

SENATO DELLA REPUBBLICA

————— XVII LEGISLATURA —————

Doc. XV
n. 593

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**

(Esercizi dal 2015 al 2016)

—————
Comunicata alla Presidenza il 19 dicembre 2017
—————



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 per gli esercizi 2015-2016.

Relatore: Cons. Daniela Acanfora

**Ha collaborato per l'istruttoria
e l'elaborazione dei dati:
dott. Delli Quadri Angelo**



La

Corte dei Conti

in

Sezione del controllo sugli enti

nell' adunanza del 5 dicembre 2017;

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

vista la l. 21 marzo 1958, n. 259;

vista la l. 20 marzo 1975, n. 70 e successivamente, il d.p.r. 1° aprile 1978, n. 532;

visti i conti consuntivi degli enti suddetti, relativi agli esercizi 2015 e 2016, nonché le annesse relazioni degli organi amministrativi e di revisione, trasmessi alla Corte dei conti in adempimento dell'articolo 4 della citata l. n. 259 del 1958;

esaminati gli atti;

udito il relatore Consigliere Daniela Acanfora 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 gli esercizi 2015 e 2016 dei citati consorzi;

dall'esame della gestione e della documentazione relativa al Consorzio del Ticino è emerso che:

- il Presidente, nominato con decreto del Ministro dell'Ambiente in data 11 luglio 2011, ha terminato il suo mandato nel luglio 2015; ad oggi non è ancora intervenuta la nomina del nuovo organo;
- con determinazione del direttore del 30 luglio 2012 è stato costituito l'organismo indipendente di valutazione (OIV) ai sensi dell'articolo 14 del d.lgs. 27 ottobre 2009, n. 150, in forma monocratica, nella persona di un consigliere di amministrazione, per un triennio; la nomina è stata poi rinnovata per il successivo triennio luglio 2015 – luglio 2018 con deliberazione del Consiglio di amministrazione del 29 aprile 2015 (sul rinnovo è



Corte dei Conti

intervenuto il parere favorevole della Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento della funzione pubblica – del 13 luglio 2015); al riguardo questa Corte manifesta perplessità in ordine alla correttezza della scelta operata dall'ente, tenuto conto delle funzioni dell'organo da esercitare in piena autonomia e delle cause di incompatibilità previste dalla vigente normativa (articolo 14, comma 2, d.lgs. n. 150 del 2009);

- in relazione alla determinazione del direttore n. 5 del 19 settembre 2017, approvata dal Consiglio di amministrazione nella seduta del 26 ottobre 2017, con cui si è accertata l'insussistenza di motivi che portino alla revisione o alla cessazione della partecipazione azionaria nella Società immobiliare S.Teresa s.r.l. di Roma, questa Corte richiama il disposto dell'articolo 4, comma 1, del d.lgs. 19 agosto 2016, n. 175 che vieta la costituzione, l'acquisto o la permanenza delle partecipazioni in società *“aventi per oggetto attività di produzione di beni e servizi non strettamente necessarie per il perseguimento delle proprie finalità istituzionali”*;
- il consorzio ha provveduto ad allegare ai rendiconti generali 2015-2016 la riclassificazione del bilancio per missioni e programmi (articolo 9 d.lgs. n. 91 del 2011, d.p.c.m. 12 dicembre 2012; decreto del Ministro dell'economia e delle finanze 1° ottobre 2013). Per il 2016 è stato redatto anche il piano integrato dei conti (articolo 4 d. lgs. n.91 del 2011; d.p.r. 4 ottobre 2013, n. 132; circolare del Ministero dell'economia e delle finanze – Ragioneria generale dello Stato – 13 maggio 2013, n.23) ed il sistema degli indicatori di risultato (articolo 19 d.lgs. n.91 del 2011);
- la gestione finanziaria di competenza chiude, nel 2015, con un avanzo di 25.614 euro, costituito dalla somma algebrica dell'avanzo di parte corrente (pari a 125.614 euro) e del disavanzo in conto capitale (-100.000 euro), in controtendenza rispetto al risultato negativo dell'esercizio precedente (-44.883 euro); nel 2016 si registra di nuovo un disavanzo di 37.286 euro per effetto del saldo negativo della parte capitale (-150.000 euro), solo parzialmente compensato dall'avanzo sia di parte corrente (110.521 euro) sia di quello delle partite di giro (2.193 euro);



Corte dei Conti

- si registra un forte aumento dell'avanzo di amministrazione, che passa da 40.487 euro nel 2014 a 138.438 euro nel 2015, valore più che triplicato, in conseguenza della consistente riduzione dei residui passivi, nonostante la contestuale contrazione dell'avanzo di cassa a fine esercizio (-28,7%); nel 2016 l'avanzo ammonta a 296.692 euro, importo superiore al doppio rispetto al 2015; detto incremento è dovuto a un miglioramento del saldo di cassa di fine esercizio (+25,1%) nonché alla notevole riduzione dei residui passivi (-44,7%);
- il risultato economico torna ad essere negativo nel 2016 (-16.165 euro), dopo che nel 2015 è stato registrato un utile di euro 98.940 euro (nell'esercizio 2014 il disavanzo era pari a 9.301 euro);
- il patrimonio netto aumenta nel 2015 rispetto al 2014 per effetto dell'avanzo economico ed ammonta a 970.686 euro; nel 2016 invece, a causa del risultato economico negativo, si riduce di pari importo, assestandosi sul valore di 954.521 euro;

dall'esame della gestione e della documentazione relativa al Consorzio dell'Oglio è emerso che:

- il Consorzio dell'Oglio non ha provveduto a modificare lo statuto, come disposto dall'articolo 27-bis del d.l. 29 dicembre 2011, n. 216, convertito dalla l. 24 febbraio 2012, n. 14; l'ultimo testo è stato deliberato dal Consiglio di amministrazione nella seduta del 19 ottobre 1989 ed approvato con d.p.c.m. datato 9 gennaio 1992. Questa Corte rileva che la mancata attuazione di quanto disposto dalla succitata disposizione, in particolare le modifiche inerenti la composizione degli organi di governo dell'ente (che ha ancora un Consiglio di amministrazione formato da ben quattordici membri a fronte dei cinque del Consorzio del Ticino e del Consorzio dell'Adda ed un organo, il Comitato di presidenza, soppresso negli altri due consorzi fluviali), incide negativamente sulla funzionalità dell'ente, coniugandosi, peraltro, con l'omessa nomina dei componenti ministeriali (di competenza del Ministero dell'Ambiente e della tutela del territorio e del mare, del Ministero delle politiche agricole e forestali e del Ministero dell'economia e delle finanze) nei predetti organi; ritiene quindi necessario che vengano intraprese iniziative al fine di dare attuazione alla predetta normativa;



Corte dei Conti

- il consorzio ha provveduto ad allegare ai rendiconti generali 2015-2016 la riclassificazione del bilancio per missioni e programmi; tuttavia, per il 2016 non è stato redatto il piano integrato dei conti e manca, altresì, l'elaborazione del sistema degli indicatori di risultato;
- il risultato della gestione finanziaria mostra un miglioramento nell'arco temporale considerato; il risultato negativo del 2014 (-3.942 euro) si riduce del 18,8% nel 2015 (-3.211 euro) mentre l'esercizio 2016 chiude con un pareggio finanziario; per il 2015 il deficit delle partite in conto capitale (-19.997 euro) è parzialmente compensato dall'avanzo delle partite correnti (16.766 euro). Per l'esercizio 2016 la riduzione del deficit delle partite in conto capitale (pari a -16.332 euro) è bilanciata integralmente dalla corrispondente diminuzione dell'avanzo corrente (pari a 16.332 euro);
- la situazione amministrativa degli esercizi in esame evidenzia un costante incremento dell'avanzo di amministrazione (+6,2% nel 2015 e +8,8% nel 2016, tasso medio annuo del 4,9%) che passa da 21.843 euro del 2014 a 23.201 euro del 2015 per attestarsi sul valore di 25.246 euro nel 2016;
- gli avanzi di amministrazione, sia per il 2015 e 2016 risultano vincolati, per 15.000 euro, al trattamento di fine rapporto; l'avanzo di cassa finale aumenta del 47,1 per cento nel 2016 rispetto all'anno precedente, ammontando a 236.148 euro (nel 2015 era stato di 160.553 euro);
- il 2015 si chiude con un disavanzo economico di 1.454 euro, in controtendenza rispetto al precedente esercizio che aveva registrato un utile di 4.930 euro; nel 2016 il risultato economico diventa di nuovo positivo, seppure per l'esiguo importo di 567 euro;
- nel 2015 il patrimonio netto è pari a 386.405 euro, con una minima diminuzione rispetto all'anno precedente dello 0,4 per cento a causa della perdita dell'esercizio; nel 2016 cresce ancor più lievemente (+0,1%) per effetto dell'utile di esercizio ed è pari a 386.972 euro.

dall'esame della gestione e della documentazione relativa al Consorzio dell'Adda è emerso che:

- il Presidente, nominato con decreto del Ministro dell'Ambiente, a decorrere dal 1° gennaio 2011, si è dimesso il 21 febbraio 2014 e (analogamente a quanto emerso per il Consorzio del Ticino) ad oggi non è ancora intervenuta la nomina del nuovo organo per cui un



Corte dei Conti

componente del Consiglio di amministrazione, ai sensi dell'articolo 10, comma 2, dello statuto, ne svolge le funzioni di rappresentanza, indirizzo e vigilanza;

- il consorzio ha provveduto ad allegare ai rendiconti generali 2015-2016 la riclassificazione del bilancio per missioni e programmi; per il 2016 è stato redatto il piano integrato dei conti; manca invece l'elaborazione del sistema degli indicatori di risultato;
- l'esercizio 2015 registra un disavanzo finanziario di 107.757 euro, mentre il 2016 chiude con un avanzo pari a 61.336 euro, in linea con quello registrato nel 2014; nel 2016 il deficit delle partite in conto capitale (-161.055 euro) è compensato dall'avanzo delle partite correnti (222.391 euro) mentre per il 2015 l'avanzo corrente (51.339 euro) non è sufficiente a coprire il deficit della parte capitale (-159.096 euro);
- la situazione amministrativa evidenzia, seppur con un *trend* altalenante, un considerevole avanzo di amministrazione; infatti l'esercizio 2015 si chiude con un avanzo di amministrazione di 677.985 euro, in flessione del 13,7 per cento rispetto al 2014; il 2016 con un risultato positivo di 744.997 euro, incrementatosi del 9,9 per cento;
- il 2015 si chiude con un disavanzo economico di 3.388 euro, in netto miglioramento rispetto a quello elevato del precedente esercizio (-1.279.578 euro) che risentiva però della correzione di un'errata contabilizzazione nel 2013 del prestito contratto con la Cassa depositi e prestiti per finanziare i lavori di sostituzione delle paratoie (in quanto inserito quale posta attiva del conto economico anziché passiva dello stato patrimoniale); nel 2016 il risultato economico diventa positivo ed ammonta a 179.441 euro;
- il patrimonio netto nel 2015 è pari a 2.709.117 euro, con una minima diminuzione dello 0,1 per cento per effetto della perdita dell'esercizio; nel 2016 cresce del 6,6 per cento rispetto all'esercizio precedente per effetto dell'utile registrato nel medesimo esercizio, assestandosi sul valore di euro 2.888.558.



Corte dei Conti

Ritenuto che, assolto così ogni prescritto incombente, possa, a norma dell'articolo 7 della citata l. n. 259 del 1958, darsi corso alla comunicazione alle dette Presidenze, oltre che dei conti consuntivi - corredati delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione - della relazione come innanzi deliberata, che alla presente si unisce perché ne faccia parte integrante;

P. Q. M.

comunica, a norma dell'articolo 7 della l. n. 259 del 1958, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con i conti consuntivi per gli esercizi finanziari 2015 e 2016 – corredati delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione – 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 per gli anzidetti esercizi.

ESTENSORE

Daniela Acanfora

PRESIDENTE

Enrica Laterza

Depositata in segreteria il 19/12/2017

S O M M A R I O

1	PREMESSA.....	14
2	PROFILI GENERALI E QUADRO NORMATIVO DI RIFERIMENTO.....	15
	Consorzio del Ticino	21
1	ORDINAMENTO.....	22
2	ORGANI E COMPENSI.....	24
3	PERSONALE.....	27
4	ATTIVITÀ.....	30
5	RENDICONTO GENERALE.....	33
	5.1 La gestione finanziaria.....	34
	5.2 Residui.....	39
	5.3 La situazione amministrativa.....	41
	5.4 Il conto economico.....	42
	5.5 Lo stato patrimoniale.....	43
6	CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE.....	46
	Consorzio dell'Oglio.....	50
1.	ORDINAMENTO.....	51
2	ORGANI E COMPENSI.....	53
3	PERSONALE.....	56
4	ATTIVITÀ.....	60
5	RENDICONTO GENERALE.....	62
	5.1 La gestione finanziaria.....	63
	5.2 I residui.....	68
	5.3 La situazione amministrativa.....	69

5.4	Il conto economico.	71
5.5	Lo stato patrimoniale.	72
6	CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE.	75
	Consorzio dell’Adda	77
1.	ORDINAMENTO.	78
2.	ORGANI E COMPENSI.	79
3.	PERSONALE.	82
4.	ATTIVITÀ.	86
5	RENDICONTO GENERALE.	88
5.1	La gestione finanziaria.	88
5.2	Residui.	94
5.3	La situazione amministrativa.	96
5.4	Il conto economico.	99
5.5	Lo stato patrimoniale.	100
6	CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE.	103

INDICE DELLE TABELLE

Consorzio del Ticino.

Tabella 1 - Spesa per gli organi istituzionali del Consorzio del Ticino.....	26
Tabella 2 - Personale in servizio e dotazione organica.....	27
Tabella 3 - Spesa per il personale.....	27
Tabella 4 - Spesa per il direttore.....	28
Tabella 5 - Incidenza percentuale costi del personale sui costi totali e costo medio.	28
Tabella 6 - Principali risultati finanziari e economici.....	34
Tabella 7 - Accertamenti e impegni per titoli.....	34
Tabella 8 - Entrate e spese correnti – indice di equilibrio.....	35
Tabella 9 - Entrate contributive – indice di autonomia.	36
Tabella 10 - Dettaglio delle spese correnti.	36
Tabella 11 - Indice di rigidità della spesa.....	36
Tabella 12 - Dettaglio delle partite in conto capitale.	38
Tabella 13 - Riclassificazione degli impegni di spesa per missioni e programmi – competenza...	38
Tabella 14 - Residui.	39
Tabella 15 - Incidenza dei residui – valori percentuali.	40
Tabella 16 - La situazione amministrativa.	41
Tabella 17 - Il conto economico.....	42
Tabella 18 - Lo stato patrimoniale.	44

Consorzio dell'Oglio.

Tabella 19 - Spesa per gli organi istituzionali del Consorzio dell'Oglio.	54
Tabella 20 - Personale in servizio e dotazione organica.....	56
Tabella 21 - Spesa per il personale.....	57
Tabella 22 - Spesa per il direttore.....	57
Tabella 23 - Incidenza percentuale costi del personale sui costi totali e costo medio.	58

Tabella 24 - Principali risultati finanziari e economici.....	63
Tabella 25 - Accertamenti e impegni per titoli.....	63
Tabella 26 - Entrate e spese correnti – indice di equilibrio.....	64
Tabella 27 - Entrate contributive – indice di autonomia.....	64
Tabella 28 - Dettaglio delle spese correnti.....	65
Tabella 29 - Indice di rigidità della spesa.....	67
Tabella 30 - Dettaglio delle partite in conto capitale.....	67
Tabella 31 - Riclassificazione degli impegni di spesa per missioni e programmi - competenza... ..	68
Tabella 32 - Residui.....	69
Tabella 33 - Incidenza dei residui – valori percentuali.....	69
Tabella 34 - La situazione amministrativa.....	70
Tabella 35 - Conto economico.....	71
Tabella 36 - Lo stato patrimoniale.....	72
Consorzio dell'Adda.	
Tabella 37 - Spesa per gli organi istituzionali del Consorzio dell'Adda.....	80
Tabella 38 - Personale in servizio e dotazione organica.....	82
Tabella 39 - Spesa per il personale.....	84
Tabella 40 - Spesa per il direttore.....	84
Tabella 41 - Incidenza percentuale costi del personale sui costi totali e costo medio.....	85
Tabella 42 - Principali risultati finanziari e economici.....	88
Tabella 43 - Accertamenti e impegni per titoli.....	89
Tabella 44 - Entrate e spese correnti – indice di equilibrio.....	89
Tabella 45 - Entrate contributive – indice di autonomia.....	90
Tabella 46 - Dettaglio delle spese correnti.....	91
Tabella 47 - Indice di rigidità della spesa.....	93
Tabella 48 – Dettaglio delle partite in conto capitale.....	93
Tabella 49 - Riclassificazione degli impegni di spesa per missioni e programmi – competenza... ..	94

Tabella 50 - Residui.	95
Tabella 51 - Incidenza dei residui – valori percentuali.	96
Tabella 52 - La situazione amministrativa.	97
Tabella 53 - Il conto economico.....	99
Tabella 54 - Stato patrimoniale.....	101

1 PREMESSA.

Con il presente referto la Corte dei conti riferisce, ai sensi dell'articolo 7 della l. del 21 marzo 1958 n. 259, sul risultato del controllo eseguito, in base all'articolo 2 della suddetta legge, sulla gestione finanziaria del Consorzio del Ticino, del Consorzio dell'Oglio e del Consorzio dell'Adda con riguardo agli esercizi 2015 e 2016 e sulle vicende più significative intervenute successivamente.

La precedente relazione al Parlamento, concernente gli esercizi finanziari 2012, 2013 e 2014, è stata approvata con la determinazione del 14 luglio 2016, n. 87 ed è stata pubblicata in Atti Parlamentari, XVII Legislatura, Doc. XV, n. 430.

2 PROFILI GENERALI E QUADRO NORMATIVO DI RIFERIMENTO.

Il Consorzio del Ticino, il Consorzio dell'Oglio ed il Consorzio dell'Adda sono enti pubblici non economici, ai sensi della l. del 20 marzo 1975 n. 70, rientrando nella tab. IV allegata alla predetta legge (enti preposti a servizi di pubblico interesse); inoltre, sono stati riconosciuti necessari per lo “sviluppo economico, civile, culturale e democratico del Paese” con il d.p.r. 1° aprile 1978, n. 532.

Per quanto concerne il quadro normativo intervenuto successivamente, nel rinviare alle precedenti relazioni, in questa sede risulta opportuno richiamare quanto segue:

- la vigilanza sugli enti in esame è intestata all'amministrazione centrale dello Stato e precisamente, ai sensi dell'articolo 35, comma 2, lettera b), del d.lgs. 30 luglio 1999, n. 300 al Ministero dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare in quanto le opere regolatrici degli invasi dei laghi Maggiore, di Como e d'Iseo rientrano, in base al combinato disposto degli articoli 89, comma 1 lettera b) e 91, comma 1, del d.lgs. del 31 marzo 1998, n. 112, nella categoria delle “grandi dighe”, esclusa dal trasferimento alle regioni;
- l'articolo 63 del d.lgs. 3 aprile 2006, n. 152 (“Norme in materia ambientale”) ha previsto l'istituzione in ogni distretto idrografico di un'autorità di bacino distrettuale con il compito di coordinare e sovrintendere anche alle attività ed alle funzioni dei consorzi fluviali in esame “con particolare riguardo all'esecuzione, manutenzione ed esercizio delle opere idrauliche e di bonifica, alla realizzazione di azioni di salvaguardia ambientale e di risanamento delle acque, anche al fine della loro utilizzazione irrigua, alla rinaturalizzazione dei corsi d'acqua ed alla fitodepurazione” (comma 8);
- successivamente, l'articolo 21, comma 12, del d.l. 6 dicembre 2011 n. 201, convertito dalla l. 22 dicembre 2011, n. 214 ha previsto l'istituzione del “Consorzio nazionale per i grandi laghi prealpini” e la contestuale soppressione dei consorzi in esame, con devoluzione al medesimo delle funzioni, delle risorse finanziarie, strumentali e di personale dei medesimi;
- senonché l'articolo 27-bis del d.l. del 29 dicembre 2011 n. 216, convertito dalla l. del 24 febbraio 2012, n. 14, ha disposto la soppressione del predetto consorzio nazionale e la ricostituzione dei consorzi in oggetto (con le seguenti denominazioni “Consorzio del Ticino – ente autonomo per la costruzione, manutenzione ed esercizio dell'opera regolatrice del lago Maggiore, Consorzio dell'Oglio – ente autonomo per la costruzione, manutenzione ed esercizio dell'opera regolatrice del lago d'Iseo e Consorzio dell'Adda – ente autonomo per la costruzione, manutenzione ed esercizio dell'opera regolatrice del lago di Como), decretandone la successione ad ogni effetto all'ente soppresso “ciascuno per

la parte di attività che sarebbe stata di rispettiva competenza”; ha previsto, altresì, che con decreti di natura non regolamentare del Ministro vigilante sono *“approvate le modifiche statutarie inerenti la composizione, anche in deroga all’articolo 6, comma 5, del decreto legge del 31 maggio 2010, n. 78, degli organi di amministrazione e controllo, nonché le modalità di funzionamento dei tre consorzi ricostituiti, necessarie per accrescere la loro funzionalità, efficienza e rappresentatività”*; ha inoltre disposto che i presidenti e i componenti degli organi di amministrazione e controllo, non cessati a qualsiasi titolo alla data di entrata in vigore della legge di conversione, *“continuano ad operare fino alla scadenza naturale dei rispettivi mandati”*.

Sotto il profilo finanziario e contabile, va poi evidenziato che gli esercizi in esame sono i primi ad essere interessati dalle novelle legislative concernenti il processo di riforma degli ordinamenti contabili pubblici, diretto a rendere i bilanci delle amministrazioni pubbliche omogenei, confrontabili e aggregabili, al fine di verificare la rispondenza dei conti pubblici alle condizioni stabilite dai trattati UE e di favorire l’attuazione del federalismo fiscale.

La l. 31 dicembre 2009, n. 196 (“Legge di contabilità e finanza pubblica”) stabilisce all’articolo 1, comma 2, come modificato dall’articolo 5, comma 7, del d.l. del 2 marzo 2012, n. 16, conv. nella l. del 26 aprile 2012 n. 44, che *“ai fini della applicazione delle disposizioni in materia di finanza pubblica, per amministrazioni pubbliche si intendono, gli enti e i soggetti indicati a fini statistici nell’elenco oggetto del comunicato dell’istituto nazionale di statistica (ISTAT) e successivi aggiornamenti effettuati sulla base delle definizioni di cui agli specifici regolamenti dell’Unione europea, nonché le autorità indipendenti e, comunque, le amministrazioni di cui all’articolo 1, comma 2, del d.lgs. del 30 marzo 2001, n. 165, e successive modificazioni”* (dunque anche i consorzi in esame in quanto enti pubblici non economici, così ponendosi fine alla situazione di incertezza in ordine al loro assoggettamento; sulla questione ampia analisi è stata effettuata da questa Corte nella relazione n. 44 del 2007).

La medesima legge all’articolo 2 prevede che *“le amministrazioni pubbliche concorrono al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale [...]”*. Inoltre, individua gli strumenti principali attraverso cui realizzare la riforma stabilendo come criteri guida:

- l’adozione di regole contabili uniformi e un comune piano dei conti integrato;
- l’adozione di comuni schemi di bilancio;
- l’affiancamento – a fini conoscitivi – della contabilità economico patrimoniale a quella finanziaria per gli enti che adottano solo la contabilità finanziaria;

- l'adozione di un bilancio consolidato con aziende, società e altri organismi controllati;
- la definizione di un sistema di indicatori di risultato.

Ai fini della definizione delle modalità di raggiungimento di tali obiettivi la già citata l. n. 196 del 2009 ha attribuito diverse deleghe al Governo; per quanto riguarda gli enti non territoriali in contabilità finanziaria la delega è stata attuata con il d.lgs. del 31 maggio 2011, n. 91 che ha previsto il piano dei conti integrato, e la classificazione per missioni e programmi della spesa nonché l'adozione, contestuale al bilancio di previsione ed al bilancio consuntivo, di un documento denominato "piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio".

In relazione al piano dei conti integrato, in applicazione del richiamato d.lgs. n. 91 del 2011 (articolo 4), è stato poi emanato il d.p.r. del 4 ottobre 2013, n. 132 ("Regolamento concernente le modalità di adozione del piano dei conti integrato delle amministrazioni pubbliche, ai sensi dell'articolo 4, comma 3, lettera a), del d.lgs. del 31 maggio 2011, n. 91") che ha prescritto alle amministrazioni pubbliche in regime di contabilità finanziaria di adottare, a partire dall'esercizio 2015, detto piano dei conti integrato, finanziario ed economico-patrimoniale, costituito "*dall'elenco delle unità elementari del bilancio finanziario gestionale e dei conti e economico-patrimoniali*" (articolo 3, comma 1) il quale rappresenta "*la struttura di riferimento per la predisposizione dei documenti contabili e di finanza pubblica di ciascuna amministrazione pubblica*" (articolo 3, comma 2); il medesimo decreto ne ha regolamentata la struttura (allegato 1) ed ha previsto un periodo di sperimentazione (articolo 4). Con successivo decreto del Ministro dell'economia e delle finanze del 22 febbraio 2016 è stata poi disposta, all'esito della sperimentazione, l'integrale sostituzione del piano dei conti integrato.

Il d.lgs. n. 91 del 2011 all'articolo 4 comma 3 lettera b) ha anche contemplato un nuovo regolamento di aggiornamento degli schemi di bilancio di cui al d.p.r. del 27 febbraio 2003, n. 97. Nelle more dell'entrata in vigore del suddetto regolamento, la circolare n. 27 del 2015 della Ragioneria generale dello Stato ha previsto che ai fini della predisposizione del bilancio per l'anno 2016 delle amministrazioni pubbliche in contabilità finanziaria restano validi gli schemi di bilancio previsti dal medesimo d.p.r. n. 97 del 2003 "*i quali dovranno però trovare una correlazione con le voci del piano dei conti integrato*".

Per quanto riguarda la classificazione della spesa per missioni e programmi, l'articolo 9 del citato d.lgs. n. 91 del 2011 ha disposto che "*Al fine di consentire la confrontabilità dei dati di bilancio delle*

amministrazioni pubbliche secondo le classificazioni di cui al regolamento (CE) n. 2223/96, del Consiglio, del 25 giugno 1996, e successive modificazioni, nonché allo scopo di assicurare la trasparenza del processo di allocazione delle risorse e di destinazione delle stesse alle politiche pubbliche settoriali, le amministrazioni pubbliche adottano una rappresentazione dei dati di bilancio che evidenzii le finalità della spesa secondo l'articolazione per missioni e programmi"; in materia hanno poi fatto seguito: il d.p.c.m. 9 del 12 dicembre 2012; il decreto del Ministro dell'economia e delle finanze 1° ottobre 2013; la circolare applicativa del Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato del 13 maggio 2013, n. 23.

Il "piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio", di cui all'articolo 19, comma 1, del d.lgs. n. 91 del 2011 deve illustrare gli obiettivi della spesa, misurarne i risultati e monitorarne l'effettivo andamento in termini di servizi forniti e di interventi realizzati; al comma 2 il medesimo articolo stabilisce l'inserimento nel piano delle informazioni sintetiche relative ai principali obiettivi da realizzare, con riferimento a ciascun programma di spesa del bilancio per il triennio della programmazione finanziaria, degli indicatori individuati per quantificare tali obiettivi, nonché della misurazione annuale degli stessi indicatori per monitorare i risultati conseguiti.

Il d.p.c.m. del 18 settembre 2012 ha poi definito le linee guida generali per l'individuazione dei criteri e delle metodologie per la costruzione di un sistema di indicatori ai fini della misurazione dei risultati attesi dai programmi di bilancio¹.

In materia di trasparenza e anticorruzione, l'articolo 11 del d.lgs. del 27 ottobre 2009, n. 150 ("Attuazione della l. 4 marzo 2009, n. 15, in materia di ottimizzazione della produttività del lavoro pubblico e di efficienza e trasparenza delle pubbliche amministrazioni") ha individuato nella trasparenza *"l'accessibilità totale, anche attraverso lo strumento della pubblicazione sui siti istituzionali, degli indicatori relativi agli andamenti gestionali e all'utilizzo delle risorse per il perseguimento delle funzioni istituzionali, di favorire forme diffuse di controllo del rispetto dei principi di buon andamento e imparzialità"* (comma 1); a tal fine ha imposto l'obbligo alle amministrazioni pubbliche, sentite le associazioni rappresentate nel Consiglio nazionale dei consumatori e degli utenti, di adottare il "programma triennale per la trasparenza e l'integrità", (PTTI), da aggiornare annualmente ed il "piano triennale della *performance*" contenente gli indicatori per la

¹ In merito al piano degli indici sui risultati attesi di bilancio lo stesso articolo 19 comma 4, del d.lgs. n. 91 del 2011 prevede espressamente che *"Al fine di assicurare il consolidamento e la confrontabilità degli indicatori di risultato, le amministrazioni vigilanti definiscono, per le amministrazioni pubbliche di loro competenza, comprese le unità locali di cui all'articolo 1, comma 1, lettera b), il sistema minimo di indicatori di risultato che ciascuna amministrazione ed unità locale deve inserire nel proprio piano. Tale sistema minimo è stabilito con decreto del Ministro competente d'intesa con il Ministro dell'economia e delle finanze, da adottare ai sensi dell'articolo 17, comma 3, della l. 23 agosto 1988, n. 400"*. Ciò detto, per quanto riguarda i consorzi in esame, il Ministero dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare non ha ancora provveduto all'emanazione del decreto.

misurazione della *performance* dell'amministrazione, nonché gli obiettivi assegnati al personale dirigenziale.

La l. 6 novembre 2012, n. 190 (“Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione”) ha poi introdotto numerosi strumenti per la prevenzione e la repressione del fenomeno corruttivo.

Essa articola il processo di formulazione e attuazione delle strategie di prevenzione della corruzione su un doppio livello: quello nazionale, incentrato sul “piano nazionale di prevenzione della corruzione” (PNA), sottoposto all'approvazione dell'ANAC, che costituisce atto d'indirizzo, e quello decentrato, in base al quale ogni amministrazione pubblica definisce ed adotta il proprio piano triennale per la prevenzione della corruzione (PTPC) (articolo 1, comma 2–bis).

La predetta legge ha introdotto anche la figura del responsabile della prevenzione della corruzione (articolo 1, comma 7) cui compete, tra l'altro di elaborare la proposta del piano e di monitorarne l'attuazione (e ove necessario, anche proporre modifiche), verificare l'effettiva rotazione degli incarichi negli uffici che svolgono attività nel cui ambito è più elevato il rischio di corruzione; svolge i compiti di vigilanza sul rispetto delle norme in materia di inconfiribilità ed incompatibilità.

Di recente, è poi intervenuto il d.lgs. 25 maggio 2016, n. 97 che ha apportato ulteriori modifiche alle disposizioni vigenti tra cui quella della unificazione ed integrazione del programma triennale della trasparenza e dell'integrità con il piano triennale di prevenzione della corruzione (PTPCI), e quindi anche della figura del responsabile della trasparenza e dell'anticorruzione.

Infine, tra le disposizioni incidenti sulla presente relazione, va richiamato anche il d.lgs. del 19 agosto 2016, n. 175, poi modificato dal d.lgs. del 16 giugno 2017, n. 100, recante il testo unico in materia di società a partecipazione pubblica.

Esso trova applicazione nei confronti delle “amministrazioni pubbliche”, ambito questo in cui rientrano le amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2 del d.lgs. n. 165 del 2001, i loro consorzi o associazioni per qualsiasi fine istituiti, gli enti pubblici economici e le autorità di sistema portuale (articolo 2, comma 1 lettera a).

In particolare, va richiamato l'articolo 24 che ha previsto l'obbligo per le predette di effettuare, entro il termine 30 settembre 2017, con provvedimento motivato, la revisione straordinaria delle partecipazioni detenute, individuando quelle eventualmente da alienare; in caso di mancata adozione dell'atto ricognitivo ovvero di mancata alienazione entro il termine di un anno dalla conclusione della ricognizione, sono contemplate conseguenze di natura sanzionatoria (“*il socio*

pubblico non può esercitare i diritti sociali nei confronti della società e, salvo in ogni caso il potere di alienare la partecipazione, la medesima è liquidata in denaro in base ai criteri stabiliti all'articolo 2437-ter, secondo comma, e seguendo il procedimento di cui all'articolo 2437-quater del codice civile”) (comma 5).

Il provvedimento di ricognizione va trasmesso a questa Corte (ed in particolare a questa Sezione per gli enti assoggettati al controllo previsto dalla l. n. 259 del 1958), oltre che alla struttura *ad hoc* istituita presso il Ministero dell'economia e delle finanze, “*perché verifichi il puntuale adempimento degli obblighi di cui al presente articolo*” (comma 3).

CONSORZIO DEL TICINO

1 ORDINAMENTO.

Il Consorzio del Ticino è stato istituito con il r.d.l. 14 giugno 1928, n. 1595 (“Istituzione, con sede a Milano, del Consorzio del Ticino per la costruzione, la manutenzione e l’esercizio dell’opera dell’invaso del Lago Maggiore”).

Ai sensi dell’articolo 1 dello statuto, approvato dal Ministero dell’ambiente e della tutela del territorio e del mare con decreto in data 25 luglio 2011, detto ente provvede alla costruzione ed alla manutenzione, all’esercizio dell’opera regolatrice dei livelli del lago Maggiore, nonché a coordinare ed a disciplinare l’esercizio delle utilizzazioni dell’acqua disponibile nell’interesse generale, ripartendo i deflussi tra le utenze irrigue ed idroelettriche consorziate.

L’ente può anche chiedere concessioni per la difesa delle sponde del lago, dell’emissario e delle zone rivierasche, per sistemazioni idraulico-forestali, per una migliore ed integrale utilizzazione delle acque nell’interesse dei consorziati ed a vantaggio dell’agricoltura e dell’industria; vigila sull’osservanza delle norme di tutela ambientale nelle derivazioni concesse.

Fanno parte del consorzio (articolo 2) 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, (purché possano disporne in misura non inferiore a 100 litri al secondo, se trattasi di utenze irrigue, o in misura tale da produrre non meno di 12 kw, se trattasi di utenze industriali). E’ altresì previsto che possano successivamente essere ammessi od obbligati a far parte del consorzio, salva l’approvazione del Ministero dell’ambiente e della tutela del territorio e del mare, tutti gli altri utenti d’acqua, direttamente o indirettamente, avvantaggiati dall’invaso lacuale.

Le spese dell’ente sono ripartite (articolo 3) 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.

Il consorzio è tenuto a compilare ed a tenere aggiornato il catasto delle utenze (articolo 4).

Lo statuto prevede anche che tutti i diritti e gli obblighi consortili si trasferiscano di diritto, nonostante qualunque patto contrario, dai primi consorziati a tutti coloro che a qualsiasi legittimo titolo (successione, acquisto ecc.) si sostituiscano nell’uso delle acque o divengono proprietari, in tutto o in parte, degli immobili avvantaggiati da utenze dell’acqua lacuale; i primi

non sono liberati dall'obbligo di pagare il contributo consorziale se non quando i nuovi utenti abbiano pagato la loro quota annuale (articolo 5).

2 ORGANI E COMPENSI.

Il vigente statuto prevede quali organi dell'ente: il Presidente, il Consiglio di amministrazione, l'Assemblea degli utenti, l'Assemblea generale del consorzio e il Collegio dei revisori, il direttore.

Il Presidente e i membri del Consiglio di amministrazione durano in carica quattro anni e possono essere riconfermati.

Il Presidente, nominato con decreto del Ministro vigilante in data 11 luglio 2011, ha terminato il suo mandato nel luglio 2015; tuttora non è stato nominato il nuovo organo per cui un componente del Consiglio di amministrazione, ai sensi dell'articolo 7, comma 3, dello statuto (a tenore di cui: *“In difetto di designazione, il Presidente è sostituito dal consigliere più anziano di età facente parte del Consiglio di amministrazione”*), ne svolge le funzioni di rappresentanza, indirizzo e vigilanza.

Va segnalato che questa Corte, con note datate 28 luglio 2017 e 22 settembre 2017, ha inoltrato richiesta di chiarimenti in merito alla mancata nomina al Ministero dell'ambiente della tutela del territorio e del mare – Direzione generale per la salvaguardia del territorio e delle acque – senza ricevere, allo stato, riscontro.

Il Consiglio di amministrazione è composto, oltre che dal Presidente, da quattro rappresentanti degli utenti, nominati dall'Assemblea degli utenti medesimi; questa, nella seduta del 4 dicembre 2014, ha provveduto alla nomina dei nuovi membri, per un quadriennio, con scadenza 31 dicembre 2018; successivamente, nella seduta del 20 aprile 2017, ha provveduto al reintegro di un componente nominato dagli utenti, con eguale scadenza.

L'Assemblea degli utenti è composta dai rappresentanti dei singoli enti o privati consorziati e, oltre ai quattro rappresentanti nel Consiglio di amministrazione, nomina un componente del Collegio dei revisori.

L'Assemblea generale del consorzio ha funzioni consultive ed è composta dal Presidente, da tutti i membri dell'Assemblea degli utenti, nonché da un membro di ciascuna delle seguenti amministrazioni pubbliche: Ministero delle politiche agricole, alimentari e forestali, Ministero dell'economia e delle finanze, Ministero dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare, Ministero delle infrastrutture e dei trasporti, Regione Lombardia, Regione Piemonte, Ente nazionale Risi.

Il Collegio dei revisori è composto da tre membri nominati, rispettivamente, dal Ministero dell'economia e delle finanze, in qualità di presidente, dal Ministero vigilante e dall'Assemblea degli utenti. Detto organo è stato rinnovato per il quadriennio 2014–2017: il Ministero dell'economia e delle finanze, con atto del 20 novembre 2014 ha nominato il Presidente ed il

Ministero dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare, con atto del 18 marzo 2015 n. 5717/GAB, un componente; è stato poi confermato, per il secondo mandato, il componente di spettanza dell'organo consortile assembleare.

Il Consiglio di amministrazione nomina il direttore cui compete di provvedere alla gestione finanziaria, tecnica ed amministrativa dell'ente, secondo gli indirizzi deliberati dal Consiglio di amministrazione, adottando i relativi atti, compresi quelli che impegnano l'ente verso l'esterno.

L'ente ha conferito le relative funzioni a un proprio dipendente, tuttora in servizio, applicandogli il trattamento giuridico ed economico previsto dal contratto collettivo nazionale di lavoro (c.c.n.l. dei consorzi di bonifica, ai sensi dell'articolo 127 del decreto interministeriale n. 2728 del 1985, che ne prevedeva la conservazione ad esaurimento al personale in servizio alla data della sua entrata in vigore).

Con deliberazione del Consiglio di amministrazione del 19 febbraio 2013, il direttore è stato nominato responsabile per la prevenzione della corruzione e anche per la trasparenza, ai sensi dell'articolo 1, comma 7, della l. n. 190 del 2012 e dell'articolo 43 del d.lgs. n. 33 del 2013.

Con determinazione del direttore del 30 luglio 2012 è stato costituito l'organismo indipendente di valutazione (OIV) ai sensi dell'articolo 14 del d.lgs. del 27 ottobre 2009, n. 150² in forma monocratica, nella persona di un consigliere di amministrazione, per un triennio. Il Consiglio di amministrazione nella seduta del 29 aprile 2015 ha rinnovato detta nomina per il triennio luglio 2015 – luglio 2018 e sul rinnovo è intervenuto il parere favorevole della Presidenza del Consiglio dei ministri – dipartimento della funzione pubblica – del 13 luglio 2015; il relativo compenso ammonta a 5.000 euro annui oltre gli oneri di legge (delibera Consiglio di amministrazione del 29 aprile 2015).

Al riguardo questa Corte manifesta perplessità in ordine alla correttezza della scelta operata dall'ente, tenuto conto delle funzioni dell'organo da esercitare in piena autonomia e delle cause di incompatibilità previste dalla vigente normativa (articolo 14, comma 2 del d.lgs. n. 150 del 2009).

I compensi spettanti agli organi sono stati determinati con decreto del Ministro dei lavori pubblici del 21 gennaio 1999 nei seguenti importi lordi mensili (convertiti da lire in euro): Presidente – 795,34 euro; componenti degli organi collegiali – 130,66 euro; presidente del Collegio dei revisori – euro 198,84.

² Articolo 14, comma 2, del d.lgs. n. 150 del 2009 “*L'Organismo di cui al comma 1 sostituisce i servizi di controllo interno, comunque denominati, di cui al d.lgs. del 30 luglio 1999, n. 286, ed esercita, in piena autonomia, le attività di cui al comma 4. Esercita, altresì, le attività di controllo strategico di cui all'articolo 6, comma 1, del citato d.lgs. n. 286 del 1999 e, riferisce, in proposito, direttamente all'organo di indirizzo politico-amministrativo*”.

Come risulta da una nota apposta in calce al predetto decreto trasmesso dal consorzio in sede istruttoria, a partire dal 1° gennaio 2016 i predetti importi sono stati ridotti del 10 per cento (rispettivamente: 715,81 euro, 117,59 euro e 178,96 euro).

Con deliberazione del Consiglio di amministrazione del 10 febbraio 2003 sono inoltre stati previsti rimborsi forfettari giornalieri ai consiglieri (pari a 100 euro per attività nel comune dove è ubicata la sede, 160 euro per attività nel raggio di 100 km, 250 euro per attività nel raggio di 300 km e 500 euro per attività nel raggio di 300 km).

La tabella che segue evidenzia le spese impegnate per gli organi, secondo quanto emerge dai rendiconti finanziari gestionali.

Tabella 1 - Spesa per gli organi istituzionali del Consorzio del Ticino.

	2016	2015	2014	Var. % 2015/2014	Var. % 2016/2015
Rimborsi alla Presidenza	14.183	21.903	23.480	-6,7	-35,2
Compensi, indennità e rimborsi ai componenti degli organi collegiali	10.405	8.448	11.085	-23,8	23,2
Compensi, indennità e rimborsi ai componenti il Collegio dei revisori	18.799	23.630	36.391	-35,1	-20,4

Fonte: Rendiconti finanziari gestionali del Consorzio del Ticino.

Sia i rimborsi al Presidente che i compensi, indennità e rimborsi ai componenti del Collegio dei revisori si riducono negli esercizi in esame, (i primi, del 6,7% nel 2015 e del 35,2% nel 2016 ed i secondi del 35,1% nel 2015 e del 20,4% nel 2016). I compensi, indennità e rimborsi ai componenti degli organi collegiali, invece si riducono nel 2015 rispetto all'esercizio precedente del -23,8 per cento, per poi riassorbire quasi interamente questo decremento nel 2016, – assestandosi sul valore di 10.405 euro, con una crescita del 23,2 per cento rispetto al 2015.

3 PERSONALE.

La dotazione organica e la consistenza del personale in servizio risulta invariata per il periodo in esame, come da tabella che segue.

Tabella 2 - Personale in servizio e dotazione organica.

Dipendenti	2016	2015	2014	Dotazione organica
Dirigente C.C.N.L. consorzi bonifica	1	1	1	1
Assistente tecnico (Area B pos. ec. B2)	1	1	1	1
Operatore di amministrazione (Area B pos. ec. B1)	1	1	1	1
Operatore specializzato (Area B-pos.ec.B1)	6	6	4	6
Totale	9	9	7	9

Fonte: Atti del Consorzio del Ticino.

La dotazione organica, deliberata dal Consiglio di amministrazione in data 29 aprile 2014 trasmessa al Ministero dell'economia e delle finanze ed al Ministero dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare con nota del 19 maggio 2014, comunicazione reiterata poi con nota del 4 agosto 2014 (dalla documentazione trasmessa dall'ente non risulta intervenuta la formale approvazione ministeriale prevista dall'articolo 29, comma 1, della l. n. 70 del 1975); prevede 9 unità (1 dirigente-direttore unico; 7 unità di area B di cui un assistente tecnico -posizione B2, 1 operatore di amministrazione e 6 operatori specializzati – posizione B1), posizioni tutte ricoperte nel biennio in esame.

Il costo del personale, come emerge dalla tabella che segue, elaborata in base ai conti economici, presenta un andamento decrescente, riducendosi dello 0,4 per cento nel 2015 e del 7,4 per cento nel 2016, ad un tasso medio annuo del 2,7 per cento. Tale andamento è giustificato, nel 2015, dalla riduzione di tutte le voci di dettaglio eccetto il trattamento di fine rapporto – che rimane stabile – e degli altri costi che aumentano del 7,7 per cento; nel 2016 incide la riduzione degli oneri sociali (-29,9% rispetto al 2015) che compensa ampiamente gli incrementi di tutte le altre voci.

Tabella 3 - Spesa per il personale.

Spese per il personale	2016	2015	2014	Var. % 2015/2014	Var. % 2016/2015	Tasso medio annuo
Per salari e stipendi	279.352	276.631	278.364	-0,6	1,0	0,1
Oneri sociali	107.045	152.655	154.087	-0,9	-29,9	-11,4
Trattamento fine rapporto	20.000	15.000	15.000	0,0	33,3	10,1
Altri costi	24.172	20.761	19.271	7,7	16,4	7,8
Totale costo del personale	430.569	465.047	466.722	-0,4	-7,4	-2,7

Fonte: Conti economici del Consorzio del Ticino.

La seguente tabella espone, in particolare, le competenze economiche del direttore.

Tabella 4 - Spesa per il direttore.

	2016	2015	Var. % 2016/2015
Retribuzione tabellare	44.153	44.153	-
Indennità di anzianità	24.235	24.235	-
Indennità di funzione	4.802	4.802	-
Retribuzione di risultato	81.900	77.350	5,9
Totale	155.090	150.540	3,0

Fonte: Atti del Consorzio del Ticino.

La spesa per i compensi al direttore, relativamente agli anni in esame, ammonta a 44.153 euro per retribuzione tabellare, 24.235 euro per indennità di anzianità, 4.802 euro per indennità di funzione; a titolo di retribuzione di risultato, 77.350 euro per il 2015 e 81.900 euro per il 2016, con un incremento complessivo nel 2016 del 3 per cento.

L'erogazione della retribuzione di risultato, a seguito delle relazioni di attestazione dell'OIV, è stata autorizzata per il 2015 con deliberazione del Consiglio di amministrazione del 22 gennaio 2016 e per il 2016 con deliberazione del 24 gennaio 2017.

La seguente tabella espone l'incidenza percentuale dei costi del personale sui costi totali ed il costo medio per unità del personale.

Tabella 5 - Incidenza percentuale costi del personale sui costi totali e costo medio.

Consorzio del Ticino	2016	2015	2014
Incidenza percentuale dei costi per il personale	32,8	41,4	41,5
Costo medio per unità di personale	47.841	51.672	66.675

Fonte: Elaborazioni Corte dei conti su dati dei conti economici.

L'incidenza dei costi del personale sul totale dei costi della produzione rimane sostanzialmente invariata nel biennio 2014–2015 nella percentuale di circa il 41 per cento, mentre si riduce nel 2016 (32,8%) a causa della netta contrazione dei costi medesimi (prevalentemente degli oneri sociali), nonostante l'aumento dei costi totali.

Il costo medio unitario decresce progressivamente negli anni (-22,4% nel 2015 e -7,4% nel 2016), per assestarsi sul valore di 47.841 euro nel 2016.

Il consorzio, non possedendo al proprio interno profili professionali in possesso delle competenze tecniche richieste, ha conferito incarichi annuali per lo svolgimento delle funzioni, previste dalla legge (articolo 4, comma 7 d.l. del 8 agosto 1994, n. 507, conv. nella l. del 21 ottobre 1994, n. 584), di ingegnere responsabile e sostituto della sicurezza delle opere e della sicurezza dell'esercizio dell'impianto di regolazione del lago Maggiore sito in località Miorina, rispettivamente con

determina dirigenziale n. 7 del 12 dicembre 2014 e n. 8 del 12 dicembre 2014; detti incarichi sono stati prorogati per il 2016 con note del direttore del 3 settembre 2015.

Il relativo onere di spesa non è quindi stato ritenuto dall'ente assoggettabile ai vincoli imposti dall'articolo 6, comma 7, del d.l. n. 78 del 2010 conv. nella l. n. 122 del 2010 in materia di spese per consulenza, il che è del tutto condivisibile trattandosi di adempimenti obbligatori.

4 ATTIVITÀ.

L'attività di regolazione dei livelli del lago Maggiore, come illustrato nelle note integrative ai rendiconti in esame, è stata svolta regolarmente nel biennio, anche a seguito della sperimentazione del nuovo livello idrografico massimo fissato per il periodo estivo, dal 15 marzo al 15 settembre (da +1,00 mt a +1,50 mt sullo zero idrometrico di Sesto Calende), approvata con deliberazione dell'autorità di bacino del fiume Po n. 1 del 12 maggio 2015.

L'ente ha proseguito il progetto di sperimentazione del “deflusso minimo vitale” (DMV) (che rappresenta il limite inferiore di deflusso che, salvo casi specifici, occorre sempre rispettare anche al fine di definire i criteri per le concessioni delle derivazioni delle acque) sul fiume Ticino sub-lacuale. Esso è finalizzato alla caratterizzazione dello stato ecologico del corso d'acqua nei tratti oggetto di monitoraggio, nonché alla interpretazione dei dati raccolti relativi alla flora ed alla fauna.

I relativi risultati sono stati oggetto del “Rapporto finale delle attività di monitoraggio ecologico”, pubblicato nel mese di febbraio 2016.

Il consorzio, inoltre, ha proseguito nelle attività di manutenzione al fine di conservare i manufatti di regolazione e i beni immobili ad essi connessi nelle condizioni ottimali di utilizzo.

Negli esercizi precedenti era stata eseguita la verniciatura della terza campata dello sbarramento della Miorina, nel comune di Golasecca; nell'esercizio 2015 sono stati progettati ed appaltati i lavori di verniciatura e manutenzione della seconda campata, conclusisi nell'aprile 2016 e regolarmente collaudati.

Nel 2016 è stato predisposto il progetto e sono stati appaltati i lavori per la verniciatura della prima campata.

L'aggiudicazione dei lavori, a distinte ditte, è avvenuta secondo quanto disposto dall'articolo 125, comma 6, lettera b) del d.lgs. del 12 aprile 2006, n. 163 (articolo abrogato poi dall'articolo 217 del nuovo codice degli appalti, approvato con d.lgs. del 18 aprile 2016, n. 50), per cottimo fiduciario, previa indagine di mercato.

Gli incarichi di progettazione e direzione dei lavori e quelli relativi alla sicurezza (note del 14 settembre 2015 e del 29 settembre 2016) sono stati assegnati ai medesimi professionisti a condizioni economiche immutate (2.000 euro per il progetto e 5.000 euro per la direzione, oltre iva e oneri cnpaia e 6.930 euro per la sicurezza, comprensivo di oneri di legge).

Il consorzio ha pubblicato, in conformità alla prescrizione contenuta nell'articolo 10, comma 8, del d.lgs. del 14 marzo 2013, n. 33 sul sito *web* “*Amministrazione trasparente*”:

- il piano triennale di prevenzione della corruzione 2015–2017 (approvato dal Consiglio di amministrazione il 23 gennaio 2015) e quello 2017–2019 (approvato dal Consiglio di amministrazione il 24 gennaio 2017), redatti in ottemperanza dell’articolo 1, comma 5, lettera a) della l. del 6 novembre 2012, n. 190, soggetti ad aggiornamento annuale con un processo di scorrimento temporale; non risulta invece approvato quello per il triennio 2016–2018;
- il programma triennale per la trasparenza e l’integrità relativo al triennio 2013–2015, adottato ai sensi dell’articolo 11 del d.lgs. n. 150 del 2009; non risultano intervenuti suoi ulteriori aggiornamenti;
- le linee guida del sistema di misurazione e valutazione della *performance* aggiornate al 2015 ed il relativo piano, i cui obiettivi sono stati aggiornati al triennio 2017–2019, ai sensi degli articoli 7 e 10 del d.lgs. n. 150 del 2009.

In ottemperanza a quanto disposto dall’articolo 31 del d.lgs. n. 33 del 2013³, il consorzio ha provveduto alla pubblicazione della precedente relazione approvata da questa Corte relativa agli esercizi 2012–2013–2014.

Risulta, altresì, pubblicato anche l’indice di tempestività dei pagamenti, introdotto dall’articolo 33 del predetto d.lgs.n. 33 del 2013⁴, che a livello annuale, presenta il valore di -27 sia per il 2015 che per il 2016, indice di pagamenti eseguiti tutti prima della scadenza.

In merito agli adempimenti relativi alla metodologia di fatturazione elettronica stabiliti dall’articolo 1, commi 209–214, della l. del 24 dicembre 2007, n. 244, il Collegio dei revisori dei conti ha rilevato che il consorzio ha provveduto, a partire dal 31 marzo 2015, al caricamento delle anagrafiche nell’IPA (indice delle pubbliche amministrazioni) comunicando il relativo codice ai fornitori.

Va segnalato, tuttavia, che alcune sezioni del sito web risultano ancora incomplete (tra cui quella relativa ai provvedimenti dell’organo indirizzo politico).

L’ente detiene una partecipazione nella Società Immobiliare S. Teresa s.r.l. di Roma; in sede istruttoria ha dichiarato che è stata costituita nel 1951 per l’acquisto di un immobile in Roma,

³ Articolo 31 “*le pubbliche amministrazioni pubblicano anche tutti i rilievi, ancorché non recepiti, della Corte dei conti riguardanti l’organizzazione e l’attività delle amministrazioni stesse e dei loro uffici*”.

⁵ Articolo 33 “*Le pubbliche amministrazioni pubblicano, con cadenza annuale, un indicatore dei propri tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture, denominato “indicatore di tempestività dei pagamenti”*”; l’articolo 8 del d.l. del 24 aprile 2014, n. 66, conv. nella l. del 23 giugno 2014, n. 89, ha rafforzato detto obbligo di pubblicità dell’indicatore; il d.p.c.m. del 22 settembre 2014 è poi ulteriormente intervenuto in materia prevedendo (articolo 9 e 10) anche, a decorrere dal 2015, l’indice trimestrale da pubblicare entro il 30esimo giorno successivo alla fine del trimestre e individuando il 31 gennaio dell’anno successivo quale termine per quello annuale.

via S. Teresa n. 23, attualmente dato in locazione, iscritta nello stato patrimoniale al costo originario, pari al valore nominale della stessa, di 516 euro.

Nella nota integrativa al rendiconto 2016 il consorzio ha poi evidenziato di essersi attivato per adempiere a quanto disposto dall'articolo 24 del d.lgs. 19 agosto 2016, n. 175, recante la nuova normativa in materia di partecipazioni delle amministrazioni pubbliche in società, relativamente alla revisione straordinaria delle medesime.

Successivamente, il consorzio ha trasmesso, in allegato al verbale del Collegio dei revisori del 20 luglio 2017, la determinazione direttoriale n. 5 del 19 settembre 2017 con cui è stata accertata l'insussistenza dei motivi che possano portare alla revisione o alla cessazione della partecipazione azionaria in questione; detta determinazione è stata approvata dal Consiglio di amministrazione in data 26 ottobre 2017.

Al riguardo, questa Corte richiama il disposto dell'articolo 4, comma 1, del predetto d.lgs. n. 175 del 2016 che vieta la costituzione, l'acquisto o la permanenza delle partecipazioni in società *“aventi per oggetto attività di produzione di beni e servizi non strettamente necessarie per il perseguimento delle proprie finalità istituzionali”*.

5 RENDICONTO GENERALE.

I rendiconti generali relativi agli esercizi 2015 e 2016 sono stati approvati dal Consiglio di amministrazione, (rispettivamente, con deliberazioni del 28 aprile 2016 e del 20 aprile 2017) e dal Ministero dell'economia e delle finanze (rispettivamente il 12 luglio 2016 e il 6 giugno 2017).

I documenti contabili, composti dal conto del bilancio, con il solo rendiconto finanziario gestionale, dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa, per l'esercizio 2015 sono stati redatti in forma abbreviata, ai sensi dell'articolo 48 del d.p.r. n. 97 del 2003, recepito dal regolamento di amministrazione e contabilità del consorzio (articolo 2).

Il rendiconto 2016 è stato successivamente modificato (a seguito di una apposita richiesta avanzata dal Presidente del Collegio dei revisori in data 24 maggio 2017), al fine di rettificare, nelle more dell'adozione del provvedimento che dà attuazione all'articolo 4, comma 3, lettera *b*) del d.lgs. n. 91 del 2011 (che prevede la revisione delle disposizioni di cui al predetto d.p.r. n. 97 del 2003), le poste dell'attivo patrimoniale relative alle immobilizzazioni, iscrivendole, in adesione a quanto disposto dall'articolo 42, comma 4 del medesimo d.p.r. n. 97 del 2003, al netto anziché al lordo del fondo di ammortamento contabilizzato nel passivo (come invece previsto dagli allegati al d.lgs. n. 91 del 2011).

Il rendiconto così rettificato è stato approvato con determinazione dirigenziale n. 4 del 25 maggio 2017 e poi dal Consiglio di amministrazione in data 26 ottobre 2017 come da verbale n. 207.

Inoltre, il consorzio ha provveduto, ai sensi della normativa vigente già richiamata, ad allegare ai rendiconti generali 2015–2016 la riclassificazione del bilancio per missioni e programmi.

Il rendiconto generale 2016 è stato rielaborato con le voci del piano integrato ed è stato redatto anche il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio (approvato dal Consiglio di amministrazione in data 20 ottobre 2016).

Si segnala che l'adozione dall'esercizio 2016 anche del piano dei conti integrato, e quindi dei nuovi schemi di rendiconto finanziario, stato patrimoniale e conto economico ha comportato, in alcuni casi, una ricollocazione interna delle poste contabili nelle diverse macrocategorie che non consente, allo stato, un corretto e esaustivo raffronto con i valori degli esercizi precedenti.

Il Consorzio del Ticino presenta, per gli esercizi 2015 e 2016, i seguenti risultati.

Tabella 6 - Principali risultati finanziari e economici.

Risultati	2016	2015	2014	Var. % 2015/2014	Var. % 2016/2015
Avanzo/disavanzo finanziario	-37.286	25.614	-44.883	157,1	-245,6
Avanzo/disavanzo di amministrazione	296.692	138.438	40.487	241,9	114,3
Avanzo/disavanzo economico di esercizio	-16.165	98.940	-9.301	1.163,8	116,3
Patrimonio netto	954.521	970.686	871.746	11,3	-1,7

Fonte: Consuntivi 2015 e 2016 del Consorzio del Ticino.

5.1 La gestione finanziaria.

I rendiconti generali in esame evidenziano i seguenti risultati della gestione di competenza.

Tabella 7 - Accertamenti e impegni per titoli.

Entrate/spese	2016	2015	2014	Var. % 2015/2014	Var. % 2016/2015
Totale entrate di cui	1.314.594	1.156.201	1.114.952	3,7	13,7
Entrate correnti	1.305.671	1.150.075	1.112.591	3,4	13,5
Entrate c/capitale	-	-	-	-	-
Partite di giro	8.923	6.126	2.361	159,5	45,7
Totale uscite di cui	1.351.880	1.130.587	1.159.835	-2,5	19,6
Spese correnti	1.195.150	1.024.461	1.042.527	-1,7	16,7
Spese in c/capitale	150.000	100.000	114.947	-13,0	50,0
Partite di giro	6.730	6.126	2.361	159,5	9,9
Avanzo/disavanzo finanziario	-37.286	25.614	-44.883	157,1	-245,6

Fonte: Rendiconti finanziari gestionali del Consorzio del Ticino.

Il risultato finanziario presenta un andamento altalenante; mentre la gestione finanziaria 2014 si è chiusa con un disavanzo finanziario di 44.883 euro, quella del 2015 registra un avanzo finanziario di 25.614 euro per poi ritornare in disavanzo (-37.286 euro) nel 2016.

L'inversione di tendenza del 2015 scaturisce da due effetti combinati: da un lato, l'aumento delle entrate totali (+3,7%) e, dall'altro, la riduzione delle spese totali (-2,5%).

Nel 2016, il ritorno della gestione finanziaria a un disavanzo, nonostante l'incremento delle entrate totali (13,7% rispetto al 2015), è dovuto ad un più elevato aumento delle uscite (19,6%), sia correnti che in conto capitale.

Nel dettaglio, dal lato delle entrate accertate, l'incremento del biennio 2015–2016 rispetto all'anno precedente è imputabile integralmente alle entrate correnti (che crescono a un tasso medio annuo dell'5,5%) anche a seguito di contributi di nuove utenze; negli esercizi considerati non si registrano infatti entrate in conto capitale.

Dal lato delle spese, nel 2015 si evidenzia una diminuzione della spesa in entrambi i titoli.

In particolare, le spese correnti si riducono dell'1,7 per cento, prevalentemente a causa della riduzione della voce "manutenzione ordinaria ed esercizio della regolazione" mentre le spese in conto capitale diminuiscono del 13 per cento per la mancanza di impegni per investimenti in impianti, attrezzature e macchinari, presenti invece nel rendiconto 2014.

L'unica posta di detto titolo concerne la spesa (100.000 euro) impegnata per i lavori di verniciatura della seconda campata del ponte carri, di importo pari a quella sostenuta nel 2014.

Nell'esercizio 2016 aumentano sia le spese in conto capitale (+50%), per gli ulteriori interventi sul ponte carri (150.000 euro), che le spese correnti (+16,7%).

Va rilevata l'incongruenza delle partite di giro nell'esercizio 2016 che ammontano ad euro 8.923 dal lato dell'entrata ed a 6.730 euro dal lato della spesa.

Detto disallineamento è dovuto ad una non corretta contabilizzazione di alcune restituzioni di somme liquidate erroneamente a terzi (due operazioni per ammontare pari a 2.193 euro) che sono state imputate ai capitoli di entrata delle partite di giro (capitolo "rimborso per acquisto di servizi per conto terzi") invece di essere destinate al capitolo di entrata corrente "recuperi e rimborsi diversi".

La tabella seguente evidenzia, nel rapporto fra le entrate correnti e le spese correnti, una situazione di costante eccedenza delle prime rispetto alle seconde; pertanto nel biennio in esame è assicurato l'equilibrio di parte corrente, con il relativo indice sempre superiore all'unità.

Tabella 8 - Entrate e spese correnti – indice di equilibrio.

Consorzio del Ticino	2016	2015	2014	Var. % 2015/2014	Var. % 2016/2015
Entrate correnti (A)	1.305.671	1.150.075	1.112.591	3,4	13,5
Spese correnti (B)	1.195.150	1.024.461	1.042.527	-1,7	16,7
Avanzo/disavanzo di parte corrente (A-B)	110.521	125.614	70.064	79,3	-12,0
Equilibrio di parte corrente (A/B)	1,09	1,12	1,07	5,2	-2,7

Fonte: Rendiconti finanziari gestionali del Consorzio del Ticino.

Come emerge dalla seguente tabella l'indice di autonomia, cioè il rapporto fra le entrate contributive ed il totale delle entrate correnti è prossimo all'unità.

Tabella 9 - Entrate contributive – indice di autonomia.

	2016	2015	2014
Entrate correnti	1.305.671	1.150.075	1.112.591
Entrate contributive	1.296.960	1.138.895	1.103.500
Autonomia contributiva	0,99	0,99	0,99

Fonte: Rendiconti finanziari gestionali del Consorzio del Ticino.

Note: ⁽¹⁾ Entrate contributive su entrate correnti.

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

Tabella 10 - Dettaglio delle spese correnti.

Consorzio del Ticino	2016	2015	2014	Var. % 2015/2014	Var. % 2016/2015
Spese funzionamento	565.626	625.715	643.470	-2,8	-9,8
Interventi diversi	609.524	383.746	384.057	-0,1	58,8
Trattamenti di quiescenza	20.000	15.000	15.000	0,0	33,3
Totale spese correnti	1.195.150	1.024.461	1.042.527	-1,7	16,7

Fonte: Rendiconti finanziari gestionali del Consorzio del Ticino: i valori per l'esercizio 2016 sono stati rielaborati a seguito della nuova struttura del bilancio.

Dai dati esposti risulta che le spese correnti si riducono nel 2015 rispetto al 2014 dell'1,7% a causa di tutte le componenti, eccetto quella concernente i trattamenti di quiescenza (consistente nella quota annuale accantonata per il TFR) che restano invariati. La riduzione più significativa si rileva per le spese di funzionamento (-2,8%), in prevalenza per effetto della riduzione delle spese di manutenzione.

Nel 2016 invece le spese correnti registrano un aumento significativo, del 16,7 per cento, dovuto al forte aumento (+58,8%) della categoria degli interventi diversi (uscite per prestazioni istituzionali, oneri tributari, uscite non classificabili in altre voci, ecc.) e di quella dei trattamenti di quiescenza (+33,3%).

Tabella 11 - Indice di rigidità della spesa.

	2016	2015	2014
Indice rigidità spesa	0,43	0,54	0,58

Fonte: Elaborazioni dati rendiconti finanziari gestionali del Consorzio del Ticino.

L'indice di rigidità, dato dal rapporto tra le spese di funzionamento e le entrate correnti, come si evince dalla precedente tabella, nell'esercizio 2015 si attesta allo 0,54 rispetto allo 0,58 del 2014; per l'esercizio 2016 l'indice, pari allo 0,43 per cento, non è, come in precedenza evidenziato, utilizzabile per operare un corretto ed esaustivo raffronto, a seguito dell'adozione del nuovo schema di rendiconto finanziario.

Per quanto concerne le prescrizioni legislative in materia di *spending review* il consorzio, come si evince dalle relazioni del Collegio dei revisori:

- nel 2015, con riferimento alle riduzioni di spesa previste dall'articolo 6, comma 3, del d.l. n. 78 del 2010, conv. nella l. n. 122 del 2010, per i compensi ai componenti degli organi di indirizzo, direzione e controllo, nonché dal comma 8 del medesimo articolo 6 per le spese di rappresentanza, ha provveduto, in ottemperanza a quanto disposto dal comma 21 dello stesso articolo, a versare, rispettivamente, 3.478,40 euro e 1.409,60 euro al bilancio dello Stato; ha anche provveduto, in attuazione dell'articolo 8, comma 3, del d.l. 6 luglio 2012, n. 95 conv. nella l. 7 agosto 2012, n. 135 e dell'articolo 50, comma 3, del d.l. del 24 aprile 2014, n. 66 conv. nella l. 23 giugno 2014, n. 89 (riduzione della spesa per consumi intermedi) ad effettuare un ulteriore versamento al bilancio dello Stato della somma di 20.118 euro;
- nel 2016, sono stati versati 3.478 euro ex articolo 6, comma 3, del d.l. n. 78 del 2010 e 1.506 euro ai sensi del comma 8 del medesimo articolo; 20.118 euro ai sensi dell'articolo 8, comma 3, del d.l. n. 95 del 2012, conv. nella l. n. 135 del 2012 e dell'articolo 50, comma 3, del d.l. n. 66 del 2014, conv. nella l. n. 89 del 2014.

Per le spese per missioni, il Collegio dei revisori ha fatto rinvio (nei pareri allegati ai rendiconti in esame) a quanto previsto dalla determina dirigenziale 4/bis del 21 luglio 2014 nella quale l'ente segnala la difficoltà nel rispetto dei limiti di spesa previsti dall'articolo 6, comma 12, del più volte richiamato d.l. n. 78 del 2010 trattandosi di rimborsi autostradali e chilometrici liquidati al direttore, all'assistente tecnico ed ai manovratori per l'espletamento dell'attività istituzionale.

Al riguardo va comunque richiamata l'attenzione del consorzio sul rispetto del disposto del predetto comma 12 dell'articolo 6 che così recita: *“il limite di spesa stabilito dal presente comma può essere superato in casi eccezionali, previa adozione di un motivato provvedimento adottato dall'organo di vertice dell'amministrazione, da comunicare preventivamente agli organi di controllo ed agli organi di revisione dell'ente”*.

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

Le spese in conto capitale sostenute dall'ente non sono state, nemmeno in parte, finanziate da omologhe entrate, essendo queste ultime pari a zero; dette spese, interamente costituite dalle immobilizzazioni tecniche per i lavori di verniciatura del ponte carri, nel 2015 si riducono del 13

per cento ed ammontano a 100.000 euro mentre aumentano notevolmente nel 2016 (+50%), per attestarsi sul valore di 150.000 euro.

Tabella 12 - Dettaglio delle partite in conto capitale.

Consorzio del Ticino	2016	2015	2014	Var. % 2015/2014	Var. % 2016/2015
Immobilizzazioni tecniche	150.000	100.000	114.947	-13,0	50,0
Opere immobiliari	-	-	-	-	-
Totale spese in c/ capitale	150.000	100.000	114.947	-13,0	50,0

Fonte: Rendiconti finanziari gestionali del consorzio del Ticino.

Come già in precedenza evidenziato, gli esercizi in esame sono i primi ad essere stati interessati dalle innovazioni legislative in merito all'armonizzazione contabile delle pubbliche amministrazioni. Tra tali disposizioni rientra anche quella di riclassificare il bilancio secondo le missioni ed i programmi; per il Consorzio del Ticino tale riclassificazione riportata nei documenti di rendiconto è esposta nella tabella seguente. Si segnala che nel passaggio tra il primo esercizio di adozione del quadro per missioni e programmi e l'esercizio 2016 ci sono state alcune ricalibrature delle missioni e dei programmi che hanno comportato – in alcuni casi – degli aggiustamenti nell'imputazione delle spese.

Tabella 13 - Riclassificazione degli impegni di spesa per missioni e programmi – competenza.

Codice Missione	Missione	Codice Programma	Programma	2016	2015
14	Infrastrutture pubbliche e logistica	5	Sistemi idrici ed elettrici	-	616.296
18	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e del Mare	12	Tutele e conservazione del territorio e delle risorse idriche, trattamento e smaltimento rifiuti, bonifiche	1.301.443	386.478
32	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	1*	Indirizzo politico	43.386	121.687
		2*	Servizi e affari generali	320	-
33	Fondi da ripartire	1	Fondi di riserva	-	-
99	Servizi per conto terzi e partite di giro	1	Spese relative alle attività gestionali e per conto terzi	6.730	6.126
Totale				1.351.880	1.130.587

Fonte: Rendiconti finanziari gestionali del Consorzio del Ticino.

Nota:* In realtà si tratta di 32.2 (indirizzo politico) e 32.3 (servizi e affari generali). Si rileva che i dati riportati non sono direttamente confrontabili nei diversi anni in quanto le imputazioni alle missioni/programmi adottate nell'anno 2015 sono state successivamente riviste e rettificcate per l'anno 2016.

In allegato al rendiconto finanziario gestionale per l'esercizio 2016 il Consorzio del Ticino presenta anche un piano di indicatori di bilancio, tra cui in particolare gli indicatori di risultato⁵ e di realizzazione finanziaria⁶; tutti i valori, risultando inferiori all'unità, pur rientrando all'interno delle griglie prefissate, evidenziano un margine di miglioramento per una più efficiente allocazione delle risorse in sede di adozione del bilancio di previsione.

In merito agli adempimenti relativi alla metodologia di fatturazione elettronica stabiliti dall'articolo 1, commi 209–214, della l. 24 dicembre 2007 n. 244, il Collegio dei revisori dei conti ha rilevato che il consorzio ha provveduto a partire dal 31 marzo 2015 al caricamento delle anagrafiche nell'indice delle pubbliche amministrazioni (IPA), comunicando il relativo codice ai fornitori.

5.2 Residui.

La tabella che segue espone l'andamento dei residui al 31 dicembre degli esercizi in esame, raffrontati con quelli del 2014.

Tabella 14 - Residui.

Residui	2016	2015	2014	Var. % 2015/2014	Var. % 2016/2015	Tasso medio annuo
Residui attivi	42.995	130.040	130.073	0,0	-66,9	-30,9
<i>di cui</i>						
di esercizi precedenti	42.300	130.000	130.000	-	-67,5	-31,2
dell'esercizio	695	40	73	-45,5	1.647,5	111,9
Residui passivi	192.637	348.289	589.855	-41,0	-44,7	-31,1
<i>di cui</i>						
di esercizi precedenti	83	204.993	365.194	-43,9	-100,0	-93,9
dell'esercizio	192.554	143.296	224.661	-36,2	-34,4	-5,0

Fonte: Rendiconti finanziari gestionali del Consorzio del Ticino.

I residui attivi, mantenutisi sostanzialmente costanti negli esercizi 2014 e 2015, assestandosi sul valore di circa 130.000 euro, si riducono del 66,9 per cento nel 2016 (da 130.040 euro a 42.995 euro) per effetto delle riscossioni di rimborsi di somme pagate per conto terzi. Quest'ultime si riferiscono

⁵ Dato dal rapporto tra l'ammontare della spesa a consuntivo e quella di previsione relativa al programma "indirizzo politico" e al programma "servizi e affari generali" della missione "servizi istituzionali e generali delle pubbliche amministrazioni".

⁶ Dato dal rapporto tra l'ammontare della spesa a consuntivo e quella di previsione della missione "sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente".

interamente ad un contributo ottenuto dalla Fondazione Cariplo per un progetto sul corridoio ecologico del Ticino, concesso nel 2013 ed erogato per 87.700 euro nel 2016.

I residui passivi, pur mantenendosi su livelli molto elevati, (348.289 euro nel 2015 e 192.637 euro nel 2016), presentano un *trend* in diminuzione, ad un tasso medio annuo del 31,1 per cento. Per il 2015 la riduzione è dovuta all'eliminazione di importi non più dovuti per il rinvio dei lavori di ampliamento di un fabbricato adibito a foresteria e ad un livello consistente di pagamenti in conto residui, in particolare relativi alle opere eseguite sul ponte carri.

Per l'esercizio 2016, a seguito dell'indicazione data all'ente dal presidente del Collegio dei revisori, poi recepita, previo parere favorevole del medesimo Collegio dei revisori, dal Consiglio di amministrazione nella seduta del 20 aprile 2017 (in sede di approvazione del rendiconto 2016), si è deciso di vincolare una parte dell'avanzo di amministrazione al fondo trattamento di fine rapporto dipendenti parastato.

Pertanto il corrispondente importo è stato eliminato dai residui passivi, con lo stralcio di complessivi 195.539 euro dal capitolo "contributi per indennità di fine esercizio"; tale decisione ha comportato anche la rettifica – apportata con la successiva determina dirigenziale n. 2 del 6 aprile 2017 – del provvedimento di accertamento dei residui al 31 dicembre 2016 (determina dirigenziale n. 1 del 17 gennaio 2017).

La seguente tabella illustra i tassi di incidenza dei residui attivi e passivi.

Tabella 15 - Incidenza dei residui – valori percentuali.

Consorzio del Ticino	2016	2015	2014
Incidenza dei residui attivi dell'esercizio sul totale delle entrate	3,27	11,25	11,67
Incidenza dei residui passivi dell'esercizio sul totale delle uscite	14,25	30,81	50,86

Fonte: Rendiconti finanziari gestionali del Consorzio del Ticino.

Il peso dei residui attivi sul totale delle entrate nel 2015 è pressoché in linea con quello del 2014 (11,25%) mentre si riduce, sia pure di poco, (3,27%) nel 2016 a causa sia della diminuzione dei residui stessi che dell'incremento delle entrate.

L'incidenza dei residui passivi sul totale delle spese, che nel biennio 2014–2015 risulta molto elevata (rispettivamente del 50,86% e del 30,81%), registra una sensibile riduzione nel 2016, scendendo al 14,25 per cento delle uscite totali per effetto della notevole contrazione dei residui medesimi (-44,7%) in misura superiore all'aumento delle spese totali (+19,6%).

5.3 La situazione amministrativa.

Nella tabella seguente vengono riportati i dati della situazione amministrativa degli esercizi in esame, posti a raffronto con il 2014.

Tabella 16 - La situazione amministrativa.

Situazione amministrativa	2016	2015	2014	Var. % 2015/2014	Var. % 2016/2015
Consistenza di cassa ad inizio anno	356.687	500.270	535.689	-6,6	-28,7
Riscossioni	1.401.639	1.156.235	1.114.879	3,7	21,2
<i>di cui</i>					
- in conto competenza	1.313.899	1.156.162	1.114.879	3,7	13,6
- in conto residui	87.740	73	-	-	120,091
Pagamenti	1.311.991	1.299.817	1.150.298	13,0	0,9
<i>di cui</i>					
- in conto competenza	1.159.325	987.291	935.174	5,6	17,4
- in conto residui	152.666	312.526	215.124	45,3	-51,2
Consistenza di cassa a fine anno	446.335	356.687	500.270	-28,7	25,1
Residui attivi	42.995	130.040	130.073	0	-66,9
<i>di cui</i>					
degli esercizi precedenti	42.300	130.000	130.000	0	-67,5
dell'esercizio	695	40	73	-45,2	1.637,5
Residui passivi	192.637	348.289	589.855	-41,0	-44,7
<i>di cui</i>					
degli esercizi precedenti	83	204.993	365.194	-43,9	-100,0
dell'esercizio	192.554	143.296	224.661	-36,2	34,4
Avanzo/disavanzo di amministrazione	296.692	138.438	40.487	241,9	114,3

Fonte: Rendiconti finanziari gestionali del Consorzio del Ticino.

Si registra un forte incremento dell'avanzo di amministrazione, che passa da 40.487 euro nel 2014 a 138.438 euro nel 2015, valore più che triplicato, e a 296.692 euro nel 2016, superiore al doppio. Per il 2015 i residui attivi non registrano significative variazioni ed il notevole incremento dell'avanzo di amministrazione è dovuto alla rilevante riduzione dei residui passivi (-41%) che incide sul netto miglioramento del saldo, nonostante la contestuale riduzione dell'avanzo di cassa a fine esercizio (-28,7%).

Il consistente avanzo dell'esercizio 2016 consegue ad un miglioramento del saldo di cassa di fine esercizio (+25,1%), grazie anche alla riscossione di residui attivi provenienti dagli esercizi precedenti, nonché alla notevole riduzione dei residui passivi (-44,7%) a causa delle innovazioni

contabili in merito al trattamento di fine rapporto, come riportato precedentemente; detto avanzo per 195.539 euro è vincolato al fondo per il trattamento di fine rapporto medesimo mentre la restante parte disponibile, pari a 101.153 euro, viene applicata al bilancio preventivo 2017.

5.4 Il conto economico.

La tabella che segue evidenzia le risultanze del conto economico del Consorzio del Ticino negli esercizi in esame, posti a raffronto con quello precedente.

Tabella 17 - Il conto economico.

Conto economico	2016	2015	2014	Var. % 2015/2014	Var. % 2016/2015
Valore della produzione(A)	1.295.486	1.147.565	1.109.772	3,4	12,9
<i>di cui</i>					
Proventi e corrispettivi per la produzione di prestazioni e servizi	1.286.816	1.138.895	1.103.500	3,2	13,0
Altri ricavi e proventi	8.670	8.670	6.272	38,2	0,0
Costi della produzione (B)	1.311.692	1.123.472	1.123.885	0,0	16,8
<i>di cui</i>					
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	30.646	148.159	183.803	-19,4	-79,3
Per servizi	101.832	347.397	324.057	7,2	-70,7
Per godimento di beni di terzi	26.430	29.000	33.000	-12,1	-8,9
Per il personale	430.569	465.047	466.722	-0,4	-7,4
Ammortamenti e svalutazioni	116.543	99.011	81.358	21,7	17,7
Variatione delle rimanenze di materie sussidiarie consumo e merci	0	0	0	-	-
Accantonamenti vari	0	0	0	-	-
Oneri diversi di gestione	605.672	34.858	34.945	-0,2	1.637,5
Differenza (A-B)	-16.206	24.093	-14.113	270,7	-167,3
Proventi ed oneri finanziari (C)	41	2.510	2.818	-10,9	-98,4
Rettifiche di valore attività finanziarie (D)	-	-	-	-	-
Partite straordinarie (E)	0	72.337	1.994	3.527,7	-100,0
Risultato prima delle imposte	-16.165	98.940	-9.301	1.163,8	-116,3
Imposte dell'esercizio	-	-	-	-	-
Avanzo/disavanzo economico di esercizio	-16.165	98.940	-9.301	1.163,8	-116,3

Fonte: Conti economici Consorzio del Ticino.

Il saldo del conto economico nel 2015 è l'unico positivo nel triennio considerato ed è pari a 98.940 euro.

Tale risultato deriva, oltre che da una lieve eccedenza del valore della produzione rispetto ai costi, (24.093 euro) e dal saldo positivo dei proventi ed oneri finanziari (2.510 euro), soprattutto dai proventi straordinari per il tramite delle sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui, ammontanti a 72.337 euro in conseguenza, in particolare, del rinvio dei lavori relativi alla foresteria.

Il valore della produzione registra un leggero incremento nel 2015 rispetto all'esercizio precedente (+3,4%) dovuto all'aumento della voce "proventi e corrispettivi per la produzione di prestazioni e servizi", cresciuti del 3,2 per cento, pari a 1.138.895 euro, nonché della voce "altri ricavi e proventi" (+38,2%), pari a 8.670 euro.

L'esercizio 2016 chiude con un disavanzo pari a 16.165 euro in conseguenza del forte peggioramento del risultato operativo (-167,3%), dovuto all'incremento dei costi della produzione (+16,8% rispetto al 2015) più elevato rispetto a quello del valore della produzione (+12,9% rispetto all'anno 2015), nonché all'azzeramento delle partite straordinarie.

Dal lato dei costi di produzione totali l'andamento nel biennio 2014-2015 è sostanzialmente costante (si riducono nel 2015 di soli 413 euro, da 1.123.885 euro a 1.123.472 euro).

In particolare, si registra una riduzione nel 2015 rispetto al 2014 dei costi di acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci (-19,4%) e per il godimento di beni di terzi (-12,1%). Resta quasi inalterato il costo del personale mentre registra un notevole incremento la voce relativa agli ammortamenti e svalutazioni (21,7%) sulla quale incidono gli interventi sullo sbarramento della Miorina.

Come già evidenziato in precedenza, nell'esercizio 2016 l'adozione del nuovo schema di conto economico ha comportato una ricollocazione interna delle poste contabili nelle diverse macrocategorie (valore della produzione, costi della produzione, ecc.) che non consente un corretto ed esaustivo raffronto con i valori degli esercizi precedenti⁷.

5.5 Lo stato patrimoniale.

Nella seguente tabella è riportata una sintesi degli elementi patrimoniali attivi e passivi.

⁷ In prevalenza, è il caso delle voci di costo "per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci", "per servizi" e "oneri diversi di gestione".

Tabella 18 - Lo stato patrimoniale.

Attivo	2016	2015	2014	Var. % 2015/2014	Var. % 2016/2015
A) Crediti verso lo Stato o enti pubblici per la partecipazione al patrimonio iniziale	-	-	-	-	-
B) Immobilizzazioni	811.812	778.801	777.812	0,1	4,2
Immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-
Immobilizzazioni materiali	2.092.803	1.960.137	1.860.137	5,4	6,8
<i>(Fondo ammortamenti)</i>	<i>1.280.991</i>	<i>1.181.782</i>	<i>1.082.771</i>	<i>9,1</i>	<i>8,4</i>
Immobilizzazioni finanziarie		446	446	-	-100,0
C) Attivo circolante	543.223	540.174	683.790	-21,0	0,6
Rimanenze	52.931	52.931	52.931	-	0,0
Residui attivi	43.441	130.040	130.073	-	-66,6
Attività finanziarie non costituenti immobilizzazioni	516	516	516	-	0,0
Disponibilità liquide	446.335	356.687	500.270	-28,7	25,1
D) Ratei e risconti	-	-	-	-	-
Totale attivo	1.355.035	1.318.975	1.461.602	-9,8	2,7
Passivo	2016	2015	2014	Var. % 2015/2014	Var. % 2016/2015
A) Patrimonio netto	954.521	970.686	871.746	11,3	-1,7
<i>di cui</i>					
Avanzi economici portati a nuovo	970.686	871.746	881.047	-1,1	11,3
Avanzo/disavanzo economico d'esercizio	-16.165	98.940	-9.301	-1.163,8	-116,3
B) Contributi in conto capitale	-	-	-	-	-
C) Fondi rischi e oneri	-	-	-	-	-
Fondo ammortamento	-	-	-	-	-
D) T.F.S. parastato	215.539	195.835	181.141	8,1	10,1
E) Residui passivi	172.638	152.454	408.715	-62,7	13,2
<i>di cui</i>					
Debiti verso banche		-	-	-	-
Debiti verso fornitori	172.638	152.454	408.715	-62,7	13,2
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza		-	-	-	-
Debiti verso soci e terzi		-	-	-	-
Debiti verso Stato ed altri enti		-	-	-	-
Debiti diversi		-	-	-	-
F) Ratei e risconti	12.337	-	-	-	-
Totale passività (B+C+D+E+F)	400.514	348.289	589.856	-41,0	15,0
Totale passivo e patrimonio netto (A+B+C+D+E+F)	1.355.035	1.318.975	1.461.602	-9,8	2,7

Fonte: Stati patrimoniali del Consorzio del Ticino.

L'attivo si riduce nel 2015 rispetto al 2014, (-9,8%), da 1.461.602 euro a 1.318.975 euro; nell'esercizio successivo aumenta dello 2,7 per cento, ammontando a 1.355.035 euro.

La contrazione registratasi nel 2015 è dovuta all'unica voce in riduzione dello stato patrimoniale, cioè le disponibilità liquide che, passando da 500.270 euro del 2014 a 356.687 euro del 2015, comportano la riduzione del 28,7 per cento dell'attivo circolante e la conseguente contrazione di tutta la sezione.

Nel 2016 il livello delle disponibilità liquide si accresce invece di 89.648 euro, passando da 356.687 euro a 446.335 euro (+25,1%), compensando la riduzione dei residui attivi di 86.599 euro (-66,6%), e contribuendo quindi al lieve incremento dell'attivo.

Le passività registrano una riduzione significativa nel 2015 (-41%) a causa soprattutto del rilevante decremento dei debiti verso fornitori, che passano da 408.715 euro del 2014 a 152.454 euro del 2015, generata dalle liquidazioni delle operazioni di manutenzione programmate; di contro, nel 2016 si evidenzia un loro aumento (+15%), dovuto prevalentemente all'aumento dei debiti verso fornitori (+13,2%) e dai ratei e risconti, voce assente nei precedenti esercizi.

Il patrimonio netto, pari a 871.746 euro nel 2014, per effetto dell'avanzo economico di esercizio sale a 970.686 euro nel 2015 (+11,3%) e si riduce nel 2016 a 954.521 (-1,7%) a causa del risultato economico negativo del medesimo esercizio.

Si ribadisce che, nelle more dell'adozione del provvedimento che dà attuazione all'articolo 4, comma 3, lettera b) del d.lgs. n. 91 del 2011, il consorzio ha ritenuto opportuno, imputare all'attivo patrimoniale le immobilizzazioni al netto delle quote di ammortamento, rettificando quanto approvato in precedenza sempre in riferimento al rendiconto generale per l'esercizio 2016.

6 CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE.

Per quanto concerne l'assetto ordinamentale del Consorzio del Ticino, va evidenziato che il Presidente, nominato con decreto del Ministro vigilante in data 11 luglio 2011, ha terminato il suo mandato nel luglio 2015 e a tutt'oggi non è ancora intervenuta la nomina del nuovo organo per cui un componente del Consiglio di amministrazione, ai sensi dell'articolo 7, comma 3, dello statuto (a tenore di cui: " *in difetto di designazione, il presidente è sostituito dal consigliere più anziano di età facente parte del Consiglio di amministrazione*"), continua a svolgerne le funzioni di rappresentanza, indirizzo e vigilanza.

Questa Corte, con note datate 28 luglio 2017 e 22 settembre 2017, ha inoltrato in merito alla mancata nomina richiesta di chiarimenti al Ministero dell'ambiente della tutela del territorio e del mare – Direzione generale per la salvaguardia del territorio e delle acque – senza ricevere, allo stato, riscontro.

Nella seduta del 4 dicembre 2014 l'Assemblea degli utenti ha provveduto alla nomina dei nuovi membri del Consiglio di amministrazione, in rappresentanza degli utenti medesimi, per un quadriennio, con scadenza 31 dicembre 2018; successivamente, nella seduta del 20 aprile 2017 ha provveduto al reintegro di un componente, con eguale scadenza.

L'ente ha conferito a suo tempo le funzioni statutarie di direttore a un proprio dipendente, tuttora in servizio, applicandogli il trattamento giuridico ed economico previsto dal c.c.n.l. dei consorzi di bonifica, ai sensi dell'articolo 127 del decreto interministeriale n. 2728 del 1985 (che ne prevedeva la conservazione ad esaurimento al personale in servizio alla data della sua entrata in vigore) mentre al restante personale viene applicato quello degli enti pubblici non economici.

Con determinazione del direttore del 30 luglio 2012 è stato costituito l'organismo indipendente di valutazione (OIV) ai sensi dell'articolo 14 del d.lgs. n. 150 del 2009 in forma monocratica, nella persona di un consigliere di amministrazione, nominato per un triennio. Il Consiglio di amministrazione nella seduta del 29 aprile 2015 ha rinnovato detta nomina per il triennio luglio 2015 – luglio 2018 (sul rinnovo è intervenuto il parere favorevole della Presidenza del Consiglio dei ministri – Dipartimento della funzione pubblica – del 13 luglio 2015).

Al riguardo questa Corte manifesta perplessità in ordine alla correttezza della scelta operata dall'ente, tenuto conto delle funzioni dell'organo da esercitare in piena autonomia e delle cause di incompatibilità previste dalla vigente normativa (articolo 14, comma 2 del d.lgs. n. 150 del 2009).

I rendiconti generali relativi agli esercizi 2015 e 2016 sono stati approvati dal Consiglio di amministrazione, rispettivamente, con deliberazioni del 28 aprile 2016 e del 20 aprile 2017 e redatti in forma abbreviata, ai sensi dell'articolo 48 d.p.r. n. 97 del 2003, recepito dal regolamento di amministrazione e contabilità del consorzio (articolo 2).

Il rendiconto 2016 è stato successivamente modificato – a seguito di una apposita richiesta avanzata dal presidente del Collegio dei revisori in data 24 maggio 2017, in adesione a quanto disposto dall'articolo 42, comma 4, d.p.r. n. 97 del 2003 – al fine di rettificare, nelle more dell'adozione del provvedimento che dà attuazione all'articolo 4, comma 3, lettera b) del d.lgs. n. 91 del 2011 (che prevede la revisione delle disposizioni di cui al predetto d.p.r. n. 97 del 2003) le poste dell'attivo patrimoniale relative alle immobilizzazioni, iscrivendole al netto anziché al lordo del fondo di ammortamento contabilizzato nel passivo.

