.03.01.02.001	12/U	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	**523,52**	0,00	1.476,48	0,00
U	V	U.1.03.01.02.002	19/U	364,99	200,00	0,00	200,00	0,00	164,99	2.364,99	**1.326,00**	0,00	1.038,99	250,01
U	V	U.1.03.01.02.003	–											
U	V	U.1.03.01.02.004	13/4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	490,74	**0,00**	0,00	490,74	0,00
U	V	U.1.03.01.02.006	–	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.1.03.01.02.999	–	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**		**77.926,94**	**50.906,26**	**15.902,88**	**66.809,14**	**0,00**	**11.117,80**	**391.696,89**	**213.299,11**	**0,00**	**178.397,78**	**93.198,88**
U	IV	U.1.03.02.01.000												
U	V	U.1.03.02.01.001	1/U	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.810,00	**7.810,00**	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.03.02.01.002	2/U	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.440,00	**527,04**	0,00	1.912,96	0,00
U	V	U.1.03.02.01.008	3/U	813,86	813,86	0,00	813,86	0,00	0,00	8.275,86	**4.798,43**	0,00	3.477,43	562,08
U	IV	U.1.03.02.02.000												
U	V	U.1.03.02.02.001	–	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.1.03.02.02.002	6/U	255,81	255,81	0,00	255,81	0,00	0,00	3.555,81	**3.555,81**	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.03.02.02.003	13/U	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24,00	**0,00**	0,00	24,00	0,00
U	V	U.1.03.02.02.004	13-2/U	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	159,00	**0,00**	0,00	159,00	0,00
U	V	U.1.03.02.02.005	16/U	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.1.03.02.02.006	–	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	–	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												
U	V	U.1.03.02.04.001	–	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90,00	**0,00**	0,00	90,00	0,00
U	V	U.1.03.02.04.003	10-1/U	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.910,00	**414,30**	0,00	1.495,70	0,00
U	V	U.1.03.02.04.999	–	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												
U	V	U.1.03.02.05.001	18-1/U	158,60	158,60	0,00	158,60	0,00	0,00	2.158,60	**946,72**	0,00	1.211,88	146,40
U	V	U.1.03.02.05.002	18-2/U	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.042,88	**0,00**	0,00	1.042,88	0,00
U	V	U.1.03.02.05.003	–	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	208,84	208,84	0,00	208,84	0,00	0,00	6.208,84	**2.295,15**	0,00	3.913,69	3.913,69
U	V	U.1.03.02.05.005	–											
U	V	U.1.03.02.05.006	21-1/U	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	482,90	482,90	0,00	482,90	0,00	0,00	14.482,90	**8.608,63**	0,00	5.874,27	2.706,91
U	V	U.1.03.02.05.999	20/U	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												
U	V	U.1.03.02.07.001	–	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	–	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												
U	V	U.1.03.02.09.001	19-1/U	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.375,00	**980,66**	0,00	394,34	40,00
U	V	U.1.03.02.09.003	–	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	218,00	218,00	0,00	218,00	0,00	0,00	5.218,00	**1.956,03**	0,00	3.261,97	263,07
U	V	U.1.03.02.09.005	–	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	–	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	–	54.224,31	42.945,92	160,59	43.106,51	0,00	11.117,80	238.869,89	**132.049,67**	0,00	106.820,22	67.007,44
U	*VI*	*U.1.03.02.09.008.1*	**22/U**	*11.029,35*	*11.029,35*	*0,00*	*11.029,35*	*0,00*	*0,00*	*61.029,35*	*54.330,09*	*0,00*	*6.699,26*	*6.699,26*

Piano Finanziario 2023 - D.P.R. n. 132/2013

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE — ***PIANO DEI CONTI INTEGRATO ANNO 2023***

CAPITOLO DI BILANCIO	VOCE	Gestione di competenza								
		Previsioni				Somme accertate			Differenze rispetto alle previsioni	
		Iniziali	Variazioni in aumento (7 - 4)	Variazioni in diminuzione (4 - 7)	Definitive (4 + 5 - 6)	Pagate	Rimaste da pagare (10 - 8)	Totale impegni (8 + 9)	In + (10 - 7)	In - (7 - 10)
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
23/U	*Energia elettrica per l'esercizio della regolazione*	*10.197,27*	*0,00*	*0,00*	*10.197,27*	*5.261,20*	*775,99*	*6.037,19*	*0,00*	*4.160,08*
23-1/U	*Telefonia per l'esercizio della regolazione*	*8.000,00*	*0,00*	*0,00*	*8.000,00*	*4.580,53*	*455,06*	*5.035,59*	*0,00*	*2.964,41*
23-2/U	*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*
23-3/U	*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*
23-4/U	*Incarichi di consulenza per l'esercizio della regolazione*	*22.063,31*	*2.000,00*	*0,00*	*24.063,31*	*10.286,77*	*13.776,54*	*24.063,31*	*0,00*	*0,00*
23-5/U	*Software per l'esercizio della regolazione*	*51.760,00*	*38.000,00*	*0,00*	*89.760,00*	*24.802,60*	*45.140,00*	*69.942,60*	*0,00*	*19.817,40*
23-6/U	*Indennità di missione per l'esercizio della regolazione*	*1.000,00*	*0,00*	*0,00*	*1.000,00*	*871,91*	*0,00*	*871,91*	*0,00*	*128,09*
	Consulenze									
21-2/U	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	1.936,69	10.000,00	0,00	11.936,69	7.004,08	0,00	**7.004,08**	0,00	4.932,61
--	Esperti per commissioni, comitati e consigli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Prestazioni professionali e specialistiche									
--	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
	Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro ...									
4-3/U	Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	29.000,00	10.000,00	0,00	39.000,00	25.268,37	0,00	**25.268,37**	0,00	13.731,63
--	Quota LSU in carico all'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21-4/U	Collaborazioni coordinate e a progetto	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	1.000,00
--	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
	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente									
21-5/U	Servizi di sorveglianza e custodia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15-1/U	Servizi di pulizia e lavanderia	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	4.681,10	963,80	**5.644,90**	0,00	355,10
21-3/U	Trasporti, traslochi e facchinaggio	316,80	0,00	0,00	316,80	0,00	0,00	**0,00**	0,00	316,80
--	Stampa e rilegatura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Servizi di ristorazione									
	Contratti di servizio pubblico									
	Servizi amministrativi									
--	Pubblicazione bandi di gara	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18/U	Spese postali	500,00	0,00	0,00	500,00	46,30	0,00	**46,30**	0,00	453,70
--	Onorificenze e riconoscimenti istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
--	Spese notarili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
--	Altre spese per servizi amministrativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Servizi finanziari									
28/U	Oneri per servizio di tesoreria	13.000,00	0,00	6.000,00	7.000,00	4.206,61	1.066,30	**5.272,91**	0,00	1.727,09
	Servizi sanitari									
13-1/U	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	1.000,00	1.000,00	0,00	2.000,00	1.013,00	0,00	**1.013,00**	0,00	987,00
--	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
	Servizi informatici e di telecomunicazioni									
13-3/U	Gestione e manutenzione applicazioni	8.758,00	0,00	0,00	8.758,00	1.314,88	786,90	**2.101,78**	0,00	6.656,22
--	Assistenza all'utente e formazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Altri servizi									
--	Rendite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Trasferimenti correnti	**86.277,00**	**5.000,00**	**16.000,00**	**75.277,00**	**33.672,71**	**32.070,00**	**65.742,71**	**0,00**	**9.534,29**
	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	**69.277,00**	**0,00**	**0,00**	**69.277,00**	**28.562,71**	**32.070,00**	**60.632,71**	**0,00**	**8.644,29**
	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali									
--	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
34-5/U	*Contributo ex RID al Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti*	*10.460,00*	*0,00*	*0,00*	*10.460,00*	*10.460,00*	*0,00*	*10.460,00*	*0,00*	*0,00*
--	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
34-1/U	*Somme versate dagli Enti di cui al D.Lgs. 165/2001 (art. 6. c. 21 del D.L. 78/2010)*	*14.817,00*	*0,00*	*0,00*	*14.817,00*	*14.817,00*	*0,00*	*14.817,00*	*0,00*	*0,00*

Piano Finanziario 2023 - D.P.R. n. 132/2013

10				Gestione dei residui passivi						Gestione di cassa				
CODICE	LIVELLO	CODICE FINALE	CAPITOLO DI BILANCIO	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare (16 - 14)	Totali (14 + 15)	Variazioni In + (16 - 13)	Variazioni In - (13 - 16)	Previsioni	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni In + (20 - 19)	Differenze rispetto alle previsioni In - (19 - 20)	Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio (9 + 15)
--	--	--	--	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
U	VI	U.1.03.02.09.008.2	23/U	2.514,55	2.514,55	0,00	2.514,55	0,00	0,00	12.711,82	7.775,75	0,00	4.936,07	775,99
U	VI	U.1.03.02.09.008.3	23-1/U	1.277,46	1.277,46	0,00	1.277,46	0,00	0,00	9.277,46	5.857,99	0,00	3.419,47	455,06
U	VI	U.1.03.02.09.008.4	23-2/U	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/U	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/U	18.010,11	18.010,11	0,00	18.010,11	0,00	0,00	42.073,42	28.296,88	0,00	13.776,54	13.776,54
U	VI	U.1.03.02.09.008.7	23-5/U	20.687,80	9.760,00	0,00	9.760,00	0,00	10.927,80	110.447,80	34.562,60	0,00	75.885,20	45.140,00
U	VI	U.1.03.02.09.008.8	23-6/U	705,04	354,45	160,59	515,04	0,00	190,00	1.705,04	1.226,36	0,00	478,68	160,59
U	IV	U.1.03.02.10.000												
U	V	U.1.03.02.10.001	21-2/U	17.760,07	2.017,78	15.742,29	17.760,07	0,00	0,00	29.696,76	9.021,86	0,00	20.674,90	15.742,29
U	V	U.1.03.02.10.002	--	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												
U	V	U.1.03.02.11.999	--	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												
U	V	U.1.03.02.12.001	4-3/U	846,80	846,80	0,00	846,80	0,00	0,00	39.846,80	26.115,17	0,00	13.731,63	0,00
U	V	U.1.03.02.12.002	--											
U	V	U.1.03.02.12.003	21-4/U	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
U	V	U.1.03.02.12.999	--	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												
U	V	U.1.03.02.13.001	21-5/U	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/U	946,15	946,15	0,00	946,15	0,00	0,00	6.946,15	5.627,25	0,00	1.318,90	963,80
U	V	U.1.03.02.13.003	21-3/U	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	316,80	0,00	0,00	316,80	0,00
U	V	U.1.03.02.13.004	--	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.1.03.02.14.000												
U	IV	U.1.03.02.15.000												
U	IV	U.1.03.02.16.000												
U	V	U.1.03.02.16.001	--	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	46,30	0,00	453,70	0,00
U	V	U.1.03.02.16.003	--	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	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	--	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												
U	V	U.1.03.02.17.002	28/U	1.341,00	1.341,00	0,00	1.341,00	0,00	0,00	8.341,00	5.547,61	0,00	2.793,39	1.066,30
U	IV	U.1.03.02.18.000												
U	V	U.1.03.02.18.001	13-1/U	329,00	329,00	0,00	329,00	0,00	0,00	2.329,00	1.342,00	0,00	987,00	0,00
U	V	U.1.03.02.18.002	--	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												
U	V	U.1.03.02.19.001	13-3/U	341,60	341,60	0,00	341,60	0,00	0,00	9.099,60	1.656,48	0,00	7.443,12	786,90
U	V	U.1.03.02.19.002	--	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												
U	V	U.1.03.03.00.005	--	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		260.000,00	0,00	260.000,00	260.000,00	0,00	0,00	335.277,00	33.672,71	0,00	301.604,29	292.070,00
U	III	U.1.04.01.00.000		260.000,00	0,00	260.000,00	260.000,00	0,00	0,00	329.277,00	28.562,71	0,00	300.714,29	292.070,00
U	IV	U.1.04.01.01.000												
U	V	U.1.04.01.01.001	--	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/U	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.1.04.01.01.020	--	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/U	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.817,00	14.817,00	0,00	0,00	0,00

Piano Finanziario 2023 - D.P.R. n. 132/2013

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE — ***PIANO DEI CONTI INTEGRATO ANNO 2023***

CAPITOLO DI BILANCIO	11 VOCE	Gestione di competenza								
		Previsioni				Somme accertate			Differenze rispetto alle previsioni	
		Iniziali	Variazioni in aumento (7 - 4)	Variazioni in diminuzione (4 - 7)	Definitive (4 + 5 - 6)	Pagate	Rimaste da pagare (10 - 8)	Totale impegni (8 + 9)	In + (10 - 7)	In - (7 - 10)
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
34-2/U	*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*
34-3/U	*Somme versate dagli Enti di cui al D.Lgs. 165/2001 (art. 8. c. 3 del D.L. 95/2012)*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
34-4/U	*Somme versate dagli Enti di cui al D.Lgs. 165/2001 (art. 50. c. 3 del D.L. 66/2014)*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali									
--	Trasferimenti correnti a Regioni e province autonome	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	32.070,00	**32.070,00**	0,00	7.930,00
24/U	*Obblighi ittiogenici*	*40.000,00*	*0,00*	*0,00*	*40.000,00*	*0,00*	*32.070,00*	*32.070,00*	*0,00*	*7.930,00*
26/U	Trasferimenti correnti ad altre Amministrazioni Locali n.a.c.	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	3.285,71	0,00	**3.285,71**	0,00	714,29
	Trasferimenti correnti a Enti di Previdenza									
	Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unità locali ...									
	Trasferimenti correnti a Famiglie	**17.000,00**	**5.000,00**	**16.000,00**	**6.000,00**	**5.110,00**	**0,00**	**5.110,00**	**0,00**	**890,00**
	Interventi previdenziali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34/U	Pensioni e rendite	17.000,00	0,00	16.000,00	1.000,00	569,00	0,00	**569,00**	0,00	431,00
35/U	Liquidazioni per fine rapporto di lavoro	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	4.541,00	0,00	**4.541,00**	0,00	459,00
	Interventi assistenziali									
	Trasferimenti correnti a Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Interessi passivi	**4.311,00**	**0,00**	**0,00**	**4.311,00**	**4.310,55**	**0,00**	**4.310,55**	**0,00**	**0,45**
	Interessi passivi su titoli obbligazionari a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo ter	**4.311,00**	**0,00**	**0,00**	**4.311,00**	**4.310,55**	**0,00**	**4.310,55**	**0,00**	**0,45**
28-1/U	Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	4.311,00	0,00	0,00	4.311,00	4.310,55	0,00	**4.310,55**	0,00	0,45
	Altri interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Altre spese correnti	**60.844,00**	**10.000,00**	**0,00**	**70.844,00**	**22.448,01**	**14.801,99**	**37.250,00**	**0,00**	**33.594,00**
	Fondi di riserva e altri accantonamenti	**31.844,00**	**0,00**	**0,00**	**31.844,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**31.844,00**
	Fondo di riserva									
33/U	Fondi di riserva	25.123,00	0,00	0,00	25.123,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	25.123,00
	Fondo rinnovi contrattuali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33-1/U	Fondo rinnovi contrattuali	6.721,00	0,00	0,00	6.721,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	6.721,00
	Premi di assicurazione	**26.000,00**	**0,00**	**0,00**	**26.000,00**	**18.476,67**	**5.773,33**	**24.250,00**	**0,00**	**1.750,00**
	Premi di assicurazione contro i danni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21/U	Altri premi di assicurazione contro i danni	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	18.476,67	5.773,33	**24.250,00**	0,00	1.750,00
	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	**3.000,00**	**10.000,00**	**0,00**	**13.000,00**	**3.971,34**	**9.028,66**	**13.000,00**	**0,00**	**0,00**
	Oneri da contenzioso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32/U	Altre spese legali	3.000,00	10.000,00	0,00	13.000,00	3.971,34	9.028,66	**13.000,00**	0,00	0,00
	Altre spese correnti n.a.c.	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Altre spese correnti n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00
31/U	*Interventi di manutenzione straordinaria e messa in sicurezza diga*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	Spese in conto capitale	27.000,00	34.000,00	0,00	61.000,00	52.809,04	3.507,81	56.316,85	0,00	4.683,15
	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	**27.000,00**	**34.000,00**	**0,00**	**61.000,00**	**52.809,04**	**3.507,81**	**56.316,85**	**0,00**	**4.683,15**
	Beni materiali	**27.000,00**	**34.000,00**	**0,00**	**61.000,00**	**52.809,04**	**3.507,81**	**56.316,85**	**0,00**	**4.683,15**
	Mezzi di trasporto ad uso civile									
39/U	Mezzi di trasporto stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00
	Mobili e arredi									
--	Mobili e arredi per ufficio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Impianti e macchinari									
38/U	Macchinari	15.000,00	28.000,00	0,00	43.000,00	40.799,24	1.525,00	**42.324,24**	0,00	675,76
	Macchine per ufficio									
40/U	Macchine per ufficio	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	2.114,21	878,40	**2.992,61**	0,00	4.007,39
	Beni immobili									
--	Fabbricati ad uso commerciale e istituzionale	5.000,00	6.000,00	0,00	11.000,00	9.895,59	1.104,41	**11.000,00**	0,00	0,00

Piano Finanziario 2023 - D.P.R. n. 132/2013

12				Gestione dei residui passivi						Gestione di cassa				
CODICE	LIVELLO	CODICE FINALE	CAPITOLO DI BILANCIO	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare (16 - 14)	Totali (14 + 15)	Variazioni: In + (16 - 13)	Variazioni: In - (13 - 16)	Previsioni	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni: In + (20 - 19)	Differenze rispetto alle previsioni: In - (19 - 20)	Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio (9 + 15)
--	--	--	--	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
U*	VI	U.1.04.01.01.020.2	34-2/U	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/U	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/U	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												
U	V	U.1.04.01.02.001	--	260.000,00	0,00	260.000,00	260.000,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	292.070,00
U	VI	U.1.04.01.02.001.1	24/U	260.000,00	0,00	260.000,00	260.000,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	292.070,00
U	V	U.1.04.01.02.999	26/U	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	3.285,71	0,00	714,29	0,00
U	IV	U.1.04.01.03.000												
U	IV	U.1.04.01.04.000												
U	III	U.1.04.02.00.000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	5.110,00	0,00	890,00	0,00
U	IV	U.1.04.02.01.000		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.1.04.02.01.001	34/U	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	569,00	0,00	431,00	0,00
U	V	U.1.04.02.01.002	35/U	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	4.541,00	0,00	459,00	0,00
U	IV	U.1.04.02.02.000												
U	III	U.1.04.03.00.000		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.1.07.00.00.000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.311,00	4.310,55	0,00	0,45	0,00
U	III	U.1.07.01.00.000		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.1.07.05.00.000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.311,00	4.310,55	0,00	0,45	0,00
U	V	U.1.07.05.04.003	28-1/U	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.311,00	4.310,55	0,00	0,45	0,00
U	III	U.1.07.06.00.000		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.1.10.00.00.000		499.520,06	314.666,74	184.853,32	499.520,06	0,00	0,00	570.364,06	337.114,75	0,00	233.249,31	199.655,31
U	III	U.1.10.01.00.000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.844,00	0,00	0,00	31.844,00	0,00
U	IV	U.1.10.01.01.000												
U	V	U.1.10.01.01.001	33/U	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.123,00	0,00	0,00	25.123,00	0,00
U	IV	U.1.10.01.04.000		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.1.10.01.04.001	33-1/U	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.721,00	0,00	0,00	6.721,00	0,00
U	III	U.1.10.04.00.000		5.273,33	5.273,33	0,00	5.273,33	0,00	0,00	31.273,33	23.750,00	0,00	7.523,33	5.773,33
U	IV	U.1.10.04.01.000		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.1.10.04.01.999	21/U	5.273,33	5.273,33	0,00	5.273,33	0,00	0,00	31.273,33	23.750,00	0,00	7.523,33	5.773,33
U	III	U.1.10.05.00.000		3.000,00	1.750,94	1.249,06	3.000,00	0,00	0,00	16.000,00	5.722,28	0,00	10.277,72	10.277,72
U	IV	U.1.10.05.04.000		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.1.10.05.04.001	32/U	3.000,00	1.750,94	1.249,06	3.000,00	0,00	0,00	16.000,00	5.722,28	0,00	10.277,72	10.277,72
U	III	U.1.10.99.00.000		491.246,73	307.642,47	183.604,26	491.246,73	0,00	0,00	491.246,73	307.642,47	0,00	183.604,26	183.604,26
U	V	U.1.04.01.02.001		491.246,73	307.642,47	183.604,26	491.246,73	0,00	0,00	491.246,73	307.642,47	0,00	183.604,26	183.604,26
U	VI	U.1.10.99.99.999.1	31/U	491.246,73	307.642,47	183.604,26	491.246,73	0,00	0,00	491.246,73	307.642,47	0,00	183.604,26	183.604,26
U	I	U.2.00.00.00.000		312.151,68	10.138,20	302.013,48	312.151,68	0,00	0,00	373.151,68	62.947,24	0,00	310.204,44	305.521,29
U	II	U.2.01.00.00.000		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.2.01.01.00.000		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.2.02.00.00.000		312.151,68	10.138,20	302.013,48	312.151,68	0,00	0,00	373.151,68	62.947,24	0,00	310.204,44	305.521,29
U	III	U.2.02.01.00.000		312.151,68	10.138,20	302.013,48	312.151,68	0,00	0,00	373.151,68	62.947,24	0,00	310.204,44	305.521,29
U	IV	U.2.02.01.01.000												
U	V	U.2.02.01.01.001	39/U	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.2.02.01.03.000												
U	V	U.2.02.01.03.001	--	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.2.02.01.04.000												
U	V	U.2.02.01.04.001	38/U	402,60	402,60	0,00	402,60	0,00	0,00	43.402,60	41.201,84	0,00	2.200,76	1.525,00
U	IV	U.2.02.01.06.000												
U	V	U.2.02.01.06.001	40/U	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	2.114,21	0,00	4.885,79	878,40
U	IV	U.2.02.01.09.000												
U	V	U.2.02.01.09.002	--	311.749,08	9.735,60	302.013,48	311.749,08	0,00	0,00	322.749,08	19.631,19	0,00	303.117,89	303.117,89