Il rendiconto, così rettificato, è stato approvato con determina dirigenziale n. 4 del 25 maggio 2017 e poi dal Consiglio di amministrazione in data 26 ottobre 2017.

Inoltre, il consorzio ha provveduto ad allegare ai rendiconti generali 2015-2016 la riclassificazione del bilancio per missioni e programmi (articolo 9 d.lgs. n. 91 del 2011; d.p.c.m. 12 dicembre 2012; decreto Ministero dell'economia e delle finanze del 1° ottobre 2013); per il 2016 ha redatto anche il piano integrato dei conti (articolo 4 d.lgs. n. 91 del 2011; d.p.r. n. 132 del 2013) ed il sistema degli indicatori di risultato (articolo 19 d.lgs. n. 91 del 2011).

La gestione finanziaria di competenza chiude, nel 2015, con un avanzo di 25.614 euro, costituito dalla somma algebrica dell'avanzo di parte corrente (pari a 125.614 euro) e del disavanzo in conto capitale (100.000 euro), ribaltando il risultato negativo del 2014 (-44.883 euro); nel 2016 invece, di nuovo con un disavanzo di 37.286 euro per effetto del saldo negativo di parte capitale (-150.000 euro), solo parzialmente compensato dall'avanzo sia di parte corrente (110.521 euro) che anche di quello delle partite di giro (2.193 euro), quest'ultimo dovuto ad una non corretta contabilizzazione di alcune somme erroneamente liquidate a terzi.

Per quanto concerne le prescrizioni in materia di *spending review*, con riferimento alle spese per missioni, il Collegio di revisione nei pareri allegati ai rendiconti ha fatto rinvio a quanto previsto dalla determina dirigenziale 4/bis del 21 luglio 2014 nella quale l'ente segnala la difficoltà nel rispetto dei limiti di spesa previsti dall'articolo 6, comma 12, del d.l. n. 78 del 2010, conv. nella l. n. 122 del 2010 trattandosi di rimborsi autostradali e chilometrici liquidati al direttore, all'assistente tecnico ed ai manovratori per l'espletamento dell'attività istituzionale.

Al riguardo va comunque richiamata l'attenzione dell'ente sul rispetto del predetto comma 12 dell'articolo 6 del d.l. n. 78 del 2010, conv. nella l. n. 122 del 2010, che così recita: *“il limite di spesa stabilito dal presente comma può essere superato in casi eccezionali, previa adozione di un motivato provvedimento adottato dall'organo di vertice dell'amministrazione, da comunicare preventivamente agli organi di controllo ed agli organi di revisione dell'ente”*.

Si registra un forte incremento dell'avanzo di amministrazione, che passa da 40.487 euro nel 2014 a 138.438 euro nel 2015 (valore più che triplicato) e ad euro 296.693 euro nel 2016 (valore superiore al doppio). Per il 2015 i residui attivi non registrano significative variazioni e l'incremento dell'avanzo di amministrazione è dovuto alla rilevante riduzione dei residui passivi (-41%), per effetto, in particolare, del rinvio dei lavori di ampliamento di un immobile adibito a foresteria, che incidono a favore di un netto miglioramento del saldo, nonostante la contestuale riduzione dell'avanzo di cassa a fine esercizio (-28,7%).

Per l'esercizio 2016 il consistente avanzo consegue ad un miglioramento (+25,1%) del saldo finale di cassa, grazie anche alla riscossione di residui attivi provenienti dagli esercizi precedenti nonché alla notevole riduzione dei residui passivi (-44,7%) a causa delle innovazioni contabili in merito al fondo trattamento fine rapporto (consistenti nel vincolare una parte dell'avanzo di amministrazione al fondo trattamento di fine rapporto dipendenti parastato, per cui tale fondo viene scorporato dai residui passivi medesimi).

Il saldo del conto economico torna ad essere negativo nel 2016, per -16.165 euro, dopo che nel 2015 è stato registrato un avanzo di euro 98.940 euro (nell'esercizio 2014 il disavanzo era pari a 9.301 euro). Il sensibile miglioramento del risultato del 2015 è dovuto prevalentemente alle sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui (che passano da 1.993 euro del 2014 a 72.337 del 2015). Il disavanzo del 2016 è scaturito sia dal peggioramento del risultato operativo (-167,3%) che dall'azzeramento delle partite straordinarie.

Il patrimonio netto aumenta nel 2015 rispetto al 2014 grazie all'avanzo economico ed è pari a 970.686 euro; nel 2016 invece, per effetto del disavanzo economico si riduce di pari importo (16.165 euro) ed ammonta quindi a 954.521 euro.

L'ente detiene una partecipazione nella Società immobiliare S. Teresa s.r.l. di Roma; in sede istruttoria ha dichiarato che è stata costituita nel 1951 per l'acquisto di un immobile in Roma, via S. Teresa n. 23, attualmente dato in locazione, iscritta nello stato patrimoniale al costo originario, pari al valore nominale della stessa, di 516 euro.

Nella nota integrativa al rendiconto 2016 il consorzio ha poi evidenziato di essersi attivato per adempiere a quanto disposto dall'articolo 24 del d.lgs. n. 175 del 2016 e ss.mm. ed intt., recante

la nuova normativa in materia di società a partecipazione pubblica, relativamente alla revisione straordinaria delle medesime.

Successivamente, ha trasmesso, in allegato al verbale del Collegio dei revisori del 20 luglio 2017, la determinazione n. 5 del 19 settembre 2017 con cui il medesimo ha accertato l'insussistenza di motivi che possano portare alla revisione o alla cessazione della partecipazione detta determinazione è stata approvata con dal Consiglio di amministrazione in data 26 ottobre 2017.

Al riguardo, questa Corte richiama il disposto dell'articolo 4, comma 1, del predetto decreto legislativo che vieta la costituzione, l'acquisto o la permanenza delle partecipazioni in società *“aventi per oggetto attività di produzione di beni e servizi non strettamente necessarie per il perseguimento delle proprie finalità istituzionali”*.

CONSORZIO DELL'OGGIO

1. ORDINAMENTO.

Il Consorzio dell'Oglio è stato istituito con il r.d.l. 4 febbraio 1929, n. 456 ("Istituzione in Brescia del Consorzio dell'Oglio per la regolazione del Lago di Iseo").

L'ente, ai sensi dell'articolo 1 del vigente statuto provvede: alla costruzione ed alla manutenzione, nonché all'esercizio dell'opera regolatrice dell'invaso del lago d'Iseo; 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.

L'ente può anche chiedere concessioni per sistemazioni idraulico-forestali e per l'utilizzazione delle acque disponibili ai fini della distribuzione ai consorziati; vigila sull'osservanza delle norme vigenti allo scopo della tutela della pescosità delle acque.

Fanno parte del consorzio (articolo 2): 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; il consorzio dei rivieraschi del lago d'Iseo; i futuri concessionari; gli enti o le persone che abbiano altrimenti interesse al godimento delle acque del lago o dell'emissario, previa delibera dell'Assemblea degli utenti.

Il consorzio è tenuto a compilare ed a tenere aggiornati l'elenco degli utenti ed un catasto dei terreni irrigati (articolo 3).

Le spese dell'ente (articolo 4) sono ripartite tra gli utenti consorziati secondo le risultanze del bilancio annuale, in proporzione del vantaggio derivante a ciascuno dall'esecuzione dell'opera dell'invaso, secondo gli importi iscritti in un ruolo dei contribuenti (che diventa definitivo se non oggetto di reclamo entro 30 giorni dalla pubblicazione); qualora non sia possibile determinare il contributo definitivo, il Consiglio di amministrazione può eventualmente stabilire importi provvisori, salvo conguaglio (articolo 6).

I contributi costituiscono oneri reali gravanti sugli immobili degli utenti; ciascuna utenza consorziata, che sia costituita in consorzio elementare, è obbligata ad imporre a carico degli utenti suoi consorziati le quote di contributi a suo carico (articolo 7).

Il Consorzio dell'Oglio non ha provveduto a modificare lo statuto, come disposto dall'articolo 27-bis del d.l. 29 dicembre 2011, n. 216, convertito dalla l. 24 febbraio 2012, n. 14; l'ultimo testo è stato deliberato dal Consiglio di amministrazione nella seduta del 19 ottobre 1989 ed approvato con d.p.c.m. datato 9 gennaio 1992 (registrato dalla Corte dei conti in data 15 maggio 1992).

Questa Corte rileva che la mancata attuazione di quanto disposto dalla succitata disposizione, in particolare le modifiche inerenti la composizione degli organi di governo dell'ente (che ha ancora un Consiglio di amministrazione formato da ben quattordici membri a fronte dei cinque degli altri due consorzi fluviali ed un organo, il Comitato di presidenza, che è stato soppresso invece negli altri consorzi), incide negativamente sulla funzionalità ed efficienza gestionali; ritiene quindi necessario che vengano intraprese urgenti iniziative al fine di dare attuazione alla predetta normativa.

Quanto sopra si coniuga, peraltro, con l'omessa nomina dei componenti ministeriali (di competenza del Ministero dell'Ambiente e della tutela del territorio e del mare, del Ministero delle politiche agricole e forestali e del Ministero dell'economia e delle finanze).

2 ORGANI E COMPENSI.

Gli organi sono:

- il Presidente;
- il Consiglio di amministrazione composto da quattordici membri e precisamente: quattro rappresentanti delle Province di Brescia, Bergamo, Cremona e Mantova, due rappresentanti del Ministero del lavoro e delle politiche sociali, due rappresentanti del Ministero dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare, un rappresentante del Ministero delle politiche agricole e forestali, un rappresentante del Ministero dell'economia e delle finanze e da quattro rappresentanti degli utenti;
- il Comitato di presidenza, composto dal Presidente e da sette consiglieri, due dei quali scelti dal Ministero dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare, uno dal Ministero delle politiche agricole e forestali, gli altri quattro scelti annualmente dal Presidente tra i consiglieri nominati dalle province e dalle utenze consorziate;
- l'Assemblea degli utenti formata da tutti gli utenti nonché dal rappresentante del consorzio dei rivieraschi;
- il Collegio dei revisori dei conti, formato da tre membri, nominati dall'Assemblea degli utenti, dal Ministero dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare e dal Ministero dell'economia e delle finanze.

Il Presidente, il Consiglio di amministrazione ed il Collegio dei revisori durano in carica un quadriennio e possono essere confermati.

Il Presidente in carica, negli esercizi in esame ed all'attualità, è stato nominato per un quadriennio con decreto del Ministero dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare n. 60 del 3 febbraio 2014.

Per quanto riguarda il Consiglio di amministrazione, ad oggi, per il quadriennio 2015–2018, risultano intervenute le nomine dei soli componenti di competenza dalle province, dall'Assemblea degli utenti (a seguito di elezioni tenutesi in data 5 marzo 2015), nonché dal Ministero del lavoro e delle politiche sociali (nota del 16 luglio 2015) mentre mancano quelli di competenza del Ministero dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare, del Ministero dell'economia e finanze e del Ministero delle politiche agricole e forestali.

Stesso rilievo è ascrivibile al Comitato di presidenza, che presenta la vacanza dei componenti di nomina ministeriale⁸.

⁸ In merito si rilevano le note di sollecito del Consorzio datate 29 dicembre 2014, 30 marzo, 26 giugno, 13 febbraio e 17 luglio 2015.

Risulta regolarmente costituito invece il Collegio dei revisori per il quadriennio 2015-2018 (nota del Ministero dell'economia e delle finanze del 20 novembre 2014, nota del Ministero del lavoro e delle politiche sociali del 16 luglio 2015, verbale elezioni dell'Assemblea degli utenti del 5 marzo 2015).

Il Presidente percepisce una indennità di 650,74 euro lordi mensili ed una “medaglia di presenza” per ogni riunione di 27,88 euro lordi. Tale emolumento è corrisposto nel medesimo importo anche ai componenti del Consiglio di amministrazione ed ai membri del Collegio dei revisori.

Il Presidente del Collegio dei revisori percepisce un compenso di 1.952,21 euro lordi annui; gli altri componenti percepiscono ciascuno 1.282,88 euro lordi annui. Inoltre, è previsto un rimborso spese chilometrico per Presidente e consiglieri, mentre rimborsi di vitto e alloggio per i componenti del Collegio dei revisori.

I compensi degli amministratori e dei revisori sono stati determinati applicando le riduzioni previste dalle normative emanate prima del 2016.

Nella tabella che segue sono indicate le spese impegnate per gli organi dell'ente negli esercizi in esame ed in quello precedente, secondo quanto emerge dai rendiconti finanziari gestionali.

Tabella 19 - Spesa per gli organi istituzionali del Consorzio dell'Oglio.

Spese per organi	2016	2015	2014	Var. % 2015/2014	Var. % 2016/2015
Assegni e indennità alla presidenza	8.032	8.144	8.928	-8,8	-1,4
Compensi, indennità e rimborsi ai componenti degli organi collegiali	1.954	2.501	3.100	-19,3	-21,9
Compensi, indennità e rimborsi ai componenti del Collegio dei revisori	7.028	8.172	10.957	-25,4	-14,0

Fonte: Rendiconti finanziari gestionali del Consorzio dell'Oglio.

Le spese per gli organi istituzionali del consorzio registrano una contrazione nell'arco temporale considerato. In particolare, il tasso medio annuo relativo agli assegni ed alle indennità alla presidenza è pari al -3,5 per cento, mentre quello dei compensi e indennità agli organi collegiali si attesta sul -14,3 per cento; infine, la riduzione dei compensi al Collegio dei revisori registra un tasso medio annuo del 13,8 per cento.

Con determinazione del direttore del 2 agosto 2013 n. 17 è stato costituito l'organismo indipendente di valutazione (OIV) ai sensi dell'articolo 14 del d.lgs. n. 150 del 2009, in forma monocratica (nella medesima persona dell'organo in carica presso il Consorzio dell'Adda) per il triennio 2013–2016; la data di inizio dell'incarico è stabilita nel giorno successivo a quello di

acquisizione del parere favorevole dell'ANAC⁹. Il compenso è stato fissato in euro 2.000 annui, più oneri di legge; inoltre le trasferte, effettuate nel numero massimo di quattro all'anno, sono compensate forfettariamente con 200 euro ciascuna, più il rimborso del titolo di viaggio o il rimborso chilometrico pari ad un quinto del prezzo del carburante.

Per il triennio 2017–2019 il consorzio è in attesa del parere dell'ANAC sulla proposta di rinnovo dell'incarico per l'OIV (come da nota 31 gennaio 2017).

Il responsabile per la prevenzione della corruzione e anche della trasparenza è stato nominato per la prima volta, ai sensi dell'articolo 1, comma 7, della l. n. 190 del 2012 e del d.lgs. n. 33 del 2013, con ordinanza del Presidente n. 136 del 23 marzo 2016, nella persona del direttore unico. In sede istruttoria il Consorzio ha evidenziato di non essersi in precedenza dotato di detta figura stante la mancanza di posizioni dirigenziali idonee all'interno dell'ente oltre a quella del direttore stesso.

⁹ Delibera ANAC n. 82 del 17 dicembre 2013; ricevuta dal consorzio in data 31 dicembre 2013.

3 PERSONALE.

La dotazione organica (approvata con deliberazione del Comitato di presidenza del 21 aprile 1995, è stata trasmessa alle Amministrazioni vigilanti con nota del 13 settembre 1995) e la consistenza del personale in servizio presso il consorzio dell'Oglio sono rimaste immutate nel periodo in esame, come risulta dalla seguente tabella.

La dotazione consta di un direttore, un collaboratore professionale (area C3), un assistente tecnico (area B2), un operatore amministrativo- part time (area B1), un archivista (area A2) e 3 operatori qualificati (area A3).

Il direttore attualmente in carica ricopre l'incarico esterno conferitogli dal Consorzio dell'Adda di ingegnere sostituto responsabile della traversa fluviale di Olginate.

Tabella 20 - Personale in servizio e dotazione organica.

Personale	2016	2015	2014	Dotazione organica
Direttore - Dirigente superiore	1	1	1	1
Collaboratore professionale - VII q.f. C3				1
Assistente tecnico - VI q.f. - B2	1	1	1	1
Operatore amministrativo (part-time) - V q.f. B1				1
Archivista - IV q.f. - A2	1	1	1	1
Operatore qualificato - IV q.f. - A3	3	3	3	3
Totale	6	6	6	8

Fonte: Conti economici del Consorzio dell'Oglio.

La tabella che segue evidenzia l'andamento del costo del personale.

Nonostante l'invarianza del personale in servizio, il totale delle voci registra una crescita nel biennio in esame (tasso medio annuo dell'1,3%) ed ammonta a 365.797 euro nel 2015 ed a 366.946 euro nel 2016.

Nel dettaglio, l'aumento complessivo del costo del personale è imputabile all'incremento della voce "salari e stipendi" (+6,2% nel 2016 rispetto al 2015 e +1,9% nel 2015 rispetto all'anno precedente) che compensa la diminuzione degli altri costi (ad un tasso medio annuo del -5,3%) nonché quella, nel solo esercizio 2016, degli oneri sociali (-12,4% rispetto al 2015).

Tabella 21 - Spesa per il personale.

Spese per il personale	2016	2015	2014	Var. % 2015/2014	Var. % 2016/2015	Tasso medio annuo
Salari e stipendi	250.550	235.861	231.562	1,9	6,2	2,7
Oneri sociali	85.910	98.072	87.994	11,5	-12,4	-0,8
Trattamento fine rapporto	15.000	15.000	15.000	0,0	0,0	0,0
Altri costi	15.486	16.864	18.232	-7,5	-8,2	-5,3
Totale costi per il personale	366.946	365.797	352.788	3,7	0,3	1,3

Fonte: Conti economici del Consorzio dell'Oglio.

Si evidenzia che l'incarico di direttore era in scadenza al 31 dicembre 2015; con ordinanza presidenziale n. 136 in data 11 febbraio 2016, ratificata dal Comitato di presidenza nella seduta del 13 aprile 2016, l'incarico in questione è stato rinnovato confermando il trattamento economico pregresso. In particolare, le voci stipendio tabellare, assegno *ad personam*, e retribuzione di risultato restano invariate mentre aumenta nel 2016 la retribuzione di posizione (+27,2%).

Tabella 22 - Spesa per il direttore.

Spese per il direttore	2016	2015	Var. % 2016/2015
Stipendio tabellare	43.311	43.311	-
Assegno <i>ad personam</i>	11.070	11.070	-
Retribuzione di posizione	33.000	24.034	27,2
Retribuzione di risultato	20.000	20.000	-
Totale	107.381	98.415	8,3

Fonte: Atti Consorzio dell'Oglio.

La tabella che segue indica l'incidenza dei costi per il personale sul totale dei costi della produzione ed il costo medio per unità del personale.

Entrambi registrano un aumento nel periodo considerato; in particolare, l'incidenza dei costi per il personale sui costi totali passa dal 50,44 per cento del 2015 al 55,12 per cento del 2016, andamento dovuto sia all'aumento delle spese totali del personale, sia alla netta diminuzione dei costi totali rispetto agli anni precedenti.

Il costo medio unitario cresce ad un tasso medio annuo dell'1,3 per cento per assestarsi sull'importo di 61.158 euro nel 2016.

Tabella 23 - Incidenza percentuale costi del personale sui costi totali e costo medio.

Consorzio dell'Oglio	2016	2015	2014
Incidenza percentuale dei costi per il personale	55,12	50,44	46,36
Costo medio per unità di personale	61.158	60.966	58.798

Fonte: Elaborazioni Corte dei conti su dati dei conti economici.

Il consorzio, non essendo dotato al proprio interno di profili professionali in possesso delle competenze tecniche richieste, ha conferito un incarico per lo svolgimento di alcune funzioni previste dalla legge (articolo 4, comma 7 d.l. del 8 marzo 1994 n. 507, conv. nella l. 21 ottobre 1994, n. 584), di ingegnere sostituto del responsabile della traversa di Sarnico, opera di regolamentazione del lago di Iseo, per il biennio 2015–2016, con un emolumento di 5.000 euro annui (determina dirigenziale n. 5 del 2015).

Il consorzio ha, altresì, conferito, a decorrere dal 1° agosto 2014 – e per la durata di un anno – a un consulente (che si avvale a sua volta di un *pool* di esperti), l'incarico per lo svolgimento delle attività di monitoraggio della fauna ittica, nell'ambito del "Progetto di sperimentazione del rilascio del Deflusso minimo vitale (DMV) nel fiume Oglio sublacuale", approvato dalla regione Lombardia nel luglio 2009. Tale consulenza prevede (giusta disciplinare di incarico del 25 luglio 2014) un compenso di 34.892 euro – omnicomprensivi – erogati in due rate (20.000 euro entro 30 giorni dalla data di stipula della convenzione e 14.892 euro al termine della seconda campagna di sperimentazione).

Successivamente, con determina dirigenziale n. 6 del 6 agosto 2015 al medesimo tecnico è stato affidato, fino alla data del 31 dicembre 2015, uno studio di misurazione necessaria per l'implementazione, richiesta dal tavolo tecnico regionale all'uopo istituito, delle metodologie di valutazione col metodo "Ifim" dedicato alla fauna ittica, con l'applicazione del modello informatico "Phabsim"; per detto incarico è previsto un emolumento fissato in 2.299,99 euro, comprensivo di ogni spettanza.

Al riguardo questa Corte ritiene che, stante la tipologia della spesa per detti incarichi professionali, sarebbe stato opportuno imputare la medesima ad un capitolo di spesa diverso da quello generico avente ad oggetto il progetto di sperimentazione del DMV, al fine di conformarsi ai principi di veridicità e chiarezza sanciti dal d.p.r. n. 97 del 2003.

Ancora, il Consiglio di amministrazione ha autorizzato nella seduta del 10 aprile 2014 la stipula di una convenzione con le Province di Brescia e Bergamo per il progetto triennale 2014–2016 (poi intervenuta in data 26 maggio 2014) di azioni a supporto delle popolazioni ittiche autoctone del

comprensorio del Sebino, (in particolare di contenimento del pesce predatore “siluro”), finanziato dalle due province.

Dagli atti forniti a questa Corte risulta che per realizzare detto progetto è stato conferito un incarico al medesimo professionista affidatario di quelli sopra indicati, senza peraltro che risulti effettuata alcuna indagine comparativa, come previsto dall’articolo 7, comma 6–bis¹⁰ del d.lgs. n. 165 del 2001; per l’anno 2015 risulta che il professionista ha emesso una fattura nei confronti dell’ente per le prestazioni concordate di euro 23.206,32 euro; l’Ente ha dichiarato di avere imputato la spesa al capitolo n. 93 “ somme pagate per conto di terzi.”

Dal medesimo verbale del 10 aprile 2014 si rileva testualmente che *“il consorzio si assume l’onere della gestione del progetto e della disponibilità del proprio personale in alcune attività previste dal progetto”*.

Il progetto sperimentale del DMV prevede lo svolgimento del campionamento chimico-fisico e biologico (macrofite, macroinvertebrati) delle acque del fiume Oglio secondo il protocollo di indagine approvato dalla regione Lombardia (con decreto n. 5506 del 25 giugno 2014, ad integrazione del d.d.g. n. 4737 del 4 giugno 2013). A fronte della necessità di svolgere tale campionamento, si è ritenuto necessario far partecipare alla stesura del progetto il Dipartimento di scienze naturali dell’Università di Parma. Con determina dirigenziale n. 18 del 29 luglio 2009 è stata adottata una convenzione con la medesima università (stipulata in data 1° ottobre 2009 per la durata di tre anni) che prevede, tra le altre disposizioni, un versamento del consorzio all’università di 66.000 euro (iva inclusa) per ciascun anno del triennio¹¹. Di seguito, il consorzio ha provveduto a stipulare ulteriori convenzioni – contratti di ricerca con la medesima università. In particolare e cronologicamente, si registrano contratti sottoscritti in data 7 maggio 2013 (con scadenza 30 giugno 2013), 16 maggio 2014 (con scadenza il 30 giugno 2014) e 2 aprile 2015 (con scadenza 30 settembre 2015). Quest’ultimo contratto di ricerca per attività di studio stabilisce un compenso pari a 49.500 euro (iva inclusa) da erogare per il 50 per cento alla firma del contratto, per il 25 per cento al 30 giugno 2015 (previa presentazione di una relazione scientifica relativa all’avanzamento delle ricerche) e per la restante parte del 25 per cento al 30 settembre 2015 (data di conclusione delle ricerche, dopo la presentazione della relazione finale delle attività svolte).

¹⁰ “Le amministrazioni pubbliche disciplinano e rendono pubbliche, secondo i propri ordinamenti, procedure comparative per il conferimento degli incarichi di collaborazione”.

¹¹ Da corrispondere per l’importo di 20.000 euro entro 30 giorni dalla data di decorrenza della stipula della convenzione, 20.000 euro all’inizio dei due anni successivi, 20.000 euro al termine della seconda campagna di monitoraggio annuale e 26.000 euro entro 30 giorni dalla consegna degli elaborati intermedi annuali.

4 ATTIVITÀ.

La regolazione delle acque costituisce la principale e prevalente attività del consorzio.

Il Consorzio dell'Oglio ha concluso il progetto, già citato nel precedente paragrafo, di sperimentazione pluriennale relativo al deflusso minimo vitale (DMV) sul fiume Oglio, approvato dalla regione Lombardia con atto del 27 luglio 2009. Collegato al progetto di sperimentazione si rilevano le convezioni con l'università di Parma.

Inoltre, ha provveduto ad implementare il modello "Phabsim" per la fauna ittica, a seguito di convenzioni con le Province di Brescia e Bergamo, che hanno erogato il finanziamento di spesa ed è stato adottato il progetto per il contenimento del pesce siluro; attività anche questa già in precedenza richiamata.

Il consorzio ha provveduto inoltre a consistenti lavori di manutenzione ordinaria (sabbatura e verniciatura) sul ponte di manovra delle paratoie.

Il consorzio ha pubblicato, in conformità alla prescrizione contenuta nell'articolo 10, comma 8, del d.lgs. n. 33 del 2013 e ss.mm.ed intt., sul sito *web* "Amministrazione trasparente":

- il piano triennale di prevenzione della corruzione relativo agli esercizi 2016–2018 (approvato con determina del direttore n. 5 del 2016) è redatto in ottemperanza dell'articolo 1, comma 5, lettera a) della l. n. 190 del 2012 (non risulta invece approvato il piano triennale di prevenzione della corruzione 2015–2017);
- il programma triennale per la trasparenza e l'integrità relativo al triennio 2014–2016, adottato ai sensi dell'articolo 11 del d.lgs. n. 150 del 2009; non risultano intervenuti e ulteriori aggiornamenti;
- le linee guida del sistema di misurazione e valutazione della *performance* approvate dal Consiglio di amministrazione del 23 ottobre 2014, i cui obiettivi sono stati aggiornati al triennio 2016–2018, ai sensi degli articoli 7 e 10 del d.lgs. n. 150 del 2009.

Il consorzio ha pubblicato anche l'indice di tempestività dei pagamenti, previsto dal d.lgs. n. 33 del 2013 articolo 33, che presenta: per il 2015, il valore di -37 su base annuale e su base trimestrale, di +1, -7 e -59, rispettivamente per il secondo, terzo e quarto trimestre; per il 2016, di -70 su base annuale e di -21, +16, -15 e -87 rispettivamente per il primo, secondo, terzo e quarto trimestre¹².

¹² Articolo 33 "Le pubbliche amministrazioni pubblicano, con cadenza annuale, un indicatore dei propri tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture, denominato "indicatore di tempestività dei pagamenti"; l'articolo 8 del d.l. del 24 aprile 2014, n. 66, conv. nella l. del 23 giugno 2014, n. 89, ha rafforzato detto obbligo di pubblicità dell'indicatore; il d.p.c.m. del 22 settembre 2014 è poi ulteriormente intervenuto in materia prevedendo (articoli 9 e 10) anche, a decorrere dal 2015, l'indice trimestrale da pubblicare entro il 30esimo giorno successivo alla fine del trimestre e individuando il 31 gennaio dell'anno successivo quale termine per quello annuale.

Ancora, ai sensi dell'articolo 31 del d.lgs. n. 33 del 2013¹³, il Consorzio dell'Oglio ha provveduto alla pubblicazione delle precedenti deliberazioni di questa Corte (relative agli esercizi 2012–2013–2014 e agli esercizi dal 2008 al 2011).

Il consorzio – non detenendo partecipazioni – non è soggetto agli obblighi stabiliti dal d.lgs. n. 175 del 2016.

Il Consorzio ha provveduto agli adempimenti relativi alla metodologia di fatturazione elettronica stabiliti dall'articolo 1, commi 209–214, della l. del 24 dicembre 2007, n. 244.

Va segnalato tuttavia che alcune sezioni del sito web risultano ancora incomplete (tra cui quella relativa ai provvedimenti dell'organo indirizzo politico).

¹³ Articolo 31 *“le pubbliche amministrazioni pubblicano anche tutti i rilievi, ancorché non recepiti, della Corte dei conti riguardanti l'organizzazione e l'attività delle amministrazioni stesse e dei loro uffici”*.

5 RENDICONTO GENERALE.

I rendiconti generali relativi agli esercizi 2015 e 2016 sono stati redatti in forma abbreviata ai sensi dell'articolo 48 del d.p.r. n. 97 del 2003 e sono composti: dal rendiconto finanziario gestionale, dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa.

I documenti contabili sono stati approvati dall'Assemblea degli utenti rispettivamente il 29 aprile 2016 e il 25 maggio 2017, dunque per il 2016 oltre il termine del 30 aprile previsto dall'articolo 38 del d.p.r. n. 97 del 2003 (recepito dall'articolo 4, comma 2, del regolamento di amministrazione e contabilità).

Il consorzio ha provveduto, per gli esercizi 2015 e 2016, ad allegare il prospetto riepilogativo delle spese per missioni e programmi; per l'esercizio 2016, l'ente non ha dato attuazione alle già citate disposizioni relative al piano dei conti integrato del bilancio finanziario gestionale e dei conti economico-patrimoniali¹⁴; manca, altresì, per entrambi gli esercizi finanziari, il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

Il consuntivo 2015 è stato oggetto di rilievi da parte del Ministero dell'economia e delle finanze in merito al mancato rispetto delle disposizioni finalizzate al versamento al bilancio dello Stato dei risparmi relativi al contenimento di alcune spese ed all'adozione del prospetto per missioni e programmi in merito alla missione 14 "*infrastrutture pubbliche e logistiche*" (nota Ministero dell'economia e delle finanze – Ragioneria generale dello Stato – datata 23 dicembre 2016).

Si evidenzia che il consuntivo 2015 inviato a questa Corte, in data 8 febbraio 2017, già sconta quanto evidenziato dal Ministero dell'economia e delle finanze in quanto il consorzio ha provveduto a rettificare gli allegati. A fronte di tali variazioni, il Consorzio dell'Oglio ha comunicato, in sede istruttoria, di non ritenere necessaria l'approvazione del documento rettificato da parte dell'Assemblea.

Per quanto riguarda il consuntivo 2016 la nota del Ministero dell'economia e delle finanze – Ragioneria generale dello Stato – datata 23 ottobre 2017 rileva ancora delle problematiche relative al versamento al bilancio dello Stato dei risparmi relativi al contenimento di alcune spese mancando la scheda di monitoraggio dei versamenti da effettuare al bilancio dello Stato¹⁵.

¹⁴ Tale inosservanza è stata rilevata già in merito al bilancio di previsione per l'esercizio 2016 dalla nota del Ministero dell'economia e delle finanze del 30 marzo 2016. Nel dettaglio, il Ministero rileva che il bilancio di previsione non è stato predisposto con le voci del piano dei conti integrato. L'ente viene invitato a provvedere, "*in quanto, nelle more dell'entrata in vigore del nuovo regolamento di contabilità previsto dal d.lgs. n. 91 del 2011 le amministrazioni pubbliche in contabilità finanziaria, per l'anno 2016, dovranno continuare ad attenersi agli schemi di bilancio previsti dal d.p.r. n. 97 del 2003 nell'ambito, però, della nuova base gestionale introdotta obbligatoriamente mediante l'adozione del piano dei conti integrato*".

¹⁵ Il consorzio ha poi fornito in sede di istruttoria a questa Corte la scheda di monitoraggio in questione; si rileva che comunque anche detto allegato doveva essere sottoposto ad approvazione dell'Assemblea.

Il Consorzio dell'Oglio presenta per gli esercizi 2015 e 2016 i seguenti risultati finanziari ed economici.

Tabella 24 - Principali risultati finanziari e economici.

Risultati	2016	2015	2014	Var. % 2015/2014	Var. % 2016/2015
Avanzo/disavanzo finanziario	0	-3.211	-3.942	18,5	100,0
Avanzo/disavanzo di amministrazione	25.246	23.201	21.843	6,2	8,8
Avanzo/disavanzo economico di esercizio	567	-1.454	4.930	-129,5	139,0
Patrimonio netto	386.972	386.405	387.859	-0,4	0,1

Fonte: Consuntivi 2015 e 2016 del Consorzio dell'Oglio

5.1 La gestione finanziaria.

I rendiconti generali evidenziano i seguenti risultati della gestione di competenza.

Tabella 25 - Accertamenti e impegni per titoli.

Entrate/spese	2016	2015	2014	Var. % 2015/2014	Var. % 2016/2015	Tasso medio annuo
Totale entrate	789.027	875.321	974.389	-10,2	-9,9	-6,8
<i>di cui</i>						
Entrate correnti	664.308	719.200	759.532	-5,3	-7,6	-4,4
Entrate c/ capitale	-	-	-	-	-	-
Partite di giro	124.719	156.121	214.857	-27,3	-20,1	-16,6
Totale uscite	789.027	878.532	978.331	-10,2	-10,2	-6,9
<i>di cui</i>						
Spese correnti	647.986	702.434	740.234	-5,1	-7,8	-4,3
Spese in c/ capitale	16.322	19.977	23.240	-14,0	-18,3	-11,1
Partite di giro	124.719	156.121	214.857	-27,3	-20,1	-16,6
Avanzo/disavanzo finanziario	0	-3.211	-3.942	18,5	100,0	-100,0

Fonte: Rendiconti finanziari gestionali del Consorzio dell'Oglio.

Il risultato della gestione finanziaria mostra un miglioramento nell'arco temporale considerato; il risultato negativo del 2014 (-3.942 euro) si riduce del 18,5% nel 2015 (-3.211 euro) mentre nel 2016 si registra un pareggio finanziario.

Nel 2015 il deficit delle partite in conto capitale (-19.997 euro) è parzialmente compensato dall'avanzo di quelle correnti (16.766 euro); nell'esercizio 2016 la riduzione del deficit delle partite in conto capitale (-16.332 euro) è per intero bilanciata da quella dell'avanzo corrente (16.332 euro).

Le entrate correnti ammontano a 719.200 euro nel 2015 ed a 664.308 euro nel 2016 mentre le entrate in conto capitale sono pari a zero in entrambi gli esercizi finanziari.

La significativa riduzione delle entrate correnti (-7,6% nel 2016 rispetto al 2015 e -5,3% nel 2015 rispetto all'anno precedente) è causata prevalentemente dalla contrazione dei contributi straordinari di nuovi utenti.

Infatti, mentre i contributi ordinari degli utenti crescono costantemente, passando da 599.992 euro del 2014 a 642.592 euro nel 2016 (tasso medio annuo del 2,3%), le entrate da contributi straordinari passano da 131.341 euro del 2014 a 81.341 euro del 2015 (-38%), azzerandosi completamente nel 2016; ciò evidenzia che il consorzio non ha attivato nuove utenze nel 2016.

Sia le entrate correnti che le spese correnti si riducono, in termini relativi, secondo il medesimo trend (rispettivamente, tasso medio annuo del -4,4% e del 4,3%).

La seguente tabella evidenzia, per tutti gli anni in esame, un avanzo di parte corrente (16.766 euro nel 2015 e 16.322 euro nel 2016) che, di conseguenza, garantisce un indice di equilibrio superiore all'unità (1,02% nel 2015 e 1,03% nel 2016).

Tabella 26 - Entrate e spese correnti – indice di equilibrio.

Consorzio dell'Oglio	2016	2015	2014	Var. % 2015/2014	Var. % 2016/2015
Entrate correnti (A)	664.308	719.200	759.532	-5,3	-7,6
Spese correnti (B)	647.986	702.434	740.234	-5,1	-7,8
Avanzo/disavanzo di parte corrente (A-B)	16.322	16.766	19.298	-13,1	-2,6
Equilibrio di parte corrente (A/B)	1,03	1,02	1,03	-0,2	0,1

Fonte: Rendiconti finanziari gestionali del Consorzio dell'Oglio.

Come emerge dalla seguente tabella, l'indice di autonomia contributiva, (rapporto fra entrate contributive e totale delle entrate correnti), è prossimo all'unità in entrambi gli esercizi in esame (come anche nel 2014) il che significa che l'ente si finanzia quasi integralmente con la contribuzione degli utenti.

Tabella 27 - Entrate contributive – indice di autonomia.

	2016	2015	2014
Entrate correnti	664.308	719.200	759.532
Entrate contributive	642.592	693.333	731.333
Autonomia contributiva ⁽¹⁾	0,97	0,96	0,96

Fonte: Rendiconti finanziari gestionali del Consorzio dell'Oglio.

Note: ⁽¹⁾ Entrate contributive su entrate correnti.

La tabella che segue indica l'andamento della spesa corrente in termini di spese impegnate.

Tabella 28 - Dettaglio delle spese correnti.

Consorzio dell'Oglio	2016	2015	2014	Var. % 2015/2014	Var. % 2016/2015
Spese funzionamento	397.506	402.128	394.697	1,9	-1,1
Interventi diversi	235.480	285.306	330.537	-13,7	-17,5
Trattamenti quiescenza	15.000	15.000	15.000	0,0	0,0
Totale spese correnti	647.986	702.434	740.234	-5,1	-7,8

Fonte: Rendiconti finanziari gestionali del Consorzio dell'Oglio.

Dai dati esposti emerge che le spese correnti decrescono del 5,1 per cento nel 2015 (ammontando a 702.434 euro) e un ulteriore 7,8 per cento nel 2016 (647.986 euro).

Le spese di funzionamento, dopo avere registrato un aumento nel 2015 (+1,9%), nel 2016 si contraggono dell'1,1 per cento e si attestano su un valore (397.506 euro) prossimo a quello del 2014, rappresentando il 61 per cento delle spese correnti; le spese per interventi diversi (manutenzione ordinaria e straordinaria; riparazioni, studi, onorari, ricerche e sperimentazioni), passano da 285.306 euro nel 2015 a 235.480 nel 2016, arrivando a costituire, nel 2016, il 36 per cento della spesa corrente. Si segnala che all'interno delle uscite per interventi diversi si registrano, nell'esercizio 2016, spese impegnate per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori per 7.879 euro. Detto importo è formato da: 4.863 euro per spese legali relative al ricorso proposto da un'utenza; 1.747 euro per spese legali inerenti un ricorso proposto da un privato cittadino a fronte di un presunto caso di inquinamento; 1.269 euro per un incarico legale affidato per definire la classificazione giuridica da attribuire ad una nuova utenza al fine del calcolo dei contributi consorziali.

Per quanto concerne le prescrizioni legislative in materia di *spending review* il consorzio ha sanato una situazione pendente in merito al versamento al bilancio dello Stato delle riduzioni previste per i consumi intermedi, ai sensi dell'articolo 8, comma 3, del d.l. del 6 luglio 2012, n. 95 conv. nella l. 7 agosto 2012, n. 135. Il Collegio dei revisori in sede di approvazione del conto consuntivo per l'esercizio 2013 rilevava problemi circa la corretta individuazione dell'ammontare dei consumi intermedi da assoggettare ai tagli di spesa previsti dalla normativa vigente; pertanto, si riservava sull'approvazione del consuntivo 2013¹⁶. Successivamente, il consorzio ha deciso di concordare (nota del 24 marzo 2014) con il Ministero dell'economia e delle finanze – Ragioneria generale dello Stato – in ordine all'individuazione del corretto ammontare dei consumi intermedi da considerare ai fini dei versamenti al bilancio dello Stato (accordo avvenuto in sede di riunione tra le parti dalla

¹⁶ Richiamando la necessità di provvedere a sanare la questione anche in verbali successivi.

quale scaturiscono le note del Ministero dell'economia e delle finanze del 17 maggio 2016 e del 20 maggio 2016). Con mandato n. 157 del 17 maggio 2016 è stato eseguito il versamento a saldo per l'importo di 14.721,40 euro. Il Collegio dei revisori (come da verbali n. 205 del 28 aprile 2016 e, definitivamente, n. 206 del 21 luglio 2016) ha considerato non più sussistenti le cause ostative all'approvazione del conto consuntivo 2013.

Il consorzio ha adottato una serie di provvedimenti (in data 10 dicembre 2015) volti a ridurre la base di calcolo di alcune voci di spesa soggette a riduzione; in particolare: la determina dirigenziale n. 12 ha escluso le spese di formazione del personale in quanto ritenute spese obbligatorie per la sicurezza sui luoghi di lavoro, la determina n. 11 ha escluso dalle spese per mobili e arredi ai fini dell'applicazione dell'articolo 1, commi 141 e 142, della l. n. 228 del 2012 quelle sostenute per l'acquisto di talune macchine d'ufficio imputate al medesimo capitolo di spesa (computer, loro accessori e strumenti per rilievi fotografici) in quanto necessarie alla gestione della rete di telerilevamento dei dati idrografi; la determina n. 10 ha escluso, infine alcune spese per missioni¹⁷, in quanto necessarie per l'espletamento dell'attività istituzionale del consorzio.

Riguardo a tale ultima determina va comunque richiamata l'attenzione del consorzio sul rispetto del disposto del comma 12 dell'articolo 6 del d.l. n. 78 del 2010 che così recita: *“Il limite di spesa stabilito dal presente comma può essere superato in casi eccezionali, previa adozione di un motivato provvedimento adottato dall'organo di vertice dell'amministrazione, da comunicare preventivamente agli organi di controllo ed agli organi di revisione dell'ente”*.

In definitiva, il consorzio:

- nel 2015, con riferimento alle riduzioni di spesa previste dall'articolo 6, comma 3, del d.l. n. 78 del 2010, conv. nella l. n. 122 del 2010, per i compensi ai componenti degli organi di indirizzo, direzione e controllo, nonché dal comma 8 del medesimo articolo 6 per le spese di rappresentanza, ha provveduto, in ottemperanza a quanto disposto dal comma 21 dello stesso articolo, a versare, rispettivamente, 1.333 euro e 1.302 euro al bilancio dello Stato; ha anche provveduto, in attuazione dell'articolo 8, comma 3, del d.l. n. 95 del 2013, conv. nella l. n. 135 del 2012 e dell'articolo 50, comma 3, del d.l. del 24 aprile 2014, n. 66 conv. nella l. 23 giugno 2014, n. 89 (riduzione della spesa per consumi intermedi) ad effettuare un ulteriore versamento al bilancio dello Stato della somma di 7.714 euro.

¹⁷ Missioni per effettuare manovre e controlli operativi sulle derivazioni dell'Oglio, misure di portata del bacino, approvvigionamento di materiali e attrezzature per le manutenzioni ordinarie e straordinarie, convocazioni di riunioni indette dalla pubblica amministrazione, sopralluoghi e misure topografiche ecc.

- nel 2016, ha versato 7.241,55 euro come si rileva da verbale del Collegio dei revisori del 21 luglio 2016 n. 206 ma la scheda di monitoraggio dei versamenti da effettuare al bilancio dello Stato, come da allegato alla circolare del Ministero dell'economia e delle finanze n. 2 del 5 febbraio 2013 non risulta presente.

Questa Corte in merito ai tagli prevista per le spese di consulenza dal d.l. n. 78 del 2010 (articolo 6 comma 7) osserva che, nonostante risultino assunti impegni di spesa a tale titolo nei rendiconti 2015 e 2016, non risulta essere stato eseguito nessun versamento, (fatto non giustificabile dalla dichiarata assenza di tale voce di spesa nel 2009).

Tabella 29 - Indice di rigidità della spesa.

	2016	2015	2014
Indice rigidità spesa	0,60	0,56	0,52

Fonte: Elaborazioni dati rendiconti finanziari gestionali del Consorzio dell'Oglio.

Come si evince dalla precedente tabella, l'indice di rigidità della spesa (spese di funzionamento sulle entrate correnti) aumenta nel periodo in esame prevalentemente a causa della costante riduzione delle entrate correnti.

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

Tabella 30 - Dettaglio delle partite in conto capitale.

Spese in c/capitale	2016	2015	2014	Var. % 2015/2014	Var. % 2016/2015
Acquisto beni durevoli	9.400	13.000	-	-	-27,7
Immobilizzazioni tecniche	6.922	6.977	23.240	-70,0	-0,8
Partecipazioni valori mobiliari	-	-	-	-	-
Crediti ed anticipazioni	-	-	-	-	-
Indennità anzianità	-	-	-	-	-
Totale spese in c/ capitale	16.322	19.977	23.240	-14,0	-18,3

Fonte: Rendiconti finanziari gestionali del Consorzio dell'Oglio.

In ordine alla gestione in conto capitale, le entrate sono pari a zero; di conseguenza, le relative spese, che si riducono al tasso medio annuo del -11,1 per cento, sono state finanziate con entrate di parte corrente.

Si registra la netta riduzione tra il 2015 e il 2016 della voce acquisti, ricostruzioni, ripristino e trasformazione di immobili (-27,7%) mentre rimangono sostanzialmente costanti (-0,8%) nello stesso biennio le spese per immobilizzazioni tecniche (acquisto, di mobili, macchine d'ufficio, impianti, attrezzature ecc.).

Come già in precedenza evidenziato, gli esercizi in esame sono i primi ad essere stati interessati dalle innovazioni legislative in merito all'armonizzazione contabile delle pubbliche amministrazioni. Tra tali disposizioni rientra anche quella di riclassificare il bilancio secondo le missioni ed i programmi; per il Consorzio dell'Oglio tale riclassificazione è esposta nella tabella seguente. Si segnala che nel passaggio tra il primo esercizio di adozione del quadro per missioni e programmi e l'esercizio 2016 ci sono state alcune ricalibrature delle missioni e dei programmi che hanno comportato - in alcuni casi - degli aggiustamenti nell'imputazione delle spese.

Tabella 31 - Riclassificazione degli impegni di spesa per missioni e programmi, competenza.

Codice Missione	Missione	Codice Programma	Programma	2016	2015
18	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e del Mare	12	Tutele e conservazione del territorio e delle risorse idriche, trattamento e smaltimento rifiuti, bonifiche	586.404	181.207
18	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e del Mare	14	Sistemi idrici e elettrici	-	466.215
32	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	2	Indirizzo politico	17.014	18.817
32	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	3	Servizi e affari generali	60.890	56.172
99	Servizi per conto terzi e partite di giro	1	Programma spese relative alle attività gestionali e per conto terzi	124.719	156.121
Totale				789.027	878.532

Fonte: Rendiconti finanziari gestionali del Consorzio dell'Oglio. Si rileva che i dati riportati non sono direttamente confrontabili nei diversi anni in quanto le imputazioni alle missioni/programmi adottate nell'anno 2015 sono state successivamente riviste e rettifiche per l'anno 2016.

5.2 I residui.

La seguente tabella riassume l'andamento dei residui al 31 dicembre di ciascun esercizio.

Tabella 32 - Residui.

Residui	2016	2015	2014	Var. % 2015/2014	Var. % 2016/2015	Tasso medio annuo
Residui attivi	123.000	184.524	134.802	36,9	-33,3	-3,0
<i>di cui</i>						
di esercizi precedenti	67.955	87.148	60.689	43,6	-22,0	3,8
dell'esercizio	55.045	97.376	74.113	31,4	-43,5	-9,4
Residui passivi	333.902	321.876	289.016	11,4	3,7	4,9
<i>di cui</i>						
di esercizi precedenti	221.436	216.604	190.076	14,0	2,2	5,2
dell'esercizio	112.466	105.272	98.940	6,4	6,8	4,4

Fonte: Rendiconti finanziari gestionali del Consorzio dell'Oglio.

Dopo un significativo incremento dei residui attivi nel 2015 (+36,9%), si registra nel 2016 un'inversione di tendenza con una consistente riduzione dei medesimi (-33,3%), tanto di quelli relativi degli esercizi precedenti (-22%) che di quelli dell'esercizio stesso (-43,5%); i residui passivi presentano invece un *trend* crescente negli esercizi in esame (+11,4% nel 2015 e +3,7% nel 2016, tasso medio annuo del 4,9%), ammontando quindi a 321.876 euro a fine 2015 ed a 333.902 euro al 31 dicembre 2016;

Tali andamenti spiegano, come si evince dalla seguente tabella, per il 2016, la riduzione dell'incidenza dei residui attivi sulle entrate totali (che passano dal 21,1% del 2015 al 15,6% nel 2016) e l'aumento invece di quella dei residui passivi sul totale delle spese (36,6% nel 2015 e 42,3% nel 2016).

Tabella 33 - Incidenza dei residui – valori percentuali.

	2016	2015	2014
Incidenza dei residui attivi dell'esercizio sul totale delle entrate	15,6	21,1	13,8
Incidenza dei residui passivi dell'esercizio sul totale delle uscite	42,3	36,6	29,5

Fonte: Rendiconti finanziari gestionali del Consorzio dell'Oglio.

5.3 La situazione amministrativa.

Nella seguente tabella sono esposti i dati della situazione amministrativa degli esercizi in esame posti a raffronto con quelli del 2014.

Tabella 34 - La situazione amministrativa.

Situazione amministrativa	2016	2015	2014	Var. % 2015/2014	Var. % 2016/2015
Consistenza di cassa ad inizio anno	160.553	176.061	48.860	260,3	-8,8
Riscossioni	846.294	825.599	1.055.565	-21,8	2,5
<i>di cui</i>					
- in conto competenza	733.982	777.945	900.276	-13,6	-5,7
- in conto residui	112.312	47.654	155.289	-69,3	135,7
Pagamenti	770.699	841.107	928.368	-9,4	-8,4
<i>di cui</i>					
- in conto competenza	676.559	773.260	879.391	-12,1	-12,5
- in conto residui	94.140	67.847	48.977	38,5	38,8
Consistenza di cassa a fine anno	236.148	160.553	176.057	-8,8	47,1
Residui attivi	123.000	184.524	134.802	36,9	-33,3
<i>di cui</i>					
degli esercizi precedenti	67.955	87.148	60.689	60,5	-30,2
dell'esercizio	55.045	97.376	74.113	334,3	-82,9
Residui passivi	333.902	321.876	289.016	11,4	3,7
<i>di cui</i>					
degli esercizi precedenti	221.436	216.604	190.076	14,0	2,2
dell'esercizio	112.466	105.272	98.940	6,4	6,8
Avanzo/disavanzo di amministrazione	25.246	23.201	21.843	6,2	8,8

Fonte: Rendiconti finanziari gestionali del Consorzio dell'Oglio.

La situazione amministrativa degli esercizi in esame evidenzia un costante incremento dell'avanzo di amministrazione (+6,2% nel 2015 e +8,8% nel 2016) il cui valore passa da 21.843 euro del 2014 a 23.201 euro del 2015, per attestarsi su quello di 25.246 euro nel 2016; gli avanzi di amministrazione, sia per il 2015 che per il 2016, risultano vincolati per 15.000 euro al trattamento di fine rapporto maturato ogni esercizio.

L'avanzo di cassa alla fine dell'esercizio aumenta del 47,1 per cento nel 2016 rispetto all'anno precedente, ammontando a 236.148 euro.

I residui attivi hanno un andamento altalenante registrando un picco nel 2015 (184.524 euro, +36,9%), per poi attestarsi sul valore di 123.000 euro nel 2016 (-33,3%).

I residui passivi crescono al tasso medio annuo del 4,9 per cento (+11,4% nel 2015 e +3,7% nel 2016), ammontando a 321.876 euro a fine 2015 ed a 333.902 euro al 31 dicembre 2016. Si evidenzia che tra i residui passivi è contabilizzato anche l'accantonamento al fondo TFR relativo al personale del parastato (220.076 euro per il 2015 e 228.076 euro nel 2016).

5.4 Il conto economico.

Il conto economico relativo a ciascuno degli esercizi in esame evidenzia le risultanze esposte nella seguente tabella.

Tabella 35 - Conto economico.

Conto economico	2016	2015	2014	Var. % 2015/2014	Var. % 2016/2015
Valore della produzione(A)	664.145	718.910	759.085	-5,3	-7,6
<i>di cui</i>					
Proventi e corrispettivi per la produzione di prestazioni e servizi	644.092	694.833	733.173	-5,2	-7,3
Altri ricavi e proventi	20.053	24.077	25.912	-7,1	-16,7
Costi della produzione (B)	665.778	725.213	760.921	-4,7	-8,2
<i>di cui</i>					
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	28.546	32.514	33.924	-4,2	-12,2
Per servizi	187.667	261.524	287.616	-9,1	-28,2
Per godimento di beni di terzi		-	-	-	-
Per il personale	366.943	365.797	352.788	3,7	0,3
Ammortamenti e svalutazioni	17.798	22.785	20.695	10,1	-21,9
Variatione delle rimanenze di materie sussidiarie consumo e merci	-	-	-	-	-
Accantonamenti vari	-	-	-	-	-
Oneri diversi di gestione	64.821	42.593	65.898	-35,4	52,2
DIFFERENZA (A-B)	-1.633	-6.303	-1.836	-243,3	74,1
Proventi ed oneri finanziari (C)	157	284	439	-35,3	-44,7
Rettifiche di valore attività finanziarie (D)		-	-	-	-
Partite straordinarie (E)	2.043	4.565	6.327	-27,8	-55,2
Risultato prima delle imposte	567	-1.454	4.930	-129,5	139,0
Imposte dell'esercizio		-	-	-	-
Avanzo/disavanzo economico di esercizio	567	-1.454	4.930	-129,5	139,0

Fonte: Conti economici Consorzio dell'Oglio.

L'esercizio 2015 si chiude con un disavanzo economico di 1.454 euro, in controtendenza rispetto al precedente esercizio che aveva registrato un utile di 4.930 euro; detto valore negativo scaturisce dalla gestione caratteristica (-6.303 euro) ed è soltanto parzialmente attenuato dai risultati della gestione finanziaria (+284 euro) e delle partite straordinarie (+4.565 euro).

Nel 2016 il risultato economico diventa di nuovo positivo, sia pure per il minimo importo di 567 euro, interamente generato dai risultati della gestione extra caratteristica, mentre il reddito

operativo risulta essere negativo e pari a -1.633 euro. Ciò denota una continuità nell'eccedenza delle spese sulle entrate caratteristiche dell'attività del consorzio.

Il valore della produzione si riduce costantemente nel periodo considerato a causa della contrazione dei contributi di carattere straordinario. Stesso andamento registrano i costi di produzione (con il medesimo tasso medio annuo). Tale riduzione è dovuta alla contrazione delle spese per servizi, che passano da 287.616 euro del 2014 a 187.667 euro del 2016 e della spesa per materie prime (che si riduce nel periodo 2014–2016 ad un tasso medio annuo del -5,6%); queste contrazioni più che compensano il *trend* in aumento delle spese del personale (tasso medio annuo +1,3%) che crescono dai 352.788 euro del 2014 ai 366.943 euro del 2016.

5.5 Lo stato patrimoniale.

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

Tabella 36 - Lo stato patrimoniale.

Attivo	2016	2015	2014	Var. % 2015/2014	Var. % 2016/2015
A) Crediti verso lo Stato o enti pubblici per la partecipazione al patrimonio iniziale	-	-	-	-	-
B) Immobilizzazioni	591.539	593.015	595.955	-0,5	-0,2
<i>di cui</i>					
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-
II - Immobilizzazioni materiali	591.539	593.015	595.955	-0,5	-0,2
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-	-	-	-
C) Attivo circolante	359.148	345.077	310.859	11,0	4,1
<i>di cui</i>					
I - Rimanenze	-	-	-	-	-
II - Residui attivi	123.000	184.524	134.802	36,9	-33,3
III - Attività finanziarie non costituenti immobilizzazioni	-	-	-	-	-
IV - Disponibilità liquide	236.148	160.553	176.057	-8,8	47,1
D) Ratei e risconti	-	-	-	-	-
Totale attivo	950.687	938.092	906.814	3,4	1,3

Passivo	2016	2015	2014	Var. % 2015/2014	Var. % 2016/2015
A) Patrimonio netto	386.972	386.405	387.859	-0,4	0,1
<i>di cui</i>					
Avanzi economici portati a nuovo	-	-	-	-	-
Avanzo/disavanzo economico d'esercizio	567	-1.454	4.930	-129,5	139,0
Fondo di dotazione	386.405	387.859	382.929	1,3	-0,4
B) Contributi in conto capitale	-	-	-	-	-
C) Fondi rischi ed oneri	229.813	229.811	229.939	-0,1	0,0
<i>di cui</i>					
fondo ripristino investimenti	229.813	229.811	229.939	-0,1	0,0
D) T.F.R. Lav. Subordinato	228.076	220.076	205.076	7,3	3,6
E) Residui passivi	105.826	101.800	83.940	21,3	4,0
<i>di cui</i>					
debiti verso banche	6	6	6	0,0	0,0
debiti verso fornitori	15.469	-	514	-	-
debiti verso istituti di previdenza e sicurezza	23.302	29.005	25.723	12,8	-19,7
debiti verso soci e terzi	10.873	10.046	2.396	319,3	8,2
debiti verso Stato ed altri enti	21.010	24.188	11.528	109,8	-13,1
debiti diversi	35.166	38.555	43.773	-11,9	-8,8
F) Ratei e risconti	-	-	-	-	-
Totale passività (B+C+D+E)	563.715	551.687	518.955	6,3	2,2
Totale passivo e patrimonio netto (A+B+C+D+E)	950.687	938.092	906.814	3,4	1,3

Fonte: Stati patrimoniali del Consorzio dell'Oglio.

L'attivo patrimoniale registra un aumento nel biennio in esame passando da 938.092 euro del 2015 a 950.687 euro del 2016, con un incremento percentuale del 3,4 per cento nel 2015 e dell'1,3 per cento nel 2016.

Nel 2015 una lieve riduzione delle immobilizzazioni rispetto all'anno precedente (-0,5%) viene più che compensata dall'aumento dell'attivo circolante (+11%) causato a sua volta da un netto incremento dei residui attivi (+36,9% rispetto all'anno precedente), in particolare relativi ai crediti per contributi da versare dagli utenti e per affitti di immobili.

Nel 2016 alla continua, ma lenta, riduzione delle immobilizzazioni (-0,2%) si associa una riduzione significativa dei crediti nell'attivo circolante (-33,3% rispetto all'esercizio precedente) la quale però è controbilanciata dal più elevato incremento, nella misura percentuale del 47,1 per cento, delle disponibilità liquide (che passano da 160.553 euro del 2015 a 236.148 euro del 2016); ne consegue l'aumento dell'attivo circolante rispetto all'anno precedente del 4,1 per cento.

Dal lato del passivo, nel 2015 il patrimonio netto è pari a 386.405 euro, con una minima diminuzione rispetto all'anno precedente dello 0,4 per cento a causa della perdita dell'esercizio; nel 2016 la stessa voce cresce ancor più lievemente (+0,1%), per effetto dell'utile di esercizio, assestandosi sul valore di 386.972 euro.

A fronte quindi di un patrimonio netto e di un fondo rischi e oneri pressoché stabili, all'aumento fisiologico del fondo TFR (+7,3% nel 2015 e +3,6% nel 2016), si associa un incremento dei residui passivi al netto del predetto fondo a causa, in particolare, del forte incremento dei debiti verso soci e terzi nel 2015 (più che quadruplicati) e dei debiti verso fornitori nel 2016.

Per quanto riguarda i debiti verso Stato ed altri enti si rileva che il netto incremento nel 2015 (valore più che raddoppiato) è dovuto ad un accantonamento a fronte della definizione dell'ammontare del contributo da versare al bilancio dello Stato come riduzione delle spese per consumi intermedi oltre che ad un ulteriore accantonamento per la sospensione del pagamento del contributo di iscrizione al registro dighe in attesa di una revisione da parte del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti, a tutt'oggi non ancora intervenuto. A fronte di ciò in consorzio ha provveduto nel 2017 al pagamento del contributo sospeso.

6 CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE.

Sul piano ordinamentale, va evidenziato che l'ente non ha ancora provveduto a modificare lo statuto, come disposto dall'articolo 27-bis del d.l. 29 dicembre 2011, n. 216, convertito dalla l. 24 febbraio 2012, n. 14; l'ultimo testo è stato deliberato dal Consiglio di amministrazione nella seduta del 19 ottobre 1989 ed approvato con d.p.c.m. datato 9 gennaio 1992 (registrato dalla Corte dei conti in data 15 maggio 1992).

Questa Corte rileva che la mancata attuazione di quanto disposto dalla succitata disposizione, in particolare le modifiche inerenti la composizione degli organi di governo del Consorzio dell'Oglio (che ha ancora un Consiglio di amministrazione formato da ben quattordici membri a fronte dei cinque del Consorzio dell'Adda e del Consorzio del Ticino ed un organo, il Comitato di presidenza, soppresso dagli altri due consorzi fluviali), incide negativamente sulla funzionalità dell'ente, coniugandosi, peraltro, con l'omessa nomina dei componenti ministeriali (di competenza del Ministero dell'Ambiente e della tutela del territorio e del mare, del Ministero delle politiche agricole e forestali e del Ministero dell'economia e delle finanze) nei predetti organi; ritiene quindi necessario che vengano intraprese iniziative al fine di dare attuazione alla normativa in parola.

Il consorzio ha provveduto ad allegare ai rendiconti generali 2015 e 2016 la riclassificazione del bilancio per missioni e programmi (articolo 9 d.lgs. n. 91 del 2011, d.p.c.m. 12 dicembre 2012; decreto Ministero dell'economia e delle finanze 1° ottobre 2013); si rileva tuttavia che per il 2016 non ha dato attuazione alle disposizioni (articolo 4 d.lgs. n. 91 del 2011; d.p.r. 4 ottobre 2013, n. 132; circolare del Ministero dell'economia e delle finanze – Ragioneria generale dello Stato – n. 23 del 2013) concernenti il piano dei conti integrato finanziario-gestionale ed economico-patrimoniale; manca, inoltre, per entrambi gli esercizi, l'elaborazione del sistema degli indicatori di risultato (articolo 19 d.lgs. n. 91 del 2011).

Il risultato della gestione finanziaria mostra un miglioramento nell'arco temporale considerato; il risultato negativo del 2014 (-3.942 euro) si riduce del 18,8 per cento nel 2015 (-3.211 euro) mentre nel 2016 si registra un pareggio finanziario.

La situazione amministrativa degli esercizi in esame evidenzia un costante incremento dell'avanzo di amministrazione (+6,2% nel 2015 e +8,8% nel 2016, tasso medio annuo del 4,9%) il cui valore passa da 21.843 euro del 2014 a 23.201 euro del 2015, per attestarsi su quello di 25.246 euro nel 2016; gli avanzi di amministrazione, sia per il 2015 che per il 2016, risultano vincolati per 15.000 euro al trattamento di fine rapporto del personale.

I residui attivi evidenziano un andamento altalenante (+36,9% nel 2015 e -33,3% nel 2016), registrando un picco nel 2015 (184.524 euro), per poi diminuire a 123.000 euro nel 2016; i residui passivi presentano invece un *trend* crescente negli esercizi in esame (+11,4% nel 2015 e +3,7% nel 2016, tasso medio annuo del 4,9%), ammontando quindi a 321.876 euro a fine 2015 ed a 333.902 euro al 31 dicembre 2016.

L'esercizio 2015 si chiude con un disavanzo economico di 1.454 euro, in controtendenza rispetto al precedente esercizio che aveva registrato un utile di 4.930 euro; detto valore negativo proviene dalla gestione caratteristica (-6.303 euro) ed è soltanto parzialmente attenuato dai risultati della gestione finanziaria (+284 euro) e delle partite straordinarie (+4.565 euro).

Nel 2016 si registra un'inversione di tendenza, con un esiguo avanzo (+567 euro) interamente generato dai risultati della gestione non caratteristica, mentre il reddito operativo risulta essere negativo e pari a -1.633 euro. Ciò denota una continuità nell'eccedenza delle spese sulle entrate caratteristiche dell'attività del consorzio.

Nel 2015 il patrimonio netto è pari a 386.405 euro, con una minima diminuzione rispetto all'anno precedente dello 0,4 per cento a causa della perdita dell'esercizio; nel 2016 cresce ancor più lievemente (+0,1%) per effetto dell'utile di esercizio, assestandosi sul valore di 386.972 euro.

CONSORZIO DELL'ADDA

1. ORDINAMENTO.

Il Consorzio dell'Adda è stato istituito con il r.d.l. 21 novembre 1938, n. 2010 (“Istituzione, con sede in Milano, del Consorzio dell'Adda per la costruzione, la manutenzione e l'esercizio dell'opera regolatrice del Lago di Como”).

Ai sensi dell'articolo 1 del vigente statuto, approvato con decreto del Ministero dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare datato 8 novembre 2011, l'ente consortile provvede alla costruzione ed alla manutenzione nonché all'esercizio dell'opera regolatrice del lago di Como (la diga collocata tra il lago di Garlate e quello di Olginate) nonché a coordinare ed a disciplinare l'esercizio delle utilizzazioni dell'acqua disponibile nell'interesse generale. Inoltre, può richiedere concessioni inerenti alla difesa delle sponde (del lago succitato, dell'emissario e delle zone rivierasche soggette a piene), 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. L'ente ha la sede legale a Milano. Fanno parte obbligatoriamente del consorzio i privati e gli enti che, anche in rappresentanza di eventuali subutenti, 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). E' altresì 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 (articolo 2).

I consorziati (articoli 4 e 6) sono obbligati a concorrere alle spese proporzionalmente al rispettivo beneficio; 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 consorziati medesimi in ragione della rispettiva quota.

Lo statuto prevede, altresì, che tutti i diritti e gli obblighi consortili si trasferiscano *ipso iure* dai primi consorziati a tutti coloro che a qualsiasi legittimo titolo (successione, acquisto ecc.) si sostituiscano nell'uso delle acque o divengano proprietari, in tutto o in parte, degli immobili che traggono vantaggio da utenze dell'acqua lacuale (articolo 7).

2. ORGANI E COMPENSI.

Il vigente statuto prevede, quali organi dell'ente: il Presidente, il Consiglio di amministrazione, l'Assemblea degli utenti, l'Assemblea generale del Consorzio e il Collegio dei revisori, il direttore. Il Presidente e il Consiglio di amministrazione durano in carica quattro anni e possono essere confermati.

Il Presidente è nominato con decreto del Ministro vigilante; l'ultimo in carica, a decorrere dal 1° gennaio 2011, si è dimesso il 21 febbraio 2014 e ad oggi non è ancora intervenuta la nomina del successore, per cui un componente del Consiglio di amministrazione, ai sensi dell'articolo 10, comma 2, dello statuto (*“In difetto di designazione, il Presidente è sostituito dal consigliere più anziano di età”*) ne svolge le funzioni di rappresentanza, indirizzo e vigilanza¹⁸.

Va segnalato che questa Corte, con note datate 28 luglio 2017 e 22 settembre 2017, ha inoltrato in merito alla mancata nomina richiesta di chiarimenti al Ministero dell'ambiente della tutela del territorio e del mare – Direzione generale per la salvaguardia del territorio e delle acque – senza ricevere, allo stato, riscontro.

Il Consiglio di amministrazione in carica è formato, oltre al Presidente, da due componenti in rappresentanza degli utenti irrigui e da due in rappresentanza degli utenti industriali, eletti dall'Assemblea degli utenti nella seduta del 26 novembre 2014.

L'Assemblea degli utenti è composta dal Presidente e dai rappresentanti dei singoli enti o privati consorziati; oltre ai propri rappresentanti nel Consiglio di amministrazione, nomina anche un componente del Collegio dei revisori.

L'Assemblea generale del consorzio ha funzioni consultive ed è composta, oltre che dal Presidente, da tutti i membri dell'Assemblea degli utenti nonché da un membro di ciascuna delle seguenti amministrazioni pubbliche: Ministero delle politiche agricole alimentari e forestali, Ministero dell'economia e delle finanze, Ministero dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare, Ministero delle infrastrutture e dei trasporti, Regione Lombardia e un membro nominato da ciascuna delle province ricadenti nel bacino dell'Adda (Province di Sondrio, Como, Lecco, Milano, Monza-Brianza, Bergamo, Lodi, Cremona).

Il Collegio dei revisori, composto da tre membri nominati rispettivamente dal Ministero vigilante, dal Ministero dell'economia e delle finanze e dall'Assemblea degli utenti, dura in carica quattro anni e i singoli membri possono essere riconfermati.

¹⁸ Il consorzio con note del 14 febbraio 2014 e del 14 ottobre 2014 aveva comunicato al Ministero dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare le avvenute dimissioni chiedendo una nuova nomina.

L'organo di revisione è stato regolarmente costituito per il quadriennio 2015–2018: l'Assemblea degli utenti del 26 novembre 2014 ha rinnovato un componente nella carica; sono poi intervenuti gli atti in data 22 dicembre 2014 del Ministero dell'economia e delle finanze ed in data 26 marzo 2015 del Ministero dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare.

Il Consiglio di amministrazione nomina il direttore, che provvede alla gestione finanziaria, tecnica e amministrativa dell'ente, sovrintendendo e coordinandone tutti i servizi, secondo gli indirizzi deliberati dal Consiglio ed adottando i relativi atti, compresi quelli che impegnano l'ente verso l'esterno.

L'attuale direttore è stato nominato dal Presidente, a decorrere dal 20 marzo 2013, anche responsabile per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza, ai sensi dell'articolo 1, comma 7, della l. n. 190 del 2012 e del d.lgs. n. 33 del 2013.

Il consorzio ha nominato, altresì, l'organismo indipendente di valutazione (OIV) in composizione monocratica a decorrere dal 6 maggio 2013, per il triennio successivo. L'incarico, assegnato a seguito del bando del 1° agosto 2012, prevede un emolumento triennale pari a 5.000 euro, oltre oneri previdenziali e iva, al netto delle ritenute di legge, nonché rimborsi per costi di trasferta per 200 euro al giorno per tratte inferiori a 200 km (oltre tale distanza rimborsi per titoli di viaggio al massimo per quattro giornate all'anno).

Con deliberazione del Consiglio di amministrazione del 26 aprile 2016 è stata autorizzata la proroga dell'incarico al medesimo soggetto per un ulteriore triennio, a seguito del parere favorevole della Presidenza del Consiglio dei ministri – Dipartimento funzione pubblica – del 12 luglio 2016.

La tabella che segue evidenzia gli impegni assunti per spese relative agli organi, secondo quanto emerge dai rendiconti finanziari gestionali.

Tabella 37 - Spesa per gli organi istituzionali del Consorzio dell'Adda.

Spesa per organi				Var. %	Var. %
	2016	2015	2014	2015/2014	2016/2015
Assegni e indennità alla presidenza	8.676	8.676	7.230	20,0	0,0
Compensi, indennità e rimborsi ai componenti degli organi collegiali	334	434	354	22,6	-23,2
Compensi, indennità e rimborsi ai componenti del Collegio dei revisori	5.452	6.317	8.934	-29,3	-13,7

Fonte: Rendiconti finanziari gestionali del Consorzio dell'Adda.

I compensi degli organi nel biennio in esame sono quelli a suo tempo determinati dal decreto del Ministro dei lavori pubblici del 24 luglio 1996 e precisamente (importi arrotondati e convertiti in euro):

- Presidente: 723 euro mensili lordi;
- presidente Collegio dei revisori: 181 euro mensili lordi;
- membri Collegio dei revisori: 119 euro mensili lordi;

Inoltre è prevista una “medaglia di presenza” di 62 euro lordi per i membri del Consiglio di amministrazione e di 31 euro lordi per gli altri organi.

La spesa impegnata per il Presidente resta invariata negli esercizi 2015-2016 ed ammonta a 8.676 euro, con un aumento rispetto al 2014 pari al 20 per cento.

Di poco rilievo le spese impegnate per i componenti degli organi collegiali, cui compete la sola medaglia di presenza, mentre quelle per i componenti del Collegio dei revisori presentano un significativo *trend* decrescente nel triennio 2014-2016 (precisamente -29,3% nel 2015 e -13,7% nel 2016), riducendosi a 5.452 euro nel 2016.

3. PERSONALE.

La consistenza del personale in servizio a tempo indeterminato e la dotazione organica sono rappresentate nella tabella che segue.

La pianta organica è stata approvata dal Consiglio di amministrazione con delibera n. 5 del 30 aprile 2009 che ha ratificato un'ordinanza emessa dal Presidente f.f. (n. 169 del 31 ottobre 2008) inviata ai ministeri vigilanti con nota del 20 luglio 2009 (dalla documentazione trasmessa dall'ente non risulta intervenuta la formale approvazione ministeriale prevista dall'articolo 29, comma 1, della l. n. 70 del 1975).

Tabella 38 - Personale in servizio e dotazione organica.

Personale	2016	2015	2014	Dotazione organica
dirigente (Area 1 - II fascia)	1	1	1	
collaboratore tecnico-geometra (posizione economica C1)	1	1	1	1
collaboratore amm.vo-raioniere (posizione economica C1)	1	1	1	1
operatore di amm.ne- assistente amm.va (posizione economica B1)	1	1	1	1
operatore tecnico specializzato-guardiano (posizione economica B1)	3	3	3	3
operatore qualificato-guardiano (posizione economica A2) *				1
Totale	7	7	7	7

Fonte Atti del Consorzio dell'Adda.

Nota: *unità inserita nella pianta organica approvata nel 2009 con in calce la dicitura "personale da assumere solo in caso di reale necessità operativa".

La pianta organica prevede 7 unità: 2 unità in posizione economica C1 (1 collaboratore tecnico ed 1 collaboratore amministrativo), 4 unità in posizione economica B1 (1 operatore di amministrazione e 3 operatori tecnici); 1 unità organica in posizione economica A2 (operatore qualificato-guardiano).

Il personale in servizio a tempo indeterminato, come risulta dal prospetto pubblicato sul sito web ed allegato al rendiconto, al 31 dicembre 2015, consta di 6 unità di cui: 1 dirigente di II fascia (direttore), 2 unità in posizione economica C1 e 3 unità in posizione economica B1.

L'ente si avvale anche di 2 unità di personale che, come dichiarato nella risposta alla nota istruttoria datata 8 giugno 2017, sono state assunte con contratto di somministrazione, tramite una società privata di lavoro interinale: la prima, di area B1 (profilo di applicata di segreteria) al fine di sostituire una dipendente con eguale inquadramento deceduta nel 2009, la seconda di area

A2 (profilo di operatore tecnico), con mansioni di guardiano, al fine di assicurare la *“copertura dei turni di servizio nel rispetto dell’articolazione oraria giornaliera cui è soggetto il personale in forza alla sede di Olginate per il presidio della diga”*.

Al riguardo, si rileva la necessità, trattandosi di personale assunto sin dal 2009, che il consorzio si conformi alla normativa in materia di lavoro flessibile recata dall’articolo 36 del d.lgs. n. 165 del 2001.

Essa prevede anzitutto che il ricorso da parte delle pubbliche amministrazioni a contratti di lavoro subordinato a tempo determinato, contratti di formazione e lavoro e contratti di somministrazione a tempo determinato, nonché a forme contrattuali flessibili previste dal codice civile e dalle altre leggi sui rapporti di lavoro, è consentito esclusivamente *“nei limiti e con le modalità in cui se ne preveda l’applicazione nelle amministrazioni pubbliche”* per *“comprovate”* esigenze *“di carattere esclusivamente temporaneo o eccezionale”* (comma 1) di talché la violazione delle disposizioni in materia *“non può comportare la costituzione di rapporti a tempo indeterminato”* (comma 5); inoltre, sono contemplate misure sanzionatorie nel caso di inosservanza (comma 5–quater *“i contratti di lavoro a tempo determinato posti in essere in violazione del presente articolo sono nulli e determinano responsabilità erariale. I dirigenti che operano in violazione delle disposizioni del presente articolo sono, altresì, responsabili ai sensi dell’articolo 21. Al dirigente responsabile di irregolarità nell’utilizzo del lavoro flessibile non può essere erogata la retribuzione di risultato”*). La disposizione succitata fa altresì espresso rinvio agli articoli 19 e seguenti del d.lgs. 15 giugno 2015 n. 81 (normativa che anzitutto prevede un termine massimo di durata del rapporto di lavoro a tempo determinato di trentasei mesi).

La tabella seguente espone il costo per il personale nel biennio in esame.

Tabella 39 - Spesa per il personale.

Spesa per il personale	2016	2015	2014	Var. % 2015/2014	Var. % 2016/2015	Tasso medio annuo
Salari e stipendi	150.861	151.046	151.092	0,0	-0,1	0,1
Altri trattamenti per il personale	110.072	106.651	106.560	0,1	3,2	1,1
Oneri sociali	63.981	64.249	65.410	-1,8	-0,4	-0,7
Trattamento di fine rapporto	13.871	13.871	13.873	0,0	0,0	0,0
Trattamento quiescenza e similari (1)	33.092	33.242	33.281	-0,1	-0,5	-0,2
Spese per personale a contratto	53.505	56.189	56.387	-0,4	-4,8	-1,7
Altri costi	31.066	29.611	31.037	-4,6	4,9	0,0
Totale costi per il personale	456.446	454.859	457.640	-0,6	0,3	-0,1

Fonte: Conti economici del Consorzio dell'Adda.

Note: (1) tale voce è relativa alle spese che il consorzio sostiene per l'erogazione di una rendita periodica a ex-dipendenti. In particolare, contratti di natura privatistica assegnavano ai dipendenti la facoltà di scegliere -al momento della fine del rapporto di lavoro - la liquidazione del monte TFR in un'unica soluzione o una rendita periodica scaturente dal montante del fondo.

Negli esercizi 2014 – 2016 il costo del personale mostra un tasso medio annuo di variazione minimo, pari allo -0,1 per cento; in particolare, rispetto all'esercizio 2014 si riduce nel 2015 (-0,6%), assestandosi sul valore di 454.859 euro, per poi aumentare nel 2016 (+0,3%), con un valore pari a 456.446 euro.

La tabella seguente riporta, in particolare, la spesa sostenuta per il direttore, che risulta invariata nel biennio 2015 – 2016.

Tabella 40 - Spesa per il direttore.

Spese per il direttore	2016
Stipendio tabellare	43.311
Indennità di vacanza contrattuale	325
Indennità di anzianità	2.122
Maturato economico	5.243
Indennità di posizione	25.347
Retribuzione di risultato	13.484
Totale	89.832

Fonte: Conti economici del Consorzio dell'Adda.

L'erogazione della retribuzione di risultato è stata autorizzata sia per il 2015 che per il 2016 a seguito di regolare procedimento di attestazione dell'OIV, rispettivamente con nota del 18 aprile 2016 e del 21 aprile 2017.

Tabella 41 - Incidenza percentuale costi del personale sui costi totali e costo medio.

Consorzio dell'Adda	2016	2015	2014
Incidenza percentuale dei costi per il personale sui costi totali	53,56	53,61	54,4
Costo medio per unità di personale	65.207	64.980	65.377

Fonte: Elaborazioni conti economici del Consorzio dell'Adda.

L'incidenza dei costi per il personale sul totale dei costi della produzione, esposta nella tabella di cui sopra, risulta costantemente in, sia pur lieve, diminuzione, ed è pari nel 2016 al 53,56 per cento; invece, in termini assoluti, il costo medio per unità di personale cresce, sia pure in misura contenuta, nel 2016 rispetto al 2015 (+0,35%).

Nel biennio in esame, come comunicato nella nota istruttoria datata 8 giugno 2017, l'ente ha conferito i seguenti incarichi esterni:

- incarico di ingegnere sostituto della diga di Olginate (attribuito dal direttore del Consorzio dell'Oglio); importo liquidato pari a 5.000 euro annui;
- incarico di “collaborazione scientifica svolta nell’ambito della commissione consortile per il riparto dei contributi consorziali”; importo liquidato di 4.000 euro nel 2015; incarico ad un professionista relativo al “gruppo di lavoro su modalità di riparto dei contributi consorziali”; liquidati complessivamente euro 3.806 nel 2015¹⁹;
- incarico di controllo topografico per la diga di Olginate con stesura relazione per la direzione generale dighe: per le annualità agosto 2014/luglio 2015 e agosto 2015/luglio 2016 (lettera di incarico a firma del direttore del 30 giugno 2015); liquidati 6.851 euro annui nel 2015 e nel 2016;
- incarico relativo al controllo idrometrico sull’alto bacino imbrifero dell’Adda: liquidati 634 euro nel 2015 e 465 euro nel 2016;
- incarico relativo a “approfondimenti elaborati contributi idroelettrici e revisioni, sistemazione e rielaborazione calcolo DMV, analisi scala di portata Adda Olginate, programma producibilità centrali idroelettriche”; liquidati 1.042 euro nel 2016²⁰.

¹⁹ Detti incarichi sono stati conferiti con provvedimento del direttore (all’uopo delegato dal Presidente con nota del 15 maggio 2012) datato 21 settembre 2012 senza l’indicazione dei compensi.

²⁰ Incarico conferito con provvedimento del direttore del 6 giugno 2016 prevedendosi un compenso complessivo di 2.000 euro più oneri di legge da erogare a stati di avanzamento sulle attività svolte dopo approvazione da parte dell’ente.

4. ATTIVITÀ.

Nel biennio in esame l'ente ha svolto l'attività di regolazione delle acque, che costituisce la sua principale e prevalente funzione, nelle modalità analiticamente illustrate nelle note integrative, graduando costantemente il livello delle erogazioni in relazione all'andamento degli afflussi legati ai fenomeni atmosferici, fra i vari usi (idroelettrico ed irriguo) e fra i vari utenti.

Tra le attività principali del consorzio rientrano, oltre all'opera di regolazione delle acque, quelle tese a rinnovare e, comunque, a mantenere in efficienza gli impianti e a gestire il lago in occasione delle piene che periodicamente si manifestano in occasione di eventi naturali di particolare entità. Nel mese di ottobre 2015 sono iniziati i lavori appaltati, a seguito di procedura ad evidenza pubblica (determinazione del direttore del 25 giugno 2014), per la sostituzione delle paratoie della diga, poi completati in data 17 maggio 2016, come risulta dal certificato di regolare esecuzione emesso in data 10 giugno 2016. Nel 2016 si è dato avvio alla progettazione della manutenzione straordinaria della casa di guardia della diga di Olginate.

Nel periodo in esame è proseguita, per il secondo triennio la sperimentazione del progetto di deflusso minimo vitale (cosiddetta DMV) che nel 2016 si è sviluppata senza attività conoscitive e di analisi in campo, mentre sono continuate le misure di portata.

I risultati sono stati illustrati nel report finale che, come comunicato dall'ente in sede istruttoria, è stato presentato al tavolo tecnico presso la Regione Lombardia tenutosi l'8 marzo 2016.

Risultano redatti e pubblicati, ottemperando alla prescrizione contenuta nell'articolo 10, comma 8, del d.lgs. 14 marzo 2013 n. 33, sul sito *web* “*Amministrazione trasparente*”:

- i piani triennali di prevenzione della corruzione 2015–2017, 2016–2018, 2017–2019 previsti dall'articolo 1, comma 5, lettera *a*) della l. n. 190 del 2012; i programmi triennali per la trasparenza e l'integrità 2015–2017, 2016–2018, ai sensi dell'articolo 11 del d.lgs. n. 150 del 2009;
- il piano della *performance* aggiornato al 2015 e gli obiettivi aggiornati ai sensi degli articoli 7 e 10 del predetto d.lgs. n. 150 del 2009.

Va segnalato, concordandosi con quanto osservato dal Collegio dei revisori, che non sono condivisibili le notazioni critiche contenute nella nota integrativa 2015 agli adempimenti di pubblicità (il sito *web* è stato definito dall'ente, citasi testualmente, un “*appesantimento burocratico e finanziario come altri provvedimenti richiesti dalle amministrazioni*”) considerato che gli obblighi legislativi in materia attuano “*i principi costituzionali di eguaglianza, di imparzialità, buon andamento, responsabilità, efficacia ed efficienza nell'utilizzo di risorse pubbliche, integrità e lealtà nel servizio alla nazione*” (articolo 1, comma 2 d.lgs. n. 33 del 2013).

Il Consorzio dell'Adda non ha provveduto alla pubblicazione sul sito web “amministrazione trasparente” delle precedenti deliberazioni di questa Corte ai sensi dell'articolo 31 del d.lgs. n. 33 del 2013²¹.

L'indicatore di tempestività dei pagamenti è stato invece pubblicato dall'ente in ottemperanza a quanto disposto dall'articolo 33 del citato d.lgs. n. 33 del 2013, e presenta il valore di 1,62 per il secondo semestre del 2015 e di 6,52 giorni per il 2016²².

Il Consorzio ha provveduto agli adempimenti relativi alla metodologia di fatturazione elettronica stabiliti dall'articolo 1, commi 209-214, della l. del 24 dicembre 2007, n.244.

²¹ Articolo 31 *“le pubbliche amministrazioni pubblicano anche tutti i rilievi, ancorché non recepiti, della Corte dei conti riguardanti l'organizzazione e l'attività delle amministrazioni stesse e dei loro uffici”*.

²² Articolo 33 *“Le pubbliche amministrazioni pubblicano, con cadenza annuale, un indicatore dei propri tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture, denominato “indicatore di tempestività dei pagamenti”*”; l'articolo 8 del d.l. 24 del aprile 2014, n. 66, conv. nella l. del 23 giugno 2014, n. 89, ha rafforzato detto obbligo di pubblicità dell'indicatore; il d.p.c.m. del 22 settembre 2014 è poi ulteriormente intervenuto in materia prevedendo (articoli 9 e 10) anche, a decorrere dal 2015, l'indice trimestrale da pubblicare entro il 30esimo giorno successivo alla fine del trimestre e individuando il 31 gennaio dell'anno successivo quale termine per quello annuale.

5 RENDICONTO GENERALE.

I rendiconti generali relativi agli esercizi 2015 e 2016, approvati, rispettivamente, con delibere del Consiglio di amministrazione del 26 aprile 2016 e del 27 aprile 2017, sono composti da: rendiconto finanziario gestionale, stato patrimoniale, conto economico, nota integrativa.

Entrambi sono stati redatti in forma abbreviata ai sensi dell'articolo 48 del d.p.r. n. 97 del 2003 e s.m.i. e sono stati approvati dal Ministero dell'economia e delle finanze rispettivamente il 12 luglio 2016 e il 28 luglio 2017.

Inoltre, il consorzio ha provveduto ad allegare ai rendiconti generali 2015–2016 la riclassificazione del bilancio per missioni e programmi.

Per il 2016 l'ente ha redatto anche il piano integrato dei conti di cui al d.p.r. n. 132 del 2013, evidenziando l'opportuno raccordo con la contabilizzazione delle poste secondo il d.p.r. n. 97 del 2003; manca invece l'elaborazione del piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

Si segnala che l'adozione dall'esercizio 2016 dei nuovi schemi di rendiconto finanziario, stato patrimoniale e conto economico ha comportato, in alcuni casi, una ricollocazione interna delle poste nelle diverse macrocategorie ma nel caso del Consorzio dell'Adda è stato possibile utilizzare anche i dati economico-patrimoniali relativi al 2016 secondo gli schemi di bilancio degli esercizi precedenti.

Il Consorzio dell'Adda presenta per gli esercizi 2015 e 2016 i seguenti risultati.

Tabella 42 - Principali risultati finanziari e economici.

Risultati	2016	2015	2014	Var. % 2015/2014	Var. % 2016/2015
Avanzo/disavanzo finanziario	61.336	-107.757	60.094	-279,3	156,9
Avanzo di amministrazione	744.997	677.985	785.742	-13,7	9,9
Avanzo/disavanzo economico di esercizio	179.441	-3.388	-1.279.578	99,7	5.396,9
Patrimonio netto	2.888.558	2.709.117	2.712.504	-0,1	6,6

Fonte: Consuntivi 2015 e 2016 del Consorzio dell'Adda.

5.1 La gestione finanziaria.

Di seguito sono evidenziati i risultati della gestione di competenza del biennio in esame, posti a confronto con quelli dell'esercizio 2014.

Tabella 43 - Accertamenti e impegni per titoli.

Entrate/spese	2016	2015	2014	Var. % 2015/2014	Var. % 2016/2015
Totale entrate	1.136.615	1.345.838	1.572.121	-14,4	-15,5
<i>di cui</i>					
Entrate correnti	1.025.969	845.059	1.021.905	-17,3	21,4
Entrate c/ capitale	-	-	-		
Partite di giro	110.646	500.779	550.216	-9,0	-77,9
Totale uscite	1.075.279	1.453.595	1.512.027	-3,9	-26,0
<i>di cui</i>					
Spese correnti	803.578	793.720	793.593	0,0	1,2
Spese in c/ capitale	161.055	159.096	168.218	-5,4	1,2
Partite di giro	110.646	500.779	550.216	-9,0	-77,9
Avanzo/disavanzo finanziario	61.336	- 107.757	60.094	-279,3	156,9

Fonte: Rendiconti finanziari gestionali del Consorzio dell'Adda.

Dalla tabella emerge che l'esercizio 2015 registra un disavanzo finanziario, pari a 107.757 euro mentre il 2016 chiude con un avanzo pari a 61.336 euro, in linea con quello registrato nel 2014.

La gestione in conto capitale chiude con un disavanzo sia nel 2015 che nel 2016, non registrandosi entrate in conto capitale.

Il deficit delle partite in conto capitale (-161.055 euro) è compensato però per il 2016 dall'avanzo delle partite correnti (222.391 euro) mentre per il 2015 l'avanzo corrente (51.339 euro) non è sufficiente a coprire il deficit della parte capitale (159.096 euro).

La seguente tabella espone i dati concernenti le risultanze finanziarie di parte corrente.

Tabella 44 - Entrate e spese correnti – indice di equilibrio.

Consorzio dell'Adda	2016	2015	2014	Var. % 2015/2014	Var. % 2016/2015
Entrate correnti (A)	1.025.969	845.059	1.021.905	-17,3	21,4
Spese correnti (B)	803.578	793.720	793.593	0,0	1,2
Avanzo/disavanzo di parte corrente (A-B)	222.391	51.339	228.312	-77,5	333,2
Equilibrio di parte corrente (A/B)	1,28	1,06	1,29	-17,3	19,9

Fonte: Rendiconti finanziari gestionali del Consorzio dell'Adda.