Piano Finanziario 2023 - D.P.R. n. 132/2013

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE — ***PIANO DEI CONTI INTEGRATO ANNO 2023***

CAPITOLO DI BILANCIO	13 VOCE	Gestione di competenza								
		Previsioni				Somme accertate			Differenze rispetto alle previsioni	
		Iniziali	Variazioni: In aumento (7 - 4)	Variazioni: In diminuzione (4 - 7)	Definitive (4 + 5 - 6)	Pagate	Rimaste da pagare (10 - 8)	Totale impegni (8 + 9)	In + (10 - 7)	In - (7 - 10)
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
36/U	*Ricostruzioni, ripristino e trasformazione di immobili*	*5.000,00*	*6.000,00*	*0,00*	*11.000,00*	*9.895,59*	*1.104,41*	*11.000,00*	*0,00*	*0,00*
--	Beni immobili n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Altri beni materiali									
--	Materiale bibliografico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
--	Altri beni materiali diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Terreni									
37/U	Terreni agricoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00
	Beni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Avviamento									
--	Avviamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Software									
--	Sviluppo software e manutenzione evolutiva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
--	Acquisizione software e manutenzione evolutiva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	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
	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondi di riserva e altri accantonamenti in c/capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Spese per incremento attività finanziarie	15.000,00	23.000,00	0,00	38.000,00	0,00	37.637,00	37.637,00	0,00	363,00
	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Altre spese per incremento di attività finanziarie	15.000,00	23.000,00	0,00	38.000,00	0,00	37.637,00	37.637,00	0,00	363,00
	Versamenti a depositi bancari	**15.000,00**	**23.000,00**	**0,00**	**38.000,00**	**0,00**	**37.637,00**	**37.637,00**	**0,00**	**363,00**
	Versamenti a depositi bancari									
--	Versamenti a depositi bancari	15.000,00	23.000,00	0,00	38.000,00	0,00	37.637,00	**37.637,00**	0,00	363,00
44/U	*Premio polizza assicurativa T.F.R. c/o INA S.p.A.*	*15.000,00*	*23.000,00*	*0,00*	*38.000,00*	*0,00*	*37.637,00*	*37.637,00*	*0,00*	*363,00*
	Rimborso Prestiti	170.072,00	0,00	0,00	170.072,00	170.071,05	0,00	170.071,05	0,00	0,95
	Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	**170.072,00**	**0,00**	**0,00**	**170.072,00**	**170.071,05**	**0,00**	**170.071,05**	**0,00**	**0,95**
	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	**170.072,00**	**0,00**	**0,00**	**170.072,00**	**170.071,05**	**0,00**	**170.071,05**	**0,00**	**0,95**
45/U	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Cassa Depositi e Prestiti - SPA	170.072,00	0,00	0,00	170.072,00	170.071,05	0,00	**170.071,05**	0,00	0,95
	Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Rimborso prestiti - Buoni postali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	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
	Scarti di emissione di titoli emessi dall'amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Uscite per conto terzi e partite di giro	279.000,00	205.376,00	0,00	484.376,00	321.534,75	0,00	321.534,75	0,00	162.841,25
	Uscite per partite di giro	**257.000,00**	**25.376,00**	**0,00**	**282.376,00**	**208.654,92**	**0,00**	**208.654,92**	**0,00**	**73.721,08**
	Versamenti di altre ritenute	**103.000,00**	**25.376,00**	**0,00**	**128.376,00**	**91.166,46**	**0,00**	**91.166,46**	**0,00**	**37.209,54**
	Versamento di altre ritenute n.a.c.									
51/U	Versamento di altre ritenute n.a.c.	103.000,00	25.376,00	0,00	128.376,00	91.166,46	0,00	**91.166,46**	0,00	37.209,54
	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	**140.000,00**	**0,00**	**0,00**	**140.000,00**	**109.274,68**	**0,00**	**109.274,68**	**0,00**	**30.725,32**
48/U	**Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi** Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	107.000,00	0,00	0,00	107.000,00	82.129,68	0,00	**82.129,68**	0,00	24.870,32
49/U	**Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi** Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	32.000,00	0,00	0,00	32.000,00	26.295,00	0,00	**26.295,00**	0,00	5.705,00

Piano Finanziario 2023 - D.P.R. n. 132/2013

14				Gestione dei residui passivi						Gestione di cassa				
CODICE	LIVELLO	CODICE FINALE	CAPITOLO DI BILANCIO	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare (16 - 14)	Totali (14 + 15)	Variazioni		Previsioni	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni		Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio (9 + 15)
								In + (16 - 13)	In - (13 - 16)			In + (20 - 19)	In - (19 - 20)	
--	--	--	--	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
U	*VI*	*U.2.02.01.09.002.1*	**36/U**	*311.749,08*	*9.735,60*	*302.013,48*	*311.749,08*	*0,00*	*0,00*	*322.749,08*	*19.631,19*	*0,00*	*303.117,89*	*303.117,89*
U	V	U.2.02.01.09.999	--	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.2.02.01.99.000**												
U	V	U.2.02.01.99.001	--	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.2.02.01.99.999	--	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.2.02.02.01.000**												
U	V	U.2.02.02.01.001	**37/U**	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.2.02.03.00.000**		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.2.02.03.01.000**												
U	V	U.2.02.03.01.001	--	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.2.02.03.02.000**												
U	V	U.2.02.03.02.001	--	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.2.02.03.02.002	--	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.2.04.00.00.000		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.2.04.01.00.000**		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.2.05.00.00.000		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.2.05.01.00.000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	I	U.3.00.00.00.000		25.013,00	25.013,00	0,00	25.013,00	0,00	0,00	63.013,00	25.013,00	0,00	38.000,00	37.637,00
U	II	U.3.01.00.00.000		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.3.01.01.00.000**		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.3.02.00.00.000		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.3.03.00.00.000		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.3.04.00.00.000		25.013,00	25.013,00	0,00	25.013,00	0,00	0,00	63.013,00	25.013,00	0,00	38.000,00	37.637,00
U	**III**	**U.3.04.07.00.000**		**25.013,00**	**25.013,00**	**0,00**	**25.013,00**	**0,00**	**0,00**	**63.013,00**	**25.013,00**	**0,00**	**38.000,00**	**37.637,00**
U	**IV**	**U.3.04.07.01.000**												
U	V	U.3.04.07.01.001	--	25.013,00	25.013,00	0,00	25.013,00	0,00	0,00	63.013,00	**25.013,00**	0,00	38.000,00	37.637,00
U	*VI*	*U.3.04.07.01.001.1*	**44/U**	*25.013,00*	*25.013,00*	*0,00*	*25.013,00*	*0,00*	*0,00*	*63.013,00*	*25.013,00*	*0,00*	*38.000,00*	*37.637,00*
U	I	U.4.00.00.00.000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170.072,00	170.071,05	0,00	0,95	0,00
U	II	U.4.01.00.00.000		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.4.02.00.00.000		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.4.03.00.00.000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170.072,00	170.071,05	0,00	0,95	0,00
U	**III**	**U.4.03.01.00.000**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**170.072,00**	**170.071,05**	**0,00**	**0,95**	**0,00**
U	V	U.4.03.01.04.003	**45/U**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170.072,00	**170.071,05**	0,00	0,95	0,00
U	II	U.4.04.00.00.000		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.4.04.01.00.000		0,00	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		0,00	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		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	I	U.7.00.00.00.000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	484.376,00	321.534,75	0,00	162.841,25	0,00
U	II	U.7.01.00.00.000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	282.376,00	208.654,92	0,00	73.721,08	0,00
U	**III**	**U.7.01.01.00.000**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**128.376,00**	**91.166,46**	**0,00**	**37.209,54**	**0,00**
U	**IV**	**U.7.01.01.99.000**												
U	V	U.7.01.01.99.999	**51/U**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128.376,00	**91.166,46**	0,00	37.209,54	0,00
U	**III**	**U.7.01.02.00.000**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**140.000,00**	**109.274,68**	**0,00**	**30.725,32**	**0,00**
U	**IV**	**U.7.01.02.01.000**												
U	V	U.7.01.02.01.001	**48/U**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107.000,00	**82.129,68**	0,00	24.870,32	0,00
U	**IV**	**U.7.01.02.02.000**												
U	V	U.7.01.02.02.001	**49/U**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.000,00	**26.295,00**	0,00	5.705,00	0,00

Piano Finanziario 2023 - D.P.R. n. 132/2013

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE — ***PIANO DEI CONTI INTEGRATO ANNO 2023***

CAPITOLO DI BILANCIO	15 VOCE	Gestione di competenza								
		Previsioni				Somme accertate			Differenze rispetto alle previsioni	
		Iniziali	Variazioni in aumento (7 - 4)	Variazioni in diminuzione (4 - 7)	Definitive (4 + 5 - 6)	Pagate	Rimaste da pagare (10 - 8)	Totale impegni (8 + 9)	In + (10 - 7)	In - (7 - 10)
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi									
50/U	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	850,00	0,00	**850,00**	0,00	150,00
	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	**12.000,00**	**0,00**	**0,00**	**12.000,00**	**7.113,78**	**0,00**	**7.113,78**	**0,00**	**4.886,22**
	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto ...									
48-1/U	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	7.113,78	0,00	**7.113,78**	0,00	4.886,22
	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro ...									
--	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Altre uscite 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**
	Costituzione fondi economali e carte aziendali									
54/U	Costituzione fondi economali 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
	Uscite per conto terzi	**22.000,00**	**180.000,00**	**0,00**	**202.000,00**	**112.879,83**	**0,00**	**112.879,83**	**0,00**	**89.120,17**
	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**
	Acquisto di servizi per conto di terzi									
52/U	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
	Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Trasferimenti per conto terzi a Altri settori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Depositi di/presso terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	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	0,00
	Altre uscite per conto terzi	**20.000,00**	**180.000,00**	**0,00**	**200.000,00**	**112.879,83**	**0,00**	**112.879,83**	**0,00**	**87.120,17**
	Altre uscite per conto terzi n.a.c.									
53/U	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	20.000,00	180.000,00	0,00	200.000,00	112.879,83	0,00	**112.879,83**	0,00	87.120,17

Riepilogo centro di responsabilità amministrativa "A"

Spese correnti	911.545,69	85.450,00	23.000,00	973.995,69	619.447,99	153.209,72	772.657,71	0,00	201.337,98
Spese in conto capitale	27.000,00	34.000,00	0,00	61.000,00	52.809,04	3.507,81	56.316,85	0,00	4.683,15
Spese per incremento attività finanziarie	15.000,00	23.000,00	0,00	38.000,00	0,00	37.637,00	37.637,00	0,00	363,00
Rimborso Prestiti	170.072,00	0,00	0,00	170.072,00	170.071,05	0,00	170.071,05	0,00	0,95
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
Scarti di emissione di titoli emessi dall'amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uscite per conto terzi e partite di giro	279.000,00	205.376,00	0,00	484.376,00	321.534,75	0,00	321.534,75	0,00	162.841,25
TOTALE	**1.402.617,69**	**347.826,00**	**23.000,00**	**1.727.443,69**	**1.163.862,83**	**194.354,53**	**1.358.217,36**	**0,00**	**369.226,33**
Avanzo finanziario di competenza *(Incremento Avanzo di amministrazione)*	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**244.215,91**	**0,00**	**53.251,89**	**0,00**	**0,00**
TOTALE GENERALE	**1.402.617,69**	**347.826,00**	**23.000,00**	**1.727.443,69**	**1.408.078,74**	**194.354,53**	**1.411.469,25**	**0,00**	**369.226,33**

Piano Finanziario 2023 - D.P.R. n. 132/2013

16 CODICE	LIVELLO	CODICE FINALE	CAPITOLO DI BILANCIO	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 (16 - 14)	Totali (14 + 15)	Variazioni		Previsioni	Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni		
								In + (16 - 13)	In - (13 - 16)			In + (20 - 19)	In - (19 - 20)	
--	--	--	--	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
U	IV	U.7.01.02.99.000												
U	V	U.7.01.02.99.999	50/U	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	850,00	0,00	150,00	0,00
U	III	U.7.01.03.00.000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	7.113,78	0,00	4.886,22	0,00
U	IV	U.7.01.03.01.000												
U	V	U.7.01.03.01.001	48-1/U	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	7.113,78	0,00	4.886,22	0,00
U	IV	U.7.01.03.02.000												
U	V	U.7.01.03.02.001	--	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.7.01.99.00.000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	1.100,00	0,00	900,00	0,00
U	IV	U.7.01.99.03.000												
U	V	U.7.01.99.03.001	54/U	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	1.100,00	0,00	900,00	0,00
U	II	U.7.02.00.00.000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	202.000,00	112.879,83	0,00	89.120,17	0,00
U	III	U.7.02.01.00.000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00
U	IV	U.7.02.01.02.000												
U	V	U.7.02.01.02.001	52/U	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00
U	III	U.7.02.02.00.000		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.7.02.03.00.000		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.7.02.04.00.000		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.7.02.05.00.000		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.7.02.99.00.000		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	112.879,83	0,00	87.120,17	0,00
U	IV	U.7.02.99.99.000												
U	V	U.7.02.99.99.999	53/U	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	112.879,83	0,00	87.120,17	0,00

U	I	U.1.00.00.00.000	872.866,97	393.746,83	466.385,25	860.132,08	0,00	12.734,89	1.846.862,66	1.013.194,82	0,00	833.667,84	619.594,97
U	I	U.2.00.00.00.000	312.151,68	10.138,20	302.013,48	312.151,68	0,00	0,00	373.151,68	62.947,24	0,00	310.204,44	305.521,29
U	I	U.3.00.00.00.000	25.013,00	25.013,00	0,00	25.013,00	0,00	0,00	63.013,00	25.013,00	0,00	38.000,00	37.637,00
U	I	U.4.00.00.00.000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170.072,00	170.071,05	0,00	0,95	0,00
U	I	U.5.00.00.00.000	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	I	U.7.00.00.00.000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	484.376,00	321.534,75	0,00	162.841,25	0,00
			1.210.031,65	428.898,03	768.398,73	1.197.296,76	0,00	12.734,89	2.937.475,34	1.592.760,86	0,00	1.344.714,48	962.753,26
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73.439,62	0,00	0,00	0,00
			1.210.031,65	428.898,03	768.398,73	1.197.296,76	0,00	12.734,89	2.937.475,34	1.666.200,48	0,00	1.344.714,48	962.753,26

CONSORZIO DELL'ADDA
CORSO GARIBALDI 70

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

CONTO CONSUNTIVO 2023

23				
Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio				€ 1.099.869,62
Riscossioni	in c/competenza	€ 1.408.078,74		
	in c/residui	€ 258.121,74		€ 1.666.200,48
Pagamenti	in c/competenza	€ 1.163.862,83		
	in c/residui	€ 428.898,03		€ 1.592.760,86
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio				**€ 1.173.309,24**
Residui attivi	degli esercizi precedenti	€ 184.561,26		
	dell'esercizio	€ 3.390,51		€ 187.951,77
Residui passivi	degli esercizi precedenti	€ 768.398,73		
	dell'esercizio	€ 194.354,53		€ 962.753,26
Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio				**€ 398.507,75**

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio **2023** risulta così prevista:		
Parte vincolata		
al trattamento di fine rapporto (al 31/12/2023)		€ 824,00
ai Fondi per rischi ed oneri		.....
.....	.....	
.....	.....	
al Fondo ripristino investimenti		.....
per i seguenti altri vincoli		€ 16.539,00
Oneri per ninnovi contrattuali del personale anni precedenti	**€ 16.539,00**	
Fondi speciali	**€ -**	
Totale parte vincolata		€ 17.363,00
Parte disponibile		€ 381.144,75
		.....
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio **2023**		.....
Totale parte disponibile		€ 381.144,75
Totale risultato di amministrazione		**€ 398.507,75**

Avanzo di amministrazione esercizio precedente	€	336.534,89
Avanzo di competenza anno 2023	€	53.251,89
Radiazione Residui attivi	€	4.013,92
Radiazione Residui passivi	€	12.734,89
Avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2023	**€**	**398.507,75**

Piano Economico - D.P.R. n. 132/2013

CONTO ECONOMICO 2023 (Piano dei conti integrato)	ANNO 2023	ANNO 2022	DIFFERENZE
1 Componenti positivi della gestione	**1.080.420,58**	**1.106.042,94**	**-25.622,36**
1.2 Ricavi delle vendite e delle prestazioni e proventi da servizi pubblici	**1.082.156,20**	**1.086.979,60**	**-4.823,40**
1.2.2 Ricavi dalla vendita di servizi	**1.071.671,20**	**1.075.109,60**	**-3.438,40**
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	1.071.671,20	1.075.109,60	-3.438,40
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	**10.485,00**	**11.870,00**	**-1.385,00**
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	1.740,00	3.225,00	-1.485,00
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	8.745,00	8.645,00	100,00
1.3 Proventi da trasferimenti e contributi	**0,00**	**10.452,41**	**-10.452,41**
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	0,00	0,00
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.	0,00	10.452,41	-10.452,41
1.4 Altri ricavi e proventi diversi	**-1.735,62**	**8.610,93**	**-10.346,55**
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.			
1.4.3 Proventi da rimborsi	**-657,00**	**5.610,93**	**-6.267,93**
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...)			
1.4.3.01.01.001 Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	-657,00	5.610,93	-6.267,93
1.4.9 Altri proventi	**-1.078,62**	**3.000,00**	**-4.078,62**
1.4.9.99 Altri proventi n.a.c.			
1.4.9.99.01 Altri proventi n.a.c.			
1.4.9.99.01.001 Altri proventi n.a.c.	-1.078,62	3.000,00	-4.078,62
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**
2 Componenti negativi della gestione	**775.550,87**	**826.748,62**	**-51.197,75**
2.1 Costi della produzione	**694.410,56**	**719.094,16**	**-24.683,60**
2.1.1 Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	**2.098,34**	**7.027,05**	**-4.928,71**
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	363,80	4.000,00	-3.636,20
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	523,52	1.027,05	-503,53
2.1.1.01.02.002 Carburanti, combustibili e lubrificanti	1.211,02	2.000,00	-788,98
2.1.1.01.02.004 Vestiario	0,00	0,00	0,00
2.1.2 Prestazioni di servizi	**241.571,05**	**277.849,35**	**-36.278,30**
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	527,04	270,00	257,04
2.1.2.01.01.008 Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	4.546,65	4.780,94	-234,29
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	3.300,00	0,00
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	414,30	207,00	207,30
2.1.2.01.05 Utenze e canoni			
2.1.2.01.05.001 Telefonia fissa	934,52	948,26	-13,74
2.1.2.01.05.002 Telefonia mobile	0,00	0,00	0,00
2.1.2.01.05.004 Energia elettrica	6.000,00	4.521,93	1.478,07
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	10.832,64	13.467,47	-2.634,83
2.1.2.01.05.999 Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	0,00	0,00	0,00

			ANNO 2023	ANNO 2022	DIFFERENZE
	2.1.2.01.07 Manutenzione ordinaria e riparazioni				
	2.1.2.01.07.001	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	1.020,66	1.167,67	-147,01
25	2.1.2.01.07.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	2.001,10	2.123,46	-122,36
	2.1.2.01.07.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	144.832,80	180.254,46	-35.421,66
	2.1.2.01.08 Consulenze				
	2.1.2.01.08.001	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	7.004,08	1.936,69	5.067,39
	2.1.2.01.10 Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale				
	2.1.2.01.10.001	Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	25.268,37	34.423,35	-9.154,98
	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
	2.1.2.01.11 Servizi ausiliari				
	2.1.2.01.11.002	Servizi di pulizia e lavanderia	5.644,90	6.000,00	-355,10
	2.1.2.01.11.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio	0,00	0,00	0,00
	2.1.2.01.14 Servizi amministrativi				
	2.1.2.01.14.002	Spese postali	46,30	99,07	-52,77
	2.1.2.01.99.002	Altre spese legali	13.000,00	3.000,00	10.000,00
	2.1.2.01.15 Servizi finanziari				
	2.1.2.01.15.002	Oneri per servizio di tesoreria	5.272,91	9.143,26	-3.870,35
	2.1.2.01.16 Servizi informatici e di telecomunicazioni				
	2.1.2.01.16.001	Gestione e manutenzione applicazioni	2.101,78	3.395,79	-1.294,01
	2.1.2.02 Prestazioni di servizi sanitari				
	2.1.2.02.01 Prestazioni di servizi sanitari				
	2.1.2.02.01.001	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	1.013,00	1.000,00	13,00
	2.1.3 Utilizzo di beni terzi		**0,00**	**0,00**	0,00
	2.1.3.01 Noleggi e fitti				
	2.1.3.02 Licenze				
	2.1.3.03 Diritti reali di godimento e servitù onerose				
	2.1.3.04 Canoni leasing operativo				
	2.1.3.99 Altri costi per utilizzo di beni terzi				
	2.1.4 Personale		**383.176,17**	**368.380,23**	14.795,94
	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	166.086,92	174.910,43	-8.823,51
	2.1.4.01.01.002	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	134.005,84	115.645,53	18.360,31
	2.1.4.01.02 Retribuzione straordinaria				
	2.1.4.01.02.001	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	0,00	0,00	0,00
	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	74.696,07	72.682,31	2.013,76
	2.1.4.99 Altri costi del personale				
	2.1.4.99.02.001	Buoni pasto	3.846,34	3.872,96	-26,62
	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.	4.541,00	1.269,00	3.272,00
	2.1.9 Oneri diversi della gestione		**67.565,00**	**65.837,53**	1.727,47
	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)	26.605,00	25.959,00	646,00
	2.1.9.01.01.006	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	1.027,00	445,00	582,00
	2.1.9.01.01.009	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	395,00	392,59	2,41
	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	2.000,00	0,00
	2.1.9.03 Premi di assicurazione				
	2.1.9.03.01 Premi di assicurazione contro i danni				
	2.1.9.03.01.004	Altri premi di assicurazione contro i danni	24.250,00	23.752,94	497,06
	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	0,00	0,00	0,00
2.2	Ammortamenti e svalutazioni		**19.938,60**	**24.955,22**	-5.016,62
	2.2.1 Ammortamento di immobilizzazioni materiali		**19.938,60**	**24.955,22**	-5.016,62
	2.2.1.03 Ammortamento mobili e arredi				
	2.2.1.03.01 Ammortamento Mobili e arredi per ufficio				
	2.2.1.03.01.001	Ammortamento Mobili e arredi per ufficio	0,00	0,00	0,00
	2.2.1.04 Ammortamento impianti e macchinari				
	2.2.1.04.01 Ammortamento Macchinari				
	2.2.1.04.01.001	Ammortamento Macchinari	19.938,60	24.955,22	-5.016,62