Il rapporto fra le entrate correnti e le spese correnti evidenzia un costante avanzo nel periodo in esame, con il relativo indice sempre maggiore di 1; più ristretto lo scarto nel 2015 a causa della riduzione delle entrate contributive.

Le entrate correnti nel 2015 registrano una contrazione rispetto al 2014 del 17,3 per cento, risultando pari a 845.059 euro, mentre si incrementano nel 2016 del 21,4 per cento e ammontano a 1.025.969 euro; sono costituite principalmente dalle entrate contributive, che costituiscono la fonte di finanziamento primaria del consorzio; la seguente tabella ne illustra l'andamento.

Tabella 45 - Entrate contributive – indice di autonomia.

	2016	2015	2014
Entrate correnti	1.025.969	845.059	1.021.905
Entrate contributive	975.923	766.870	974.834
Autonomia contributiva	0,95	0,91	0,95

Fonte: Atti del Consorzio dell'Adda.

Note: ⁽¹⁾ Entrate contributive su entrate correnti.

Le entrate contributive straordinarie da nuovi utenti nel 2015 hanno rappresentato circa il 22,8 per cento del totale delle entrate contributive, ammontando a 175.356 euro, mentre nel 2016 tale quota è scesa al 18,8 per cento, pari in valore assoluto a 184.423 euro.

L'autonomia contributiva, cioè il rapporto fra le entrate contributive ed il totale delle entrate correnti, rispecchia l'andamento generale delle entrate; il relativo indice flette leggermente nel 2015 (0,91%) rispetto al 2016 (0,95%).

A fronte di ciò, il consorzio ha rappresentato nella nota integrativa al rendiconto 2015 di avere contratto le entrate contributive per ridurre il cospicuo avanzo di amministrazione; nella nota integrativa al rendiconto 2016 ha evidenziato di averle invece di nuovo incrementate al fine di chiudere l'esercizio senza disavanzo finanziario, nel rispetto della nota Ministero dell'economia e delle finanze n. 3454 del 3 maggio 2012, applicativa dell'articolo 15, comma 1-bis del d.l. del 6 luglio 2011 n. 98, convertito nella l. del 15 luglio 2011 n. 111²³.

Al riguardo questa Corte dei conti ravvisa l'esigenza di un'adeguata ponderazione nell'assunzione della scelta di incidere sulle entrate contributive per ridurre l'elevato avanzo di amministrazione (che come risulta dal verbale del Consiglio di amministrazione del 25 ottobre 2016 sembra proseguire anche nel presente esercizio finanziario) dal momento che tale scelta finisce per determinare, in mancanza di correlati interventi riduttivi dal lato delle spese, uno squilibrio nella

²³ Detta disposizione prevede che "Fermo quanto previsto dal comma 1, nei casi in cui il bilancio di un ente sottoposto alla vigilanza dello Stato non sia deliberato nel termine stabilito dalla normativa vigente, ovvero presenti una situazione di disavanzo di competenza per due esercizi consecutivi, i relativi organi, ad eccezione del Collegio dei revisori o sindacale, decadono ed è nominato un commissario con le modalità previste dal citato comma 1; se l'ente è già commissariato, si procede alla nomina di un nuovo commissario. Il commissario approva il bilancio, ove necessario, e adotta le misure necessarie per ristabilire l'equilibrio finanziario dell'ente; quando ciò non sia possibile, il commissario chiede che l'ente sia posto in liquidazione coatta amministrativa ai sensi del comma 1." Nell'ambito delle misure di cui al precedente periodo il commissario può esercitare la facoltà di cui all'articolo 72, comma 11, del d.l. 25 giugno 2008, n. 112, convertito con l. del 6 agosto 2008, n. 133, anche nei confronti del personale che non abbia raggiunto l'anzianità massima contributiva di quaranta anni".

gestione finanziaria (il 2015 si è chiuso infatti con un disavanzo finanziario) e quindi, su base pluriennale, per essere altalenante al fine di evitare due disavanzi consecutivi.

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

Tabella 46 - Dettaglio delle spese correnti.

Consorzio dell'Adda	2016	2015	2014	Var. % 2015/2014	Var. % 2016/2015
Spese funzionamento	584.575	557.051	542.683	2,6	4,9
Interventi diversi	185.911	203.427	217.628	-6,5	-8,6
Trattamenti quiescenza	33.092	33.242	33.282	-0,1	-0,5
Totale spese correnti	803.578	793.720	793.593	0,0	1,2

Fonte: Rendiconti finanziari gestionali del Consorzio dell'Adda.

Nota: I valori per l'esercizio 2016 sono stati elaborati operando il raccordo tra il d.p.r. n. 132 del 2013 ed il d.p.r. n. 97 del 2013, considerata la nuova struttura del bilancio.

Come emerge dai dati esposti, le spese correnti nel 2015 si attestano ad un valore sostanzialmente invariato rispetto al 2014 (793.720 euro) mentre registrano una lieve crescita nel 2016 rispetto al 2015 (+1,2%), ammontando a 803.578 euro.

Le spese di funzionamento (comprendenti quelle per gli organi dell'ente, per il personale in servizio e per beni di consumo e servizi) registrano un lieve, ma costante, aumento (del 2,6% nel 2015 e del 4,9% nel 2016).

Tale incremento risulta, in entrambi gli esercizi, superiore nei valori assoluti alla riduzione che si registra nella voce delle spese per interventi diversi (comprendenti le uscite per prestazioni istituzionali, fra cui interventi ittigenici ed esercizio della regolazione), nel 2015 del 6,5 per cento e dell'8,6 per cento nel 2016. Rimangono sostanzialmente costanti le spese per i trattamenti di quiescenza.

Per quanto concerne le prescrizioni legislative in materia di *spending review* il Collegio dei revisori ha attestato che:

- a fronte dei tagli di spesa per consumi intermedi, stabiliti dall'articolo 8, comma 3, del d.l. n. 95 del 2012, conv. nella l. n. 135 del 2012, nonché dall'articolo 50, comma 3, del d.l. n. 66 del 2014, convertito nella l. n. 89 del 2014, sono stati versati all'entrata del bilancio dello Stato complessivamente 18.628 euro sia per il 2015 che per il 2016; al riguardo l'organo di controllo statutario ha preso atto di quanto precisato dall'ente, il che va senz'altro condiviso, in ordine all'esclusione dai tagli delle spese per gli incarichi professionali imposti da norme di legge (OIV e controllo diga di Olginate);

- per ulteriori riduzioni sono stati effettuati versamenti pari a 3.775 euro nel 2015 e 1.958 euro nel 2016.

Nel dettaglio i predetti importi sono così formati:

- 3.775 euro – d.l. n. 78 del 2010: 734 euro per l’articolo 6, comma 8 (spese per convegni, mostre ecc.); 395 euro per l’articolo 6, comma 14 (noleggio autovetture ecc.), 671 euro per l’articolo 6, comma 1 (gettoni di presenza); 68 euro per l’articolo 6, comma 3 (riduzione compensi organi); 1.907 euro per articolo 67, comma 6, del d.l. n. 112 del 2008 (contrattazione decentrata);
- 1.958 euro – d.l. n. 78 del 2010: 734 euro per l’articolo 6, comma 8 (spese per convegni, mostre ecc.); 395 euro per l’articolo 6, comma 14 (noleggio autovetture ecc.); 671 euro per l’articolo 6, comma 1 (gettoni di presenza); 68 euro per l’articolo 6, comma 3 (riduzione compensi organi).

Dalla documentazione trasmessa in sede istruttoria dal consorzio (allegati 9–10 nota dell’8 giugno 2017) risulta che l’ente ha ritenuto le spese per missioni non debbano essere assoggettate al vincolo in quanto relative agli spostamenti del personale addetto al controllo delle strumentazioni tecniche, oltre che del direttore; tale posizione, relativamente alle spese per gli spostamenti del personale, è stata condivisa dal Ministero dell’economia e delle finanze-Ragioneria generale dello Stato (nota n. 26223 del 14 febbraio 2017).

Tanto precisato, risulta opportuno in questa sede richiamare comunque l’attenzione dell’ente sul rispetto del disposto del comma 12 dell’articolo 6 del d.l. n. 78 del 2010, convertito nella l. n. 122 del 2010, che così recita: *“Il limite di spesa stabilito dal presente comma può essere superato in casi eccezionali, previa adozione di un motivato provvedimento adottato dall’organo di vertice dell’amministrazione, da comunicare preventivamente agli organi di controllo ed agli organi di revisione dell’ente”*.

Il consorzio ha sostenuto spese legali (per 4.377,36 euro per il 2015 e 5.475 euro per il 2016) in relazione ad un ricorso proposto avverso una nota del 16 maggio 2013 con cui il Ministero dell’economia e delle finanze lo ha ritenuto assoggettabile alle riduzioni di spesa stabilite dal succitato articolo 8, comma 3, del d.l. n. 95 del 2012, convertito nella l. n. 135 del 2012 in materia di consumi intermedi. Allo stato il consorzio risulta soccombente nel giudizio di primo grado²⁴ e ha quindi deciso di ricorrere al Consiglio di Stato²⁵; l’appello è ancora pendente.

²⁴ Sentenza del Tar Lombardia n. 1061 del 2015.

Il consorzio in sede di impugnazione ha invocato anche la recente sentenza della Corte costituzionale n. 7 del 2017 (che ha dichiarato incostituzionale l’articolo 8, comma 3, della l. n. 95 del 2012, convertito nella l. n. 135 del 2012 *“nella parte in cui prevede che le somme derivanti dalle riduzioni di spesa ivi previste siano versate annualmente alla Cassa nazionale di previdenza ed assistenza per i dottori commercialisti ad apposito capitolo di entrata del bilancio dello Stato”*); inoltre, ha anche comunicato al Ministero dell’economia e delle finanze che non provvederà a eseguire i versamenti in entrata relativi all’esercizio 2017, nel contempo provvedendo alla riclassificazione delle spese per detto esercizio escludendo dai consumi intermedi quelle necessarie

Tabella 47 - Indice di rigidità della spesa.

	2016	2015	2014
Indice rigidità spesa	0,57	0,66	0,53

Fonte: Elaborazioni dati rendiconti finanziari gestionali del Consorzio dell'Adda.

L'indice di rigidità, dato dal rapporto tra le spese di funzionamento e le entrate correnti, come si evince dalla precedente tabella, si attesta a 0,66, in aumento rispetto al 2014 per effetto della riduzione delle entrate contributive; per l'esercizio finanziario 2016 non è possibile operare un corretto raffronto del suo valore, pari a 0,57, con quello del 2015 a seguito dell'adozione del nuovo schema di rendiconto finanziario.

L'andamento delle spese in conto capitale, in termini di impegni, è rappresentato dalla tabella che segue.

Tabella 48 – Dettaglio delle partite in conto capitale.

Spese in c/ capitale	2016	2015	2014	Var. % 2015/2014	Var. % 2016/2015
Acquisto beni durevoli	-	-	-	-	-
Immobilizz. Tecniche	12.587	15.052	28.451	-47,1	-16,4
Partecip. val. mobiliari	-	-	-	-	-
Crediti ed anticipazioni	-	-	-	-	-
Indennità anzianità	13.872	13.871	13.873	0,0	0,0
Oneri comuni	134.597	130.173	125.894	3,4	3,4
Spese in c/ capitale	161.055	159.096	168.218	-5,4	1,2

Fonte: Rendiconti finanziari gestionali del Consorzio dell'Adda.

A parte il premio per la polizza assicurativa Tfr, il cui capitolo è iscritto tra le “indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio” (di cui si dirà più dettagliatamente di seguito), le spese in conto capitale, negli esercizi in esame, consistono essenzialmente in quelle sostenute per le immobilizzazioni tecniche (spese di ricostruzione e di ripristino immobili, spese per l'acquisto di impianti, attrezzature e macchinari e spese per l'acquisto di mobili e macchine d'ufficio). Esse registrano nel biennio in esame un *trend* in diminuzione (-47,1% nel 2015 e -16,4% nel 2016), assestandosi alla fine del 2016 sul valore di 12.587 euro.

Su un capitolo, collocato nella categoria “oneri comuni” è stato allocato il rimborso della quota capitale di un prestito contratto nel 2013 con la Cassa depositi e prestiti (nel 2015, 130.173 euro e

ed obbligatorie per la regolazione del lago di Como (vedasi deliberazioni del Consiglio di amministrazione n. 5 e n. 6 del 27 aprile 2017).

134.597 nel 2016) per finanziare i lavori di sostituzione delle paratoie; la quota interessi è invece stata iscritta nel capitolo di parte corrente relativo agli oneri finanziari.

Come già ricordato nel quadro normativo generale, gli esercizi in esame sono i primi ad essere stati interessati dalle innovazioni legislative in materia di armonizzazione contabile, tra cui la riclassificazione del bilancio secondo le missioni ed i programmi; per il Consorzio dell'Adda tale riclassificazione riportata nei documenti di rendiconto è esposta dalla tabella seguente. Si segnala che nel passaggio tra il primo esercizio di adozione del quadro per missioni e programmi e l'esercizio 2016 ci sono state alcune ricalibrature delle missioni e dei programmi che hanno comportato – in alcuni casi – degli aggiustamenti nell'imputazione delle spese.

Tabella 49 - Riclassificazione degli impegni di spesa per missioni e programmi – competenza.

Codice Missione	Missione	Codice Programma	Programma	2016	2015
14	infrastrutture pubbliche e logistica	5	Sistemi idrici ed elettrici	-	372.789
18	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e del Mare	12	Tutele e conservazione del territorio e delle risorse idriche, trattamento e smaltimento rifiuti, bonifiche	518.610	447.841
32	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	2	Indirizzo politico	14.462	132.186
32	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	3	Servizi e affari generali	431.561	-
99	Servizi per conto terzi e partite di giro	1	Programma spese relative alle attività gestionali e per conto terzi	110.646	500.779
Totale				1.075.279	1.453.595

Fonte: Rendiconti finanziari gestionali del Consorzio dell'Adda. Si rileva che i dati riportati non sono direttamente confrontabili nei diversi anni in quanto le imputazioni alle missioni/programmi adottate nell'anno 2015 sono state successivamente riviste e rettifiche per l'anno 2016.

5.2 Residui.

La seguente tabella riassume i valori dei residui al 31 dicembre degli esercizi finanziari in esame, posti a raffronto con quelli del 2014.

Tabella 50 - Residui.

Residui	2016	2015	2014	Var. % 2015/2014	Var. % 2016/2015	Tasso medio annuo
Residui attivi	16.980	43.783	125.114	-65,0	-61,2	-48,6
<i>di cui</i>						
di esercizi precedenti	4.757	4.757	4.757	0,0	0,0	0,0
dell'esercizio	12.223	39.026	120.357	-67,6	-68,7	-53,3
Residui passivi	732.644	1.048.176	1.509.314	-30,6	-30,1	-21,4
<i>di cui</i>						
di esercizi precedenti	507.061	954.017	1.366.930	-30,2	-46,8	-28,1
dell'esercizio	225.582	94.159	142.384	-33,9	139,6	16,6

Fonte: Rendiconti finanziari gestionali del Consorzio dell'Adda.

Va evidenziata la consistente diminuzione dei residui passivi (-30,6% nel 2015 e -30,1% nel 2016), i quali si attestano a 1.048.176 euro al 31 dicembre 2015 ed a 732.644 euro al 31 dicembre 2016.

Su quelli provenienti dagli esercizi precedenti hanno inciso essenzialmente i lavori appaltati nel 2013 per la sostituzione delle paratoie, progressivamente pagati in base a stati di avanzamento; il relativo capitolo di spesa registra nel 2014 residui per 1.366.341 euro, nel 2015 per 945.042 euro e nel 2016 per 495.348 euro, dunque con pagamenti nel biennio per oltre 870 mila euro.

Tuttavia, va rilevato che all'interno dei residui, quelli formati sulla competenza presentano un andamento altalenante in quanto alla contrazione registrata nel 2015 (-33,9%) segue un sensibile incremento nel 2016 (oltre il doppio) su cui ha inciso in misura prevalente, come evidenziato anche dall'ente in sede istruttoria, lo slittamento del pagamento nel 2017 della quota interessi e della quota capitale relativa al secondo semestre 2016 del mutuo con la Cassa depositi e prestiti, (essendo l'addebito bancario intervenuto in data 2 gennaio 2017).

Anche i residui attivi registrano nel triennio una contrazione (tasso medio annuo del 48,6%) pur assestandosi, in valori assoluti, su importi di gran lunga inferiori (43.783 euro nel 2015 e 16.980 euro nel 2016).

La seguente tabella espone i tassi di incidenza dei residui attivi e passivi.

Tabella 51 - Incidenza dei residui – valori percentuali.

	2016	2015	2014
Incidenza dei residui attivi dell'esercizio sul totale delle entrate	1,49	3,25	8,0
Incidenza dei residui passivi dell'esercizio sul totale delle uscite	68,14	72,11	99,8

Fonte: Rendiconti finanziari gestionali del Consorzio dell'Adda.

L'incidenza dei residui attivi sul totale delle entrate si riduce sensibilmente nel periodo considerato, scendendo dall'8 per cento del 2014, al 3,25 per cento del 2015, fino all'1,49 per cento del 2016 a causa del rilevante decremento dei residui stessi in misura superiore alla contestuale riduzione delle entrate.

Anche il tasso di incidenza dei residui passivi sul totale delle uscite presenta un *trend* significativo di riduzione, passando dal 99,8 per cento del 2014 al 68,1 per cento del 2016; ciò si spiega in quanto detti residui registrano decrementi superiori a quelli delle spese impegnate, anche se il loro valore assoluto resta comunque, come detto, molto elevato al termine del biennio in esame.

5.3 La situazione amministrativa.

La situazione amministrativa del biennio, determinata dalle risultanze della gestione di cassa e della gestione dei residui, esposta nella seguente tabella, evidenzia, seppur con un *trend* altalenante, sempre un considerevole avanzo di amministrazione.

Tabella 52 - La situazione amministrativa.

Situazione amministrativa	2016	2015	2014	Var. % 2015/2014	Var. % 2016/2015
Consistenza di cassa ad inizio esercizio	1.682.378	2.169.943	2.256.255	-3,8	-22,5
Riscossioni	1.163.411	1.427.169	1.524.894	-6,4	-18,5
<i>di cui</i>					
- in conto competenza	1.124.392	1.306.812	1.451.765	-10,0	-14,0
- in conto residui	39.019	120.357	73.129	64,6	-67,6
Pagamenti	1.385.128	1.914.734	1.611.205	18,8	-27,7
<i>di cui</i>					
- in conto competenza	849.697	1.359.436	1.369.644	-0,7	-37,5
- in conto residui	535.432	555.298	241.562	129,9	-3,6
Consistenza di cassa a fine esercizio	1.460.660	1.682.378	2.169.943	-22,5	-13,2
Residui attivi	16.980	43.783	125.114	-65,0	-61,2
<i>di cui</i>					
degli esercizi precedenti	4.757	4.757	4.757	720,4	-87,8
dell'esercizio	12.223	39.026	120.357	770,9	-98,8
Residui passivi	732.644	1.048.176	1.509.315	-30,6	-30,1
<i>di cui</i>					
degli esercizi precedenti	507.061	954.017	1.366.930	-30,2	-46,8
dell'esercizio	225.582	94.159	142.384	-33,9	139,6
Avanzo/disavanzo di amministrazione	744.997	677.985	785.742	-13,7	9,9

Fonte: Rendiconti finanziari gestionali del Consorzio dell'Adda.

Infatti l'esercizio 2015 si chiude con un avanzo di amministrazione di 677.985 euro, in flessione del 13,7 per cento rispetto al 2014; il 2016 con un risultato positivo di 744.997 euro, incrementatosi del 9,9 per cento.

Gli avanzi di amministrazione per il 2015 e 2016 risultano vincolati per 33.764 mila euro per il fondo oneri per rinnovi contrattuali del personale relativi agli anni precedenti (costituito secondo le indicazioni date dal Ministero dell'economia e delle finanze nella circolare n. 5 del 25 gennaio 2008), in considerazione del blocco temporaneo dei rinnovi dei contratti stessi.

L'ente ha precisato al riguardo, in sede istruttoria, che attualmente detto accantonamento non è correlabile alla previsione di aumenti tabellari per il periodo vacante (dal 2009) per cui, una volta definito il rinnovo, con presumibile efficacia a partire dal 2016, è destinato a modificarsi o ad azzerarsi.

Le riscossioni si contraggono in entrambi gli esercizi (tasso medio annuo del -6,5%) mentre i pagamenti mostrano un andamento discontinuo, aumentando nel 2015 (+18,8%) – per effetto della notevole crescita di quelli in conto residui, con un valore più che raddoppiato, a fronte di una lieve contrazione invece di quelli sulla competenza (-0,7%) – e contraendosi invece nel 2016 (-27,7%), esercizio in cui diminuiscono sensibilmente quelli in conto competenza (-37,5%), ma anche i pagamenti a valere sui residui (-3,6%).

La consistenza di cassa a fine esercizio registra un *trend* di significativa contrazione, dovuta,

ovviamente, al saldo tra riscossioni e pagamenti, sia in conto residui che in conto competenza: si attesta infatti a 1.682.378 euro (-22,5%) a fine 2015 ed a 1.460.660 (-13,2%) alla chiusura del 2016.

5.4 Il conto economico.

Il conto economico di ciascuno degli esercizi in esame evidenzia le risultanze che seguono.

Tabella 53 - Il conto economico.

Conto economico	2016	2015	2014	Var. % 2015/2014	Var. % 2016/2015
Valore della produzione(A)	1.025.906	844.218	1.016.141	-16,9	21,5
<i>di cui</i>					
Aliquote contributive	975.923	766.870	974.834	-21,3	27,3
Redditi e proventi patrimoniali	10.300	8.678	8.491	2,2	18,7
Altri ricavi e proventi	39.683	68.670	32.816	109,3	-42,2
Costi della produzione (B)	852.204	848.446	840.485	0,9	0,4
<i>di cui</i>					
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.104	3.130	5.240	-40,3	-32,8
Per servizi	226.946	201.243	196.565	2,4	12,8
Per godimento di beni di terzi	7.695	9.409	9.652	-2,5	-18,2
Per organi istituzionali	14.462	17.120	16.854	1,6	-15,5
Per prestazioni professionali	-	-	-	-	-
Per il personale	456.446	454.859	457.641	-0,6	0,3
Ammortamenti e svalutazioni	34.755	40.855	33.019	23,7	-14,9
Oneri diversi di gestione	78.750	99.427	121.514	-18,2	-20,8
Versamenti al bilancio dello Stato	31.046	22.403	-	-	38,6
DIFFERENZA (A-B)	173.703	-4.228	175.656	-102,4	4.208,1
Proventi ed oneri finanziari (C)	63	841	5.763	-85,4	-92,5
Rettifiche di valore attività finanziarie (D)	-	-	-	-	-
Partite straordinarie (E)	5.675	-	-1.460.997	-	-
Risultato prima delle imposte	179.441	-3.388	-1.279.578	99,7	5.396,9
Imposte dell'esercizio	-	-	-	-	-
Avanzo/disavanzo economico di esercizio	179.441	-3.388	-1.279.578	99,7	5.396,9

Fonte: Conti economici del Consorzio dell'Adda.

Il 2015 si chiude con un disavanzo economico di 3.388 euro, in netto miglioramento rispetto a quello elevatissimo del precedente esercizio (pari a -1.279.578 euro) che risentiva però della sistemazione di un'errata contabilizzazione nel 2013 del prestito contratto con la Cassa depositi e prestiti per finanziare i lavori di sostituzione delle paratoie (in quanto inserito quale posta attiva nel conto economico anziché passiva dello stato patrimoniale); invece nel 2016 il risultato economico diventa positivo ed ammonta a 179.441 euro.

Il disavanzo economico del 2015 è determinato da una significativa riduzione del valore della produzione (-16,9%), per effetto soprattutto della contrazione dei ricavi da aliquote contributive, (-21,3%) a fronte di costi in lievissimo aumento rispetto al 2014 (+0,9%).

Nel 2016 il valore della produzione registra invece un incremento (+21,5%) dovuto al sensibile aumento dei ricavi da aliquote contributive (+27,3%) a fronte di costi che aumentano in percentuale minima (+0,4%); il tasso medio di aumento dei costi, considerando l'intero triennio, è appena dello 0,5 per cento.

Nel dettaglio, crescono costantemente le spese per servizi (2,4% nel 2015 rispetto al 2014 e del 12,8% nel 2016 rispetto all'esercizio precedente) mentre resta sostanzialmente stabile la spesa per il personale (-0,6% nel 2015 e +0,3% nel 2016).

Va, infine, evidenziato, nel 2015, l'incremento della posta "ammortamenti e svalutazioni" (+23,7%) che invece si riduce nel 2016 (-14,9%), assestandosi sul valore di 34.755 euro; ancora, sia nel 2015 che nel 2016 risulta iscritta la posta relativa ai versamenti al bilancio dello Stato delle somme rivenienti dalla *spending review*, pari rispettivamente, a 22.403 euro e 31.046 euro.

Tra gli "oneri diversi di gestione" nel 2015 è iscritta anche la quota interessi (44.209 euro) del mutuo con la Cassa depositi e prestiti per finanziare i lavori di sostituzione delle paratoie, secondo il piano di ammortamento a suo tempo approvato in data 19 dicembre 2013 a rata semestrale posticipata costante di 87.191 euro; invece nel 2016 la quota interessi (pari a 39.785 euro) risulta più correttamente inserita tra gli oneri finanziari del conto economico.

Le partite straordinarie, che scontavano nel 2014 la sistemazione dell'errata contabilizzazione nell'esercizio 2013 del predetto prestito, nel 2015 esse si azzerano per poi passare a 5.675 euro nel 2016, importo questo costituito prevalentemente dalle insussistenze del passivo per minori residui passivi sul capitolo di spesa relativo alle imposte, tasse, e proventi assimilati a carico del consorzio.

5.5 Lo stato patrimoniale.

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

Tabella 54 - Stato patrimoniale.

Attivo	2016	2015	2014	Var. % 2015/2014	Var. % 2016/2015
A) Crediti verso lo Stato o enti pubblici per la partecipazione al patrimonio iniziale	-	-	-	0,0	0,0
B) Immobilizzazioni	3.539.545	3.512.444	3.559.773	-1,3	0,8
I - Immobilizzazioni immateriali	2.806.914	2.806.914	2.806.914	0,0	0,0
II - Immobilizzazioni materiali	413.903	436.071	461.875	-5,6	-5,1
III - Immobilizzazioni finanziarie	318.728	269.459	290.984	-7,4	18,3
C) Attivo circolante	1.477.640	1.726.161	2.295.057	-24,8	-14,4
I - Rimanenze	-	-	-	0,0	0,0
II - Residui attivi	16.980	43.783	125.114	-65,0	-61,2
III - Attività finanziarie non costituenti immobilizzazioni	-	-	-	0,0	0,0
IV - Disponibilità liquide	1.460.660	1.682.378	2.169.943	-22,5	-13,2
D) Ratei e risconti	-	-	-	-	-
Totale attivo	5.017.186	5.238.605	5.854.830	-10,5	-4,2

Passivo	2016	2015	2014	Var. % 2015/2014	Var. % 2016/2015
A) Patrimonio netto	2.888.558	2.709.117	2.712.504	-0,1	6,6
Avanzi economici portati a nuovo	2.709.117	2.712.505	3.992.083	-32,1	-0,1
Avanzo/disavanzo economico d'esercizio	179.441	-3.388	-1.279.579	-99,7	-5.396,9
Fondo di dotazione	-	-	-	-	-
B) Contributi in conto capitale	-	-	-	-	-
C) Fondi rischi ed oneri	400	400	400	0,0	0,0
<i>di cui</i>					
Depositi cauzionali fitti	400	400	400	0,0	0,0
D) T.F.R. Lav. Subordinato	316.248	266.980	288.506	-7,5	18,5
E) Residui passivi	732.644	1.048.175	1.509.314	-30,6	-30,1
<i>di cui</i>					
Debiti verso organi collegiali – personale	98.946	35.253	42.458	-17,0	180,7
Debiti verso fornitori	619.544	983.572	1.439.287	-31,7	-37,0
Debiti tributari	283	15.480	13.695	13,0	-98,2
Debiti diversi	13.871	13.871	13.874	0,0	0,0
F) Ratei e risconti	-	-	-	-	-
G) Debiti di finanziamento	1.079.336	1.213.933	1.344.106	-9,7	-11,1
Totale passivo (B+C+D+E+F+G)	2.128.628	2.529.488	3.142.326	-19,5	-15,8
Totale passivo e patrimonio netto	5.017.186	5.238.605	5.854.830	-10,5	-4,2

Fonte: Stati patrimoniali del Consorzio dell'Adda.

L'attivo complessivamente registra un *trend* di contrazione nel biennio in esame, del 10,5 per cento nel 2015 (5.238.605 euro) e del 4,2 per cento nel 2016 (5.017.186 euro).

Tale andamento è imputabile alla diminuzione del valore sia delle immobilizzazioni nel 2015 (-1,3%), sia, soprattutto, dell'attivo circolante in entrambi gli esercizi considerati; quest'ultimo si riduce del 24,8 per cento nel 2015 (1.726.161 euro) e del 14,4 per cento nel 2016, assestandosi al termine del biennio sul valore di 1.477.640 euro (-36% circa rispetto al 2014).

Tra le immobilizzazioni immateriali sono iscritte le voci "immobilizzazioni in corso e acconti" e "manutenzioni straordinarie" relative ai lavori di sostituzione delle paratoie; la prima si riduce nel 2015 (421.299 euro) e nel 2016 (449.695 euro), di importo corrispondente all'aumento della seconda.

In particolare, le disponibilità liquide si riducono ad un tasso medio annuo del -12,4 per cento ed ammontano nel 2015 a 1.682.378 euro (-22,5%) e nel 2016 a 1.460.660 euro (-13,2%); tale andamento è imputabile alla operazione di ammortamento del prestito assunto nel 2013 ed alla politica di riduzione dell'avanzo di amministrazione adottata dal Consorzio.

Le passività registrano una contrazione, sia nel 2015, del 19,5 per cento, ammontando ad euro 2.529.488, sia nel 2016, del 15,8 per cento ed ammontando, al termine del periodo in esame, a 2.128.628 euro.

La posta "debiti verso fornitori" passa da circa 1,4 milioni del 2014 a circa 620 mila euro nel 2016, a causa soprattutto del pagamento dei lavori di manutenzione.

Anche la posta "debiti di finanziamento" si riduce progressivamente (-9,7% nel 2015 e -11,1% nel 2016), passando da 1.213.933 euro nel 2015 a 1.079.336 euro nel 2016, per effetto della progressiva restituzione del prestito contratto con la Cassa depositi e prestiti (importi che corrispondono infatti esattamente a quelli ancora da ammortizzare alla scadenza dei semestri di riferimento, 30 giugno 2016 e 30 giugno 2017).

Il patrimonio netto nel 2015 ammonta a 2.709.117 euro, con una trascurabile diminuzione dello 0,1 per cento per effetto della perdita di esercizio; nel 2016 cresce del 6,6 per cento per effetto dell'utile registrato nel medesimo esercizio, assestandosi sul valore di euro 2.888.558 euro.

6 CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE.

Per quanto concerne l'assetto ordinamentale del Consorzio dell'Adda, va evidenziato che il Presidente, nominato con decreto del Ministro dell'Ambiente a decorrere dal 1° gennaio 2011, si è dimesso il 21 febbraio 2014; ad oggi non è ancora intervenuta la nomina del nuovo organo per cui un componente del Consiglio di amministrazione, ai sensi dell'articolo 10, comma 2, dello statuto (*“In difetto di designazione, il Presidente è sostituito dal consigliere più anziano di età”*) ne svolge le funzioni di rappresentanza, indirizzo e vigilanza.

Questa Corte, con note datate 28 luglio 2017 e 22 settembre 2017, ha inoltrato in merito alla mancata nomina richiesta di chiarimenti al Ministero dell'ambiente della tutela del territorio e del mare – Direzione generale per la salvaguardia del territorio e delle acque– senza ricevere, allo stato, riscontro.

L'ente si avvale di 2 unità di personale assunte con contratto di somministrazione, tramite una società privata: la prima, di area B1 (profilo di applicata di segreteria) sin dal 2009, la seconda di area A2 (profilo di operatore qualificato-guardiano).

Al riguardo, si rileva la necessità, trattandosi di personale assunto sin dal 2009, che il consorzio si conformi alla normativa in materia di lavoro flessibile recata dall'articolo 36 del d.lgs. del 30 marzo 2001, n. 165.

Il consorzio ha provveduto ad allegare ai rendiconti generali 2015–2016 la riclassificazione del bilancio per missioni e programmi (articolo 9 d.lgs. n. 91 del 2011; d.p.c.m. del 12 dicembre 2012; decreto Ministero dell'economia e delle finanze del 1° ottobre 2013); per il 2016 ha redatto anche il piano integrato dei conti (articolo 4 d.lgs. n. 91 del 2011; d.p.r. n. 132 del 2013), evidenziando nel contempo l'opportuno raccordo con la contabilizzazione delle poste secondo il d.p.r. n. 97 del 2003; manca invece l'elaborazione degli indicatori di risultato (articolo 19 d.lgs. n. 91 del 2011).

L'esercizio 2015 registra un disavanzo finanziario di euro 107.757 euro mentre il 2016 chiude con un avanzo pari a 61.336 euro, in linea con quello registrato nel 2014; per il 2015 l'avanzo corrente (51.339 euro) non è sufficiente a coprire il deficit della parte capitale (-159.096 euro) mentre nel 2016 il deficit delle partite in conto capitale (-161.055 euro) è compensato dall'avanzo delle partite correnti (222.391 euro).

La situazione amministrativa evidenzia, seppur con un *trend* altalenante, un considerevole avanzo di amministrazione; infatti l'esercizio 2015 si chiude con un avanzo di amministrazione di 677.985 euro, in flessione del 13,7 per cento rispetto al 2014; il 2016 con un risultato positivo di 744.997 euro, incrementatosi del 9,9 per cento.

Le tendenze dei saldi principali sono dovute prevalentemente all'andamento oscillante delle entrate contributive. Al riguardo il consorzio ha rappresentato nella nota integrativa al rendiconto 2015 di avere contratto le predette entrate, le quali costituiscono la principale fonte di finanziamento dell'ente, per ridurre il cospicuo avanzo di amministrazione; nella nota integrativa al rendiconto 2016 ha evidenziato di averle invece incrementate al fine di chiudere l'esercizio senza registrare un disavanzo finanziario, nel rispetto della nota del Ministero dell'economia e delle finanze del 3 maggio 2012, applicativa dell'articolo 15, comma 1-bis del d.l. n. 98 del 2011, conv. nella l. n. 111 del 2011.

Questa Corte ravvisa l'esigenza di un'adeguata ponderazione nell'assunzione della scelta di incidere sulle entrate contributive che finisce per determinare, come nella specie avvenuto, in mancanza di correlati interventi riduttivi sul lato delle spese, squilibri nella gestione finanziaria (il 2015 si è chiuso infatti con un disavanzo finanziario).

Il Consorzio dell'Adda ha proposto un ricorso avverso una nota del 16 maggio 2013 con cui il Ministero dell'economia e delle finanze lo ha ritenuto assoggettabile alle riduzioni di spesa stabilite dall'articolo 8, comma 3, del d.l. n. 95 del 2012, convertito nella l. n. 135 del 2012 in materia di consumi intermedi; allo stato il consorzio risulta soccombente nel giudizio di primo grado e ha deciso di ricorrere al Consiglio di Stato; l'appello è ancora pendente.

Gli avanzi di amministrazione per il 2015 e 2016 risultano vincolati per 33.764 mila euro per il fondo oneri per rinnovi contrattuali del personale relativi agli anni precedenti (costituito secondo le indicazioni date dal Ministero dell'economia e delle finanze nella circolare n. 5 del 25 gennaio 2008), anche in considerazione del blocco dei rinnovi dei contratti stessi. L'ente ha precisato al riguardo, in sede istruttoria, che attualmente detto accantonamento non è correlabile alla previsione di aumenti tabellari per il periodo vacante (dal 2009) per cui, una volta definito il rinnovo, è destinato a modificarsi o azzerarsi.

Il 2015 si chiude con un disavanzo economico di 3.388 euro, in netto miglioramento rispetto a quello elevatissimo del precedente esercizio (1.279.578 euro) che, tuttavia, scontava la sistemazione di un'errata contabilizzazione nel 2013 di un prestito contratto con la Cassa depositi e prestiti per finanziare i lavori di sostituzione delle paratoie (in quanto inserito quale posta attiva del conto economico, anziché passiva dello stato patrimoniale); nel 2016 il risultato economico diventa positivo ed ammonta a 179.441 euro.

Il patrimonio netto nel 2015 è pari a 2.709.117 euro, con una trascurabile diminuzione dello 0,1 per cento per effetto della perdita dell'esercizio; nel 2016 esso cresce del 6,6 per cento, per effetto dell'utile registrato nel medesimo esercizio, ammontando a 2.888.558 euro.

CONSORZIO DEL TICINO

ESERCIZIO FINANZIARIO 2015

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 (Verbanò), 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.

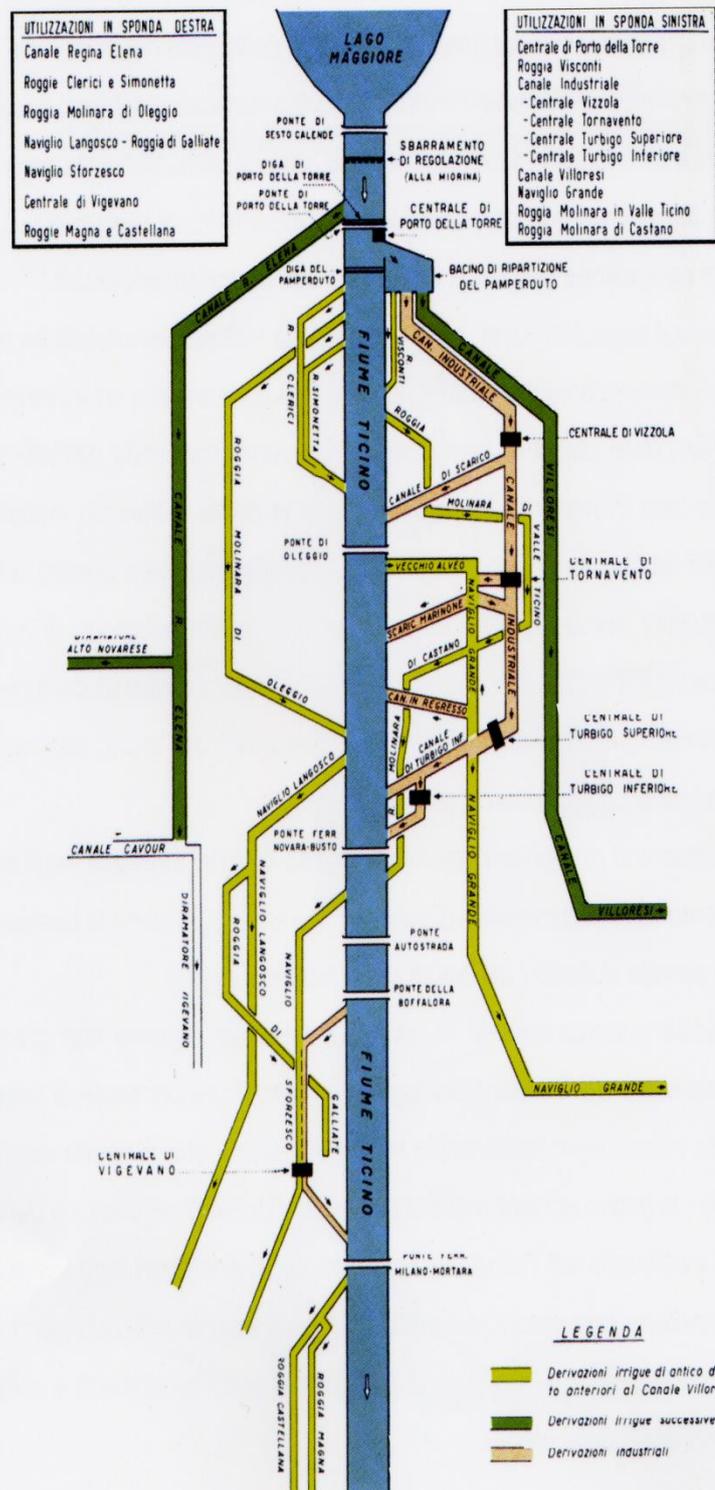
Il Lago Maggiore è dominato da un vasto bacino imbrifero (circa 6600 km², di cui metà in territorio svizzero), che alimenta il lago stesso con gli affluenti Toce, Maggia-Melezza, Ticino prelacuale, Verzasca, Tresa ed altri minori, i quali vi adducono anche le acque dei laghi di Lugano, Varese, Orta, 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 km²; pertanto ad ogni centrimetro di variazione del livello corrisponde il volume di 2.100.000 m³.

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 m³. 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 m³ 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 m³/sec e 140 – 150 m³/sec.

Derivazioni dal fiume ticino per irrigazione e forza motrice



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. ALESSANDRO UBIALI

Facente Funzioni ai sensi dell'art. 7 dello Statuto Consortile
vigente

2. – Consiglio di Amministrazione

DR. ALESSANDRO UBIALI
DR. ING. ROBERTO ISOLA
DR. ALESSANDRO UBIALI
DR. ING. ANGELO NASSO
DR. ING. AMBROGIO PIATTI

Presidente Facente Funzione
Rappresentante Utenti Sponda piemontese
Rappresentante Utenti Irrigui sponda lombarda
Rappresentante Utenze Industriali (ENEL GREEN POWER)
Rappresentante Utenze Industriali (ENEL Produzione)

3. – Collegio dei Revisori dei Conti

DOTT.SSA DANIELA NUTARELLI

Presidente - Rappresentante Ministero dell'Economia e delle
Finanze

RAG. DOMENICO SCOTTI

Rappresentante Min. Ambiente e Tutela del Territorio e del
Mare

DR. FRANCO RUDONI

Rappresentante Utenti

4. – Principali Utenti del Consorzio

ENEL Produzione
ENEL GREEN POWER
ENEL GREEN POWER (per Antiche utenze)
ASSOCIAZIONE IRRIGAZIONE EST SESIA
CONSORZIO VILLORESI
ROGGIA MOLINARA DI OLEGGIO

Lago Delio
Sponda sinistra Ticino
Sponda destra/sinistra Ticino
Sponda destra Ticino
Sponda sinistra Ticino
Sponda destra Ticino

5. – Direttore

DORIANA BELLANI

CCNL Dirigenti Consorzi di Bonifica
Art. 127 Decreto Interministeriale 2728/85

DOTAZIONE ORGANICA

(approvata dal Consiglio di Amministrazione nella riunione del 29 aprile 2014)

Qualifica e Profilo Professionale	N.	Dipendenti
DIRIGENTE* Direttore Unico		1
AREA B – Posizione B2 Assistente Tecnico		1
AREA B – Posizione B1 Operatore di amministrazione Operatore specializzato		1 6
Totale		<hr/> 9

* Contratto Collettivo Nazionale Consorzi di Bonifica

		1.2.14 - RISCOSSIONE CREDITI															
		Prelevamenti di depositi bancari															
		Riscossioni i mutui a medio e lungo termine															
		Incassi annualità opere regolazione e semestr. scontate a terzi															
		Riscossioni di prestiti e 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															
		1.2.2.2 - TRASFERIMENTI DALLE REGIONI															
		1.2.2.3 - TRASFERIMENTI DA COMUNIE 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. 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 AVENTINATURA DI PARTITE DI GIRO															
		1.4.1.1 - ENTRATE AVENTINATURA DI PARTITE DI GIRO															
41100	29	Fondo ENP AIA	200	265	465	465		465					465	465			
41110	30	Fondo Piccola Cassa	2.000	3.000	5.000	5.000		5.000					5.000	5.000			
41120	31	Rimborso di somme pagate per c/terzi		1.500	1.500	662		662	-838				1.500	662	-838		
41130	32	Fondo CARIPLO								130.000		130.000	130.000	130.000	-130.000	130.000	
		TOTALE GENERALE ENTRATE PART. DI GIRO	2.200	4.765	6.965	6.126		6.126	-838	130.000		130.000	130.000	136.965	6.126	-130.838	130.000
		TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	2.200	4.765	6.965	6.126		6.126	-838	130.000		130.000	130.000	136.965	6.126	-130.838	130.000
		Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità amm/va "Consorzio del Ticino"															
		TITOLO I	1.145.795		1.145.795	1.150.035	40	1.150.075	4.280	73	73		73	1.145.868	1.150.108	4.240	40
		TITOLO II															
		TITOLO III															
		TITOLO IV	2.200	4.765	6.965	6.126		6.126	-838	130.000		130.000	130.000	136.965	6.126	-130.838	130.000
		TOTALE DELLE ENTRATE	1.147.995	4.765	1.152.760	1.156.162	40	1.156.201	3.442	130.073	73	130.000	130.073	1.282.832	1.156.234	-126.598	130.040
		DISAVANZO/AVANZO FINANZIARIO		40.487	40.487				-40.487					500.270	500.270		
		Fondo iniziale di cassa															
		TOTALE GENERALE	1.147.995	45.252	1.193.247	1.156.162	40	1.156.201	-37.045	130.073	73	130.000	130.073	1.783.102	1.656.504	-126.598	130.040

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO	ANNO	PASSIVITA'	ANNO	ANNO
	2015	2014		2015	2014
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBL. PER LA PARTECIP. AL PATRIMON. INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione		
I. immobilizzazioni immateriali			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
1) Costi di impianto e di ampliamento			III. Riserve di rivalutazione		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			IV. Contributi a fondo perduto		
3) Diritti di brev. Indus. e diritti di utilizz. delle opere di ingegno			V. Contributi per ripiano disavanzi		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserve statutarie		
5) Avviamento			VII. Altre riserve distintamente indicate		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. Avanzi (disavanzi) econ. portati a nuovo	871.746	881.047
8) Manutenzioni straord. e migl. su beni di terzi			IX. Avanzo (disavanzo) econ. d'esercizio	98.940	-9.301
9) Altre			Totale patrimonio netto (A)	970.686	871.746
Totale			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni materiali			1) per contributi a destinazione vincolata		
1) Terreni e fabbricati	403.883	403.883	2) per contributi indistinti per la gestione		
2) Impianti e attrezzature	163.644	163.644	3) per contributi in natura		
3) Opere di regolazione	1.190.827	1.090.827	Totale Contributi in conto capitale (B)		
4) Automezzi e barche	40.861	40.861			
5) Immobilizzazioni in corso					
6) Mobili e macchine d'ufficio	85.810	85.810			
7) Altri beni	75.112	75.112			
Totale	1.960.137	1.860.137			
Fondo ammortamenti	1.181.782	1.082.771			
Totale	778.355	777.366			
III. Immobil. Finanz. con separata indicaz. per ciasc. voce dei cred., degli imp. esigib. entro l'es. successivo			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) Partecipazione in:			1) per tratt. di quiescenza e obblighi simili		
a) imprese controllate			2) per imposte		
b) imprese collegate			3) per altri rischi ed oneri futuri		
c) imprese controllanti			4) per ripristino investimenti		
d) altre imprese			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)		
e) altri enti					
2) Crediti			D) TRATT. DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
a) verso imprese controllate			1) TFS Parastato	195.835	181.140
b) verso imprese collegate			Totale tratt. di fine rapporto (D)	195.835	181.140
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici					
d) verso altri	446	446			
3) Altri titoli			E) RESIDUI PASSIVI, con sep. Indicaz. per ciascuna voce, degli importi esig. oltre l'eser. successivo		
4) Crediti finanziari diversi			1) obbligazioni		
Totale	446	446	2) verso le banche		
Totale immobilizzazioni (B)	778.801	777.812	3) verso altri finanziatori		
			4) acconti		
C) ATTIVO CIRCOLANTE			5) debiti verso fornitori	152.454	408.715
I. Rimanenze			6) rappresentati da titoli di credito		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	52.931	52.931	7) verso imp. Controll., colleg. e controll.		
2) prodotti in corso di lav. e semilavorati			8) debiti tributari		
3) lavori in corso			9) debiti verso ist. di prev. e secur. sociale		
4) prodotti finiti e merci			10) debiti verso iscr., soci e terzi per prest. dov.		
5) acconti			11) debiti verso lo Stato ed altri sogg. pubb.		
			12) debiti diversi		

3) Crediti verso imprese controllate collegate			3) Aggi 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	130.040	130.073			
Totale	130.040	130.073	Totale ratei e risconti (F)		
III. Attività finanz. che non costituis. immobilizz.					
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Altre partecipazioni	516	516			
4) Altri titoli					
Totale	516	516			
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari e postali	356.687	500.270			
2) assegni					
3) denaro e valori in cassa					
Totale	356.687	500.270			
Totale attivo circolante (C)	540.174	683.790			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi					
2) Risconti attivi					
Totale ratei e risconto (D)					
Totale attivo	1.318.975	1.461.602	Totale passivo e netto	1.318.975	1.461.602

CONTO ECONOMICO

	2015		2014	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	1.138.895		1.103.500	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	8.670		6.272	
Totale valore della produzione (A)		1.147.565		1.109.772
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	148.159		183.803	
7) per servizi	347.397		324.057	
8) per godimento beni di terzi	29.000		33.000	
9) per il personale				
a) salari e stipendi	276.631		278.364	
b) oneri sociali	152.655		154.087	
c) trattamento di fine rapporto	15.000		15.000	
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	20.761		19.271	
10) Ammortamenti e svalutazioni	99.011		81.358	
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	34.858		34.945	
Totale costi (B)		1.123.472		1.123.885
DIFFERENZA TRA VALORE COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		24.093		-14.112
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	2.510		2.818	
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari				
17bis) Utili e perdite su scambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17) (C)		2.510		2.818
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore (D)				

	2015		2014	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5				
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14)				
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivante dalla gestione dei residui	72.337		1.993	
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo dalla gestione dei residui				
Totale delle partite straordinarie (E)		72.337		1.993
Risultato prima delle imposte (A-B+/-C+/-D+/-E)		98.940		-9.301
Imposte dell'esercizio				
Avanzo/ Disavanzo		98.940		-9.301

NOTA INTEGRATIVA E RELAZIONE SULLA GESTIONE

La presente nota integrativa, ai sensi dell'art. 48 punto 11 del D.P.R. n. 97 del 27.02.2003, è stata redatta in forma abbreviata seguendo le disposizioni del comma 3 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

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

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

I criteri di valutazione adottati sono gli stessi del precedente esercizio:

- Immobilizzazioni

Sono iscritte al costo di acquisto.

Le spese di manutenzione e riparazione delle immobilizzazioni tecniche sono state imputate direttamente all'esercizio e sono perciò estranee alla categoria dei costi capitalizzati.

- Crediti

Sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzo.

- Rimanenze

Sono iscritte al costo medio d'acquisto.

- Trattamento di fine rapporto

Nella voce “TFR parastato”, 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'11%.

- 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 22/01/2016 ed approvate dal Collegio dei Revisori con verbale n. 480 del 22 gennaio 2016.

Situazione dei RESIDUI ATTIVI relativi agli anni precedenti il 2015						
CAP.	DESCRIZIONE	ANNO di accertamento	IMPORTO INIZIALE	RISCOSSIONI	IMPORTO INESIGIBILE	IMPORTO FINALE
8	Interessi attivi	2014	72,63	72,63	-	-
11	Rimborso di somme pagate per c/terzi	2013	130.000,00	-	-	130.000,00
	TOTALE		130.072,63	72,63	-	130.000,00

Situazione dei RESIDUI PASSIVI relativi agli anni precedenti il 2015						
CAP.	DESCRIZIONE	ANNO di accertamento	IMPORTO INIZIALE	PAGAMENTI	IMPORTI NON DOVUTI	IMPORTO FINALE
6	Contributi obbligatori per il personale	2014	15.725,87	15.725,87	-	-
7	Altre spese per il personale	2014	882,49	882,49	-	-
8	Contributi per indennità di servizio	2013	181.140,08	305,40	-	180.834,68
24	Manutenzione ordinaria	2014	4.039,82	4.039,82	-	-
27	Centro di Competenza/DMV	2013	49.782,70	31.435,84	-	18.346,86
32	Spese telefoniche e servizi vari	2014	1.872,16	1.872,16	-	-
34	Spese per energia	2014	2.757,91	2.757,91	-	-
35	Spese di condominio	2014	6.228,02	5.434,03	-	793,99
45	RID	2014	30.221,25	28.548,00	-	1.673,25
49	Fabbricati ad uso istituzionale	2011/2012	73.152,61	4.440,80	68.711,81	-
52	Ponte carri	2014	197.843,04	194.499,06	-	3.343,98
57	Somme pagate per c/terzi	2013	26.209,44	26.209,44	-	-
	TOTALE		589.855,39	316.150,82	68.711,81	204.992,76

TABELLA DI ACCERTAMENTO DEI RESIDUI		ATTIVI
relativi all' anno		2015
CAP.	DESCRIZIONE	IMPORTO €
8	Interessi attivi	39,77
	Totale residui €	39,77
TABELLA DI ACCERTAMENTO DEI RESIDUI		PASSIVI
relativi all' anno		2015
CAP.	DESCRIZIONE	IMPORTO €
6	Contributi obbligatori per il personale	10.118,08
7	Spese per il personale	882,49
8	Contributi per indennità di servizio	15.000,00
9	Irap	4.162,04
24	Manutenzione ordinaria sbarramento	285,00
26	RID	2.743,16
31	Centro di competenza/DMV fiume Ticino	1.255,10
32	Telefonia fissa	1.500,00
33	Telefonia mobile	1.698,49
34	Spese per energia	9.576,03
35	Spese di condominio	355,16
41	Altre spese legali	1.015,04
52	Ponte carri	94.705,20
	Totale residui €	143.295,79

- Ammortamenti

Le quote di ammortamento sono state calcolate con i coefficienti previsti dal D.M. 31/12/1988 per i beni entrati in funzione dall'1.01.1989 e dal D.M. 29/10/1974 per i beni entrati in funzione fino al 31/12/1988. A fine esercizio il costo delle opere di regolazione risulta pari a Euro 1.190.827 di cui € 233.238 di pertinenza dello Stato e € 957.589 di pertinenza degli Utenti, con un ammortamento pari a € 791.801, le opere di regolazione sono iscritte in bilancio, nell'importo a suo tempo rivalutato con i coefficienti fissati dalla legge 2/2/1952 n. 74, e rispetto all'esercizio precedente registrano un incremento di € 100.000 per verniciatura ponte carri.

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

1) TERRENI E FABBRICATI

Costo originario terreni e fabbricati	€	403.883
Ammortamento (sui fabbricati) esercizi precedenti (aliqu. 3,5%)	€	155.371
Ammortamento (sui fabbricati) dell'esercizio	€	13.896
Valore a fine esercizio	€	234.616

2) IMPIANTI ED ATTREZZATURE

Costo originario impianti e attrezzature	€	163.644
Ammortamento esercizi precedenti (aliqu. 3,5%)	€	53.261
Ammortamento dell'esercizio	€	5.727
Valore a fine esercizio	€	104.656

3) OPERE DI REGOLAZIONE

Costo originario di pertinenza dello Stato	€	233.238
Costo originario di pertinenza degli Utenti	€	857.589
Incremento dell'esercizio	€	100.000
Ammortamento esercizi precedenti (aliqu. 5%)	€	723.129
Ammortamento dell'esercizio	€	68.672
Valore a fine esercizio	€	399.026

4) AUTOMEZZI E BARCHE

Costo originario	€	40.861
Ammortamento esercizi precedenti (aliqu. 20%)	€	29.108
Ammortamento dell'esercizio	€	7.047
Valore a fine esercizio	€	4.706

6) MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO

Costo originario	€	85.810
Ammortamento esercizi precedenti (aliqu. 12%)	€	77.147
Ammortamento dell'esercizio	€	1.040
Valore a fine esercizio	€	7.623

7) ALTRI BENI

Costo originario	€	75.112
Ammortamento esercizi precedenti	€	41.289
Ammortamento dell'esercizio	€	2.629
Valore a fine esercizio	€	31.194

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE ALTRE VOCI DI BILANCIO

ATTIVO

Rimanenze di magazzino esercizio 2014	€	52.931
Rimanenze di magazzino esercizio 2015	€	52.931

Immobilizzazioni finanziarie: crediti verso altri	2014	€	446
	2015	€	446

Trattasi di depositi cauzionali iscritti al valore originario.

Residui attivi	2014	€	130.073
	2015	€	130.040

Contributo Cariplo per progetto “Interventi di riqualificazione e valorizzazione del corridoio ecologico del fiume Ticino nell’ambito della rete ecologica sovregionale” e Interessi attivi sul conto di Tesoreria.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	2014	€	516
	2015	€	516

La voce corrisponde alla partecipazione azionaria nella società Immobiliare di via Santa Teresa – Roma iscritta al costo originario. La Società ha registrato a bilancio un patrimonio netto di € 65.495, la quota di partecipazione del Consorzio è pari allo 0,80% con 200 quote possedute.

Disponibilità liquide	2014	€	500.270
	2015	€	356.687

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

PASSIVO

Patrimonio netto	2014	€	871.746
	2015	€	970.686

Il patrimonio varia per effetto dell’avanzo economico d’esercizio pari a € 98.940.

	2014	€	181.140
Trattamento di fine rapporto	2015	€	195.835

Include gli accantonamenti, a tutto il 31 dicembre 2015, riferiti ai sei dipendenti a libro paga inquadrati secondo la normativa economico/giuridica del comparto degli Enti Pubblici non Economici:

Esistenza all'01.01	€	181.140
Accantonamento dell'esercizio	€	15.000
Utilizzazioni dell'esercizio per imposta sostitutiva	€	<u>305</u>
Esistenza al 31.12	€	<u>195.835</u>

Per il dirigente inquadrato secondo la normativa economico/giuridica dei Consorzi di Bonifica è la Fondazione Enpaia che provvede direttamente alla liquidazione del TFR; il Consorzio è tenuto a versare mensilmente all'Enpaia i contributi previsti dal regolamento.

	2014	€	589.855
Residui passivi	2015	€	152.454

La voce è così composta:

€	14.280	Oneri previdenziali e assistenziali
€	882	Altri oneri
€	1.149	Fitto locali e spese di condominio
€	9.576	Spese per energia elettrica
€	3.199	Spese telefoniche e servizi vari
€	285	Manutenzione ordinaria ed esercizio della regolazione
€	4.417	RID
€	19.602	DMV fiume Ticino/Centro di Competenza
€	1.015	T.F.R. parastato
€	98.049	Ponte carri

CONTO ECONOMICO

	2014	€	1.109.772
Valore della produzione	2015	€	1.147.565

L'incremento del valore della produzione di € 37.793 è dato dalla somma degli incrementi: contributo Utenti € 35.395, proventi derivanti dalla prestazione di servizi € 2.398.

	2014	€	2.818
Proventi e oneri finanziari	2015	€	2.510

	2014	€	1.993
Proventi e oneri straordinari	2015	€	72.337

Trattasi di insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Dalla tabella dimostrativa dell'avanzo di amministrazione si desume un avanzo a fine esercizio 2015 di € 138.438, che ai sensi dell'art. 45 punto 4 del D.P.R. 97/2003, verrà interamente applicato al bilancio preventivo 2016 con apposita delibera di variazione.

L'avanzo di € 138.438 confrontato con quello conseguito nel decorso esercizio di € 40.487 risulta superiore di € 97.951 e ciò per effetto della somma fra l'avanzo finanziario di competenza di € 25.614 e la variazione in meno di € 72.337 nei residui passivi.

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

Entrate

Gli accertamenti hanno raggiunto l'importo di € 1.156.201 ed hanno determinato, rispetto all'importo di introiti definitivi previsti di € 1.152.760 un incremento di parte corrente di € 4.280 ed un decremento di € 838 nelle partite di giro.

Le partite di giro di € 6.126 che pareggiano con le uscite corrispondenti, si riferiscono al Fondo piccola cassa per le minute spese per € 5.000, al f.do ENPAIA per € 465 di imposta sostitutiva su TFR dipendente assunto con contratto collettivo nazionale dirigenti Consorzi di Bonifica e per € 662,00 Rimborso di somme pagate per conto terzi.

Spese

Le spese impegnate sono state di € 1.130.587 contro € 1.193.247 di spese previste in via definitiva. Le minori spese di € 62.660 si riferiscono alle spese correnti per Euro 51.821, a quelle in conto capitale per € 10.000 e a partite di giro per € 838.

Le spese correnti rappresentano circa il 91% del totale spese ed attengono: gli organi dell'Ente € 53.981, il personale in attività di servizio € 450.046, l'acquisto di beni di consumo e servizi € 121.687, le prestazioni istituzionali € 347.112, gli oneri tributari Euro 30.289, liti e arbitraggi € 1.776, l'Organo Interno di Valutazione € 4.569 e l'accantonamento TFR parastato Euro 15.000.

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: 1 dirigente, 2 impiegati e 4 operai, e rispetto alla previsione definitiva registrano un decremento di Euro 32.954.

Le spese in conto capitale si riferiscono alla verniciatura della seconda campata del ponte carri.

Per meglio interpretare il Rendiconto in esame si segnala che il Consorzio ha adottato ogni utile iniziativa tesa al rispetto delle disposizioni finalizzate al contenimento della spesa e al versamento dei relativi risparmi al bilancio dello Stato.

ANDAMENTO DELLA REGOLAZIONE

La regolazione del lago Maggiore nel 2015 non ha dovuto affrontare situazioni particolarmente critiche tali da creare disagio alle utenze consortili.

Nei mesi invernali di inizio anno non è stato difficile mantenere il livello al di sopra del metro grazie alle precipitazioni, isolate ma consistenti, che hanno consentito una regolazione senza particolari problemi. In questo periodo il lago ha oscillato attorno a + 1,20 m e le portate erogate sono state in media superiori ai 200 mc/sec.

Ad aprile si è poi portato il lago al di sotto del metro, in quel momento limite superiore di regolazione estiva.

A metà maggio due eventi diversi hanno influenzato positivamente la regolazione: l'avvio della sperimentazione del nuovo limite estivo a + 1,25 m e un evento di pioggia consistente che ha consentito di invasare risorsa e poi di trattenere il lago attorno a + 1,20 m fino al 10 luglio.

Un giugno piovoso ha poi consentito di erogare abbondanti portate in uscita, che da metà luglio sono state mantenute a livelli ottimali utilizzando la risorsa invasata fino alla fine della stagione irrigua.

Le piogge di metà settembre e di inizio ottobre, che hanno riportato il lago attorno al metro, sono però state praticamente le ultime precipitazioni dell'anno: da metà ottobre, se si esclude un isolato evento il 29 ottobre, non è più scesa dal cielo una goccia d'acqua.

Il lago quindi è progressivamente calato fino a - 0,02 m a San Silvestro, mentre le portate erogate sono state di conseguenza progressivamente calate fino al minimo di 130 mc/sec.

Ecco alcuni dati che caratterizzano la stagione irrigua 2015: il livello massimo è stato raggiunto a maggio il giorno 16 con una quota lago pari a + 1,47 m, una portata di afflusso massima pari a 1491 mc/sec e una portata erogata massima pari a 742 mc/sec.

Da aprile a settembre sono stati erogati 3.358 milioni di metri cubi d'acqua, con un calo di 145 milioni di mc rispetto alla scorsa stagione, mentre le acque nuove sono state registrate pari a circa 194 milioni, in misura superiore rispetto al valore di 44 milioni dell'anno scorso.

DATI IDROLOGICI RIASSUNTIVI

Volumi totali d'acqua utilizzati nell'ultimo quinquennio:

Anno	2011	2012	2013	2014	2015
Volumi (milioni di m ³)	5.683	5.332	5.487	5.530	5.479

PORTATE MEDIE DECADICHE E MENSILI AFFLUTE NEL LAGO MAGGIORE (m³/sec)

	G	F	M	A	M	G	L	A	S	O	N	D
dec. 1	162	166	188	214	416	375	263	159	183	492	181	119
dec. 2	240	234	211	220	597	496	187	204	638	382	150	106
dec. 3	247	265	241	317	419	288	182	271	365	259	134	81
mese	217	219	214	250	475	386	210	213	396	374	155	101

PORTATE MEDIE DECADICHE E MENSILI EROGATE DAL LAGO MAGGIORE (m³/sec)

	G	F	M	A	M	G	L	A	S	O	N	D
dec. 1	201	174	234	233	429	372	265	242	234	436	192	170
dec. 2	188	246	230	222	507	517	265	192	370	369	159	162
dec. 3	286	216	248	300	445	270	276	220	516	254	176	145
mese	227	212	238	252	460	386	269	218	373	350	176	158

Durata delle portate significative erogate dal lago:

(tra parentesi i corrispondenti valori del 2014)

- n. 3 giorni con portate superiori a 700 m³/sec (26)
- n. 15 giorni con portate superiori a 600 m³/sec (32)
- n. 29 giorni con portate superiori a 500 m³/sec (52)
- n. 57 giorni con portate superiori a 400 m³/sec (52)

GRANDEZZE CARATTERISTICHE PER L'ANNO 2015

(tra parentesi sono indicati i corrispondenti valori del 2014)

Portata media annua equivalente di afflusso	268 m ³ /sec	(440)
Portata media annua equivalente di deflusso	278 m ³ /sec	(441)
Portata massima afflusso (18/09/2015)	1631 m ³ /sec	(3317)
Portata massima deflusso (16/05/2015)	742 m ³ /sec	(1898)
Portata minima afflusso (26/12/2015)	29 m ³ /sec	(85)
Portata minima deflusso (16/11/2015)	124 m ³ /sec	(164)
Volume giornaliero medio afflussi	23.2 milioni di m ³	(26.3)
Volume giornaliero medio deflussi	24.0 milioni di m ³	(26.4)
Volume giornaliero massimo afflussi	140.9 milioni di m ³	(286.6)
Volume giornaliero massimo deflussi	64.1 milioni di m ³	(164.0)
Volume giornaliero minimo afflussi	2.5 milioni di m ³	(7.3)
Volume giornaliero minimo deflussi	10.7 milioni di m ³	(14.2)

LAGO MAGGIORE

Afflussi progressivi da settembre a gennaio
Periodo 2005 - 2015

Milioni di m³

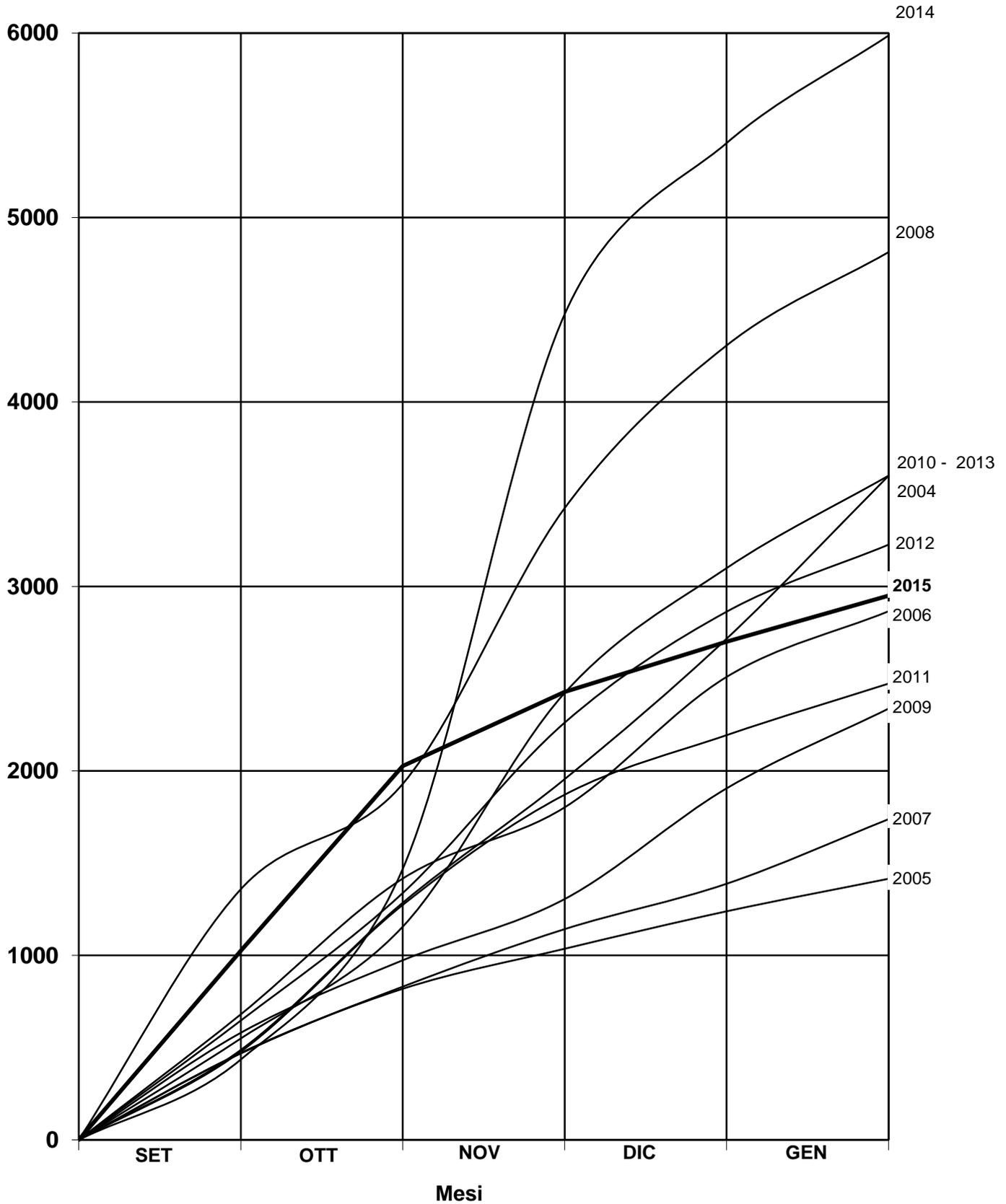


fig. 1

LIVELLI DEL LAGO MAGGIORE ALL'IDROMETRO DI SESTO C. NEL 2015

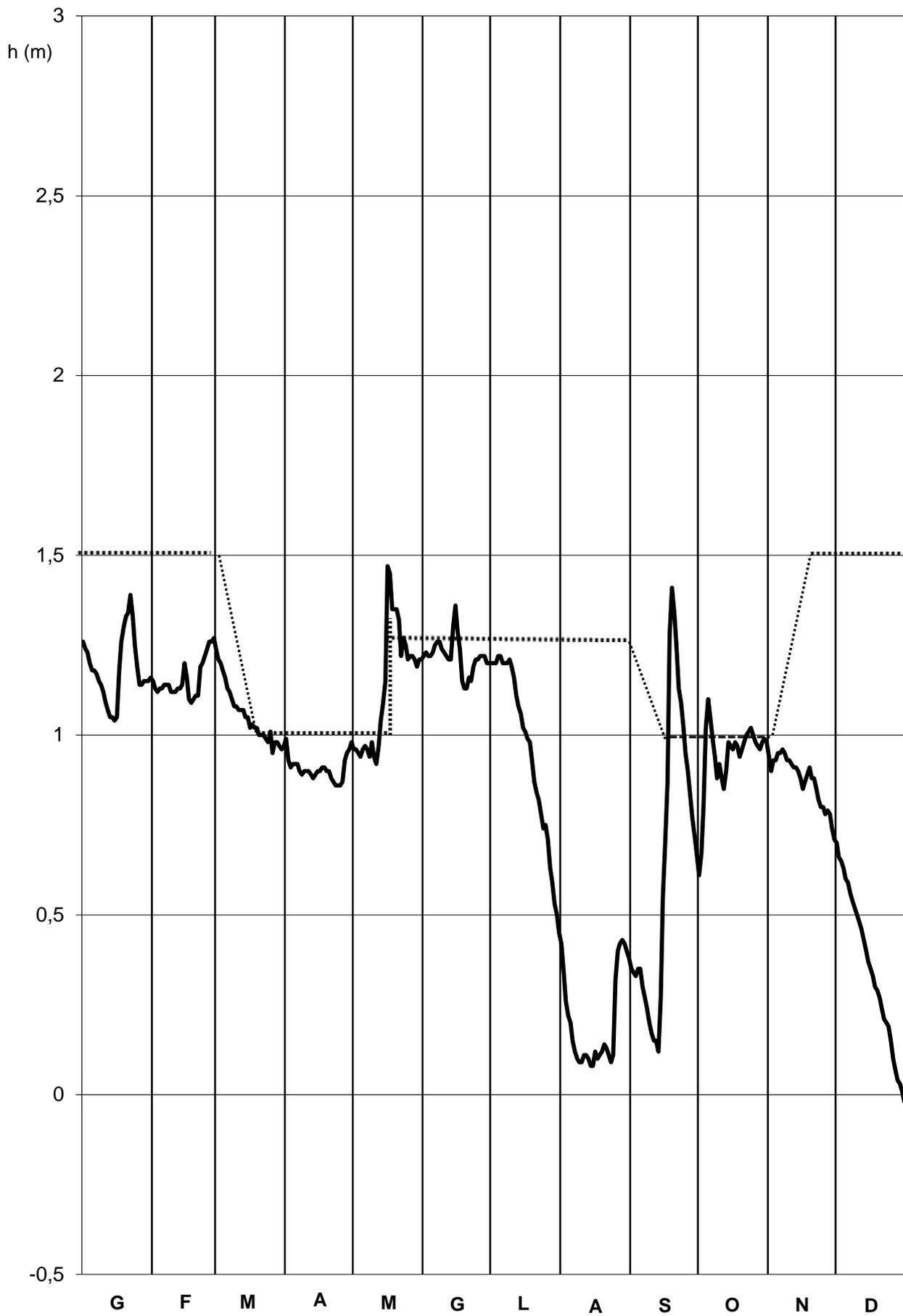


fig. 2

RELAZIONE FINALE SULL'ATTIVITA' DEL CONSORZIO
NELL'ANNO 2015

1. Obiettivi

Gli obiettivi da raggiungere per la gestione ottimale dell'attività del Consorzio sono i seguenti:

- Regolazione del lago Maggiore:
 - Ottimale accumulo e/o riduzione degli sfiori
 - Ottimale trasferimento stagionale
- Attuazione di piani di riparto e programmi gestione acque
- Efficienza nell'impiego delle risorse
- Qualità delle prestazioni
 - rapporti con l'esterno;
 - attività di salvaguardia dell'ente;
 - nuove conoscenze ed innovazioni;
 - prevenzione della corruzione.

Per l'anno 2015, in particolare, il piano triennale 2015 – 2017 approvato dal CdA del Consorzio nella seduta del 23 gennaio 2105, prevedeva i seguenti obiettivi da conseguire nel corso dell'anno:

- Regolazione del lago Maggiore:
 - Soddisfazione esigenze utenti: 100% della disponibilità idrica
 - Sperimentazione sovrappasso estivo con soddisfacimento esigenze utenti nel rispetto del nuovo limite:
 - Acquisizione risultati fase II BLU progetti
 - Richiesta nuovo limite estivo
 - Avvio sperimentazione

- Attuazione di piani di riparto e programmi gestione acque
 - Equilibrio nella gestione delle risorse
 - Sperimentazione DMV

- Efficienza nell'impiego delle risorse
 - Programma lavori di manutenzione:
 - Verniciatura di una campata
 - esecuzione e fine lavori
 - Verniciatura di una successiva campata
 - predisposizione progetto e acquisizione pareri
 - predisposizione appalto
 - Sopralzo magazzino e ampliamento foresteria
 - acquisizione progetto esecutivo
 - appalto ed esecuzione lavori fabbricato
 - Sito Internet istituzionale
 - aggiornamenti
 - Sito tecnico
 - aggiornamenti
 - Sicurezza
 - verifica corsi aggiornamento
 - eventuali corsi aggiornamento
 - installazione linea vita carri

- Qualità delle prestazioni
 - Programma prevenzione della corruzione e trasparenza
 - Approvazione piano triennale
 - Perfezionamento linee guida
 - Analisi risultati

2. Risultati raggiunti

- Regolazione del lago Maggiore

Obiettivo primario dell'attività del Consorzio è la regolazione del lago Maggiore gestendone opportunamente le quote di livello al fine di generare accumulo e rendere disponibili alle utenze agricole ed industriali volumi di acqua altrimenti scaricati nel Ticino durante le varie piene nel corso dell'anno.

Per il 2015 il volume degli afflussi lago è risultato pari a 8.440.070.400 m³, e il volume derivato complessivo è stato di 5.478.969.600 m³: tali dati hanno pienamente soddisfatto le utenze consorziate.

Per quanto concerne il sovrizzo estivo, il 12 maggio 2015 è stato approvato da AdBPo l'avvio della sperimentazione dei nuovi livelli di esercizio del lago Maggiore, con deliberazione n°1/2015 con allegato un protocollo di norme, istruzioni, condizioni e procedure a cui attenersi durante la sperimentazione.

Tra le altre cose, è stato chiesto al Consorzio di produrre dopo ogni evento di piena un report di confronto tra i livelli raggiunti dal lago nelle ipotesi di regolazione vigente o sperimentale, nonché le curve di durata dell'invaso nelle stazioni idrometriche esistenti sul lago.

Per ottenere tali risultati il Consorzio ha sviluppato un nuovo modello di previsione e di simulazione che è stato testato durante gli eventi di morbida della scorsa primavera, modello che è stato presentato al tavolo tecnico di AdBPo nella riunione del 29 ottobre.

E' stato anche chiesto espressamente di procedere a una revisione della scala di deflusso in regime libero, in quanto quella utilizzata dal Consorzio, che è quella ufficiale riconosciuta dall'Idrografico dello Stato, è datata 1968.

E' stata quindi rielaborata una nuova scala, ricavata interpolando i dati esistenti con un polinomio di secondo ordine fino al livello limite di + 5,00 m sullo zero di Sesto Calende.

- Attuazione di piani di riparto e programmi gestione acque

Il secondo obiettivo individuato è il mantenimento dell'equilibrio tra le esigenze dei vari utenti in relazione alla diversa natura dei vincoli propri di settore (agricolo o produzione idroelettrica) anche con riferimento al contributo economico con cui i singoli utenti partecipano al Consorzio stesso.

L'equilibrio nei rapporti tra gli utenti viene valutato confrontando le portate medie derivate relative ai periodi in cui la utenza è attiva e quelle di concessione come desunte dalle singole concessioni.

I valori relativi all'anno 2015 sono risultati i seguenti:

	derivate	di concessione	% derivata
Associazione Irrigazione Est Sesia	39 m ³ /sec	70 m ³ /sec	56
Consorzio Villoresi	20 m ³ /sec	55 m ³ /sec	36
Utenze Navigio Grande	41 m ³ /sec	60 m ³ /sec	68

La differenza del 21% è comunque indice di un buon equilibrio nella gestione dei vari interessi dei diversi utenti anche tenuto conto dei totali derivati relativi a sponda dx o sin Ticino.

Si è proseguita per l'intero anno l'attività di sperimentazione del DMV, con la raccolta dei dati per il 2015.

- Efficienza nell'impiego delle risorse

Sul piano economico nel 2015 il pareggio di bilancio è stato regolarmente conseguito.

L'attività svolta per il conseguimento di questo obiettivo ha visto un costante impegno volto non solo a mantenere la spesa entro i limiti delle varie voci di bilancio, ma a conseguire economie che sono state utilmente riutilizzate per la gestione del Consorzio.

Per quanto concerne la verniciatura delle campate si sono eseguiti i lavori previsti nella terza campata, iniziati a metà gennaio e ultimati a fine aprile, con ottimi risultati in termini di resa finale e senza dar luogo a inconvenienti di sorta nella gestione della regolazione, e si è predisposto il progetto per la seconda campata, con installazione di ponteggio completamente chiuso da teli, sabbiatura e ciclo di verniciatura delle strutture in ferro, e si è provveduto all'affidamento dei lavori, la cui esecuzione è prevista nei primi mesi del 2016.

Non è stato viceversa eseguito l'intervento di ampliamento della foresteria, previsto per il 2015, rinviato a data da destinarsi per approfondimenti sulla verifica sismica richiesti dal Servizio Dighe.

E' stato perseguito anche un costante miglioramento sia del sito tecnico web del Consorzio, che si ricorda è Centro di competenza per la gestione del lago Maggiore, che del sito web istituzionale per propagandare l'attività svolta dal Consorzio verso le pubbliche istituzioni, inserendo tutte le informazioni previste dalla normativa sulla prevenzione della corruzione e sulla trasparenza. Sono stati anche definiti e pianificati gli aggiornamenti e le nuove funzioni richieste al sito dal tavolo tecnico ADBPO.

Particolare attenzione è stata posta nel costante miglioramento delle condizioni di lavoro del personale operativo, attraverso corsi di aggiornamento professionale e sulla sicurezza dei luoghi di lavoro, con l'installazione della linea vita sul ponte carri.

- **Qualità delle prestazioni**

Per quanto concerne la qualità del servizio svolto dal Consorzio, si deve riconoscere come nel 2015 si siano ottenute buone performance anche in una stagione irrigua non particolarmente ricca di risorsa erogabile.

Ciò è dovuto anche alla fase iniziale della sperimentazione che ha permesso di mantenere il livello lago a una quota superiore rispetto alla soglia di regolazione estiva vigente di + 1,00 sopra lo zero di Sesto Calende, il che ha consentito nell'estate scorsa di immagazzinare volumi di risorsa preziosi e indispensabili per garantire la giusta irrigazione alle campagne lombarde e piemontesi.

Si è predisposto e approvato un piano triennale di prevenzione della corruzione, tarando opportunamente le iniziative e i programmi previsti dalle norme generali alla realtà del Consorzio, proseguendo nelle verifiche previste nel piano sui diversi aspetti dell'attività amministrativa e gestionale, e aggiornando di volta in volta il sito istituzionale con le notizie e i documenti da pubblicare.

Infine, anche nel 2015 l'attività svolta nei rapporti con gli enti territoriali esterni al Consorzio ha consentito di mantenere alto il livello di considerazione che deve avere un Ente Nazionale che svolge la regolazione di un lago di interesse internazionale. In particolare, sulla spinta delle attività legate alla implementazione degli impegni derivati al Consorzio dalle varie istanze del Tavolo Tecnico relativo alla sperimentazione, nel corso dell'anno si sono moltiplicati i contatti con diverse amministrazioni ed in tali occasioni sono state sottolineate la attività e la efficienza del Consorzio.

2. Considerazioni finali

In base a quanto sopra riportato, si deve concludere che il Consorzio del Ticino ha pienamente raggiunto gli obiettivi strategici fissati per l'attività istituzionale per l'anno 2015.

IL DIRETTORE
Doriana Bellani

IL PRESIDENTE F.F.
Alessandro Ubiali

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio		€	500.270
Riscossioni	in c/competenza	€	1.156.162
	in c/residui	€	73
		€	1.156.234
Pagamenti	in c/competenza	€	987.291
	in c/residui	€	312.526
		€	1.299.817
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio		€	356.687
Residui attivi	degli esercizi precedenti	€	130.000
	dell'esercizio	€	40
		€	130.040
Residui passivi	degli esercizi precedenti	€	204.993
	dell'esercizio	€	143.296
		€	348.289
Avanzo	d'amministrazione alla fine dell'esercizio	€	138.438

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2016 risulta così ripartita:	
Parte vincolata	€ 0
Parte disponibile	€ 138.438
Parte di cui non si è prevista l'utilizzazione	€ 0
Totale risultato di amministrazione	€ 138.438

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI		Allegato 6	
		(D.M. Economia e Finanze 1 ottobre 2013)	
		Esercizio finanziario 2015	
		Competenza	Cassa
Missione codice 014 - Infrastrutture pubbliche e logistica			
Programma 005	- Sistemi idrici ed elettrici	616.296	734.893
	Totale programma 005	616.296	734.893
Totale missione cod. 014		616.296	734.893
Missione codice 018 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente			
Programma 012	- Tutela del territorio e delle risorse idriche	386.478	413.967
	Totale programma 012	386.478	413.967
Totale missione cod. 018		386.478	413.967
Missione W Servizi istituzionali e generali			
W.1 Programma		121.687	118.621
	Totale programma W1	121.687	118.621
Totale Missione W Servizi istituzionali e generali		121.687	118.621
Missione X Servizi per conto terzi e partite di giro			
X.1 Programma		6.126	32.336
	Totale programma X1	6.126	32.336
Totale Missione X Servizi per conto terzi e partite di giro		6.126	32.336
Totale Spese		1.130.587	1.299.817

**VERBALE COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI RENDICONTO
GENERALE DELL'ESERCIZIO 2015. N. 482/2016**

L'anno 2016, il giorno 28 del mese di aprile alle ore 10 presso la sede del Consorzio del Ticino Corso porta Nuova 18, Milano, a seguito di regolare convocazione del 6 aprile 2016 si riunisce il Collegio dei Revisori del Consorzio del Ticino.

Sono presenti i Sigg.ri Revisori: dott.ssa Daniela Nutarelli, in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze, in qualità di Presidente, Rag. Domenico Scotti in rappresentanza del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare, membro effettivo

Dott. Franco Rudoni in rappresentanza degli Utenti, membro effettivo.

Partecipa alla seduta il direttore Dorian Bellani al fine di poter acquisire gli elementi conoscitivi occorrenti per poter iniziare e programmare le funzioni di competenza del Collegio.

La riunione odierna ha per oggetto il seguente ordine del giorno:

- 1) approvazione Rendiconto generale 2015
- 2) approvazione variazione al bilancio di previsione 2016;

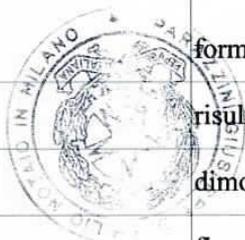
Il Rendiconto è stato trasmesso al Collegio dei Revisori con e-mail del 4 aprile 2016.

Viene aperta la seduta:

RENDICONTO GENERALE

Il documento contabile è stato trasmesso al Collegio dei Revisori per la stesura della relazione di competenza nei tempi stabiliti dall'art. 5 del Regolamento interno di Amministrazione e Contabilità vigente.

Il Rendiconto Generale dell'esercizio 2015 è stato redatto in



forma abbreviata così come stabilito dall'art. 48 del D.P.R. n. 97/2003. Le risultanze della gestione d'esercizio sono riassunte, rappresentate e dimostrate nel conto di bilancio composto, oltre che dal rendiconto finanziario gestionale, dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa. Quest'ultima, anch'essa redatta in forma abbreviata ai sensi del comma 11 del sopracitato art. 48 del DPR n. 97/2003, fornisce le informazioni sull'andamento della gestione e sui fatti di maggior rilievo dell'esercizio 2015 e illustra le varie voci del rendiconto, le variazioni intervenute rispetto al preventivo ed i criteri di valutazione che le hanno determinate. Al Rendiconto Generale è allegata la situazione amministrativa e il prospetto delle spese classificate per missioni e programmi.