		ANNO 2023	ANNO 2022	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			
	2.2.2.99.99 Ammortamento di altri beni immateriali diversi			
	2.2.2.99.99.999 Ammortamento di altri beni immateriali diversi	0,00	0,00	0,00
	2.3 Costi per trasferimenti e contributi	61.201,71	82.699,24	-21.497,53
	2.3.1 Trasferimenti correnti	61.201,71	82.699,24	-21.497,53
	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	32.070,00	40.000,00	-7.930,00
	2.3.1.01.02.999 Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	3.285,71	3.202,24	83,47
	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	569,00	14.220,00	-13.651,00
	2.3.2 Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00
	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
	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 Proventi e oneri finanziari (3.2 - 3.1)	36.447,55	34.872,91	1.574,64
	3.1 Oneri finanziari	41.947,55	34.916,24	7.031,31
	3.1.1 Interessi	4.310,55	9.900,24	-5.589,69
	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	4.310,55	9.900,24	-5.589,69
	3.1.2 Altri oneri finanziari	37.637,00	25.016,00	12.621,00
	3.1.2.99 Altri oneri finanziari n.a.c.			
	3.1.2.99.99 Altri oneri finanziari			
	3.1.2.99.99.999 Altri costi per redditi da capitale	37.637,00	25.016,00	12.621,00
	3.2 Proventi finanziari	5.500,00	43,33	5.456,67
	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	5.500,00	43,33	5.456,67
	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	5.500,00	43,33	5.456,67
	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 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			
	5.1.1.99.99 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			
	5.2.3.99.99 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	268.422,16	244.421,41	24.000,75
	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00
	AVANZO ECONOMICO 2023 /AVANZO ECONOMICO 2022	268.422,16	244.421,41	24.000,75

Piano Patrimoniale - D.P.R. n. 132/2013

STATO PATRIMONIALE 2023 (Piano dei conti integrato)	ANNO 2023	ANNO 2022	DIFFERENZE
1 Attivo	4.984.762,38	5.096.052,66	-111.290,28
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	3.621.022,38	3.547.007,13	74.015,25
1.2.1 Immobilizzazioni immateriali	2.852.648,31	2.841.648,31	11.000,00
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	303.117,89	311.749,08	-8.631,19
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	2.549.530,42	2.529.899,23	19.631,19
1.2.2 Immobilizzazioni materiali	411.714,07	386.335,82	25.378,25
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. VI²)	4.800,00	6.600,00	-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. VI²)	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. III²)	93.782,55	66.969,58	26.812,97
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. VII²)	310,86	223,65	87,21
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. I²)	17.462,01	19.184,74	-1.722,73
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	2.403,40	402,60	2.000,80
1.2.3 Immobilizzazioni finanziarie	356.660,00	319.023,00	37.637,00
1.2.3.01 Partecipazioni			
1.2.3.02 Crediti			
1.2.3.03 Altri titoli			
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.	356.660,00	319.023,00	37.637,00
1.3 Attivo circolante	1.363.740,00	1.549.045,53	-185.305,53
1.3.1 Rimanenze	0,00	0,00	0,00
1.3.2 Crediti	190.430,76	449.175,91	0,00
1.3.2.01 Crediti di natura tributaria, contributiva e perequativa			

	ANNO 2023	ANNO 2022	DIFFERENZE
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	0,00	26.888,80	-26.888,80
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	187.951,77	419.808,12	0,00
1.3.3 Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
1.3.4 Disponibilità liquide	1.173.309,24	1.099.869,62	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			
1.3.4.01.01.01.001 Istituto tesoriere/cassiere	1.173.309,24	1.099.869,62	73.439,62
1.3.4.02 Altri depositi bancari e postali			
1.3.4.03 Assegni			
1.3.4.04 Denaro e valori in cassa			
1.4 Ratei e risconti	0,00	0,00	0,00
1.4.1 Ratei attivi	0,00	0,00	0,00
1.4.2 Risconti attivi	0,00	0,00	0,00
2 Passivo	4.984.762,38	5.096.052,66	-111.290,28
2.1 Patrimonio netto	3.664.949,16	3.396.527,00	268.422,16
2.1.1 Capitale	0,00	0,00	0,00
2.1.2 Riserve	3.396.527,00	3.152.105,59	244.421,41
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	3.396.527,00	3.152.105,59	244.421,41
2.1.3 Altri conferimenti di capitale	0,00	0,00	0,00
2.1.4 Risultato economico dell'esercizio	268.422,16	244.421,41	24.000,75
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			
2.1.4.01.01.01.001 Risultato economico dell'esercizio	268.422,16	244.421,41	24.000,75
2.2 Fondi per rischi e oneri e altri fondi	400,00	400,00	0,00
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			
2.2.9.01.01.01.001 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			
2.2.9.99.99.99.999 Altri fondi (affitto terreno Vercurago)	400,00	400,00	0,00
2.3 Fondo per trattamento fine rapporto	356.660,00	319.023,00	37.637,00
2.3.1 Fondo per trattamento fine rapporto	356.660,00	319.023,00	37.637,00
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			
2.3.1.01.01.01.001 Fondo per trattamento fine rapporto	356.660,00	319.023,00	37.637,00
2.4 Debiti	962.753,22	1.380.102,66	-417.349,44
2.4.1 Debiti da finanziamento	-0,04	170.071,01	-170.071,05
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			
2.4.1.04.03.04.001 Finanziamenti a medio / lungo termine da Cassa Depositi e Prestiti SpA	-0,04	170.071,01	-170.071,05
2.4.2 Debiti verso fornitori	891.286,31	1.150.601,91	-259.315,60
2.4.2.01 Debiti verso fornitori			
2.4.2.01.01 Debiti verso fornitori			
2.4.2.01.01.01 Debiti verso fornitori			
2.4.2.01.01.01.001 Debiti verso fornitori	891.286,31	1.150.601,91	-259.315,60
2.4.3 Debiti per trasferimenti e contributi	0,00	0,00	0,00
2.4.4 Acconti ricevuti	0,00	0,00	0,00
2.4.5 Debiti tributari	3.634,26	1.773,03	1.861,23
2.4.5.01.99 Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.			
2.4.5.01.99.01 Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.			

		ANNO 2023	ANNO 2022	DIFFERENZE
2.4.5.01.99.01.001	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	3.634,26	1.773,03	1.861,23
2.4.6	Debiti previdenziali e assistenziali	0,00	0,00	0,00
2.4.7	Altri debiti	67.832,69	57.656,71	10.175,98
2.4.7.04	Altri debiti diversi			
2.4.7.04.99	Altri debiti n.a.c.			
2.4.7.04.99.99	Altri debiti n.a.c.			
2.4.7.04.99.99.999	Altri debiti n.a.c.	67.832,69	57.656,71	10.175,98
2.5	Ratei e risconti e contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00
2.5.1	Ratei passivi	0,00	0,00	0,00
2.5.2	Risconti passivi	0,00	0,00	0,00
3	Conti d'ordine	0,00	0,00	0,00
3.1	Impegni, beni di terzi e garanzie	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI		ALLEGATO 6 (D.M. Economia e Finanze 01/10/2013) ESERCIZIO FINANZIARIO 2023	
		COMPETENZA	CASSA
Missione codice 018 - Sviluppo sostenibile a tutela del territorio e dell'ambiente			
Programma 012	- Tutela e gestione delle risorse idriche e del territorio e prevenzione del rischio idrogeologico Gruppo COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici		
	Totale programma 012	€ 932.216,30	€ 1.187.996,27
	Totale Missione cod. 018	**€ 932.216,30**	**€ 1.187.996,27**
Missione codice 032 - Servizi istituzionali e generali delle Amministrazioni Pubbliche			
Programma 002	- Indirizzo politico Gruppo COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici		
	Totale programma 002	€ 8.337,04	€ 8.337,04
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	€ 96.129,27	€ 74.892,80
	Totale Missione cod. 032	**€ 104.466,31**	**€ 83.229,84**
Missione codice 033 - Fondi da ripartire			
Programma 001	- Fondi di riserva Gruppo COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici		
	Totale programma 001	€ -	€ -
	Totale Missione cod. 033	**€ -**	**€ -**
Missione codice 099 - Servizi per conto terzi e partite di giro			
Programma 001	- Servizi per conto terzi e partite di giro Gruppo COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici		
	Totale programma 001		
	Totale Missione cod. 099	**€ 321.534,75**	**€ 321.534,75**
	Totale Spese	**€ 1.358.217,36**	**€ 1.592.760,86**

VERBALE DI ESAME DEL RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI

In data 19/04/2024 alle ore 12.00, presso la sede del Consorzio dell'Adda, in Corso Garibaldi n. 70 in Milano, si è riunito, previa regolare convocazione, il *Collegio dei revisori dei conti*, nelle persone di:

Dott.ssa Daniela Nutarelli	**Presidente** in rappresentanza del MEF	PRESENTE
Rag. Diego Confalonieri	**Componente effettivo** in rappresentanza del Ministero dell'Ambiente e della Sicurezza Energetica	PRESENTE
Dott. Mario Reduzzi	**Componente effettivo** in rappresentanza degli Utenti del Consorzio dell'Adda (in modalità telematica ZOOM)	PRESENTE

per procedere all'esame della proposta di riaccertamento dei residui attivi e passivi relativi agli anni 2023 e precedenti del Direttore del Consorzio dell'Adda.

L'organo di controllo viene assistito, nell'esame della documentazione, dal Rag. Gianfranco Gagliardi, per fornire tutti gli elementi informativi necessari per la redazione del presente parere.

L'Ente ha provveduto a presentare una proposta di aggiornamento per i residui attivi e passivi così come riportato nella seguente tabella:

RESIDUI ATTIVI ACCERTATI AL 31/12/2023 RELATIVI AD ANNI PRECEDENTI

CAP.	DESCRIZIONE	ANNO di accertamento	IMPORTO INIZIALE	RISCOSSIONI	IMPORTO INESIGIBILE	IMPORTO FINALE
4/E	Trasferimenti correnti da Ministeri	2021	€ 400.000,00	€ 232.195,74	€ -	€ 167.804,26
9/E	Interessi attivi su mutui, depositi e conti correnti	2022	€ 500,00	€ -	€ -	€ 500,00
13/E	Recuperi e rimborsi diversi	2022	€ 5.414,00	€ -	€ 657,00	€ 4.757,00
14/E	Entrate eventuali	2021	€ 11.500,00	€ -	€ -	€ 11.500,00
	TOTALI		**€ 417.414,00**	**€ 232.195,74**	**€ 657,00**	**€ 184.561,26**

RESIDUI PASSIVI ACCERTATI AL 31/12/2023 RELATIVI AD ANNI PRECEDENTI

CAP.	DESCRIZIONE	ANNO di accertamento	IMPORTO INIZIALE	PAGAMENTI	IMPORTO NON DOVUTO	IMPORTO FINALE
5-2/U	Trattamento accessorio dirigenziale	2022	€ 16.947,02	€ 13.091,00	€ -	€ 3.856,02
21-2/U	Uscite per studi, indagini e rilevazioni (incarichi consulenza)	2021	€ 17.760,07	€ 2.017,78	€ -	€ 15.742,29
23-6/U	Indennità di missione c/o Diga	2022	€ 705,04	€ 354,45	€ 190,00	€ 160,59
24/U	Obblighi ittiogenici	2017	€ 260.000,00	€ -	€ -	€ 260.000,00
30/U	Imposte, tasse e tributi vari	2022	€ 1.773,03	€ -	€ -	€ 1.773,03
31/U	Interventi di manut. str. e messa in sicurezza Diga	2020	€ 491.246,73	€ 307.642,47	€ -	€ 183.604,26
32/U	Spese legali	2022	€ 3.000,00	€ 1.750,94	€ -	€ 1.249,06
36/U	Ricostruzioni, ripristino trasformazione di immobili	2013	€ 311.749,08	€ 9.735,60	€ -	€ 302.013,48
	TOTALI		**€ 1.103.180,97**	**€ 334.592,24**	**€ 190,00**	**€ 768.398,73**

RESIDUI ATTIVI D'ESERCIZIO ACCERTATI AL 31/12/2023

CAP.	DESCRIZIONE	ANNO di accertamento	IMPORTO
9/E	Interessi attivi su mutui, depositi e conti correnti	2023	€ 3.390,51
	TOTALI		**€ 3.390,51**

1

RESIDUI PASSIVI D'ESERCIZIO ACCERTATI AL 31/12/2023

CAP.	DESCRIZIONE	ANNO di accertamento	IMPORTO
3/U	Compensi agli Organi istituzioni di revisione e di controllo	2023	€ 562,08
5-1/U	Compensi incentivanti la produttività	2023	€ 18.278,89
5-2/U	Trattamento accessorio dirigenziale	2023	€ 7.498,70
11/U	Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	2023	€ 1.152,90
13-3/U	Uscite per servizi informatici	2023	€ 786,90
14/U	Fitto di locali e spese di condominio	2023	€ 2.706,91
15/U	Manutenzione, riparazione locali ufficio e impianti	2023	€ 263,07
15-1/U	Spese per pulizie	2023	€ 963,80
17/U	Spese per energia elettrica	2023	€ 3.913,69
18-1/U	Telefonia fissa	2023	€ 146,40
19/U	Carburanti, combustibili e lubrificanti	2023	€ 250,01
19-1/U	Manutenzione ordinaria mezzi di trasporto	2023	€ 40,00
21/U	Premidi assicurazione	2023	€ 5.773,33
22/U	Manutenzione ed esercizio della regolazione	2023	€ 6.699,26
23/U	Spese per energia elettrica per funz. impianti di regolazione	2023	€ 775,99
23-1/U	Telefonia per l'esercizio della regolazione	2023	€ 455,06
23-4/U	Incarichi di consulenza per l'esercizio della regolazione	2023	€ 13.776,54
23-5/U	Software per l'esercizio della regolazione	2023	€ 45.140,00
24/U	Obblighi ittiogenici	2023	€ 32.070,00
28/U	Interessi passivi e commissioni bancarie	2023	€ 1.066,30
30/U	Imposte, tasse e tributi vari	2023	€ 1.861,23
32/U	Spese legali	2023	€ 9.028,66
36/U	Ricostruzioni, ripristino trasformazione di immobili	2023	€ 1.104,41
38/U	Acquisto impianti, attrezzature e macchinari	2023	€ 1.525,00
40/U	Acquisto di mobili e macchine d'ufficio	2023	€ 878,40
44/U	Premio polizza assicurativa T.F.R.	2023	€ 37.637,00
	TOTALI		**€ 194.354,53**

TOTALE RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2023	**€ 187.951,77**
TOTALE RESIDUI PASSIVI 31/12/2023	**€ 962.753,26**

Con riferimento alla radiazione dei residui attivi e passivi, si riporta apposito dettaglio:

RADIAZIONE RESIDUI ATTIVI

Cap. 2/E - Contributi ordinari delle Utenze	-€ 2.151,40	MINORE ENTRATA
Cap. 3/E - Contributi straordinari delle Utenze	-€ 31,40	MINORE ENTRATA
Cap. 13/E - Recuperi e rimborsi diversi	-€ 657,00	MINORE ENTRATA
Cap. 14/E - Entrate eventuali	-€ 1.174,12	MINORE ENTRATA
TOTALE	**-€ 4.013,92**	

RADIAZIONE RESIDUI PASSIVI

Cap. 11/U - Acquisto di libri, riviste e pubblicazioni varie	-€ 1.452,10	MINORE USCITA
Cap. 19/U - Carburanti, combustibili e lubrificanti	-€ 164,99	MINORE USCITA
Cap. 23-5/U - Software per l'esercizio della regolazione	-€ 10.927,80	ECONOMIE
Cap. 23-6/U - Indennità di missione per l'esercizio della reg.	-€ 190,00	MINORE USCITA
TOTALE	**-€ 12.734,89**	

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 12.30 previa stesura del presente verbale che viene successivamente inserito nell'apposito registro.
Letto, confermato e sottoscritto.

Milano, 19 Aprile 2024

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

DOTT.SSA DANIELA NUTARELLI (Presidente)
RAG. DIEGO CONFALONIERI (Componente)
DOTT. MARIO REDUZZI (Componente)

RELAZIONE RELATIVA AL RENDICONTO GENERALE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

Il Rendiconto Generale dell'esercizio finanziario 2023 predisposto dal Direttore dell'Ente redatto in forma abbreviata secondo quanto previsto dall'art. 48 del D.P.R. 27/02/2003 n. 97 è stato trasmesso al Collegio dei revisori dei conti, per il relativo parere di competenza, con nota e-mail del 08/04/2024.

Detto elaborato contabile si compone dei seguenti documenti:

1) Conto del bilancio (Rendiconto finanziario gestionale);
2) Conto economico;
3) Stato patrimoniale;
4) Nota integrativa.

Inoltre, risultano allegati al predetto Rendiconto, come previsto dal regolamento di contabilità dell'Ente:

a) La situazione amministrativa;
b) La relazione sulla gestione;
c) Situazione dei residui attivi e passivi;
d) Missioni e programmi.

CONSIDERAZIONI GENERALI

Con riferimento alla struttura ed al contenuto, il Rendiconto Generale è stato predisposto in conformità al Regolamento di contabilità dell'Ente ed alla normativa vigente in materia (DPR n. 97/2003).

Dalla documentazione fornita risulta che l'Ente ha provveduto alla redazione del prospetto riepilogativo nel quale viene riassunta la spesa classificata in base alle missioni ed ai programmi individuati applicando le prescrizioni contenute nel DPCM 12 dicembre 2012 e le indicazioni di cui alla Circolare del Dipartimento della RGS n. 23 del 13 maggio 2013.

Inoltre, è stato redatto, in conformità a quanto previsto dal citato DPCM 18 settembre 2012, il piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio ed è stato adottato il piano dei conti integrato di cui al DPR n. 132/2013.

L'Ente ha conseguito l'equilibrio di bilancio.

Il Collegio prende in esame il **Rendiconto Generale per l'esercizio 2023** che è così riassunto nelle seguenti tabelle:

QUADRO RIASSUNTIVO DEL RENDICONTO FINANZIARIO

Entrate	*Previsione iniziale anno 2023*	*Variazioni anno 2023*	*Previsione definitiva anno 2023*	*Somme accertate anno 2023*	*Somme accertate riscosse anno 2023*	*Somme accertate da riscuotere anno 2023*	*Differenza % accertamenti previsione iniziale*
Entrate correnti - Titolo I	€ 1.101.500,00	-€ 6.000,00	€ 1.095.500,00	€ 1.089.934,50	€ 1.086.543,99	€ 3.390,51	-0,51%
Entrate conto capitale - Titolo II	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	0,00%
Gestioni speciali - Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	0,00%
Partite di giro - Titolo IV	€ 279.000,00	€ 205.376,00	€ 484.376,00	€ 321.534,75	€ 321.534,75	€ -	-33,62%
Totale Entrate	**€ 1.380.500,00**	**€ 199.376,00**	**€ 1.579.876,00**	**€ 1.411.469,25**	**€ 1.408.078,74**	**€ 3.390,51**	**-10,66%**
Avanzo di amministrazione utilizzato	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Totale Generale	**€ 1.380.500,00**	**€ 199.376,00**	**€ 1.579.876,00**	**€ 1.411.469,25**	**€ 1.408.078,74**	**€ 3.390,51**	
DISAVANZO DI COMPETENZA 2023	€ 22.117,69		€ 152.567,69	€ -			
Totale a pareggio	**€ 1.402.617,69**	**€ 199.376,00**	**€ 1.732.443,69**	**€ 1.411.469,25**	**€ 1.408.078,74**	**€ 3.390,51**	

Spese	Previsione iniziale anno 2023	Variazioni anno 2023	Previsione definitiva anno 2023	Somme impegnate anno 2023	Somme pagate anno 2023	Somme rimaste da pagare anno 2023	Differenza % impegni previsione iniziale
Uscite correnti - Titolo I	€ 911.545,69	€ 67.450,00	€ 978.995,69	€ 772.657,71	€ 619.447,99	€ 153.209,72	-21,08%
Uscite conto capitale - Titolo II	€ 212.072,00	€ 57.000,00	€ 269.072,00	€ 264.024,90	€ 222.880,09	€ 41.144,81	-1,88%
Gestioni speciali - Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	0,00%
Partite di giro - Titolo IV	€ 279.000,00	€ 205.376,00	€ 484.376,00	€ 321.534,75	€ 321.534,75	€ -	-33,62%
Totale Uscite	**€ 1.402.617,69**	**€ 329.826,00**	**€ 1.732.443,69**	**€ 1.358.217,36**	**€ 1.163.862,83**	**€ 194.354,53**	**-21,60%**
AVANZO DI COMPETENZA 2023	€ -		€ -	€ 53.251,89		€ -	
Totale Generale	**€ 1.402.617,69**	**€ 329.826,00**	**€ 1.732.443,69**	**€ 1.411.469,25**	**€ 1.163.862,83**	**€ 194.354,53**	

QUADRO DI RAFFRONTO CON L'ESERCIZIO PRECEDENTE

Entrate	*Anno finanziario 2023*			*Anno finanziario 2022*			
	Residui (A)	*Competenza (B)*	*Cassa (C)*	*Residui (D)*	*Competenza (E)*	*Cassa (F)*	*Diff. % (E/B)*
Entrate correnti - Titolo I	€ 187.951,77	€ 1.086.543,99	€ 1.344.665,73	€ 446.696,92	€ 1.073.888,82	€ 1.102.989,42	-1,16%
Entrate conto capitale - Titolo II	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	0,00%
Gestioni speciali - Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	0,00%
Partite di giro - Titolo IV	€ -	€ 321.534,75	€ 321.534,75	€ -	€ 169.717,16	€ 169.717,16	-47,22%
Totale Entrate	**€ 187.951,77**	**€ 1.408.078,74**	**€ 1.666.200,48**	**€ 446.696,92**	**€ 1.243.605,98**	**€ 1.272.706,58**	**-11,68%**
Avanzo di amministrazione utilizzato	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Totale Generale	**€ 187.951,77**	**€ 1.408.078,74**	**€ 1.666.200,48**	**€ 446.696,92**	**€ 1.243.605,98**	**€ 1.272.706,58**	
DISAVANZO DI COMPETENZA 2023		€ -			€ -		
Totale a pareggio	**€ 187.951,77**	**€ 1.408.078,74**	**€ 1.666.200,48**	**€ 446.696,92**	**€ 1.243.605,98**	**€ 1.272.706,58**	