Il Collegio dà evidenza inoltre dei seguenti dati riassuntivi:

1) RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

	ENTRATE		USCITE	
Parte corrente	€	1.150.075	€	1.024.461
In conto capitale	€	-	€	100.000
Partite di giro	€	6.126	€	6.126
	€	1.156.201	€	1.130.587
Disavanzo finanziario	€	-	€	25.614
Totale	€	<u>1.156.201</u>	€	<u>1.156.201</u>

RISULTATO FINANZIARIO	
ENTRATE ACCERTATE TOTALI	1.156.201,00
SPESE IMPIEGATE TOTALI	1.130.587,00
RISULTATO FINANZIARIO	25.614,00



ENTRATE	SOMME ACCERTATE			RESIDUI				RESIDUI TOTALI FINE ESERCIZIO	CASSA
	TOTALI	RISCOSE	DA RISCOUTERE NUOVI RESIDUI	INEZIALI	RISCOSSI	VARIAZIONI E +	VARIAZIONI E -			TOTALE VARIAZIONI	DA RISCOUTERE
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00								
FONDO CASSA									500.270,00
TITOLO I - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI									
1 TRASFERIMENTI DA PARTE STATO						0,00	0,00	0,00	0,00
2 TRASFERIMENTI DA PARTE DI REGIONE, PROV., COMUNI		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
3 TRASFERIMENTI DA PARTE DEL SETT. PUBBLICO	1.138.895,00	1.138.895,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 TRASFERIMENTI DA ENTI PER BORSE DI STUDIO	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO II - ENTRATE DIVERSE									
5 ENTRATE DER. PREST. SERVIZI	8.670,00	8.670,00	0,00			0,00	0,00	0,00	8.670,00
6 CONTRATTI RICERCA PURA						0,00	0,00	0,00	0,00
7 Interessi attivi	2.510,00	2.470,00	40,00	73,00	73,00	0,00	0,00	0,00	2.543,00
8 ENTRATE NON CLASSIFICABILI	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO III - ENTRATE PER ALIENAZIONI DI BENI PATRIMONIALI									
9 ALIENAZIONI BENI PATRIMONIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO IV - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI C/CAPITALE									
10 TRASFERIMENTO DELLO STATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 TRASFERIMENTO DALLE REGIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 TRASFERIMENTO DA ENTI SETTORE PUBBLICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO V - ACCENSIONE PRESTITI									
ACCENSIONE PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO VII - PARTITE DI GIRO									
14 PARTITE DI GIRO	6.126,00	6.126,00		130.000,00	0,00	0,00	0,00	130.000,00	130.000,00
TOTALI	1.156.201,00	1.156.161,00	40,00	130.073,00	73,00	0,00	0,00	130.000,00	130.040,00
									1.686.808,00
USCITE									
TITOLO I - SPESE CORRENTI									
1 SPESE ORIGINI DELL'ENTE	53.981,00	53.981,00							53.981,00
2 SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	347.112,00	342.829,00	4.283,00	84.044,00	60.399,00	-3.625,00	-3.625,00	20.020,00	403.288,00
3 ONERI PERSONALE ATTIVITA' DI SERVIZIO	450.046,00	434.883,00	15.163,00	16.608,00	16.608,00			0,00	451.491,00
4 SPESE ACQUISTO BENI DI CONSUMO E SERVIZI	121.687,00	108.557,00	13.130,00	10.858,00	10.064,00			794,00	118.622,00
5 ONERI TRIBUTARI	30.289,00	30.289,00						0,00	30.289,00
6 SPESE FUNZIONAMENTO								0,00	
7 SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	21.345,00	5.330,00	16.015,00	181.140,00	305,00			180.835,00	196.851,00
TITOLO II - SPESE CONTO CAPITALE									
Acquisto beni di uso durevole				73.153,00	4.441,00		-68.712,00	-68.712,00	0,00
Acquisto di immobilizzazioni tecniche	100.000,00	5.295,00	94.705,00	197.843,00	194.499,00			3.344,00	98.049,00
10 ESTINZIONE DI MUTUI					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO III - ESTINZIONE MUTUI									
11 PARTITE DI GIRO	6.126,00	6.126,00	0,00	26.209,00	26.209,00			0,00	32.336,00
AVANZO DI CASSA									356.687,00
TOTALI	1.130.987,00	987.291,00	143.296,00	596.855,00	312.525,00	0,00	0,00	204.993,00	348.289,00
	25.614,00	168.870,00	-143.256,00	-659.782,00	-312.452,00	0,00	0,00	-74.993,00	-218.249,00

2) SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Avanzo di cassa all'inizio dell'esercizio € 500.270

Riscossione residui e competenze € 1.156.234

Pagamenti residui e competenze € 1.299.817 € - 143.583

Avanzo di cassa alla fine dell'esercizio € 356.687

Residui attivi € 130.040

Residui passivi € 348.289 € - 218.249

Avanzo di amministrazione al 31.12.2015 € 138.438



SITUAZIONE AMMINISTRATIVA	
FONDO CASSA	500.270,00
RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA	1.156.161,00
RISCOSSIONI IN C/RESIDUI	73,00
PAGAMENTI IN C/COMPETENZA	987.291,00
PAGAMENTI IN C/RESIDUI	312.526,00
CONSISTENZA CASSA FINE ESERCIZIO	356.687,00
RESIDUI ATTIVI ESERCIZI PRECEDENTI	130.000,00
RESIDUI ATTIVI DELL'ESERCIZIO	40,00
RESIDUI PASSIVI ESERCIZI PRECEDENTI	204.993,00
RESIDUI PASSIVI DELL'ESERCIZIO	143.296,00
AVANZO AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2014	138.438,00
- PARTE VINCOLATA	
fondo rinnovi contraattuali	
- PARTE DISPONIBILE	138.438,00

3) SITUAZIONE PATRIMONIALE

Attivo € 1.318.975

Passivo € 348.289

Patrimonio netto € 970.686

STATO PATRIMONIALE	CONSISTENZA 01/01	CONSISTENZA 31/12	INCREMENTO DECREMENTO	%
ATTIVITA'				
IMMOBILIZZAZIONI	777.812,00	778.801,00		
ATTIVO CIRCOLANTE	683.790,00	540.174,00		
Totale	1.461.602,00	1.318.975,00		
RESIDUI ATTIVI				
FONDO CASSA				
Totale attività				
PASSIVITA'				
F.DO LIQUIDAZIONE PERSONALE	181.140,00	195.835,00		
RESIDUI PASSIVI	408.715,00	152.454,00		
Totale passività	589.855,00	348.289,00		
	871.747,00			
PATRIMONIO NETTO	970.686,00		-98.939,00	

CONTO ECONOMICO

Valore della produzione € 1.147.565

Costi della produzione € 1.123.472

Proventi e oneri finanziari € 2.510

Proventi e oneri straordinari € 72.337

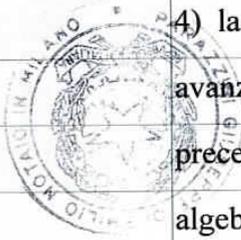
Avanzo economico € 98.940

CONTO ECONOMICO	
GESTIONE DEL BILANCIO	
ENTRATE CORRENTI COMPETENZA	1.150.035,00
USCITE CORRENTI COMPETENZA	975.870,00
ENTRATE C/CAPITALE COMPETENZA	
USCITE C/CAPITALE COMPETENZA	5.295,00
TOTALE PARTE I	168.870,00
GESTIONE DEL PATRIMONIO	
VALORI DELLA PRODUZIONE	1.147.565,00
COSTI DI PRODUZIONE	1.123.472,00
Risultato operativo	24.093,00
Proventi ed ONERI FINANZIARI	2.510,00
PARTITE STRAORDINARIE	72.337,00
AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO	98.940,00



Il Collegio dei Revisori ha verificato che:

- 1) la gestione ha registrato l'applicazione di un avanzo di amministrazione di Euro 40.487 ed evidenzia nel Rendiconto finanziario un avanzo di competenza di 25.614. La gestione di cassa, rispetto alle previsioni, presenta scostamenti in meno nelle entrate di € 126.598 dati dalla sommatoria di € 4.240 in più nelle entrate correnti e € 130.838 in meno nelle partite di giro mentre gli scostamenti in meno nelle uscite di € 483.285 afferiscono per € 305.686 alle spese correnti, per € 176.761 alle spese in conto capitale e per € 838 a partite di giro;
- 2) la situazione patrimoniale, per effetto dell'avanzo economico di € 98.940, presenta un incremento di pari importo del patrimonio netto che, al 31.12.2015, ammonta ad Euro 970.686 rispetto a quello esistente all'01.01.2015 di € 871.746;
- 3) l'avanzo di € 98.940 del conto economico è determinato dalla differenza tra il valore della produzione ed i costi della produzione, più il saldo tra i proventi e gli oneri finanziari e straordinari;



4) la situazione amministrativa al 31 dicembre 2015 espone un avanzo di amministrazione di € 138.438 rispetto ad € 40.487 del precedente esercizio, che trova analitica ragione nella somma algebrica fra l'avanzo finanziario di competenza di € 25.614 e la variazione in meno registrata nei residui passivi di € 72.337. La differenza fra le riscossioni e i pagamenti effettuati nel corso dell'esercizio, tenuto conto della disponibilità di cassa all'01.01.2015 di € 500.270, evidenzia un avanzo di cassa al 31.12.2015 di € 356.687 depositato presso la Banca Popolare di Milano Ag. 10 Tesoriera del Consorzio IBAN IT47L055840160000000000039.

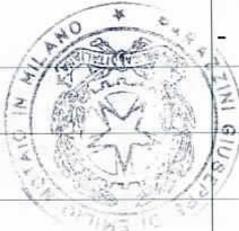
inoltre precisa:

- 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;
- i residui attivi e passivi riaccertati con verbale n. 480/2016 del 22 gennaio 2016 riflettono la situazione alla fine dell'esercizio:

TABELLA DI ACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI		
CAP.	DESCRIZIONE	IMPORTO €
8	Interessi attivi	39,77
11	Rimborso di somme pagate per c/terzi	130.000,00
Totale residui €		130.039,77

TABELLA DI ACCERTAMENTO DEI RESIDUI PASSIVI		
CAP.	DESCRIZIONE	IMPORTO €
6	Contributi obbligatori per il personale	10.118,08
7	Spese per il personale	882,49
8	Contributi per indennità di servizio	195.834,68
9	Irap	4.162,04
24	Manutenzione ordinaria sbarramento	285,00
26	RID	4.416,41
27	Centro di competenza/Sperimentazione DMV	19.601,96
32	Telefonia fissa	1.500,00
33	Telefonia mobile	1.698,49
34	Energia elettrica	9.576,03
35	Spese di condominio	1.149,15
41	Altre spese legali	1.015,04
52	Ponte carri	98.049,18
Totale residui €		348.288,55

- le quote di ammortamento sono state calcolate con i coefficienti previsti dal D.M. 31.12.1988 per i beni entrati in funzione dall'01/01/89 e dal D.M. 29/10/1974 per i beni entrati in funzione fino al 31/12/88;



- la partecipazione nella Società Immobiliare di via Santa Teresa - Roma è iscritta al costo originario, pari al valore nominale della stessa;

- i depositi cauzionali risultano regolarmente iscritti per il valore originario;

- l'onere per il personale, esposto nel rendiconto in esame, si riferisce a sette dipendenti in servizio al 31.12.2015, consistenza numerica invariata rispetto a quella esistente al 31.12.2014 (1 dirigente con il contratto collettivo nazionale dei dirigenti dei Consorzi di bonifica, 2 impiegati e 4 operai con il contratto collettivo nazionale del personale non dirigente degli Enti Pubblici non Economici, come previsto dal Decreto Interministeriale 2728 del 30/9/85).

In merito al punto 1) all'ordine del giorno il Collegio esamina da prima i residui attivi e passivi riscontrando la regolare registrazione delle somme riscosse e pagate nel corso dell'anno, nonché quelle rimaste da riscuotere e da pagare. Il Collegio prende atto della diminuzione di € 72.337 nei residui passivi dovuta al rinvio dei lavori di ampliamento della foresteria per approfondimenti statici sulla struttura attuale.

Vengono controllate le risultanze contabili e quelle dei libri obbligatori al 31/12/2015 con i dati esposti nel Rendiconto Generale 2015.

Al punto 2) all'ordine del giorno il Collegio esamina la determinazione dirigenziale n° 2 del 4 aprile u.s. che propone una variazione di € 138.438 e storni compensativi di € 38.569 al Bilancio Preventivo 2016, che non modificano la contribuzione ma trovano compenso di quadratura nell'ambito del preventivo stesso.

Dall'esame degli atti il Collegio non ritiene di dover formulare osservazioni in quanto:

1) il Rendiconto 2015 chiude con un maggior avanzo di amministrazione disponibile di € 138.438,00 che, ai sensi dell'art. 45 punto 4 del DPR 97/2003, viene applicato al Bilancio Preventivo 2016 per la realizzazione dei fini istituzionali;

2) sono state apportate variazioni al bilancio di previsione 2015 in aumento per le seguenti motivazioni:

€ 40.487	Avanzo
€ 3.000	F.do Piccola cassa
€ 361	F.do Enpaia
€ 1.500	Rimborso somme pagate per c/terzi
€ 45.252	TOTALE

3) gli storni compensativi sono stati effettuati per un totale di € 83.472;

4) l'aumento nelle partite di giro risulta in pareggio;

5) in ordine agli acquisti di beni e servizi il Consorzio ha impegnato € 121.999 ed ha effettuato il versamento al bilancio dello Stato al capitolo 3412 capo X con mandato n° 143 del 09/06/2015 per € 20.118 ai sensi dell'art. 8 comma 3 decreto-legge 95/2012, nonché dell'art. 50 comma 3 DL 66/2014;

6) nel corso dell'esercizio sono state versate inoltre al bilancio dello Stato € 4.888 dal capitolo n. 33 (Oneri diversi di gestione) con mandato n. 240 del 20/10/2015 in attuazione all' art. 6, commi 3 e 8 del decreto legge 78/2010 per € 3.478,40 ed € 1.409,60.

7) L'Ente ha rispettato i limiti previsti dall'art. 8, comma 3, decreto



legge 95/2012 in ordine ai consumi intermedi, gli impegni registrati sul capitolo 15 "Spese di rappresentanza" eccedono il limite previsto dell'articolo 6, comma 8, legge n. 78/2010 pur essendo diminuite rispetto all'esercizio 2014 di € 618, inoltre sul capitolo 22 "Spese per l'organizzazione e partecipazione a commissioni e convegni" non sono stati effettuati impegni a fronte di una spesa dell'esercizio 2014 pari ad € 1.397 corrispondente ad un risparmio totale di € 2015. Sui capitoli per spese di consulenza e pubblicità non sono stati effettuati impegni, non è presente il capitolo per sponsorizzazioni,.

Ciò posto, il Collegio evidenzia che per quanto attiene agli impegni relativi al capitolo 8 (Indennità e rimborsi per spese viaggi e per missioni) si rimandi alla determinazione dirigenziale 4/bis del 21 luglio 2014. Inoltre nel capitolo 11 (Corsi per il personale e partecipazione alle spese per corsi indetti da enti, istituzioni e amministrazioni varie) l'importo di € 312 è riferito alla sicurezza D.Lgs. 81/2008. Infine nel capitolo 43 (Acquisto mobili, macchine ufficio) non sono stati effettuati pagamenti nell'esercizio 2015 e non sono state mai presenti le spese per mobili e arredi.

Il Collegio dei Revisori prende atto che ai sensi della legge n. 244/2007 (Legge Finanziaria 2008) – art. 1. commi 209 – 214 e successivi provvedimenti normativi, a far data dal 31 marzo 2015 l'ente ha provveduto al caricamento delle anagrafiche nell'indice IPA ed ha comunicato ai fornitori il codice IPA per poter ricevere le fatture in formato elettronico.

Tutto ciò premesso, il collegio procede alla verifica dell'importo anticipato al funzionario economo di € 5.000 con mandato n. 1 di € 2.000 del 5 gennaio



2015 e con mandato n. 108 di € 3.000 del 5 maggio 2015. L'importo di € 5.000 è stato restituito con reversale n. 50 del 29 dicembre 2015 dal quale non sono emerse irregolarità.

L'Organo di revisione accerta che l'Ente si è adeguato al Decreto Legge 8 aprile 2013 n. 35, convertito con modificazioni dalla Legge 6 giugno 2013 n. 64. Alla data del 28/04/2016 nell'esercizio 2015 non risultano posizioni debitorie.

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 per l'approvazione del conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2015.

VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2016

Il Consorzio propone la variazione e gli storni compensativi di competenza e di cassa al bilancio di previsione 2016, ai sensi dell'art. 20, comma 2, art. 24 e dell'art. 45, comma 4 del DPR. 97/2003, con Determinazione Dirigenziale n. 2 del 04/04/2016.

L'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2015 viene interamente impegnato per ottemperare alle richieste avanzate dall'Autorità di Bacino del fiume Po per poter proseguire la sperimentazione del sovrizzo estivo del livello del lago Maggiore e per espletare le verifiche richieste dal Servizio Nazionale Dighe. Si prende atto della situazione dei conti così riassunti:

ENTRATE

	Competenza				Cassa			
	Stanziam. al 04.04	Variazioni in +	in -	Stanziam. al 04/04	Stanziam. al 04/04	Variazioni in +	in-	Stanziam. al 04.04
Avanzo di amministrazione Esercizio 2015	-	138.438,22	-	138.438,22	-	138.438,22	-	138.438,22
TOTALI	-	138.438,22	-	138.438,22	-	138.438,22	-	138.438,22



USCITE

	Competenza			Cassa		
	Stanziam. al 04.04	Variazioni in + in -	Stanziam. al 04.04	Stanziam. al 04.04	Variazioni in + in -	Stanziam. al 04.04
Cap. 2 Stipendi	300.000,00	28.568,52 -	328.568,52	300.000,00	28.568,52 -	328.568,52
Cap. 4 Indennità ed altri compensi	29.000,00	- 28.568,52	431,48	29.000,00	- 28.568,52	29.000,00
Cap. 17 Organi - Indennità	22.000,00	- 10.000,00	12.000,00	22.000,00	- 10.000,00	12.000,00
Cap. 18 Organi - Rimborsi	9.590,00	10.000,00 -	19.590,00	9.590,00	10.000,00 -	19.590,00
Cap. 45 Altre spese correnti	346.600,00	88.438,22 -	435.038,22	346.600,00	88.438,22 -	435.038,22
Cap. 50 Altre spese in c/capitale	120.000,00	50.000,00 -	170.000,00	120.000,00	50.000,00 -	170.000,00
TOTALI	827.190,00	177.006,74 38.568,52	965.628,22	827.190,00	177.006,74 38.568,52	965.628,22

Lo storno in meno al c/Indennità e altri compensi è riconducibile agli emolumenti accessori liquidati mensilmente sul c/Stipendi ai dipendenti del Parastato, mentre quello in meno al c/Organi-Indennità corrisposte a spese erroneamente imputate al capitolo.

Il Collegio dei Revisori esprime parere favorevole alla variazione e agli storni sopra indicati.

Alle ore 12.00 viene chiuso il presente verbale.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott.ssa Daniela Nutarelli

Rag. Domenico Scotti

Dott. Franco Rudoni

Ultime modifiche
21/05/2015 08:50
21/05/2015 08:49
30/06/2015 19:14
21/05/2015 08:50

Consorzio Fatture Elettronica

Organizza v Apri Condividi con v Mastanza Nuova cartella

Calcolo indice di Tempersità

AGGIORNA

Calcola indice di Tempersità

Scadenza Pagamento vit
23/04/2016

Calcolo indice su base:
Anno: 2015
 Annuale Trimestrale

Elenco fatture con scadenza nel periodo selezionato e non ancora saldate

SDI	numero fattura	numero fattura	importo	Scadenza
19004437	BNP PARIBAS LEASE GROUP SA	8GB71252	212	31/10/2015
19004440	BNP PARIBAS LEASE GROUP SA	8GB71253	212	01/11/2015
19004452	BNP PARIBAS LEASE GROUP SA	8GB71254	212	01/11/2015
19346136	ENEL SERVIZIO ELETTRICO - SERVIZIO	1253404024501E	-103	06/11/2015
19346388	ENEL SERVIZIO ELETTRICO - SERVIZIO	1253404024501C	-103	06/11/2015

Calcola indice Gestisci Scadenze

Consorzio del Ticino
VISTO I Revisori dei conti
M. L. Daverio
Milano, 28 APR 2016

Indice di Tempersità: -26.88

Genera xml

Chiudi

Versione 2.0

Selezione fatture
 Da gestire Gestite:
 Da pagare Pagate

Pagamenti:
SDI file
35101508 1700488410010_003...

Allegato 2

ADEMPIMENTI D.L.78/2010 CONVERTITO L. 30 LUGLIO 2010, N°122

Denominazione Ente					
Disposizioni di contenimento	Spesa 2009 (da consuntivo)	Limiti di spesa	Spesa prevista 2016 (da Prev. 2016)	Riduzione	Versamento
	a)	b)	c)	d)	e)
	"=(a x limite)"		"=(a-c)"		"=(a-b)"
Incarichi di consulenza limite:20% del 2009 (art.6, comma 7)	0	0		0	0
Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza limite:20% del 2009 (art.6, comma 8)	4.348	870	4.951	-603	3.478
Spese per sponsorizzazioni (art.6, comma 9)		0		0	0
Spese per missioni limite: 50%del 2009 (art.6, comma 12)	0	0	0	0	0
Spese per la formazione limite: 50% del 2009 (art.6, comma 13)		0	5.000	-5.000	0
Spese per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi 80% del 2009 (art.6, comma 14)		0		0	0
	Spesa 2009 (da consuntivo)	Spesa prevista 2016 (da Prev. 2016)		Riduzione	Versamento
	a	b		c (a-b)	d (=c)
Spese per organismi collegiali e altri organismi (art. 6 comma 1)	0	0		0	0
	Spesa 2009 (da consuntivo)	(importi al 30/4/2010)		Riduzione	Versamento
	a	b		c (10% di b)	d (=c)
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 (art. 6 comma 3)	40.318	14.096		1.410	1.410

	valore immobili	limite spesa	spesa 2007	Spesa prevista 2016 (da Prev. 2016)	versamento
	a	b	c	d	e
	"=(2% di a)"				"=(c-b)"
Spese di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili utilizzati 2% del valore immobile utilizzato (art.2 commi 618-623 L.244/2007 come modificato dall'art.8 della L.122 30/7/2010)		0,00			0,00
	valore immobili	limite spesa	spesa 2007	Spesa prevista 2016 (da Prev. 2016)	versamento
	a	b	c	d	e
	"=(1% di a)"				"=(c-b)"
In caso di sola manutenzione ordinaria degli immobili utilizzati 1% del valore immobile utilizzato (art.2 commi 618-623 L.244/2007 come modificato dall'art.8 della L.122 30/7/2010)		0			0
Applicazione D.L. n. 112/2008, conv. L. n. 133/2008					
Disposizione					versamento
Art. 61 comma 9					-
Art.61 comma 17 così come confermato dall'art. 6, comma 21 del D.L. 78/2010					4.888
Art. 67 comma 6					-
Applicazione D.L. n. 201/2011, conv. L. n. 214/2011					
Disposizione					versamento
Art. 23-ter comma 4					-
Applicazione D.L. n. 95/2012, conv. L. n. 135/2012					
Disposizione					versamento
Art. 8 comma 3					20.118
Applicazione Legge 24 dicembre 2012 n. 228					
Disposizione					versamento
Art. 1 comma 108					-
Applicazione Legge 24 dicembre 2012 n. 228					
Disposizione					versamento
Art. 1 comma 111					-
Applicazione Legge 24 dicembre 2012 n. 228					
Disposizione					versamento
Art. 1 commi 141 e 142					-



CONSORZIO DEL TICINO
 VISTO - I Revisori dei conti
Pericolo
 28.4.2016
 Milano,

TERRENI DI PROPRIETA' IN COMUNE DI GOLASECCA (Va)

FOGLIO	NUMERO MAPPALE	SUPERFICIE (mq)	QUALITA'	CLASSE	R.D. 2000	R.A. 2000
9	968	190	INCOLTO STERRATO			
9	969	520	INCOLTO PRODUTTIVO	3	0,24	0,08
9	1655	370	INCOLTO PRODUTTIVO	1	0,29	0,06
9	511	205	INCOLTO PRODUTTIVO	3	0,09	0,03
9	515	480	SEMINATIVO	3	1,73	0,99
9	1060	650	BOSCO MISTO	2	0,84	0,17
9	958	1810	INCOLTO PRODUTTIVO	1	1,4	0,28
9	959	1020	SEMINATIVO ARBORATO	4	3,69	2,11
9	966	560	INCOLTO PRODUTTIVO	3	0,26	0,09
9	1654	650	INCOLTO PRODUTTIVO	1	0,5	0,1
9	948	1960	INCOLTO PRODUTTIVO	1	1,52	0,3
9	949	860	SEMINATIVO	3	3,11	1,78
9	2002	420	INCOLTO PRODUTTIVO	1	0,32	0,06
9	965	520	SEMINATIVO	3	1,88	1,07
9	1591	570	BOSCO ALTO FUSTO	2	0,88	0,15
9	2034	530	INCOLTO PRODUTTIVO	1	0,41	0,08
9	967	340	INCOLTO PRODUTTIVO	3	0,16	0,05
9	964	235	INCOLTO PRODUTTIVO	3	0,11	0,04
9	978	1000	INCOLTO PRODUTTIVO	3	0,46	0,15
9	945	3040	INCOLTO PRODUTTIVO	2	1,88	0,47
9	1971	520	INCOLTO PRODUTTIVO	1	0,4	0,08
9	937	1390	INCOLTO PRODUTTIVO	2	0,86	0,21
9	976	1050	PASCOLO	U	1,08	0,54
9	982	4800	INCOLTO PRODUTTIVO	3	2,23	0,74
9	977	550	INCOLTO PRODUTTIVO	3	0,25	0,08
9	1861	1800	BOSCO ALTO FUSTO	2	2,79	0,46
9	1866	250	INCOLTO PRODUTTIVO	1	0,19	0,04
9	972	460	PASCOLO	U	0,47	0,24
9	973	290	INCOLTO STERRATO			
9	1661	340	BOSCO ALTO FUSTO	2	0,53	0,09
9	963	1280	INCOLTO PRODUTTIVO	2	0,79	0,2
9	962	580	SEMINATIVO	3	2,1	1,2
9	961	1180	PASCOLO	U	1,22	0,61
9	4964	350	INCOLTO PRODUTTIVO	2	0,22	0,05
9	950	710	SEMINATIVO	3	2,57	1,47
9	952	40	PASCOLO	U	0,04	0,02
9	939	920	INCOLTO PRODUTTIVO	2	0,57	0,14
9	941	1000	INCOLTO PRODUTTIVO	2	0,62	0,15
9	6617	85	INCOLTO PRODUTTIVO	1	0,06	0,01
9	6818	6560	INCOLTO PRODUTTIVO	2	4,06	1,02
9	960	2660	PASCOLO	U	2,75	1,37
9	975	420	INCOLTO PRODUTTIVO	3	0,19	0,06
9	1722	1030	BOSCO ALTO FUSTO	2	1,59	0,26
9	1886	335	INCOLTO PRODUTTIVO	1	0,26	0,05
9	980	230	INCOLTO PRODUTTIVO	3	0,11	0,03
9	5966	210	INCOLTO PRODUTTIVO	3	0,1	0,03
9	953	290	SEMINATIVO	3	1,05	0,6
9	954	60	PASCOLO	U	0,06	0,03
9	942	590	INCOLTO PRODUTTIVO	2	0,36	0,09
9	974	240	INCOLTO STERRATO			
9	1663	1000	BOSCO ALTO FUSTO	2	1,55	0,26
9	940	1340	INCOLTO PRODUTTIVO	2	0,83	0,21

TERRENI DI PROPRIETA' IN COMUNE DI GOLASECCA (Va)

FOGLIO	NUMERO MAPPALE	SUPERFICIE (mq)	QUALITA'	CLASSE	R.D. 2000	R.A. 2000
9	956	1030	INCOLTO PRODUTTIVO	1	0,8	0,16
9	944	1660	BOSCO CEDUO	2	2,14	0,43
9	938	1620	INCOLTO PRODUTTIVO	2	1	0,25
9	981	1630	PASCOLO	U	1,68	0,84
9	943	220	INCOLTO PRODUTTIVO	2	0,14	0,03
9	946	1380				
9	955	520	SEMINATIVO	3	1,88	1,07
9	957	300	INCOLTO PRODUTTIVO	3	0,14	0,05
9	1574	390	INCOLTO PRODUTTIVO	1	0,3	0,06

TOTALE
SUPERFICIE 57240 mq

TERRENI DI PROPRIETA' IN COMUNE DI CASTELLETTO SOPRA TICINO (No)

FOGLIO	NUMERO MAPPALE	SUPERFICIE (mq)	QUALITA'	CLASSE	R.D. 2000	R.A. 2000
22	721	2980	SEMINATIVO	3	12,31	18,47
22	882	8490	BOSCO CEDUO	3	3,51	0,44
22	190	430	BOSCO CEDUO	2	0,24	0,02
22	239	650	BOSCO MISTO	3	0,40	0,20
22	240	770	BOSCO MISTO	3	0,48	0,24
22	244	35000	BOSCO CEDUO	3	14,46	1,81
22	329	1720	VIGNETO	3	4,89	7,55
22	375	5690	SEMINATIVO	3	23,51	35,26
22	376	6160	BOSCO CEDUO	2	3,50	0,32
22	371	1240	BOSCO MISTO	2	0,96	0,38
22	293	4090	BOSCO CEDUO	2	2,32	0,21
22	619	740	SEMINATIVO	3	3,06	4,59
22	321	1020	SEMINATIVO	3	4,21	6,32
22	716	10	PRATO	3	0,03	0,04
22	718	10	BOSCO CEDUO	2	0,01	0,00
22	237	1980	BOSCO CEDUO	2	1,12	0,10
22	238	3760	BOSCO MISTO	3	2,33	1,17
22	310	810	SEMINATIVO	3	3,35	5,02
22	323	1260	PRATO	3	3,90	4,88
22	324	1080	VIGNETO	3	3,07	4,74
22	325	4260	BOSCO CEDUO	2	2,42	0,22

TOTALE
SUPERFICIE 82150 mq

PUBBLICAZIONI DEL CONSORZIO DEL TICINO

1	1940	<i>Prof. Ing. Giulio De Marchi</i>	Sistemazione dello sbocco del lago Maggiore
2	1943	<i>Prof. Ing. Giulio De Marchi</i>	Determinazione delle portate che la regolazione dei deflussi dal lago Maggiore renderà disponibili per le utilizzazioni
3	1950	<i>Prof. Ing. Giulio De Marchi</i>	Determinazione dei benefici ritraibili dall'elevamento del limite superiore della trattenuta attiva dall'altezza di + 1,00 m a quella di + 1,50 m sopra lo zero dell'idrometro di Sesto Calende
4	1950	<i>Prof. Ing. Giulio De Marchi</i>	Ripercussioni della regolazione del lago Maggiore sulle piene del lago e su quelle del Ticino a Sesto Calende
5	1950	<i>Prof. Ing. Giulio De Marchi</i>	Variazioni provocate dalla regolazione dei deflussi nelle tenute dei livelli del lago Maggiore
6	1955	<i>Prof. Ing. Giulio De Marchi</i>	Determinazione delle portate che la regolazione del lago Maggiore renderà disponibili per le utilizzazioni. (seconda parte, anni 1945-1954)
7	1961	<i>Consorzio del Ticino</i>	Portate regolate giornaliere derivabili nei periodi irrigui dal 1916 al 1959 calcolate con le modalità del normale esercizio
8	1963	<i>Prof. Ing. Mario Marchetti</i>	Sistemazione dell'alveo del fiume Ticino al Dosso dei Murazzi
9	1964	<i>Prof. Ing. Luigi Gherardelli</i>	Influenza dei serbatoi montani alpini sulla regolazione del lago Maggiore
10	1964	<i>Consorzio del Ticino</i>	Portate autunno-inverno derivabili dal fiume Ticino calcolate con le modalità del normale esercizio dal 1916 al 1964
11	1965	<i>Prof. Ing. Mario Marchetti Dr. Ing. Ugo Raffa</i>	Le portate dell'incile del lago Maggiore in regime libero prima e dopo la sistemazione del suo alveo
12	1965	<i>Prof. Ing. Mario Marchetti Dr. Ing. Ugo Raffa</i>	Le risorgenze nell'alveo del fiume Ticino dalla diga della Miorina al ponte di Turbigio
13	1968	<i>Consorzio del Ticino</i>	La regolazione del lago Maggiore nel primo venticinquennio di esercizio (1943-1967)
14	1973	<i>Prof. Ing. Duilio Citrini</i>	Le piene del lago Maggiore e del Ticino emissario nel primo trentennio di regolazione
15	1981	<i>Prof. Ing. Duilio Citrini Prof. Ing. Giuseppe Cozzo</i>	Influenza dei serbatoi alpini sulla regolazione del lago Maggiore
16	1982	<i>Prof. Ing. Duilio Citrini Prof. Ing. Giuseppe Cozzo</i>	Influenze delle modalità di regolazione del lago Maggiore nei riguardi delle portate erogabili e dei livelli di piena
17	1986	<i>Prof. Ing. Piero Maria Pellò Dr. Ing. Giulio Roncoroni</i>	Informazioni relative all'evento di piena del lago Maggiore dell'aprile-maggio 1986 con analisi degli effetti, nella circostanza di ipotetici interventi tendenti a ridurre le esondazioni
18	1993	<i>Prof. Ing. Domenico Zampaglione</i>	Cinquanta anni di regolazione
19	1995	<i>Prof. Ing. Ugo Maione Prof. Ing. Paolo Mignosa</i>	Il funzionamento idraulico dell'incile del lago Maggiore: Modello matematico dal Lago allo sbarramento di Porto della Torre e ricostruzione delle piene dell'autunno 1991 e 1993
20	1997	<i>Prof. Ing. Ugo Maione Prof. Ing. Paolo Mignosa</i>	Conseguenze di una modifica dell'incile del lago Maggiore sugli alti livelli lacuali e sulle portate di piena del Ticino emissario
21	1999	<i>Ugo Maione, Dorian Bellani Michele Buffo, Silvano Ravera, Cecilia Mosca, Nicola Ouaranta, Fabrizio Merati</i>	Ricerca sul DMV "Deflusso Minimo Vitale" del fiume Ticino dalla diga della Miorina alla confluenza con il Po
22	2000	<i>Michele Cattaneo, Ugo Maione, Paolo Mignosa, Massimo Tomirotti</i>	L'evento di piena dell'ottobre 2000 sul bacino del Ticino
23	2004	<i>Prof. Ing. Ugo Maione Prof. Ing. Paolo Mignosa</i>	Effetti sulle piene del Verbano e del Ticino provocati da un aumento della di deflusso all'incile
24	2004	<i>Prof. Ing. Paolo Mignosa</i>	Il controllo delle piene del lago e del Ticino
25	2004	<i>Prof. Ing. Ugo Maione Dott. Ing. Isabella Pallavicini</i>	Impostazione di un controllore Fuzzy per la regolazione ottima multiobiettivo di un vaso
26	2004	<i>Prof. Ing. Ugo Maione Dott. Ing. Paolo Mignosa Dott. Ing. Isabella Pallavicini</i>	Metodologia per lo studio dell'effetto di una regolazione multiobiettivo sull'andamento dei livelli di piena di un vaso
27	2010	<i>Dr. Ing. Maurizio Gandolfo</i>	Viaggio nella storia della regolazione delle acque del lago Maggiore

CONSORZIO DEL TICINO

ESERCIZIO FINANZIARIO 2016

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.

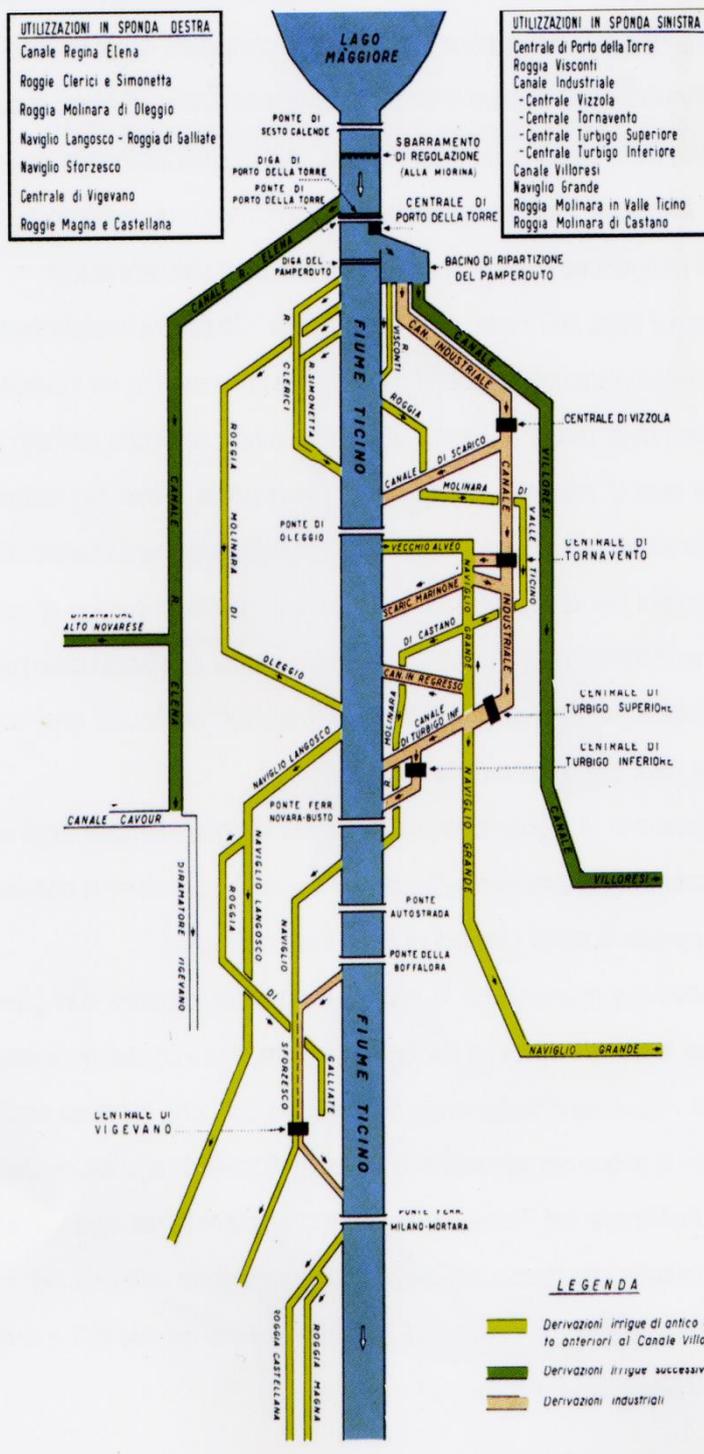
Il Lago Maggiore è dominato da un vasto bacino imbrifero (circa 6600 km², di cui metà in territorio svizzero), che alimenta il lago stesso con gli affluenti Toce, Maggia-Melezza, Ticino prelacuale, Verzasca, Tresa ed altri minori, i quali vi adducono anche le acque dei laghi di Lugano, Varese, Orta, 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 km²; pertanto ad ogni centimetro di variazione del livello corrisponde il volume di 2.100.000 m³.

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 m³. 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 m³ 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 m³/sec e 140 – 150 m³/sec.

Derivazioni dal fiume ticino per irrigazione e forza motrice



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. ALESSANDRO UBIALI

Facente Funzioni ai sensi dell'art. 7 dello Statuto Consortile vigente

2. – Consiglio di Amministrazione

DR. ALESSANDRO UBIALI
DR. ING. ROBERTO ISOLA
DR. ALESSANDRO UBIALI
DR. ING. PAOLO TARTAGLIA
DR. ING. AMBROGIO PIATTI

Presidente Facente Funzione
Rappresentante Utenti Sponda piemontese
Rappresentante Utenti Irrigui sponda lombarda
Rappresentante Utenze Industriali (ENEL GREEN POWER)
Rappresentante Utenze Industriali (ENEL Produzione)

3. – Collegio dei Revisori dei Conti

DOTT.SSA DANIELA NUTARELLI
DR. DOMENICO SCOTTI
DR. FRANCO RUDONI

Presidente - Rappresentante Ministero dell'Economia e delle Finanze
Rappresentante Min. Ambiente e Tutela del Territorio e del Mare
Rappresentante Utenti

4. – Principali Utenti del Consorzio

ENEL Produzione
ENEL GREEN POWER
ENEL GREEN POWER (per Antiche utenze)
ASSOCIAZIONE IRRIGAZIONE EST SESIA
CONSORZIO VILLORESI
ROGGIA MOLINARA DI OLEGGIO
Centralina ENEL GREEN POWER/VILLORESI srl

Lago Delio
Sponda sinistra Ticino
Sponda destra/sinistra Ticino
Sponda destra Ticino
Sponda sinistra Ticino
Sponda destra Ticino
Sponda sinistra Ticino

5. – Direttore

DORIANA BELLANI

CCNL Dirigenti Consorzi di Bonifica
Art. 127 Decreto Interministeriale 2728/85

DOTAZIONE ORGANICA

(approvata dal Consiglio di Amministrazione nella riunione del 29 aprile 2014)

Qualifica e Profilo Professionale	N.	Dipendenti
DIRIGENTE* Direttore Unico		1
AREA B – Posizione B2 Assistente Tecnico		1
AREA B – Posizione B1 Operatore di amministrazione Operatore specializzato		1 6
		<hr/>
Totale		9

* Contratto Collettivo Nazionale Consorzi di Bonifica

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ENTRATE

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			Totale Accertam.	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCOT.				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																
	1.3 TITOLO III - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE																
	Vendita di beni e servizi derivanti dalla gestione dei beni																
	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi																
	Entrate derivanti vendita di servizi	1.246.323	40.493	1.286.816	1.296.960		1.296.960	10.144					1.286.816	1.296.960	10.144		
1	Proventi da quote associative	1.246.323	40.493	1.286.816	1.296.960		1.296.960	10.144					1.286.816	1.296.960	10.144		
	Proventi derivanti dalla gestione dei beni																
	Fitti, noleggi e locazioni	6.000		6.000	7.975	695	8.670	2.670					6.000	7.975	1.975	695	
2	Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di risorse naturali	6.000		6.000	7.975	695	8.670	2.670					6.000	7.975	1.975	695	
	Interessi attivi																
	Altri interessi attivi																
	Interessi attivi da depositi bancari o postali	300		300	41		41	-259	40	40	40		340	81	-259		
3	Interessi attivi da depositi bancari o postali	300		300	41		41	-259	40	40	40		340	81	-259		
	Altre entrate da redditi da capitale																
	Rimborsi ed altre entrate correnti																
	Rimborsi di entrate																
	Altre entrate correnti n.a.c.																
	Altre entrate correnti n.a.c.	100		100				-100					100		-100		
4	Recuperi e rimborsi diversi	100		100				-100					100		-100		
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	1.252.723	40.493	1.293.216	1.304.976	695	1.305.671	12.455	40	40	40		1.293.256	1.305.016	11.760	695	
	1. CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "CONSORZIO DEL TICINO"																
	1.4 TITOLO IV - ENTRATE IN CONTO CAPITALE																
	1.5 TITOLO V - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE																
	1.6 TITOLO VI - ACCENSIONE DI PRESTITI																
	1.7 TITOLO VII - ANTICIPAZIONI DA ISITUTO TESORIERE/CASSIERE																
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE																
	1. CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "CONSORZIO DEL TICINO"																
	1.8 TITOLO VIII - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO																
	Entrate per partite di giro																
	Altre entrate per partite di giro																
	Altre entrate per partite di giro diverse	5.000		5.000	5.000		5.000						5.000	5.000			
5	Altre entrate per partite di giro diverse	5.000		5.000	5.000		5.000						5.000	5.000			
	Entrate per conto terzi																
	Rimborso per acquisto di servizi per conto di terzi	2.000		2.000	3.377		3.377	1.377	130.000	87.700	42.300	130.000	132.000	91.077	-40.923	42.300	
6	Rimborso per acquisto di servizi per conto terzi	2.000		2.000	3.377		3.377	1.377	130.000	87.700	42.300	130.000	132.000	91.077	-40.923	42.300	
	Altre entrate per conto terzi																
	Altre entrate per conto terzi	200	345	545	545		545						545	545			
7	Altre entrate per conto terzi	200	345	545	545		545						545	545			
	TOTALE GENERALE ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	7.200	345	7.545	8.923		8.923	1.377	130.000	87.700	42.300	130.000	137.545	96.623	-40.923	42.300	
	Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità ammi/va "Consorzio del Ticino"																
	TITOLO I																
	TITOLO II																
	TITOLO III																
	TITOLO IV																
	TITOLO V																
	TITOLO VI																
	TITOLO VII																
	TITOLO VIII																
	TOTALE DELLE ENTRATE	1.259.923	40.838	1.300.761	1.313.899	695	1.314.594	13.832	130.040	87.740	42.300	130.040	1.430.801	1.401.639	-29.163	42.995	
	DISAVANZO/AVANZO FINANZIARIO		138.438	138.438			37.285	-101.153									
	Fondo iniziale di cassa												356.687	356.687			
	TOTALE GENERALE	1.259.923	179.277	1.439.200	1.313.899	695	1.351.879	-87.320	130.040	87.740	42.300	130.040	1.787.488	1.758.326	-29.163	42.995	

CODICE	LIVELLI	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPLENZA					DIFFEREN. RISPETTO PREVISIONI in+ / in-	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				GESTIONE DI CASSA			TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO	
				PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI in+ / in-	DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE PAGATE	RIMASTI DA PAGARE		TOTALI IMPEGNI	RESIDUI A INIZIO ESERCIZIO	RESIDUI RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZ. in+ / in-	PREVISIONI	PAGAMENTI		DIFFERENZE 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	335.000	-35.000	300.000	279.353		279.353	-20.647				300.000	279.353	-20.647		
		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	300.000	-24.431	275.569	262.877		262.877	-12.691				275.569	262.877	-12.691		
U.1.01.01.01.003		V	3 Straordinari per il personale a tempo indeterminato	6.000		6.000	5.439		5.439	-561				6.000	5.439	-561		
U.1.01.01.01.004		V	4 Indennità ed altri compensi, esclusi rimborsi per missione per personale tempo indeterminato	29.000	-10.569	18.431	11.036		11.036	-7.395				18.431	11.036	-7.395		
U.1.01.01.02.000		IV	Altre spese per il personale	12.000	-5.000	7.000	6.695		6.695	-305				7.000	6.695	-305		
U.1.01.01.02.002		V	5 Buoni pasto	12.000	-5.000	7.000	6.695		6.695	-305				7.000	6.695	-305		
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	155.000		155.000	113.501	31.021	144.522	-10.478	206.835	11.296		361.835	124.797	-237.039	31.021	
U.1.01.02.01.001		V	6 Contributi obbligatori per il personale	110.000	5.000	115.000	96.906	10.139	107.045	-7.955	10.118	10.118		125.118	107.024	-18.094	10.139	
U.1.01.02.01.999		V	7 Altre spese per il personale n.a.c.	25.000	-5.000	20.000	16.595	882	17.477	-2.523	882	882		20.882	17.477	-3.405	882	
U.1.01.02.01.003		V	8 Contributi per indennità di fine rapporto	20.000		20.000		20.000	20.000		195.835	295		215.835	295	-215.539	20.000	
		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	35.000		35.000	25.022	4.137	29.158	-5.842	4.162	4.162		39.162	29.184	-9.978	4.137	
U.1.02.01.01.001		V	9 Imposta Regionale sulle Attività Produttive	35.000		35.000	25.022	4.137	29.158	-5.842	4.162	4.162		39.162	29.184	-9.978	4.137	
U.1.02.01.06.000		IV	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti	3.000		3.000	2.463		2.463	-537				3.000	2.463	-537		
U.1.02.01.06.001		V	10 Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	3.000		3.000	2.463		2.463	-537				3.000	2.463	-537		
U.1.02.01.09.000		IV	Tassa di circolazione dei veicoli a motore	300		300	43		43	-257				300	43	-257		
U.1.02.01.09.001		V	11 Tassa di circolazione dei veicoli a motore	300		300	43		43	-257				300	43	-257		
U.1.02.01.10.000		IV	Imposta sul reddito delle persone giuridiche	1.910		1.910	1.349		1.349	-561				1.910	1.349	-561		
U.1.02.01.10.001		V	12 Imposta sul reddito delle persone giuridiche	1.910		1.910	1.349		1.349	-561				1.910	1.349	-561		
U.1.02.01.11.000		IV	Imposta Comunale sugli Immobili	3.104		3.104	1.273		1.273	-1.831				3.104	1.273	-1.831		
U.1.02.01.11.001		V	13 Imposta Comunale sugli Immobili	3.104		3.104	1.273		1.273	-1.831				3.104	1.273	-1.831		
U.1.02.01.99.000		IV	Imposte, tasse, proventi assimilati a carico dell'Ente n.a.c.	25.102		25.102	25.102		25.102					25.102	25.102			
U.1.02.01.99.999		V	14 Imposte, tasse, proventi assimilati a carico dell'Ente n.a.c.	25.102		25.102	25.102		25.102					25.102	25.102			
		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	35.448	1.000	36.448	30.646		30.646	-5.802				36.448	30.646	-5.802		
U.1.03.01.02.001		V	15 Carta, cancelleria e stampati	15.000	-1.500	13.500	12.333		12.333	-1.167				13.500	12.333	-1.167		
U.1.03.01.02.999		V	16 Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	20.448	2.500	22.948	18.313		18.313	-4.635				22.948	18.313	-4.635		
		III	Acquisto di servizi															
U.1.03.02.01.000		IV	Organi e incarichi istituzionali dell'Amministrazione	61.590		61.590	43.386		43.386	-18.204				61.590	43.386	-18.204		
U.1.03.02.01.001		V	17 Organi istituzionali dell'Amministrazione - indennità	22.000	-10.000	12.000	9.970		9.970	-2.030				12.000	9.970	-2.030		
U.1.03.02.01.002		V	18 Organi istituzionali dell'Amministrazione - rimborsi	9.590	10.000	19.590	14.618		14.618	-4.972				19.590	14.618	-4.972		
U.1.03.02.01.008		V	19 Compensi agli Organi istituzionali di Revisione	30.000		30.000	18.799		18.799	-11.201				30.000	18.799	-11.201		
		IV	Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	15.869		15.869	14.881		14.881	-988				15.869	14.881	-988		
U.1.03.02.02.002		V	20 Indennità di missione e trasferta	15.000		15.000	14.247		14.247	-753				15.000	14.247	-753		
U.1.03.02.02.003		V	21 Servizi per attività di rappresentanza	869		869	634		634	-235				869	634	-235		
		V	22 Pubblicità															
U.1.03.02.04.000		IV	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'Ente	5.000	-4.000	1.000	320		320	-680				1.000	320	-680		
U.1.03.02.04.003		V	30 Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale ai sensi L. 626/94	5.000	-4.000	1.000	320		320	-680				1.000	320	-680		

			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	1.184	1.184	-816							2.000	1.184	-816		
U.7.02.01.02.001	V	57	Acquisto di servizi per conto terzi	2.000	2.000	1.184	1.184	-816							2.000	1.184	-816		
	III		Altre uscite per conto terzi																
U.7.02.99.99.000	IV		Altre uscite per conto terzi n.a.c.	200	345	545	545	545							545	545			
U.7.02.99.99.999	V	58	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	200	345	545	545	545							545	545			
			TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESP. AMM.VA "Consorzio del Ticino"	7.200	345	7.545	6.730	6.730	-816						7.545	6.730	-816		
			Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità amm/va "Consorzio del Ticino"																
			TITOLO I	1.127.723	148.931	1.276.654	1.071.860	123.290	1.195.150	-81.505	250.239	54.700		54.700	-195.539	1.526.894	1.126.560	-400.334	123.290
			TITOLO II	125.000	30.000	155.000	80.735	69.265	150.000	-5.000	98.049	97.966	83	98.049		253.049	178.701	-74.348	69.348
			TITOLO III																
			TITOLO IV																
			TITOLO V																
			TITOLO VI	7.200	345	7.545	6.730		6.730	-816					7.545	6.730	-816		
			TOTALE DELLE USCITE	1.259.923	179.277	1.439.200	1.159.325	192.554	1.351.879	-87.320	348.289	152.666	83	152.749	-195.539	1.787.488	1.311.991	-475.497	192.637
			Avanzo/Disavanzo finanziario													446.335			
			TOTALE GENERALE	1.259.923	179.277	1.439.200	1.159.325	192.554	1.351.879	-87.320	348.289	152.666	83	152.749	-195.539	1.787.488	1.758.326	-475.497	192.637

**PIANO DEI CONTI INTEGRATO
STATO PATRIMONIALE**

			2016	2015	DIFFERENZE
1. Attivo			1.355.034	1.318.975	36.059
1.1 Crediti verso soci e partecipanti			0	0	0
1.1.1 Crediti verso i soci per versamenti ancora dovuti					0
1.1.2 Crediti verso Amministrazioni per versamenti di fondo di dotazione ancora dovuto					0
1.2 Immobilizzazioni			811.812	778.355	33.457
1.2.1 Immobilizzazioni immateriali			0	0	0
1.2.1.01 Costi di impianto e di ampliamento					
1.2.1.02 Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità					
1.2.1.03 Diritti di brevetto, utilizzazione di opere dell'ingegno e software					
1.2.1.04 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili					
1.2.1.05 Avviamento					
1.2.1.06 Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti					
1.2.1.06.01 Acconti per realizzazione beni immateriali					
1.2.1.06.01.01 Acconti per realizzazione beni immateriali					
1.2.1.06.01.01.01 Acconti per realizzazione beni immateriali					0
1.2.1.06.02 Software					
1.2.1.06.02.01 Software					
1.2.1.06.02.01.01 Software					0
1.2.1.06.99 Altre opere immateriali					
1.2.1.06.99.01 Altre opere immateriali					
1.2.1.06.99.01.01 Altre opere immateriali					0
1.2.2 Immobilizzazioni materiali			811.812	778.355	33.457
1.2.2.01 Beni de maniali					
1.2.2.02 Immobilizzazioni materiali non de maniali					
1.2.2.02.01 Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico					
1.2.2.02.01.01 Mezzi di trasporto stradali					
1.2.2.02.01.01.01 Mezzi di trasporto stradali			23.527	23.527	0
1.2.2.02.01.01.01.01 Fondo ammortamento			23.527	18.822	4.705
1.2.2.02.01.01.01.01.01 Fondo ammortamento			0	4.705	-4.705
1.2.2.02.01.03 Mezzi di trasporto per vie d'acqua					
1.2.2.02.01.03.01 Mezzi di trasporto per vie d'acqua				17.334	-17.334
1.2.2.02.01.03.01.01 Fondo ammortamento				17.334	-17.334
1.2.2.02.03 Mobili e arredi				0	0
1.2.2.02.03.01 Mobili e arredi per ufficio					
1.2.2.02.03.01.01 Mobili e arredi per ufficio					0
1.2.2.02.04 Impianti e macchinari					
1.2.2.02.04.01 Macchinari					
1.2.2.02.04.01.01 Macchinari			1.340.827	1.190.827	150.000
1.2.2.02.04.01.01.01 Fondo ammortamento			880.474	791.801	88.673
1.2.2.02.05 Attrezzature			460.353	399.026	61.327
1.2.2.02.05.99 Attrezzature n.a.c.					
1.2.2.02.05.99.99 Attrezzature n.a.c.			163.644	163.644	0
1.2.2.02.05.99.99.01 Fondo ammortamento			64.716	58.988	5.728
1.2.2.02.06 Macchine per ufficio			98.928	104.656	-5.728
1.2.2.02.06.01 Macchine per ufficio					
1.2.2.02.06.01.01 Macchine per ufficio			85.810	85.810	0
1.2.2.02.06.01.01.01 Fondo ammortamento			79.101	78.187	914
1.2.2.02.06.01.01.01.01 Fondo ammortamento			6.709	7.623	-914
1.2.2.02.09 Beni immobili					
1.2.2.02.09.02 Fabbricati ad uso commerciale e istituzionale					
1.2.2.02.09.02.01 Fabbricati e terreni ad uso commerciale e istituzionale			397.026	397.026	0
1.2.2.02.09.02.01.01 Fondo ammortamento			183.162	169.267	13.895
1.2.2.02.09.02.01.01.01 Fondo ammortamento			213.864	227.759	-13.895
1.2.2.02.12 Altri beni materiali					
1.2.2.02.12.99 Altri beni materiali diversi					
1.2.2.02.12.99.99 Altri beni materiali diversi			75.112	75.112	0
1.2.2.02.12.99.99.01 Fondo ammortamento			46.547	43.919	2.628
1.2.2.02.12.99.99.01.01 Fondo ammortamento			28.565	31.193	-2.628
1.2.2.02.13 Terreni					
1.2.2.02.13.01 Terreni agricoli					
1.2.2.02.13.01.01 Terreni agricoli			3.393	3.393	0
1.3 Attivo circolante			543.222	540.620	2.602
1.3.1 Rimanenze			52.931	52.931	0
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					
1.3.1.01.01.01.01 Rimanenze di quote di fondi materie prime, sussidiarie e di consumo			52.931	52.931	0
1.3.2 Crediti			43.441	130.486	-87.045
1.3.2.02 Crediti verso clienti e utenti					
1.3.2.02.02 Crediti da fitti, noleggi e locazioni					
1.3.2.02.02.03 Interessi attivi da depositi bancarie e postali					
1.3.2.02.02.03.01 Interessi attivi da depositi bancarie					0
1.3.2.02.02.04 Depositi cauzionali verso terzi					
1.3.2.02.02.04.01 Depositi cauzionali verso presso terzi			446	446	0
1.3.2.02.02.05 Crediti diversi					
1.3.2.02.02.05.01 Crediti diversi			42.995	130.040	-87.045
1.3.2.02.02.05.01.01 Crediti diversi					
1.3.3 Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			516	516	0
1.3.3.01 Partecipazioni					
1.3.3.01.02 Partecipazioni in altre imprese					
1.3.3.01.02.01 Partecipazioni in altre imprese					
1.3.3.01.02.01.01 Partecipazioni in altre imprese			516	516	0
1.3.4 Disponibilità liquide			446.334	356.687	89.647
1.3.4.01 Conto di tesoreria					
1.3.4.01.01 Istituto tesoriere/cassiere					
1.3.4.01.01.01 Istituto tesoriere/cassiere			446.334	356.687	89.647
1.3.4.01.01.01.01 Istituto tesoriere/cassiere					
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	0	0
1.4.1 Ratei attivi					0
1.4.2 Risconti attivi					0

ALLEGATO 1 - PIANO DEI CONTI INTEGRATO
Alle gato 1.2 - Piano Economico

	2016	
	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	1286.816	
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	8.670	
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.		
Totale componenti positivi della gestione (1)		1295.486
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	12.333	
2.1.1.01.02.999 Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	18.313	
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		
2.1.2.01.01.001 Organi istituzionali dell'amministrazione - indennità	9.970	
2.1.2.01.01.002 Organi istituzionali dell'amministrazione - rimborsi	14.618	
2.1.2.01.01.002 Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo, ecc.	18.799	
2.1.2.01.02 Organizzazioni eventi, pubblicità e servizi per tasferita		
2.1.2.01.02.002 Indennità di missione e di trasferta	14.247	
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	320	
2.1.2.01.05 Utenze e canoni		
2.1.2.01.05.001 Telefonia fissa	12.000	
2.1.2.01.05.002 Telefonia mobile	5.000	
2.1.2.01.05.004 Energia elettrica	5.000	
2.1.2.01.05.007 Spese di condominio	7.000	
2.1.2.01.11 Servizi ausiliari		
2.1.2.01.11.003 Servizi di pulizia e lavanderia	10.052	
2.1.2.01.14 Servizi amministrativi		
2.1.2.01.14.002 Spese postali	3.444	
2.1.2.01.15 Servizi finanziari		
2.1.2.01.15.002 Oneri per servizio di tesoreria	748	
2.1.2.01.99 Costi per altri servizi		
2.1.2.01.99.002 Altre spese legali		
2.1.2.01.99.011 Servizi per attività di rappresentanza	634	
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	26.430	
2.1.4 Personale		
2.1.4.01 Retribuzioni in denaro		
2.1.4.01.01 Retribuzione ordinaria		
2.1.4.01.01.001 Vocistipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	262.877	
2.1.4.01.01.002 Indennità e altri compensi corrisposti al personale a tempo indeterminato	11036	
2.1.4.01.02 Retribuzione straordinaria		
2.1.4.01.02.001 Straordinario per il personale a tempo indeterminato	5.439	
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	107.045	

2.1.4.03.01 Contributi per indennità di fine rapporto erogata direttamente dal datore di lavoro		
2.1.4.03.0001 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 Buonipasto		6.695
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.		17.477
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)		29.158
2.1.9.01.01.006 Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani		2.463
2.1.9.01.01.009 Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)		43
2.1.9.01.01.010 Tassa sul reddito delle società (ex IRPEG)		1.349
2.1.9.01.01.011 Imposta Comunale sugli Immobili (IMU)		1.273
2.1.9.01.01.999 Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'Ente n.a.c.		25.102
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.		6.771
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		539.513
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		4.705
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		88.673
2.2.1.05 Ammortamento di attrezzature		
2.2.1.05.99 Ammortamento di attrezzature		
2.2.1.05.99.999 Ammortamento di attrezzature n.a.c.		5.728
2.2.1.06 Ammortamento macchine per ufficio		
2.2.1.06.01 Ammortamento per ufficio		
2.2.1.06.01.001 Ammortamento macchine per ufficio		914
2.2.1.09 Ammortamento beni immobili		
2.2.1.09.99 Ammortamento di altri beni immobili diversi		
2.2.1.09.99.001 Ammortamento di altri beni immobili diversi		13.895
2.2.1.99 Ammortamento altri beni materiali		
2.2.1.99.99 Ammortamento di altri beni materiali diversi		
2.2.1.99.99.999 Ammortamento di altri beni materiali diversi		2.628
Totale componenti negativi della gestione (2)		1.311.692
DIFFERENZA TRA COMPONENTI POSITIVE E COMPONENTI NEGATIVE DELLA GESTIONE		-16.206
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		
3.2.3.05.01 Interessi attivi da depositi bancari o postali		41
Totale proventi ed oneri finanziari (3)		41
4) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
4.1 Rivalutazioni		
4.2 Svalutazioni		
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (4)		
5) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
5.1 Oneri straordinari		
5.1.1 Sopravvenienze passive		
5.1.1.99 Altre sopravvenienze passive		
5.1.1.99.99 Altre sopravvenienze passive		
5.1.1.99.99.999 Altre sopravvenienze passive		
5.1.4 Minusvalenze		
5.1.4.01 Minusvalenze da alienazione di beni materiali		
5.1.4.01.99 Minusvalenze da alienazione di altri beni materiali		
5.1.4.01.99.999 Minusvalenze da alienazione di altri beni materiali n.a.c.		

5.2 Proventi straordinari	
5.2.2 Insussistenze del passivo	
5.2.2.01 Insussistenze del passivo	
5.2.2.01.01 Insussistenze del passivo	
5.2.2.01.01.001 Insussistenze del passivo	
5.2.3 Sopravvenienze attive	
5.2.3.99 Altre sopravvenienze attive	
5.2.3.99.99 Altre sopravvenienze attive	
5.2.3.99.99.001 Altre sopravvenienze attive	
Totale proventi e oneri straordinari (5)	
Risultato prima delle imposte (1-2+/-3+/-4+/-5)	-16,165
Imposte dell'esercizio	
Avanzo/Disavanzo	-16,165

NOTA INTEGRATIVA E RELAZIONE SULLA GESTIONE

La presente nota integrativa, ai sensi dell'art. 48 punto 11 del D.P.R. n. 97 del 27.02.2003, è stata redatta in forma abbreviata seguendo le disposizioni del comma 3 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

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

Il Rendiconto Generale 2016 è stato rielaborato correlando i conti utilizzati con le voci del piano integrato di cui al D.P.R. 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 “TFR parastato”, 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'11%.

- **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 22/01/2016 ed approvate dal Collegio dei Revisori con verbale n. 487 del 19 gennaio 2017.

**Situazione dei RESIDUI ATTIVI relativi agli
anni precedenti il 2016**

CAP.	DESCRIZIONE	ANNO di accertamento	IMPORTO INIZIALE	RISCOSSIONI	IMPORTO INESIGIBILE	IMPORTO FINALE
3	Interessi attivi	2015	39,77	39,77	-	-
6	Rimborso di somme pagate per c/terzi	2013	130.000,00	87.700,0	-	42.300,00
	TOTALE		130.039,77	87.739,77	-	42.300,00

**Situazione dei RESIDUI PASSIVI relativi agli
anni precedenti il 2016**

CAP.	DESCRIZIONE	ANNO di accertamento	IMPORTO INIZIALE	PAGAMENTI	IMPORTI NON DOVUTI	IMPORTO FINALE
6	Contributi obbligatori per il personale	2015	10.118,08	10.118,08	-	-
7	Altre spese per il personale	2015	882,49	882,49	-	-
8	Contributi per indennità di servizio	2013	195.834,68	295,30	195.539,38	-
9	Irap	2015	4.162,04	4.162,04	-	-
32	Telefonia fissa	2015	1.500,00	1.500,00	-	-
33	Telefonia mobile	2015	1.698,49	1.698,49	-	-
34	Spese per energia	2015	9.576,03	9.576,03	-	-
35	Spese di condominio	2015	1.149,15	1.149,15	-	-
41	Altre spese legali	2015	1.015,04	1.015,04	-	-
45	Altre spese correnti n.a.c.	2015	24.303,37	24.303,37	-	-
50	Altre spese in c/capitale n.a.c.	2015	98.049,18	97.966,00	-	83,18
	TOTALE		348.288,55	152.665,99	195.539,38	83,18

TABELLA DI ACCERTAMENTO DEI RESIDUI		ATTIVI
relativi all' anno		2016
CAP.	DESCRIZIONE	IMPORTO €
2	Affitto terreni	695,00
	Totale residui €	695,00
TABELLA DI ACCERTAMENTO DEI RESIDUI		PASSIVI
relativi all' anno		2016
CAP.	DESCRIZIONE	IMPORTO €
6	Contributi obbligatori per il personale	10.138,93
7	Spese per il personale	882,49
8	Contributi per indennità di servizio	20.000,00
9	Irap	4.136,53
32	Telefonia fissa	1.910,61
33	Telefonia mobile	753,51
34	Spese per energia	1.091,84
35	Spese di condominio	436,67
45	Altre spese correnti n.a.c.	83.938,95
50	Altre spese in c/capitale n.a.c.	69.264,61
	Totale residui €	192.554,14

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) 1.2.2.02.01.01 AUTOMEZZI

Costo originario	€	23.527
Ammortamento esercizi precedenti (aliqu. 20%)	€	18.822
Ammortamento dell'esercizio	€	4.705
Valore a fine esercizio	€	0

2) 1.2.2.02.09 FABBRICATI AD USO ISTITUZIONALE

Costo originario fabbricati	€	397.026
Ammortamento esercizi precedenti (aliqu. 3,5%)	€	169.267
Ammortamento dell'esercizio	€	13.896
Valore a fine esercizio	€	213.863

3) 1.2.2.02.04 MACCHINARI (OPERE DI REGOLAZIONE)

Costo originario di pertinenza dello Stato	€	233.238
Costo originario di pertinenza degli Utenti	€	957.589
Incremento dell'esercizio	€	150.000
Ammortamento esercizi precedenti (aliqu. 5%)	€	791.801
Ammortamento dell'esercizio	€	88.673
Valore a fine esercizio	€	460.353

4) 1.2.2.02.05 ATTREZZATURE n.a.c.

Costo originario impianti e attrezzature	€	163.644
Ammortamento esercizi precedenti (aliqu. 3,5%)	€	58.988
Ammortamento dell'esercizio	€	5.727
Valore a fine esercizio	€	98.929

5) 1.2.2.02.06.01 MACCHINE D'UFFICIO

Costo originario	€	85.810
Ammortamento esercizi precedenti (aliqu. 12%)	€	78.187
Ammortamento dell'esercizio	€	914
Valore a fine esercizio	€	6.708

6) 1.2.2.02.12.99 ALTRI BENI MATERIALI

Costo originario	€	75.112
Ammortamento esercizi precedenti	€	43.919
Ammortamento dell'esercizio	€	2.629
Valore a fine esercizio	€	28.564

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE ALTRE VOCI DI BILANCIO

ATTIVO

Rimanenze di magazzino	2015	€	52.931
Rimanenze di magazzino	2016	€	52.931

Immobilizzazioni finanziarie: crediti verso altri	2015	€	446
	2016	€	446

Trattasi di depositi cauzionali iscritti al valore originario.

Residui attivi	2015	€	130.040
	2016	€	42.995

Trattasi per € 695 di fitto terreni e per € 42.300 del contributo Cariplo per progetto “Interventi di riqualificazione e valorizzazione del corridoio ecologico del fiume Ticino nell’ambito della rete ecologica sovraregionale”.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	2015	€	516
	2016	€	516

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

Al fine di procedere alla stesura della relazione tecnica per la revisione straordinaria delle partecipate (art. 24, D.Lgs. 175/2016) è stato chiesto formalmente alla Società Immobiliare l’invio della certificazione relativa al capitale sociale, alle quote possedute dal Consorzio, alla costituzione e durata della Società.

Il Consorzio ha provveduto a registrarsi all’applicativo Partecipazioni, art. 24 TU sulle società a partecipazione pubblica, che però è stato chiuso il 23 marzo 2017 e sarà riaperto a seguito della conclusione dell’iter di approvazione dello schema di decreto correttivo al D.Lgs. 175/2016.

Disponibilità liquide	2015	€	356.687
	2016	€	446.335

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

PASSIVO

Patrimonio netto	2015	€	970.686
	2016	€	954.521

Il patrimonio varia per effetto del disavanzo economico d’esercizio pari a € 16.165 di cui € 10.144 riscontro passivo per 1° quota associativa 2017 Enel Produzione.

	2015	€	195.835
Trattamento di fine rapporto			
	2016	€	215.539

Include gli accantonamenti, a tutto il 31 dicembre 2016, riferiti ai sei dipendenti a libro paga inquadrati secondo la normativa economico/giuridica del comparto degli Enti Pubblici non Economici:

Esistenza all'01.01	€	195.835
Accantonamento dell'esercizio	€	20.000
Utilizzazioni dell'esercizio per imposta sostitutiva	€	- 296
Esistenza al 31.12	€	<u>215.539</u>

L'importo di € 215.539 risulta per € 195.835 parte vincolata dell'avanzo di amministrazione ed € 20.000 quale residuo passivo esercizio 2016.

Per il dirigente inquadrato secondo la normativa economico/giuridica dei Consorzi di Bonifica è la Fondazione Enpaia che provvede direttamente alla liquidazione del TFR; il Consorzio è tenuto a versare mensilmente all'Enpaia i contributi previsti dal regolamento.

	2015	€	152.454
Residui passivi			
	2016	€	192.637

La voce è così composta:

1)	€	10.139	Contributi obbligatori per il personale
2)	€	882	Altre spese per il personale n.a.c.
3)	€	20.000	Contributi per indennità di fine rapporto
4)	€	4.137	Imposta Regionale sulle attività produttive
5)	€	1.911	Telefonia fissa
6)	€	754	Telefonia mobile
7)	€	1.092	Energia elettrica
8)	€	437	Spese di condominio
9)	€	83.939	Altre spese correnti n.a.c.
10)	€	69.348	Altre spese in c/capitale n.a.c.

CONTO ECONOMICO

Componenti positivi della gestione (valore della produzione)	2016	€	1.295.486
Componenti negativi della gestione (costi della produzione)	2016	€	1.311.692
Proventi e oneri finanziari (interessi attivi da depositi bancari)	2016	€	41
Proventi e oneri straordinari	2016	€	0
Disavanzo economico	2016	€	16.165

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Dalla tabella dimostrativa dell'avanzo di amministrazione si desume un avanzo a fine esercizio 2016 di € 296.692 che per € 195.539 sarà vincolato al Fondo per trattamento di fine rapporto mentre per € 101.153 ai sensi dell'art. 45 punto 4 del D.P.R. 97/2003, verrà interamente applicato al bilancio preventivo 2017 con apposita delibera di variazione.

L'avanzo disponibile di € 101.153 confrontato con quello conseguito nel decorso esercizio di € 138.438 risulta inferiore di € 37.285 e ciò per effetto del disavanzo finanziario di competenza.

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

Entrate

Gli accertamenti hanno raggiunto l'importo di € 1.314.594 ed hanno determinato, rispetto all'importo di introiti definitivi previsti di € 1.300.761 un incremento sia di parte corrente per € 12.455 sia nelle partite di giro per € 1.377. Il maggior incremento di parte corrente afferisce essenzialmente, € 10.144 alla prima rata della quota associativa Enel Produzione.

Le partite di giro di € 8.923 risultano superiori alle uscite corrispondenti per € 2.193 e si riferiscono ad Altre entrate diverse (fondo piccola cassa per le minute spese) per € 5.000, ad Altre entrate per c/terzi (f.do ENPAIA) per € 545 di imposta sostitutiva su TFR dipendente assunto con contratto collettivo nazionale dirigenti Consorzi di Bonifica e per € 3.377 a Rimborsi per acquisto di servizi per c/terzi.

Spese

Le spese impegnate sono state di € 1.351.879 contro € 1.439.199 di spese previste in via definitiva. Le minori spese di € 87.320 si riferiscono alle spese correnti per € 81.505, a quelle in conto capitale per € 5.000 e a partite di giro per € 815.

Le spese correnti rappresentano circa l'88% del totale spese ed attengono: redditi di lavoro dipendente e altre spese di personale € 286.047, contributi a carico dell'Ente € 144.522, imposte e tasse a carico dell'Ente € 59.387, acquisto di beni e servizi € 30.646, organi e incarichi istituzionali dell'Amministrazione € 43.386, rappresentanza e servizi per trasferta € 14.881 (di cui € 14.247 riferiti alle trasferte del personale tecnico addetto al servizio di controllo diga e strumentazione di monitoraggio installata nel bacino imbrifero del lago Maggiore e dell'emissario fiume Ticino), acquisti di servizi per formazione e addestramento del personale € 320, utenze e canoni € 29.000, locazione immobili € 26.430, servizi ausiliari, amministrativi e finanziari € 14.243, premi di assicurazione € 6.771 ed altre spese correnti n.a.c. € 539.513.

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: 1 dirigente, 2 impiegati e 4 operai.

Le spese in conto capitale si riferiscono alla verniciatura della prima campata del ponte carri.

ANDAMENTO DELLA REGOLAZIONE

L'attività di regolazione del lago Maggiore svolta nel 2016 ha consentito di gestire la risorsa idrica in maniera ottimale, riuscendo a mediare e soddisfare le esigenze diverse e contrastanti di utenti, amministrazioni ed enti interessati.

Dopo un inizio anno sotto lo zero idrometrico le piogge di fine inverno e inizio primavera hanno consentito di raggiungere agevolmente a metà aprile la quota di sperimentazione assentita di 194,26, cioè +1,25 sullo zero idrometrico.

La morbida di giugno, quando il lago ha raggiunto +1,95, ha consentito sia di invasare risorsa per i mesi estivi, sia di tarare il modello della sperimentazione, anche se l'evento non è stato di particolare entità.

La regolazione ha poi permesso di erogare l'acqua agli utenti alle portate di concessione sino a metà agosto, per poi concludere la stagione irrigua senza particolari problemi.

Le piogge provvidenziali dell'ultima settimana di novembre hanno poi reinvasato il lago fino al livello di regolazione invernale.

Ecco alcuni dati che caratterizzano la stagione irrigua 2016: il livello massimo è stato raggiunto a giugno il giorno 18 con una quota lago pari a + 1,95 m, una portata di afflusso massima pari a 2174 mc/sec e una portata erogata massima pari a 976 mc/sec.

Da aprile a settembre sono stati erogati 3.196 milioni di metri cubi d'acqua, con un calo di 162 milioni di mc rispetto alla scorsa stagione, mentre le acque nuove sono state registrate pari a circa 159 milioni, in misura inferiore rispetto al valore di 194 milioni dell'anno scorso.

DATI IDROLOGICI RIASSUNTIVI

Volumi totali d'acqua utilizzati nell'ultimo quinquennio:

Anno	2012	2013	2014	2015	2016
Volumi (milioni di m ³)	5.332	5.487	5.530	5.479	4.663

PORTATE MEDIE DECADICHE E MENSILI AFFLUITE NEL LAGO MAGGIORE (m³/sec)

	G	F	M	A	M	G	L	A	S	O	N	D
dec. 1	89	111	208	401	212	518	324	198	98	82	110	240
dec. 2	96	109	178	430	472	760	244	143	140	203	110	155
dec. 3	95	147	161	332	437	493	213	147	101	123	751	138
mese	94	122	182	387	376	590	259	162	113	135	324	177

PORTATE MEDIE DECADICHE E MENSILI EROGATE DAL LAGO MAGGIORE (m³/sec)

	G	F	M	A	M	G	L	A	S	O	N	D
dec. 1	123	87	117	297	246	528	342	263	143	104	103	241
dec. 2	102	84	147	423	438	656	286	248	110	103	103	168
dec. 3	93	90	154	343	414	601	266	186	108	103	508	179
mese	106	87	140	354	368	595	297	231	120	103	238	195

Durata delle portate significative erogate dal lago:

(tra parentesi i corrispondenti valori del 2015)

- n. 2 giorni con portate superiori a 900 m³/sec
- n. 5 giorni con portate superiori a 800 m³/sec
- n. 15 giorni con portate superiori a 700 m³/sec (3)
- n. 25 giorni con portate superiori a 600 m³/sec (15)
- n. 36 giorni con portate superiori a 500 m³/sec (29)
- n. 56 giorni con portate superiori a 400 m³/sec (57)

GRANDEZZE CARATTERISTICHE PER L'ANNO 2016

(tra parentesi sono indicati i corrispondenti valori del 2015)

Portata media annua equivalente di afflusso	243 m ³ /sec	(268)
Portata media annua equivalente di deflusso	236 m ³ /sec	(278)
Portata massima afflusso (17/06/2016)	2174 m ³ /sec	(1631)
Portata massima deflusso (18/06/2016)	976 m ³ /sec	(742)
Portata minima afflusso (14/11/2016)	6 m ³ /sec	(29)
Portata minima deflusso (18/02/2016)	80 m ³ /sec	(124)
Volume giornaliero medio afflussi	21.0 milioni di m ³	(23.2)
Volume giornaliero medio deflussi	20.4 milioni di m ³	(24.0)
Volume giornaliero massimo afflussi	187.8 milioni di m ³	(140.9)
Volume giornaliero massimo deflussi	84.3 milioni di m ³	(64.1)
Volume giornaliero minimo afflussi	0.5 milioni di m ³	(2.5)
Volume giornaliero minimo deflussi	6.9 milioni di m ³	(10.7)

LAGO MAGGIORE

Afflussi progressivi da settembre a gennaio
Periodo 2006 - 2016

Milioni di m³

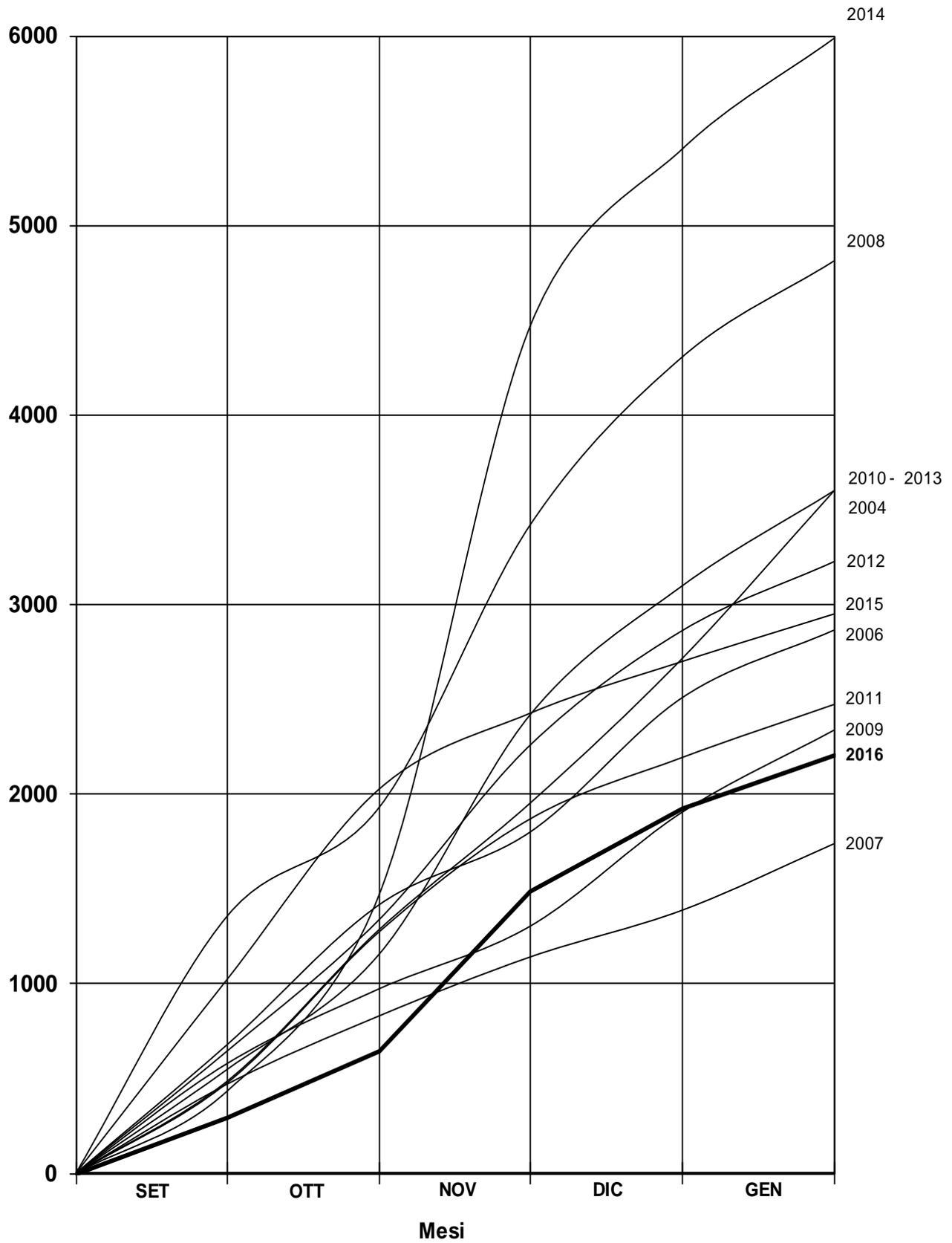


fig. 1

LIVELLI DEL LAGO MAGGIORE ALL'IDROMETRO DI SESTO C. NEL 2016

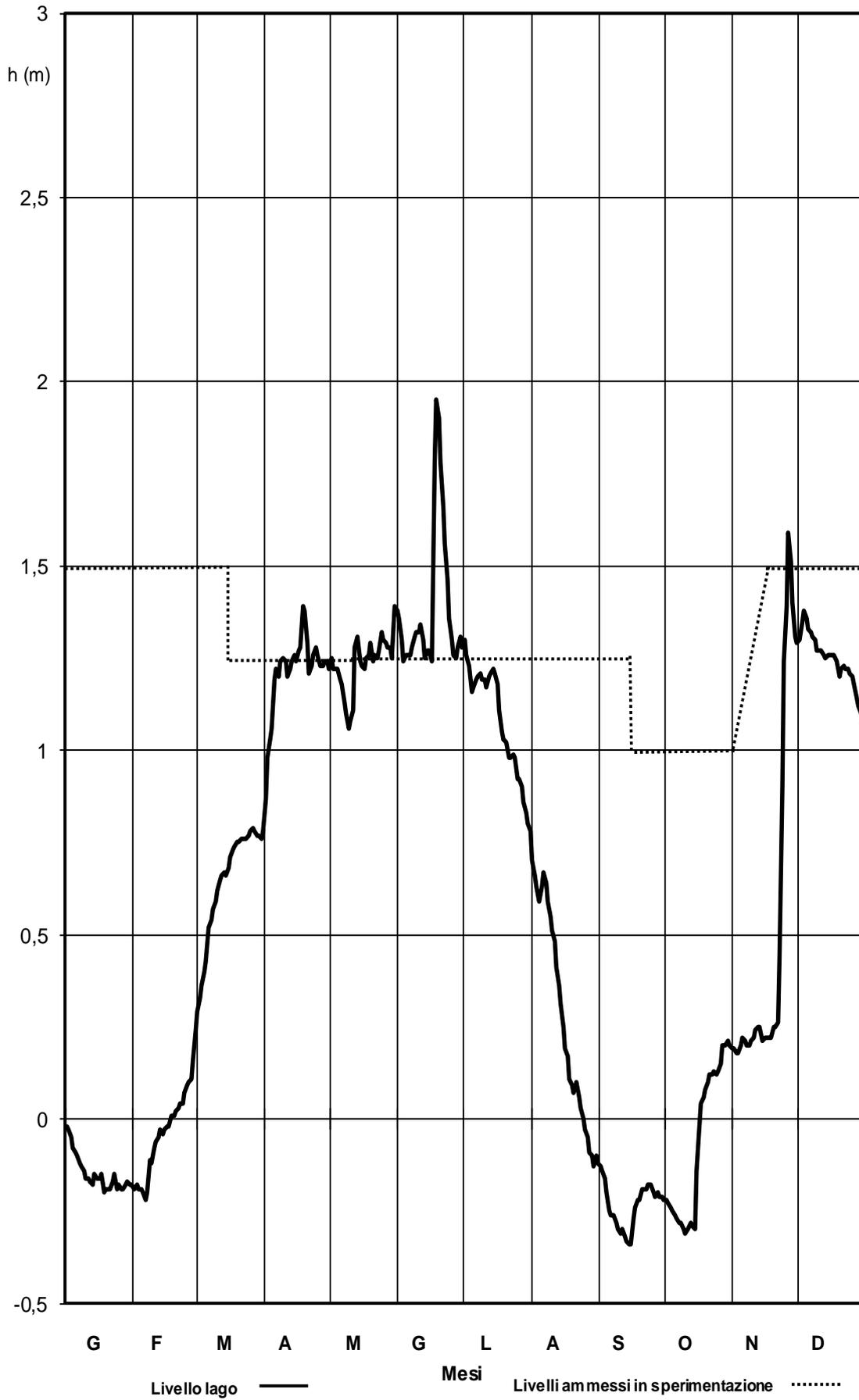


fig. 2

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio		€	356.687
Riscossioni	in c/competenza	€	1.313.899
	in c/residui	€	87.740
		€	1.401.639
Pagamenti	in c/competenza	€	1.159.325
	in c/residui	€	152.666
		€	1.311.991
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio		€	446.335
Residui attivi	degli esercizi precedenti	€	42.300
	dell'esercizio	€	695
		€	42.995
Residui passivi	degli esercizi precedenti	€	83
	dell'esercizio	€	192.554
		€	192.637
Avanzo	d'amministrazione alla fine dell'esercizio	€	296.692

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2017 risulta così ripartita:	
Parte vincolata	
al F.do per trattamento di fine rapporto	€ 195.539
Parte disponibile	€ 101.153
Parte di cui non si è prevista l'utilizzazione	€ 0
Totale risultato di amministrazione	€ 296.692

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI		Allegato 6	
PREVENTIVO ASSESTATO 2016			
- Codice COFOG -		(D.M. Economia e Finanze 1 ottobre 2013)	
		Esercizio finanziario 2016	
		Competenza	Cassa
Missione codice 018 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente			
0.12 Pogramma Tutela e conservazione del territorio e delle risorse idriche, trattamento e smaltimento rifiuti, bonifiche		1.361.064	1.709.353
COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici			
Totale missione 018		1.361.064	1.709.353
Missione codice 032 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche			
01 Programma indirizzo politico		61.590	61.590
02 Programma servizi e affari generali		1.000	1.000
COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici			
Totale missione 032		62.590	62.590
Missione codice 033 - Fondi da ripartire			
01 Pogramma Fondi di riserva		8.000	8.000
COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici			
Totale missione 033		8.000	8.000
Missione codice 099 - Servizi per conto terzi e partite di giro			
99.1 Programma Spese relative alle attività gestionali per conto terzi		7.545	7.545
COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici			
Totale missione 099		7.545	7.545
Totale Spese		1.439.200	1.787.488

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI		Allegato 6	
CONSUNTIVO 2016			
- Codice COFOG -		(D.M. Economia e Finanze 1 ottobre 2013)	
		Esercizio finanziario 2016	
		Competenza	Cassa
Missione codice 018 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente			
0.12 Programma Tutela e conservazione del territorio e delle risorse idriche, trattamento e smaltimento rifiuti, bonifiche		1.301.443	1.261.555
COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici			
Totale missione 018		1.301.443	1.261.555
Missione codice 032 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche			
01 Programma indirizzo politico		43.386	43.386
02 Programma servizi e affari generali		320	320
COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici			
Totale missione 032		43.706	43.706
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 Programma Spese relative alle attività gestionali per conto terzi		6.730	6.730
COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici			
Totale missione 099		6.730	6.730
Totale Spese		1.351.879	1.311.991

INDICATORI DI BILANCIO ANNO 2016

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".

In attesa che il proprio Ministero vigilante emetta il decreto suindicato, il Consorzio del Ticino ha comunque predisposto un piano di indicatori calibrato sia con la propria attività istituzionale che con le indicazioni fornite per le vie brevi dagli uffici del Ministero dell'Ambiente.

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 2016 e quelli del bilancio preventivo assestato 2016, 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	0,31 buono	
Risultato	K_{ris}	>1,10 1,10 – 0,90 < 0,90	scarso normale ottimo	Indirizzo politico e servizi generali	0,70 ottimo	
Impatto	K_{equ}	< 6 6 - 10 10 – 15 >15	ottimo buono normale non suff.	Ripartizione volumi d'acqua tra gli utenti	0,11 normale	
Realizzazione finanziaria	K_{sv}	>1,02 1,02 – 0,98 < 0,98	scarso normale ottimo	Spese per la gestione del Consorzio	Competenza 0,96 normale	Cassa 0,74 ottimo
Fondi riserva	K_{rip}	>1,10 1,10 – 0,90 < 0,90	scarso normale ottimo	Fondi da ripartire	0 N.b. fondi non utilizzati	
Attività gestionali c.t.	K_{ct}	>1,10 1,10 – 0,90 < 0,90	scarso normale ottimo	Spese conto terzi e partite di giro	0,89 ottimo	

In particolare:

- per l'indicatore K_{sv} si sono indicati i risultati ottenuti sia in termini di cassa che di competenza, per un quadro più completo della situazione;
- 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".

**RELAZIONE FINALE
SULL'ATTIVITA' DEL CONSORZIO
NELL'ANNO 2016**

1. Obiettivi

Gli obiettivi da raggiungere per la gestione ottimale dell'attività del Consorzio sono i seguenti:

- Regolazione del lago Maggiore:
 - Ottimale accumulo e/o riduzione degli sfiori
 - Ottimale trasferimento stagionale
- Attuazione di piani di riparto e programmi gestione acque
- Efficienza nell'impiego delle risorse
- Qualità delle prestazioni
 - rapporti con l'esterno;
 - attività di salvaguardia dell'ente;
 - nuove conoscenze ed innovazioni;
 - prevenzione della corruzione.

Per l'anno 2016, in particolare, il piano triennale 2016 – 2018 approvato dal CdA del Consorzio

nella seduta del 22 gennaio 2016, prevedeva i seguenti obiettivi:

- Regolazione del lago Maggiore:
 - Soddisfazione esigenze utenti: 100% della disponibilità idrica
 - Analisi risultati ottobre 2016
 - Sperimentazione sovrallzo estivo con soddisfacimento esigenze utenti nel rispetto del nuovo limite:
 - Sperimentazione II anno maggio 2016
 - Analisi risultati sperimentazione ottobre 2016
- Attuazione di piani di riparto e programmi gestione acque
 - Equilibrio nella gestione delle risorse
 - Relazione finale ottobre 2016
 - Sperimentazione DMV
 - risultati finali marzo 2016
 - analisi e presentazione risultato sperimentazione maggio 2016
 - convegno finale ottobre 2016
 - Progetto INTERREG V 2014-2020
 - Predisposizione documentazione ottobre 2016
- Efficienza nell'impiego delle risorse
 - Programma lavori di manutenzione:
 - Verniciatura campata 2
 - esecuzione e fine lavori aprile 2016
 - Verniciatura campata 1
 - predisposizione progetto e acquisizione pareri settembre 2016
 - appalto dicembre 2016
 - Sito Internet istituzionale
 - Aggiornamenti ottobre 2016
 - Sito tecnico
 - aggiornamenti ottobre 2016
 - Sicurezza
 - verifica corsi aggiornamento marzo 2016
 - eventuali corsi aggiornamento ottobre 2016

- Qualità delle prestazioni
 - Programma prevenzione della corruzione e trasparenza
 - Pubblicazione schede anno 2015 gennaio 2016
 - Aggiornamento sito internet giugno 2016
 - Verifica applicazione linee guida ottobre 2016

2. Risultati raggiunti

- Regolazione del lago Maggiore

Obiettivo primario dell'attività del Consorzio è la regolazione del lago Maggiore gestendone opportunamente le quote di livello al fine di generare accumulo e rendere disponibili alle utenze agricole ed industriali volumi di acqua altrimenti scaricati nel Ticino durante le varie piene nel corso dell'anno.

Per il 2016 il volume degli afflussi lago è risultato pari a circa 7.708 milioni di m³, e il volume derivato complessivo è stato di circa 4.651 milioni di m³: tali dati hanno pienamente soddisfatto le utenze consorziate.