Spese	*Anno finanziario 2023*			*Anno finanziario 2022*			
	Residui (A)	*Competenza (B)*	*Cassa (C)*	*Residui (D)*	*Competenza (E)*	*Cassa (F)*	*Diff. % (E/B)*
Uscite correnti - Titolo I	€ 619.594,97	€ 619.447,99	€ 1.013.194,82	€ 872.866,97	€ 689.079,86	€ 853.468,68	11,24%
Uscite conto capitale - Titolo II	€ 343.158,29	€ 222.880,09	€ 258.031,29	€ 337.164,68	€ 190.791,46	€ 209.593,16	-14,40%
Gestioni speciali - Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	0,00%
Partite di giro - Titolo IV	€ -	€ 321.534,75	€ 321.534,75	€ -	€ 169.717,16	€ 169.717,16	-47,22%
Totale Uscite	**€ 962.753,26**	**€ 1.163.862,83**	**€ 1.592.760,86**	**€ 1.210.031,65**	**€ 1.049.588,48**	**€ 1.232.779,00**	**-9,82%**
AVANZO DI COMPETENZA 2023		€ 244.215,91			€ 194.017,50		
Totale Generale	**€ 962.753,26**	**€ 1.408.078,74**	**€ 1.592.760,86**	**€ 1.210.031,65**	**€ 1.243.605,98**	**€ 1.232.779,00**	

Situazione di equilibrio dati di cassa

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)	**Anno 2023**
Descrizione	Importo
Saldo cassa iniziale	€ 1.099.869,62
Riscossioni	€ 1.666.200,48
Pagamenti	€ 1.592.760,86
Saldo finale di cassa	**€ 1.173.309,24**

Il Rendiconto Generale 2023 presenta un avanzo finanziario di competenza di € 53.251,89, pari alla differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate, come appresso indicato:

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	€ 1.411.469,25
TOTALE USCITE IMPEGNATE	€ 1.358.217,36
AVANZO DI COMPETENZA	**€ 53.251,89**

Le previsioni iniziali delle risultanze del Rendiconto Generale 2023 con le successive variazioni in aumento o diminuzione sono così riassunte:

ENTRATE	PREVISIONE INIZIALE	VARIAZIONE +	VARIAZIONE -	PREVISIONE DEFINITIVA
Entrate correnti - Titolo I	€ 1.101.500,00	€ 5.000,00	€ 11.000,00	€ 1.095.500,00
Entrate conto capitale - Titolo II	€ -	€ -	€ -	€ -
Partite di giro - Titolo IV	€ 279.000,00	€ 205.376,00	€ -	€ 484.376,00
VARIAZIONI		**€ 199.376,00**		

Uscite correnti - Titolo I	€ 911.545,69	€ 90.450,00	€ 23.000,00	€ 978.995,69
Uscite conto capitale - Titolo II	€ 212.072,00	€ 57.000,00	€ -	€ 269.072,00
Partite di giro - Titolo IV	€ 279.000,00	€ 205.376,00	€ -	€ 484.376,00
VARIAZIONI		**€ 329.826,00**		

DIFFERENZA IN AUMENTO USCITE	**€ 130.450,00**

ESAME DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti accertate, al netto delle partite di giro, sono costituite da:

Entrate	*ACCERTAMENTI Anno 2022*	*ACCERTAMENTI Anno 2023*
Entrate Contributive	€ 1.075.500,00	€ 1.073.854,00
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	€ -	€ -
Altre Entrate	€ 31.433,34	€ 16.080,50
Totale Entrate	**€ 1.106.933,34**	**€ 1.089.934,50**

Le **Entrate contributive**, pari ad € 1.073.854,00, riguardano:
- per € 898.000,00 i contributi ordinari degli Utenti consorziali;
- per € 175.854,00 i contributi straordinari degli Utenti consorziali.

Le **Altre entrate**, pari ad € 16.080,50, riguardano:
- per € 8.745,00 i proventi derivanti da prestazioni di servizi;
- per € 7.240,00 i redditi e proventi patrimoniali;
- per € 95,50 le entrate eventuali.

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale sono rappresentate nella seguente tabella:

Entrate	*ACCERTAMENTI Anno 2022*	*ACCERTAMENTI Anno 2023*
Entrate da alienazione di beni patrimoniali	€ -	€ -
Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	€ -	€ -
Accensione di prestiti	€ -	€ -
Totale Entrate in conto capitale	€ -	€ -

SPESE CORRENTI

Le uscite correnti sono costituite da:

Uscite Correnti - Titolo I	*IMPEGNI Anno 2022*	*IMPEGNI Anno 2023*
Funzionamento	€ 510.040,06	€ 511.670,94
Interventi diversi	€ 290.961,98	€ 241.059,77
Oneri comuni	€ -	€ -
Trattamento di quiescenza	€ 15.489,00	€ 5.110,00
Accantonamenti a fondo rischi ed oneri	€ 14.817,00	€ 14.817,00
Totale Uscite Correnti	**€ 831.308,04**	**€ 772.657,71**

Le **spese di funzionamento** riguardano:
- per € 12.883,69 le uscite per gli Organi dell'Ente;
- per € 434.222,84 gli oneri per il personale in attività di servizio;
- per € 64.564,41 le uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi.

Le **spese per interventi diversi** riguardano:
- per € 188.020,60 le uscite per prestazioni istituzionali;
- per € 3.285,71 i trasferimenti passivi;
- per € 9.583,46 gli oneri finanziari;
- per € 27.170,00 gli oneri tributari;
- per € 13.000,00 le uscite non classificabili in altre voci.

I **trattamenti di quiescenza** riguardano:
- per € 569,00 gli oneri per il personale in quiescenza;
- per € 4.541,00 l'accantonamento al trattamento di fine rapporto.

Gli **Accantonamenti a fondo rischi ed oneri** riguardano i versamenti al Bilancio dello Stato per € 14.817,00.

SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale per complessivi € 93.953,85 sono rappresentate nella seguente tabella:

Uscite in conto capitale - Titolo II	*IMPEGNI Anno 2022*	*IMPEGNI Anno 2023*
Investimenti	€ 61.461,30	€ 93.953,85
Oneri comuni	€ 164.481,36	€ 170.071,05
Accantonamenti per spese future	€ -	€ -
Accantonamento per ripristino investimenti	€ -	€ -
Totale Uscite in conto capitale	**€ 225.942,66**	**€ 264.024,90**

Gli **investimenti** riguardano:
- per € 11.000,00 le acquisizioni di beni di uso durevole ed opere immobiliari:
- per € 45.316,85 l'acquisizione di immobilizzazioni tecniche;
- per € 37.637,00 le indennità di anzianità e similari al personale dipendente.

Gli **oneri comuni** riguardano i rimborsi di mutui per € 170.071,05.

PARTITE DI GIRO

Le partite di giro che risultano in pareggio, ammontano ad € 321.534,75 ed hanno le entrate ed uscite che l'Ente effettua in qualità di sostituto d'imposta, ovvero per conto terzi, le quali costituiscono al tempo stesso un debito ed un credito per l'Ente, nonché le somme amministrate al cassiere e ai funzionari ordinatori e da queste rendicontate o rimborsate.

Si evidenzia che il fondo a disposizione dell'Economo nel corso dell'esercizio 2023, di € 4.095,83 è stato riversato al bilancio con Reversale n. 244 del 21/12/2023.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa, come esposto nella tabella che segue, evidenzia il saldo di cassa iniziale, gli incassi ed i pagamenti dell'esercizio, il saldo di cassa alla chiusura dell'esercizio, il totale delle somme rimaste da riscuotere, di quelle rimaste da pagare e il risultato finale di amministrazione che ammonta ad € 398.507,75.

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2023			**€ 1.099.869,62**
RISCOSSIONI	€ 258.121,74	€ 1.408.078,74	
PAGAMENTI	€ 428.898,03	€ 1.163.862,83	
Fondo di cassa al 31 dicembre 2023			**€ 1.173.309,24**
RESIDUI esercizi precedenti		**RESIDUI dell'esercizio**	
RESIDUI ATTIVI	€ 184.561,26	€ 3.390,51	
RESIDUI PASSIVI	€ 768.398,73	€ 194.354,53	
Avanzo al 31 dicembre 2023			**€ 398.507,75**

Il saldo di cassa alla fine dell'esercizio corrisponde con le risultanze del conto dell'Istituto Tesoriere al 31/12/2023 che ammonta ad € 1.173.309,24.

Il citato avanzo di amministrazione trova riscontro dalla verifica effettuata come esposto nella seguente tabella:

Descrizione importo	Importo
Avanzo di amministrazione esercizio precedente	€ 336.534,89
Avanzo di competenza anno 2023	€ 53.251,89
Radiazione Residui attivi	€ 4.013,92
Radiazione Residui passivi	€ 12.734,89
Avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2023	**€ 398.507,75**

GESTIONE DEI RESIDUI

Per i residui evidenziati nella situazione amministrativa l'Ente ha fornito specifico elenco distinto anche per anno di formazione. Gli stessi alla data 31 dicembre 2023 risultano così determinati:

RESIDUI ATTIVI

(A)	(B)	(C=A-B)	(D)	(E=C-D)	(F=E/A)	(G)	(H=E+G)
Residui attivi al 1° gennaio 2023	Incassi 2023	Residui ancora da incassare	Radiazione residui attivi	Residui attivi ancora in essere	% da riscuotere	Residui attivi anno 2022	**Totale residui attivi al 31/12/2023**
€ 446.696,92	€ 258.121,74	€ 188.575,18	€ 4.013,92	€ 184.561,26	-58,68%	€ 3.390,51	**€ 187.951,77**

Alla data della presente relazione, i residui attivi di fine esercizio risultano incassati per € 15.390,51.

RESIDUI PASSIVI

(A)	(B)	(C=A-B)	(D)	(E=C-D)	(F=E/A)	(G)	(H=E+G)
Residui passivi al 1° gennaio 2023	Pagamenti 2023	Residui ancora da pagare	Radiazione residui passivi	Residui passivi ancora in essere	% da pagare	Residui passivi anno 2023	**Totale residui passivi al 31/12/2023**
€ 1.210.031,65	€ 428.898,03	€ 781.133,62	€ 12.734,89	€ 768.398,73	-36,50%	€ 194.354,53	**€ 962.753,26**

In merito alla situazione dei residui passivi si rappresenta quanto segue: poiché risultano essere elevati l'Ente dichiara che i capitoli con stanziamenti più elevati riguardano gli obblighi ittiogenici dovuti a Regione Lombardia, lavori per la manutenzione straordinaria della diga di Olginate finanziati da IGRUE e il prestito ottenuto da CDP S.p.A.

Alla data della presente relazione, i residui passivi di fine esercizio risultano pagati per € 170.413,59.

E' stato effettuato il riaccertamento dei residui provenienti dagli esercizi precedenti con Provvedimento del Direttore in data 22/03/2024 che sarà ratificato nella prima seduta utile del CdA in occasione dell'approvazione del Conto Consuntivo 2023.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale viene rappresentata nella seguente tabella:

ATTIVITA'	Valori al 31/12/2022		Valori al 31/12/2023	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) - Crediti verso lo Stato		€ -		€ -
B) - Immobilizzazioni		€ 3.549.486,12		€ 3.623.501,37
Immobilizzazioni Immateriali	€ 2.841.648,31		€ 2.852.648,31	
Immobilizzazioni Materiali	€ 386.335,82		€ 411.714,07	
Immobilizzazioni Finanziarie	€ 321.501,99		€ 359.138,99	
C) - Attivo circolante		€ 1.546.566,54		€ 1.361.261,01
Rimanenze	€ -		€ -	
Residui attivi (crediti)	€ 446.696,92		€ 187.951,77	
Attività finanziarie che non costituiscono	€ -		€ -	
Disponibilità liquide	€ 1.099.869,62		€ 1.173.309,24	
D) - Ratei e Risconti		€ -		€ -
Ratei e risconti	€ -		€ -	
TOTALE ATTIVITA'		**€ 5.096.052,66**		**€ 4.984.762,38**

PASSIVITA'	Valori al 31/12/2022		Valori al 31/12/2023	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) - Patrimonio netto		€ 3.396.527,00		€ 3.664.949,16
Fondo di dotazione	€ -		€ -	
Riserve obbligatorie	€ -		€ -	
Riserve di rivalutazione	€ -		€ -	
Avanzi economici esercizi precedenti	€ 3.152.105,59		€ 3.396.527,00	
Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio	€ 244.421,41		€ 268.422,16	
B) - Contributi in conto capitale		€ 170.071,01		-€ 0,04
Debiti di regolamento	€ 170.071,01		-€ 0,04	
C) - Fondi per rischi ed oneri		€ 400,00		€ 400,00
D) - Trattamento di fine rapporto di lavoro		€ 319.023,00		€ 356.660,00
E) - Residui passivi (Debiti)		€ 1.210.031,65		€ 962.753,26
F) - Ratei e Risconti		€ -		€ -
Ratei e risconti	€ -		€ -	
TOTALE PASSIVITA'		**€ 5.096.052,66**		**€ 4.984.762,38**

Il patrimonio netto di € 3.664.949,16, rispetto al precedente esercizio, risulta aumentato di € 268.422,16 per effetto del risultato economico positivo dell'esercizio anno 2022 di € 244.421,41.

Con riferimento alle principali poste dello stato patrimoniale, a titolo meramente esemplificativo si riporta:

- i valori delle immobilizzazioni materiali sopra indicate corrispondono con i valori risultanti dal registro degli inventari alla fine dell'esercizio;
- i valori delle immobilizzazioni immateriali sono desumibili dal libro giornale al 31/12/2023;
- le quote dell'indennità di anzianità spettante al personale dipendente sono gestite tramite polizza assicurativa sottoscritta con GENERALI INA ASSITALIA S.p.A e, pertanto, allocate nelle attività e passività dello stato patrimoniale;
- nei debiti di regolamento il piano di ammortamento relativo alla concessione del mutuo CDP S.p.A. è passato a zero in quanto estinto al 31/12/2023.

CONTO ECONOMICO

Il conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione secondo criteri di competenza economica e presenta i seguenti valori:

CONTO ECONOMICO		
DESCRIZIONE	**Anno 2023**	**Anno 2022**
A) Valore della produzione	**€ 1.080.420,58**	**€ 1.106.042,94**
B) Costi della produzione	**€ 807.914,96**	**€ 842.621,36**
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	**€ 272.505,62**	**€ 263.421,58**
C) Proventi e oneri finanziari	**-€ 4.083,46**	**-€ 19.000,17**
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	**€ -**	**€ -**
E) Proventi e oneri straordinari	**€ -**	**€ -**
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	**€ 268.422,16**	**€ 244.421,41**
Imposte dell'esercizio	**€ -**	**€ -**
Avanzo economico 2023 / Avanzo economico 2022	**€ 268.422,16**	**€ 244.421,41**

Con raffronto all'esercizio 2022, nel 2023 il valore della produzione diminuisce di € 25.622,36, i costi della produzione diminuiscono di € 34.706,40, i proventi finanziari aumentano di € 5.456,67, gli oneri finanziari diminuiscono di € 9.460,04 e il risultato economico aumenta conseguentemente di € 24.000,75 come rappresentato nella nota integrativa dell'Ente allegata al Rendiconto Generale 2023.

ATTIVITA' DI VIGILANZA EFFETTUATA DALL'ORGANO DI CONTROLLO INTERNO NEL CORSO DELL'ESERCIZIO

Il Collegio, nel corso dell'esercizio, ha verificato che l'attività dell'organo di governo e del management dell'Ente sia svolta in conformità alla normativa vigente, partecipando con almeno un suo componente alle riunioni del Consiglio di Amministrazione ed esaminando, con la tecnica del campionamento tutti gli atti documentali dell'Ente.

Dalla disamina di tali provvedimenti non sono emerse gravi irregolarità.

Inoltre, il Collegio dà atto che:

- è stata allegata alla Relazione sulla gestione l'attestazione dei tempi di pagamento resa ai sensi dell'art. 41, comma 1 del D.L. 24 aprile 2014 n. 66, convertito dalla Legge 23 giugno 2014 n. 89, con l'indicazione dell'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuate nel corso dell'esercizio 2023, dopo la scadenza dei termini previsti dal D.Lgs. n. 231/2002 e con l'indicazione dei giorni di anticipo medio dei pagamenti effettuati nel corso dell'esercizio 2023 rispetto alla scadenza delle relative

fatture (indicatore annuale di tempestività dei pagamenti che riporta un anticipo di gg. 15,88).

- l'Ente ha regolarmente adempiuto agli adempimenti previsti dall'art. 27, commi 2, 4 e 5 del D.L. n. 66/2014, convertito dalla Legge n. 89/2014 in tema di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali;
- è stata regolarmente effettuata, in data 24/01/2024 la comunicazione annuale attraverso la Piattaforma PCC, da effettuarsi entro il 30 aprile di ciascun anno, relativa ai debiti commerciali certi, liquidi ed esigibili, non ancora estinti, maturati al 31/12/2023, ai sensi dell'art. 7, comma 4 bis del D.L. 35/2013.
- l'Ente ha rispettato le singole norme di contenimento previste dalla vigente normativa come risulta dal prospetto di seguito riportato:

Tipologia di spesa	Riferimenti normativi	Limite di spesa	Importo impegnato anno 2023
Indennità, compensi, gettoni agli Organi Collegiali	D.L. 78/2010 - Art. 6, comma 3	€ 1.685,00	€ 1.685,00
Incarichi di consulenza	D.L. 78/2010 - Art. 6, comma 7	€ 807,00	€ 807,00
Spese per la formazione	D.L. 78/2010 - Art. 6, comma 13	€ 99,00	€ 99,00
Spese per consumi intermedi	D.L. 95/2012 - Art. 8, comma 3	€ 7.887,00	€ 7.887,00
Riduzione su acquisti di beni e servizi	D.L. 66/2014 - Art. 50, comma 3	€ 3.944,00	€ 3.944,00
Spese per manutenzione autovetture	D.L. 78/2010 - Art. 6, comma 14	€ 395,00	€ 395,00
		Totale da versare al Bilancio dello Stato	**€ 14.817,00**

ed ha provveduto ad effettuare i versamenti al Bilancio dello Stato provenienti dalle citate riduzioni di spesa con Mandato n. 225 del 25/05/2023 per complessivi € 14.817,00.

VERIFICA CONTENIMENTO DELLE SPESE ANNO 2023 (L. 160/2019)

RENDICONTO GENERALE D.P.R. 132/2013	RENDICONTO GENERALE 2016	RENDICONTO GENERALE 2017	RENDICONTO GENERALE 2018	Totale impegni RENDICONTO 2023	Spese Progetti da escludere	Stanziamenti Bilancio di Previsione 2024 nel limite
TOTALE TITOLO I - PDCI 1.03	€ 263.288,22	€ 264.749,02	€ 227.036,73	€ 243.404,28	€ 79.855,55	**€ 163.548,73**
Spese per la sicurezza ai fini della regolazione Diga	€ 30.670,87	€ 29.071,40	€ 34.992,33			
TOTALE TITOLO I - PDCI 1.03	€ 232.617,35	€ 235.677,62	€ 192.044,40			
		MEDIA TRIENNIO 2016-2018	**€ 220.113,12**		**Differenza**	**€ 56.564,39**

Con riferimento alle spese per la sicurezza di € 79.855,55 si precisa che le stesse riguardano i seguenti capitoli di bilancio:

- 19/U per € 1.376,01 relativamente al consumo di carburante necessario al controllo delle stazioni teleidrometriche lungo il bacino imbrifero dell'Adda; controllo effettuato dai dipendenti con l'uso dei mezzi consorziali;
- 19-1/U per € 1.020,66 relativamente alla manutenzione e riparazione dei mezzi consorziali di cui sopra;
- 22/U per € 42.078,88 relativamente alla manutenzione del software gestione diga in Olginate, alla manutenzione ordinaria delle stazioni teleidrometriche lungo il bacino imbrifero dell'Adda e a indagine satellitare movimento diga;
- 23-5/U per € 35.380,00 relativamente all'aggiornamento software per la regolazione del lago di Como.

Il Collegio attesta, inoltre, che nel corso dell'anno sono state regolarmente acquisite le verifiche periodiche previste dalla vigente normativa, durante le quali si è potuto verificare la corretta tenuta della contabilità.

Nel corso di tali verifiche si è proceduto, inoltre, al controllo dei valori di cassa economale, al controllo sulla corretta gestione del magazzino, alla verifica del corretto e tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e delle altre somme dovute all'Erario, dei contributi dovuti ad Enti previdenziali ed al controllo in merito all'avvenuta presentazione di tutte le dichiarazioni fiscali.

Sulla base dei controlli svolti è sempre emersa una sostanziale corrispondenza tra le risultanze fisiche e la situazione contabile, e non sono state riscontrate variazioni degli adempimenti civilistici, fiscali e previdenziali.

CONCLUSIONI

Il Collegio, visti i risultati delle verifiche eseguite, attestata la corrispondenza del Rendiconto Generale alle risultanze contabili, verificata l'esistenza delle attività e passività e della loro corretta esposizione in bilancio, nonché l'attendibilità delle valutazioni di bilancio, verificata la correttezza dei risultati finanziari, economici e patrimoniali della gestione, nonché l'esattezza e la chiarezza dei dati contabili presentati nei prospetti di bilancio e dei relativi allegati, accertato il conseguimento dell'equilibrio di bilancio, esprime

parere favorevole

all'approvazione del Rendiconto Generale dell'esercizio da parte del Consiglio di Amministrazione.

Letto, confermato e sottoscritto.

Milano, 19 Aprile 2024

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

DOTT.SSA DANIELA NUTARELLI (Presidente)
RAG. DIEGO CONFALONIERI (Componente)
DOTT. MARIO REDUZZI (Componente)

PAGINA BIANCA

PAGINA BIANCA



190150137300