Per quanto concerne il sovrizzo estivo, è proseguita nel 2016 l'attività prevista dal protocollo di sperimentazione approvato dal Comitato istituzionale di AdBPo nel maggio 2015, con la taratura e il perfezionamento del modello di previsione e simulazione già predisposto e presentato per l'approvazione a fine ottobre 2015: il modello, pur volto alla simulazione degli eventi di piena, è stato comunque utilizzato anche in ogni situazione di incremento di afflussi verificatasi nell'anno.

Il Tavolo di lavoro appositamente istituito da AdBPo è stato suddiviso in tre gruppi di attività:

- Gruppo 1 Monitoraggio ambientale degli effetti sul lago
- Gruppo 2 Monitoraggio del modello di simulazione
- Gruppo 3 Rilievi delle spiagge del lago

Il monitoraggio ambientale e i rilievi delle spiagge sono attività collaterali imposte al Consorzio nell'ambito della sperimentazione, attività che il Consorzio ha regolarmente svolto e relazionato con elaborati semestrali e finali.

- Attuazione di piani di riparto e programmi gestione acque

Il secondo obiettivo individuato è il mantenimento dell'equilibrio tra le esigenze dei vari utenti in relazione alla diversa natura dei vincoli propri di settore (agricolo o produzione idroelettrica) anche con riferimento al contributo economico con cui i singoli utenti partecipano al Consorzio stesso.

L'equilibrio nei rapporti tra gli utenti viene valutato confrontando le portate medie derivate relative ai periodi in cui la utenza è attiva e quelle di concessione come desunte dalle singole concessioni.

I valori relativi all'anno 2016 sono risultati i seguenti:

	derivate	di concessione	% derivata
Associazione Irrigazione Est Sesia	27 m ³ /sec	70 m ³ /sec	39
Cosorzio Villorosi	21 m ³ /sec	55 m ³ /sec	38
Utenze Navigio Grande	32 m ³ /sec	60 m ³ /sec	53

La forchetta del 15% tra le percentuali di utilizzo è comunque indice di un buon equilibrio nella gestione dei vari interessi dei diversi utenti.

Si è proceduto nell'attività di sperimentazione del DMV, che prevedeva di consegnare il report finale sulla seconda fase di raccolta dati.

E' stata presentata la relazione finale sull'attività, in cui sono stati riportati tre anni di misurazioni ed è stata formulata l'analisi qualitativa della sperimentazione secondo i parametri prefissati, e ha preso il via la fase di valutazione dei risultati stessi da parte degli Enti competenti.

Sono stati infine consegnati ai Parchi tutti gli elementi necessari a presentare ufficialmente la sperimentazione in un apposito convegno, che verrà presumibilmente organizzato nel 2017.

Il Consorzio ha infine partecipato all'attività di predisposizione delle domande di partecipazione a due progetti INTERREG in qualità di partner, uno con il Parco piemontese e le Bolle di Magadino (CH) per la riqualificazione e la valorizzazione del corridoio ecologico del fiume Ticino, e l'altro con Regione Lombardia e Canton Ticino sul rafforzamento della governance delle acque transfrontaliere del Ticino.

- **Efficienza nell'impiego delle risorse**

Sul piano economico nel 2016 il pareggio di bilancio è stato regolarmente conseguito.

L'attività svolta per il conseguimento di questo obiettivo ha visto un costante impegno volto non solo a mantenere la spesa entro i limiti delle varie voci di bilancio, ma a conseguire economie che sono state utilmente riutilizzate per la gestione del Consorzio.

Per quanto concerne la verniciatura delle campate si sono eseguiti i lavori previsti nella seconda campata, iniziati a metà gennaio e ultimati a fine aprile, con ottimi risultati in termini di resa finale e senza dar luogo a inconvenienti di sorta nella gestione della regolazione, si è predisposto il progetto per la prima campata, con installazione di ponteggio completamente chiuso da teli, sabbiatura e ciclo di verniciatura delle strutture in ferro, e si è provveduto all'affidamento dei lavori, la cui esecuzione è prevista nei primi mesi del 2017.

E' stato perseguito anche un costante miglioramento sia del sito tecnico web del Consorzio, che si ricorda è Centro di competenza per la gestione del lago Maggiore e del fiume Ticino, che del sito web istituzionale per propagandare l'attività svolta dal Consorzio verso le pubbliche istituzioni, inserendo tutte le informazioni previste dalla normativa sulla prevenzione della corruzione e sulla trasparenza.

Particolare attenzione è stata posta nel costante miglioramento delle condizioni di lavoro del personale operativo, attraverso corsi di aggiornamento professionale e sulla sicurezza dei luoghi di lavoro.

- **Qualità delle prestazioni**

Per quanto concerne la qualità del servizio svolto dal Consorzio, si deve riconoscere come anche nel 2016 si siano ottenute buone performance in una stagione irrigua che ha visto condizioni tipiche di un'annata media per le portate di risorsa erogabili.

Ciò è dovuto anche alla sperimentazione che ha permesso di mantenere il livello lago a una quota superiore rispetto alla soglia di regolazione estiva vigente di + 1,00 sopra lo zero di Sesto Calende, il che ha consentito nell'estate scorsa di immagazzinare volumi di risorsa preziosi e indispensabili per garantire la giusta irrigazione alle campagne lombarde e piemontesi.

Si è predisposto e approvato un piano triennale di prevenzione della corruzione, tarando opportunamente le iniziative e i programmi previsti dalle norme generali alla realtà del Consorzio, proseguendo nelle verifiche previste nel piano sui diversi aspetti dell'attività amministrativa e gestionale, e aggiornando di volta in volta il sito istituzionale con le notizie e i documenti da pubblicare.

Infine, anche nel 2016 l'attività svolta nei rapporti con gli enti territoriali esterni al Consorzio ha consentito di mantenere alto il livello di considerazione che deve avere un Ente Nazionale che svolge la regolazione di un lago di interesse internazionale.

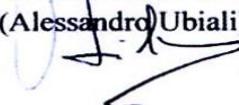
2. Considerazioni finali

In base a quanto sopra riportato, si deve concludere che il Consorzio del Ticino ha pienamente raggiunto gli obiettivi strategici fissati per l'attività istituzionale per l'anno 2016.

IL DIRETTORE
(Doriana Bellani)



IL PRESIDENTE F.F.
(Alessandro Ubiali)





**VERBALE COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI RENDICONTO
GENERALE DELL'ESERCIZIO 2016. N. 489/2017**

L'anno 2017, il giorno 13 del mese di aprile alle ore 12.00 presso la sede del Consorzio del Ticino Corso porta Nuova 18, Milano, a seguito di regolare convocazione del 3 aprile 2017 si riunisce il Collegio dei Revisori del Consorzio del Ticino.

Sono presenti i Sigg.ri Revisori: dott.ssa Daniela Nutarelli, in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze, in qualità di Presidente, Rag. Domenico Scotti in rappresentanza del Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare, membro effettivo, Dott. Franco Rudoni in rappresentanza degli Utenti, membro effettivo.

Partecipa alla seduta il direttore Dorian Bellani al fine di poter acquisire gli elementi conoscitivi occorrenti per poter iniziare e programmare le funzioni di competenza del Collegio.

La riunione odierna ha per oggetto il seguente ordine del giorno:

- 1) approvazione Rendiconto generale 2016
- 2) approvazione variazione al bilancio di previsione 2017;

Il Rendiconto è stato trasmesso al Collegio dei Revisori con e-mail del 10 aprile 2017.

Viene aperta la seduta.

Al punto 1) vengono da prima esaminati gli atti, i registri e le scritture contabili, quindi viene redatta la sotto riportata relazione:

**“RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL RENDICONTO
GENERALE DELL'ESERCIZIO 2016**

Il documento contabile è stato trasmesso al Collegio dei Revisori per la

stesura della relazione di competenza nei tempi stabiliti dall'art. 5 del Regolamento interno di Amministrazione e Contabilità vigente.

Il Rendiconto Generale dell'esercizio 2016 è stato redatto in forma abbreviata così come stabilito dall'art. 48 del D.P.R. n. 97/2003. Le risultanze della gestione d'esercizio sono riassunte, rappresentate e dimostrate nel conto di bilancio composto, oltre che dal rendiconto finanziario gestionale, dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa. Quest'ultima, anch'essa redatta in forma abbreviata ai sensi del comma 11 del sopracitato art. 48 del DPR n. 97/2003, fornisce le informazioni sull'andamento della gestione e sui fatti di maggior rilievo dell'esercizio 2016 e illustra le varie voci del rendiconto, le variazioni intervenute rispetto al preventivo ed i criteri di valutazione che le hanno determinate.

Al Rendiconto Generale è allegata la situazione amministrativa, il prospetto delle spese classificate per missioni e programmi, gli indicatori di bilancio e i risultati raggiunti.

Il Collegio dà evidenza inoltre dei seguenti dati riassuntivi:

1) RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

	ENTRATE		USCITE	
Parte corrente	€	1.305.671	€	1.195.149
In conto capitale	€	-	€	150.000
Partite di giro	€	8.923	€	6.730
	€	1.314.594	€	1.351.879
Disavanzo finanziario	€	37.285	€	-
Totale	€	1.351.879	€	1.351.879





RISULTATO FINANZIARIO		
ENTRATE ACCERTATE TOTALI		1.314.594,00
SPESE IMPIEGATE TOTALI		1.351.879,00
RISULTATO FINANZIARIO		-37.285,00

ENTRATE

Capitolo

codice	descrizione	SOMME ACCERTATE			RESIDUI				CASSA	Residui incassati	
		Mancanti da		Totale	Mancanti da		Totale	VARIAZ. in %			
		credito	debito		credito	debito					
V LIVELLO											
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI											
E.3.01.02.01.037	Proventi da quote associative	1.296.291	0	1.296.291	0	0	0	0	1.296.291	0	
E.3.01.03.02.001	funzionari e locazioni	1.275	698	577	0	0	0	0	1.275	698	
E.3.03.03.04.001	interessi attivi	41	0	41	41	41	0	41	0	0	
E.3.05.09.99.999	recupero e rimborso di versamenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
TOTALE TITOLO I		1.304.257	698	1.296.559	41	41	0	41	1.304.257	698	
TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE											
Abitazione di immobili e diritti reali											
Abitazione di amministrazioni											
Realizzo di valori mobiliari											
Riscossione di crediti											
Trasferimenti dello Stato											
Trasferimenti della Regione											
Trasferimenti da Comuni e Province											
Trasferimenti da altri enti del settore											
Assunzione di mutui											
Assunzione di altri debiti finanziari											
Emissioni di obbligazioni											
TOTALE TITOLO II											
TITOLO III - PARTITE DI GIRO											
E.9.02.01.02.001	Entrate a conto natura di parte di giro	9.229	0	9.229	180.000	97.701	41.800	180.000	0	96.629	41.800
TOTALE TITOLO III		9.229	0	9.229	180.000	97.701	41.800	180.000	0	96.629	41.800
Disavanzo avanzo finanziario				37.285							
Fondo iniziale di cassa									255.937		
TOTALE GENERALE		1.313.529	698	1.295.831	180.040	97.741	41.800	180.040	1.756.823	41.898	

USCITE

Capitolo



codice	descrizione	SOMME IMPEGNATE			RESIDUI				CASSA	Residui	
		Pagate	Restate da	Totali	Iniziali	Pagati	Restate da	Totali			VARIAZ. in+ / in-
			pagare				Accertam.					pagare
IV LIVELLO UPB 1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI											
U.1.03.02.01.000	Uscite per organi dell'ente	43.386	0	43.386	0	0	0	0	43.386	0	
U.1.01.01.01.000	Oneri per il personale in attività di	279.353	0	279.353	0	0	0	0	279.353	0	
U.1.01.01.02.000	Altre spese per il personale	130.195	31.021	161.216	296.835	11.296	0	11.296	-195.539	131.492	
U.1.02.01.01.000	Imposte e tasse a carico dell'Ente	30.151	4.137	34.288	4.162	4.162	0	4.162	0	34.312	
U.1.02.01.99.000	Somme da riduzioni di spesa	25.102	0	25.102	0	0	0	0	0	25.102	
U.1.03.01.02.000	Acquisti di beni e servizi	30.646	0	30.646	0	0	0	0	0	30.646	
U.1.03.02.03.003	Rappresentanza servizi e trasferta	14.881	0	14.881	0	0	0	0	0	14.881	
U.1.03.02.04.000	Acquisto e addestram.pers.Ente	320	0	320	0	0	0	0	0	320	
U.1.03.02.05.000	Uienze e canoni	24.807	4.193	29.000	13.924	13.924	0	13.924	0	38.731	
U.1.03.02.07.000	Utilizzo beni di terzi	26.430	0	26.430	0	0	0	0	0	26.430	
U.1.03.02.13.000	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'Ente	14.244	0	14.244	0	0	0	0	0	14.244	
U.1.03.02.99.000	Altri servizi	0	0	0	1.015	1.015	0	1.015	0	1.015	
U.1.10.01.01.000	Fondo di riserva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
U.1.10.04.99.000	Premi di assicurazione	6.771	0	6.771	0	0	0	0	0	6.771	
U.1.10.99.99.000	Altre spese correnti n.a.c.	455.574	83.939	539.513	24.303	24.303	0	24.303	0	479.878	
TOTALE TITOLO I		1.071.860	123.290	1.195.150	250.229	54.700	0	54.700	-195.539	1.126.560	
UPB 1. - TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE											
U.2.02.01.06.000	Macchine per ufficio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
U.2.05.99.99.999	Altre spese in c/capitale n.a.c.	80.735	69.265	150.000	98.049	97.966	83	98.049	0	178.701	
TOTALE TITOLO II		80.735	69.265	150.000	98.049	97.966	83	98.049	0	178.701	
UPB 1 - TITOLO III PARTITE DI GIRO											
U.7.02.01.01.000	Uscite aventi natura di partite di giro	6.730	0	6.730	0	0	0	0	0	6.730	
TOTALE TITOLO III		6.730	0	6.730	0	0	0	0	0	6.730	
Avanzo/Disavanzo finanziario				0						446.335	
TOTALE GENERALE USCITE		1.159.295	192.554	1.351.849	348.279	152.666	83	152.749	-195.539	1.738.296	



2) SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Avanzo di cassa all'inizio dell'esercizio	€	356.687	
Riscossione residui e competenze	€	1.401.638	
Pagamenti residui e competenze	€	1.311.991	€ <u>89.647</u>
Avanzo di cassa alla fine dell'esercizio	€	446.334	
Residui attivi	€	42.995	
Residui passivi	€	192.637	€ <u>- 149.642</u>
Avanzo di amministrazione al 31.12.2016			€ <u>296.692</u>

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA	
FONDO CASSA	356.687,00
RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA	1.313.899,00
RISCOSSIONI IN C/RESIDUI	87.739,00
PAGAMENTI IN C/COMPETENZA	1.159.325,00
PAGAMENTI IN C/RESIDUI	152.666,00
CONSISTENZA CASSA FINE ESERCIZIO	446.334,00
RESIDUI ATTIVI ESERCIZI PRECEDENTI	42.300,00
RESIDUI ATTIVI DELL'ESERCIZIO	695,00
RESIDUI PASSIVI ESERCIZI PRECEDENTI	83,00
RESIDUI PASSIVI DELL'ESERCIZIO	192.554,00
AVANZO AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2016	296.692,00
- PARTE VINCOLATA	
fondo per TFR	195.539,00
- PARTE DISPONIBILE	101.153,00

3) SITUAZIONE PATRIMONIALE

Attivo	€	2.636.026
Passivo	€	<u>1.681.505</u>
Patrimonio netto	€	<u>954.521</u>



4) CONTO ECONOMICO

Valore della produzione	€	1.295.486
Costi della produzione	€	1.311.692
Proventi e oneri finanziari	€	41
Proventi e oneri straordinari	€	<u>0</u>
Disavanzo economico	€	<u>16.165</u>

Il Collegio dei Revisori ha verificato che:

1) la gestione ha registrato l'applicazione dell'avanzo di amministrazione 2015 di € 138.438 ed evidenzia nel Rendiconto finanziario un disavanzo di competenza di € 37.285.

La gestione di cassa, rispetto alle previsioni, presenta scostamenti in meno nelle entrate di € 29.163 dati dalla sommatoria di € 11.760 in più nelle entrate correnti e € 40.923 in meno nelle partite di giro mentre gli scostamenti in meno nelle uscite di € 475.497 afferiscono per € 400.334 alle spese correnti, per € 74.348 alle spese in conto capitale e per € 816 a partite di giro;

2) la situazione patrimoniale, per effetto del disavanzo economico di € 16.165, presenta un decremento di pari importo del patrimonio netto che, al 31.12.2016, ammonta ad Euro 954.521 rispetto a quello esistente all'01.01.2016 di € 970.686;

3) il disavanzo di € 16.165 del conto economico è determinato dalla differenza tra il valore della produzione ed i costi della produzione, più i proventi finanziari;

4) la situazione amministrativa al 31 dicembre 2016 espone un avanzo di amministrazione di € 296.692 rispetto ad € 138.438 del precedente



esercizio, che trova analitica ragione nella somma algebrica fra il disavanzo finanziario di competenza di € 37.285 e la variazione positiva registrata nei residui passivi di € 195.539 (v. determina dirigenziale n. 2 del 6 aprile 2017).

La differenza fra le riscossioni e i pagamenti effettuati nel corso dell'esercizio, tenuto conto della disponibilità di cassa all'01.01.2016 di € 356.687, evidenzia un avanzo di cassa al 31.12.2016 di € 446.335 depositato presso la Banca Popolare di Milano Ag. 10 Tesoriera del Consorzio IBAN IT47L055840160000000000039.

inoltre precisa:

- 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;
- i residui attivi e passivi riaccertati con verbale n. 487/2017 del 19 gennaio 2017 risultano modificati dalla determina dirigenziale n. 2 del 6 aprile 2017 che scorpora dai Residui Passivi la quota TFR dipendenti parastato e la vincola all'avanzo di amministrazione.

La situazione dei residui alla fine dell'esercizio risulta pertanto la seguente:

TABELLA DI ACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI		
CAP.	DESCRIZIONE	IMPORTO €
2	Affitto terreni	695
6	Rimborso di somme pagate per c/terzi	42.300
	Totale residui €	42.995

TABELLA DI ACCERTAMENTO DEI RESIDUI PASSIVI		
CAP.	DESCRIZIONE	IMPORTO €
6	Contributi obbligatori per il personale	10.139
7	Spese per il personale	882
8	Contributi per indennità di servizio	20.000
9	Irap	4.137
32	Telefonia fissa	1.911
33	Telefonia mobile	754
34	Spese per energia	1.092
35	Spese di condominio	437
45	Altre spese correnti n.a.c.	83.939
50	Altre spese in c/capitale n.a.c.	69.347
	Totale residui €	192.637

- le quote di ammortamento sono state calcolate con i coefficienti previsti dal D.M. 31.12.1988 per i beni entrati in funzione dall'01/01/89 e dal D.M. 29/10/1974 per i beni entrati in funzione fino al 31/12/88;
- la partecipazione nella Società Immobiliare di via Santa



Teresa - Roma è iscritta al costo originario, pari al valore nominale della stessa. Ai sensi dell'art. 24 del D.Lgs. 175/2016 il Consorzio ha iniziato le procedure per la revisione straordinaria delle partecipate ma l'applicativo "Partecipate" art. 24 T.U. sulle società a partecipazione pubblica è stato chiuso il 23 marzo e sarà riaperto a seguito della conclusione dell'iter di approvazione dello schema di decreto correttivo al D.Lgs. 175/2016;

- i depositi cauzionali risultano regolarmente iscritti per il valore originario;
- l'onere per il personale, esposto nel rendiconto in esame, si riferisce a sette dipendenti in servizio al 31.12.2016, consistenza numerica invariata rispetto a quella esistente al 31.12.2015 (1 dirigente con il contratto collettivo nazionale dei dirigenti dei Consorzi di bonifica, 2 impiegati e 4 operai con il contratto collettivo nazionale del personale non dirigente degli Enti Pubblici non Economici, come previsto dal Decreto Interministeriale 2728 del 30/9/85).

Dall'esame degli atti il Collegio non ritiene di dover formulare osservazioni in quanto:

- 1) il Rendiconto 2016 chiude con un maggior avanzo di amministrazione disponibile di € 101.153,00 che, ai sensi dell'art. 45 punto 4 del DPR 97/2003, viene applicato al Bilancio Preventivo 2017 per la realizzazione dei fini istituzionali;



2) sono state apportate variazioni al bilancio di previsione 2016 in aumento per le seguenti motivazioni:

€ 138.438 Avanzo al 31.12.2015

€ 40.493 Quote associative

€ 345 F.do Enpaia

€ 179.276 TOTALE

3) gli storni compensativi sono stati effettuati per un totale di € 132.568;

4) l'aumento nelle entrate per partite di giro di € 2.193 non pareggia con le uscite corrispondenti per un'errata registrazione contabile riscontata nel Bilancio 2016 e contabilizzata nel 2017;

5) in ordine agli acquisti di beni e servizi il Consorzio ha impegnato € 108.045 ed ha effettuato il versamento al bilancio dello Stato al capitolo 3412 capo X con mandato n° 177 del 07/06/2016 per € 20.118 ai sensi dell'art. 8 comma 3 decreto-legge 95/2012, nonché dell'art. 50 comma 3 DL 66/2014;

6) nel corso dell'esercizio sono state versate inoltre al bilancio dello Stato € 4.984 dal capitolo n. 14 (Imposte, tasse, proventi a carico dell'Ente n.a.c.) con mandato n. 286 del 5/10/2016 in attuazione all' art. 6, commi 3 e 8 del decreto legge 78/2010 per € 3.478,00 ed € 1.506,00;

7) L'Ente ha rispettato i limiti previsti dall'art. 8, comma 3, decreto legge 95/2012 in ordine ai consumi intermedi, gli impegni registrati sul capitolo 15 "Spese di rappresentanza"



sono contenuti nei limiti previsti dell'articolo 6, comma 8, legge n. 78/2010. Sui capitoli per spese di consulenza e pubblicità non sono stati effettuati impegni, e non sono presenti i capitoli per Mostre, convegni, sponsorizzazioni.

Ciò posto, il Collegio evidenzia che per quanto attiene agli impegni relativi al capitolo 20 (Indennità di missione e trasferta) si rimandi alla determinazione dirigenziale 4/bis del 21 luglio 2014. Inoltre nel capitolo 30 (Acquisto di servizi per far formazione e addestramento del personale) l'importo di € 320 è riferito alla sicurezza D.Lgs. 81/2008.

Il Collegio dei Revisori prende atto che ai sensi della legge n. 244/2007 (Legge Finanziaria 2008) – art. 1. commi 209 – 214 e successivi provvedimenti normativi, a far data dal 31 marzo 2015 l'ente ha provveduto al caricamento delle anagrafiche nell'indice IPA ed ha comunicato ai fornitori il codice IPA per poter ricevere le fatture in formato elettronico, l'indice di tempestività dei pagamenti per l'esercizio 2016 è risultato pari a -27,39, quindi con un anticipo rispetto alle scadenze naturali di più di 27 giorni.

Tutto ciò premesso, il collegio procede alla verifica dell'importo anticipato al funzionario economo di € 5.000 con mandato n. 1 del 4 gennaio 2016 restituito con reversale n. 55 del 27 dicembre 2016 dal quale non sono emerse irregolarità.

L'Organo di revisione accerta che l'Ente si è adeguato

al Decreto Legge 8 aprile 2013 n. 35, convertito con
modificazioni dalla Legge 6 giugno 2013 n. 64.

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 per l'approvazione
del conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2016.

Milano, 13 aprile 2017

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott.ssa Daniela Nutarelli

Dott. Domenico Scotti

Dott. Franco Rudoni

Al punto 2) vengono esaminate le variazioni e gli storni al Preventivo
2017. Si da atto che il Consorzio, ai sensi dell'art. 20, comma 2, art.
24 e dell'art. 45, comma 4 del DPR. 97/2003, con Determinazioni
Dirigenziali n. 2 del 6 aprile e n. 3 del 12 aprile 2017 propone
variazioni e storni compensativi di competenza e cassa al Bilancio di
Previsione 2017.

L'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2017 di € 296.692,19 per
€ 195.539,38 viene vincolato al fondo TFR dipendenti parastato, come
suggerito dal Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato –
Ispettorato Generale di Finanza, mentre € 101.152,81 vengono resi
disponibili e impegnati per ottemperare alle richieste avanzate
dall'Autorità di Bacino del fiume Po per poter proseguire la
sperimentazione del sovrizzo estivo del livello del lago Maggiore e
per espletare le verifiche richieste dal Ministero Infrastrutture –
Direzione Generale Dighe.



Si prende atto della situazione dei conti così riassunti:

ENTRATE

	Competenza				Cassa			
	Stanziam. al 12.04	Variazioni in + in -		Stanziam. al 12/04	Stanziam. al 12/04	Variazioni in + in-		Stanziam. al 12.04
Avanzo di amministrazione Esercizio 2016	-	296.692,19	195.539,38	101.152,81	-	296.692,19	195.539,38	101.152,81
AVANZO DISPONIBILE	-	296.692,19	195.539,38	101.152,81	-	296.692,19	195.539,38	101.152,81

USCITE

	Competenza				Cassa			
	Stanziam. al 12.04	Variazioni in + in -		Stanziam. al 12/04	Stanziam. al 12/04	Variazioni in + in-		Stanziam. al 12.04
Cap. 2 Voci stipendiali	310.569,00	28.568,52	10.569,00	328.568,52	310.569,00	28.568,52	10.569,00	328.568,52
Cap. 4 Indennità ed altri compensi	18.431,00	10.569,00	28.568,52	431,48	18.431,00	10.569,00	28.568,52	431,48
Cap. 45 Altre spese correnti n.a.c.	400.000,00	51.152,81	-	451.152,81	400.000,00	51.152,81	-	451.152,81
Cap. 50 Altre spese in c/capitale	200.000,00	50.000,00	-	250.000,00	200.000,00	50.000,00	-	250.000,00
TOTALI	929.000,00	140.290,33	39.137,52	1.030.152,81	929.000,00	140.290,33	39.137,52	1.030.152,81

Gli storni in più ed in meno sui c/c Indennità e altri compensi e Stipendi sono riconducibili agli emolumenti accessori liquidati mensilmente ai dipendenti del Parastato così come previsto dall'accordo integrativo di Ente stipulato in data 30 novembre 2016.

Il Collegio dei Revisori esprime parere favorevole alla variazione e agli storni sopra indicati.

Alle ore 14 viene chiuso il presente verbale.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott.ssa Daniela Nutarelli

Rag. Domenico Scotti

Dott. Franco Rudoni

Sezione Istruzione

Da gestire

Qualifica: / Ad / Da pagare / Pa

Pagamenti:

file

SDI

50442375_1771179202517_0001

Calcolo indice di Temporalità

Anno: 2016

Calcolo indice su base:

Annuale / Trimestrale

Calcolo indice

Calcolo Scadenze

Scadenza: 28-10-2016

Pagamento: vt

28-10-2016

Calcolo indice di Temporalità

AGGIORNA

Esci

Indice di Temporalità: -27,39

Genera

Chiedi

Consorzio del Ticino

VISTO I Revisori dei conti

Milano, 13 APR. 2017

Stampa documento

SP Color LaserJet CP5225dn (UPD PCL 6 (SP Color LaserJet CP5225dn))

Versione 2.0

Denominazione Ente	Disposizioni di contenimento	Spesa 2009 (da consuntivo)	Limiti di spesa	Spesa prevista 2016 (da Prev. 2016)	Riduzione	Versamento
		a)	b) " $=(a \times \text{limite})"$	c)	d) " $=(a-c)"$	e) " $=(a-b)"$
	Incarichi di consulenza (art. 206 del 2009 (art. 6, comma 7))	0	0	0	0	0
	Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità di rappresentanza (art. 6 del 2009 (art. 6, comma 8))	4.348	870	870	3.478	3.478
	Spese per sponsorizzazioni (art. 6, comma 9)		0		0	0
	Spese per missioni (limite: 50% del 2009) (art. 6, comma 12)	0	0	0	0	0
	Spese per la formazione (limite: 50% del 2009) (art. 6, comma 13)		0	5.000	-5.000	0
	Spese per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi (80% del 2009) (art. 6, comma 14)		0		0	0
		Spesa 2009 (da consuntivo)	Spesa prevista 2016 (da Prev. 2016)		Riduzione	Versamento
		a	b		c (a-b)	d (= c)
	Spese per organismi collegiali e altri organismi (art. 6 comma 1)	0	0		0	0
		Spesa 2009 (da consuntivo)	(importi al 30/4/2010)		Riduzione	Versamento
		a	b		c (10% di b)	d (= c)
	Indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consiglieri di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo (10% su importi risultanti alla data 30 aprile 2010) (art. 6 comma 3)	40318	15066		1506	1506

	valore immobili	limite spesa	spesa 2007	Spesa prevista 2016 (da Prev. 2016)	versamento
	a	b " $(2\% \text{ di } a)"$	c	d	e " $=(c-b)"$
Spese di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili utilizzati - 2% del valore immobile utilizzato (art. 2 commi 618, primo periodo-623 L. 244/2007 come modificato dall'art. 8 della L. 122 30/7/2010)		0,00			0,00

	valore immobili	limite spesa	spesa 2007	Spesa prevista 2016 (da Prev. 2016)	versamento
	a	b " $(1\% \text{ di } a)"$	c	d	e " $=(c-b)"$
In caso di sola manutenzione ordinaria degli immobili utilizzati 1% del valore immobile utilizzato (art. 2 commi 618-623 L. 244/2007 come modificato dall'art. 8 della L. 122 30/7/2010)		0			0

Applicazione D.L. n. 112/2008, conv. L. n. 133/2008					
Disposizione					versamento
Art. 61 comma 9					
Art. 61 comma 17 così come confermato dall'art. 6, comma 21 del D.L. 78/2010					4.984
Art. 67 comma 6					
Applicazione D.L. n. 201/2011, conv. L. n. 214/2011					
Disposizione					versamento
Art. 23-ter comma 4					
Applicazione D.L. n. 95/2012, conv. L. n. 135/2012					
Disposizione					versamento
Art. 8 comma 3					20.118
Applicazione Legge 24 dicembre 2012 n. 228					
Disposizione					versamento
Art. 1 comma 108					
Applicazione Legge 24 dicembre 2012 n. 228					
Disposizione					versamento
Art. 1 comma 111					
Applicazione Legge 24 dicembre 2012 n. 228					
Disposizione					versamento
Art. 1 commi 141 e 142					


CONSORZIO DEL TICINO
 VISTO - I Revisori dei conti
Giuseppina Pellerin
 Milano, ... **13 APR. 2017**

CONSORZIO DEL TICINO MILANO

103

Ente Diritto Pubblico - Legge
20/3/1975 n° 70

Esercizio 2016

Costituito con RDL 1595 del 14/6/1928



CONSORZIO DEL TICINO

VISTO - I Revisori dei conti

13 APR 2017 MANDATO DI PAGAMENTO N. 177

Milano,

Somma stanziata bilancio o residua	€ 25.102,00	Riferimento al Bilancio Prevent.
Aumenti o diminuzioni o riaccertamenti	"	Competenza:
Somma risultante	€ 25.102,00	UPB..... Cap. <u>14</u>
Mandati emessi	€ -	ONERI DIVERSI DI GESTIONE
Ammontare del presente mandato	€ 20.118,00	Residui:
Rimanenza	€ 4.984,00	-----
Impegni da pagare	€ -	-----
	€ 4.984,00	Eserc..... UPB..... Cap.....

Il Cassiere BANCA POPOLARE DI MILANO AG/10 pagherà a il Bilancio dello Stato
la somma di € 20.118,00//

€ VENTIMILACENTODICIOOTTO/00

per somme provenienti dalle riduzioni di spesa derivanti dall'adozione delle misure
di cui all'art. 8 comma 3 del D.L. 6/07/2012 n° 95 e dell'art. 50 comma 3 del
D.L. 24/a'/2014 n° 66

giusta prespetto allegato

Documenti allegati N.

BANCA POPOLARE DI MILANO

07062016

DIP. CIO DATA CASSA

MILANO, 07 GIU 2016

Il Direttore

Giuseppe Belloni

CONSORZIO DEL TICINO MILANO

CONSORZIO DEL TICINO
VISTO 17 Rev. dei conti
13 APR 2017
Milano

[Signature]
Ente Diritto Pubblico - Legge
20/3/1975 n° 70
Costituito con RDL 1595 del 14/6/1928

Esercizio 2016

MANDATO DI PAGAMENTO N. 286

Somma stanziata bilancio o residua	€ 25.102,00	Riferimento al Bilancio Prevent.
Aumenti o diminuzioni o riaccertamenti	" -	Competenza:
Somma risultante	€ 25.102,00	UPB..... Cap. <u>14</u>
Mandati emessi	€ 20.118,00	ONERI DIVERSI DI GESTIONE
Ammontare del presente mandato	" <u>4.984,00</u> € 25.102,00	Residui:
Rimanenza	€ -	-----
Impegni da pagare	€ -	-----
	€ -	Eserc. UPB..... Cap.....

Il Cassiere BANCA POPOLARE DI MILANO AG/10 pagherà a L. BILANCIO DELLO STATO
la somma di € 4.984,00//

€ QUATTROMILANOVECENTOTANTAQUATTRO/00

per somme provenienti dalle riduzioni di spesa derivanti dall'adozione delle misure
di cui all'art. 6, commi 8 e 3 del D.Lgs. 78/2010.

giusta ricevuta allegata

Documenti allegati N. _____

[Stamp]
05 10 2016

MILANO, 05 OTT 2016

Il Direttore
[Signature]

TERRENI DI PROPRIETA' IN COMUNE DI GOLASECCA (Va)

FOGLIO	NUMERO MAPPALE	SUPERFICIE (mq)	QUALITA'	CLASSE	R.D. 2000	R.A. 2000
9	968	190	INCOLTO STERRATO			
9	969	520	INCOLTO PRODUTTIVO	3	0,24	0,08
9	1655	370	INCOLTO PRODUTTIVO	1	0,29	0,06
9	511	205	INCOLTO PRODUTTIVO	3	0,09	0,03
9	515	480	SEMINATIVO	3	1,73	0,99
9	1060	650	BOSCO MISTO	2	0,84	0,17
9	958	1810	INCOLTO PRODUTTIVO	1	1,4	0,28
9	959	1020	SEMINATIVO ARBORATO	4	3,69	2,11
9	966	560	INCOLTO PRODUTTIVO	3	0,26	0,09
9	1654	650	INCOLTO PRODUTTIVO	1	0,5	0,1
9	948	1960	INCOLTO PRODUTTIVO	1	1,52	0,3
9	949	860	SEMINATIVO	3	3,11	1,78
9	2002	420	INCOLTO PRODUTTIVO	1	0,32	0,06
9	965	520	SEMINATIVO	3	1,88	1,07
9	1591	570	BOSCO ALTO FUSTO	2	0,88	0,15
9	2034	530	INCOLTO PRODUTTIVO	1	0,41	0,08
9	967	340	INCOLTO PRODUTTIVO	3	0,16	0,05
9	964	235	INCOLTO PRODUTTIVO	3	0,11	0,04
9	978	1000	INCOLTO PRODUTTIVO	3	0,46	0,15
9	945	3040	INCOLTO PRODUTTIVO	2	1,88	0,47
9	1971	520	INCOLTO PRODUTTIVO	1	0,4	0,08
9	937	1390	INCOLTO PRODUTTIVO	2	0,86	0,21
9	976	1050	PASCOLO	U	1,08	0,54
9	982	4800	INCOLTO PRODUTTIVO	3	2,23	0,74
9	977	550	INCOLTO PRODUTTIVO	3	0,25	0,08
9	1861	1800	BOSCO ALTO FUSTO	2	2,79	0,46
9	1866	250	INCOLTO PRODUTTIVO	1	0,19	0,04
9	972	460	PASCOLO	U	0,47	0,24
9	973	290	INCOLTO STERRATO			
9	1661	340	BOSCO ALTO FUSTO	2	0,53	0,09
9	963	1280	INCOLTO PRODUTTIVO	2	0,79	0,2
9	962	580	SEMINATIVO	3	2,1	1,2
9	961	1180	PASCOLO	U	1,22	0,61
9	4964	350	INCOLTO PRODUTTIVO	2	0,22	0,05
9	950	710	SEMINATIVO	3	2,57	1,47
9	952	40	PASCOLO	U	0,04	0,02
9	939	920	INCOLTO PRODUTTIVO	2	0,57	0,14
9	941	1000	INCOLTO PRODUTTIVO	2	0,62	0,15
9	6617	85	INCOLTO PRODUTTIVO	1	0,06	0,01
9	6818	6560	INCOLTO PRODUTTIVO	2	4,06	1,02
9	960	2660	PASCOLO	U	2,75	1,37
9	975	420	INCOLTO PRODUTTIVO	3	0,19	0,06
9	1722	1030	BOSCO ALTO FUSTO	2	1,59	0,26
9	1886	335	INCOLTO PRODUTTIVO	1	0,26	0,05
9	980	230	INCOLTO PRODUTTIVO	3	0,11	0,03
9	5966	210	INCOLTO PRODUTTIVO	3	0,1	0,03
9	953	290	SEMINATIVO	3	1,05	0,6
9	954	60	PASCOLO	U	0,06	0,03
9	942	590	INCOLTO PRODUTTIVO	2	0,36	0,09
9	974	240	INCOLTO STERRATO			
9	1663	1000	BOSCO ALTO FUSTO	2	1,55	0,26
9	940	1340	INCOLTO PRODUTTIVO	2	0,83	0,21

TERRENI DI PROPRIETA' IN COMUNE DI GOLASECCA (Va)

FOGLIO	NUMERO MAPPALE	SUPERFICIE (mq)	QUALITA'	CLASSE	R.D. 2000	R.A. 2000
9	956	1030	INCOLTO PRODUTTIVO	1	0,8	0,16
9	944	1660	BOSCO CEDUO	2	2,14	0,43
9	938	1620	INCOLTO PRODUTTIVO	2	1	0,25
9	981	1630	PASCOLO	U	1,68	0,84
9	943	220	INCOLTO PRODUTTIVO	2	0,14	0,03
9	946	1380				
9	955	520	SEMINATIVO	3	1,88	1,07
9	957	300	INCOLTO PRODUTTIVO	3	0,14	0,05
9	1574	390	INCOLTO PRODUTTIVO	1	0,3	0,06

TOTALE SUPERFICIE	57240	mq
----------------------	-------	----

TERRENI DI PROPRIETA' IN COMUNE DI CASTELLETTO SOPRA TICINO (No)

FOGLIO	NUMERO MAPPALE	SUPERFICIE (mq)	QUALITA'	CLASSE	R.D. 2000	R.A. 2000
22	721	2980	SEMINATIVO	3	12,31	18,47
22	882	8490	BOSCO CEDUO	3	3,51	0,44
22	190	430	BOSCO CEDUO	2	0,24	0,02
22	239	650	BOSCO MISTO	3	0,40	0,20
22	240	770	BOSCO MISTO	3	0,48	0,24
22	244	35000	BOSCO CEDUO	3	14,46	1,81
22	329	1720	VIGNETO	3	4,89	7,55
22	375	5690	SEMINATIVO	3	23,51	35,26
22	376	6160	BOSCO CEDUO	2	3,50	0,32
22	371	1240	BOSCO MISTO	2	0,96	0,38
22	293	4090	BOSCO CEDUO	2	2,32	0,21
22	619	740	SEMINATIVO	3	3,06	4,59
22	321	1020	SEMINATIVO	3	4,21	6,32
22	716	10	PRATO	3	0,03	0,04
22	718	10	BOSCO CEDUO	2	0,01	0,00
22	237	1980	BOSCO CEDUO	2	1,12	0,10
22	238	3760	BOSCO MISTO	3	2,33	1,17
22	310	810	SEMINATIVO	3	3,35	5,02
22	323	1260	PRATO	3	3,90	4,88
22	324	1080	VIGNETO	3	3,07	4,74
22	325	4260	BOSCO CEDUO	2	2,42	0,22

TOTALE SUPERFICIE	82150	mq
----------------------	-------	----

PUBBLICAZIONI DEL CONSORZIO DEL TICINO

1	1940	<i>Prof. Ing. Giulio De Marchi</i>	Sistemazione dello sbocco del lago Maggiore
2	1943	<i>Prof. Ing. Giulio De Marchi</i>	Determinazione delle portate che la regolazione dei deflussi dal lago Maggiore renderà disponibili per le utilizzazioni
3	1950	<i>Prof. Ing. Giulio De Marchi</i>	Determinazione dei benefici ritraibili dall'elevamento del limite superiore della trattenuta attiva dall'altezza di + 1,00 m a quella di + 1,50 m sopra lo zero dell'idrometro di Sesto Calende
4	1950	<i>Prof. Ing. Giulio De Marchi</i>	Ripercussioni della regolazione del lago Maggiore sulle piene del lago e su quelle del Ticino a Sesto Calende
5	1950	<i>Prof. Ing. Giulio De Marchi</i>	Variazioni provocate dalla regolazione dei deflussi nelle tenute dei livelli del lago Maggiore
6	1955	<i>Prof. Ing. Giulio De Marchi</i>	Determinazione delle portate che la regolazione del lago Maggiore renderà disponibili per le utilizzazioni. (seconda parte, anni 1945-1954)
7	1961	<i>Consorzio del Ticino</i>	Portate regolate giornaliere derivabili nei periodi irrigui dal 1916 al 1959 calcolate con le modalità del normale esercizio
8	1963	<i>Prof. Ing. Mario Marchetti</i>	Sistemazione dell'alveo del fiume Ticino al Dosso dei Murazzi
9	1964	<i>Prof. Ing. Luigi Gherardelli</i>	Influenza dei serbatoi montani alpini sulla regolazione del lago Maggiore
10	1964	<i>Consorzio del Ticino</i>	Portate autunno-inverno derivabili dal fiume Ticino calcolate con le modalità del normale esercizio dal 1916 al 1964
11	1965	<i>Prof. Ing. Mario Marchetti Dr. Ing. Ugo Raffa</i>	Le portate dell'incile del lago Maggiore in regime libero prima e dopo la sistemazione del suo alveo
12	1965	<i>Prof. Ing. Mario Marchetti Dr. Ing. Ugo Raffa</i>	Le risorgenze nell'alveo del fiume Ticino dalla diga della Miorina al ponte di Turbigio
13	1968	<i>Consorzio del Ticino</i>	La regolazione del lago Maggiore nel primo venticinquennio di esercizio (1943-1967)
14	1973	<i>Prof. Ing. Duilio Citrini</i>	Le piene del lago Maggiore e del Ticino emissario nel primo trentennio di regolazione
15	1981	<i>Prof. Ing. Duilio Citrini Prof. Ing. Giuseppe Cozzo</i>	Influenza dei serbatoi alpini sulla regolazione del lago Maggiore
16	1982	<i>Prof. Ing. Duilio Citrini Prof. Ing. Giuseppe Cozzo</i>	Influenze delle modalità di regolazione del lago Maggiore nei riguardi delle portate erogabili e dei livelli di piena
17	1986	<i>Prof. Ing. Piero Maria Pellò Dr. Ing. Giulio Roncoroni</i>	Informazioni relative all'evento di piena del lago Maggiore dell'aprile-maggio 1986 con analisi degli effetti, nella circostanza di ipotetici interventi tendenti a ridurre le esondazioni
18	1993	<i>Prof. Ing. Domenico Zampaglione</i>	Cinquanta anni di regolazione
19	1995	<i>Prof. Ing. Ugo Maione Prof. Ing. Paolo Mignosa</i>	Il funzionamento idraulico dell'incile del lago Maggiore: Modello matematico dal Lago allo sbarramento di Porto della Torre e ricostruzione delle piene dell'autunno 1991 e 1993
20	1997	<i>Prof. Ing. Ugo Maione Prof. Ing. Paolo Mignosa</i>	Conseguenze di una modifica dell'incile del lago Maggiore sugli alti livelli lacuali e sulle portate di piena del Ticino emissario
21	1999	<i>Ugo Maione, Doriana Bellani Michele Buffo, Silvano Ravera, Cecilia Mosca, Nicola Quaranta, Fabrizio Merati</i>	Ricerca sul DMV "Deflusso Minimo Vitale" del fiume Ticino dalla diga della Miorina alla confluenza con il Po
22	2000	<i>Michele Cattaneo, Ugo Maione, Paolo Mignosa, Massimo Tomirotti</i>	L'evento di piena dell'ottobre 2000 sul bacino del Ticino
23	2004	<i>Prof. Ing. Ugo Majone Prof. Ing. Paolo Mignosa</i>	Effetti sulle piene del Verbano e del Ticino provocati da un aumento della capacità di deflusso all'incile
24	2004	<i>Prof. Ing. Paolo Mignosa</i>	Il controllo delle piene del lago e del Ticino
25	2004	<i>Prof. Ing. Ugo Majone Dott. Ing. Isabella Pallavicini</i>	Impostazione di un controllore Fuzzy per la regolazione ottima multiobiettivo di un invaso
26	2004	<i>Prof. Ing. Ugo Majone Dott. Ing. Paolo Mignosa Dott. Ing. Isabella Pallavicini</i>	Metodologia per lo studio dell'effetto di una regolazione multiobiettivo sull'andamento dei livelli di piena di un invaso
27	2010	<i>Dr. Ing. Maurizio Gandolfo</i>	Viaggio nella storia della regolazione delle acque del lago Maggiore



CONSORZIO DELL' OGLIO

- BRESCIA -



CONSUNTIVO 2015

Approvato dall' Assemblea delle UtENZE del 29 aprile 2016

ORGANI DEL CONSORZIO

PRESIDENTE

Ing. ANGELO BERGOMI

Nominato dal Ministero della Tutela del Territorio e del Mare
D.M. 60 del 03/02/2014

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

- | | |
|---------------------------------|--|
| 1. Dott. GIANFRANCO CASTELNOVI | Nominato dalla Provincia di Brescia |
| 2. Arch. PIERLUIGI CARMINATI | Nominato dalla Provincia di Bergamo |
| 3. Dott. MASSIMILIANO SCIARAFFA | Nominato dalla Provincia di Cremona |
| 4. Dott. MAURIZIO CASTELLI | Nominata dalla Provincia di Mantova |
| 5. | Nominato dal Ministero dell'Economia e Finanze |
| 6. | Nominato dal Ministero delle Politiche Agricole |
| 7. | Nominato dal Ministero Ambiente e Tutela Territorio |
| 8. | Nominato dal Ministero Ambiente e Tutela Territorio |
| 9. Dott. IVAN GABATEL | Nominato dal Ministero Lavoro (Industria) |
| 10. Dott. ENRICO CARUNA | Nominato dal Ministero Lavoro (Confagricoltori) |
| 11. Dott. Ing. FRANCO FROSIO | Nominato dall'Assemblea in rappr. Utenti Industriali |
| 12. Dott. Ing. GIUSEPPE FALCONI | Nominato dall'Assemblea in rappr. Utenti Irrigui |
| 13. Dott. LUIGI SANTUS | Nominato dall'Assemblea in rappr. Utenti Irrigui |
| 14. Dott. Ing. STEFANO LOFFI | Nominato dall'Assemblea in rappr. Utenti Irrigui |

COMITATO DI PRESIDENZA

- | | |
|---------------------------------|---|
| 1. Ing. ANGELO BERGOMI | Presidente |
| 2. | Rappresentante Ministero Ambiente e Tutela Territorio |
| 3. | Rappresentante Ministero Ambiente e Tutela Territorio |
| 4. | Rappresentante Ministero Politiche Agricole |
| 5. Dott. Ing. FRANCO FROSIO | Rappresentante degli Utenti |
| 6. Dott. Ing. GIUSEPPE FALCONI | Rappresentante degli Utenti |
| 7. Dott. LUIGI SANTUS | Rappresentante degli Utenti |
| 8. Dott. MASSIMILIANO SCIARAFFA | Rappresentante degli Utenti |

COLLEGIO DEI REVISORI

- | | |
|---------------------------------|---|
| 1. Dott.ssa IMMACOLATA IZZO | Presidente - Nominata dal Ministero dell'Economia e Finanze |
| 2. Dott.ssa ANTONELLA RIVADOSSI | Nominato dal Ministero dell'Ambiente e Tutela Territorio |
| 3. Dott. VAIFRO CALVETTI | Nominato dall'Assemblea degli Utenti |

DIRETTORE – SEGRETARIO

Dott.Ing. MASSIMO BUIZZA



RENDICONTO GENERALE PER L' ANNO 2015

PREMESSA

Ai sensi dell'art. 48 punto 11 del D.P.R. n. 97 del 27.02.2003 la presente nota integrativa 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. 45 del sopra menzionato D.P.R., essa assume la denominazione di "Nota integrativa e relazione sulla gestione".

NOTA INTEGRATIVA E RELAZIONE SULLA GESTIONE AL 31 DICEMBRE 2015

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci.

Per quanto riguarda la comparabilità delle voci di bilancio si precisa che quelle dell'esercizio in esame sono perfettamente confrontabili con quelle dell'esercizio precedente.

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 sono distintamente evidenziate nelle tabelle allegate al bilancio, suddivise per esercizio di provenienza e per capitolo, ai sensi dell'art. 40 del D.P.R. 97/2003.

COMMENTI E VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE PRINCIPALI VOCI DELL' ATTIVO E DEL PASSIVO

1.- ATTIVITA'

Il prospetto dello Stato Patrimoniale evidenzia le seguenti voci totali:

	<u>saldo 31/12/2015</u>	<u>saldo 31/12/2014</u>
B) Totale Immobilizzazioni	€ 593.015	€ 595.955
C) Totale Attivo circolante	€ 345.077	€ 310.859
D) Totale ratei e risconti	€ 0	€ 0
Totale attivo	<u>€ 938.092</u>	<u>€ 906.814</u>

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



B) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI :

Saldo al 31/12/2015	€	593.015
Saldo al 31/12/2014	€	<u>595.955</u>
Variazioni	€	<u>- 2.940</u>

Le immobilizzazioni materiali sono così costituite:

	<u>saldo 31/12/2015</u>	<u>saldo 31/12/2014</u>
B.II.1) Fabbricati e terreni	€ 289.301	€ 289.301
B.II.2) Impianti e macchinari	€ 290.714	€ 304.208
B.II.4) Automezzi e motomezzi	€ 0	€ 1.932
B.II.5) Immobilizzazioni in corso	€ <u>13.000</u>	€ <u>514</u>
totali	€ <u>593.015</u>	€ <u>595.955</u>

Con riferimento all' anno precedente, alla voce B.II.2) si iscrive un incremento dovuto alle seguenti voci :

SAM	Apparecchi Misure	€	3.981,64
SAT	Attrezzature	€	1.014,40
SUF	Ufficio	€	114,99
BMU	Macchine Ufficio	€	1.702,94
BAU	Arredo Ufficio	€	37,99
BUA	Accessori	€	604,29
SOF	Officina	€	34,31

C) CREDITI:

Saldo al 31/12/2015	€	184.524
Saldo al 31/12/2014	€	<u>134.802</u>
Variazioni	€	<u>49.722</u>

Questa voce risulta così composta:

	<u>saldo 31/12/2015</u>	<u>saldo 31/12/2014</u>
C.II.1) Crediti verso Utenti	€ 62.392	€ 44.568
C.II.2.) Crediti per lavori c/Utenze	€ 0	€ 0
C.II.4) Crediti lavori in concessione	€ 98.050	€ 78.562
C.II.5) Crediti verso altri	€ <u>24.082</u>	€ <u>11.672</u>
totali	€ <u>184.524</u>	€ <u>134.802</u>

Nel dettaglio:

C.II.1) la voce comprende contributi delle Utenze, incassati nell' anno in corso o con versamenti dilazionati;

C.II.4) la voce si riferisce a progetti specifici finanziati dal Dipartimento Protezione Civile di Roma;

C.II.5) la voce è costituita da rimborsi per attività svolte per conto degli utenti, e al rimborso di un prestito concesso ad un dipendente.

Alla voce C.IV.1) - Disponibilità Liquide è iscritto l' importo costituito dal denaro liquido in cassa al 31/12 presso la Tesoreria per € 160.553.

Le voci dell' attività assommano in totale ad € 938.092.



2.- PASSIVITA'

Il prospetto dello Stato Patrimoniale evidenzia le seguenti voci totali:

	<u>saldo 31/12/2015</u>	<u>saldo 31/12/2014</u>
A) Totale Patrimonio netto	€ 386.405	€ 387.859
B) Totale Contributi c/capitale	€ 0,00	€ 0,00
C) Totale Fondi rischi e oneri	€ 229.811	€ 229.939
D) Fondo TFR	€ 220.076	€ 205.076
E) Altri Debiti	€ 101.800	€ 83.940
F) Totale Ratei e risconti	<u>€ 0</u>	<u>€ 0</u>
Totale passivo e netto	<u>€ 938.092</u>	<u>€ 906.814</u>

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

A) PATRIMONIO NETTO:

Saldo al 31/12/2015	€ 386.405
Saldo al 31/12/2014	<u>€ 387.859</u>
Variazioni	<u>€ - 1.454</u>

Questa voce risulta così composta:

A.I) Fondo di dotazione al 31/12/2015	€ 387.859
A.IX) Avanzo economico di esercizio	<u>€ -1.454</u>
totali	<u>€ 386.405</u>

C) FONDO RISCHI ED ONERI:

Saldo al 31/12/2015	€ 229.811
Saldo al 31/12/2014	<u>€ 229.939</u>
Variazioni	<u>€ - 128</u>

Questa voce risulta così composta:

C.4) Fondo per ripristino investimenti	€ 229.811
--	-----------

D) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO SUBORDINATO:

Saldo al 31/12/2015	€ 220.076
Saldo al 31/12/2014	<u>€ 205.076</u>
Variazioni	<u>€ 15.000</u>

In bilancio è stato iscritto un incremento del fondo TFR pari ad € 15.000.

E) DEBITI:

Saldo al 31/12/2015	€ 101.800
Saldo al 31/12/2014	<u>€ 83.940</u>
Variazioni	<u>€ 17.860</u>

Questa voce risulta così composta:



	<u>saldo 31/12/2015</u>	<u>saldo 31/12/2014</u>
E.2) Debiti verso banche	€ 6	€ 6
E.5) Debiti verso fornitori	€ 0	€ 514
E.8) Debiti tributari	€ 0	€ 0
E.9) Debiti previdenziali	€ 29.005	€ 25.723
E.10) Fondo prestazioni dipendenti	€ 10.046	€ 2.396
E.11) Debiti verso Stato, Enti pubblici	€ 24.188	€ 11.528
E.12) Debiti diversi	€ 38.555	€ 43.773
totali	<u>€ 101.800</u>	<u>€ 83.940</u>

Nel dettaglio:

E.2) L' importo è determinato da interessi passivi della banca.

E.9) i debiti sono relativi ai versamenti previdenziali da effettuare entro il mese di gennaio dell' anno successivo.

E.10) l'importo è determinato da emolumenti degli amministratori e retribuzioni del personale maturati a fine ano e versati nel corso dell' anno successivo.

E.11) L' importo è determinato dallo stanziamento effettuato a copertura dell' eventuale importo da versare allo Stato come contributo forzoso, qualora non fosse accolta la tesi del Consorzio sulle modalità di calcolo.

E.12) le voci sono costituite da:

- spese per il Progetto di sperimentazione del D.M.V.	€ 9.118
- uscite per materiale di consumo	€ 935
- spese per uscite di rappresentanza	€ 747
- spese telefoniche	€ 2.747
- riparazione locali sede	€ 284
- manutenzione immobili	€ 2.200
- spese funzionamento Ente	€ 2.520
- spese per studi e convegni	€ 724
- spese per obblighi disciplinari	€ 1.000
- spese per ripristino immobili	€ 13.000

Le voci delle passività pareggiano le attività in € 938.092.

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

VALORI DELLA PRODUZIONE:

Saldo al 31/12/2015	€ 718.910
Saldo al 31/12/2014	€ 759.085
Variazioni	<u>€ - 40.175</u>

Le voci risultano essere così composte:

	<u>saldo 31/12/2015</u>	<u>saldo 31/12/2014</u>
A.1) Proventi dalle Utenze	€ 694.833	€ 733.173
A.5) Altri ricavi e proventi	€ 24.077	€ 25.912
totali	<u>€ 718.910</u>	<u>€ 759.085</u>



La riduzione rispetto all' anno precedente è determinata da:

A.1) riduzione pari a € 38.340 del contributo straordinario relativo alla sperimentazione D.M.V.;

A.5) riduzione pari a € 1.835 dovuta a minori servizi erogati.

COSTI DELLA PRODUZIONE:

Saldo al 31/12/2015	€	725.213
Saldo al 31/12/2014	€	<u>760.921</u>
Variazioni	€	<u>- 35.708</u>

Le voci risultano essere così composte:

	<u>saldo 31/12/2015</u>	<u>saldo 31/12/2014</u>
B.6) Beni di consumo ed utenze	€ 32.514	€ 33.924
B.7) Prestazioni istituzionali, obblighi ittiogenici, progetto Sperimentazione	€ 261.524	€ 287.616
B.9) Spese per il personale	€ 365.797	€ 352.788
B.10) Ammortamento immobilizzazioni materiali	€ 22.785	€ 20.695
B.13) Accantonamento ai fondi per oneri	€ 0	€ 0
B.14) Oneri vari di gestione	€ <u>42.593</u>	€ <u>65.898</u>
totali	€ <u>725.213</u>	€ <u>760.921</u>

Nel dettaglio:

B.7) le voci sono costituite da:

- spese manutenzione ordinaria degli immobili e regolazione:	€ 29.751
- spese per progetti e indagini tecniche	€ 27.406
- spese per obblighi ittiogenici	€ 17.657
- spese di gestione opere di regolazione	€ 34.426
- spese per obblighi di disciplinare	€ 6.178
- spese per Centri di Competenza DPC	€ 64.765
- spese per progetto di Sperimentazione	€ 81.341

B.14) le voci sono costituite da:

- spese per amministratori (Presidente, consiglieri e revisori)	€ 18.817
- spese per trasferimenti passivi allo Stato	€ 15.124
- spese per canoni demaniali e imposte,tasse	€ 8.652

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI:

Saldo al 31/12/2015	€	4.565
Saldo al 31/12/2014	€	<u>6.327</u>
Variazioni	€	<u>1.762</u>

Le voci risultano essere così composte.

	<u>saldo 31/12/2015</u>	<u>saldo 31/12/2014</u>
E.20) Contributo statale opere reg.	€ 0	€ 0
E.21) Oneri straordinari	€ 0	€ 0
E.22) Maggiori residui attivi/minori residui passivi	€ 4.565	€ 19.645
E.23) Maggiori residui passivi/ minori residui attivi	€ <u>0</u>	€ <u>13.318</u>
totali	€ <u>4.565</u>	€ <u>6.327</u>

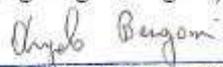


Il Conto economico evidenzia un disavanzo economico pari ad € -1.454.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31/12/2015

Dalla Tabella allegata al bilancio si evince che, iniziato l' anno con un Fondo di cassa pari a € 176.061, sono stati accertate riscossioni per € 1.001.660 e pagamenti per € 841.107, per cui alla fine dell' esercizio si è determinato un avanzo di cassa di € 160.553.

Questo avanzo di cassa, sommati i residui attivi e detratti i residui passivi accertati nell' anno, determina un avanzo di amministrazione a fine esercizio pari a € 23.201, di cui la somma di € 15.000 viene vincolata al fondo per il TFR, e la somma di € 8.201 costituisce la parte disponibile, da utilizzare come variazione al bilancio di previsione per l' anno 2016.

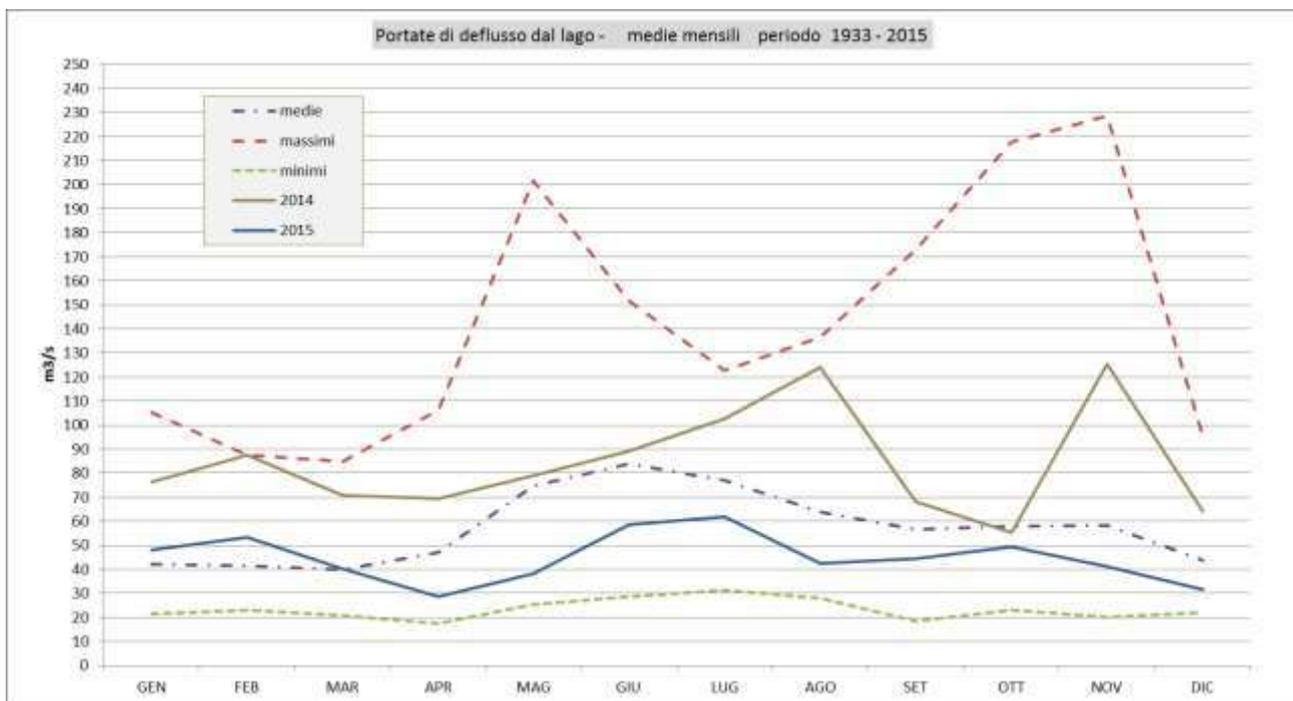
(ing. Angelo Bergomi)

CONSORZIO DELL' OGLIO
IL PRESIDENTE
Ing. Angelo Bergomi

CONSORZIO DELL' OGLIO
IL DIRETTORE
(della Ing. Massimo Buiatti)


RELAZIONE sull' attività del CONSORZIO dell' OGLIO per l' anno 2015

La regolazione del lago d' Iseo e del fiume Oglio.

L' abbondanza di apporti pluviometrici del 2014 ha avuto effetto anche sui primi mesi del 2015, iniziato con il lago a + 90.6 cm, sopperendo alla riduzione degli afflussi a circa il 50 % degli stessi mesi dell' anno precedente. Da marzo l' erogazione si è mantenuta sotto il valore medio storico per tutto il resto dell' anno ed è questo il dato caratteristico dell' annata. Gli afflussi di marzo ed aprile sono stati molto simili a quelli del 2003, anno molto siccitoso, la similitudine si è protratta fino alla fine di agosto. Al 30 marzo il livello era -10.2 cm e per quasi tutto il mese di aprile è rimasto sotto lo zero idrometrico. Una erogazione dal lago molto ridotta per i primi venti giorni di maggio ha consentito il recupero della quota + 91.3 cm alla fine del mese, in giugno gli afflussi hanno permesso di mantenere ed incrementare i livelli del lago, e la fine dello sfioro si è verificata il 22 giugno a quota 106.2 cm



Il mese di luglio ha rappresentato la vera anomalia dell' anno perché si sono registrati contemporaneamente una riduzione delle piogge ed un periodo prolungato con temperature decisamente sopra la media. Pur mantenendo l' erogazione irrigua intorno a $62 \text{ m}^3/\text{s}$, che equivale a circa una carenza del 25% rispetto alla domanda, per tentare di raggiungere la più lunga copertura possibile della stagione, il lago ha perso rapidamente di livello e a fine mese ha raggiunto -3.4 cm. A questo punto, poiché le previsioni elaborate dal Consorzio rendevano evidente l' impossibilità di completare il secondo turno irriguo di agosto, si è deciso di chiedere all' Autorità di Bacino del Po e alla Regione Lombardia una deroga sul livello minimo di concessione, specificando le condizioni idrologiche all' avverarsi delle quali veniva utilizzata la deroga e facendo presente che il ruolo istituzionale del Consorzio dell' Oglio poteva garantire il corretto uso della deroga. Questo probabilmente ha consentito una rapida concessione della deroga (fatto in passato mai avvenuto), per cui la stagione si è conclusa il 18 agosto con il lago a -28.1 cm senza dover utilizzare la deroga grazie ad un piccolo aumento di afflussi dal 14/8 al 18/8.

La stagione irrigua si è quindi rivelata faticosa per le Utenze, perché alla scarsità di acqua si è sovrapposto il perdurare anche in agosto di alte temperature. L' erogazione media di agosto è stata di $42.4 \text{ m}^3/\text{s}$, quindi al 50% della domanda irrigua, ed è questo il dato rilevante che dà la misura della stagione negativa.

Dopo un miglioramento dell' andamento idrologico in settembre ed ottobre, dal 25 di questo mese si è registrata una quasi totale assenza di precipitazioni per cui gli afflussi hanno raggiunto i minimi storici, ponendo una seria ipotesi sull' annata seguente.



A lato si riporta la tabella delle portate di afflusso medie mensili, da cui si può verificare l' andamento anomalo del mese di luglio. Per avere un paragone dell' andamento annuale si sono riportati valori delle ultime annate siccitose registrate nel bacino del f. Oglio.

Portate di afflusso al lago - medie mensili (m ³ /s)						
media storica 1933 - 2015	mese	2015	2014	2003	2005	2007
37.3	gennaio	43.2	80.3	49.6	24.0	29.4
35.7	febbraio	42.5	84.9	36.4	24.3	25.4
39.0	marzo	31.8	66.7	29.9	26.2	22.1
54.1	aprile	33.2	75.2	29.8	35.4	28.0
83.7	maggio	56.9	80.7	54.7	43.7	37.3
85.0	giugno	55.4	88.3	54.4	34.9	59.9
69.2	luglio	43.3	100.1	52.4	45.6	49.3
56.1	agosto	42.5	119.1	31.4	28.8	44.7
56.4	settembre	48.3	61.8	17.2	40.8	34.3
62.6	ottobre	63.0	59.9	28.3	45.4	25.0
63.6	novembre	36.9	136.5	56.3	28.0	41.3
43.3	dicembre	24.5	65.3	37.8	24.4	22.9
	media annua	43.5	84.9	39.9	33.5	35.0

Vediamo le altre attività istituzionali operate dal Consorzio.

Progetto di Sperimentazione D.M.V.

Il progetto è stato completato secondo le scadenze previste, le condizioni idrologiche del fiume hanno costretto ad operare una coda di monitoraggio per rilevare i dati necessari all' implementazione del modello Phabsim per la fauna ittica. Entro il 30 novembre è stata consegnata alla Regione Lombardia la Relazione Conclusiva sui sei annidi lavoro e sui risultati che si possono trarre dei campionamenti eseguiti. Siamo in attesa che la Regione Lombardia convochi il Tavolo Tecnico per la discussione della nostra relazione.

Attività amministrativa.

E' proseguito l' aggiornamento del sito istituzionale del Consorzio (visibile all' indirizzo www.oglioconsorzio.it), relativamente all' area dell' Amministrazione Trasparente.

Il Consorzio ha implementato la procedura per la gestione della fatturazione elettronica, introdotta da una norma specifica, mediante un apposito software in grado anche di gestire l' archiviazione delle fatture e il calcolo dell' indice di tempestività richiesto dalle norme.

Nel mese di dicembre, nel corso di un incontro presso il Ministero dell' Economia convocato appositamente per il Consorzio dell' Oglio, è stato possibile definire le modalità di calcolo del contributo "forzoso" che il Consorzio deve versare allo Stato come quota dei risparmi sui consumi intermedi. Il Ministero ha accolto buona parte delle osservazioni avanzate dal Consorzio, per cui le somme stanziare nei bilanci degli anni precedenti sono risultate sufficienti a coprire il versamento a saldo del contributo dovuto.

Attività connesse alla gestione della regolazione.

Nei mesi di giugno, luglio e agosto il personale del Consorzio ha svolto consistenti lavori di manutenzione ordinaria (sabbatura e verniciatura) sul ponte di manovra delle paratoie, che è stato completato, e sulla paratoia n. 4, consistenti nella sabbatura leggera e nel ripristino del fondo epossidico e dello strato di protezione.

Sono proseguiti regolarmente i rilievi previsti per il monitoraggio degli spostamenti planoaltimetrici delle pile della traversa, che hanno evidenziato una condizione regolare senza movimenti anomali.

Per quanto riguarda la verifica sismica della traversa, poiché ha iniziato i lavori la Commissione ministeriale preposta alla verifica di applicabilità delle nuove norme tecniche antisismiche sugli impianti esistenti, è stata presentata una relazione tecnica per l' aggiornamento delle norme medesime riferite alle traverse fluviali, considerate in modo del tutto inadeguato dalle stesse. Lo scopo è quello di ottenere una calibrazione dei parametri di sicurezza dell' esercizio delle traverse fluviali adeguati a questa tipologia di sbarramento e ai rischi a loro connessi, di natura e peso ben diverso rispetto a quelli connessi alle dighe di ritenuta dei serbatoi idroelettrici.

In applicazione con la convenzione sottoscritta con le Province di Brescia e Bergamo, che hanno erogato il finanziamento della spesa, è stato effettuato il secondo anno dei tre anni previsti per il contenimento del pesce siluro nel f. Oglio sublacuale (nel tratto di competenza del Consorzio). Il Consorzio ha partecipato alla spesa mettendo a disposizio-



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

ne il proprio personale per lo svolgimento delle attività previste. Inoltre è stato organizzato un convegno (durato una giornata) per la presentazione dei risultati ottenuti e per discutere del futuro del progetto considerato il passaggio di competenze dalle province alla Regione Lombardia. Al convegno hanno partecipato esperti di tutta la regione e rappresentanti dei pescatori professionisti e sportivi, per cui è stato possibile verificare una concordanza sull' opinione che il progetto riveste un ruolo fondamentale per la salvaguardia della biodiversità acquatica e quindi meriti di essere proseguito nel tempo.

Il Direttore del Consorzio

CONSORZIO DELL'OGGIO
IL DIRETTORE
(Prof. Ing. Massimo Bionzo)
M. Bionzo

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

ANNO 2015

COD. CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						DIFF. previsioni +/-
		PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			
		INIZIALI	variazioni +/-	Defini- tive	riscosse	da riscuotere	totali accertati	
	1. CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "CONSORZIO DELL' OGLIO"							
	1.1 Titolo I - ENTRATE CORRENTI							
	1.1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE							
	1.1.1.1 - ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI							
1		0	0	0	0	0	0	0
	1.1.1.2 - QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI							
2	Contributo utenti	611.992	0	611.992	571.526	40.466	611.992	0
3	Contributo straordinario utenti	81.341	0	81.341	72.466	8.875	81.341	0
	1.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI							
	1.1.2.1 TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO							
4		0	0	0	0	0	0	0
	1.1.2.2 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI							
5		0	0	0	0	0	0	0
	1.1.2.3 - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE							
6		0	0	0	0	0	0	0
	1.1.2.4 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO							
7		0	0	0	0	0	0	0
	1.1.3 - ALTRE ENTRATE							
	1.1.3.1 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI							
8	Ricavi dalla vendita di pubblicazioni	0	0	0	0	0	0	0
9	Proventi derivanti dalla prestazione di servizi	1.840	0	1.840	0	1.500	1.500	-340
10	Realizzi per cessione materiale fuori uso	0	0	0	0	0	0	0
	1.1.3.2 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI							
11	Affitti di immobili	21.100	0	21.100	4.553	16.547	21.100	0
12	Interessi e premi su titoli a reddito fisso	0	0	0	0	0	0	0
13	Dividendi e altri proventi su titoli azionari e partecipazioni	0	0	0	0	0	0	0
14	Interessi attivi sui mutui, depositi e conti/correnti	2.641	0	2.641	290	0	290	-2.351
	1.1.3.3 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI							
15	Rimborso da fondo ENPAIA per pensioni	0	0	0	0	0	0	0
16	Recuperi e rimborsi diversi	3.600	0	3.600	2.977	0	2.977	-623
	1.1.3.4. - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI							
17	Entrate eventuali	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	722.514	0	722.514	651.812	67.388	719.200	-3.314

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNO 2015

ENTRATE

COD. CAP.	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA			RESIDUI
	Residui inizio esercizio	Riscossi	da riscuot.	TOTALI	Variazioni in più / in meno	Previsioni	Riscossioni	Differ. previs. +/-	ATTIVI termine esercizio
1	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	32.290	24.344	7.946	32.290	0	644.282	595.870	-48.412	48.412
3	9.778	8.673	1.105	9.778	0	91.119	81.139	-9.980	9.980
4	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	2.500	0	2.500	2.500	0	4.340	0	-4.340	4.000
10	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	0	0	0	0	0	21.100	4.553	-16.547	16.547
12	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	0	0	0	0	0	2.641	290	-2.351	0
15	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	3.250	0	3.250	3.250	0	6.850	2.977	-3.873	3.250
17	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	47.818	33.017	14.801	47.818	0	770.332	684.829	-85.503	82.189

COD. CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
		PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			DIFF. previsioni +/-
		INIZIALI	variazioni +/-	Defini- tive	riscosse	da riscuotere	totali accertati	
	1.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE							
	1.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI							
	1.2.1.1 - ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI							
18	Vendita immobili	0	0	0	0	0	0	0
	1.2.1.2 - ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE							
19			0	0	0	0	0	0
	1.2.1.3 - REALIZZO DI VALORI MOBILIARI							
20	Cessione partecipazioni	0	0	0	0	0	0	0
21	Cessione di conferimenti e quote in altri enti	0	0	0	0	0	0	0
22	Realizzi di titoli emessi o garantiti dallo Stato	0	0	0	0	0	0	0
23	Realizzi di obbligazioni e cartelle fondiarie	0	0	0	0	0	0	0
24	Riscossione di buoni postali	0	0	0	0	0	0	0
25	Riscossione di crediti diversi	0	0	0	0	0	0	0
	1.2.1.4 - RISCOSSIONE CREDITI							
26	Prelevamenti di depositi bancari	0	0	0	0	0	0	0
27	Riscossioni di mutui a medio e lungo termine	0	0	0	0	0	0	0
28	Incassi di annualità e semestralità scontate a terzi	0	0	0	0	0	0	0
29	Riscossioni di prestiti ed anticipazioni a breve termine	4.137	0	4.137	0	0	0	-4.137
30	Ritiro di depositi a cauzione presso terzi	0	0	0	0	0	0	0
31	Riscossione di crediti diversi	0	0	0	0	0	0	0
	1.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE							
	1.2.2.1 - TRASFERIMENTI DALLO STATO							
32	Contributo statale sulle opere di regolazione, reversibili allo Stato	0	0	0	0	0	0	0
	1.2.2.2 - TRASFERIMENTI DALLE REGIONI							
33		0	0	0	0	0	0	0
	1.2.2.3 - TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE							
34		0		0	0	0	0	0
	1.2.2.4 - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO							
35		0	0	0	0	0	0	0
	1.2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI							
	1.2.3.1. - ASSUNZIONE DI MUTUI							
36		0	0	0	0	0	0	0
	1.2.3.2 - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI							
37		0	0	0	0	0	0	0
	1.2.3.3 - EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI							
38		0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	4.137	0	4.137	0	0	0	-4.137

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNO 2015

ENTRATE

COD. CAP.	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA			RESIDUI
	Residui inizio esercizio	Riscossi	da riscuot.	TOTALI	Variazioni in più / in meno	Previsioni	Riscossioni	Differ. previs. +/-	ATTIVI termine esercizio
18	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	8.422	4.137	4.285	8.422	0	12.559	4.137	-8.422	4.285
30	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	8.422	4.137	4.285	8.422	0	12.559	4.137	-8.422	4.285

COD. CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						DIFF. previsioni +/-
		PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			
		INIZIALI	variazioni +/-	Defini- tive	riscosse	da riscuotere	totali accertati	
	1.3 TITOLO III - GESTIONI SPECIALI							
	1.3.1							
39		0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI	0	0	0	0	0	0	0
	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	80.780	0	80.780	77.188	0	77.188	-3.592
41	Ritenute previdenziali ed assistenziali	30.200	0	30.200	22.812	0	22.812	-7.388
42	Ritenute diverse	0	0	0	0	0	0	0
43	Trattenute per conto terzi	0	0	0	0	0	0	0
44	Rimborso di somme pagate per conto terzi	28.707	0	28.707	23.863	29.988	53.851	25.144
45	Partite in sospeso	0	0	0	0	0	0	0
46	Fondo Piccola Cassa	2.270	0	2.270	2.270	0	2.270	0
47	Opere in concessione dallo Stato, Regioni, Enti pubblici	0	0	0	0	0	0	0
48	Contributi Dipartimento Protezione Civile di Roma	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE ENTRATE PARTITE DI GIRO	141.957	0	141.957	126.133	29.988	156.121	14.164
	Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità amministrativa "CONSORZIO DELL' OGLIO"							
	Titolo I	722.514	0	722.514	651.812	67.388	719.200	-3.314
	Titolo II	4.137	0	4.137	0	0	0	-4.137
	Titolo III	0	0	0	0	0	0	0
	Titolo IV	141.957	0	141.957	126.133	29.988	156.121	14.164
	TOTALE DELLE ENTRATE	868.608	0	868.608	777.945	97.376	875.321	6.713
	Avanzo di amministrazione utilizzato	5.458	1.385	6.843			3.211	-3.632
	TOTALE GENERALE	874.066	1.385	875.451	777.945		878.532	3.081

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNO 2015

ENTRATE

COD. CAP.	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA			RESIDUI
	Residui inizio esercizio	Riscossi	da riscuot.	TOTALI	Variazioni in più / in meno	Previsioni	Riscossioni	Differ. previs. +/-	ATTIVI termine esercizio
39	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40	0	0	0	0	0	80.780	77.188	-3.592	0
41	0	0	0	0	0	30.200	22.812	-7.388	0
42	0	0	0	0	0	0	0	0	0
43	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44	28.562	10.500	18.062	28.562	0	57.269	34.363	-22.906	48.050
45	0	0	0	0	0	0	0	0	0
46	0	0	0	0	0	2.270	2.270	0	0
47	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48	50.000	0	50.000	50.000	0	50.000	0	-50.000	50.000
	78.562	10.500	68.062	78.562	0	220.519	136.633	-83.886	98.050
	47.818	33.017	14.801	47.818	0	770.332	684.829	-85.503	82.189
	8.422	4.137	4.285	8.422	0	12.559	4.137	-8.422	4.285
	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	78.562	10.500	68.062	78.562	0	220.519	136.633	-83.886	98.050
	134.802	47.654	87.148	134.802	0	1.003.410	825.599	-177.811	184.524
						176.061	0		
	134.802	47.654	87.148	134.802	0	1.179.471	825.599	-177.811	184.524

COD. CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						DIFF. su previsioni +/-
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			
		INIZIALI	variazioni +/-	Definitive	pagate	da pagare	totali impegni	
	1. CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "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	9.100	-940	8.160	8.144	0	8.144	-16
2	Compensi, indennità e rimborsi ai componenti gli organi collegiali di amministrazione	2.691	-190	2.501	190	2.311	2.501	0
3	Compensi, indennità e rimborsi ai componenti il Collegio Sindacale (o Revisori)	9.308	-1.270	8.038	1.838	6.334	8.172	134
	1.1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO							
4	Spese per accertamenti e formazione sanitari previsti dalle norme per la sicurezza dei	471	-200	271	268	0	268	-3
5	Stipendi ed altri assegni fissi al personale	212.000	23.550	235.550	235.861	0	235.861	311
6	Compensi per lavoro straordinario	2.000	4.220	6.220	5.656	564	6.220	0
7	Rimborso spese del personale per attività lavorative fuori sede	7.972	-1.600	6.372	5.535	837	6.372	0
8	Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	79.472	18.600	98.072	82.090	15.982	98.072	0
9	Altri oneri sociali a carico dell' Ente	0	0	0	0	0	0	0
10	Formazione per il personale finalizzata alle attività istituzionali	1.882	-1.800	82	0	0	0	-82
11	Fondo per il miglioramento dell' efficienza dell' ente	35.000	-35.000	0	0	0	0	0
12	Acquisto buoni pasto per il personale	3.350	0	3.350	4.004		4.004	654
	1.1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI							
13	Acquisto di materiale di consumo e noleggio di materiale tecnico	3.385	0	3.385	2.450	935	3.385	0
14	Uscite di rappresentanza	1.494	0	1.494	2.197	747	2.944	1.450
15	Fitto locali	1.800	0	1.800	1.800	0	1.800	0
16	Uscite per energia elettrica uffici	1.701	-350	1.351	1.475	0	1.475	124
17	Spese telefoniche, servizi vari	9.827	1.000	10.827	8.080	2.747	10.827	0
18	Manutenzione, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti presso la sede	4.162	-870	3.292	3.008	284	3.292	0
19	Premi di assicurazione infortuni	4.877	0	4.877	4.874	0	4.874	-3
20	Spese per studi, convegni, consulenze speciali, ricerche, rilevazioni e pubblicazioni	2.100	400	2.500	3.193	724	3.917	1.417
	1.1.2 - INTERVENTI DIVERSI							
	1.1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI							
21	Manutenzioni e riparazioni straordinarie degli immobili	0	0	0	0	0	0	0
22	Manutenzione ordinaria degli immobili ed esercizio della regolazione	52.489	0	52.489	29.751	0	29.751	-22.738
23	Spese per progetti e indagini tecniche conseguenti all'attività di regolazione	19.500	3.240	22.740	27.406	0	27.406	4.666
24	Obblighi ittigenici	17.206	500	17.706	17.657	0	17.657	-49
25	Spese per il funzionamento delle opere di regolazione	32.189	0	32.189	34.426	0	34.426	2.237
26	Spese per obblighi di disciplinare e attività istituzionali	6.500	-120	6.380	5.178	1.000	6.178	-202
	a riportare	520.476	9.170	529.646	485.081	32.465	517.546	-12.100

COD. CAP.	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA			RESIDUI PASSIVI termine esercizio
	RESIDUI inizio esercizio	Pagati	da pagare	TOTALI	Variazioni in più / in meno	Previsioni	Pagamenti	Differ. previs. +/-	
1	0	0	0	0	0	8.160	8.144	-16	0
2	0	0	0	0	0	2.501	190	-2.311	2.311
3	490	487	0	487	-3	8.528	2.325	-6.203	6.334
4	0	0	0	0	0	271	268	-3	0
5	1.285	1.283	0	1.283	-2	236.835	237.144	309	0
6	263	263	0	263	0	6.483	5.919	-564	564
7	358	358	0	358	0	6.730	5.893	-837	837
8	12.698	12.698	0	12.698	0	110.770	94.788	-15.982	15.982
9	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	0	0	0	0	0	82	0	-82	0
11	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	0	0	0	0	0	3.350	4.004	654	0
13	0	0	0	0	0	3.385	2.450	-935	935
14	260	260	0	260	0	1.754	2.457	703	747
15	0	0	0	0	0	1.800	1.800	0	0
16	266	266	0	266	0	1.617	1.741	124	0
17	510	507	0	507	-3	11.337	8.587	-2.750	2.747
18	210	210	0	210	0	3.502	3.218	-284	284
19	0	0	0	0	0	4.877	4.874	-3	0
20	0	0	0	0	0	2.500	3.193	693	724
21	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	113	113	0	113	0	52.602	29.864	-22.738	0
23	0	0	0	0	0	22.740	27.406	4.666	0
24	0	0	0	0	0	17.706	17.657	-49	0
25	265	262	0	262	-3	32.454	34.688	2.234	0
26	0	0	0	0	0	6.380	5.178	-1.202	1.000
	16.718	16.707	0	16.707	-11	546.364	501.788	-44.576	32.465

COD. CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						DIFF. su previsioni +/-
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			
		INIZIALI	variazioni +/-	Definitive	pagate	da pagare	totali impegni	
	riporto	520.476	9.170	529.646	485.081	32.465	517.546	-12.100
27	Spese prestazioni di Centro di Competenza della Protezione Civile	57.393	2.465	59.858	64.765	0	64.765	4.907
28	Spese Progetto di Sperimentazione D.M.V.	81.341	0	81.341	62.223	19.118	81.341	0
	1.1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI	0		0	0	0		
30	Allo Stato	2.845	0	2.845	0	4.300	4.300	1.455
31	Alle Regioni	0	0	0	0	0	0	0
32	Ad altri enti pubblici	8.360	0	8.360	0	8.360	8.360	0
33	Contributi e concorsi a fondo perduto	2.677	-200	2.477	2.464	0	2.464	-13
	1.1.2.3 - ONERI FINANZIARI							
36	Interessi passivi	8	0	8	0	6	6	-2
	1.1.2.4 - ONERI TRIBUTARI							
38	Canone demaniale per concessione acque nuove	4.070	-350	3.720	3.720	0	3.720	0
39	Imposte, tasse e tributi vari	3.058	-1.200	1.858	4.932	0	4.932	3.074
	1.1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI							
41	Restituzione e rimborsi diversi	0	0	0	0	0	0	0
	1.1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI							
42	Uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	0	0	0	0	0	0	0
43	Fondi speciali per rinnovi contrattuali in corso	0	0	0	0	0	0	0
44	Fondo di riserva	9.294	-7.835	1.459	0	0	0	-1.459
	1.1.3 - ONERI COMUNI							
	1.1.3.1							
45		0	0	0	0	0	0	0
	1.1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI							
	1.1.4.1. - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA							
47	Pensioni a carico dell'ente	0	0	0	0	0	0	0
	1.1.4.2. - ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO							
49	TFR Parastato	15.000	0	15.000	0	15.000	15.000	0
	1.1.5. ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI							
	1.1.5.1. -							
52		0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	704.522	2.050	706.572	623.185	79.249	702.434	-4.138
	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							
55	Acquisto immobili	0	0	0	0	0	0	0
56	Ricostruzioni, ripristino, trasformazione di immobili	3.000	3.000	13.000	0	13.000	13.000	0
	1.2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE							
58	Acquisto impianti, attrezzature, macchinari	18.789	-10.000	8.789	4.977	0	4.977	-3.812
59	Acquisto di mobili e macchine d'ufficio	5.798	-665	5.133	2.000	0	2.000	-3.133
	1.2.1.3 - PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI							
61	Acquisti titoli emessi o garantiti dallo Stato e assimilati	0	0	0	0	0	0	0
62	Acquisti di altri titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0
	1.2.1.4 - CONCESSIONE DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI							
64	Concessione di mutui a medio e lungo termine	0	0	0	0	0	0	0
65	Sconti a terzi di annualità, semestralità, ecc.	0	0	0	0	0	0	0
66	Concessione di prestiti ed anticipazioni a breve termine	0	0	0	0	0	0	0
	a riportare	27.587	-7.665	26.922	6.977	13.000	19.977	-6.945

COD. CAP.	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA			RESIDUI PASSIVI termine esercizio
	RESIDUI inizio esercizio	Pagati	da pagare	TOTALI	Variazioni in più / in meno	Previsioni	Pagamenti	Differ. previs. +/-	
	16.718	16.707	0	16.707	-11	546.364	501.788	-44.576	32.465
27	248	248	0	248	0	60.106	65.013	4.907	0
28	41.901	37.354	0	37.354	-4.547	123.242	99.577	-23.665	19.118
30	11.528	0	11.528	11.528	0	14.373	0	-14.373	15.828
31	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32	0	0	0	0	0	8.360	0	-8.360	8.360
33	0	0	0	0	0	2.477	2.464	-13	0
36	6	1	0	1	-5	14	1	-13	6
38	0	0	0	0	0	3.720	3.720	0	0
39	0	0	0	0	0	1.858	4.932	3.074	0
41	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42	0	0	0	0	0	0	0	0	0
43	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44	0	0	0	0	0	1.459	0	-1.459	0
45	0	0	0	0	0	0	0	0	0
47	0	0	0	0	0	0	0	0	0
49	205.076	0	205.076	205.076	0	25.500	0	-25.500	220.076
52	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	275.477	54.310	216.604	270.914	-4.563	787.473	677.495	-109.978	295.853
55	0	0	0	0	0	0	0	0	0
56	0	0	0	0	0	13.000	0	-13.000	13.000
58	0	0	0	0	0	8.789	4.977	-3.812	0
59	514	514	0	514	0	5.647	2.514	-3.133	0
61	0	0	0	0	0	0	0	0	0
62	0	0	0	0	0	0	0	0	0
64	0	0	0	0	0	0	0	0	0
65	0	0	0	0	0	0	0	0	0
66	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	514	514	0	514	0	27.436	7.491	-19.945	13.000

COD. CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						DIFF. su previsioni +/-
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			
		INIZIALI	variazioni +/-	Definitive	pagate	da pagare	totali impegni	
	riporto	27.587	-7.665	26.922	6.977	13.000	19.977	-6.945
67	Anticipazioni alle gestioni autonome	0	0	0	0	0	0	0
68	Depositi a cauzione	0	0	0	0	0	0	0
69	Concessioni di crediti diversi	0	0	0	0	0	0	0
	1.2.1.5 - INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO							
71	Indennità di anzianità e similari	0	0	0	0	0	0	0
	1.2.2 - ONERI COMUNI							
	1.2.2.1 - RIMBORSI DI MUTUI							
73		0	0	0	0	0	0	0
	1.2.2.2 - RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE							
75		0	0	0	0	0	0	0
	1.2.2.3 - RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI							
77		0	0	0	0	0	0	0
	1.2.2.4 - RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI							
79		0	0	0	0	0	0	0
	1.2.2.5 - ESTINZIONE DEBITI DIVERSI							
81	Rimborso finanz. per immobilizzazioni tecniche	0	0	0	0	0	0	0
	1.2.3 - ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE							
	1.2.3.1 -							
83		0	0	0	0	0	0	0
	1.2.4 - ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTI							
	1.2.4.1 -							
85		0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	27.587	-7.665	26.922	6.977	13.000	19.977	-6.945
	1.3 TITOLO III - GESTIONI SPECIALI							
	1.3.1							
87		0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE GENERALE USCITE GESTIONI SPECIALI	0	0	0	0	0	0	0
	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	80.780	0	80.780	70.240	10.075	80.315	-465
90	Ritenute previdenziali ed assistenziali	30.200	0	30.200	19.929	2.948	22.877	-7.323
91	Ritenute diverse	0	0	0	0	0	0	0
92	Trattenute a favore di terzi	0	0	0	0	0	0	0
93	Somme pagate per conto di terzi	28.707	0	28.707	50.659		50.659	21.952
94	Partite in conto sospesi	0	0	0	0	0	0	0
95	Fondo Piccola Cassa	2.270	0	2.270	2.270	0	2.270	0
96	Opere in concessione dallo Stato, Regioni, Enti pubblici	0	0	0	0	0	0	0
97	Somme pagate per Centri Competenza	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO	141.957	0	141.957	143.098	13.023	156.121	14.164
	Riepilogo dei titoli : Centro di responsabilità amministrativa "CONSORZIO DELL' OGLIO"							
	Titolo I	704.522	2.050	706.572	623.185	79.249	702.434	-4.138
	Titolo II	27.587	-7.665	26.922	6.977	13.000	19.977	-6.945
	Titolo III	0	0	0	0	0	0	0
	Titolo IV	141.957	0	141.957	143.098	13.023	156.121	14.164
	TOTALE DELLE USCITE	874.066	-5.615	875.451	773.260	105.272	878.532	3.081
	Disavanzo di amministrazione							
	TOTALE GENERALE	874.066	-5.615	875.451	773.260	105.272	878.532	3.081

COD. CAP.	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA			RESIDUI PASSIVI termine esercizio
	RESIDUI inizio esercizio	Pagati	da pagare	TOTALI	Variazioni in più / in meno	Previsioni	Pagamenti	Differ. previs. +/-	
	514	514	0	514	0	27.436	7.491	-19.945	13.000
67	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68	0	0	0	0	0	0	0	0	0
69	0	0	0	0	0	0	0	0	0
71	0	0	0	0	0	0	0	0	0
73	0	0	0	0	0	0	0	0	0
75	0	0	0	0	0	0	0	0	0
77	0	0	0	0	0	0	0	0	0
79	0	0	0	0	0	0	0	0	0
81	0	0	0	0	0	0	0	0	0
83	0	0	0	0	0	0	0	0	0
85	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	514	514	0	514	0	27.436	7.491	-19.945	13.000
87	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0
89	10.075	10.075	0	10.075	0	90.855	80.315	-10.540	10.075
90	2.950	2.948	0	2.948	-2	33.150	22.877	-10.273	2.948
91	0	0	0	0	0	0	0	0	0
92	0	0	0	0	0	0	0	0	0
93	0	0	0	0	0	28.707	50.659	21.952	0
94	0	0	0	0	0	0	0	0	0
95	0	0	0	0	0	2.270	2.270	0	0
96	0	0	0	0	0	0	0	0	0
97	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	13.025	13.023	0	13.023	-2	154.982	156.121	1.139	13.023
	275.477	54.310	216.604	270.914	-4.563	787.473	677.495	-109.978	295.853
	514	514	0	514	0	27.436	7.491	-19.945	13.000
	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	13.025	13.023	0	13.023	-2	154.982	156.121	1.139	13.023
	289.016	67.847	216.604	284.451	-4.565	969.891	841.107	-128.784	321.876
	289.016	67.847	216.604	284.451	-4.565	969.891	841.107	-128.784	321.876

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2015	ANNO 2014	PASSIVITA'	ANNO 2015	ANNO 2014
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	387.859	382.929
I. Immobilizzazioni immateriali			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi	0	0
1) Costi d'impianto e di ampliamento	0	0	III. Riserve di rivalutazione	0	0
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0	IV. Contributi a fondo perduto	0	0
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	0	0	V. Contributi per ripiano disavanzi	0	0
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	VI. Riserve statutarie	0	0
5) Avviamento	0	0	VII. Altre riserve distintamente indicate	0	0
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	0	0
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	0	0	IX. Avanzo/Disavanzo economico d'esercizio	-1.454	4.930
9) Altre	0	0	Totale Patrimonio netto (A)	386.405	387.859
Totale	0	0			
II. Immobilizzazioni materiali			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
1. Terreni e fabbricati	289.301	289.301	1) per contributi a destinazione vincolata	0	0
2. Impianti e macchinari	290.714	304.208	2) per contributi indistinti per la gestione	0	0
3. Attrezzature industriali e commerciali	0	0	3) per contributi in natura	0	0
4. Automezzi e motomezzi	0	1.932	Totale Contributi in conto capitale (B)	0	0
5. Immobilizzazioni in corso e acconti	13.000	514			
6. Diritti reali di godimento	0	0			
7. Altri beni	0	0			
Totale	593.015	595.955	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l' esercizio successivo+A25			1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
1. Partecipazioni in:			2) per imposte	0	0
a. imprese controllate	0	0	3) per altri rischi ed oneri futuri	0	0
b. imprese collegate	0	0	4) per ripristino investimenti	229.811	229.939
c. imprese controllanti	0	0	Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	229.811	229.939
d. altre imprese	0	0	D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
e. altri enti	0	0	1) Fondo Trattamento fine rapporto	220.076	205.076
2. Crediti			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l' esercizio successivo		
a. verso imprese controllate	0	0	1. obbligazioni	0	0
b. verso imprese collegate	0	0	2. verso le banche	6	6
c. verso lo Stato e altri soggetti pubblici	0	0	3. Verso altri finanziatori	0	0
d. verso altri	0	0	4. acconti	0	0
3. Altri titoli	0	0			
4. Crediti finanziari diversi	0	0			
Totale	0	0	a riportare	6	6
Totale immobilizzazioni (B)	593.015	595.955			

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2015	ANNO 2014	PASSIVITA'	ANNO 2015	ANNO 2014
			riporto	6	6
C) ATTIVO CIRCOLANTE			5. Debiti verso fornitori	0	514
I. Rimanenze			6. Rappresentati da titoli di credito	0	0
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0	7. Verso imprese controllate, collegate e controllanti	0	0
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	8. Debiti tributari	0	0
3) lavori in corso	0	0	9. Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	29.005	25.723
4) prodotti finiti e merci	0	0	10. Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	10.046	2.396
5) acconti	0	0	11. Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	24.188	11.528
			12. Debiti diversi	38.555	43.773
Totale	0	0	Totale	101.800	83.940
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi oltre l' esercizio successivo			Totale Debiti (D+E)	321.876	289.016
1) Crediti verso utenti, clienti ecc.	62.392	44.568			
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi	0	0			
3) Crediti verso imprese controllate e collegate	0	0			
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	98.050	78.562			
4-bis) Crediti tributari	0	0			
4-ter) Imposte anticipate	0	0			
5) Crediti verso altri	24.082	11.672			
Totale	184.524	134.802			
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			F) RATEI E RISCONTI		
1) Partecipazioni in imprese controllate	0	0	1. Ratei passivi	0	0
2) Partecipazioni in imprese collegate	0	0	2. Risconti passivi	0	0
3) Altre partecipazioni	0	0	3. Aggio su prestiti	0	0
4) Altri titoli	0	0	4. Riserve tecniche	0	0
Totale	0	0	Totale ratei e risconti (D)	0	0
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari e postali	160.553	176.057			
2) assegni	0	0			
3) denaro e valori in cassa	0	0			
Totale	160.553	176.057			
Totale attivo circolante (C)	345.077	310.859			
D) RATEI E RISCONTI					
1. Ratei attivi	0	0			
2. Risconti attivi	0	0			
Totale ratei e risconti (D)	0	0			
Totale attivo (A+B+C+D)	938.092	906.814	Totale passivo e netto (A+B+C+E+D+F)	938.092	906.814

CONTO ECONOMICO

ANNO

2015

	2015		2014	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi		694.833		733.173
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		0		0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		0		0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		0		0
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		24.077		25.912
Totale valore della produzione (A)		718.910		759.085
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci		32.514		33.924
7) per servizi		261.524		287.616
8) per godimento beni di terzi		0		0
9) per il personale		365.797		352.788
a) salari e stipendi	235.861		231.562	
b) oneri sociali	98.072		87.994	
c) trattamento di fine rapporto	15.000		15.000	
d) trattamento di quiescenza e simili	0		0	
e) altri costi	16.864		18.232	
10) Ammortamenti e svalutazioni		22.785		20.695
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	0		0	
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	20.985		20.695	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.800		0	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		0		0
12) Accantonamenti per rischi		0		0
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		0		0
14) Oneri diversi di gestione		42.593		65.898
Totale costi (B)		725.213		760.921
DIFFERENZA TRA VALORE COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-6.303		-1.836
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni		0		0
16) Interessi attivi ed altri proventi finanziari		290		447
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari		-6		-8
17bis) Utili e perdite su cambi		0		0
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)		284		439
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18.b) Rivalutazioni: di immobilizzazioni finanziarie		0		0
19.b) Svalutazioni: di immobilizzazioni finanziarie		0		0
Totale rettifiche di valore		0		0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5		0		0
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14		0		0
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivante dalla gestione dei residui		4.565		19.645
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo dalla gestione dei residui		0		-13.318
Totale delle partite straordinarie		4.565		6.327
Risultato prima delle imposte (A-B+/-C+/-D+/-E)		-1.454		4.930
Imposte dell'esercizio		0		0
Avanzo/Disavanzo/Pareggio economico		-1.454		4.930

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31 DICEMBRE 2015

AVANZO di cassa all'inizio dell'esercizio		A	176.061
RISCOSSIONI:	in conto competenza	777.945	
	in conto residui	47.654	
	totale B	825.599	825.599
TOTALE C : (A+B)			1.001.660
PAGAMENTI:	in conto competenza	773.260	
	in conto residui	67.847	
	totale D	841.107	841.107
AVANZO di cassa alla fine dell'esercizio	TOTALE E : (C-D)		160.553
RESIDUI ATTIVI:	di esercizio precedente	87.148	
	dell'esercizio	97.376	
	totale F	184.524	184.524
TOTALE G : (E+F)			345.077
RESIDUI PASSIVI:	di esercizio precedente	216.604	
	dell'esercizio	105.272	
	totale H	321.876	321.876
AVANZO di Amministrazione alla fine dell'esercizio	TOTALE I : (G-H)		23.201
L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2015 risulta così prevista:			
Parte vincolata			
al Trattamento di fine rapporto			15.000
ai Fondi per rischi ed oneri			0
al Fondo ripristino investimenti			0
per i seguenti altri vincoli			0
Totale parte vincolata			15.000
Parte disponibile			
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio			0
Totale parte disponibile			8.201
Totale Risultato di amministrazione fine esercizio			23.201

Consorzio dell' Oglio

Brescia

TABELLE DI ACCERTAMENTO DEI RESIDUI
ALLEGATO DEL CONTO CONSUNTIVO 2015



RELAZIONE SULL' ACCERTAMENTO DEI RESIDUI PER L' ANNO 2015

In allegato si riportano le tabelle riassuntive derivanti dal riaccertamento dei residui attivi e passivi relativi all' anno 2014, compiuto ai sensi dell' art. 40 del D.P.R. 27/02/2003, n. 97.

RESIDUI ATTIVI :

TABELLA DI ACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI			
ANNO 2015			
Cap.	Descrizione		Importo
2	Contributo Utenti	€	48.412
3	Contributo straordinario utenti	€	9.980
9	Proventi derivanti dalla prestazione di servizi	€	4.000
11	Affitti di immobili		16.547
16	Recuperi e rimborsi diversi	€	3.250
29	Riscossione di prestiti ed anticipazioni a breve termine	€	4.285
44	Rimborso di somme pagate per conto terzi	€	48.050
48	Contributi Protezione Civile	€	50.000
Totale Residui		€	184.524

Le voci imputate ai singoli capitoli sono determinate con le seguenti motivazioni:

cap. 2 - 3 : l' importo è determinato dal differimento di versamento dei contributi ordinari e straordinari da parte di alcune Utenze, che hanno poi provveduto nel corso dell' anno 2015;

cap. 11: l'importo è dovuto alla riscossione di affitti di immobili del Consorzio;

cap. 9 : l'importo è relativo a servizi erogati alle Utenze (recupero fauna ittica, installazione idrometri, ecc.);

cap. 16 : l'importo è relativo al recupero di rimborsi diversi conseguenti a pagamenti per minute spese;

cap. 29: l'importo è dovuto alla riscossione di un prestito a breve termine a un dipendente;

cap. 44 : l'importo è determinato dal rimborso di somme pagate per conto terzi;

cap. 48: l' importo è dovuto al differimento del versamento del contributo concesso al Consorzio e definito dalle Convenzioni sottoscritte con il Dipartimento della Protezione Civile.

RESIDUI PASSIVI:

TABELLA DI ACCERTAMENTO DEI RESIDUI PASSIVI			
ANNO 2015			
Cap.	Descrizione		Importo
2	Compensi, indennità e rimborsi ai componenti gli organi collegiali di amministrazione	€	2.311
3	Compensi, indennità e rimborsi ai componenti agli organi collegiali di amministrazione	€	6.334



6	Compensi per lavoro straordinario	€	564
7	Indennità e rimborso spese trasporto per missioni all' interno	€	837
8	Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	€	15.982
13	Acquisto di materiale di consumo e noleggio di materiale tecnico	€	935
14	Uscite di rappresentanza	€	747
17	Spese telefoniche, servizi vari	€	2.747
18	Manutenzione, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti	€	284
20	Spese per studi, convegni, consulenze speciali, ricerche, rilevazioni e pubblicazioni	€	724
26	Spese per obblighi di disciplinare e attività istituzionali	€	1.000
28	Spese Progetto di Sperimentazione D.M.V.	€	19.118
30	Allo Stato	€	15.828
32	Ad altri enti pubblici	€	8.360
36	Interessi passivi	€	6
49	TFR Parastato	€	220.076
56	Ricostruzioni, ripristino, trasformazione di immobili	€	13.000
89	Ritenute erariali	€	10.075
90	Ritenute previdenziali e assistenziali	€	2.948
totale Residui		€	321.876

Le voci imputate ai singoli capitoli sono determinate con le seguenti motivazioni:

cap. 3: l'importo è relativo al rimborso di spese di trasferta esposte dal Collegio dei Revisori;

cap. 6: l'importo è riferito a straordinari effettuati nel mese di dicembre;

cap. 7: l'importo riguarda il pagamento di spese di trasferta del personale effettuate nel mese di dicembre;

cap. 8: l'importo è determinato dagli oneri relativi alle retribuzioni del mese di dicembre, da versare entro il mese di gennaio dell'anno successivo;

cap. 13: l'importo riguarda il pagamento di spese relative al materiale di consumo.

cap. 14: l'importo è relativo al pagamento di spese di rappresentanza, effettuate nel mese di dicembre dopo la chiusura della piccola cassa;

cap. 17: l'importo è relativo al pagamento di bollette riferite a consumi di dicembre e pervenute a gennaio;

cap. 18: l'importo è relativo a spese impegnate nel mese di dicembre e realizzate successivamente;

cap. 20: l'importo è determinato dal contributo che il Consorzio ha dato per il convegno di presentazione dei risultati del progetto ISEO, finanziato dalle Province di Brescia e Bergamo.



- cap.26: l' importo è relativo al saldo dell' emolumento dell' Ingegner Sostituto;
- cap. 28: l' importo è determinato dal differimento di spese già previste dal progetto di Sperimentazione;
- cap. 30: l' importo è relativo alla determinazione definitiva del metodo di calcolo del contributo da versare allo Stato in consumi intermedi.
- cap.32: l' importo è relativo alla mancata comunicazione da parte del Ministero Infrastrutture del canone richiesto per la Direzione Generale per le Dighe.
- cap. 36: l' importo è dovuto all' addebito di spese bancarie pervenuto dopo la chiusura della cassa a fine anno;
- cap. 49: l' importo è determinato dagli accantonamenti effettivi previsti per il trattamento di fine rapporto del personale;
- cap. 56: l' importo è determinato dallo spostamento dell' esecuzione dei lavori al mese di gennaio 2016.
- cap. 89: l' importo è determinato dalle ritenute erariali sugli stipendi effettuate nel mese di dicembre, da versare entro il mese di gennaio dell' anno successivo;
- cap. 90: l' importo è determinato dalle ritenute previdenziali sugli stipendi effettuate nel mese di dicembre, da versare entro il mese di gennaio dell' anno successivo;

Brescia, 28/04/2016

Il Direttore

Dott. Ing. Massimo Buizza

CONSORZIO DELL' OGLIO
IL DIRETTORE
Dott. Ing. Massimo Buizza

RELAZIONE DIRIGENZIALE SUL RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI RELATIVI AGLI ANNI PRECEDENTI IL 2015

In allegato si riportano le tabelle riassuntive derivanti dal riaccertamento dei residui attivi e passivi relativi agli anni precedenti il 2015, compiuto ai sensi dell' art. 40 del D.P.R. 27/02/2003, n. 97, e si relaziona in merito sulle azioni intraprese per il riaccertamento.

RESIDUI ATTIVI

Situazione dei RESIDUI ATTIVI relativi agli anni precedenti il 2015 ex art. 40 D.P.R. 27/02/2003 n. 97								
Cap.	Descrizione	Anno di accertamento		Importo Iniziale	Riscossioni	Importo Inesigibile	Importo Finale	
2	Contributi utenti	2014	€	32.290	24.344	0	7.946	
3	Contributi straordinari utenti	2014	€	9.778	8.673	0	1.105	
9	Proventi derivanti dalla prestazione di servizi	2014	€	2.500	0	0	2.500	
16	Recuperi e rimborsi diversi	2014	€	3.250	0	0	3.250	
29	Riscossioni di prestiti ed anticipazioni a breve termine	2014	€	8.422	4.137	0	4.285	
44	Rimborso di somme pagate per conto terzi	2014	€	28.562	10.500	0	18.062	
48	Cintributi Dipartimento Protezione Civile Roma	2014	€	50.000	0	0	50.000	
TOTALE				€	134.802	47.654	0	87.148

Le voci imputate ai singoli capitoli sono determinate con le seguenti motivazioni:

Cap. 2: gli importi sono relativi al recupero dei contributi non ancora versati da parte di utenze;

Cap. 3: gli importi sono relativi al recupero dei contributi per il ruolo straordinario da parte di utenze;

Cap. 9: gli importi sono relativi al recupero delle spese sostenute per effettuare misure idrauliche per conto delle Utenze.

Cap. 16: gli importi sono relativi al recupero delle spese sostenute per attività di campagna effettuate nel comprensorio irriguo.

Cap. 29: gli importi sono relativi alla riscossione delle rate residue relative ad un prestito a breve termine concesso a un dipendente;

Cap. 44: gli importi sono relativi al recupero di spese sostenute per l'aggiornamento dei siti web collegati con stazioni di telerilevamento dati.

Cap. 48: gli importi sono relativi al differimento del versamento del contributo concesso al Consorzio e definito dalle Convenzioni sottoscritte con il Dipartimento della Protezione Civile.

RESIDUI PASSIVI

Situazione dei RESIDUI PASSIVI relativi agli anni precedenti il 2015 ex art. 40 D.P.R. 27/02/2003 n. 97								
Cap.	Descrizione	Anno di accertamento		Importo Iniziale	Pagamenti	Importi non Dovuti	Importo Finale	
30	Allo Stato	2014	€	11.528	0	0	11.528	
49	TFR Parastato	2014	€	205.076	0	0	205.076	
Totale				€	216.604	0	0	216.604

Le voci imputate ai singoli capitoli sono determinate con le seguenti motivazioni:

cap. 30: l'importo è relativo all'accantonamento del contributo da versare allo Stato come consumi intermedi.



cap. 49 : l'importo è relativo all' accantonamento effettivo a copertura delle spettanze di TFR maturate dal personale dipendente.

Brescia, 28/04/2016

IL DIRETTORE

Dott. Ing. Massimo Buizza

CONSORZIO DELL'OGLIO
IL DIRETTORE
Dott. Ing. Massimo Buizza

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI SUL RENDICONTO

GENERALE PER L'ANNO 2015

L'anno duemilasedici il giorno 28 del mese di aprile, si è riunito presso la sede del Consorzio dell'Oglio in Via Solferino 20/c, il Collegio dei Revisori dei Conti nelle persone dei Signori:

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

Dott.ssa Antonella Rivadossi, Componente in rappresentanza del Ministero dell'Ambiente;

Dott. Vaifro Calvetti, Componente in rappresentanza dell'Assemblea degli Utenti; convocato per l'esame del Rendiconto Generale per l'esercizio 2015 e la I° variazione al bilancio di previsione 2016.

E' presente alla riunione l'ing. Massimo Buizza Direttore del Consorzio.

Prima di passare al controllo delle varie voci del Rendiconto il Collegio ha accertato che la proposta del Conto Consuntivo è stata sottoposta al Consiglio di Amministrazione del Consorzio del 13/04/2016, il quale all'unanimità lo ha approvato.

Bilancio di Consuntivo per l'anno 2015

A) Rendiconto finanziario:

A.1 – PREVISIONI INIZIALI E DEFINITIVE

Si premette che il Bilancio di previsione per l'anno 2015 approvato con l'ultima variazione al bilancio di previsione 2015 dal Consiglio di Amministrazione del Consorzio dell'Oglio il 23/09/2014 e dall'Assemblea degli Utenti in data 30/10/2014, recava entrate e spese definitive così costituite:

Entrate

Titolo I - Entrate Correnti:

Entrate contributive	693.333
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	0
Altre entrate	29.181

Titolo II – Entrate in conto capitale :

Entrate per alienazione di beni patrimoniali

e riscossioni di crediti	4.137
Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	0
Accensione di prestiti	0
Titolo III - Gestioni speciali:	0
Titolo IV - Partite di giro:	
Entrate aventi natura di partite di giro	141.957
Totale	868.608
Avanzo di amministrazione al 31.12.2015	6.843
Totale a pareggio	875.451
Uscite:	
Titolo I - Uscite correnti:	
Funzionamento	398.142
Interventi diversi	293.430
Oneri Comuni	0
Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	15.000
Titolo II – Uscite in conto capitale	
Investimenti	26.922
Oneri comuni	0
Accantonamenti per uscite future	0
Accantonamento per ripristino investimenti	0
Titolo III – Gestioni speciali	0
Titolo IV – Partite di giro:	
Uscite aventi natura di partite di giro	141.957
Totale	875.451

A.2 – GESTIONE DEL BILANCIO DI COMPETENZA

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

ENTRATE	Previsioni definitive	Accertamenti	Differenze
Titolo I	722.514	719.200	- 3.314
Titolo II	4.137	0	- 4.137

Titolo III	0	0	0
Titolo IV	141.957	156.121	14.164
Totale	868.608	875.321	6.713
Avanzo di amministrazione utilizzato	6.843	3.211	- 3.632
Totale	875.451	878.532	3.081
USCITE	Previsioni definitive	Impegni	Differenze
Titolo I	706.572	702.434	- 4.138
Titolo II	26.922	19.977	- 6.945
Titolo III	0	0	0
Titolo IV	141.957	156.121	14.164
Totale	875.451	878.532	3.081

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

Maggiori accertamenti di entrata	6.713
Maggiori impegni di spesa	<u>3.081</u>
Differenza	- 3.632
Utilizzo Avanzo di amministrazione previsto al 31.12.2015	6.843
Utilizzo Avanzo di amministrazione accertato al 31.12.2015	<u>3.211</u>
Differenza	- 3.632

A.2.1) ACCERTAMENTI

Rispetto ad una previsione definitiva di € 868.608 risultano accertate entrate per € 875.321 con un maggiore accertamento di € 6.713.

A.2.2) IMPEGNI

Il totale degli impegni di spesa accertati risulta di € 878.532 con un aumento di € 3.081 rispetto alla previsione di € 875.451.

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

A.2.3) RISCOSSIONI

Del complessivo importo di € 875.321, impegnato sul conto della competenza, sono state riscosse € 777.945, per cui sono rimasti da riscuotere € 97.376.

A.2.4) PAGAMENTI

Del complessivo importo di € 878.532, accertato sul conto della competenza, sono stati pagati € 773.260 per cui sono rimasti da pagare € 105.272.

A.3) GESTIONE DEI RESIDUI

Il Collegio prende atto che il totale dei residui attivi e passivi riportati nel consuntivo 2015 pari rispettivamente ad € 184.524 e € 321.876 coincidono con la tabella riepilogativa allegata al consuntivo.

Il Collegio accerta che con mandato n. 101 del 6 aprile 2016 di € 8.706,46 il Consorzio ha versato alle entrate dello Stato sul cap. 3412 capo X denominata: “somme provenienti dalle riduzioni di spesa derivanti dall’adozione delle misure di cui all’art. 8 del DL 98/2012”.

Il Collegio, inoltre, vista la “delibera di identificazioni spese non classificabili come consumi intermedi” assunta dall’Assemblea delle Utenze del Consorzio in data 15/12/2015, a seguito di accordi con il Ministero dell’Economia e Finanze nella riunione del 19/11/2015, prende atto della nuova classificazione dei consumi intermedi. Tale nuova determinazione consente un calcolo definitivo dei versamenti da effettuare alle entrate del bilancio dello Stato. Solo dopo il versamento di quanto ancora dovuto potranno essere rimosse le cause ostative all’approvazione da parte del Collegio dei Revisori dei Conti del Conto Consuntivo dell’esercizio 2013.

Alla luce delle su esposte considerazioni il Collegio ritiene di poter esprimere parere positivo sul Consuntivo 2015.

Letto, approvato e sottoscritto

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott.ssa Immacolata Izzo

Dott.ssa Antonella Rivadossi

Dott. Vaifro Calvetti

**CONSISTENZA ORGANICA DEL PERSONALE DEL CONSORZIO
E CONSISTENZA NUMERICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO**

<i>QUALIFICA</i>	<i>QUALIFICA FUNZIONALE</i>	<i>AREA PROF.</i>	<i>POSTI PREVISTI IN ORGANICO</i>	<i>POSTI COPERTI</i>
Direttore	Dirigente sup.		1	1
Collaboratore professionale	VII	C3	1	
Assistente tecnico	VI	B2	1	1
Operatore amministrativo (part-time)	V	B1	1	
Archivista	IV	A2	1	1
Operatore qualificato	IV	A3	3	3

(*) Organico adottato con Delibera del Comitato di Presidenza in data 21.04.1995

CONSORZIO DELL'OGLIO

- BRESCIA -

BILANCIO CONSUNTIVO 2016

(approvato dall' Assemblea degli Utenti del 25 maggio 2017)



CONSORZIO DELL' OGLIO

il PRESIDENTE

Ing. Angelo Bergomi

Angelo Bergomi

CONSORZIO DELL' OGLIO

IL DIRETTORE

(Dott. Ing. Massimo Busani)

Massimo Busani

ORGANI DEL CONSORZIO

PRESIDENTE

Ing. ANGELO BERGOMI

Nominato dal Ministero della Tutela del Territorio e del Mare
D.M. 60 del 03/02/2014

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

- | | |
|---------------------------------|--|
| 1. Dott. GIANFRANCO CASTELNOVI | Nominato dalla Provincia di Brescia |
| 2. Arch. PIERLUIGI CARMINATI | Nominato dalla Provincia di Bergamo |
| 3. Dott. MASSIMILIANO SCIARAFFA | Nominato dalla Provincia di Cremona |
| 4. Dott. MAURIZIO CASTELLI | Nominata dalla Provincia di Mantova |
| 5. | Nominato dal Ministero dell'Economia e Finanze |
| 6. | Nominato dal Ministero delle Politiche Agricole |
| 7. | Nominato dal Ministero Ambiente e Tutela Territorio |
| 8. | Nominato dal Ministero Ambiente e Tutela Territorio |
| 9. Dott. IVAN GABATEL | Nominato dal Ministero Lavoro (Industria) |
| 10. Dott. ENRICO CARUNA | Nominato dal Ministero Lavoro (Confagricoltori) |
| 11. Dott. Ing. FRANCO FROSIO | Nominato dall'Assemblea in rappr. Utenti Industriali |
| 12. Dott. Ing. GIUSEPPE FALCONI | Nominato dall'Assemblea in rappr. Utenti Irrigui |
| 13. Dott. LUIGI SANTUS | Nominato dall'Assemblea in rappr. Utenti Irrigui |
| 14. Dott. Ing. STEFANO LOFFI | Nominato dall'Assemblea in rappr. Utenti Irrigui |

COMITATO DI PRESIDENZA

- | | |
|---------------------------------|---|
| 1. Ing. ANGELO BERGOMI | Presidente |
| 2. | Rappresentante Ministero Ambiente e Tutela Territorio |
| 3. | Rappresentante Ministero Ambiente e Tutela Territorio |
| 4. | Rappresentante Ministero Politiche Agricole |
| 5. Dott. Ing. FRANCO FROSIO | Rappresentante degli Utenti |
| 6. Dott. Ing. GIUSEPPE FALCONI | Rappresentante degli Utenti |
| 7. Dott. LUIGI SANTUS | Rappresentante degli Utenti |
| 8. Dott. MASSIMILIANO SCIARAFFA | Rappresentante degli Utenti |

COLLEGIO DEI REVISORI

- | | |
|---------------------------------|---|
| 1. Dott.ssa IMMACOLATA IZZO | Presidente - Nominata dal Ministero dell'Economia e Finanze |
| 2. Dott.ssa ANTONELLA RIVADOSSI | Nominato dal Ministero dell'Ambiente e Tutela Territorio |
| 3. Dott. VAIFRO CALVETTI | Nominato dall'Assemblea degli Utenti |

DIRETTORE – SEGRETARIO

Dott.Ing. MASSIMO BUIZZA

RENDICONTO GENERALE PER L' ANNO 2016

PREMESSA

Ai sensi dell'art. 48 punto 11 del D.P.R. n. 97 del 27.02.2003 la presente nota integrativa 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. 45 del sopra menzionato D.P.R., essa assume la denominazione di "Nota integrativa e relazione sulla gestione".

NOTA INTEGRATIVA E RELAZIONE SULLA GESTIONE AL 31/12/2016

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell' incasso o del pagamento;
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci.

Per quanto riguarda la comparabilità delle voci di bilancio si precisa che quelle dell'esercizio in esame sono perfettamente confrontabili con quelle dell' esercizio precedente.

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 sono distintamente evidenziate nelle tabelle allegate al bilancio, suddivise per esercizio di provenienza e per capitolo, ai sensi dell'art. 40 del D.P.R. 97/2003.

COMMENTI E VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE PRINCIPALI VOCI DELL' ATTIVO E DEL PASSIVO

1.- ATTIVITA'

Il prospetto dello Stato Patrimoniale evidenzia le seguenti voci totali:

	<u>saldo 31/12/2016</u>	<u>saldo 31/12/2015</u>
B) Totale Immobilizzazioni	€ 591.539	€ 593.015
C) Totale Attivo circolante	€ 359.148	€ 345.077
D) Totale ratei e risconti	€ 0	€ 0
Totale attivo	<u>€ 950.687</u>	<u>€ 938.092</u>

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

B) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI :

Saldo al 31/12/2016	€	591.539
Saldo al 31/12/2015	€	<u>593.015</u>
Variazioni	€	<u>- 1.476</u>

Le immobilizzazioni materiali sono così costituite:

	<u>saldo 31/12/2016</u>	<u>saldo 31/12/2015</u>
B.II.1) Fabbricati e terreni	€ 310.627	€ 289.301
B.II.2) Impianti e macchinari	€ 277.227	€ 290.714
B.II.4) Automezzi e motomezzi	€ 0	€ 0
B.II.5) Immobilizzazioni in corso	€ <u>3.685</u>	€ <u>13.000</u>
totali	€ <u>591.539</u>	€ <u>593.015</u>

IMMOBILI DEL CONSORZIO DELL'OGGIO

Fabbricati:

Comune	Indirizzo	Foglio / mappale n.	Destinazione
Brescia	Via Solferino 20/C	foglio 24 map. 2191 sub. 14	sede dell'ente
Sarnico	Via Fosio, 27	foglio 2 map. 338 sub.1	alloggio di servizio guardiani
Sarnico	Via Fosio, 27	foglio 2 map. 338 sub. 2	alloggio di servizio guardiani
Sarnico	Via Fosio, 2	foglio 2 map. 416 sub. 2	alloggio di servizio guardiani

Terreni:

Comune	Foglio / mappale n.	destinazione
Sarnico	fogli 5 e 7 : 2584/303a/807/1174a/1175a,b/ 542/ 300a/ 293a /295	agricola

Immobili di uso diverso:

Comune	Foglio / mappale n.	Destinazione
Sarnico	fogli 5 e 7: 2597/2598/2600/ 13/ 2601/ 291	canale idroelettrico

C) CREDITI:

Saldo al 31/12/2016	€	123.000
Saldo al 31/12/2015	€	<u>184.524</u>
Variazioni	€	<u>- 61.524</u>

Questa voce risulta così composta:

	<u>saldo 31/12/2016</u>	<u>saldo 31/12/2015</u>
C.II.1) Crediti verso Utenti	€ 65.535	€ 62.392
C.II.2.) Crediti per lavori c/Utenze	€ 0	€ 0
C.II.4) Crediti lavori in concessione	€ 39.218	€ 98.050
C.II.5) Crediti verso altri	€ <u>18.247</u>	€ <u>24.082</u>
totali	€ <u>123.000</u>	€ <u>184.524</u>

Nel dettaglio:

C.II.1) la voce comprende contributi delle Utenze, incassati nell' anno in corso o con versamenti dilazionati;

C.II.4) la voce si riferisce a progetti specifici finanziati dal Dipartimento Protezione Civile di Roma;

C.II.5) la voce è costituita da rimborsi per attività svolte per conto degli utenti, e al rimborso di un prestito concesso ad un dipendente.

Alla voce C.IV.1) - Disponibilità Liquide è iscritto l'importo costituito dal denaro liquido in cassa al 31/12 presso la Tesoreria per €236.148.

Le voci dell'attività assommano in totale ad € 951.520.

2.- PASSIVITA'

Il prospetto dello Stato Patrimoniale evidenzia le seguenti voci totali:

	<u>saldo 31/12/2016</u>	<u>saldo 31/12/2015</u>
A) Totale Patrimonio netto	€ 386.972	€ 386.405
B) Totale Contributi c/capitale	€ 0.00	€ 0.00
C) Totale Fondi rischi e oneri	€ 229.813	€ 229.811
D) Fondo TFR	€ 228.076	€ 220.076
E) Altri Debiti	€ 105.826	€ 101.800
F) Totale Ratei e risconti	€ 0	€ 0
Totale passivo e netto	<u>€ 950.687</u>	<u>€ 938.092</u>

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

A) PATRIMONIO NETTO:

Saldo al 31/12/2016	€ 386.972
Saldo al 31/12/2015	€ <u>386.405</u>
Variazioni	€ <u><u>567</u></u>

Questa voce risulta così composta:

A.I) Fondo di dotazione al 31/12/2016	€ 386.405
A.IX) Avanzo economico di esercizio	€ <u>567</u>
totali	€ <u><u>386.972</u></u>

C) FONDO RISCHI ED ONERI:

Saldo al 31/12/2016	€ 229.813
Saldo al 31/12/2015	€ <u>229.811</u>
Variazioni	€ <u><u>2</u></u>

Questa voce risulta così composta:

C.4) Fondo per ripristino investimenti	€ 229.813
--	-----------

D) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO SUBORDINATO:

Saldo al 31/12/2016	€ 228.076
Saldo al 31/12/2015	€ <u>220.076</u>
Variazioni	€ <u><u>8.000</u></u>

Nel corso dell'anno è stato erogato, su richiesta di un dipendente, un anticipo sul TFR di € 7.000, per cui in bilancio è stato iscritto un incremento del fondo TFR pari ad € 8.000.

E) DEBITI:

Saldo al 31/12/2016	€	105.826
Saldo al 31/12/2015	€	<u>101.800</u>
Variazioni	€	<u>4.026</u>

Questa voce risulta così composta:

	<u>saldo 31/12/2016</u>	<u>saldo 31/12/2015</u>
E.2) Debiti verso banche	€ 6	€ 6
E.5) Debiti verso fornitori	€ 15.469	€ 0
E.8) Debiti tributari	€ 0	€ 0
E.9) Debiti previdenziali	€ 23.302	€ 29.005
E.10) Debiti verso Amministratori	€ 10.371	€ 10.046
E.11) Debiti verso Stato, Enti pubblici	€ 21.010	€ 24.188
E.12) Debiti diversi	€ 35.166	€ 38.555
totali	€ <u>105.826</u>	€ <u>101.800</u>

Nel dettaglio:

E.2) L'importo è determinato da interessi passivi della banca.

E.9) i debiti sono relativi ai versamenti previdenziali da effettuare entro il mese di gennaio dell'anno successivo.

E.10) l'importo è determinato da emolumenti degli amministratori e retribuzioni del personale maturati a fine anno e versati nel corso dell'anno successivo.

E.11) L'importo è determinato dallo stanziamento effettuato a copertura dell'eventuale importo da versare allo Stato come contributo forzoso, qualora non fosse accolta la tesi del Consorzio sulle modalità di calcolo.

E.12) le voci sono costituite da:

- spese per il Progetto di sperimentazione del D.M.V.	€ 3.734
- uscite per materiale di consumo	€ 57
- spese per uscite di rappresentanza	€ 490
- spese pulizie	€ 490
- manutenzione ordinaria immobili	€ 2.910
- spese progetti tecnici	€ 10.637
- spese funzionamento Ente	€ 6.774
- spese attività istituzionali	€ 1.000
- spese per Centri di Competenza	€ 8.000
- spese per ripristino immobili	€ 1.074

Le voci delle passività pareggiano le attività in € 950.687.

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

VALORI DELLA PRODUZIONE:

Saldo al 31/12/2016	€ 664.145
Saldo al 31/12/2015	€ <u>718.910</u>
Variazioni	€ <u>- 54.765</u>

Le voci risultano essere così composte:

	<u>saldo 31/12/2016</u>	<u>saldo 31/12/2015</u>
A.1) Proventi dalle Utenze	€ 644.092	€ 694.833
A.5) Altri ricavi e proventi	€ 20.053	€ 24.077
totali	<u>€ 664.145</u>	<u>€ 718.910</u>

La riduzione rispetto all' anno precedente è determinata da:

A.1) riduzione pari a € 50.741 del contributo straordinario relativo alla sperimentazione D.M.V.;

A.5) riduzione pari a € 4.024 dovuta a minori servizi erogati.

COSTI DELLA PRODUZIONE:

Saldo al 31/12/2016	€ 665.778
Saldo al 31/12/2015	€ 725.213
Variazioni	<u>€ - 69.435</u>

Le voci risultano essere così composte:

	<u>saldo 31/12/2016</u>	<u>saldo 31/12/2015</u>
B.6) Beni di consumo ed utenze	€ 28.546	€ 32.514
B.7) Prestazioni istituzionali, obblighi ittiogenici, progetto Sperimentazione	€ 187.667	€ 261.524
B.9) Spese per il personale	€ 366.946	€ 365.797
B.10) Ammortamento immobilizzazioni materiali	€ 17.798	€ 22.785
B.13) Accantonamento ai fondi per oneri	€ 0	€ 0
B.14) Oneri vari di gestione	<u>€ 64.821</u>	<u>€ 42.593</u>
totali	<u>€ 665.778</u>	<u>€ 725.213</u>

Nel dettaglio:

B.7) le voci sono costituite da:

- spese manutenzione ordinaria degli immobili e regolazione	€ 16.773
- spese per progetti e indagini tecniche	€ 33.270
- spese per obblighi ittiogenici	€ 19.297
- spese per funzionamento Ente	€ 58.322
- spese per obblighi di disciplinare	€ 5.000
- spese per Centri di Competenza DPC	€ 48.254
- spese per progetto di Sperimentazione	€ 6.751

B.14) le voci sono costituite da:

- spese per amministratori (Presidente, consiglieri e revisori)	€ 17.014
- spese per trasferimenti passivi allo Stato	€ 19.131
- spese ad altri enti pubblici	€ 8.360
- spese per contributi e concorsi a fondo perduto	€ 2.978
-spese per canone demaniale	€ 3.757
- spese per imposte, tasse	€ 5.702
- spese per liti, arbitraggi, risarcimenti	€ 7.879

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI:

Saldo al 31/12/2016	€	2.043
Saldo al 31/12/2015	€	<u>4.565</u>
Variazioni	€	<u>- 2.522</u>

Le voci risultano essere così composte.

	<u>saldo 31/12/2016</u>	<u>saldo 31/12/2015</u>
E.20) Contributo statale opere reg.	€ 0	€ 0
E.21) Oneri straordinari	€ 0	€ 0
E.22) Maggiori residui attivi/minori residui passivi	€ 7.764	€ 4.565
E.23) Maggiori residui passivi/ minori residui attivi	€ - 5.721	€ 0
totali	€ <u>2.043</u>	€ <u>4.565</u>

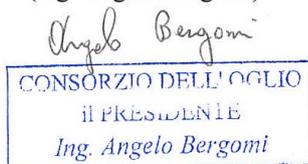
Il Conto economico evidenzia un avanzo economico pari ad € 567.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31/12/2016

Dalla Tabella allegata al bilancio si evince che, iniziato l' anno con un Fondo di cassa pari a € 160.553, sono stati accertate riscossioni per € 846.294 e pagamenti per € 770.699, per cui alla fine dell' esercizio si è determinato un avanzo di cassa di € 236.148.

Questo avanzo di cassa, sommati i residui attivi e detratti i residui passivi accertati nell' anno, determina un avanzo di amministrazione a fine esercizio pari a € 25.246, di cui la somma di € 15.000 viene vincolata al fondo per il TFR, e la somma di € 10.246 costituisce la parte disponibile, da utilizzare come variazione al bilancio di previsione per l' anno 2017.

(ing. Angelo Bergomi)



CONSORZIO DELL'OGLIO
IL DIRETTORE
(Dott. Ing. Massimo Buisson)
M. Buisson

Consorzio dell' Oglio

Brescia

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

ANNO 2016

COD. CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
		PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			DIFF. previsioni +/-
		INIZIALI	variazioni +/-	Defini- tive	riscosse	da riscuotere	totali accertati	
	1. CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "CONSORZIO DELL' OGLIO"							
	1.1 Titolo I - ENTRATE CORRENTI							
	1.1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE							
	1.1.1.1 - ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI							
1		0	0	0	0	0	0	0
	1.1.1.2 - QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI							
2	Contributo utenti	642.592	0	642.592	605.739	36.853	642.592	0
3	Contributo straordinario utenti	0	0	0	0	0	0	0
	1.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI							
	1.1.2.1 TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO							
4		0	0	0	0	0	0	0
	1.1.2.2 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI							
5		0	0	0	0	0	0	0
	1.1.2.3 - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE							
6		0	0	0	0	0	0	0
	1.1.2.4 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO							
7		0	0	0	0	0	0	0
	1.1.3 - ALTRE ENTRATE							
	1.1.3.1 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI							
8	Ricavi dalla vendita di pubblicazioni	0	0	0	0	0	0	0
9	Proventi derivanti dalla prestazione di servizi	1.840	0	1.840	0	1.500	1.500	-340
10	Realizzi per cessione materiale fuori uso	0	0	0	0	0	0	0
	1.1.3.2 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI							
11	Affitti di immobili	21.100	0	21.100	3.253	14.997	18.250	-2.850
12	Interessi e premi su titoli a reddito fisso	0	0	0	0	0	0	0
13	Dividendi e altri proventi su titoli azionari e partecipazioni	0	0	0	0	0	0	0
14	Interessi attivi sui mutui, depositi e conti/correnti	2.641	0	2.641	163	0	163	-2.478
	1.1.3.3 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI							
15	Rimborso da fondo ENPAIA per pensioni	0	0	0	0	0	0	0
16	Recuperi e rimborsi diversi	3.600	0	3.600	1.803	0	1.803	-1.797
	1.1.3.4. - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI							
17	Entrate eventuali	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	671.773	0	671.773	610.958	53.350	664.308	-7.465

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNO 2016

ENTRATE

COD. CAP.	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA			RESIDUI
	Residui inizio esercizio	Riscossi	da riscuot.	TOTALI	Variazioni in più / in meno	Previsioni	Riscossioni	Differ. previs. +/-	ATTIVI termine esercizio
1	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	48.412	27.388	21.024	48.412	0	691.004	633.127	-57.877	57.877
3	9.980	3.822	6.158	9.980	0	9.980	3.822	-6.158	6.158
4	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	4.000	0	0	0	-4.000	5.840	0	-5.840	1.500
10	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	16.547	16.291	0	16.291	-256	18.000	19.544	1.544	14.997
12	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	0	0	0	0	0	2.641	163	-2.478	0
15	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	3.250	0	3.250	3.250	0	3.600	1.803	-1.797	3.250
17	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	82.189	47.501	30.432	77.933	-4.256	731.065	658.459	-72.606	83.782

COD. CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						DIFF. previsioni +/-
		PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			
		INIZIALI	variazioni +/-	Defini- tive	riscosse	da riscuotere	totali accertati	
	1.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE							
	1.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI							
	1.2.1.1 - ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI							
18	Vendita immobili	0	0	0	0	0	0	0
	1.2.1.2 - ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE							
19			0	0	0	0	0	0
	1.2.1.3 - REALIZZO DI VALORI MOBILIARI							
20	Cessione partecipazioni	0	0	0	0	0	0	0
21	Cessione di conferimenti e quote in altri enti	0	0	0	0	0	0	0
22	Realizzi di titoli emessi o garantiti dallo Stato	0	0	0	0	0	0	0
23	Realizzi di obbligazioni e cartelle fondiarie	0	0	0	0	0	0	0
24	Riscossione di buoni postali	0	0	0	0	0	0	0
25	Riscossione di crediti diversi	0	0	0	0	0	0	0
	1.2.1.4 - RISCOSSIONE CREDITI							
26	Prelevamenti di depositi bancari	0	0	0	0	0	0	0
27	Riscossioni di mutui a medio e lungo termine	0	0	0	0	0	0	0
28	Incassi di annualità e semestralità scontate a terzi	0	0	0	0	0	0	0
29	Riscossioni di prestiti ed anticipazioni a breve termine	4.284	0	4.284	0	0	0	-4.284
30	Ritiro di depositi a cauzione presso terzi	0	0	0	0	0	0	0
31	Riscossione di crediti diversi	0	0	0	0	0	0	0
	1.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE							
	1.2.2.1 - TRASFERIMENTI DALLO STATO							
32	Contributo statale sulle opere di regolazione, reversibili allo Stato	0	0	0	0	0	0	0
	1.2.2.2 - TRASFERIMENTI DALLE REGIONI							
33		0	0	0	0	0	0	0
	1.2.2.3 - TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE							
34		0		0	0	0	0	0
	1.2.2.4 - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO							
35		0	0	0	0	0	0	0
	1.2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI							
	1.2.3.1. - ASSUNZIONE DI MUTUI							
36		0	0	0	0	0	0	0
	1.2.3.2 - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI							
37		0	0	0	0	0	0	0
	1.2.3.3 - EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI							
38		0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	4.284	0	4.284	0	0	0	-4.284

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNO 2016

ENTRATE

COD. CAP.	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA			RESIDUI
	Residui inizio esercizio	Riscossi	da riscuot.	TOTALI	Variazioni in più / in meno	Previsioni	Riscossioni	Differ. previs. +/-	ATTIVI termine esercizio
18	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	4.285	4.284	0	4.284	-1	4.284	4.284	0	0
30	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	4.285	4.284	0	4.284	-1	4.284	4.284	0	0

COD. CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						DIFF. previsioni +/-
		PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			
		INIZIALI	variazioni +/-	Defini- tive	riscosse	da riscuotere	totali accertati	
	1.3 TITOLO III - GESTIONI SPECIALI							
39	1.3.1	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI	0	0	0	0	0	0	0
	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	80.780	0	80.780	73.003	0	73.003	-7.777
41	Ritenute previdenziali ed assistenziali	30.200	0	30.200	23.446	0	23.446	-6.754
42	Ritenute diverse	0	0	0	0	0	0	0
43	Trattenute per conto terzi	0	0	0	0	0	0	0
44	Rimborso di somme pagate per conto terzi	26.000	0	26.000	24.305	1.695	26.000	0
45	Partite in sospeso	0	0	0	0	0	0	0
46	Fondo Piccola Cassa	2.270	0	2.270	2.270	0	2.270	0
47	Opere in concessione dallo Stato, Regioni, Enti pubblici	0	0	0	0	0	0	0
48	Contributi Dipartimento Protezione Civile di Roma	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE ENTRATE PARTITE DI GIRO	139.250	0	139.250	123.024	1.695	124.719	-14.531
	Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità amministrativa "CONSORZIO DELL' OGLIO"							
	Titolo I	671.773	0	671.773	610.958	53.350	664.308	-7.465
	Titolo II	4.284	0	4.284	0	0	0	-4.284
	Titolo III	0	0	0	0	0	0	0
	Titolo IV	139.250	0	139.250	123.024	1.695	124.719	-14.531
	TOTALE DELLE ENTRATE	815.307	0	815.307	733.982	55.045	789.027	-26.280
	Avanzo di amministrazione utilizzato	0	8.201	8.201			0	-8.201
	TOTALE GENERALE	815.307	8.201	823.508	733.982	55.045	789.027	-34.481

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNO 2016

ENTRATE

COD. CAP.	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA			RESIDUI
	Residui inizio esercizio	Riscossi	da riscuot.	TOTALI	Variazioni in più / in meno	Previsioni	Riscossioni	Differ. previs. +/-	ATTIVI termine esercizio
39	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40	0	0	0	0	0	80.780	73.003	-7.777	0
41	0	0	0	0	0	30.200	23.446	-6.754	0
42	0	0	0	0	0	0	0	0	0
43	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44	48.050	10.527	37.523	48.050	0	74.050	34.832	-39.218	39.218
45	0	0	0	0	0	0	0	0	0
46	0	0	0	0	0	2.270	2.270	0	0
47	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48	50.000	50.000	0	50.000	0	50.000	50.000	0	0
	98.050	60.527	37.523	98.050	0	237.300	183.551	-53.749	39.218
	82.189	47.501	30.432	77.933	-4.256	731.065	658.459	-72.606	83.782
	4.285	4.284	0	4.284	-1	4.284	4.284	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	98.050	60.527	37.523	98.050	0	237.300	183.551	-53.749	39.218
	184.524	112.312	67.955	180.267	-4.257	972.649	846.294	-126.355	123.000
						160.553	0		
	184.524	112.312	67.955	180.267	-4.257	1.133.202	846.294	-126.355	123.000

COD. CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						DIFF. su previsioni +/-
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			
		INIZIALI	variazioni +/-	Definitive	pagate	da pagare	totali impegni	
	1. CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "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	8.160	0	8.160	8.032	0	8.032	-128
2	Compensi, indennità e rimborsi ai componenti gli organi collegiali di amministrazione	2.501	500	3.001	349	1.605	1.954	-1.047
3	Compensi, indennità e rimborsi ai componenti il Collegio Sindacale (o Revisori)	8.038	0	8.038	1.505	5.523	7.028	-1.010
	1.1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO							
4	Spese per accertamenti e formazione sanitari previsti dalle norme per la sicurezza dei lavoratori	271	152	423	423	0	423	0
5	Stipendi ed altri assegni fissi al personale	225.550	25.000	250.550	247.569	2.981	250.550	0
6	Compensi per lavoro straordinario	4.220	-300	3.920	3.400	62	3.462	-458
7	Rimborso spese del personale per attività lavorative fuori sede	6.372	0	6.372	6.931	200	7.131	759
8	Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	98.072	10.000	108.072	72.892	13.018	85.910	-22.162
9	Altri oneri sociali a carico dell' Ente	0	0	0	0	0	0	0
10	Formazione per il personale finalizzata alle attività istituzionali	1.082	0	1.082	0	502	502	-580
11	Fondo per il miglioramento dell' efficienza dell' ente	35.000	-35.000	0	0	0	0	0
12	Acquisto buoni pasto per il personale	3.350	0	3.350	3.968	0	3.968	618
	1.1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI							
13	Acquisto di materiale di consumo e noleggio di materiale tecnico	3.385	-600	2.785	2.728	57	2.785	0
14	Uscite di rappresentanza	2.494	406	2.900	2.518	490	3.008	108
15	Fitto locali	1.800	0	1.800	1.800	0	1.800	0
16	Uscite per energia elettrica uffici	1.351	0	1.351	1.292	0	1.292	-59
17	Spese telefoniche, servizi vari	11.827	-5.400	6.427	8.060	0	8.060	1.633
18	Manutenzione, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti presso la sede	3.292	350	3.642	3.185	490	3.675	33
19	Premi di assicurazione infortuni	4.877	10	4.887	4.884	0	4.884	-3
20	Spese per studi, convegni, consulenze speciali, ricerche, rilevazioni e pubblicazioni	2.500	545	3.045	3.042	0	3.042	-3
	1.1.2 - INTERVENTI DIVERSI							
	1.1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI							
21	Manutenzioni e riparazioni straordinarie degli immobili	0	0	0	0	0	0	0
22	Manutenzione ordinaria degli immobili ed esercizio della regolazione	32.489	-15.716	16.773	13.863	2.910	16.773	0
23	Spese per progetti e indagini tecniche conseguenti all'attività di regolazione	17.740	15.530	33.270	22.633	10.637	33.270	0
24	Obblighi ittogenici	17.706	1.594	19.300	19.297	0	19.297	-3
25	Spese per il funzionamento delle opere di regolazione	32.189	26.133	58.322	51.548	6.774	58.322	0
26	Spese per obblighi di disciplinare e attività istituzionali	11.380	-6.380	5.000	4.000	1.000	5.000	0
	a riportare	535.646	16.824	552.470	483.919	46.249	530.168	-22.302

COD. CAP.	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA			RESIDUI PASSIVI termine esercizio
	RESIDUI inizio esercizio	Pagati	da pagare	TOTALI	Variazioni in più / in meno	Previsioni	Pagamenti	Differ. previs. +/-	
1	0	0	0	0	0	8.160	8.032	-128	0
2	2.311	2.099	0	2.099	-212	5.312	2.448	-2.864	1.605
3	6.334	6.334	0	6.334	0	14.372	7.839	-6.533	5.523
4	0	0	0	0	0	423	423	0	0
5	0	0	0	0	0	250.550	247.569	-2.981	2.981
6	564	564	0	564	0	4.484	3.964	-520	62
7	837	837	0	837	0	7.209	7.768	559	200
8	15.982	11.458	0	11.458	-4.524	124.054	84.350	-39.704	13.018
9	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	0	0	0	0	0	1.082	0	-1.082	502
11	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	0	0	0	0	0	3.350	3.968	618	0
13	935	927	0	927	-8	3.720	3.655	-65	57
14	747	747	0	747	0	3.647	3.265	-382	490
15	0	0	0	0	0	1.800	1.800	0	0
16	0	0	0	0	0	1.351	1.292	-59	0
17	2.747	2.750	0	2.750	3	9.174	10.810	1.636	0
18	284	283	0	283	-1	3.926	3.468	-458	490
19	0	0	0	0	0	4.887	4.884	-3	0
20	724	724	0	724	0	3.769	3.766	-3	0
21	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	0	0	0	0	0	16.773	13.863	-2.910	2.910
23	0	0	0	0	0	33.270	22.633	-10.637	10.637
24	0	0	0	0	0	19.300	19.297	-3	0
25	0	0	0	0	0	58.322	51.548	-6.774	6.774
26	1.000	1.000	0	1.000	0	6.000	5.000	-1.000	1.000
	32.465	27.723	0	27.723	-4.742	584.935	511.642	-73.293	46.249

COD. CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						DIFF. su previsioni +/-
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			
		INIZIALI	variazioni +/-	Definitive	pagate	da pagare	totali impegni	
	riporto	535.646	16.824	552.470	483.919	46.249	530.168	-22.302
27	Spese prestazioni di Centro di Competenza della Protezione Civile	53.011	-5.000	48.011	40.254	8.000	48.254	243
28	Spese Progetto di Sperimentazione D.M.V.	6.751	0	6.751	3.017	3.734	6.751	0
	1.1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI	0			0	0		
30	Allo Stato	5.845	14.489	20.334	14.841	4.290	19.131	-1.203
31	Alle Regioni	0	0	0	0	0	0	0
32	Ad altri enti pubblici	8.360	0	8.360	0	8.360	8.360	0
33	Contributi e concorsi a fondo perduto	2.477	300	2.777	2.978	0	2.978	201
	1.1.2.3 - ONERI FINANZIARI							
36	Interessi passivi	8	0	8	0	6	6	-2
	1.1.2.4 - ONERI TRIBUTARI							
38	Canone demaniale per concessione acque nuove	3.720	37	3.757	3.757	0	3.757	0
39	Imposte, tasse e tributi vari	1.858	2.000	3.858	5.702	0	5.702	1.844
	1.1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI							
41	Restituzione e rimborsi diversi	0	0	0	0	0	0	0
	1.1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI							
42	Uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	0	6.610	6.610	7.879	0	7.879	1.269
43	Fondi speciali per rinnovi contrattuali in corso	0	0	0	0	0	0	0
44	Fondo di riserva	11.459	-11.459	0	0	0	0	0
	1.1.3 - ONERI COMUNI							
	1.1.3.1							
45		0	0	0	0	0	0	0
	1.1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI							
	1.1.4.1. - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA							
47	Pensioni a carico dell'ente	0	0	0	0	0	0	0
	1.1.4.2. - ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO							
49	TFR Parastato	15.000	0	15.000	0	15.000	15.000	0
	1.1.5. ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI							
	1.1.5.1. -							
52		0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	644.135	23.801	667.936	562.346	85.639	647.986	-19.950
	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							
55	Acquisto immobili	0	0	0	0	0	0	0
56	Ricostruzioni, ripristino, trasformazione di immobili	18.000	3.000	9.400	8.326	1.074	9.400	0
	1.2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE							
58	Acquisto impianti, attrezzature, macchinari	8.789	-4.000	4.789	3.109	1.680	4.789	0
59	Acquisto di mobili e macchine d'ufficio	5.133	-3.000	2.133	1.202	931	2.133	0
	1.2.1.3 - PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI							
61	Acquisti titoli emessi o garantiti dallo Stato e assimilati	0	0	0	0	0	0	0
62	Acquisti di altri titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0
	1.2.1.4 - CONCESSIONE DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI							
64	Concessione di mutui a medio e lungo termine	0	0	0	0	0	0	0
65	Sconti a terzi di annualità, semestralità, ecc.	0	0	0	0	0	0	0
66	Concessione di prestiti ed anticipazioni a breve termine	0	0	0	0	0	0	0
	a riportare	31.922	-4.000	16.322	12.637	3.685	16.322	0

COD. CAP.	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA			RESIDUI PASSIVI termine esercizio
	RESIDUI inizio esercizio	Pagati	da pagare	TOTALI	Variazioni in più / in meno	Previsioni	Pagamenti	Differ. previs. +/-	
	32.465	27.723	0	27.723	-4.742	584.935	511.642	-73.293	46.249
27	0	0	0	0	0	48.011	40.254	-7.757	8.000
28	19.118	19.118	0	19.118	0	25.869	22.133	-3.736	3.734
30	15.828	15.827	0	15.827	-1	36.162	30.668	-5.494	4.290
31	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32	8.360	0	8.360	8.360	0	16.720	0	-16.720	16.720
33	0	0	0	0	0	2.777	2.978	201	0
36	6	0	0	0	-6	14	0	-14	6
38	0	0	0	0	0	3.757	3.757	0	0
39	0	0	0	0	0	3.858	5.702	1.844	0
41	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42	0	0	0	0	0	6.610	7.879	1.269	0
43	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44	0	0	0	0	0	0	0	0	0
45	0	0	0	0	0	0	0	0	0
47	0	0	0	0	0	0	0	0	0
49	220.076	7.000	213.076	220.076	0	0	7.000	7.000	228.076
52	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	295.853	69.668	221.436	291.104	-4.749	728.713	632.013	-96.700	307.075
55	0	0	0	0	0	0	0	0	0
56	13.000	13.000	0	13.000	0	22.400	21.326	-1.074	1.074
58	0	0	0	0	0	4.789	3.109	-1.680	1.680
59	0	0	0	0	0	2.133	1.202	-931	931
61	0	0	0	0	0	0	0	0	0
62	0	0	0	0	0	0	0	0	0
64	0	0	0	0	0	0	0	0	0
65	0	0	0	0	0	0	0	0	0
66	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	13.000	13.000	0	13.000	0	29.322	25.637	-3.685	3.685

COD. CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						DIFF. su previsioni +/-
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			
		INIZIALI	variazioni +/-	Definitive	pagate	da pagare	totali impegni	
	riporto	31.922	-4.000	16.322	12.637	3.685	16.322	0
67	Anticipazioni alle gestioni autonome	0	0	0	0	0	0	0
68	Depositi a cauzione	0	0	0	0	0	0	0
69	Concessioni di crediti diversi	0	0	0	0	0	0	0
	1.2.1.5 - INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO							
71	Indennità di anzianità e similari	0	0	0	0	0	0	0
	1.2.2 - ONERI COMUNI							
	1.2.2.1 - RIMBORSI DI MUTUI							
73		0	0	0	0	0	0	0
	1.2.2.2 - RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE							
75		0	0	0	0	0	0	0
	1.2.2.3 - RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI							
77		0	0	0	0	0	0	0
	1.2.2.4 - RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI							
79		0	0	0	0	0	0	0
	1.2.2.5 - ESTINZIONE DEBITI DIVERSI							
81	Rimborso finanz. per immobilizzazioni tecniche	0	0	0	0	0	0	0
	1.2.3 - ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE							
	1.2.3.1 -							
83		0	0	0	0	0	0	0
	1.2.4 - ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTI							
	1.2.4.1 -							
85		0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	31.922	-4.000	16.322	12.636	3.685	16.322	0
	1.3 TITOLO III - GESTIONI SPECIALI							
	1.3.1							
87		0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE GENERALE USCITE GESTIONI SPECIALI	0	0	0	0	0	0	0
	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	80.780	0	80.780	65.740	7.263	73.003	-7.777
90	Ritenute previdenziali ed assistenziali	30.200	0	30.200	20.425	3.021	23.446	-6.754
91	Ritenute diverse	0	0	0	0	0	0	0
92	Trattenute a favore di terzi	0	0	0	0	0	0	0
93	Somme pagate per conto di terzi	26.000	0	26.000	13.142	12.858	26.000	0
94	Partite in conto sospesi	0	0	0	0	0	0	0
95	Fondo Piccola Cassa	2.270	0	2.270	2.270	0	2.270	0
96	Opere in concessione dallo Stato, Regioni, Enti pubblici	0	0	0	0	0	0	0
97	Somme pagate per Centri Competenza	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO	139.250	0	139.250	101.577	23.142	124.719	-14.531
	Riepilogo dei titoli : Centro di responsabilità amministrativa "CONSORZIO DELL' OGLIO"							
	Titolo I	644.135	23.801	667.936	562.346	85.639	647.986	-19.950
	Titolo II	31.922	-4.000	16.322	12.636	3.685	16.322	0
	Titolo III	0	0	0	0	0	0	0
	Titolo IV	139.250	0	139.250	101.577	23.142	124.719	-14.531
	TOTALE DELLE USCITE	815.307	19.801	823.508	676.559	112.466	789.027	-34.481
	Disavanzo di amministrazione							
	TOTALE GENERALE	815.307	19.801	823.508	676.559	112.466	789.027	-34.481

COD. CAP.	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA			RESIDUI PASSIVI termine esercizio
	RESIDUI inizio esercizio	Pagati	da pagare	TOTALI	Variazioni in più / in meno	Previsioni	Pagamenti	Differ. previs. +/-	
	13.000	13.000	0	13.000	0	29.322	25.637	-3.685	3.685
67	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68	0	0	0	0	0	0	0	0	0
69	0	0	0	0	0	0	0	0	0
71	0	0	0	0	0	0	0	0	0
73	0	0	0	0	0	0	0	0	0
75	0	0	0	0	0	0	0	0	0
77	0	0	0	0	0	0	0	0	0
79	0	0	0	0	0	0	0	0	0
81	0	0	0	0	0	0	0	0	0
83	0	0	0	0	0	0	0	0	0
85	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	13.000	13.000	0	13.000	0	29.322	25.637	-3.685	3.685
87	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0
89	10.075	7.063	0	7.063	-3.012	90.855	72.803	-18.052	7.263
90	2.948	4.409	0	4.409	1.461	33.148	24.834	-8.314	3.021
91	0	0	0	0	0	0	0	0	0
92	0	0	0	0	0	0	0	0	0
93	0	0	0	0	0	26.000	13.142	-12.858	12.858
94	0	0	0	0	0	0	0	0	0
95	0	0	0	0	0	2.270	2.270	0	0
96	0	0	0	0	0	0	0	0	0
97	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	13.023	11.472	0	11.472	-1.551	152.273	113.049	-39.224	23.142
	295.853	69.668	221.436	291.104	-4.749	728.713	632.013	-96.700	307.075
	13.000	13.000	0	13.000	0	29.322	25.637	-3.685	3.685
	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	13.023	11.472	0	11.472	-1.551	152.273	113.049	-39.224	23.142
	321.876	94.140	221.436	315.576	-6.300	910.308	770.699	-139.609	333.902
	321.876	94.140	221.436	315.576	-6.300	910.308	770.699	-139.609	333.902

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2016	ANNO 2015	PASSIVITA'	ANNO 2016	ANNO 2015
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	386.405	387.859
I. Immobilizzazioni immateriali			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi	0	0
1) Costi d'impianto e di ampliamento	0	0	III. Riserve di rivalutazione	0	0
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0	IV. Contributi a fondo perduto	0	0
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	0	0	V. Contributi per ripiano disavanzi	0	0
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	VI. Riserve statutarie	0	0
5) Avviamento	0	0	VII. Altre riserve distintamente indicate	0	0
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	0	0
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	0	0	IX. Avanzo/Disavanzo economico d'esercizio	567	-1.454
9) Altre	0	0	Totale Patrimonio netto (A)	386.972	386.405
Totale	0	0			
II. Immobilizzazioni materiali			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
1. Terreni e fabbricati	310.627	289.301	1) per contributi a destinazione vincolata	0	0
2. Impianti e macchinari	277.227	290.714	2) per contributi indistinti per la gestione	0	0
3. Attrezzature industriali e commerciali	0	0	3) per contributi in natura	0	0
4. Automezzi e motomezzi	0	0	Totale Contributi in conto capitale (B)	0	0
5. Immobilizzazioni in corso e acconti	3.685	13.000			
6. Diritti reali di godimento	0	0	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
7. Altri beni	0	0	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
Totale	591.539	593.015	2) per imposte	0	0
			3) per altri rischi ed oneri futuri	0	0
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l' esercizio successivo+A25			4) per ripristino investimenti	229.813	229.811
1. Partecipazioni in:			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	229.813	229.811
a. imprese controllate	0	0	D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
b. imprese collegate	0	0	1) Fondo Trattamento fine rapporto	228.076	220.076
c. imprese controllanti	0	0	E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l' esercizio successivo		
d. altre imprese	0	0	1. obbligazioni	0	0
e. altri enti	0	0	2. verso le banche	6	6
2. Crediti			3. Verso altri finanziatori	0	0
a. verso imprese controllate	0	0	4. acconti	0	0
b. verso imprese collegate	0	0	Totale immobilizzazioni (B)	6	6
c. verso lo Stato e altri soggetti pubblici	0	0			
d. verso altri	0	0			
3. Altri titoli	0	0			
4. Crediti finanziari diversi	0	0			
Totale	0	0			
Totale immobilizzazioni (B)	591.539	593.015		6	6

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2016	ANNO 2015	PASSIVITA'	ANNO 2016	ANNO 2015
			riporto	6	6
C) ATTIVO CIRCOLANTE			5. Debiti verso fornitori	15.469	0
I. Rimanenze			6. Rappresentati da titoli di credito	0	0
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0	7. Verso imprese controllate, collegate e controllanti	0	0
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	8. Debiti tributari	0	0
3) lavori in corso	0	0	9. Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	23.302	29.005
4) prodotti finiti e merci	0	0	10. Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	10.873	10.046
5) acconti	0	0	11. Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	21.010	24.188
			12. Debiti diversi	35.166	38.555
Totale	0	0			
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi oltre l' esercizio successivo			Totale	105.826	101.800
1) Crediti verso utenti, clienti ecc.	65.535	62.392	Totale Debiti (D+E)	333.902	321.876
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi	0	0			
3) Crediti verso imprese controllate e collegate	0	0	F) RATEI E RISCONTI		
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	39.218	98.050	1. Ratei passivi	0	0
4-bis) Crediti tributari	0	0	2. Risconti passivi	0	0
4-ter) Imposte anticipate	0	0	3. Aggio su prestiti	0	0
5) Crediti verso altri	18.247	24.082	4. Riserve tecniche	0	0
Totale	123.000	184.524			
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			Totale ratei e risconti (D)	0	0
1) Partecipazioni in imprese controllate	0	0			
2) Partecipazioni in imprese collegate	0	0			
3) Altre partecipazioni	0	0			
4) Altri titoli	0	0			
Totale	0	0			
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari e postali	236.148	160.553			
2) assegni	0	0			
3) denaro e valori in cassa	0	0			
Totale	236.148	160.553			
Totale attivo circolante (C)	359.148	345.077			
D) RATEI E RISCONTI					
1. Ratei attivi	0	0			
2. Risconti attivi	0	0			
Totale ratei e risconti (D)	0	0			
Totale attivo (A+B+C+D)	950.687	938.092	Totale passivo e netto (A+B+C+E+D+F)	950.687	938.092

CONTO ECONOMICO

ANNO

2016

	2016		2015	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi		644.092		694.833
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		0		0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		0		0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		0		0
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		20.053		24.077
Totale valore della produzione (A)		664.145		718.910
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci		28.546		32.514
7) per servizi		187.667		261.524
8) per godimento beni di terzi		0		0
9) per il personale		366.946		365.797
a) salari e stipendi	250.550		235.861	
b) oneri sociali	85.910		98.072	
c) trattamento di fine rapporto	15.000		15.000	
d) trattamento di quiescenza e simili	0		0	
e) altri costi	15.486		16.864	
10) Ammortamenti e svalutazioni		17.798		22.785
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	0		0	
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	17.798		20.985	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0		1.800	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		0		0
12) Accantonamenti per rischi		0		0
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		0		0
14) Oneri diversi di gestione		64.821		42.593
Totale costi (B)		665.778		725.213
DIFFERENZA TRA VALORE COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-1.633		-6.303
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni		0		0
16) Interessi attivi ed altri proventi finanziari		163		290
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari		-6		-6
17bis) Utili e perdite su cambi		0		0
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)		157		284
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18.b) Rivalutazioni: di immobilizzazioni finanziarie		0		0
19.b) Svalutazioni: di immobilizzazioni finanziarie		0		0
Totale rettifiche di valore		0		0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5		0		0
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14		0		0
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivante dalla gestione dei residui		7.764		4.565
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo dalla gestione dei residui		-5.721		0
Totale delle partite straordinarie		2.043		4.565
Risultato prima delle imposte (A-B+/-C+/-D+/-E)		567		-1.454
Imposte dell'esercizio		0		0
Avanzo/Disavanzo/Pareggio economico		567		-1.454

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31 DICEMBRE 2016

AVANZO di cassa all'inizio dell'esercizio		A		160.553
RISCOSSIONI:	in conto competenza		733.982	
	in conto residui		112.312	
	totale B		846.294	846.294
TOTALE C : (A+B)				1.006.847
PAGAMENTI:	in conto competenza		676.559	
	in conto residui		94.140	
	totale D		770.699	770.699
AVANZO di cassa alla fine dell' esercizio	TOTALE E : (C-D)			236.148
RESIDUI ATTIVI:	di esercizio precedente		67.955	
	dell'esercizio		55.045	
	totale F		123.000	123.000
TOTALE G : (E+F)				359.148
RESIDUI PASSIVI:	di esercizio precedente		221.436	
	dell'esercizio		112.466	
	totale H		333.902	333.902
AVANZO di Amministrazione alla fine dell' esercizio	TOTALE I : (G-H)			25.246
L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2016 risulta così prevista:				
Parte vincolata				
al Trattamento di fine rapporto				15.000
ai Fondi per rischi ed oneri				0
al Fondo ripristino investimenti				0
per i seguenti altri vincoli				0
Totale parte vincolata				15.000
Parte disponibile				
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio				0
Totale parte disponibile				10.246
Totale	Risultato di amministrazione fine esercizio			25.246

 PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI	Allegato 6	
	(D.M. Economia e Finanze 1 ottobre 2013)	
	Esercizio finanziario 2016	
	Competenza	Cassa
Missione codice 018 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		
Programma 012 Gestione delle risorse idriche, tutela del territorio e bonifiche	586.404	582.053
Totale programma 012	586.404	582.053
COFOG 05.4 - Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici		
Totale missione cod. 018	586.404	582.053
Missione codice 032 - Servizi istituzionali e generali delle Pubbliche Amministrazioni		
Programma 002 Indirizzo politico	17.014	18.319
Totale programma 002	17.014	18.319
Programma 003 Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	60.890	57.278
Totale programma 003	60.890	57.278
COFOG 05.4 - Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici		
Totale Missione 032	77.904	75.597
Missione codice 099 - Servizi per conto terzi e partite di giro		
Programma 001 Spese per conto terzi e partite di giro	124.719	113.049
Totale programma 001	124.719	113.049
COFOG 05.4 - Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici		
Totale Missione 099	124.719	113.049
Totale spese	789.027	770.699

Si fa presente che nella "Missione codice 018" è stato inserito il "Programma 014" non compreso nella Tabella pubblicata dalla Ragioneria Generale dello Stato e relativo al Ministero dell'Interno. Pertanto il Consorzio dell'Oglio ha inviato al MATTM una proposta di integrazione della **Missione 018** con la creazione del **Programma 014** che comprende le seguenti attività:

- regolazione dell' applicazioni delle concessioni di derivazione idrica delle acque regolate e controllo della distribuzione delle risorse idriche per gli usi
- gestione e vigilanza delle opere di regolazione dei grandi laghi
- gestione delle risorse idriche dei grandi laghi
- prevenzione e vigilanza degli eventi di crisi idrica nei bacini dei grandi laghi
- monitoraggio idrologico a livello di bacino.


 IL DIRETTORE
 (Dot. Ing. Massimo Buiare)

M. Buiare

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI SUL
RENDICONTO GENERALE PER L' ANNO 2016**

L'anno duemiladiciassette il giorno 19 del mese di maggio, si è riunito presso la sede del Consorzio dell'Oglio in Via Solferino 20/c, il Collegio dei Revisori dei Conti nelle persone dei Signori:

Dott.ssa Immacolata Izzo, Presidente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze; Dott.ssa Antonella Rivadossi, Componente in rappresentanza del Ministero dell'Ambiente; Dott. Vaifro Calvetti, Componente in rappresentanza dell'Assemblea degli Utenti; convocato per l'esame del Rendiconto Generale per l'esercizio 2016 e la I° variazione al bilancio di previsione 2017.

E' presente alla riunione l'Ing. Massimo Buizza Direttore del Consorzio.

Prima di passare al controllo delle varie voci del Rendiconto il Collegio ha accertato che la proposta del Conto Consuntivo è stata sottoposta al Consiglio di Amministrazione del Consorzio del 06/04/2017, il quale all'unanimità lo ha approvato.

Bilancio di Consuntivo per l'anno 2016

A) Rendiconto finanziario:

A.1 – PREVISIONI INIZIALI E DEFINITIVE

Si premette che il Bilancio di previsione per l'anno 2016 approvato con l'ultima variazione al bilancio di previsione 2016 dal Consiglio di Amministrazione del Consorzio dell'Oglio il 09/10/2015 e dall'Assemblea degli Utenti in data 15/12/2015, recava entrate e spese definitive così costituite:

Entrate	
Titolo I - Entrate Correnti:	
Entrate contributive	642.592
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	0
Altre entrate	29.181
Titolo II - Entrate in conto capitale :	
Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossioni di crediti	4.284
Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	0
Accensione di prestiti	0
Titolo III - Gestioni speciali:	0
Entrate aventi natura di partite di giro	139.250
Totale	815.307
Avanzo di amministrazione al 31.12.2016	8.201
Totale a pareggio	823.508
Uscite:	
Titolo I - Uscite correnti:	
Funzionamento	419.805
Interventi diversi	233.131
Oneri Comuni	0
Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	15.000
Titolo II - Uscite in conto capitale	16.322
Investimenti	0
Oneri comuni	0
Accantonamenti per uscite future	0
Accantonamento per ripristino investimenti	0
Titolo III - Gestioni speciali	0

Titolo IV – Partite di giro:

Uscite aventi natura di partite di giro

139.250

Totale**823.508**

A.2 – GESTIONE DEL BILANCIO DI COMPETENZA

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

ENTRATE	Previsioni definitive	Accertamenti	Differenze
Titolo I	671.773	664.308	- 7.465
Titolo II	4.284	0	- 4.284
Titolo III	0	0	0
Titolo IV	139.250	124.719	- 14.531
Totale	815.307	789.027	- 26.280
Avanzo di amministrazione utilizzato	8.201	0	- 8.201
Totale	823.508	789.027	- 34.481
USCITE	Previsioni definitive	Impegni	Differenze
Titolo I	667.936	647.986	- 19.950
Titolo II	16.322	16.322	0
Titolo III	0	0	0
Titolo IV	139.250	124.719	- 14.531
Totale	823.508	789.027	- 34.481

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

Minori impegni di spesa

34.481

Minori accertamenti di entrate

26.280**Differenza****8.201**

Utilizzo Avanzo di amministrazione previsto al 31.12.2016

8.201

Utilizzo Avanzo di amministrazione accertato al 31.12.2016

0

Differenza**8.201**

A.2.1) ACCERTAMENTI

Rispetto ad una previsione definitiva di € 823.508 risultano accertate entrate per € 789.027 con una riduzione di accertamento di € 34.481.

A.2.2) I M P E G N I

Il totale degli impegni di spesa accertati risulta di € 789.027 con una riduzione di € 34.481 rispetto alla previsione di € 823.508.

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

A.2.3) RISCOSSIONI

Del complessivo importo di € 789.027, impegnato sul conto della competenza, sono state riscosse € 733.982, per cui sono rimasti da riscuotere € 55.045.

A.2.4) PAGAMENTI

Del complessivo importo di € 789.027, accertato sul conto della competenza, sono stati pagati € 676.559 per cui sono rimasti da pagare € 112.466.

A.3) GESTIONE DEI RESIDUI

Il Collegio prende atto che il totale dei residui attivi e passivi riportati nel consuntivo 2016 pari rispettivamente ad € 123.000 e € 333.902 coincidono con la tabella riepilogativa allegata al consuntivo.

Il Collegio accerta che con i mandati:

- n. 101 del 6 aprile 2016 di € 8.706,46;
- n. 157 del 17/05/2016 di € 14.721,40;
- n. 281 del 05/10/2016 di € 7.241,55

il Consorzio ha versato alle entrate dello Stato sul cap. 3412 capo X denominato: "somme provenienti dalle riduzioni di spesa derivanti dall'adozione delle misure di cui all'art. 8 del DL 98/2012".

Alla luce delle suesposte considerazioni il Collegio ritiene di poter esprimere parere positivo sul Consuntivo 2016.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott.ssa Immacolata Izzo

Dott.ssa Antonella Rivadossi

Dott. Vaifro Calvetti

Consorzio dell' Oglio

Brescia

TABELLA DI ACCERTAMENTO DEI RESIDUI
ALLEGATO DEL CONTO CONSUNTIVO 2016

RELAZIONE SULL' ACCERTAMENTO DEI RESIDUI PER L' ANNO 2016

In allegato si riportano le tabelle riassuntive derivanti dal riaccertamento dei residui attivi e passivi relativi all' anno 2014, compiuto ai sensi dell' art. 40 del D.P.R. 27/02/2003, n. 97.

RESIDUI ATTIVI :

TABELLA DI ACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI			
ANNO 2016			
Cap.	Descrizione		Importo
2	Contributo Utenti	€	57.877
3	Contributo straordinario utenti	€	6.158
9	Proventi derivanti dalla prestazione di servizi	€	1.500
11	Affitti di immobili		14.997
16	Recuperi e rimborsi diversi	€	3.250
44	Rimborso di somme pagate per conto terzi	€	39.218
Totale Residui		€	123.000

Le voci imputate ai singoli capitoli sono determinate con le seguenti motivazioni:

cap. 2 - 3 : l' importo è determinato dal differimento di versamento dei contributi ordinari e straordinari da parte di alcune Utenze;

cap. 9 : l'importo è relativo a servizi erogati alle Utenze (recupero fauna ittica, installazione idrometri, ecc.);

cap. 11: l'importo è dovuto alla riscossione di affitti di immobili del Consorzio;

cap. 16 : l'importo è relativo al recupero di rimborsi diversi conseguenti a pagamenti per minute spese;

cap. 44 : l'importo è determinato dal rimborso di somme pagate per conto terzi.

RESIDUI PASSIVI:

TABELLA DI ACCERTAMENTO DEI RESIDUI PASSIVI			
ANNO 2016			
Cap.	Descrizione		Importo
2	Compensi, indennità e rimborsi ai componenti gli organi collegiali di amministrazione	€	1.605
3	Compensi, indennità e rimborsi ai componenti il Collegio dei Revisori	€	5.523
5	Stipendi ed altri assegni fissi al personale	€	2.981
6	Compensi per lavoro straordinario	€	62
7	Indennità e rimborso spese trasporto per missioni all' interno	€	200
8	Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	€	13.018

10	Formazione per il personale finalizzata alle attività istituzionali	€	502
13	Acquisto di materiale di consumo e noleggio di materiale tecnico	€	57
14	Uscite di rappresentanza	€	490
18	Manutenzione, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti presso la sede	€	490
22	Manutenzione ordinaria degli immobili ed esercizio della regolazione	€	2.910
23	Spese per progetti e indagini tecniche conseguenti all'attività di regolazione	€	10.637
25	Spese per il funzionamento delle opere di regolazione	€	6.774
26	Spese per obblighi di disciplinare e attività istituzionali	€	1.000
27	Spese prestazioni di Centro di Competenza della Protezione Civile	€	8.000
28	Spese Progetto di Sperimentazione D.M.V.	€	3.734
30	Trasferimenti allo Stato	€	4.290
32	Trasferimenti ad altri enti pubblici	€	16.720
36	Interessi passivi	€	6
49	TFR Parastato	€	228.076
56	Ricostruzioni, ripristino, trasformazione di immobili	€	1.074
58	Acquisto impianti, attrezzature, macchinari	€	1.680
59	Acquisto di mobili e macchine d'ufficio	€	931
89	Ritenute erariali	€	7.263
90	Ritenute previdenziali e assistenziali	€	3.021
93	Somme pagate per conto di terzi	€	12.858
totale Residui		€	333.902

Le voci imputate ai singoli capitoli sono determinate con le seguenti motivazioni:

cap. 2: l'importo è relativo al rimborso di emolumenti e spese di trasferta esposte dal Consiglio di Amministrazione;

cap. 3: l'importo è relativo al rimborso di spese di trasferta esposte dal Collegio dei Revisori;

cap. 7: l'importo riguarda il pagamento di spese di trasferta del personale effettuate nel mese di dicembre;

cap. 8: l'importo è determinato dagli oneri relativi alle retribuzioni del mese di dicembre, da versare entro il mese di gennaio dell'anno successivo;

cap. 14: l'importo è relativo al pagamento di spese di rappresentanza, effettuate nel mese di dicembre;

cap. 18: l'importo è relativo a spese impegnate nel mese di dicembre e realizzate successivamente;

cap. 22: l'importo è relativo a spese impegnate nel mese di dicembre ed effettuate successivamente;



- cap. 23: l' importo è relativo a incarichi di consulenza avviati nel 2016;
- cap. 25: l'importo è relativo a spese di adeguamento della rete di telerilevamento;
- cap.26: l' importo è relativo al saldo dell'emolumento dell'Ingegnere Sostituto;
- cap. 27: l' importo è relativo a spese impegnate nel mese di dicembre e realizzate successivamente;
- cap. 28: l' importo è determinato dal differimento di spese già previste dal progetto di Sperimentazione;
- cap. 30: l'importo è relativo alla determinazione definitiva del metodo di calcolo del contributo da versare allo Stato in consumi intermedi;
- cap.32: l' importo è relativo alla mancata comunicazione da parte del Ministero Infrastrutture del canone richiesto per la Direzione Generale per le Dighe;
- cap. 36: l' importo è dovuto all' addebito di spese bancarie pervenuto dopo la chiusura della cassa a fine anno;
- cap. 49: l' importo è determinato dagli accantonamenti effettivi previsti per il trattamento di fine rapporto del personale;
- cap. 56: l' importo è determinato dallo spostamento dell'esecuzione dei lavori al mese di gennaio 2016;
- cap. 59: l' importo è relativo a spese impegnate nel mese di dicembre e realizzate successivamente;
- cap. 89: l' importo è determinato dalle ritenute erariali sugli stipendi effettuate nel mese di dicembre, da versare entro il mese di gennaio dell' anno successivo;
- cap. 90: l' importo è determinato dalle ritenute previdenziali sugli stipendi effettuate nel mese di dicembre, da versare entro il mese di gennaio dell' anno successivo;
- cap. 93: l' importo è determinato dalla riscossione di somme pagate per conto terzi.

Brescia, 20/03/2017

Il Direttore

Dott. Ing. Massimo Buizza

CONSORZIO DELL'OGLIO
IL DIRETTORE
(Dott. Ing. Massimo Buizza)



RELAZIONE DIRIGENZIALE SUL RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI RELATIVI AGLI ANNI PRECEDENTI IL 2016

In allegato si riportano le tabelle riassuntive derivanti dal riaccertamento dei residui attivi e passivi relativi agli anni precedenti il 2015, compiuto ai sensi dell' art. 40 del D.P.R. 27/02/2003, n. 97, e si relaziona in merito sulle azioni intraprese per il riaccertamento.

RESIDUI ATTIVI

Situazione dei RESIDUI ATTIVI relativi agli anni precedenti il 2016 ex art. 40 D.P.R. 27/02/2003 n. 97								
Cap.	Descrizione	Anno di accertamento		Importo Iniziale	Riscossioni	Importo Inesigibile	Importo Finale	
2	Contributi utenti	2015	€	48.412	27.388	0	21.024	
3	Contributi straordinari utenti	2015	€	9.980	3.822	0	6.158	
9	Proventi derivanti dalla prestazione di servizi	2015	€	4.000	0	-4.000	0	
11	Affitti di immobili	2015	€	16.547	16.291	-256	0	
16	Recuperi e rimborsi diversi	2015	€	3.250	0	0	3.250	
29	Riscossioni di prestiti ed anticipazioni a breve termine	2015	€	4.285	4.284	-1	0	
44	Rimborso di somme pagate per conto terzi	2015	€	48.050	10.527	0	37.523	
48	Cintributi Dipartimento Protezione Civile Roma	2015	€	50.000	50.000	0	0	
TOTALE				€	184.524	112.312	-4.257	67.955

Le voci imputate ai singoli capitoli sono determinate con le seguenti motivazioni:

Cap. 2: gli importi sono relativi al recupero dei contributi non ancora versati da parte di utenze;

Cap. 3: gli importi sono relativi al recupero dei contributi per il ruolo straordinario da parte di utenze;

Cap. 9: gli importi sono relativi al recupero delle spese sostenute per effettuare misure idrauliche per conto delle Utenze a fronte di richieste impegnate e poi annullate;

Cap. 11: gli importi sono relativi al recupero di affitti di immobili;

Cap. 16: gli importi sono relativi al recupero delle spese sostenute per attività di campagna effettuate nel comprensorio irriguo;

Cap. 29: gli importi sono relativi alla riscossione delle rate residue relative ad un prestito a breve termine concesso a un dipendente;

Cap. 44: gli importi sono relativi al recupero di spese sostenute per l' aggiornamento dei siti web collegati con stazioni di telerilevamento dati;

Cap. 48: gli importi sono relativi al differimento del versamento del contributo concesso al Consorzio e definito dalle Convenzioni sottoscritte con il Dipartimento della Protezione Civile.

RESIDUI PASSIVI

Situazione dei RESIDUI PASSIVI relativi agli anni precedenti il 2016 ex art. 40 D.P.R. 27/02/2003 n. 97								
Cap.	Descrizione	Anno di accertamento		Importo Iniziale	Pagamenti	Importi non Dovuti	Importo Finale	
32	Ad altri enti pubblici	2015	€	8.360	0	0	8.360	
49	TFR Parastato	2015	€	220.076	7.000	0	213.076	
Totale				€	228.436	7.000	0	221.436

Le voci imputate ai singoli capitoli sono determinate con le seguenti motivazioni:



cap. 32: l'importo è relativo relativo alla mancata comunicazione da parte del Ministero Infrastrutture del canone richiesto per la Direzione Generale per le Dighe;

cap. 49 : l'importo è relativo all' accantonamento effettivo a copertura delle spettanze di TFR maturate dal personale dipendente.

Brescia, 20/03/2017

IL DIRETTORE

Dott. Ing. Massimo Buizza

CONSORZIO DELL' OGLIO
IL DIRETTORE
(Dott. Ing. Massimo Buizza)

 PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI	Allegato 6	
	(D.M. Economia e Finanze 1 ottobre 2013)	
	Esercizio finanziario 2016	
	Competenza	Cassa
Missione codice 018 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		
Programma 012 Gestione delle risorse idriche, tutela del territorio e bonifiche	586.404	582.053
Totale programma 012	586.404	582.053
COFOG 05.4 - Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici		
Totale missione cod. 018	586.404	582.053
Missione codice 032 - Servizi istituzionali e generali delle Pubbliche Amministrazioni		
Programma 002 Indirizzo politico	17.014	18.319
Totale programma 002	17.014	18.319
Programma 003 Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	60.890	57.278
Totale programma 003	60.890	57.278
COFOG 05.4 - Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici		
Totale Missione 032	77.904	75.597
Missione codice 099 - Servizi per conto terzi e partite di giro		
Programma 001 Spese per conto terzi e partite di giro	124.719	113.049
Totale programma 001	124.719	113.049
COFOG 05.4 - Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici		
Totale Missione 099	124.719	113.049
Totale spese	789.027	770.699

Si fa presente che nella "Missione codice 018" è stato inserito il "Programma 014" non compreso nella Tabella pubblicata dalla Ragioneria Generale dello Stato e relativo al Ministero dell'Interno. Pertanto il Consorzio dell'Oglio ha inviato al MATTM una proposta di integrazione della **Missione 018** con la creazione del **Programma 014** che comprende le seguenti attività:

- regolazione dell'applicazioni delle concessioni di derivazione idrica delle acque regolate e controllo della distribuzione delle risorse idriche per gli usi
- gestione e vigilanza delle opere di regolazione dei grandi laghi
- gestione delle risorse idriche dei grandi laghi
- prevenzione e vigilanza degli eventi di crisi idrica nei bacini dei grandi laghi
- monitoraggio idrologico a livello di bacino.


 IL DIRETTORE
 (Dot. Ing. Massimo Buiare)

M. Buiare

**CONSISTENZA ORGANICA DEL PERSONALE DEL CONSORZIO
E CONSISTENZA NUMERICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO**

<i>QUALIFICA</i>	<i>QUALIFICA FUNZIONALE</i>	<i>AREA PROF.</i>	<i>POSTI PREVISTI IN ORGANICO</i>	<i>POSTI COPERTI</i>
Direttore	Dirigente sup.		1	1
Collaboratore professionale	VII	C3	1	
Assistente tecnico	VI	B2	1	1
Operatore amministrativo (part-time)	V	B1	1	
Archivista	IV	A2	1	1
Operatore qualificato	IV	A3	3	3

(*) Organico adottato con Delibera del Comitato di Presidenza in data 21.04.1995



RENDICONTO GENERALE

PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2015

Approvato dal Consiglio d'Amministrazione
del 26 Aprile 2016

ORGANI DEL CONSORZIO DELL'ADDA 2015-2018

- Presidente

Geom. Ettore Grecchi

Presidente F.F.

- Consiglio di Amministrazione

- | | | |
|----|---------------------------|---|
| 1. | | Presidente / Nominato Ministero dell'Ambiente |
| 2. | Sig. Luciano Moretti | Nominato dall'Assemblea in rapp. Utenti Irrigui |
| 3. | Geom. Ettore Grecchi | Nominato dall'Assemblea in rapp. Utenti Irrigui |
| 4. | Dott. Ing. Giorgio Vitali | Nominato dall'Assemblea in rapp. Utenti Industriali |
| 5. | Dott. Ivan Gabatel | Nominato dall'Assemblea in rapp. Utenti Industriali |

- Collegio dei Revisori

- | | | |
|----|---------------------------|---|
| 1. | Dott. Franco Rudoni | Presidente – Nominato dall'Assemblea |
| 2. | Dott.ssa Rosa Rotundo | Nominata dal Ministero Economia e Finanze |
| 3. | Dott. Ezio Maria Reggiani | Nominato dal Ministero dell'Ambiente |

- Direttore

Dott. Ing. Luigi Bertoli

NOTA INTEGRATIVA E RELAZIONE SULLA GESTIONE 2015

A) CRITERI DI VALUTAZIONE UTILIZZATI NELLA REDAZIONE DEL RENDICONTO GENERALE

Si premette che il Rendiconto generale 2015 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 2015 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

TITOLO I – Entrate correnti.

Il valore accertato di € 845.058,82 è comprensivo delle entrate contributive ordinarie di € 591.514,00 e delle straordinarie di € 175.356,00 dovute al rimborso per prestito di cassa Depositi e Prestiti S.p.A. per la sostituzione paratoie. Tra le altre entrate, oltre al rimborso per le prestazioni pensionistiche ENPAIA, agli affitti e interessi figurano la vendita di terreno alzaia Calolziocorte e uno storno di bilancio per pagamenti non effettuati in partite di giro.

TITOLO IV – Partite di giro.

Le partite di giro assommano a € 500.779,15, comprensive di € 300.000,00 di investimento della liquidità di durata inferiore all'anno.

Il totale delle entrate accertate del 2015 ammonta a € 1.345.837,97 con una diminuzione di € 226.284,00 rispetto al 2014 dovuto alla riduzione dei contributi effettuata per ridurre il cospicuo avanzo di amministrazione. La riduzione rispetto al previsto del 2015 è di € 43.032,03 dovuta soprattutto a minori partite di giro.

I residui attivi assommano a € 43.783,16 dovuti ad introiti non riscossi al termine dell'esercizio ma già riscossi alla data presente relativa a contribuzione utenti.

S P E S E

TITOLO I – Uscite correnti

Le spese correnti sono state impegnate in € 793.720,00 con un'economia di € 123.826,00 sulle previsioni, ripartita in diversi capitoli, come evidenziato nei prospetti allegati.

In particolare, le principali economie hanno interessato:

- Indennità Organi Collegiali (cap. 2/U)	€ 2.065,77
- Indennità Collegio dei Revisori (cap. 3/U)	€ 3.683,44
- Stipendi personale (cap. 4/U)	€ 20.954,42
- Compensi personale a tempo determinato (cap. 4-1/U)	€ 11.000,00
- Oneri previdenziali (cap. 7/U)	€ 17.750,85
- IRAP a carico dell'Ente (cap. 8/U)	€ 5.111,00
- Manutenzione e noleggio ed esercizi mezzi di trasporto (cap. 19/U)	€ 1.793,04
- Premi assicurazioni (cap. 21/U)	€ 1.579,00
- Combustibili ed energia elettrica per riscaldamento (cap. 21-1/U)	€ 1.193,58
- Collaborazioni coordinate e continuative (21-4/U)	€ 2.000,00
- Fondo di riserva (cap. 33/U)	€ 25.898,00

Al termine dell'esercizio rimanevano da pagare € 75.774,05

TITOLO II - Le spese in conto capitale assommano a € 159.095,91 con una diminuzione di € 16.904,09 sul preventivo. Rimangono da pagare € 18.385,00 che riguardano essenzialmente acquisti attrezzature e liquidazione accantonamento TFR.

TITOLO IV - Le partite di giro, pareggiano con le entrate nell'importo di € 500.779,15.

Il totale delle spese di competenza dell'anno 2015 assomma a € 1.453.595,06 con una diminuzione di € 175.950,00 sulle previsioni e in diminuzione di € 58.432,86 sul 2014.

La gestione dei residui passivi, accertati in € 1.509.314,69 all'inizio dell'esercizio, registra pagamenti per € 555.298,14. Rimangono da pagare € 954.016,55.

I residui passivi complessivi al termine dell'esercizio ammontano a € 1.048.175,68 con una diminuzione di € 461.139,09 rispetto all'inizio del 2015 e riguardano essenzialmente i lavori di sostituzione paratoie.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA E PATRIMONIALE

L'avanzo d'amministrazione, illustrato nell'apposita tabella con la situazione amministrativa, passa da € 785.742,36 (al 31/12/2014) a 677.985,27 (al 31/12/2015). Tenendo conto dell'accantonamento per oneri relativi ai rinnovi contrattuali del personale anni precedenti, l'avanzo d'amministrazione si riduce a € 644.221,27

Il notevole avanzo d'amministrazione è frutto di precedenti avanzi prudenziali per affrontare i lavori di sostituzione paratoie.

La situazione patrimoniale al 31/12/2015 ammonta a € 5.238.605,33 per le attività, il patrimonio netto è pari a € 2.709.116,91 con una diminuzione di € 3.387,65 rispetto al 2014 cui corrisponde l'avanzo economico illustrato nell'apposita tabella. Nelle pagine seguenti vengono illustrati dettagliatamente tutti i capitoli di bilancio con i confronti del 2014.

C) ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO

ANNO ANNO DIFFERENZE DIFFERENZE
2015 2014 IN PIU' IN MENO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	€	844.218,22	€	1.016.141,43	€	-	€	171.923,21
1) ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DI ISCRITTI	€	766.870,00	€	974.834,24	€	-	€	207.964,24
5) REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€	8.678,00	€	8.491,00	€	187,00	€	-
2) ALTRI RICAVI E PROVENTI	€	68.670,22	€	32.816,19	€	35.854,03	€	-

La differenza di € 207.964,24 è dovuta per volontà dell'Ente di ridurre, nella misura vicina ad una rata annuale di ammortamento prestito decennale da restituire alla CDP S.p.A., i contributi ordinari delle Utenze a fronte del cospicuo avanzo di amministrazione risultante al 31/12/2013.

L'aumento di € 32.816,19 trova rilievo solo per € 10.000,00 realizzate in seguito alla vendita di un terreno sito in Vercurago. La differenza riguarda parte di uno storno di bilancio.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE	€	848.446,47	€	840.485,66	€	7.960,81	€	-
----------------------------------	---	------------	---	------------	---	----------	---	---

12) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI								
a) Acquisto di materiale di consumo	€	1.198,96	€	1.996,08	€	-	€	797,12
b) Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	€	1.931,36	€	3.244,32	€	-	€	1.312,96
13) PER SERVIZI								
a) Pubblicità	€	-	€	-	€	-	€	-
b) Pubblicazioni e stampe dell'Ente	€	-	€	549,00	€	-	€	549,00
c) Spese di trasporto, spedizioni con corriere e facchinaggio	€	-	€	-	€	-	€	-
d) Pulizie	€	5.550,27	€	5.898,36	€	-	€	348,09
e) Spese postali	€	172,95	€	249,90	€	-	€	76,95
f) Energia elettrica	€	9.000,00	€	8.938,80	€	61,20	€	-
g) Telefonia	€	12.000,00	€	11.720,08	€	279,92	€	-
h) Studi ed incarichi di consulenza	€	22.000,00	€	22.000,00	€	0,00	€	-
i) Collaboraz. coordinate e contin.ve, contratti d'opera e	€	-	€	2.200,00	€	-	€	2.200,00
l) Assicurazioni	€	9.421,00	€	9.950,50	€	-	€	529,50
m) Organizzazione e partecipazione a convegni, mostre	€	-	€	-	€	-	€	-
n) Spese di rappresentanza	€	40,64	€	276,90	€	-	€	236,26
o) Uscite per accertamenti sanitari	€	628,30	€	677,10	€	-	€	48,80
p) Manutenzione, riparazione e adatt. locali e relativi in	€	3.416,28	€	3.880,43	€	-	€	464,15
q) Manutenzione, noleggio ed es. di mezzi di trasporto	€	3.206,96	€	2.070,10	€	1.136,86	€	-
r) Manutenzione ordinaria e rip. mobili, app. e strumenti	€	60.000,00	€	52.116,33	€	7.883,67	€	-
s) Servizi informatici	€	30.000,00	€	30.000,00	€	-	€	-
t) Costi per riscaldamento e conduzione impianti tecnici	€	1.806,42	€	2.037,85	€	-	€	231,43
u) Altre spese per servizi	€	44.000,00	€	44.000,00	€	-	€	-
14) PER GODIMENTO BENI DI TERZI								
a) Fitto locali ed oneri accessori	€	9.409,37	€	9.652,07	€	-	€	242,70
15) PER ORGANI ISTITUZIONALI								
a) Compensi, indennità e rimborsi ai comp. Organi collegati	€	9.110,23	€	7.584,08	€	1.526,15	€	-
b) Compensi, indennità e rimborsi ai comp. il Collegio	€	6.316,56	€	8.934,17	€	-	€	2.617,61
c) Oneri sociali su compensi organi istituzionali	€	1.693,34	€	336,14	€	1.357,20	€	-
17) PER IL PERSONALE								
a) Stipendi personale dipendente a tempo indeterminato	€	151.045,58	€	151.092,22	€	-	€	46,64
c) Spese per il miglioramento dell'efficienza dell'Ente	€	106.650,65	€	106.560,39	€	90,26	€	-
e) Indennità e rimborso spese viaggio per missioni all'estero	€	3.293,07	€	3.215,08	€	77,99	€	-
f) Spese per personale a contratto	€	56.189,09	€	56.387,06	€	-	€	197,97
g) Oneri previdenziali e assistenziali	€	64.249,15	€	65.410,22	€	-	€	1.161,07

h) IRAP - Imposta sulle attività produttive	€	21.889,00	€	22.033,00	€	-	€	144,00
i) Buoni pasto o mensa	€	3.419,52	€	4.842,24	€	-	€	1.422,72
l) Formazione del personale	€	1.009,59	€	947,64	€	61,95	€	-
m) Trattamento di fine rapporto	€	13.871,00	€	13.873,00	€	-	€	2,00
n) Trattamento di quiescenza e similari	€	33.242,00	€	33.281,00	€	-	€	39,00
o) Altri costi per il personale	€	-	€	-	€	-	€	-
18) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI								
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€	40.855,47	€	33.019,88	€	7.835,59	€	-
22) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€	99.426,71	€	121.511,72	€	-	€	22.085,01
23) VERSAMENTI AL BILANCIO DELLO STATO	€	22.403,00	€	-	€	22.403,00	€	-
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-€	4.228,25	€	175.655,77	€	-	€	179.884,02

Con riferimento ai costi della produzione, le differenze più significative rispetto al 2014, riguardano le seguenti voci:

- 12 b) - € 1.312,96 (cap. 11/U) per minori uscite su abbonamenti riviste;
- 13 i) - € 2.200,00 (cap. 21-4/U) per assenza di collaborazioni coordinate e continuative;
- 13 q) + € 1.136,86 (cap. 19/U) per maggiori uscite sulla manutenzione dei mezzi consorziali;
- 13 r) + € 7.883,67 (cap. 22/U) per aumento spese sulle attività istituzionali dell'Ente;
- 15 a) + € 1.526,15 (cap. 1/U) per aumento Emolumento Presidenziale in ragione di dodici mensilità anziché dieci dell'anno precedente;
- 15 c) + € 1.357,20 (cap. 3-1/U) per aumento di riflesso sul cap. 1/U per il quale si è pagata l'IRAP sia per il 2015 che per il 2014;
- 18 b) + € 7.835,59 per incremento fondo ammortamento su beni mobili;
- 22) / 23) + € 22.403,00 (cap. 30-1/U - 34-1/U) per corretta imputazione delle spese a favore dell'Entrata al Bilancio dello Stato

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	€	840,60	€	5.763,89	€	-	€	4.923,29
---------------------------------------	---	--------	---	----------	---	---	---	----------

24) ALTRI PROVENTI FINANZIARI

a) Interessi attivi c/c bancario c/o Tesoriere	€	840,60	€	5.763,89	€	-	€	4.923,29
25) INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	€	-	€	-	€	-	€	-

D) RETTIFICHE DI VALORI DI ATTIVITA' FINANZ.	€	-	€	-	€	-	€	-
---	---	---	---	---	---	---	---	---

26) RIVALUTAZIONI

d) Rivalutazione polizza T.F.R. c/o INA S.p.A.	€	-	€	-	€	-	€	-
--	---	---	---	---	---	---	---	---

27) SVALUTAZIONI

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	€	-	€	1.460.997,72	€	-	€	1.460.997,72
---	---	---	---	--------------	---	---	---	--------------

28) PROVENTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DELLE

PLUSVALENZE DA ALIENAZIONI I CUI RICAVI NON SONO ISCRIVIBILI ALLA VOCE "ALTRI RICAVI E PROVENTI"

c) Prestito Cassa Depositi e Prestiti S.p.A.	€	-	€	-	€	-	€	-
--	---	---	---	---	---	---	---	---

29) 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	€	-	€	1.344.105,60	€	-	€	1.344.105,60
b) 1ª rata ammortamento prestito CDP S.p.A.	€	-	€	125.894,40	€	-	€	125.894,40

30) SOPRAVVENIENZE ATTIVE E INSUSSISTENZE DEL PASSIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI

a) maggiore entrata residui attivi	€	-	€	-	€	-	€	-
b) minore uscita residui passivi	€	-	€	9.002,28	€	-	€	9.002,28

31) SOPRAVVENIENZE PASSIVE E INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI

b) minore entrata residui attivi	€	-	€	-	€	-	€	-
----------------------------------	---	---	---	---	---	---	---	---

Con riferimento ai proventi e oneri straordinari, si forniscono le seguenti precisazioni:

- 24 a) la differenza di € 4.923,29 è dovuta a minori interessi attivi maturati sul c/c bancario per effetto della notevole riduzione dei tassi d'interesse attivi;
- 29 a-b) € 1.470.000,00 costituiscono la quota a rettifica del punto 28 c) anno 2013 che andava iscritta nelle passività dello stato patrimoniale. Il totale è stato suddiviso in due quote poichè € 125.894,40 rappresenta la 1ª rata di ammortamento del prestito decennale;
- 30 b) € 9.002,28 rappresenta minori uscite sui residui passivi con maggior riferimento a tasse e tributi vari (cap. 30/U), spese legali (cap. 32/U) e obblighi ittogenici (cap. 24/U).

DISAVANZO ECONOMICO 2015 / 2014

€	3.387,65	€	1.279.578,06	€	-	€	1.276.190,41
---	-----------------	---	---------------------	---	---	---	---------------------

D) ANALISI DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

	ANNO 2015	ANNO 2014	DIFFERENZE IN PIU'	DIFFERENZE IN MENO
B I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 2.806.914,05	€ 2.806.914,05	€ 421.298,57	€ 421.298,57
4) Valore storico Diga di Regolazione	€ -	€ -	€ -	€ -
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ 945.042,39	€ 1.366.340,96	€ -	€ 421.298,57
7) Manutenzioni straordinarie	€ 1.861.871,66	€ 1.440.573,09	€ 421.298,57	€ -

L'aumento di € 421.298,57 riguarda lavori inerenti la gara d'appalto per la sostituzione delle paratoie della Diga di Olginate. La diminuzione di pari importo al punto 6) trova riscontro nella riduzione dei residui passivi.

B II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

	€	€	€	€
B II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	436.071,42	461.874,76	16.159,28	41.962,62
1) Valore storico Diga di regolazione rev. allo Stato	€ -	€ -	€ -	€ -
2) Terreni e fabbricati	€ 292.955,25	€ 292.955,25	€ -	€ -
3) Impianti e macchinari (CAT. Iª)	€ 11.446,79	€ 15.966,78	€ 480,97	€ 5.000,96
4) Attrezzature industriali (CAT. IIIª)	€ 119.337,47	€ 136.517,33	€ 15.678,31	€ 32.858,17
5) Automezzi, motomezzi, velivoli e natanti (CAT. VIª)	€ 7.030,00	€ 9.666,25	€ -	€ 2.636,25
6) Attrezzature commerciali (CAT. VIIª)	€ 787,91	€ 1.148,00	€ -	€ 360,09
7) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ 4.514,00	€ 5.621,15	€ -	€ 1.107,15
- FONDO AMMORTAMENTI	€ -	€ -	€ -	€ -
S o m m a n o 3) + 4) + 5) + 6)	€ 138.602,17	€ 163.298,36	€ 16.159,28	€ 40.855,47

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 "maggiore" risultano gli incrementi del 2015 in seguito a nuovi acquisti mentre nella colonna "minore" risultano le quote annuali del fondo ammortamento per i beni mobili iscritti nel registro inventario alle categorie Iª - IIIª - VIª - VIIª.

L'importo di € 40.855,47 trova riscontro al punto 18 b) del conto economico.

B III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

	€	€	€	€
B III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	269.458,99	290.984,99	13.873,00	35.399,00
2) Crediti di depositi cauzionali	€ 2.478,99	€ 2.478,99	€ -	€ -
4-a) T.F.R. al 31/12/2014 disponibile c/o INA	€ 288.506,00	€ 274.633,00	€ 13.873,00	€ -
4-b) A dedurre anticipazione 70% T.F.R.	-€ 35.397,00	€ -	€ -	€ 35.397,00
4-c) Quota anno 2015 in pagamento	€ 13.871,00	€ 13.873,00	€ -	€ 2,00

La voce T.F.R. riguarda l'Indennità di anzianità spettante ai dipendenti inquadrati con il CCNL degli Enti Pubblici non Economici. Il totale di € 266.980,00 (4-a + 4-b + 4-c) costituisce l'importo disponibile presso la Società assicuratrice INA Assitalia S.p.A. per coprire l'eventuale uscita iscritta nelle passività di pari importo.

L'incremento di € 13.871,00 riguarda la quota annuale 2015.

C IL RESIDUI ATTIVI

- 1) Crediti verso Utenti
 2) Crediti verso iscritti, soci e terzi
 5) Crediti verso altri

€ 43.783,16	€ 125.114,21	€ -	€ 81.331,05
€ 39.026,16	€ 119.819,00	€ -	€ 80.792,84
€ 4.757,00	€ 4.757,00	€ -	€ -
€ -	€ 538,21	€ -	€ 538,21

C IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE

- 1-a) Depositi bancari

€ 1.682.377,71	€ 2.169.942,84	€ -	€ 487.565,13
----------------	----------------	-----	--------------

TOTALI ATTIVITA'

€ 5.238.605,33	€ 5.854.830,85	€ 451.330,85	€ 1.067.556,37
----------------	----------------	--------------	----------------

PASSIVITA'**B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE**

- 1-a) Contributo Regione Lombardia

€ -	€ -	€ -	€ -
€ -	€ -	€ -	€ -

C) FONDI PER RISCHI ED ONERI

- 4-a,b,c) Depositi cauzionali
 4-d) Fondo ammortamento sede Ufficio
 4-e) Fondo ammortamento Diga di regolazione
 4-f) Fondo ammortamento beni mobili

€ 400,00	€ 400,00	€ -	€ -
€ 400,00	€ 400,00	€ -	€ -
€ -	€ -	€ -	€ -
€ -	€ -	€ -	€ -
€ -	€ -	€ -	€ -

D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

- 1) T.F.R. spettante al personale
 2) A dedurre Anticipazione 70% T.F.R.

€ 266.980,00	€ 288.506,00	€ 13.871,00	€ 35.397,00
€ 302.377,00	€ 288.506,00	€ 13.871,00	€ -
-€ 35.397,00	€ -	€ -	€ 35.397,00

E) RESIDUI PASSIVI

- 1) Obbligazioni
 5) Debiti verso fornitori
 8) Debiti tributari
 12) Debiti diversi

€ 1.048.175,60	€ 1.509.314,69	€ 1.784,10	€ 462.923,19
€ 35.252,73	€ 42.458,98	€ -	€ 7.206,25
€ 983.572,27	€ 1.439.287,21	€ -	€ 455.714,94
€ 15.479,60	€ 13.695,50	€ 1.784,10	€ -
€ 13.871,00	€ 13.873,00	€ -	€ 2,00

G) DEBITI DI REGOLAMENTO

- 1) Piano di ammortamento prestito CDP S.p.A.

€ 1.213.932,82	€ 1.344.105,60	€ -	€ 130.172,78
€ 1.213.932,82	€ 1.344.105,60	€ -	€ 130.172,78

TOTALI PASSIVITA'

€ 2.529.488,42	€ 3.142.326,29	€ 15.655,10	€ 628.492,97
----------------	----------------	-------------	--------------

A) PATRIMONIO NETTO

€ 2.709.116,91	€ 2.712.504,56	€ -	€ 3.387,65
----------------	----------------	-----	------------

TOTALE A PAREGGIO

€ 5.238.605,33	€ 5.854.830,85
----------------	----------------

E. ANDAMENTO DELLA REGOLAZIONE NEL 2015

L'ultima parte del 2014 era stata caratterizzata da livelli e afflussi superiori alla media in seguito a forti perturbazioni piovose.

L'inizio anno 2015 ha pertanto prodotto portate ottimali per gli utenti idroelettrici, con deflussi attorno a 150 mc/sec per tutto il mese di gennaio e febbraio. Il livello del lago inizialmente sopra la media si è ridotto fino a +20 cm \approx i primi di marzo. Le erogazioni sono state volontariamente mantenute alle massime competenze, nonostante l'abbassamento del livello del lago, concordate con gli utenti industriali per poter poi fare riduzioni in concomitanza di lavori di manutenzione programmati da Edison, Italgas ed Eneco (per problema ad una paratoia a ventola).

La portata viene ridotta il 12/3 e il 13/3 da 140 a 80mc/sec. Livello lago a -6 cm a Malgrate. Con tale portata viene di nuovo evidenziato il grave problema di livello basso in seguito ai famosi lavori di scavo alveo; a valle diga la portata è concentrata ormai nella sola campata centrale del ponte stradale, tutto il resto completamente asciutto. Solita area di secca anche nel lago di Olginate e nella rapida di lavello.

Nel periodo Gennaio-Febbraio-Marzo, le derivazioni irrigue sono per la maggior parte in asciutta o con portate ridotte. Vengono così eseguiti i lavori di manutenzione alle strumentazioni e stadi di rilevamento dei canali. Con il livello del lago sceso attorno a -10/-15 cm sotto lo zero la portata viene regolata a 80 mc/sec il 10/4. Alla metà del mese di Aprile alcune utenze irrigue hanno cominciato a derivare portate minime. A fine mese, visto l'andamento del livello e afflussi scarsi, per assenza di piogge, viene indetta una Giunta tecnica per decidere l'andamento della regolazione e delle portate derivate per l'avvicinarsi del periodo irriguo. Viene così deciso di mantenere l'erogazione per altri 8/10 giorni con distribuzione \pm del 40% del reparto. Fortunatamente la prima metà di maggio è segnata da diversi eventi piovosi che fanno sì che il lago si porti in poco tempo a circa +80 cm a Malgrate costringendo a manovre in aumento fino a 360 mc/sec. Viste le erogazioni tutte le utenze irrigue aumentano i prelievi in base alle esigenze e fino al 70/80% delle competenze. Dopo un'ulteriore perturbazione temporalesca la portata viene aumentata quasi all'apertura totale il 20/5 a 410 mc/sec con livello che raggiunge +94,5 cm a Malgrate. Nei giorni successivi viene poi regolata alle esigenze irrigue con 170 mc/sec.

Si arriva pian piano alla massima erogazione con acqua nuova, + DMV, il 19/6 con 220 mc/sec. Lago a +88,5. Il mese di giugno trascorre con portata regolata a 215 mc/sec e livello del lago in calo fino a +70 cm a fine mese.

Visto l'andamento degli afflussi e conseguente abbassamento del livello del lago, in assenza di perturbazioni previste e per prolungare il periodo di irrigazioni viene comunicato agli utenti l'intenzione di ridurre le erogazioni al 90% dei diritti con contabilità debiti/crediti. Tutti confermano la loro disponibilità. Erogazione ridotta al 90% (205 mc/sec) fino al 20/7 quando viene decisa Giunta tecnica.

La giunta si accorda per ulteriore riduzione dal 24/7 all'80%. Portata da 205 a 190 mc/sec, Malgrate +9cm. La Giunta si riunisce nuovamente il 28/7 e decide reparto 70% con contabilità dal 31/7. Portata da 190 a 160 mc/sec. Viene inoltre deciso che se non ci sono variazioni nell'andamento del lago e afflussi, reparto 50% dal 05/08/2015. Portata da 160 a 140 mc/sec. Livello lago -17 cm a Malgrate. Si mantiene reparto 50% con contabilità fino a fine agosto quando una perturbazione piovosa porta afflussi superiori ai 300 mc/sec e fa incrementare il livello del lago fin sopra lo zero.

Si decide pertanto, sentiti gli utenti, di aumentare l'erogazione al 70% delle competenze.

Altri due eventi meteorici dalla metà di settembre incrementano gli afflussi sopra i 400 mc/sec e il livello del lago, sopra la media del periodo, fino a +80 cm \approx . Visto ormai l'assenza di esigenze irrigue si cerca di regolare la portata per andare incontro alle competenze massime dei produttori di energia. La portata viene mantenuta pressoché costante tutto il mese di ottobre; ridotta a 155 mc/sec a fine mese con Malgrate a +65 cm circa.

Già nel mese di ottobre iniziano i sopralluoghi in diga della ditta Promont s.n.c., aggiudicataria dei lavori di sostituzione paratoie, per misure e proposte improntamento cantiere, lavori elettrici, trasporti e posa gru di movimentazione.

Verso fine mese iniziano i lavori di posa della struttura in ferro per trasporto sul ponte diga delle nuove paratoie.

Anche gli utenti a valle hanno in programma alcuni lavori: Eneco e Consorzio Adda Serio pulizia bacino diga Retorto dal materiale di deposito.

Tutto il mese di novembre trascorre con portate tra 155 e 135 mc/sec con livello del lago in calo da 60 cm a pochi cm sopra lo zero a Malgrate.

I lavori presso la diga continuano con l'installazione della struttura di supporto alla movimentazione, la preparazione/pulizia della platea per ture di soccorso e consegna dei nuovi elementi paratoie.

Viene indetta Giunta tecnica su richiesta Edison per programmazione manovre sulla portata in vista dei lavori di manutenzione mesi febbraio-marzo 2016. La fine dell'anno è caratterizzata da un lungo periodo siccitoso, iniziato da ottobre e protrattosi fino a fine anno. Per questo motivo vengono man mano ridotte le erogazioni fino a raggiungere livelli minimi dell'anno. Portata 45 mc/sec dal 31/12/15 e altezza del lago a -36,5 cm a Malgrate il 31/12/2015. Vista l'assenza di perturbazioni anche il manto nevoso si presenta praticamente nullo rispetto a media e ad anni precedenti:

2015	2014	2013	2012	2011	Media (45 anni)
0 cm	5,1 cm	60,6 cm	34,3 cm	18,2 cm	39 cm

F. ALTRE ATTIVITA'

Il 2015 è stato il **terzo** anno del secondo triennio di sperimentazione Deflusso Minimo Vitale, comportando un certo impegno per la parte conclusiva e di report finale. E' stato emanato un Decreto regionale (n.5308 del 25/06/2015) che ha prorogato la vigenza del DMV sperimentale fino a determinazione finale da parte di regione Lombardia. Il Consorzio è stato impegnato in conferenze di servizi legate a nuove concessioni idroelettriche che comporteranno l'ingresso di nuovi utenti di cui si è elaborato il nuovo riparto contributivo. Nel corso del 2015 è entrato nel vivo l'appalto della sostituzione paratoie con la ditta aggiudicatrice Promont s.n.c.. Nel 2015 sono state fornite tutte le strutture di carpenteria metallica e nel novembre si è consegnato il cantiere in diga con l'esecuzione delle sovrastrutture necessarie al montaggio previsto nei primi mesi del 2016. Si è incrementata la funzionalità del sito tecnico www.laghi.net, evidenziando quindi la sua funzione pubblica anche in caso di siccità. Sono continuate migliorie alle stazioni periferiche e alla banca dati.

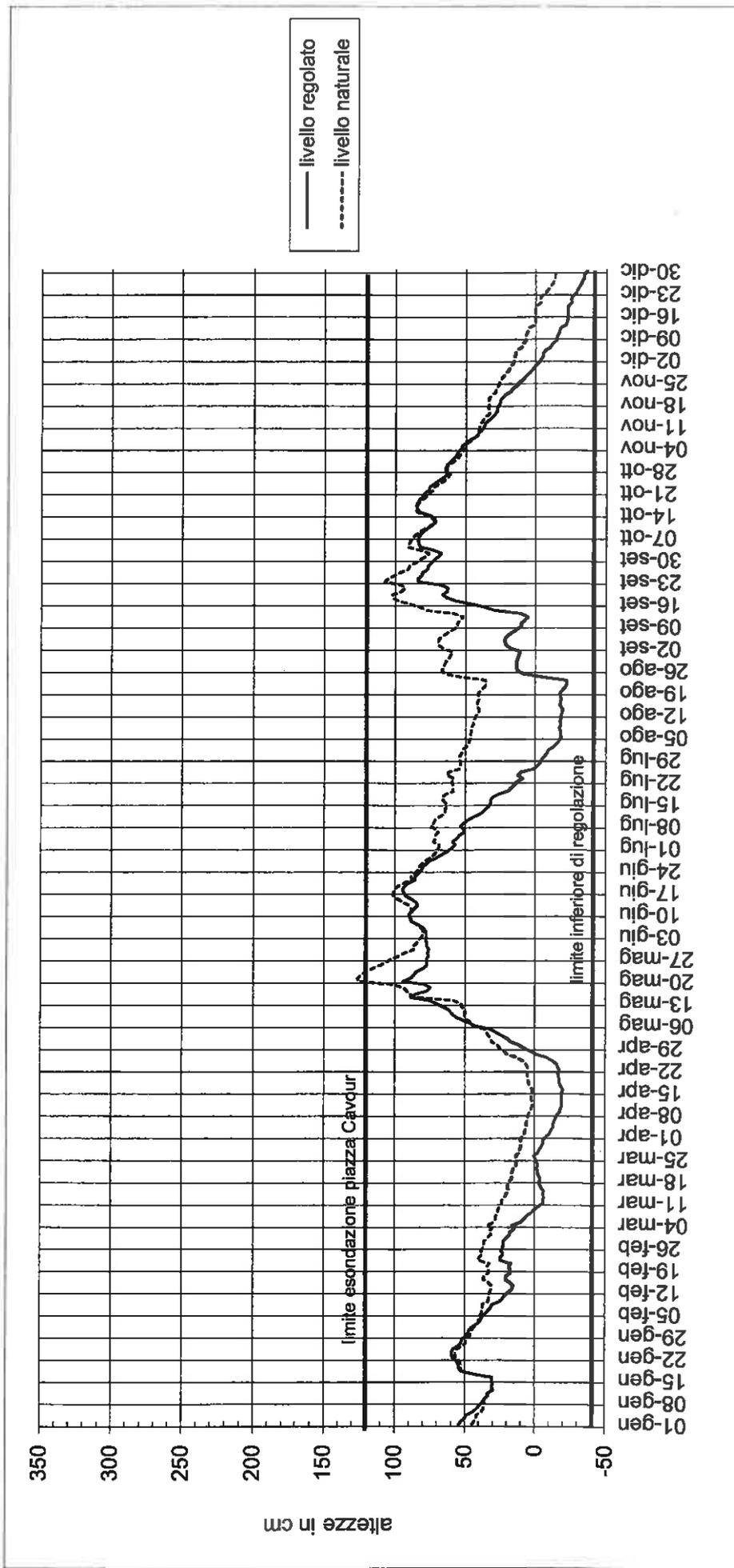
Si è aggiornato e completato anche il sito istituzionale <http://istit.addaconsorzio.it> che pur necessario per legge, si dimostra invece un appesantimento burocratico e finanziario come altri provvedimenti richiesti dalle amministrazioni centrali la cui finalità sarebbe una semplificazione ma che, come esempio, ha portato a possedere 19 username/password per altrettanti accessi a portali diversi di Enti pubblici. L'ente continua con i versamenti allo Stato centrale previsti da norme di finanza pubblica, in un ente il cui funzionamento è però a esclusivo carico degli utenti.

Milano, 26 Aprile 2016

IL PRESIDENTE F.F.
(Geom. ETTORE GRECCHI)

IL DIRETTORE
(Dott. Ing. LUIGI BERTOLI)

Idrometro di Malgrate (lago di Como) 2015



CONSISTENZA NUMERICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO AL 31 OTTOBRE 2015
--

DIRIGENTE (Area VI ^a - II ^a Fascia)	N.	1
GEOMETRA (Posizione economica C1)	N.	1
RAGIONIERE (Posizione economica C1)	N.	1
APPLICATA AMM.VA (Posizione economica B1) *	N.	1
GUARDIANI (Posizione economica B1)	N.	3
T O T A L E		<hr/> N. 7 <hr/> <hr/>

(*) CONTRATTO DI SOMMINISTRAZIONE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNO 2015
ENTRATE

1	Capitolo		Gestione di competenza									
	N.	Denominazione	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)							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMM.VA "A"										
		1.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI										
		1.1.1 - ENTRATE										
		CONTRIBUTIVE	766.870,00	0,00	0,00	766.870,00	727.843,84	39.026,16	766.870,00	0,00	0,00	
		1.1.1.1 - ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI										
		.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1.1.1.2 QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI										
101010	2/E	Contributi ordinari delle utenze	591.514,00	0,00	0,00	591.514,00	557.450,84	34.063,16	591.514,00	0,00	0,00	
101020	3/E	Contributi straordinari delle utenze	175.356,00	0,00	0,00	175.356,00	170.393,00	4.963,00	175.356,00	0,00	0,00	
		1.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA										
		TRASFERIMENTI CORRENTI										
102010	5/E	Oneri di concessione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1.1.3 - ALTRE ENTRATE	46.500,00	41.500,00	2.000,00	86.000,00	78.188,82	0,00	78.188,82	0,00	7.811,18	
		1.1.3.1 ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI										
103010	7/E	Proventi derivanti da prestazioni di servizi e realizzazioni diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI										
103020	8/E	Affitti di immobili ed altri proventi patrimoniali	8.500,00	500,00	0,00	9.000,00	8.678,00	0,00	8.678,00	0,00	322,00	
103030	9/E	Interessi attivi sui mutui, depositi e conti correnti	8.000,00	0,00	2.000,00	6.000,00	840,60	0,00	840,60	0,00	5.159,40	
		1.1.3.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI										
103040	12/E	Rimborso da Fondo ENPAIA per pensioni	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	24.600,94	0,00	24.600,94	0,00	1.399,06	
103050	13/E	Recuperi e rimborsi diversi	1.000,00	1.000,00	0,00	2.000,00	1.223,50	0,00	1.223,50	0,00	776,50	
		1.1.3.4 ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI										
103060	14/E	Entrate eventuali	3.000,00	40.000,00	0,00	43.000,00	42.845,78	0,00	42.845,78	0,00	154,22	
		.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE GENERALE										
		ENTRATE CORRENTI	813.370,00	41.500,00	2.000,00	852.870,00	806.032,66	39.026,16	845.058,82	0,00	7.811,18	

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNO 2015

ENTRATE

2	codice	capitolo	Gestione dei residui attivi					Gestione di cassa				Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio (9 + 15)	
			Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Pimasti da riscuotere (16 - 14)	Totali (14 + 15)	Variazioni		Previsioni	Riscossioni	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
			119.819,00	119.819,00	0,00	119.819,00	0,00	0,00	886.689,00	847.662,84	0,00	39.026,16	39.026,16
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
101010		2/E	119.819,00	119.819,00	0,00	119.819,00	0,00	0,00	711.333,00	677.269,84	0,00	34.063,16	34.063,16
101020		3/E	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175.356,00	170.393,00	0,00	4.963,00	4.963,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
102010		5/E	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			5.295,21	538,21	4.757,00	5.295,21	0,00	0,00	91.295,21	78.727,03	0,00	12.568,18	4.757,00
103010		7/E	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
103020		8/E	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00	8.678,00	0,00	322,00	0,00
103030		9/E	538,21	538,21	0,00	538,21	0,00	0,00	6.538,21	1.378,81	0,00	5.159,40	0,00
103040													
103050		12/E	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	24.600,94	0,00	1.399,06	0,00
		13/E	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	1.223,50	0,00	776,50	0,00
103060		14/E	4.757,00	0,00	4.757,00	4.757,00	0,00	0,00	47.757,00	42.845,78	0,00	4.911,22	4.757,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			125.114,21	120.357,21	4.757,00	125.114,21	0,00	0,00	977.984,21	926.389,87	0,00	51.594,34	43.783,16

3	Capitolo		Gestione di competenza									
	N	Denominazione	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)							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		1.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE										
		1.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI										
		PATRIM. E RISC. CREDITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1.2.1.1 ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI										
		.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1.2.1.2 ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE										
		.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1.2.1.3 REALIZZO DI VALORI MOBILIARI										
		Riscossioni di titoli										
201010	18/E	di credito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1.2.1.4 RISCOSSIONI CREDITI										
201020	20/E	Riscossioni crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
201030	20-1/E	Riscoss. dep. cauzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI										
		IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1.2.2.1 TRASFERIMENTI DALLO STATO										
202010		Contributo statale su opere regolazione										
	21/E	reversibile allo Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1.2.2.2 TRASFERIMENTI DALLE REGIONI										
202020		Contributo regionale su opere regolazione										
	22/E	reversibile alle Regioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1.2.2.3 TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE										
		.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1.2.2.4 TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO										
202030		Riscossioni T.F.R.										
	23/E	dall'ENPAIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNO 2015
ENTRATE

4	codice	capitolo	Gestione dei residui attivi					Gestione di cassa					Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio (9 + 15)	
			Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere (16 - 14)	Totali (14 + 15)	Variazioni		Previsioni	Riscossioni	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
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
201010		18/E	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
201020		20/E	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
201030		20-1/E	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
202010		21/E	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
202020		22/E	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
202030		23/E	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ENTRATE

5	Capitolo		Gestione di competenza									
	codice	N	Denominazione	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)						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		1.2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI										
		1.2.3.1 - ASSUNZIONE DI MUTUI										
	24/E	Prestito CDP S.p.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1.2.3.2 - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI										
		.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1.2.3.3 - EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI										
		.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1.3 - TITOLO III - GESTIONI SPECIALI										
		.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO										
		1.4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA										
		DI PARTITA DI GIRO	521.000,00	15.000,00	0,00	536.000,00	500.779,15	0,00	500.779,15	0,00	35.220,85	
		1.4.1.1 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITA DI GIRO										
401010	28/E	Ritenute erariali	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	89.731,81	0,00	89.731,81	0,00	10.268,19	
401020	29/E	Ritenute previdenziali e assistenziali	28.000,00	0,00	0,00	28.000,00	24.376,89	0,00	24.376,89	0,00	3.623,11	
401030	30/E	Ritenute diverse	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	840,00	0,00	840,00	0,00	160,00	
401040	31/E	Partite in conto sospesi	340.000,00	0,00	0,00	340.000,00	335.420,45	0,00	335.420,45	0,00	4.579,55	
401050	32/E	Trattenute per conto di terzi	40.000,00	15.000,00	0,00	55.000,00	45.000,00	0,00	45.000,00	0,00	10.000,00	
401060	33/E	Rimborsi di somme pagate per conto di terzi	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	3.910,00	0,00	3.910,00	0,00	6.090,00	
401070	34/E	Fondo economale	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	500,00	
		TOTALE GENERALE ENTRATE PARTITE DI GIRO	521.000,00	15.000,00	0,00	536.000,00	500.779,15	0,00	500.779,15	0,00	35.220,85	

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNO 2015
ENTRATE

7	Capitolo		Gestione di competenza									
	codice	N	Denominazione	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)						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		<i>Riepilogo dei titoli di centro di responsabilità amm.va "A"</i>										
		Titolo I	813.370,00	41.500,00	2.000,00	852.870,00	806.032,66	39.026,16	845.058,82	0,00	7.811,18	
		Titolo II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Titolo IV	521.000,00	15.000,00	0,00	536.000,00	500.779,15	0,00	500.779,15	0,00	35.220,85	
		TOTALE	1.334.370,00	56.500,00	2.000,00	1.388.870,00	1.306.811,81	39.026,16	1.345.837,97	0,00	43.032,03	
		Avanzo di amministrazione utilizzato	0,00	0,00	0,00	240.676,00	0,00	0,00	107.757,09	0,00	0,00	
		TOTALE GENERALE	1.334.370,00	56.500,00	2.000,00	1.629.546,00	1.306.811,81	39.026,16	1.453.595,06	0,00	43.032,03	

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNO 2015
ENTRATE

8	codice	capitolo	Gestione dei residui attivi					Gestione di cassa				Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio (9 + 15)	
			Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere (16 - 14)	Totali (14 + 15)	Variazioni		Previsioni	Riscossioni	Differenze rispetto alle previsioni		
							In + (16 - 13)	In - (13 - 16)			In + (20 - 19)		In - (19 - 20)
			125.114,21	120.357,21	4.757,00	125.114,21	0,00	0,00	977.984,21	926.389,87	0,00	51.594,34	43.783,16
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	536.000,00	500.779,15	0,00	35.220,85	0,00
			125.114,21	120.357,21	4.757,00	125.114,21	0,00	0,00	1.513.984,21	1.427.169,02	0,00	86.815,19	43.783,16
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			125.114,21	120.357,21	4.757,00	125.114,21	0,00	0,00	1.513.984,21	1.427.169,02	0,00	86.815,19	43.783,16

9	Capitolo		Gestione di competenza									
	codice	N	Denominazione	Previsioni			Somme impegnate			Differenze rispetto alle previsioni		
				Iniziali	Variazioni		Definitive (4 + 5 - 6)	Pagate	Rimaste da pagare (10 - 8)	Totali impegni (8 + 9)	In + (10 - 7)	In - (7 - 10)
					In aumento (7 - 4)	In diminuzione (4 - 7)						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMM.VA "A"										
		1.1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI										
		1.1.1 - FUNZIONAMENTO	638.272,00	2.376,00	16.000,00	624.648,00	486.646,78	48.001,51	534.648,29	0,00	89.999,71	
		1.1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE										
101010		Assegni e Indennità										
	1/U	alla Presidenza	7.500,00	1.176,00	0,00	8.676,00	8.676,00	0,00	8.676,00	0,00	0,00	
101020		Compensi, Indennità, rimborsi ai componenti										
	2/U	degli Organi Collegiali	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	434,23	0,00	434,23	0,00	2.065,77	
101030		Compensi, Indennità, rimborsi ai componenti										
	3/U	il Collegio dei Revisori	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	5.365,98	950,58	6.316,56	0,00	3.683,44	
101040		Oneri previdenziali e assistenziali										
	3-1/U	a carico dell'Ente	1.000,00	1.200,00	0,00	2.200,00	1.693,34	0,00	1.693,34	0,00	506,66	
		1.1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO										
102010		Stipendi ed altri assegni fissi										
	4/U	al personale	172.000,00	0,00	0,00	172.000,00	151.045,58	0,00	151.045,58	0,00	20.954,42	
102020		Compensi personale										
	4-1/U	a tempo determinato	11.000,00	0,00	0,00	11.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.000,00	
102030		Altre Indennità	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	38.377,56	0,00	38.377,56	0,00	1.622,44	
102035		Spese per pers. a contr.	62.000,00	0,00	0,00	62.000,00	48.311,44	7.877,65	56.189,09	0,00	5.810,91	
102040		Fondo miglioramento										
	5-1/U	efficienza Ente	23.072,00	0,00	0,00	23.072,00	7.268,72	14.004,37	21.273,09	0,00	1.798,91	
102050		Trattamento accessorio										
	5-2/U	dirigenziale	47.000,00	0,00	0,00	47.000,00	35.264,87	11.735,13	47.000,00	0,00	0,00	
102060		Indennità e rimborsi spese trasporto										
	6/U	per missioni all'interno	3.300,00	0,00	0,00	3.300,00	3.293,07	0,00	3.293,07	0,00	6,93	
102070		Oneri previdenziali e assistenziali										
	7/U	a carico dell'Ente	82.000,00	0,00	0,00	82.000,00	64.249,15	0,00	64.249,15	0,00	17.750,85	
102080		IRAP										
	8/U	a carico dell'Ente	27.000,00	0,00	0,00	27.000,00	21.889,00	0,00	21.889,00	0,00	5.111,00	
102090		Buoni pasto o mensa	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	3.419,52	0,00	3.419,52	0,00	2.580,48	
102100		Formazione del										
	10/U	personale	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	324,59	685,00	1.009,59	0,00	990,41	
		1.1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI										
103010		Acquisto di libri, riviste, giornali										
	11/U	ed altre pubblicazioni	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	1.931,36	0,00	1.931,36	0,00	1.068,64	
103015		Pubb. e stampe Ente	1.000,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	
103020		Acq. mat. cons. e noleggi	5.000,00	0,00	2.000,00	3.000,00	1.198,96	0,00	1.198,96	0,00	1.801,04	
		A RIPORTARE	505.372,00	2.376,00	2.500,00	505.248,00	392.743,37	35.252,73	427.996,10	0,00	77.251,90	

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNO 2015

USCITE

10	codice	capitolo	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
			49.095,78	48.979,76	116,02	49.095,78	0,00	0,00	673.743,78	535.626,54	0,00	138.117,24	48.117,53
101010		1/U	7.230,00	7.230,00	0,00	7.230,00	0,00	0,00	15.906,00	15.906,00	0,00	0,00	0,00
101020		2/U	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	434,23	0,00	2.065,77	0,00
101030		3/U	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	5.365,98	0,00	4.634,02	950,58
101040		3-1/U	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.200,00	1.693,34	0,00	506,66	0,00
102010		4/U	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	172.000,00	151.045,58	0,00	20.954,42	0,00
102020		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
102030		4-2/U	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	38.377,56	0,00	1.622,44	0,00
102035		4-3/U	7.884,15	7.884,15	0,00	7.884,15	0,00	0,00	69.884,15	56.195,59	0,00	13.688,56	7.877,65
102040		5-1/U	13.653,02	13.653,02	0,00	13.653,02	0,00	0,00	36.725,02	20.921,74	0,00	15.803,28	14.004,37
102050		5-2/U	12.377,25	12.377,25	0,00	12.377,25	0,00	0,00	59.377,25	47.642,12	0,00	11.735,13	11.735,13
102060		6/U	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.300,00	3.293,07	0,00	6,93	0,00
102070		7/U	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82.000,00	64.249,15	0,00	17.750,85	0,00
102080		8/U	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.000,00	21.889,00	0,00	5.111,00	0,00
102090		9/U	1.314,56	1.314,56	0,00	1.314,56	0,00	0,00	7.314,56	4.734,08	0,00	2.580,48	0,00
102100		10/U	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	324,59	0,00	1.675,41	685,00
103010		11/U	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	1.931,36	0,00	1.068,64	0,00
103015		11-1/U	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
103020		12/U	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	1.198,96	0,00	1.801,04	0,00
			42.458,98	42.458,98	0,00	42.458,98	0,00	0,00	547.706,98	435.202,35	0,00	112.504,63	35.252,73

11	Capitolo		Gestione di competenza								
	N	Denominazione	Previsioni				Somme impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni		Definitive (4 + 5 - 6)	Pagate	Rimaste da pagare (10 - 8)	Totali impegni (8 + 9)	In + (10 - 7)	In - (7 - 10)
				In aumento (7 - 4)	In diminuzione (4 - 7)						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
		RIPORTI	505.372,00	2.376,00	2.500,00	505.248,00	392.743,37	35.252,73	427.996,10	0,00	77.251,90
103030	13/U	Uscite di rappresentanza	1.000,00	0,00	500,00	500,00	40,64	0,00	40,64	0,00	459,36
103040		Uscite per accertamenti sanitari	1.500,00	0,00	500,00	1.000,00	628,30	0,00	628,30	0,00	371,70
103050	13-2/U	Uscite per pubblicità e s.	1.000,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
103060		Uscite per servizi informatici	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	23.295,70	6.704,30	30.000,00	0,00	0,00
103070		Acquisto vestiario e									
103080	13-4/U	divise	1.000,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
103080		Spese di condominio e									
103090	14/U	fitto di locali	12.000,00	0,00	1.000,00	11.000,00	6.711,10	2.698,27	9.409,37	0,00	1.590,63
103090		Manutenzione, riparazione locali ufficio e									
103095	15/U	relativi impianti	5.000,00	0,00	1.000,00	4.000,00	3.416,28	0,00	3.416,28	0,00	583,72
103095	15-1/U	Spese per pulizie	7.000,00	0,00	1.000,00	6.000,00	4.584,42	965,85	5.550,27	0,00	449,73
103100		Uscite per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi,									
103110	16/U	mostre ed altre manifesta	1.000,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
103110		Uscite per l'energia elettrica									
103120	17/U	per l'illuminazione	9.000,00	0,00	0,00	9.000,00	8.891,52	108,48	9.000,00	0,00	0,00
103120		Uscite postali, telefoniche e									
103125	18/U	servizi vari	1.000,00	0,00	500,00	500,00	172,95	0,00	172,95	0,00	327,05
103125	18-1/U	Telefonia fissa e mobile	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	11.055,80	944,20	12.000,00	0,00	0,00
103130		Manutenzione, noleggio ed esercizi									
103140	19/U	di mezzi di trasporto	6.000,00	0,00	1.000,00	5.000,00	3.206,96	0,00	3.206,96	0,00	1.793,04
103140		Canoni d'acqua e									
103150	20/U	concessioni varie	400,00	0,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00
103150		Premi di									
103160	21/U	assicurazione	13.000,00	0,00	2.000,00	11.000,00	9.421,00	0,00	9.421,00	0,00	1.579,00
103160		Combustibili ed energia elettrica per riscaldamento e spese per la conduzione									
103170	21-1/U	degli impianti tecnici	5.000,00	0,00	2.000,00	3.000,00	806,42	1.000,00	1.806,42	0,00	1.193,58
103170		Uscite per studi ed									
103180	21-2/U	incarichi di consulenza	22.000,00	0,00	0,00	22.000,00	21.672,32	327,68	22.000,00	0,00	0,00
103180		Spese di trasporto, spedizioni con									
103190	21-3/U	corriere e facchinaggio	1.000,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
103190		Collaborazioni coordinate									
103190	21-4/U	e continuative	4.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
		1.1.2 - INTERVENTI DIVERSI	250.898,00	7.000,00	24.000,00	233.898,00	175.654,17	27.772,54	203.426,71	0,00	30.471,29
		1.1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI									
104010		Manutenzione ed esercizio									
104010	22/U	della regolazione	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	54.436,56	5.563,44	60.000,00	0,00	0,00
		A RIPORTARE	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	54.436,56	5.563,44	60.000,00	0,00	0,00

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNO 2015

USCITE

12	codice	capitolo	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)
			42.458,98	42.458,98	0,00	42.458,98	0,00	0,00	547.706,98	435.202,35	0,00	112.504,63	35.252,73
103030	13/U	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	40,64	0,00	459,36	0,00	
103040	13-1/U	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	628,30	0,00	371,70	0,00	
103050	13-2/U	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	
103060	13-3/U	890,80	890,80	0,00	890,80	0,00	0,00	30.890,80	24.186,50	0,00	6.704,30	6.704,30	
103070	13-4/U	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	
103080	14/U	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.000,00	6.711,10	0,00	4.288,90	2.698,27	
103090	15/U	130,92	130,92	0,00	130,92	0,00	0,00	4.130,92	3.547,20	0,00	583,72	0,00	
103095	15-1/U	985,55	985,55	0,00	985,55	0,00	0,00	6.985,55	5.569,97	0,00	1.415,58	965,85	
103100	16/U	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	
103110	17/U	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00	8.891,52	0,00	108,48	108,48	
103120	18/U	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	172,95	0,00	327,05	0,00	
103130	18-1/U	72,71	72,71	0,00	72,71	0,00	0,00	12.072,71	11.128,51	0,00	944,20	944,20	
103140	19/U	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	3.206,96	0,00	1.793,04	0,00	
103150	20/U	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	0,00	400,00	0,00	
103160	21/U	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.000,00	9.421,00	0,00	1.579,00	0,00	
103170	21-1/U	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	806,42	0,00	2.193,58	1.000,00	
103180	21-2/U	4.556,82	4.440,80	116,02	4.556,82	0,00	0,00	26.556,82	26.113,12	0,00	443,70	443,70	
103190	21-3/U	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	
	21-4/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	
		74.383,80	65.525,66	8.858,14	74.383,80	0,00	0,00	308.281,80	241.179,83	0,00	67.101,97	36.630,68	
104010	22/U	6.100,00	6.100,00	0,00	6.100,00	0,00	0,00	66.100,00	60.536,56	0,00	5.563,44	5.563,44	
		6.100,00	6.100,00	0,00	6.100,00	0,00	0,00	66.100,00	60.536,56	0,00	5.563,44	5.563,44	

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNO 2015
USCITE

13 codice	Capitolo		Gestione di competenza								
	N	Denominazione	Previsioni				Somme impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni		Definitive (4+5-6)	Pagate	Rimaste da pagare (10-8j)	Totali impegni (8+9)	In + (10-7)	In - (7-10)
				In aumento (7-4)	In diminuzione (4-7)						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
		RIPORTI	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	54.436,56	5.563,44	60.000,00	0,00	0,00
104020		Altre prestazioni (incarichi professionali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
104030	23/U	Obblighi litigiosi	45.000,00	0,00	0,00	45.000,00	44.000,00	0,00	44.000,00	0,00	1.000,00
104030	24/U	Rendite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		<u>1.1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI</u>									
105010		Contributi, concorsi a fondo perduto	3.000,00	3.000,00	0,00	6.000,00	5.629,26	0,00	5.629,26	0,00	370,74
105020	26/U	Altri trasferimenti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		<u>1.1.2.3 - ONERI FINANZIARI</u>									
106010		Interessi passivi, uscite di esattoria e commissioni bancarie	55.000,00	0,00	0,00	55.000,00	51.647,45	150,00	51.797,45	0,00	3.202,55
		.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		<u>1.1.2.4 - ONERI TRIBUTARI</u>									
107010		Imposte, tasse e tributi vari	28.000,00	4.000,00	0,00	32.000,00	19.755,90	12.244,10	32.000,00	0,00	0,00
107020	30/U	Oneri diversi di gestione	24.000,00	0,00	24.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		<u>1.1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI</u>									
108010		Restituzioni e rimborsi diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		<u>1.1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</u>									
109010		Uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	185,00	9.815,00	10.000,00	0,00	0,00
109020		Fondo di riserva	25.898,00	0,00	0,00	25.898,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.898,00
109030		Fondi speciali per rinnovi contrattuali in corso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
109040		Oneri vari straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
109050		Uscite di realizzo entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNO 2015

USCITE

14	codice	capitolo	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)
			6.100,00	6.100,00	0,00	6.100,00	0,00	0,00	66.100,00	60.536,56	0,00	5.563,44	5.563,44
104020	23/U		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
104030	24/U		44.000,00	44.000,00	0,00	44.000,00	0,00	0,00	89.000,00	88.000,00	0,00	1.000,00	0,00
104030	25/U		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
105010	26/U		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	5.629,26	0,00	370,74	0,00
105020	27/U		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
106010	28/U		588,30	588,30	0,00	588,30	0,00	0,00	55.588,30	52.235,75	0,00	3.352,55	150,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
107010	30/U		13.695,50	10.460,00	3.235,50	13.695,50	0,00	0,00	45.695,50	30.215,90	0,00	15.479,60	15.479,60
107020	30-1/U		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
108010	31/U		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
109010	32/U		10.000,00	4.377,36	5.622,64	10.000,00	0,00	0,00	20.000,00	4.562,36	0,00	15.437,64	15.437,64
109020	33/U		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.898,00	0,00	0,00	25.898,00	0,00
109030	33-1/U		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
109040	33-2/U		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
109050	33-3/U		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNO 2015
USCITE

15	Capitolo		Gestione di competenza									
	codice	N	Denominazione	Previsioni			Somme impegnate			Differenze rispetto alle previsioni		
				Iniziali	Variazioni		Definitive (4 + 5 - 6)	Pagate	Rimaste da pagare (10 - 8)	Totali impegni (8 + 9)	In + (15 - 7)	In - (7 - 10)
					In aumento (7 - 4)	In diminuzione (4 - 7)						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		1.1.3 - ONERI COMUNI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1.1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00	33.242,00	0,00	33.242,00	0,00	1.758,00	0,00
		1.1.4.1 - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA										
		Pensioni										
	34/U	a carico dell'Ente	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00	33.242,00	0,00	33.242,00	0,00	1.758,00	0,00
		.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1.1.4.2 - ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO										
		.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1.1.5 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1.1.6 - VERSAMENTI AL BILANCIO DELLO STATO	0,00	24.000,00	0,00	24.000,00	22.403,00	0,00	22.403,00	0,00	1.597,00	0,00
	34-1/U	Somme versate dagli Enti di cui al D.Lgs. 165/2001	0,00	24.000,00	0,00	24.000,00	22.403,00	0,00	22.403,00	0,00	1.597,00	0,00
		TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	924.170,00	33.376,00	40.000,00	917.546,00	717.945,95	75.774,05	793.720,00	0,00	123.826,00	0,00
		1.2 - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE										
		1.2.1 - INVESTIMENTI	45.000,00	0,00	0,00	45.000,00	10.538,13	18.385,00	28.923,13	0,00	16.076,87	0,00
		1.2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI										
		Acquisto										
	35/U	immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	36/U	Ricostruzioni, ripristino, trasformazione di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	36-1/U	Uscite per costruzioni in corso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	36-2/U	Acquisti di diritti reali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1.2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE										
		Acquisti di impianti, attrezzature e macchinari										
	38/U	attrezzature e macchinari	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	9.458,06	2.928,00	12.386,06	0,00	12.613,94	0,00
	38-1/U	Ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinaria impianti, attrezzature e macchinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		A RIPORTARE	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	9.458,06	2.928,00	12.386,06	0,00	12.613,94	0,00

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNO 2015

USCITE

16	codice	capitolo	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
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	33.242,00	0,00	1.758,00	0,00
110010		34/U	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	33.242,00	0,00	1.758,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		30-1/U	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.000,00	22.403,00	0,00	1.597,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.000,00	22.403,00	0,00	1.597,00	0,00
			123.479,58	114.505,42	8.974,16	123.479,58	0,00	0,00	1.041.025,58	832.451,37	0,00	208.574,21	84.748,21
			1.385.835,11	440.792,72	945.042,39	1.385.835,11	0,00	0,00	1.430.835,11	451.330,85	0,00	979.504,26	963.427,39
201010		35/U	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
201020		36/U	1.366.340,96	421.298,57	945.042,39	1.366.340,96	0,00	0,00	1.366.340,96	421.298,57	0,00	945.042,39	945.042,39
201030		36-1/U	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
201040		36-2/U	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
202010		38/U	5.621,15	5.621,15	0,00	5.621,15	0,00	0,00	30.621,15	15.079,21	0,00	15.541,94	2.928,00
202020		38-1/U	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			1.371.962,11	426.919,72	945.042,39	1.371.962,11	0,00	0,00	1.396.962,11	436.377,78	0,00	960.584,33	947.970,39

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNO 2015
USCITE

17	Capitolo		Gestione di competenza								
	N	Denominazione	Previsioni				Somme impegnate			Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni		Definitive (4 + 5 - 6)	Pagate	Rimaste da pagare (10 - 8)	Totali impegni (8 + 9)	In + (10 - 7)	In - (7 - 10)
				In aumento (7 - 4)	In diminuzione (4 - 7)						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
		RIPORTI	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	9.458,06	2.928,00	12.386,06	0,00	12.613,94
202030	39/U	Acquisti di automezzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
202040	39-1/U	Grandi manutenzioni di automezzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
202050	40/U	Acquisti di mobili e macchine di ufficio	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	1.080,07	1.586,00	2.666,07	0,00	2.333,93
		.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		<u>1.2.1.3 - PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI</u>									
203010	40-1/U	Sottoscrizioni e acquisto di partecipazioni azionarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
203020	40-2/U	Conferimenti e quote di partecipazione patrimonio di altri Enti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
203030	40-3/U	Acquisti titoli emessi o garantiti dallo Stato e assimilati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
203040	40-4/U	Depositi in buoni postali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
203050	41/U	Acquisti di altri titoli di credito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		<u>1.2.1.4 - CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI</u>									
204010	42/U	Depositi e cauzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
204020	43/U	Concessione di mutui a medio e lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
204030	43-1/U	Concessioni di prestiti ed anticipazioni a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
204040	43-2/U	Anticipazioni alle gestioni autonome	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
204050	43-3/U	Concessioni di crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		<u>1.2.1.5 - INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO</u>									
205010	44/U	Premio polizza assicurativa T.F.R.	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	13.871,00	13.871,00	0,00	1.129,00
		.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNO 2015
USCITE

18	codice	capitolo	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	
		1.371.962,11	426.919,72	945.042,39	1.371.962,11	0,00	0,00	1.396.962,11	436.377,78	0,00	960.584,33	947.970,39	
202030	39/U	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
202040	39-1/U	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
202050	40/U	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	1.080,07	0,00	3.919,93	1.586,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
203010	40-1/U	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
203020	40-2/U	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
203030	40-3/U	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
203040	40-4/U	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
203050	41/U	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
204010	42/U	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
204020	43/U	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
204030	43-1/U	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
204040	43-2/U	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
204050	43-3/U	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
205010	44/U	13.873,00	13.873,00	0,00	13.873,00	0,00	0,00	28.873,00	13.873,00	0,00	15.000,00	13.871,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

19	Capitolo		Gestione di competenza									
	codice	N	Denominazione	Previsioni			Somme impegnate			Differenze rispetto alle previsioni		
				Iniziali	Variazioni		Definitive (4 + 5 - 6)	Pagate	Rimaste da pagare (10 - 8)	Totali impegni (8 + 9)	In + (10 - 7)	In - (7 - 10)
					In aumento (7 - 4)	In diminuzione (4 - 7)						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		1.2.2 - ONERI COMUNI	131.000,00	0,00	0,00	131.000,00	130.172,78	0,00	130.172,78	0,00	827,22	
		1.2.2.1 - RIMBORSI DI MUTUI										
206010		Restituzione prestito v/ Cassa										
	45/U	Depositi e Prestiti S.p.A.	131.000,00	0,00	0,00	131.000,00	130.172,78	0,00	130.172,78	0,00	827,22	
		.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1.2.2.2 - RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE										
207010		Rimborso annualità contributo statale										
	46/U	scontata a terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1.2.2.3 - RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI										
		.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1.2.2.4 - RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI										
		.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1.2.2.5 - ESTINZIONE DEBITI DIVERSI										
210010		Estinzione										
	47/U	debiti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
210020	47-1/U	Restituz. Depositi cauz.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		1.2.3 - ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1.2.4 - ACCANTONAMENTI PER RIPRISTINO INVESTIMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	176.000,00	0,00	0,00	176.000,00	140.710,91	18.385,00	159.095,91	0,00	16.904,09	
		1.3 - TITOLO III - GESTIONI SPECIALI										
		GESTIONI SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNO 2015
USCITE

20	codice	capitolo	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
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	131.000,00	130.172,78	0,00	827,22	0,00
206010	45/U		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	131.000,00	130.172,78	0,00	827,22	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
207010	46/U		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
210010	47/U		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	47-1/U		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			1.385.835,11	440.792,72	945.042,39	1.385.835,11	0,00	0,00	1.561.835,11	581.503,63	0,00	980.331,48	963.427,39
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNO 2015
USCITE

21	Capitolo		Gestione di competenza									
	codice	N	Denominazione	Previsioni			Somme impegnate			Differenze rispetto alle previsioni		
				Iniziali	Variazioni		Definitive (4 + 5 - 6)	Pagate	Rimaste da pagare (10 - 8)	Totali impegni (8 + 9)	In + (10 - 7)	In - (7 - 10)
					In aumento (7 - 4)	In diminuzione (4 - 7)						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO										
		1.4.1 - USCITE AVENTI NATURA										
		DI PARTITE DI GIRO	521.000,00	15.000,00	0,00	536.000,00	500.779,15	0,00	500.779,15	0,00	35.220,85	
		1.4.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO										
401010		Ritenute										
	48/U	erariali	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	89.731,81	0,00	89.731,81	0,00	10.268,19	
401020		Ritenute previdenziali e										
	49/U	assistenziali	28.000,00	0,00	0,00	28.000,00	24.376,89	0,00	24.376,89	0,00	3.623,11	
403030		Ritenute										
	50/U	diverse	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	840,00	0,00	840,00	0,00	160,00	
403040		Partite in conto										
	51/U	sospesi	340.000,00	0,00	0,00	340.000,00	335.420,45	0,00	335.420,45	0,00	4.579,55	
403050		Trattenute										
	52/U	a favore di terzi	40.000,00	15.000,00	0,00	55.000,00	45.000,00	0,00	45.000,00	0,00	10.000,00	
403060		Somme pagate										
	53/U	per conto di terzi	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	3.910,00	0,00	3.910,00	0,00	6.090,00	
403070		Fondo										
	54/U	economale	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	500,00	
		TOTALE GENERALE USCITE										
		PARTITE DI GIRO	521.000,00	15.000,00	0,00	536.000,00	500.779,15	0,00	500.779,15	0,00	35.220,85	
		<i>Riepilogo dei titoli di centro di responsabilità amm.va "A"</i>										
		Titolo I	924.170,00	33.376,00	40.000,00	917.546,00	717.945,95	75.774,05	793.720,00	0,00	123.826,00	
		Titolo II	176.000,00	0,00	0,00	176.000,00	140.710,91	18.385,00	159.095,91	0,00	16.904,09	
		Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Titolo IV	521.000,00	15.000,00	0,00	536.000,00	500.779,15	0,00	500.779,15	0,00	35.220,85	
		TOTALE	1.621.170,00	48.376,00	40.000,00	1.629.546,00	1.359.436,01	94.159,05	1.453.595,06	0,00	175.950,94	
		Avanzo di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOTALE GENERALE	1.621.170,00	48.376,00	40.000,00	1.629.546,00	1.359.436,01	94.159,05	1.453.595,06	0,00	175.950,94	

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNO 2015
USCITE

22	codice	capitolo	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 (18 - 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			
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	536.000,00	500.779,15	0,00	35.220,85	0,00
401010	48/U	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	89.731,81	0,00	10.268,19	0,00	
401020	49/U	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.000,00	24.376,89	0,00	3.623,11	0,00	
403030	50/U	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	840,00	0,00	160,00	0,00	
403040	51/U	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	340.000,00	335.420,45	0,00	4.579,55	0,00	
403050	52/U	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.000,00	45.000,00	0,00	10.000,00	0,00	
403060	53/U	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	3.910,00	0,00	6.090,00	0,00	
403070	54/U	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	1.500,00	0,00	500,00	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	536.000,00	500.779,15	0,00	35.220,85	0,00	
		123.479,58	114.505,42	8.974,16	123.479,58	0,00	0,00	1.041.025,58	832.451,37	0,00	208.574,21	84.748,21	
		1.385.835,11	440.792,72	945.042,39	1.385.835,11	0,00	0,00	1.561.835,11	581.503,63	0,00	980.331,48	963.427,39	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	536.000,00	500.779,15	0,00	35.220,85	0,00	
		1.509.314,69	555.298,14	954.016,55	1.509.314,69	0,00	0,00	3.138.860,69	1.914.734,15	0,00	1.224.126,54	1.048.175,60	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		1.509.314,69	555.298,14	954.016,55	1.509.314,69	0,00	0,00	3.138.860,69	1.914.734,15	0,00	1.224.126,54	1.048.175,60	

23			
Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio			€ 2.169.942,84
Riscossioni	in c/competenza	€ 1.306.811,81	
	in c/residui	€ 120.357,21	€ 1.427.169,02
Pagamenti	in c/competenza	€ 1.359.436,01	
	in c/residui	€ 555.298,14	€ 1.914.734,15
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio			€ 1.682.377,71
Residui attivi	degli esercizi precedenti	€ 4.757,00	
	dell'esercizio	€ 39.026,16	€ 43.783,16
Residui passivi	degli esercizi precedenti	€ 954.016,55	
	dell'esercizio	€ 94.159,05	€ 1.048.175,60
Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio			€ 677.985,27

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2015 risulta così prevista:			
Parte vincolata			
al Trattamento di fine rapporto			.....
ai Fondi per rischi ed oneri			.....
.....		
.....		
al Fondo ripristino investimenti			.....
per i seguenti altri vincoli			.....
Oneri per rinnovi contrattuali del personale anni precedenti		33.764,00	
Fondi speciali		0,00	
Totale parte vincolata			33.764,00
Parte disponibile			644.221,27
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2015			.....
Totale parte disponibile			644.221,27
Totale risultato di amministrazione			677.985,27

Per confronto:

Avanzo d'amministrazione anno	2014	785.742,36
-------------------------------	------	------------

24	ANNO 2015		ANNO 2014	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		844.218,22		1.016.141,43
1) ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DATORI DI LAVORO E/O ISCRITTI		766.870,00		974.834,24
2) PROVENTI E CORRISPETTIVI PER LA PRODUZIONE DELLE PRESTAZIONI E/O SERVIZI		0,00		0,00
3) VARIAZIONE DELE RIMANENZE DEI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE, SEMILAVORATI E FINITI		0,00		0,00
4) VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE		0,00		0,00
5) REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI		8.678,00		8.491,00
6) INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI		0,00		0,00
7) ALTRI RICAVI E PROVENTI		68.670,22		32.816,19
8) CONTRIBUTI DA PARTE DELLO STATO		0,00		0,00
9) CONTRIBUTI DA PARTE DELLE REGIONI		0,00		0,00
10) CONTRIBUTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCIE		0,00		0,00
11) CONTRIBUTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO		0,00		0,00
		0,00		0,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		848.446,47		840.485,66
12) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI		3.130,32		5.240,40
a) Acquisto di materiale di consumo	1.198,96		1.996,08	
b) Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	1.931,36		3.244,32	
c) Altri acquisti per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	0,00		0,00	
13) PER SERVIZI		201.242,82		196.565,35
a) Pubblicità	0,00		0,00	
b) Pubblicazioni e stampe dell'Ente	0,00		549,00	
c) Spese di trasporto, spedizioni con corriere e facchinaggio	0,00		0,00	
d) Pulizie	5.550,27		5.898,36	
e) Spese postali	172,95		249,90	
f) Energia elettrica	9.000,00		8.938,80	
g) Telefonia	12.000,00		11.720,08	
h) Studi ed incarichi di consulenza	22.000,00		22.000,00	
i) Collaboraz. coordinate e contin.ve, contratti d'opera e altre prestaz.	0,00		2.200,00	
l) Assicurazioni	9.421,00		9.950,50	
m) Organizzazione e partecipazione a convegni, mostre e manif.	0,00		0,00	
n) Spese di rappresentanza	40,64		276,90	
o) Uscite per accertamenti sanitari	628,30		677,10	
p) Manutenzione, riparazione e adattamento locali e relativi imp.	3.416,28		3.880,43	
q) Manutenzione, noleggio ed esercizio di mezzi di trasporto	3.206,96		2.070,10	
r) Manutenzione ordinaria e riparazione mobili, app. e strumenti	60.000,00		52.116,33	
s) Servizi informatici	30.000,00		30.000,00	
t) Costi per riscaldamento e conduzione impianti tecnici	1.806,42		2.037,85	
u) Altre spese per servizi	44.000,00		44.000,00	
14) PER GODIMENTO BENI DI TERZI		9.409,37		9.652,07
a) Fitto locali ed oneri accessori	9.409,37		9.652,07	
b) Leasing ed altre forme di locazione di beni mobili	0,00		0,00	
c) Noleggio di materiale tecnico	0,00		0,00	
d) Altre spese per godimento beni di terzi	0,00		0,00	

25	ANNO 2015		ANNO 2014	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
15) PER ORGANI ISTITUZIONALI		17.120,13		16.854,39
a) Compensi, indennità e rimborsi ai comp. Organi colleg. Amm.	9.110,23		7.584,08	
b) Compensi, indennità e rimborsi ai comp. il Collegio dei revisori	6.316,56		8.934,17	
c) Oneri sociali su compensi organi istituzionali	1.693,34		336,14	
16) PER PRESTAZIONI PROFESSIONALI		0,00		0,00
17) PER IL PERSONALE		454.858,65		457.641,85
a) Stipendi personale dipendente a tempo indeterminato	151.045,58		151.092,22	
b) Stipendi personale dipendente a tempo determinato	0,00		0,00	
c) Spese per il miglioramento dell'efficienza dell'Ente	106.650,65		106.560,39	
d) Altri trattamenti a favore del personale	0,00		0,00	
e) Indennità e rimborso spese viaggio per missioni all'interno	3.293,07		3.215,08	
f) Spese per personale a contratto	56.189,09		56.387,06	
g) Oneri previdenziali e assistenziali	64.249,15		65.410,22	
h) IRAP - Imposta sulle attività produttive	21.889,00		22.033,00	
i) Buoni pasto o mensa	3.419,52		4.842,24	
l) Formazione del personale	1.009,59		947,64	
m) trattamento di fine rapporto	13.871,00		13.873,00	
n) Trattamento di quiescenza e similari	33.242,00		33.281,00	
o) Altri costi per il personale	0,00		0,00	
18) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		40.855,47		33.019,88
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0,00		0,00	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	40.855,47		33.019,88	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00		0,00	
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0,00		0,00	
19) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI		0,00		0,00
20) ACCANTONAMENTI PER RISCHI		0,00		0,00
21) ACCANTONAMENTI AI FONDI PER ONERI		0,00		0,00
22) ONERI DIVERSI DI GESTIONE		99.426,71		121.511,72
23) VERSAMENTI AL BILANCIO DELLO STATO		22.403,00		0,00
- DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-4.228,25		175.655,77
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		840,60		5.763,89
24) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI		0,00		0,00
25) ALTRI PROVENTI FINANZIARI		840,60		5.763,89
a) Interessi attivi c/c bancario c/o Tesoriere	840,60		5.763,89	
b) Interessi su depositi cauzionali	0,00		0,00	
26) INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI		0,00		0,00

26	ANNO 2015		ANNO 2014	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
D) RETTIFICHE DI VALORI DI ATTIVITA' FINANZIARIE		0,00		0,00
27) RIVALUTAZIONI		0,00		0,00
a) Rivalutazioni di partecipazioni	0,00		0,00	
b) Rivalutazioni di immobilizzazioni finanziarie	0,00		0,00	
c) Rivalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante	0,00		0,00	
d) Rivalutazione polizza T.F.R. c/o INA S.p.A.	0,00		0,00	
28) SVALUTAZIONI		0,00		0,00
a) Svalutazioni di partecipazioni	0,00		0,00	
b) Svalutazioni di immobilizzazioni finanziarie	0,00		0,00	
c) Svalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante	0,00		0,00	
d) Rettifica rivalutazione polizza T.F.R. c/o INA S.p.A.	0,00		0,00	
e) Rettifica polizza T.F.R. c/o INA S.p.A.	0,00		0,00	
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		0,00		1.460.997,72
29) PROVENTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DELLE PLUSVALENZE DA ALIENAZIONI I CUI RICAVI NON SONO ISCRIVIBILI ALLA VOCE "ALTRI RICAVI E PROVENTI"		0,00		0,00
a) Rettifica depositi cauzionali	0,00		0,00	
b) Rettifica fondo amm.to beni mobili	0,00		0,00	
c) Prestito Cassa Depositi e Prestiti S.p.A.	0,00		0,00	
30) ONERI STRAORDINARI, CON SEPARATA INDICAZIONE DELLE MINUSVALENZE DA ALIENAZIONI I CUI EFFETTI CONTABILI NON SONO ISCRIVIBILI ALLA VOCE "ONERI DIVERSI DI GESTIONE"		0,00		1.470.000,00
a) Prestito Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. (Rettifica)	0,00		1.344.105,60	
b) 1° ann.tà ammortamento prestito CDP S.p.A.	0,00		125.894,40	
31) SOPRAVVENIENZE ATTIVE E INSUSSISTENZE DEL PASSIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI		0,00		9.002,28
a) maggiore entrata residui attivi	0,00		0,00	
b) minore uscita residui passivi	0,00		9.002,28	
32) SOPRAVVENIENZE PASSIVE E INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI		0,00		0,00
a) maggiore spesa residui passivi	0,00		0,00	
b) minore entrata residui attivi	0,00		0,00	
(A+B+C+D-E) - RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		3.387,65		1.279.578,06
- IMPOSTE DELL'ESERCIZIO		0,00		0,00
- DISAVANZO ECONOMICO 2015 / DISAVANZO ECONOMICO 2014		3.387,65		1.279.578,06
Legenda				
Valore negativo				

STATO PATRIMONIALE

CONTO CONSUNTIVO 2015

	ATTIVITA'		PASSIVITA'		CONTO CONSUNTIVO 2015	
	ANNO 2015	ANNO 2014	ANNO 2015	ANNO 2014	ANNO 2015	ANNO 2014
27						
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE						
B) IMMOBILIZZAZIONI						
I. <i>Immobilitazioni immateriali</i>						
1) Costi d'impianto e di ampliamento					0,00	0,00
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			0,00	0,00	0,00	0,00
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			0,00	0,00	0,00	0,00
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			0,00	0,00	0,00	0,00
a) Valore storico Diga di regolazione rev. allo Stato						
5) Avviamento			0,00	0,00	0,00	0,00
6) Immobilitazioni in corso e acconti			945.042,39	1.366.340,96		
7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			1.861.871,66	1.440.573,09		
8) Altre			0,00	0,00		
Totale			2.806.914,05	2.806.914,05		
II. <i>Immobilitazioni materiali</i>						
1) Valore storico Diga di regolazione rev. allo Stato			0,00	0,00		
2) Terreni e fabbricati			292.955,25	292.955,25		
3) Mobili e macchine d'ufficio (CAT. I ^a)			11.446,79	15.966,78		
4) Impianti e macchinari (CAT. III ^a)			119.337,47	136.517,33		
5) Automezzi, motomezzi, veicoli e natanti (CAT. VI ^a)			7.030,00	9.666,25		
6) Attrezzature industriali e commerciali (CAT. VII^a)			787,91	1.148,00		
7) Immobilitazioni in corso e acconti			4.514,00	5.621,15		
8) Altre			0,00	0,00		
Totale			436.071,42	461.874,76		
III. <i>Immobilitazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo</i>						
1) Partecipazioni in:						
a) imprese controllate			0,00	0,00		
b) imprese collegate			0,00	0,00		
A) PATRIMONIO NETTO						
I. Fondo di dotazione					0,00	0,00
II. <i>Riserve obbligatorie e derivanti da leggi</i>					0,00	0,00
III. <i>Riserve di rivalutazione</i>					0,00	0,00
IV. <i>Contributi a fondo perduto</i>					0,00	0,00
V. <i>Contributo per ripiano disavanzi</i>					0,00	0,00
VI. <i>Riserve statutarie</i>					0,00	0,00
VII. <i>Altre riserve distintamente indicate</i>					0,00	0,00
VIII. Avanzi economici portati a nuovo					2.712.504,56	3.992.082,62
IX. Avanzo economico d'esercizio					-3.387,65	-1.279.578,06
disavanzo economico d'esercizio						
Totale patrimonio netto (A)					2.709.116,91	2.712.504,56
B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE						
1) per contributi a destinazione vincolata						
a) contributo Regione Lombardia su opere di regolazione					0,00	0,00
b) contributo Regione Lombardia su opere di reg. in corso					0,00	0,00
2) per contributi indistinti per la gestione					0,00	0,00
3) per contributi in natura					0,00	0,00
Totale Contributi in conto capitale (B)					0,00	0,00
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI						
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili						
2) per imposte					0,00	0,00
3) per altri rischi ed oneri futuri						
a) Deposito cauzionale su affitto terreno in Vercurago-2002					400,00	400,00
b) Altri depositi cauzionali					0,00	0,00
c) Svalutazione crediti					0,00	0,00

STATO PATRIMONIALE

		CONTO CONSUNTIVO 2015			
		PASSIVITA'		ANNO	
				2015	2014
				2015	2014
28	ATTIVITA'	ANNO	ANNO	ANNO	ANNO
		2015	2014	2015	2014
	II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo				
	1) Crediti verso utenti, clienti ecc.				
	2) Crediti verso iscritti, soci e terzi				
	3) Crediti verso imprese controllate e collegate				
	4) Crediti verso lo Stato e altri soggetti pubblici				
	4-bis) Crediti tributari				
	4-ter) Imposte anticipate				
	5) Crediti verso altri				
	Totale	43.783,16	125.114,21	0,00	0,00
	I. Rimanenze				
	1) Materie prime, sussidiarie e di consumo				
	2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati				
	3) Lavori in corso				
	4) Prodotti finiti e merci				
	5) Accconti				
	Totale	0,00	0,00	0,00	0,00
	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
	Totale immobilizzazioni (B)	3.512.444,46	3.559.773,80	35.252,73	42.458,98
	Totale	269.458,99	290.984,99	0,00	0,00
	II. Residui passivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo				
	1) T.F.R. spettante al 31/12/2014 c/o INA S.p.A.	288.506,00	274.633,00	0,00	288.506,00
	b) A dedurre Anticipazione 70% T.F.R.	-35.397,00	0,00	0,00	0,00
	c) Quota anno 2015 in corso di pagamento	13.871,00	13.873,00	0,00	0,00
	Totale	266.980,00	288.506,00	0,00	0,00
	D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAV. SUBORDINATO				
	1) T.F.R. spettante ai dip. C.C.N.L. EPNE al 31/12/2015	302.377,00	288.506,00	0,00	0,00
	2) A dedurre Anticipazione 70% T.F.R.	-35.397,00	0,00	0,00	0,00
	Totale T.F.R. (D)	266.980,00	288.506,00	0,00	0,00
	E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo				
	1) debiti verso Organi Collegiali - Personale				
	2) verso le Banche				
	3) verso altri finanziatori				
	4) acconti				
	5) debiti verso fornitori				
	6) rappresentati da titoli di credito				
	7) verso imprese controllate, collegate e controllanti				
	8) debiti tributari				
	9) debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociali				
	10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute				
	11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici				
	12) debiti diversi				
	Totale	13.871,00	13.873,00	0,00	0,00
	F) RATEI E RISCONTI				
	1) Ratei passivi				
	2) Risconti passivi				
	3) Aggio su prestiti				
	4) Riserve tecniche				
	Totale ratei e risconti (F)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale	1.048.175,60	1.509.314,69	1.048.175,60	1.509.314,69
	Totale Debiti (E)	1.048.175,60	1.509.314,69	1.048.175,60	1.509.314,69
	Totale	1.048.175,60	1.509.314,69	1.048.175,60	1.509.314,69

STATO PATRIMONIALE

CONTO CONSUNTIVO 2015

	ATTIVITA'		PASSIVITA'	
	ANNO 2015	ANNO 2014	ANNO 2015	ANNO 2014
29				
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni				
1) Partecipazioni in imprese controllate	0,00	0,00		
2) Partecipazioni in imprese collegate	0,00	0,00		
3) Altre prestazioni	0,00	0,00		
4) Altri titoli	0,00	0,00		
Totale	0,00	0,00		
IV. Disponibilità liquide				
1) Depositi bancari				
a) c/o Tesoriere INTESA SANPAOLO S.p.A. - MI	1.682.377,71	2.169.942,84		
1-bis) Depositi postali				
a) c/o Banco Posta - POSTE ITALIANE S.p.A. - MI	0,00	0,00		
b) altro	0,00	0,00		
2) Assegni	0,00	0,00		
3) Denaro e valori in cassa	0,00	0,00		
Totale	1.682.377,71	2.169.942,84		
Totale attivo circolante (C)	1.726.160,87	2.295.057,05		
D) RATEI E RISCONTI				
1) Ratei attivi	0,00	0,00		
2) Risconti attivi	0,00	0,00		
Totale ratei e risconti (D)	0,00	0,00		
Totale attivo	5.238.605,33	5.854.830,85		
			Totale passivo e netto	
				5.238.605,33
				5.854.830,85

G) DEBITI DI REGOLAMENTO
1) Piano di ammortamento prestito CDP S.p.A. al netto della 2ª ann.tà 2015

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI		ALLEGATO 6	
		(D.M. Economia e Finanze 01/10/2013)	
		ESERCIZIO FINANZIARIO 2015	
		COMPETENZA	CASSA
Missione codice 014 - Infrastrutture pubbliche e logistica			
Programma 005 - Sistemi idrici ed elettrici			
Totale programma 005			
Missione codice 018 - Sviluppo sostenibile a tutela del territorio e dell'ambiente		Totale Missione cod. 014	€ 372.789,14
			€ 372.789,14
Programma 012 - Tutela del territorio e delle risorse idriche			
Totale programma 012			
Missione W Servizi istituzionali e generali		Totale Missione cod. 018	€ 447.841,27
			€ 447.841,27
W. 1 Programma			
Totale programma W1			
Missione X Servizi per conto terzi e partite di giro		Totale Missione W Servizi istituzionali e generali	€ 132.185,51
			€ 132.185,51
X. 1 Programma			
Totale programma X1			
		Totale Missione X Servizi per conto terzi e partite di giro	€ 500.779,15
			€ 500.779,15
		Totale Spese	€ 1.453.595,06
			€ 1.453.595,06

**APPROVAZIONE DELLA RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL
RENDICONTO GENERALE PER L'ESERCIZIO 2015**

Il Bilancio Consuntivo per l'esercizio 2013 da sottoporre al Consiglio d'Amministrazione, è redatto in conformità alle disposizioni della legge n. 70/1975 e del relativo regolamento di cui al D.P.R. n. 97/2003, ed è corredato dalla relazione redatta dal Presidente e dal Direttore del Consorzio che illustra e fornisce chiarimenti in merito ai dati riportati nel Bilancio stesso.

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

Le varie gestioni dell'esercizio 2015 si presentano come segue:

GESTIONE DI COMPETENZA DELL'ESERCIZIO 2015

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

ENTRATE:

- come da Bilancio di Previsione approvato	€ 1.334.370,00
- per maggiori entrate del Titolo I	€ 39.500,00
- per maggiori entrate del Titolo II	€ -
- per maggiori entrate del Titolo III	€ -
- per maggiori entrate del Titolo IV	€ 15.000,00
DISAVANZO FINANZIARIO	€ 240.676,00
PREVISIONE DEFINITIVA	€ 1.629.546,00
ENTRATE ACCERTATE	€ 1.345.837,97
MINORI ENTRATE	€ 43.032,03

Tale risultato è confermato dal prospetto nella colonna delle differenze:

DIFFERENZA IN PIU'	€ -
DIFFERENZA IN MENO	€ 43.032,03
MINORI ENTRATE	€ 43.032,03

SPESE:

- come da Bilancio di Previsione approvato	€ 1.621.170,00
- per minori spese del Titolo I	€ 6.624,00
- per minori spese del Titolo II	€ -
- per maggiori spese del Titolo III	€ -
- per maggiori spese del Titolo IV	€ 15.000,00
AVANZO FINANZIARIO	€ -
PREVISIONE DEFINITIVA	€ 1.629.546,00
SPESE IMPEGNATE	€ 1.453.595,06
MINORI SPESE	€ 175.950,94

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

DIFFERENZA IN PIU'	€ -
DIFFERENZA IN MENO	€ 175.950,94
MINORI SPESE	€ 175.950,94

Le variazioni di assestamento

La loro somma complessiva

Il confronto fra le entrate accertate e le spese impegnate

ENTRATE ACCERTATE	€ 1.345.837,97
SPESE IMPEGNATE	€ 1.453.595,06
DISAVANZO DI COMPETENZA	€ 107.757,09

GESTIONE DEI RESIDUI

RESIDUI ATTIVI (AMMONTARE VIGENTE AL 31/12/2015)	€ 125.114,21
MINORI ACCERTAMENTI	€ -
ACCERTAMENTO DEFINITIVO	€ 125.114,21
SOMMA RISCOSSA NELL'ESERCIZIO	€ 120.357,21
SOMMA RIMASTA DA RISCOUTERE AL 31/12/2015	€ 4.757,00
RESIDUI PASSIVI (AMMONTARE VIGENTE AL 31/12/2015)	€ 1.509.314,69
MINORI IMPEGNI	€ -
IMPEGNO DEFINITIVO	€ 1.509.314,69
SOMMA PAGATA DURANTE L'ESERCIZIO	€ 555.298,14
SOMMA RIMASTA DA PAGARE AL 31/12/2015	€ 954.016,55

Riepilogando, i residui vigenti al 31/12/2015, sono i seguenti:

DESCRIZIONE RESIDUI	ATTIVI	PASSIVI
RESIDUO DELL'ESERCIZIO CORRENTE	€ 39.026,16	€ 94.159,05
RESIDUI ANNI PRECEDENTI	€ 4.757,00	€ 954.016,55
TOTALE RESIDUI AL 31/12/2015	€ 43.783,16	€ 1.048.175,60

GESTIONE FINANZIARIA

FONDO DI CASSA AL 31/12/2015	€ 1.682.377,71
RESIDUI ATTIVI	€ 43.783,16
RESIDUI PASSIVI	€ 1.048.175,60
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	€ 677.985,27

RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI

RESIDUI ATTIVI ACCERTATI AL 31/12/2015 RELATIVI AD ANNI PRECEDENTI

CAP.	DESCRIZIONE	ANNO di accertamento	IMPORTO INIZIALE	RISCOSSIONI	IMPORTO INESIGIBILE	IMPORTO FINALE
14/E	Entrate eventuali	2007	€ 4.757,00	€ -	€ -	€ 4.757,00
TOTALI			€ 4.757,00	€ -	€ -	€ 4.757,00

RESIDUI PASSIVI ACCERTATI AL 31/12/2015 RELATIVI AD ANNI PRECEDENTI

CAP.	DESCRIZIONE	ANNO di accertamento	IMPORTO INIZIALE	PAGAMENTI	IMPORTO NON DOVUTO	IMPORTO FINALE
21-2/U	Incarichi di consulenza	2014	€ 4.556,82	€ 4.440,80	€ -	€ 116,02
30/U	Imposte, tasse e tributi vari	2014	€ 13.695,50	€ 10.460,00	€ -	€ 3.235,50
32/U	Uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	2014	€ 10.000,00	€ 4.377,36	€ -	€ 5.622,64
36/U	Ricostruzioni, ripristino trasformazione di immobili	2013	€ 1.366.340,96	€ 421.298,57	€ -	€ 945.042,39
TOTALI			€ 1.394.593,28	€ 440.576,73	€ -	€ 954.016,55

RESIDUI ATTIVI D'ESERCIZIO ACCERTATI AL 31/12/2015

CAP.	DESCRIZIONE	ANNO di accertamento
2/E	Contributi ordinari delle Utenze	2015
9/E	Interessi attivi su mutui, depositi e conti correnti	2015
TOTALI		

IMPORTO	
€	34.063,16
€	4.963,00
€	39.026,16

RESIDUI PASSIVI D'ESERCIZIO ACCERTATI AL 31/12/2015

CAP.	DESCRIZIONE	ANNO di accertamento
3/U	Compensi, indennità e rimborsi al comp. Collegio Revisori	2015
4-3/U	Spese per personale a contratto	2015
5-1/U	Compensi incentivanti la produttività	2015
5-2/U	Trattamento accessorio dirigenziale	2015
10/U	Formazione del personale	2015
13-3/U	Uscite per servizi informatici	2015
14/U	Fitto di locali e spese di condominio	2015
15-1/U	Spese per pulizie	2015
17/U	Spese per energia elettrica	2015
18-1/U	Telefonia fissa, mobile e per reti di trasmissione	2015
21-1/U	Combustibili per riscaldamento	2015
21-2/U	Incarichi di consulenza	2015
22/U	Manutenzione ed esercizio della regolazione	2015
28/U	Interessi passivi e commissioni bancarie	2015
30/U	Imposte, tasse e tributi vari	2015
32/U	Uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	2015
38/U	Acquisto impianti, attrezzature e macchinari	2015
40/U	Acquisto di mobili e macchine d'ufficio	2015
44/U	Premio polizza assicurativa T.F.R.	2015
TOTALI		

IMPORTO	
€	950,58
€	7.877,65
€	14.004,37
€	11.735,13
€	685,00
€	6.704,30
€	2.698,27
€	965,85
€	108,48
€	944,20
€	1.000,00
€	327,68
€	5.563,44
€	150,00
€	12.244,10
€	9.815,00
€	2.928,00
€	1.586,00
€	13.871,00
€	94.159,05

TOTALE RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2015
TOTALE RESIDUI PASSIVI 31/12/2015

€	43.783,16
€	1.048.175,60

ELENCO ANALITICO DEI RESIDUI ACCERTATI AL 31/12/2015

RESIDUI ATTIVI ANNI PRECEDENTI

cap. 14/E - Entrate accertate nell'anno 2007 per contributi ordinari pregressi dovuti dall'Ex Utente LEGLER S.p.A. dichiarato fallito.

RESIDUI ATTIVI DELL'ESERCIZIO

cap. 2/E - Contributi ordinari delle Utenze introitati nell'anno 2016 per € 34.056,00;
cap. 9/E - Contributi straordinari delle Utenze introitati nell'anno 2016.

RESIDUI PASSIVI ANNI PRECEDENTI

cap. 21-2/U - Incarichi di consulenza relativi all'anno 2014;
cap. 30/U - Imposte, tasse e tributi vari relativi all'anno 2014;
cap. 32/U - Spese legali relative al contenzioso per il D.L. 95/2012;
cap. 36/U - Gara d'appalto per la sostituzione paratoie della Diga di Olginate.

RESIDUI PASSIVI DELL'ESERCIZIO

cap. 3/U - Emolumento Sindacale e rimborsi spettanti ad un componente il Collegio dei Revisori dei Conti;
cap. 4-3/U - Saldo fatture commerciali 2015 a favore della Soc.tà GI GROUP S.p.A. per somministrazione di personale nel mese di Novembre e Dicembre 2015;
cap. 5-1/U - Saldo compenso incentivante anno 2015;
cap. 5-2/U - Trattamento accessorio spettante al Dirigente per l'anno 2015;
cap. 10/U - Saldo fatture commerciali 2016 a favore della Fondazione Ordine Ingegneri Lodi per corsi sostenuti dal Direttore nell'anno 2015;
cap.13-3/U - Saldo fattura commerciale 2016 a favore della Soc.tà PROGEA s.r.l. per canone manutenzione software regolazione Lago di Como nell'anno 2015;
cap. 14/U - Saldo 1ª rata spese condominiali 2015/2016 dovuta all'amministratore Rag. Bruno Baresi;
cap. 15-1/U - Saldo fattura commerciale 2015 a favore della Soc.tà LA MASSIMA s.a.s.;
cap. 17/U - Saldo bollette ENEL periodo NOV-DIC 2015;
cap. 18-1/U - Spese telefoniche anno 2015 dovute alla Soc.tà HORTUS s.r.l.;
cap. 21-2/U - Incarichi di consulenza anno 2015;
cap. 22/U - Saldo fatture commerciali 2015 a favore di fornitori diversi;
cap. 28/U - Commissioni bancarie anno 2015;
cap. 30/U - Versamenti a favore dell'ex R.I.D.;
cap. 32/U - Spese legali 2015 per il contenzioso D.L. 95/2012;
cap. 38/U - Saldo fattura commerciale 2016 a favore della Soc.tà ELETTRONMAX s.a.s. per lavori eseguiti nell'anno 2015;
cap. 40/U - Saldo fattura commerciale 2016 a favore della Soc.tà ELETTRONMAX s.a.s. per fornitura e installazione PC avvenuta nell'anno 2015;
cap. 44/U - Pagamento della quota 2015 relativamente al T.F.R. spettante al personale dipendente.

SPESE DI PERSONALE

Da un controllo a campione si è potuto rilevare che gli stipendi e le altre retribuzioni sono state corrisposte negli importi dovuti e su detti stipendi sono state calcolate esattamente le quote di aggiunta di famiglia, i conguagli ed i contributi erariali, previdenziali e assistenziali (spesa personale anno 2014 € 457.641,85; spesa personale anno 2015 € 454.858,65).

SPESE DI FUNZIONAMENTO

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

- ❖ L'ammontare dei relativi mandati, per ogni capitolo ed articolo di spesa, è contenuto nei limiti della previsione definitiva del capitolo;
- ❖ I mandati risultano emessi a favore dei beneficiari e regolarmente documentati e quietanzati.
- ❖ Il Collegio prende atto altresì che a valere dall'esercizio 2015 sono stati versati al Bilancio dello Stato:
- ❖ € 12.419,00 quale riduzione 10% spese per consumi intermedi anno 2015 (D.L. 95/2012, art. 8, c. 3);
- ❖ € 3.775,00 quale riduzione per limiti di spesa anno 2015 (Circ. MEF n. 2 del 05/02/2013);
- ❖ € 6.209,00 quale riduzione 5% spese per consumi intermedi anno 2015 (D.L. 66/2014, art. 50).

Quanto alle spese per consumi intermedi 2015 il Collegio prende atto dell'ammontare della spesa corrispondente ad € 99.075,58 anziché ad € 113.075,58, in quanto l'importo di cui al capitolo 21/2U di € 22.000,00 che appare non coerente con i limiti di spesa previsti per l'anno 2015 dal D.L. 95/2012, in realtà è comprensivo di € 14.000,00 relativo ad incarichi previsti per obblighi di Legge. Pertanto, risulterebbe rispettata la riduzione del 10% rispetto all'anno 2010 prevista dalla normativa di riferimento come meglio si evince dal prospetto contabile di raffronto impegni 2010 – impegni 2014/2015 che viene allegato al presente verbale (All. C).

CONFRONTO DI ALCUNE VOCI DI SPESA RISPETTO AL 2014

Il Collegio in occasione dell'esame del Bilancio Consuntivo 2015 ha provveduto al confronto di alcune voci di spesa rispetto all'anno 2014:

- Telefonia fissa e mobile: le somme impegnate a consuntivo (€ 12.000,00) risultano leggermente superiori a quelle impegnate nel 2014 (€ 11.720,08).
- Organizzazione e partecipazione a convegni-congressi: non risultano effettuate spese.
- Combustibili per riscaldamento: € 1.806,42 (inferiore al 2014: € 2.200,00).
- Energia elettrica: € 9.000,00 (superiore al 2014: € 8.938,80).
- Manutenzione ordinaria – riparazione mobili, apparecchiature e strumenti euro 60.000,00 (superiore al 2014 : euro 52.116,33).
- Oneri diversi di gestione: euro 99.426,71 (2014: euro 121.511,72). L'ufficio motiva la differenza nell'imputazione corretta delle somme a favore dell'Entrata del Bilancio dello Stato su capitolo appropriato (cap. 34-1/U).

Il Collegio vista la nota n. 8712 del 05/02/2015 del MEF – IGF Ufficio VII – richiama l'attenzione su quanto contenuto nell'art. 6 del D.L. 78/2010 relativo al contenimento della spesa pubblica e sulle spese per consumi intermedi previsto dall'articolo 8, comma 3, del D.L. 95/2012 e dall'art. 15, comma 1, del D.L. 66/2014

Auspica quanto al 2016 una maggiore attenzione in ordine alla riduzione di spesa quanto alle utenze e alle spese telefoniche. Quanto alle spese per mobili, arredi e consumi intermedi il loro ammontare è stato rideterminato come da ministeriale del 12/03/2014 prot. 21048 e la scheda (all. C) è, in tal senso, esplicativa e diventa parte integrante del presente verbale.

Adempimenti in tema di pubblicazione e trasparenza

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

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

Il Collegio dei Revisori osserva che, nella Relazione che accompagna il Rendiconto Generale per l'Esercizio Finanziario 2015, nella sezione F. ALTRE ATTIVITA', viene fatta, nell'ultimo capoverso, una valutazione critica all'obbligo di legge, quale l'aggiornamento ed il completamento del sito istituzionale, addirittura definendolo come "... un appesantimento burocratico e finanziario ...". L'osservazione relativa, poi, alla necessità di ricorrere a password diverse e troppo numerose per accedere ai differenti portali degli Enti pubblici con i quali il Consorzio colloquia, conclude la riflessione congiunta del Direttore e del Presidente.

Per quanto riguarda quest'ultimo argomento, si rammenta a codesto Ente che la **sicurezza**, la gestione, la trasmissione, nonché la fruibilità delle informazioni digitali, sancita dal Codice dell'Amministrazione Digitale ((D.Lgs. n. 82/2005) , e, prima ancora, dal T.U. sulla documentazione amministrativa (DPR 445/2000), passano necessariamente dall'utilizzo di password. La tracciabilità delle operazioni che vengono effettuate garantisce chi le fa e chi le riceve di avere contezza delle attività svolte, senza possibilità di contestazione alcuna. Tutto rientra nel più ampio quadro del principio della trasparenza che stabilisce l'obbligo per tutte le Pubbliche Amministrazioni di rendere visibile e controllabile all'esterno il proprio operato; in sintesi, la trasparenza contribuisce a rendere conoscibile l'azione amministrativa. La responsabilità dei dipendenti delle Pubbliche Amministrazioni che sono obbligati a compiere degli atti specifici per poter ottemperare ex lege alle regole sulla trasparenza è il corollario naturale del principio della trasparenza, ed entrambi perseguono la stessa logica giuridica, che è proprio quello del buon andamento e dell'imparzialità della P.A.

Si prende atto che questa riflessione rientra nell'ordine di idee di codesta Direzione, più volte richiamata agli obblighi di legge proprio relativi alla trasparenza : si ricordi, per tutti, l'osservazione, ad oggi senza riscontro, relativa al rinnovo di tutti i contratti attinenti le polizze assicurative effettuato senza il ricorso ad alcun tipo di gara, bando o preventiva indagine di mercato.

Il Collegio dei Revisori evince dall'esame della situazione amministrativa e patrimoniale che l'avanzo di amministrazione ammonta, al 31/12/2015, ad euro 677.985,27. Già lo scorso anno questo Collegio, accertando un ammontare al 31/12/2014 di euro 785.742,36 ne aveva sollecitato una riduzione, e, sebbene una diminuzione vi sia stata, questa non appare ancora sufficiente per le esigenze dell'Ente.

Considerando che tale avanzo è prevalentemente costituito da cassa, visto che i residui attivi ammontano ad euro 43.783,16 e la parte vincolata è prevista per soli euro 33.764,00, i Revisori, pur prendendo atto di quanto dichiarato nella relazione a corredo del Rendiconto, e cioè che trattasi di "*... frutto di precedenti avanzi prudenziali per affrontare i lavori di sostituzione paratoie ...*", chiedono la documentazione a dimostrazione di tali futuri investimenti.

Nel rispetto del dettato normativo previsto dall'art. 187 del Testo unico del D. Legislativo 267/2000, che prevede l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, non può non evidenziarsi che l'entità di tale risparmio riconduca ad un'eccedenza di entrate non utilizzate durante l'anno che potrebbero essere indice di una difficoltà di spesa.

La programmazione finanziaria deve tenere conto dei bisogni reali per finanziare le differenti voci di bilancio, valutando le obiettive esigenze dell'ente.

Per i motivi suesposti i Revisori esprimono riserva in merito all'analisi dell'avanzo di amministrazione.

Il Collegio dei Revisori dei Conti, a seguito di approfondita disamina, chiude il verbale alle ore 12.30 ed esprime parere favorevole in ordine al Conto Consuntivo per l'esercizio 2015.

Redatto, letto e sottoscritto

Milano, 22 Aprile 2016

IL COLLEGIO DEI REVISORI

DOTT. FRANCO RUDONI

DOTT.SSA ROSA ROTUNDO

DOTT. EZIO MARIA REGGIANI



RENDICONTO GENERALE

PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2016

Approvato dal Consiglio d'Amministrazione
del 27 Aprile 2017

NOTA INTEGRATIVA E RELAZIONE SULLA GESTIONE 2016

ORGANI DEL CONSORZIO DELL'ADDA 2015-2018

- Presidente

Geom. Ettore Grecchi Presidente F.F.

- Consiglio di Amministrazione

- | | | |
|----|---------------------------|---|
| 1. | | Presidente / Nominato Ministero dell'Ambiente |
| 2. | Sig. Luciano Moretti | Nominato dall'Assemblea in rapp. Utenti Irrigui |
| 3. | Geom. Ettore Grecchi | Nominato dall'Assemblea in rapp. Utenti Irrigui |
| 4. | Dott. Ing. Giorgio Vitali | Nominato dall'Assemblea in rapp. Utenti Industriali |
| 5. | Dott. Ivan Gabatel | Nominato dall'Assemblea in rapp. Utenti Industriali |

- Collegio dei Revisori

- | | | |
|----|---------------------------|---|
| 1. | Dott. Franco Rudoni | Presidente – Nominato dall'Assemblea |
| 2. | Dott.ssa Rosa Rotundo | Nominata dal Ministero Economia e Finanze |
| 3. | Dott. Ezio Maria Reggiani | Nominato dal Ministero dell'Ambiente |

- Direttore

Dott. Ing. Luigi Bertoli

A) CRITERI DI VALUTAZIONE UTILIZZATI NELLA REDAZIONE DEL RENDICONTO GENERALE

Si premette che il Rendiconto generale 2016 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 2016 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.

Rispetto al Rendiconto Generale 2015 è cambiato il formato come adeguamento secondo D.P.R. 132 del 04/10/2013.

B) ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO DEL BILANCIO

ENTRATE

Codice E.2 – Trasferimenti correnti.

In questo capitolo si evidenzia il rimborso pensionistico di € 24.600,94 da ENPAIA

Codice E.3 – Entrate extratributarie, contributi

Il valore complessivo di € 1.001.386,01 è composto per la maggior parte dai contributi ordinari degli utenti per € 791.500,52 e € 184.422,86 come contributi straordinari per il rimborso prestito Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. per sostituzione paratoie. € 10.300,20 derivano da fitto immobili.

Codice E.9 – Partite di giro

In questo gruppo di capitoli rientrano le partite di giro che assommano a € 110.646,11 quasi esclusivamente ritenute su redditi.

Il totale delle entrate accertate del 2016 ammonta a € 1.136.615,06 con una diminuzione di € 209.222,91 rispetto al 2015 dovuto alla riduzione delle partite di giro, in quanto non si è effettuato investimento infrannuale della liquidità, considerata la nulla renumerazione.

I residui attivi assommano a € 16.979,98 dovuti in massima parte a rate contributive riscosse in c/residui 2017.

USCITE

Codice U.1 – Spese correnti.

Le spese correnti sono state pari a € 803.557,51 con una riduzione di € 142.640,49 rispetto alla previsione di cui € 51.749,30 relative alle spese per il personale, € 10.015,71 a minori tasse, € 49.585,78 per minor spese di beni e servizi e altri € 23.287,00 per non aver impegnato il fondo di riserva.

Codice U.2 – Spese in conto capitale

Nel 2016 le spese di questo capitolo sono state € 12.586,81

Codice U.7 – Partite di giro

Le partite di giro in uscita pareggiano quelle in entrata per € 110.646,11

Il totale delle spese di competenza dell'anno 2016 assomma a € 1.075.279,03 con una diminuzione di € 523.938,97 sulle previsioni dovuta principalmente (€ 377.353,89) alla riduzione delle partite di giro per non aver impegnato la liquidità.

La riduzione di € 378.316,03 sul 2015 è dovuta alla conclusione dei lavori di sostituzione paratoie.

La gestione dei residui passivi, accertati all'inizio dell'esercizio in € 1.408.175,60, registra pagamenti per € 535.431,65; rimangono impegnati e da pagare € 507.061,42 che sono essenzialmente la parte rimanente del prestito avuto per la sostituzione delle paratoie.

Il totale dei residui passivi al termine dell'esercizio ammonta a € 732.643,75 con una diminuzione di € 315.531,85 rispetto al 2015.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA E PATRIMONIALE

L'avanzo d'amministrazione, illustrato nell'apposita tabella con la situazione amministrativa, passa da € 677.985,27 (al 31/12/2015) a 744.996,67 (al 31/12/2016). Tenendo conto dell'accantonamento per oneri relativi ai rinnovi contrattuali del personale anni precedenti, l'avanzo d'amministrazione si riduce a € 711.232,67.

Il notevole avanzo d'amministrazione è frutto di precedenti avanzi prudenziali per affrontare i lavori di sostituzione paratoie che con il vincolo dovuto alla nota MEF n.3454 del 03/05/2012 non si è potuto ridurre nemmeno nel 2016 (non si possono emettere bilanci di previsione con disavanzo finanziario per due esercizi consecutivi). Il procedimento di riduzione è in corso nel 2017.

La situazione patrimoniale al 31/12/2016 ammonta a € 5.017.185,55 per le attività, il patrimonio netto è pari a € 2.888.557,58 con un aumento di € 179.440,67 rispetto al 2015 cui corrisponde l'avanzo economico illustrato nell'apposita tabella.

Nelle pagine seguenti vengono illustrati dettagliatamente tutti i capitoli di bilancio con i confronti del 2015.

C) ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO

	ANNO 2016	ANNO 2015	DIFFERENZE IN PIU'	DIFFERENZE IN MENO
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 1.025.906,32	€ 844.218,22	€ 181.688,10	€ -
1) ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DI ISCRITTI	€ 975.923,18	€ 766.870,00	€ 209.053,18	€ -
2) REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 10.300,20	€ 8.678,00	€ 1.622,20	€ -
3) ALTRI RICAVI E PROVENTI	€ 39.682,94	€ 68.670,22	€ -	€ 28.987,28

La differenza di € 209.053,18 è dovuta all'aumento dei contributi consorziali necessario per chiudere il Bilancio di Previsione 2016 in pareggio senza disavanzo finanziario nel rispetto della nota MEF n. 3454 del 03/05/2012 che vieta a Enti cui fa parte questo Consorzio di registrare un disavanzo finanziario per due esercizi consecutivi. La differenza negativa di € 28.987,28 riguarda uno storno di bilancio avvenuto nel 2015 per mancato pagamento nell'anno sulle partite di giro a favore dell'Università dell'Insubria di Pavia avvenuto sulle spese correnti nell'anno 2016.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

	€ 852.203,65	€ 848.446,47	€ 3.757,18	€ -
1) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI				
a) Acquisto di materiale di consumo	€ 1.155,81	€ 1.198,96	€ -	€ 43,15
b) Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	€ 947,90	€ 1.931,36	€ -	€ 983,46
2) PER SERVIZI				
a) Pubblicità	€ -	€ -	€ -	€ -
b) Pubblicazioni e stampe dell'Ente	€ -	€ -	€ -	€ -
c) Spese di trasporto, spedizioni con corriere e facchinaggio	€ -	€ -	€ -	€ -
d) Pulizie	€ 5.553,63	€ 5.550,27	€ 3,36	€ -
e) Spese postali	€ 157,50	€ 172,95	€ -	€ 15,45
f) Energia elettrica	€ 10.913,03	€ 9.000,00	€ 1.913,03	€ -
g) Telefonia	€ 12.000,00	€ 12.000,00	€ -	€ -
h) Studi ed incarichi di consulenza	€ 22.000,00	€ 22.000,00	€ -	€ 0,00
i) Collaboraz. coordinate e contin.ve, contratti d'opera e c	€ -	€ -	€ -	€ -
l) Assicurazioni	€ 8.345,04	€ 9.421,00	€ -	€ 1.075,96
m) Organizzazione e partecipazione a convegni, mostre e c	€ -	€ -	€ -	€ -
n) Spese di rappresentanza	€ -	€ 40,64	€ -	€ 40,64
o) Uscite per accertamenti sanitari	€ 847,90	€ 628,30	€ 219,60	€ -
p) Manutenzione, riparazione e adatt. locali e relativi impianti	€ 2.653,33	€ 3.416,28	€ -	€ 762,95
q) Manutenzione, noleggio ed es. di mezzi di trasporto	€ 2.196,07	€ 3.206,96	€ -	€ 1.010,89
r) Manutenzione ordinaria e rip. mobili, app. e strumenti	€ 100.000,00	€ 60.000,00	€ 40.000,00	€ -
s) Servizi informatici	€ 14.279,70	€ 30.000,00	€ -	€ 15.720,30
t) Costi per riscaldamento e conduzione impianti tecnici	€ 3.000,00	€ 1.806,42	€ 1.193,58	€ -
u) Altre spese per servizi	€ 45.000,00	€ 44.000,00	€ 1.000,00	€ -
3) PER GODIMENTO BENI DI TERZI				
a) Fitto locali ed oneri accessori	€ 7.694,82	€ 9.409,37	€ -	€ 1.714,55
4) PER ORGANI ISTITUZIONALI				
a) Compensi, indennità e rimborsi ai comp. Organi collegiali	€ 9.009,60	€ 9.110,23	€ -	€ 100,63
b) Compensi, indennità e rimborsi ai comp. il Collegio docenti	€ 5.451,97	€ 6.316,56	€ -	€ 864,59
c) Oneri sociali su compensi organi istituzionali	€ -	€ 1.693,34	€ -	€ 1.693,34
5) PER IL PERSONALE				
a) Stipendi personale dipendente a tempo indeterminato	€ 150.860,60	€ 151.045,58	€ -	€ 184,98
c) Spese per il miglioramento dell'efficienza dell'Ente	€ 110.072,00	€ 106.650,65	€ 3.421,35	€ -
e) Indennità e rimborso spese viaggio per missioni all'interno	€ 3.300,00	€ 3.293,07	€ 6,93	€ -
f) Spese per personale a contratto	€ 53.504,60	€ 56.189,09	€ -	€ 2.684,49
g) Oneri previdenziali e assistenziali	€ 63.980,50	€ 64.249,15	€ -	€ 268,65
h) IRAP - Imposta sulle attività produttive	€ 22.769,59	€ 21.889,00	€ 880,59	€ -
i) Buoni pasto o mensa	€ 4.409,60	€ 3.419,52	€ 990,08	€ -

l) Formazione del personale	€ 586,37	€ 1.009,59	€ -	€ 423,22
m) Trattamento di fine rapporto	€ 13.871,00	€ 13.871,00	€ -	€ -
n) Trattamento di quiescenza e similari	€ 33.092,00	€ 33.242,00	€ -	€ 150,00
o) Altri costi per il personale	€ -	€ -	€ -	€ -
6) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI				
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€ 34.755,14	€ 40.855,47	€ -	€ 6.100,33
7) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 78.749,95	€ 99.426,71	€ -	€ 20.676,76
8) VERSAMENTI AL BILANCIO DELLO STATO	€ 31.046,00	€ 22.403,00	€ 8.643,00	€ -
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	€ 173.702,67	-€ 4.228,25	€ 177.930,92	€ -

Con riferimento ai costi della produzione, le differenze più significative rispetto al 2015, riguardano le seguenti voci:

- 2 f) + € 1.913,03 (cap. 17/U) per adeguamento stanziamento delle spese telefoniche. Nel 2015 la differenza è stata imputata sul capitolo inerente le attività istituzionali dell'Ente;
- 2 r) + € 40.000,00 (cap. 22/U) per aumento spese sulle attività istituzionali dell'Ente e pagamento della quota spettante all'Università dell'Insubria;
- 2 s) - € 15.720,20 (cap. 13-3/U) per trasferimento dei costi informatici sul capitolo inerente le attività istituzionali dell'Ente;
- 2 t) + € 1.193,58 (cap. 21-4/U) per previsione di aumento costi di riscaldamento non ancora fatturati dal condominio;
- 3 a) - € 1.714,55 (cap. 14/U) per riduzione stanziamento di bilancio;
- 4 c) - € 1.693,34 per cancellazione cap. 3-1/U confluito nel cap. 8/U;
- 5 c) + € 3.421,35 (cap. 4-2/U - 5-1/U) per aumento trattamento accessorio al personale dipendente non dirigente;
- 5 f) - € 2.684,49 (cap. 4-3/U) per minori spese su contratti di somministrazione personale;
- 7) - € 20.676,76 (cap. 26/U - 28/U - 28-1/ - 8-1/U - 8-2/U - 8-3/U - 8-4U - 30/U - 32/U) per trasferimento quota ex RID sul nuovo capitolo 34-5/U e diminuzione quota interessi sul cap. 28-1/U spettante alla CDP S.p.A.;
- 8) + € 8.643,00 per inglobamento nuovo capitolo 34-5/U.

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	€ 62,63	€ 840,60	€ -	€ 777,97
---------------------------------------	----------------	-----------------	------------	-----------------

9) ALTRI PROVENTI FINANZIARI				
a) Interessi attivi c/c bancario c/o Tesoriere	€ 62,63	€ 840,60	€ -	€ 777,97
b) Interessi su depositi cauzionali	€ -	€ -	€ -	€ -
10) INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	€ -	€ -	€ -	€ -

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	-€ 5.675,37	€ -	€ -	€ 5.675,37
---	--------------------	------------	------------	-------------------

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) SOPRAVVVENIENZE ATTIVE E INSUSSISTENZE DEL PASSIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI				
a) maggiore entrata residui attivi	€ -	€ -	€ -	€ -
b) minore uscita residui passivi	€ 5.682,53	€ -	€ -	€ 5.682,53
16) SOPRAVVVENIENZE PASSIVE E INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI				
a) maggiore spesa residui passivi	€ -	€ -	€ -	€ -
b) minore entrata residui attivi	€ 7,16	€ -	€ -	€ 7,16

Con riferimento ai proventi e oneri straordinari, si forniscono le seguenti precisazioni:
- 15 b) la differenza di € 6.682,53 è dovuta in maggior parte a minori residui passivi sul cap. 30/U.

AVANZO EC. 2016 / DISAVANZO EC. 2015	€ 179.440,67	-€ 3.387,65	€ 182.828,32	€ -
---	---------------------	--------------------	---------------------	------------

D) ANALISI DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		DIFFERENZE	
	2016	2015	IN PIU'	IN MENO
B I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 2.806.914,05	€ 2.806.914,05	€ 449.694,74	€ 449.694,74
4) Valore storico Diga di Regolazione	€ -	€ -	€ -	€ -
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ 495.347,65	€ 945.042,39	€ -	€ 449.694,74
7) Manutenzioni straordinarie	€ 2.311.566,40	€ 1.861.871,66	€ 449.694,74	€ -

L'aumento di € 449.694,74 riguarda lavori inerenti la gara d'appalto per la sostituzione delle paratoie della Diga di Olginate. La diminuzione di pari importo al punto 6) trova riscontro nella riduzione dei residui passivi.

B II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	ANNO		DIFFERENZE	
	2016	2015	IN PIU'	IN MENO
B I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 413.903,09	€ 436.071,42	€ 12.638,70	€ 34.807,03
1) Valore storico Diga di regolazione rev. allo Stato	€ -	€ -	€ -	€ -
2) Terreni e fabbricati	€ 292.955,25	€ 292.955,25	€ -	€ -
3) Impianti e macchinari (CAT. F)	€ 11.127,08	€ 11.446,79	€ 1.586,00	€ 1.905,71
4) Attrezzature industriali (CAT. IIIª)	€ 100.269,83	€ 119.337,47	€ 10.886,78	€ 29.954,42
5) Automezzi, motomezzi, velivoli e natanti (CAT. VIª)	€ 4.393,75	€ 7.030,00	€ -	€ 2.636,25
6) Attrezzature commerciali (CAT. VIIª)	€ 695,07	€ 787,91	€ 165,92	€ 258,76
7) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ 4.462,11	€ 4.514,00	€ -	€ 51,89
- FONDO AMMORTAMENTI	€ -	€ -	€ -	€ -
S o m m a n o 3) + 4) + 5) + 6)	€ 116.485,73	€ 138.602,17	€ 12.638,70	€ 34.755,14

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 2016 in seguito a nuovi acquisti mentre nella colonna "minore" risultano le quote annuali del fondo ammortamento per i beni mobili iscritti nel registro inventario alle categorie Iª - IIIª - VIª - VIIª.

L'importo di € 34.755,14 trova riscontro al punto 18 b) del conto economico.

B III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	ANNO		DIFFERENZE	
	2016	2015	IN PIU'	IN MENO
B III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	€ 318.727,99	€ 269.458,99	€ 49.269,00	€ -
2) Crediti di depositi cauzionali	€ 2.478,99	€ 2.478,99	€ -	€ -
4-a) T.F.R. al 31/12/2015 disponibile c/o INA	€ 302.377,00	€ 288.506,00	€ 13.871,00	€ -
4-b) A dedurre anticipazione 70% T.F.R.	€ -	-€ 35.397,00	€ 35.397,00	€ -
4-c) Quota anno 2016 in pagamento	€ 13.872,00	€ 13.871,00	€ 1,00	€ -

La voce T.F.R. riguarda l'Indennità di anzianità spettante ai dipendenti inquadrati con il CCNL degli Enti Pubblici non Economici. Il totale di € 316.249,00 (4-a + 4-b + 4-c) costituisce l'importo disponibile presso la Società assicuratrice INA Assitalia S.p.A. per coprire l'eventuale uscita iscritta nelle passività di pari importo.

L'incremento di € 13.872,00 riguarda la quota annuale 2016.

C II. RESIDUI ATTIVI

€	16.979,98	€	43.783,16	€	16,98	€	26.820,16
1) Crediti verso Utenti	€ 12.206,00	€ 39.026,16	€ -	€ 26.820,16			
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi	€ 4.773,98	€ 4.757,00	€ 16,98	€ -			
5) Crediti verso altri	€ -	€ -	€ -	€ -			

C IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE

1-a) Depositi bancari	€ 1.460.660,44	€ 1.682.377,71	€ -	€ 221.717,27
-----------------------	----------------	----------------	-----	--------------

TOTALI ATTIVITA'

€ 5.017.185,55	€ 5.238.605,33	€ 511.619,42	€ 733.039,20
----------------	----------------	--------------	--------------

PASSIVITA'**B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE**

1-a) Contributo Regione Lombardia	€ -	€ -	€ -	€ -
-----------------------------------	-----	-----	-----	-----

C) FONDI PER RISCHI ED ONERI

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

1) T.F.R. spettante al personale	€ 316.248,00	€ 302.377,00	€ 13.871,00	€ -
2) A dedurre Anticipazione 70% T.F.R.	€ -	€ 35.397,00	€ 35.397,00	€ -

E) RESIDUI PASSIVI

1) Obbligazioni	€ 98.945,67	€ 35.252,73	€ 63.692,94	€ -
5) Debiti verso fornitori	€ 619.544,08	€ 983.572,27	€ -	€ 364.028,19
8) Debiti tributari	€ 283,00	€ 15.479,60	€ -	€ 15.196,60
12) Debiti diversi	€ 13.871,00	€ 13.871,00	€ -	€ -

G) DEBITI DI REGOLAMENTO

1) Piano di ammortamento prestito CDP S.p.A.	€ 1.079.336,22	€ 1.213.932,82	€ -	€ 134.596,60
--	----------------	----------------	-----	--------------

TOTALI PASSIVITA'

€ 2.128.627,97	€ 2.529.488,42	€ 112.960,94	€ 513.821,39
----------------	----------------	--------------	--------------

A) PATRIMONIO NETTO

€ 2.888.557,58	€ 2.709.116,91	€ 179.440,67	€ -
----------------	----------------	--------------	-----

TOTALE A PAREGGIO

€ 5.017.185,55	€ 5.238.605,33
----------------	----------------

E. ANDAMENTO DELLA REGOLAZIONE NEL 2016

La fine del 2015 è caratterizzata da livelli molto bassi rispetto alla media e portate erogate minime. Pertanto all'inizio dell'anno 2016 il livello del lago è di parecchi cm sotto lo zero (-35) e la portata erogata è al minimo di 45 mc/sec. Tutto il mese di gennaio rimane siccitoso e la portata erogata rimane al minimo, con canali in asciutta fa sì che si rimanga di pochi cm sopra il limite di concessione.

Una perturbazione piovosa, con alcune neviccate in quota, fa sì che gli afflussi si mantengano per alcuni giorni attorno ai 100 mc/sec medi, favorendo un aumento del livello del lago, vicino allo zero, con conseguente aumento delle portate a 80 mc/sec (11/2). Per quanto concerne i programmati lavori di sostituzione delle paratoie della diga, sono iniziati nel mese di Gennaio con improntamento del cantiere, posatura di soccorso sulla paratoia n.1 e inizio demolizione/smontaggio. Nel mese di Gennaio / primi giorni di Febbraio sono state sostituite la paratoia n.1 e n. 3.

Il mese di Marzo inizia con livelli del lago appena sopra lo zero e portata regolata a 100 mc/sec. Verso la metà del mese per inizio lavori Edison, come concordato in Giunta tecnica il 04/12/2015, si eseguono due riduzioni di portata per favorire i lavori e nel contempo non perdere produzione di energia nel periodo. In totale da 100 a 75 mc/sec (-25).

I lavori di manutenzione Edison terminano entro il 28/03.

Al termine dell'inverno la situazione del manto nevoso, fondamentale per l'andamento della stagione irrigua, è di molto inferiore alla media storica.

Situazione al 30 marzo:

2016	2015	2014	Media
37.1	26.2	77.1	53.0

Continuano intanto anche i lavori di sostituzione paratoie. Completate a fine Marzo le paratoie n. 1-3-5-7-8.

Terminate le asciutte primaverili i canali irrigui iniziano ad aprire a derivare portate minime. Il deflusso viene aumentato da 70 a 100 mc/sec. Livello del lago, che vista la bassa portata erogata, aumenta fino a +50 cm a Malgrate alla metà di Aprile. Alla fine del mese tutte le derivazioni sono quasi a derivazioni di competenza per il periodo. Sono altresì terminati i lavori di sostituzione delle paratoie, rimangono solo lo smontaggio della struttura usata per trasportare gli elementi delle paratoie e la sistemazione dell'area oggetto di cantiere.

Il mese di Maggio è caratterizzato da diversi eventi piovosi ripetuti che favoriscono afflussi abbondanti, anche superiori ai 400 mc/sec con livello del lago che aumenta fino a +103,5 cm il 31/5 costringendo ad aumentare progressivamente la portata fino a 330 mc/sec.

Gli eventi piovosi si verificano ripetuti sia sul bacino che sul comprensorio irriguo, tant'è che alcuni canali sono costretti a ridurre le derivazioni per non avere problemi sulla distribuzione interna. A metà giugno si verifica la perturbazione temporalesca più forte che obbliga all'apertura totale delle paratoie della diga. Vengono pertanto eseguite tutte le comunicazioni a prefettura, Comune di Como, Servizio Dighe e protezione Civile Lombardia. Il livello max raggiunto a Malgrate è di +146,5 cm con deflusso max di 570 mc/sec.

L'apertura totale è stata mantenuta dal 16/6 al 23/06. Afflusso max 24 ore 880 mc/sec. Visto l'andamento del livello del lago, la portata viene regolata alle esigenze irrigue + DMV solo dopo la prima settimana di luglio e mantenuta costante fino all'inizio di Agosto.

Alcuni forti temporali nella prima settimana del mese su tutti i comprensori irrigui fanno sì che le esigenze irrigue diminuiscano e le erogazioni ridotte a 200 mc/sec, mantenuti per tutto il mese. Al 31/8 Malgrate è ancora a +46 cm sopra lo zero.

Diminuiscono le esigenze irrigue e la portata viene, man mano che i canali riducono, ridotto alle sole esigenze idroelettriche. Il livello minimo del periodo viene raggiunto 1/10 cm - 36,5 cm a Malgrate. Erogazione regolata fino a Novembre fra 75 e 85 mc/sec. Con queste portate il livello si mantiene attorno allo zero.

Due perturbazioni temporalesche, una inizio mese e una alla fine della terza settimana apportano un notevole incremento del livello del lago fino a +70 fine mese. Si riesce pertanto a erogare per un lungo periodo portate ottimali per gli utenti idroelettrici.

Al 31/12 Malgrate +12,5, Portata 100 mc/sec.

Tutto il mese di dicembre è stato siccitoso e la situazione del manto nevoso è vicino allo zero.

Al 31/12:

2016	2015	2014	2013	2012	Anno Medio
2.0	-	5.1	60.6	34.3	38.8

F. ALTRE ATTIVITA'

Nel 2016 è continuata la proroga di erogazione sperimentale del Deflusso Minimo Vitale ma senza attività conoscitive e di analisi in campo mentre sono continuate le misure di portata.

Nel 2016 sono diventati utenti I.S. Renewable S.r.l. con la centrale di Rivolta e Valle Cervo S.r.l. con la centrale di Merlino.

Il 17/05/2016, sono finiti i lavori di sostituzione delle paratoie con certificato di regolare esecuzione del 10/06/2016 e collaudo statico del 09/05/2016.

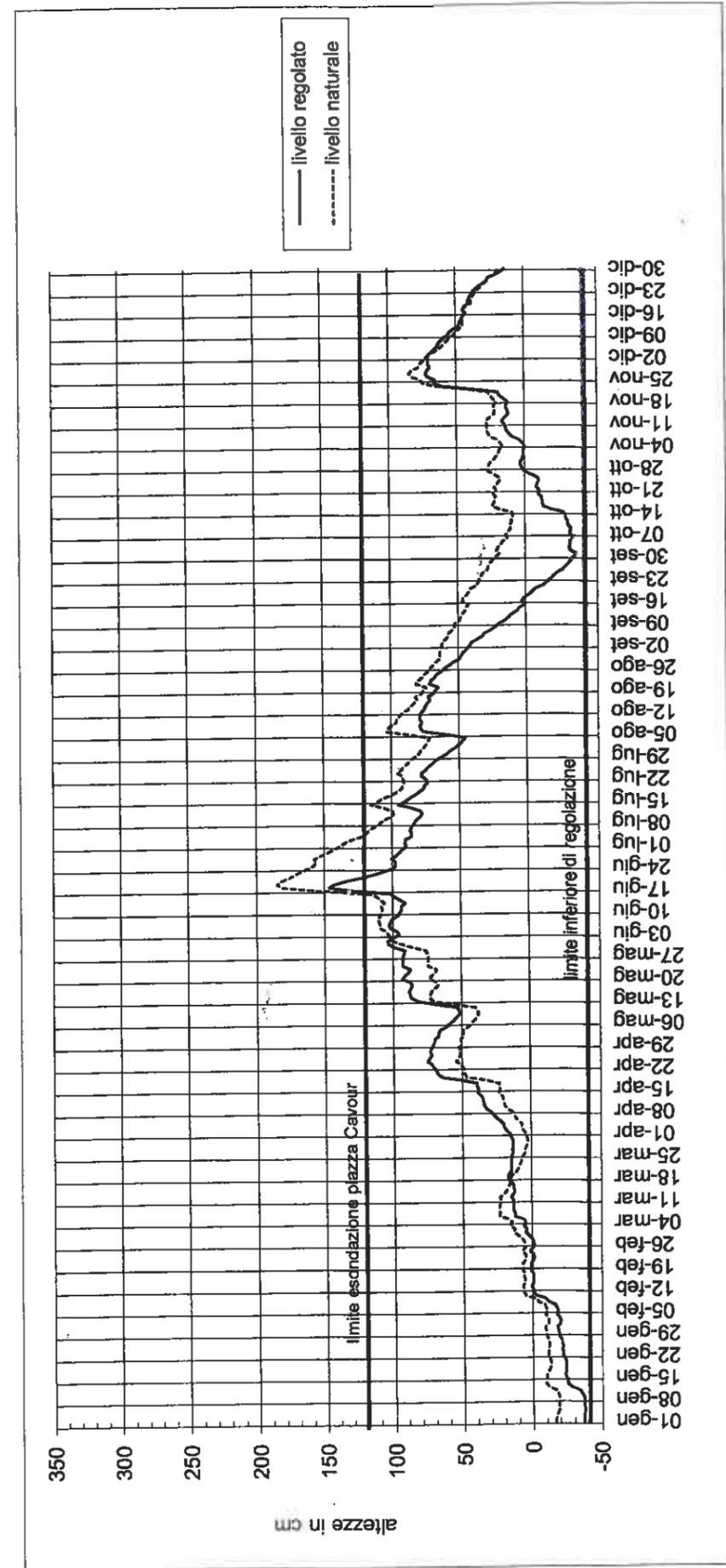
E' iniziata la progettazione di manutenzione straordinaria della casa di guardia della diga di Olginate. Sono state ampliate alcune funzioni di analisi della banca dati tecnica; le attività tecniche fanno sì che il Consorzio dell'Adda sia diventato membro dell'Osservatorio Permanente sugli usi idrici in atto nel Distretto Idrografico del fiume Po. Inoltre l'Ing. Bertoli è stato individuato da regione Lombardia componente del Gruppo di lavoro pluridisciplinare "Laminazione delle piene" (Decreto 12565 del 30/11/2016).

Milano, 27 Aprile 2017

IL PRESIDENTE F.F.
(Geom. ETTORE GRECCHI)

IL DIRETTORE
(Dott. Ing. LUIGI BERTOLI)

Idrometro di Malgrate (lago di Como) 2016



**CONSISTENZA NUMERICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO
AL 31 DICEMBRE 2016**

DIRIGENTE (Area VI ^a - II ^a Fascia)	N.	1
GEOMETRA (Posizione economica C1)	N.	1
RAGIONIERE (Posizione economica C1)	N.	1
APPLICATA AMM.VA (Posizione economica B1) *	N.	1
GUARDIANI (Posizione economica B1)	N.	3
		<hr/>
T O T A L E	N.	7
		=====

(*) CONTRATTO DI SOMMINISTRAZIONE

PARTE I - ENTRATE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

PIANO DEI CONTI INTEGRATO ANNO 2016

Raccordo D.P.R. n. 132/2013 e
D.P.R. n. 97/2003

3° Livello DPR

1	MACROLIVELLO	LIVELLO	CODICE FINALE	CAPITOLO DI BILANCIO	VOCE	Gestione di competenza						Differenze rispetto alle previsioni		
						Previsioni			Somme accertate			In + (10 - 7)	In - (7 - 10)	
						Iniziali	Variazioni In aumento (7 - 6)	In diminuzione (4 - 7)	Definitive (4 + 5 - 6)	Riscosse	Rimaste da riscuotere (10 - 8)			Totali accertamenti (8 + 9)
4	5	6	7	8	9	10	11	12						
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
			1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "A"											
E	I		E.1.00.00.00.000		Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	II		E.1.01.00.00.000		Tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III		E.1.01.01.00.000		imposte, tasse e proventi assimilati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III		E.1.01.02.00.000		Tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III		E.1.01.03.00.000		Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III		E.1.01.04.00.000		Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	II		E.1.02.00.00.000		Contributi sociali e premi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III		E.1.02.01.00.000		Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	IV		E.1.02.01.04.000		Quote di partecipazione a carico degli iscritti									
E	III		E.1.02.02.00.000		Contributi sociali a carico delle persone non occupate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	II		E.1.03.00.00.000		Fondi perequativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III		E.1.03.01.00.000		Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III		E.1.03.02.00.000		Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	I		E.2.00.00.00.000		Trasferimenti correnti	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	24.600,94	0,00	24.600,94	0,00	1.399,06
E	II		E.2.01.00.00.000		Trasferimenti correnti	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		Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	26.000,00	24.600,94	0,00	24.600,94	0,00	1.399,06
E	IV		E.2.01.01.01.000		Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali									
E	IV		E.2.01.01.02.000		Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali									
E	IV		E.2.01.01.03.000		Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza									
E	V		E.2.01.01.03.999		Trasferimenti correnti da altri Enti di Previdenza n.a.c.	0,00	0,00	0,00	26.000,00	24.600,94	0,00	24.600,94	0,00	1.399,06
E	VI		E.2.01.01.03.999.1	12/E	Rimborso da Fondo ENPAIA per pensioni	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	24.600,94	0,00	24.600,94	0,00	1.399,06
E	IV		E.2.01.01.04.000		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
E	III		E.2.01.02.00.000		Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III		E.2.01.03.00.000		Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III		E.2.01.04.00.000		Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	I		E.3.00.00.00.000		Entrate extratributarie	994.694,00	17.100,00	3.000,00	1.008.794,00	989.145,03	12.222,98	1.001.368,01	0,00	7.425,98
E	II		E.3.01.00.00.000		Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	985.694,00	2.100,00	0,00	987.794,00	974.017,38	12.206,00	986.223,38	0,00	1.570,62
E	III		E.3.01.01.00.000		Vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III		E.3.01.02.00.000		Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	977.194,00	0,00	0,00	977.194,00	963.717,18	12.206,00	975.923,18	0,00	1.270,82
E	IV		E.3.01.02.01.000		Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi									
E	V		E.3.01.02.01.037		Proventi da quote associative	977.194,00	0,00	0,00	977.194,00	963.717,18	12.206,00	975.923,18	0,00	1.270,82
E	VI		E.3.01.02.01.037.1	2/E	Contributi ordinari delle utenze	791.514,00	0,00	0,00	791.514,00	781.383,52	10.117,00	791.500,52	0,00	13,48
E	VI		E.3.01.02.01.037.2	3/E	Contributi straordinari delle utenze	185.680,00	0,00	0,00	185.680,00	182.333,66	2.089,00	184.422,66	0,00	1.257,34
E	III		E.3.01.03.00.000		Proventi derivanti dalla gestione dei beni	8.500,00	2.100,00	0,00	10.600,00	10.300,20	0,00	10.300,20	0,00	299,80
E	IV		E.3.01.03.01.000		Canoni e concessioni e diritti reali di godimento									
E	IV		E.3.01.03.02.000		Fitti, noleggi e locazioni									
E	V		E.3.01.03.02.001	7/E	Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di giacimenti e risorse naturali	6.500,00	1.600,00	0,00	8.100,00	8.015,00	0,00	8.015,00	0,00	85,00
E	V		E.3.01.03.02.002	8/E	Noleggi e locazioni di altri beni immobili	2.000,00	500,00	0,00	2.500,00	2.285,20	0,00	2.285,20	0,00	214,80
E	V		E.3.01.03.02.003		Noleggi e locazioni di beni mobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	II		E.3.02.00.00.000		Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e di	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III		E.3.02.01.00.000		Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III		E.3.02.02.00.000		Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III		E.3.03.00.00.000		Interessi attivi	5.000,00	0,00	3.000,00	2.000,00	45,65	16,08	52,63	0,00	1.937,37
E	III		E.3.03.01.00.000		Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III		E.3.03.02.00.000		Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale accertamenti

1.1.3.4 TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO 24.600,94

1.1.3.1 ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE SERVIZI 975.923,18

1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI 8.015,00

1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI 2.285,20

2	CODICE	LIVELLO	CODICE FINALE	CAPITOLO DI BILANCIO	VOCE	Gestione dei residui attivi					Gestione di cassa				Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio (9 + 15)	
						Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere (16 - 14)	Totali (14 + 15)	Variazioni		Previsioni	Riscossioni	Differenze rispetto alle previsioni		
										In + (16 - 15)	In - (13 - 16)			In + (20 - 19)		In - (19 - 20)
						13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "A"																
E	I	E.1.00.00.00.000			Entrate correnti di natura tributaria, contributiva	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.1.01.00.00.000			Tributi	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.1.01.01.00.000			Imposte, tasse e proventi assimilati	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.1.01.02.00.000			Tributi destinati ai finanziamenti della sanità	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.1.01.03.00.000			Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	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.1.01.04.00.000			Compartecipazioni di tributi	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.1.02.00.00.000			Contributi sociali e premi	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.1.02.01.00.000			Contributi sociali e premi a carico del datore di la	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.1.02.01.04.000			Quote di partecipazione a carico degli iscritti	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.1.02.02.00.000			Contributi sociali a carico delle persone non occu	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.1.03.00.00.000			Fondi perequativi	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.1.03.01.00.000			Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	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.1.03.02.00.000			Fondi perequativi dalla Regione o Provincia auto	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.2.00.00.00.000			Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	24.600,94	0,00	1.399,06	0,00
E	II	E.2.01.00.00.000			Trasferimenti correnti	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			Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	24.600,94	0,00	1.399,06	0,00
E	IV	E.2.01.01.01.000			Trasferimenti correnti da Amministrazioni ...											
E	IV	E.2.01.01.02.000			Trasferimenti correnti da Amministrazioni ...											
E	IV	E.2.01.01.03.000			Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza											
E	V	E.2.01.01.03.999	--		Trasferimenti correnti da altri Enti ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	24.600,94	0,00	1.399,06	0,00
E	VI	E.2.01.01.03.999.1	12/E		Rimborso da Fondo ENPAIA per pensioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	24.600,94	0,00	1.399,06	0,00
E	IV	E.2.01.01.04.000			Trasferimenti correnti da organismi Interni ...											
E	III	E.2.01.02.00.000			Trasferimenti correnti da Famiglie	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.2.01.03.00.000			Trasferimenti correnti da Imprese	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.2.01.04.00.000			Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Privat	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.3.00.00.00.000			Entrate extratributarie	43.783,16	39.019,00	4.757,00	43.776,00	0,00	7,16	1.052.577,16	1.028.164,03	0,00	24.413,13	16.974,93
E	II	E.3.01.00.00.000			Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dall'	39.026,16	39.019,00	0,00	39.019,00	0,00	7,16	1.025.620,15	1.023.036,35	0,00	13.783,75	12.206,00
E	III	E.3.01.01.00.000			Vendita di beni	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.3.01.02.00.000			Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	39.026,16	39.019,00	0,00	39.019,00	0,00	7,16	1.016.220,16	1.002.736,18	0,00	13.483,98	12.206,00
E	IV	E.3.01.02.01.000			Entrate dalla vendita e dall'erogazione ...											
E	V	E.3.01.02.01.037	--		Proventi da quote associative	39.026,16	39.019,00	0,00	39.019,00	0,00	7,16	1.016.220,16	1.002.736,18	0,00	13.483,98	12.206,00
E	VI	E.3.01.02.01.037.1	2/E		Contributi ordinari delle utenze	34.063,16	34.056,00	0,00	34.056,00	0,00	7,16	825.577,16	815.439,52	0,00	10.137,64	10.117,00
E	VI	E.3.01.02.01.037.2	3/E		Contributi straordinari delle utenze	4.963,00	4.963,00	0,00	4.963,00	0,00	0,00	190.643,00	187.296,66	0,00	3.346,34	2.089,00
E	III	E.3.01.03.00.000			Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.600,00	10.300,20	0,00	299,80	0,00
E	IV	E.3.01.03.01.000			Canoni e concessioni e diritti reali di god. ...											
E	IV	E.3.01.03.02.000			Fitti, noleggi e locazioni											
E	V	E.3.01.03.02.001	7/E		Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.100,00	8.015,00	0,00	85,00	0,00
E	V	E.3.01.03.02.002	8/E		Noleggi e locazioni di altri beni immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	2.285,20	0,00	214,80	0,00
E	V	E.3.01.03.02.003	--		Noleggi e locazioni di beni mobili											
E	II	E.3.02.00.00.000			Proventi derivanti dall'attività di controllo e repr	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.3.02.01.00.000			Entrate da amministrazioni pubbliche ...	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.3.02.02.00.000			Entrate da famiglie derivanti dall'attività ...	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.3.03.00.00.000			Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	45,65	0,00	1.954,35	16,93
E	III	E.3.03.01.00.000			Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve te	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.3.03.02.00.000			Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio -	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Raccordo D.P.R. n. 132/2013 e
D.P.R. n. 97/2003

3° Livello DPR

Totale riscossioni

1.1.2.4 TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO 24.600,94

1.1.3.1 ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE SERVIZI 1.002.736,18

1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI 8.015,00

1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI 2.285,20

PARTE I - ENTRATE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

PIANO DEI CONTI INTEGRATO ANNO 2016

MACROLIVELLO	LIVELLO	CODICE FINALE	CAPITOLO DI BILANCIO	VOCE	Gestione di competenza								
					Previsioni			Somme accertate			Differenze rispetto alle previsioni		
					Initiali	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)											
-	-	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
E	III	E.3.03.03.00.000		Altri interessi attivi	5.000,00	0,00	3.000,00	2.000,00	45,65	16,98	62,63	0,00	1.937,37
E	IV	E.3.03.03.04.000		Interessi attivi da depositi bancari o postali									
E	V	E.3.03.03.04.001	9/E	Interessi attivi da depositi bancari o postali	5.000,00	0,00	3.000,00	2.000,00	45,65	16,98	62,63	0,00	1.937,37
E	II	E.3.04.03.00.000		Altre entrate da redditi da capitale	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		Rendimenti da fondi comuni di investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III	E.3.04.02.00.000		Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III	E.3.04.03.00.000		Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III	E.3.04.99.00.000		Altre entrate da redditi da capitale	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		Rimborsi e altre entrate correnti	4.000,00	15.000,00	0,00	19.000,00	15.082,00	0,00	15.082,00	0,00	3.918,00
E	III	E.3.05.01.00.000		Indennizzi di assicurazione	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		Rimborsi in entrata	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	280,00	0,00	280,00	0,00	720,00
E	IV	E.3.05.02.01.000		Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni. ecc...)									
E	V	E.3.05.02.01.001	--	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni. ecc...)	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	280,00	0,00	280,00	0,00	720,00
E	VI	E.3.05.02.01.003	13/E	Recuperi e rimborsi diversi	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	280,00	0,00	280,00	0,00	720,00
E	III	E.3.05.99.00.000	14/E	Altre entrate correnti n.a.c.	3.000,00	15.000,00	0,00	18.000,00	14.802,00	0,00	14.802,00	0,00	3.198,00
E	I	E.4.00.00.00.000		Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	II	E.4.01.00.00.000		Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III	E.4.01.01.00.000		Imposte da sanatorie e condoni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III	E.4.01.02.00.000		Altre imposte in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	II	E.4.02.00.00.000		Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III	E.4.02.01.00.000		Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III	E.4.02.02.00.000		Contributi agli investimenti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III	E.4.02.03.00.000		Contributi agli investimenti da imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	II	E.4.03.00.00.000		Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III	E.4.03.01.00.000		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
E	II	E.4.04.00.00.000		Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III	E.4.04.01.00.000		Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III	E.4.04.02.00.000		Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III	E.4.04.03.00.000		Alienazione di beni immateriali	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		Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III	E.4.05.01.00.000		Permessi di costruire	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III	E.4.05.02.00.000		Entrate derivanti da conferimento immobili a fondi immobiliari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III	E.4.05.03.00.000		Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni ...	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		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
F	I	E.5.00.00.00.000		Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	II	E.5.01.00.00.000		Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III	E.5.01.01.00.000		Alienazione di partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III	E.5.01.02.00.000		Alienazione di quote di fondi comuni di investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III	E.5.01.03.00.000		Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III	E.5.01.04.00.000		Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	II	E.5.02.00.00.000		Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III	E.5.02.01.00.000		Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Amm.ni ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III	E.5.02.02.00.000		Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III	E.5.02.03.00.000		Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III	E.5.02.04.00.000		Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Istituzioni ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III	E.5.02.05.00.000		Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato dall'Unione ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III	E.5.02.06.00.000		Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Amministrazione Pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Raccordo D.P.R. n. 132/2013 e D.P.R. n. 97/2003

3° Livello DPR

Totale accertamenti

1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI

62,63

1.1.3.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI

280,00

1.1.3.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI

14.802,00

CODICE	LIVELLO	CODICE FINALE	CAPITOLO DI BILANCIO	VOCE	Gestione dei residui attivi					Gestione di cassa				Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio (9 + 15)	
					Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere (16 - 14)	Totali (14 + 15)	Variazioni		Previsioni	Riscossioni	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					
E	III	E.3.03.03.00.000		Altri interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	45,65	0,00	1.954,35	16,98
E	IV	E.3.03.03.04.000		Interessi attivi da depositi bancari o postali											
E	V	E.3.03.03.04.001	9/E	Interessi attivi da depositi bancari o postali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	45,65	0,00	1.954,35	16,98
E	II	E.3.04.00.00.000		Altre entrate da redditi da capitale	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		Rendimenti da fondi comuni di investimento	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.3.04.02.00.000		Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	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.3.04.03.00.000		Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avva	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.3.04.99.00.000		Altre entrate da redditi da capitale	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		Rimborsi e altre entrate correnti	4.757,00	0,00	4.757,00	4.757,00	0,00	0,00	23.757,00	15.082,00	0,00	8.675,00	4.757,00
E	III	E.3.05.01.00.000		Indennizzi di assicurazione	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		Rimborsi in entrata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	280,00	0,00	720,00	0,00
E	IV	E.3.05.02.01.000		Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni)											
E	V	E.3.05.02.01.001		Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	280,00	0,00	720,00	0,00
E	VI	E.3.05.02.01.003	13/E	Recuperi e rimborsi diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	280,00	0,00	720,00	0,00
E	III	E.3.05.99.00.000	14/E	Altre entrate correnti n.a.c.	4.757,00	0,00	4.757,00	4.757,00	0,00	0,00	22.757,00	14.802,00	0,00	7.955,00	4.757,00
E	I	E.4.00.00.00.000		Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	II	E.4.01.00.00.000		Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III	E.4.01.01.00.000		Imposte da sanatorie e condoni	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.4.01.02.00.000		Altre imposte in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	II	E.4.02.00.00.000		Contributi agli investimenti	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.4.02.01.00.000		Contributi agli investimenti da amm.ni pub.	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.4.02.02.00.000		Contributi agli investimenti da Famiglie	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.4.02.03.00.000		Contributi agli investimenti da Imprese	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.4.03.00.00.000		Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III	E.4.03.01.00.000		Trasferimenti in conto capitale per ass. deb.	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.4.04.00.00.000		Entrate da alienazione di beni materiali e immat.	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.4.04.01.00.000		Alienazione di beni materiali	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.4.04.02.00.000		Cessione di Terreni e di beni materiali non prodo	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.4.04.03.00.000		Alienazione di beni immateriali	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		Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III	E.4.05.01.00.000		Permessi di costruire	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.4.05.02.00.000		Entrate derivanti da conferimento immobili ...	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.4.05.03.00.000		Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, ...	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		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	0,00	0,00
E	I	E.5.00.00.00.000		Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	II	E.5.01.00.00.000		Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III	E.5.01.01.00.000		Alienazione di partecipazioni	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.5.01.02.00.000		Alienazione di quote di fondi comuni di investim	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.5.01.03.00.000		Alienazione di titoli obbligazionari a breve termin	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.5.01.04.00.000		Alienazione di titoli obbligazionari ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	II	E.5.02.00.00.000		Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III	E.5.02.01.00.000		Riscossione crediti di breve termine ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III	E.5.02.02.00.000		Riscossione crediti di breve termine ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III	E.5.02.03.00.000		Riscossione crediti di breve termine ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III	E.5.02.04.00.000		Riscossione crediti di breve termine ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III	E.5.02.05.00.000		Riscossione crediti di breve termine ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III	E.5.02.06.00.000		Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Amministrazione Pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Totale riscossioni	45,65
1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	45,65
1.1.3.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	280,00
1.1.3.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	14.802,00

PARTE I - ENTRATE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

PIANO DEI CONTI INTEGRATO ANNO 2016

5	MACROLEVELLO	LIVELLO	CODICE FINALE	CAPITOLO DI BILANCIO	VOCE	Gestione di competenza							Differenze rispetto alle previsioni				
						Previsioni			Somme accertate			Definitive (4 + 5 - 6)	Riscosse	Rimaste da riscuotere (10 - 8)	Totali accertamenti (8 + 9)	In + (10 - 7)	In - (7 - 10)
						Iniziali	Variazioni		Riscosse	Rimaste da riscuotere (10 - 8)	Totali accertamenti (8 + 9)						
							In aumento (7 - 4)	In diminuzione (4 - 7)									
-	-	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12				
E	I	E.6.00.00.00.000			Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
E	II	E.6.01.00.00.000			Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
E	III	E.6.01.01.00.000			Emissioni titoli obbligazionari a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
E	III	E.6.01.02.00.000			Emissioni titoli obbligazionari a medio-lungo termine	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			Accensione prestiti a breve termine	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			Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
E	III	E.6.02.02.00.000			Anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
E	II	E.6.03.00.00.000			Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
E	III	E.6.03.01.00.000			Finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
E	III	E.6.03.02.00.000			Accensione prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
E	III	E.6.03.03.00.000			Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
E	II	E.6.04.00.00.000			Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
E	III	E.6.04.01.00.000			Accensione prestiti - Buoni postali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
E	III	E.6.04.02.00.000			Accensione Prestiti - Leasing finanziario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
E	III	E.6.04.03.00.000			Accensione Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
E	III	E.6.04.04.00.000			Accensione Prestiti - Derivati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
E	II	E.6.05.00.00.000			Entrate da destinare al Fondo di ammortamento titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
E	III	E.6.05.01.00.000			Erogazioni liberali a favore del Fondo per l'ammortamento dei titoli ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
E	III	E.6.05.02.00.000			Altre entrate da destinare al Fondo di ammortamento titoli	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			Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	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			Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	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			Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
E	I	E.8.00.00.00.000			Premi 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			
E	II	E.8.01.00.00.000			Premi 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			
E	III	E.8.01.01.00.000			Premi 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			
E	I	E.9.00.00.00.000			Entrate per conto terzi e partite di giro	488.000,00	12.000,00	10.000,00	488.000,00	110.646,11	0,00	110.646,11	0,00	377.353,89			
E	II	E.9.01.00.00.000			Entrate per partite di giro	471.000,00	12.000,00	10.000,00	473.000,00	109.781,21	0,00	109.781,21	0,00	363.218,89			
E	III	E.9.01.01.00.000			Altre ritenute	340.000,00	0,00	0,00	340.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	340.000,00			
E	IV	E.9.01.01.01.000			Ritenuta del 4% sui contributi pubblici												
E	V	E.9.01.01.01.001			Ritenuta del 4% sui contributi pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
E	V	E.9.01.01.99.000			Altre ritenute n.a.c.												
E	V	E.9.01.01.99.999	31/E		Altre ritenute n.a.c.	340.000,00	0,00	0,00	340.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	340.000,00			
E	III	E.9.01.02.00.000			Ritenute su redditi da lavoro dipendente	97.000,00	12.000,00	0,00	109.000,00	95.388,36	0,00	95.388,36	0,00	13.611,64			
E	IV	E.9.01.02.01.000			Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi												
E	V	E.9.01.02.01.001	28/E		Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	68.000,00	12.000,00	0,00	80.000,00	70.396,04	0,00	70.396,04	0,00	9.603,96			
E	IV	E.9.01.02.02.000			Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente ...												
E	V	E.9.01.02.02.001	29/E		Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	28.000,00	0,00	0,00	28.000,00	24.152,32	0,00	24.152,32	0,00	3.847,68			
E	IV	E.9.01.02.99.000			Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi												
E	V	E.9.01.02.99.999	30/E		Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	840,00	0,00	840,00	0,00	160,00			
E	III	E.9.01.03.00.000			Ritenute su redditi da lavoro autonomo	32.000,00	0,00	10.000,00	22.000,00	13.292,75	0,00	13.292,75	0,00	8.707,25			
E	IV	E.9.01.03.01.000			Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi												
E	V	E.9.01.03.01.001	28-1/E		Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	32.000,00	0,00	10.000,00	22.000,00	13.292,75	0,00	13.292,75	0,00	8.707,25			
E	IV	E.9.01.03.02.000			Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo ...												
E	V	E.9.01.03.02.001	--		Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

Raccordo D.P.R. n. 132/2013 e D.P.R. n. 97/2003

3° Livello DPR

Totale accertamenti

6	CODICE	LIVELLO	CODICE FINALE	CAPITOLO DI BILANCIO	VOCE	Gestione dei residui attivi					Gestione di cassa				Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio (9 + 15)	
						Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere (16 - 14)	Totali (14 + 15)	Variazioni		Previsioni	Riscossioni	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						
E	I	E.6.00.00.00.000			Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E	II	E.6.01.00.00.000			Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E	III	E.6.01.01.00.000			Emissioni titoli obbligazionari a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E	III	E.6.01.02.00.000			Emissioni titoli obbligazionari a medio-lungo termine	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			Accensione prestiti a breve termine	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			Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E	III	E.6.02.02.00.000			Anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E	II	E.6.03.00.00.000			Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E	III	E.6.03.01.00.000			Finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E	III	E.6.03.02.00.000			Accensione prestiti da attualizzazione ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E	III	E.6.03.03.00.000			Accensione prestiti a seguito di escussione di gar.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E	II	E.6.04.00.00.000			Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E	III	E.6.04.01.00.000			Accensione prestiti - Buoni postali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E	III	E.6.04.02.00.000			Accensione Prestiti - Leasing finanziario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E	III	E.6.04.03.00.000			Accensione Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E	III	E.6.04.04.00.000			Accensione Prestiti - Derivati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E	II	E.6.05.00.00.000			Entrate da destinare al Fondo di ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E	III	E.6.05.01.00.000			Erogazioni liberali a favore del Fondo ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E	III	E.6.05.02.00.000			Altre entrate da destinare al Fondo di ammortamento	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			Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	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			Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	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			Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E	I	E.8.00.00.00.000			Premi di emissione di titoli emessi dall'amministratore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E	II	E.8.01.00.00.000			Premi di emissione di titoli emessi dall'amministratore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E	III	E.8.01.01.00.000			Premi di emissione di titoli emessi ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E	I	E.9.00.00.00.000			Entrate per conto terzi e partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	488.000,00	110.646,11	0,00	377.353,89	0,00	
E	II	E.9.01.00.00.000			Entrate per partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	473.000,00	109.781,11	0,00	363.218,89	0,00	
E	III	E.9.01.01.00.000			Altre ritenute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	340.000,00	0,00	0,00	340.000,00	0,00	
E	IV	E.9.01.01.01.000			Ritenuta del 4% sui contributi pubblici											
E	V	E.9.01.01.01.001			Ritenuta del 4% sui contributi pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E	IV	E.9.01.01.99.000			Altre ritenute n.a.c.											
E	V	E.9.01.01.99.999	31/E		Altre ritenute n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	340.000,00	0,00	0,00	340.000,00	0,00	
E	III	E.9.01.02.00.000			Ritenute su redditi da lavoro dipendente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109.000,00	95.388,36	0,00	13.611,64	0,00	
E	IV	E.9.01.02.01.000			Ritenute erariali su redditi da lavoro dip.											
E	V	E.9.01.02.01.001	28/E		Ritenute erariali su redditi da lavoro dip.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00	70.396,04	0,00	9.603,96	0,00	
E	IV	E.9.01.02.02.000			Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi											
E	V	E.9.01.02.02.001	29/E		Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.000,00	24.152,32	0,00	3.847,68	0,00	
E	IV	E.9.01.02.99.000			Altre ritenute al personale dipendente											
E	V	E.9.01.02.99.999	30/E		Altre ritenute al personale dipendente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	840,00	0,00	160,00	0,00	
E	III	E.9.01.03.00.000			Ritenute su redditi da lavoro autonomo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.000,00	13.292,75	0,00	8.707,25	0,00	
E	IV	E.9.01.03.01.000			Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo											
E	V	E.9.01.03.01.001	28-1/E		Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.000,00	13.292,75	0,00	8.707,25	0,00	
E	IV	E.9.01.03.02.000			Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi											
E	V	E.9.01.03.02.001	--		Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

Totale riscossioni

1.4.1.1 ENTRATE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO 0,00
1.4.1.1 ENTRATE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO 70.396,04
1.4.1.1 ENTRATE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO 24.152,32
1.4.1.1 ENTRATE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO 840,00
1.4.1.1 ENTRATE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO 13.292,75

PARTE I - ENTRATE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

PIANO DEI CONTI INTEGRATO ANNO 2016

7	MACROLIVELLO	LIVELLO	CODICE FINALE	CAPITOLO DI BILANCIO	VOCE	Gestione di competenza							Differenze rispetto alle previsioni	
						Previsioni			Somme accertate			In + (10 - 7)	In - (7 - 10)	
						Iniziali	Variazioni		Definitive (4 + 5 - 6)	Riscosse	Rimaste da riscuotere (10 - 8)			Totali accertamenti (8 + 9)
							In aumento (7 - 4)	In diminuzione (4 - 7)						
-	-	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
E	IV	E.9.01.03.99.000			Altre ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo ...									
E	V	E.9.01.03.99.999	--		Altre ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III	E.9.01.99.00.000			Altre entrate per partite di giro	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	1.100,00	0,00	1.100,00	0,00	900,00
E	IV	E.9.01.99.01.000			Entrate a seguito di spese non andate a buon fine									
E	V	E.9.01.99.01.001	--		Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	IV	E.9.01.99.02.000			Anticipazioni sanità della tesoreria statale									
E	V	E.9.01.99.02.001	--		Anticipazioni sanità della tesoreria statale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	IV	E.9.01.99.03.000			Rimborso di fondi economici e carte aziendali									
E	V	E.9.01.99.03.001	34/E		Rimborso di fondi economici e carte aziendali	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	1.100,00	0,00	1.100,00	0,00	900,00
E	IV	E.9.01.99.99.000			Altre entrate per partite di giro diverse									
E	V	E.9.01.99.99.999	--		Altre entrate per partite di giro diverse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	II	E.9.02.00.00.000			Entrate per conto terzi	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	865,00	0,00	865,00	0,00	14.135,00
E	III	E.9.02.01.00.000			Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
E	IV	E.9.02.01.01.000			Rimborso per acquisti di beni per conto di terzi									
E	V	E.9.02.01.01.001	--		Rimborso per acquisti di beni per conto di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	IV	E.9.02.01.02.000			Rimborso per acquisto di servizi per conto di terzi									
E	V	E.9.02.01.02.001	32/E		Rimborso per acquisto di servizi per conto di terzi	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
E	III	E.9.02.02.00.000			Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III	E.9.02.03.00.000			Trasferimenti da altri settori per operazioni conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III	E.9.02.04.00.000			Depositi di/preso terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III	E.9.02.05.00.000			Riscossione imposte e tributi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	IV	E.9.02.05.01.000			Riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi									
E	V	E.9.02.05.01.001	--		Riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	IV	E.9.02.05.02.000			Riscossione di imposte in conto capitale per conto di terzi									
E	V	E.9.02.05.02.001	--		Riscossione di imposte in conto capitale per conto di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III	E.9.02.99.00.000			Altre entrate per conto terzi	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	865,00	0,00	865,00	0,00	9.135,00
E	IV	E.9.02.99.99.000			Altre entrate per conto terzi									
E	V	E.9.02.99.99.999	33/E		Altre entrate per conto terzi	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	865,00	0,00	865,00	0,00	9.135,00

Raccordo D.P.R. n. 132/2013 e D.P.R. n. 97/2003

3° Livello DPR

Totale accertamenti

1.4.1.1 ENTRATE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO 1.100,00

1.4.1.1 ENTRATE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO 0,00

1.4.1.1 ENTRATE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO 865,00

Riepilogo centro di responsabilità amministrativa "A"

E	I	E.1.00.00.00.000	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	I	E.2.00.00.00.000	Trasferimenti correnti	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	24.600,94	0,00	24.600,94	0,00	1.399,06	
E	I	E.3.00.00.00.000	Entrate extratributarie	994.694,00	17.300,00	3.000,00	1.008.794,00	989.145,03	12.222,98	1.001.368,01	0,00	7.425,99	
E	I	E.4.00.00.00.000	Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E	I	E.5.00.00.00.000	Entrate da riduzione di attività finanziarie	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	Accensione Prestiti	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	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E	I	E.8.00.00.00.000	Premi 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	
E	I	E.9.00.00.00.000	Entrate per conto terzi e partite di giro	486.000,00	12.000,00	10.000,00	488.000,00	110.646,11	0,00	110.646,11	0,00	377.353,89	
TOTALE				1.506.694,00	29.100,00	13.000,00	1.522.794,00	1.124.392,08	12.222,98	1.136.615,06	0,00	386.178,94	
Disavanzo finanziario di competenza (Avanzo di amm.ne utilizzato)				0,00	86.810,00	8.227,00	76.424,00	0,00	213.359,35	0,00	0,00	137.760,03	
TOTALE GENERALE				1.506.694,00	115.910,00	21.227,00	1.599.218,00	1.124.392,08	225.582,33	1.136.615,06	0,00	523.938,97	

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

1.1.2.4	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	24.600,94
1.1.3.1	ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE SERVIZI	975.923,18
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	10.362,83
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	15.082,00
1.4.1.1	ENTRATE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	110.646,11

TOTALE ACCERTAMENTI 1.136.615,06

8	CODICE	LIVELLO	CODICE FINALE	CAPITOLO DI BILANCIO	VOCE	Gestione dei residui attivi					Gestione di cassa				Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio (9 + 15)	
						Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere (16 - 14)	Totali (14 + 15)	Variazioni		Previsioni	Riscossioni	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
E	IV	E.9.01.03.99.000			Altre ritenute al personale con contratto ...											
E	V	E.9.01.03.99.999	-		Altre ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di terzi	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			Altre entrate per partite di giro	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.9.01.99.01.000			Entrate a seguito di spese ...											
E	V	E.9.01.99.01.001	--		Entrate a seguito di spese ...	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.9.01.99.02.000			Anticipazioni sanità della tesoreria statale											
E	V	E.9.01.99.02.001	-		Anticipazioni sanità della tesoreria statale	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.9.01.99.03.000			Rimborso di fondi economici e carte aziendali											
E	V	E.9.01.99.03.001	34/E		Rimborso di fondi economici e carte aziendali	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			Altre entrate per partite di giro diverse											
E	V	E.9.01.99.99.999	-		Altre entrate per partite di giro diverse											
E	II	E.9.02.00.00.000			Entrate per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	865,00	0,00	9.135,00	0,00
E	III	E.9.02.01.00.000			Rimborsi per acquisto di beni e servizi ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
E	IV	E.9.02.01.01.000			Rimborso per acquisti di beni per conto di terzi											
E	V	E.9.02.01.01.001	--		Rimborso per acquisti di beni per conto di	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.9.02.01.02.000			Rimborso per acquisto di servizi ...											
E	V	E.9.02.01.02.001	32/E		Rimborso per acquisto di servizi ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
E	III	E.9.02.02.00.000			Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche ...	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.9.02.03.00.000			Trasferimenti da altri settori per operazioni cont	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.9.02.04.00.000			Depositi di/presso terzi	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.9.02.05.00.000			Riscossione imposte e tributi per conto terzi	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.9.02.05.01.000			Riscossione di imposte di natura corrente ...											
E	V	E.9.02.05.01.001	--		Riscossione di imposte di natura corrente ...	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.9.02.05.02.000			Riscossione di imposte in conto capitale ...											
E	V	E.9.02.05.02.001	-		Riscossione di imposte in conto capitale ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	III	E.9.02.99.00.000			Altre entrate per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	865,00	0,00	9.135,00	0,00
E	IV	E.9.02.99.99.000			Altre entrate per conto terzi											
E	V	E.9.02.99.99.999	33/E		Altre entrate per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	865,00	0,00	9.135,00	0,00

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

Totale riscossioni	
1.4.1.1 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	1.100,00
1.4.1.1 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	0,00
1.4.1.1 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	865,00

Riepilogo centro di responsabilità															
E	I	E.1.00.00.00.000	Entrate correnti di natura tributaria, contribuz	0,00	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.2.00.00.00.000	Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	24.600,94	0,00	1.399,06	0,00	
E	I	E.3.00.00.00.000	Entrate extratributarie	43.783,16	39.019,00	4.757,00	43.776,00	0,00	7,16	1.052.577,16	1.028.164,03	0,00	24.413,13	16.979,98	
E	I	E.4.00.00.00.000	Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E	I	E.5.00.00.00.000	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E	I	E.6.00.00.00.000	Accessione Prestiti	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	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	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.8.00.00.00.000	Premi di emissione di titoli emessi dall'amminist	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	Entrate per conto terzi e partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	488.000,00	110.646,11	0,00	377.353,89	0,00	
TOTALE				43.783,16	39.019,00	4.757,00	43.776,00	0,00	7,16	1.566.577,16	1.163.411,08	0,00	403.166,08	16.979,98	
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE GENERALE				43.783,16	39.019,00	4.757,00	43.776,00	0,00	7,16	1.566.577,16	1.163.411,08	0,00	403.166,08	16.979,98	

RIEPILOGO DELLE CATEGORIE (D.P.R. 97/2003)	
1.1.2.4 TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	24.600,94
1.1.3.1 ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE SERVIZI	1.002.736,18
1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	10.345,85
1.1.3.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	15.082,00
1.4.1.1 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	110.646,11
TOTALE RISCOSSIONI	1.163.411,08

PARTE II - USCITE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

PIANO DEI CONTI INTEGRATO ANNO 2016

MACROLIVELLO	LIVELLO	CODICE FINALE	CAPITOLO DI BILANCIO	VOCE	Gestione di competenza									
					Iniziali	Previsioni		Definitive (4 + 5 - 6)	Somme accertate			Differenze rispetto alle previsioni		
						In aumento (7 - 4)	In diminuzione (4 - 7)		Pagate	Rimaste da pagare (10 - 8)	Totale impegni (8 + 9)	In + (10 - 7)	In - (7 - 10)	
														4	5	6	7	8	9	10	11	12
-	-	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Disavanzo di amministrazione presunto														
1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "A"														
U	I	U.1.01.00.00.000		Spese correnti	858.535,00	98.910,00	11.227,00	946.218,00	664.189,86	139.387,65	803.577,51	0,00	142.640,00	
U	II	U.1.01.00.00.000		Renditi da lavoro dipendente	981.072,00	0,00	0,00	981.072,00	259.945,73	29.332,97	329.322,79	0,00	51.785,30	
U	III	U.1.01.01.00.000		Retribuzioni lorde	299.072,00	0,00	0,00	299.072,00	236.009,23	29.332,97	265.342,20	0,00	33.729,80	
U	IV	U.1.01.01.01.000		Retribuzioni in denaro										
U	V	U.1.01.01.01.001	4-4/U	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	V	U.1.01.01.01.002	4/U	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	172.000,00	0,00	0,00	172.000,00	150.860,60	0,00	150.860,60	0,00	21.139,40	1.1.1.2 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZI
U	V	U.1.01.01.01.003	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	1.1.1.2 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZI
U	V	U.1.01.01.01.004	--	indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	110.072,00	0,00	0,00	110.072,00	80.739,03	29.332,97	110.072,00	0,00	0,00	1.1.1.2 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZI
U	VI	U.1.01.01.01.004.1	4-2/U	Altre Indennità	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	38.462,76	1.537,24	40.000,00	0,00	0,00	
U	VI	U.1.01.01.01.004.2	5-1/U	Fondo per il miglioramento dell'efficienza degli Enti	23.072,00	0,00	0,00	23.072,00	7.064,14	16.007,86	23.072,00	0,00	0,00	
U	VI	U.1.01.01.01.004.3	5-2/U	Trattamento accessorio dirigenziale (personale a tempo indeterminato)	47.000,00	0,00	0,00	47.000,00	35.212,13	11.787,87	47.000,00	0,00	0,00	
U	V	U.1.01.01.01.005	--	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo determinato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.000,00	1.1.1.2 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZI
U	V	U.1.01.01.01.006	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	1.1.1.2 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZI
U	IV	U.1.01.01.02.000		Altre spese per il personale										
U	V	U.1.01.01.02.002	9/U	Buoni pasto	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	4.409,60	0,00	4.409,60	0,00	1.590,40	1.1.1.2 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZI
U	V	U.1.01.01.02.999	--	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	
U	III	U.1.01.02.00.000		Contributi sociali a carico dell'ente	82.000,00	0,00	0,00	82.000,00	63.980,50	0,00	63.980,50	0,00	18.019,50	
U	IV	U.1.01.02.01.000		Contributi sociali effettivi a carico dell'ente										
U	V	U.1.01.02.01.001	7/U	Contributi obbligatori per il personale	82.000,00	0,00	0,00	82.000,00	63.980,50	0,00	63.980,50	0,00	18.019,50	1.1.1.2 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZI
U	V	U.1.01.02.01.002	--	Contributi previdenza complementare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	V	U.1.01.02.01.003	--	Contributi per indennità di fine rapporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	V	U.1.01.02.01.999	--	Altri contributi sociali effettivi n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	IV	U.1.01.02.02.000		Contributi sociali figurativi										
U	V	U.1.01.02.02.001	--	Assegni familiari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	V	U.1.01.02.02.002	--	Equo indennizzo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	V	U.1.01.02.02.003	--	Indennità di fine servizio erogata direttamente dal datore di lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	V	U.1.01.02.02.004	--	Oneri per il personale in quiescenza: pensioni, pensioni integrative e altro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	V	U.1.01.02.02.005	--	Arretrati per oneri per il personale in quiescenza: pensioni, pensioni ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	V	U.1.01.02.02.999	--	Altri contributi figurativi erogati direttamente al proprio personale	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		Imposte e tasse a carico dell'ente	45.740,00	7.000,00	2.000,00	50.740,00	40.441,29	283,00	40.724,29	0,00	10.015,71	
U	III	U.1.02.01.00.000		Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	45.740,00	7.000,00	2.000,00	50.740,00	40.441,29	283,00	40.724,29	0,00	10.015,71	
U	IV	U.1.02.01.01.000		Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)										
U	V	U.1.02.01.01.001	8/U	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	29.200,00	0,00	0,00	29.200,00	22.769,59	0,00	22.769,59	0,00	6.430,41	1.1.1.4 ONERI TRIBUTARI
U	IV	U.1.02.01.02.000		Imposta di registro e di bollo										
U	V	U.1.02.01.02.001	--	Imposta di registro e di bollo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	IV	U.1.02.01.03.000		Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni										
U	V	U.1.02.01.03.001	--	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	IV	U.1.02.01.04.000		Tributo speciale per il deposito in discarica dei rifiuti solidi										
U	V	U.1.02.01.04.001	--	Tributo speciale per il deposito in discarica dei rifiuti solidi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	IV	U.1.02.01.05.000		Tributo funzione tutela e protezione ambiente										
U	V	U.1.02.01.05.001	--	Tributo funzione tutela e protezione ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	IV	U.1.02.01.06.000		Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani										
U	V	U.1.02.01.06.001	8-1/U	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	1.062,00	0,00	1.062,00	0,00	938,00	1.1.1.4 ONERI TRIBUTARI

Raccordo D.P.R. n. 132/2013 e D.P.R. n. 97/2003

3° Livello DPR

Totale impegni

CODICE	LIVELLO	CODICE FINALE	CAPITOLO DI BILANCIO	VOCE	Gestione dei residui passivi				Gestione di cassa				Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio (9 + 15)		
					Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare (16 - 14)	Totali (14 + 15)	Variazioni		Previsioni	Pagamenti		Differenze rispetto alle previsioni	
									In + (16 - 13)	In - (16 - 16)				In + (20 - 19)	In - (19 - 20)
-	-	-	-	-	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
Disavanzo di amministrazione presunto															
1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "A"															
U	I	U.1.00.00.00.000		Spese correnti	84.748,21	67.351,91	11.713,77	79.065,68	0,00	5.682,53	1.030.966,21	731.541,77	0,00	299.424,44	151.101,43
U	II	U.1.01.00.00.000		Redditi da lavoro dipendente	25.739,50	23.988,37	1.751,13	25.739,50	0,00	0,00	406.811,50	323.978,10	0,00	82.833,40	31.084,10
U	III	U.1.01.01.00.000		Retribuzioni lorde	25.739,50	23.988,37	1.751,13	25.739,50	0,00	0,00	324.811,50	259.997,60	0,00	64.813,90	31.084,10
U	IV	U.1.01.01.01.000		Retribuzioni in denaro											
U	V	U.1.01.01.01.001	4-4/U	Arretrati per anni precedenti corrisposti ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.01.01.01.002	4/U	Voci stipendiali corrisposte al personale ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	172.000,00	150.860,60	0,00	21.139,40	0,00
U	V	U.1.01.01.01.003	5/U	Straordinario per il personale a tempo ind. ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.01.01.01.004	--	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi soesa per missione. corrisposti al personale a	25.739,50	23.988,37	1.751,13	25.739,50	0,00	0,00	135.811,50	104.727,40	0,00	31.084,10	31.084,10
U	VI	U.1.01.01.01.004.1	4-2/U	Altre Indennità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	38.462,76	0,00	1.537,24	1.537,24
U	VI	U.1.01.01.01.004.2	5-1/U	Fondo per il miglioramento dell'efficienza ...	14.004,37	14.004,37	0,00	14.004,37	0,00	0,00	37.076,37	21.068,51	0,00	16.007,86	16.007,86
U	VI	U.1.01.01.01.004.3	5-2/U	Trattamento accessorio dirigenziale ...	11.735,13	9.984,00	1.751,13	11.735,13	0,00	0,00	58.735,13	45.196,13	0,00	13.539,00	13.539,00
U	V	U.1.01.01.01.005	--	Arretrati per anni precedenti corrisposti ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.01.01.01.006	4-1/U	Voci stipendiali corrisposte al personale ...	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		Altre spese per il personale											
U	V	U.1.01.01.02.002	9/U	Buoni pasto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	4.409,60	0,00	1.590,40	0,00
U	V	U.1.01.01.02.999	--	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	0,00	0,00
U	III	U.1.01.02.00.000		Contributi sociali a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82.000,00	63.980,50	0,00	18.019,50	0,00
U	IV	U.1.01.02.01.000		Contributi sociali effettivi a carico dell'ente											
U	V	U.1.01.02.01.001	7/U	Contributi obbligatori per il personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82.000,00	63.980,50	0,00	18.019,50	0,00
U	V	U.1.01.02.01.002	--	Contributi previdenza complementare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.01.02.01.003	--	Contributi per indennità di fine rapporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.01.02.01.999	--	Altri contributi sociali effettivi n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	IV	U.1.01.02.02.000		Contributi sociali figurativi											
U	V	U.1.01.02.02.001	--	Assegni familiari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.01.02.02.002	--	Equo indennizzo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.01.02.02.003	--	Indennità di fine servizio erogata ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.01.02.02.004	--	Oneri per il personale in quiescenza: pensioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.01.02.02.005	--	Arretrati per oneri per il personale in quies.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.01.02.02.999	--	Altri contributi figurativi erogati	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		Imposte e tasse a carico dell'ente	15.479,60	10.460,00	0,00	10.460,00	0,00	5.019,60	66.219,60	50.901,29	0,00	15.318,31	283,00
U	III	U.1.02.01.00.000		Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	15.479,60	10.460,00	0,00	10.460,00	0,00	5.019,60	66.219,60	50.901,29	0,00	15.318,31	283,00
U	IV	U.1.02.01.01.000		Imposta regionale sulle attività produttive											
U	V	U.1.02.01.01.001	8/U	Imposta regionale sulle attività produttive	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.200,00	22.769,59	0,00	6.430,41	0,00
U	IV	U.1.02.01.02.000		Imposta di registro e di bollo											
U	V	U.1.02.01.02.001	--	Imposta di registro e di bollo	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.1.02.01.03.000		Imposta comunale sulla pubblicità e diritto ...											
U	V	U.1.02.01.03.001	--	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto ...	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.1.02.01.04.000		Tributo speciale per il deposito in discarica ...											
U	V	U.1.02.01.04.001	--	Tributo speciale per il deposito in discarica ...	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.1.02.01.05.000		Tributo funzione tutela e protezione ambiente											
U	V	U.1.02.01.05.001	--	Tributo funzione tutela e protezione ambiente	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.1.02.01.06.000		Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi ...											
U	V	U.1.02.01.06.001	8-1/U	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	1.062,00	0,00	938,00	0,00

Raccordo D.P.R. n. 132/2013 e D.P.R. n. 97/2003

3° Livello DPR

Totale pagamenti

12	CODICE	LIVELLO	CODICE FINALE	CAPITOLO DI BILANCIO	VOCE	Gestione dei residui passivi					Gestione di cassa				Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio (9 + 15)	Totale pagamenti		
						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.1.02.01.07.000			Tassa e/o canone occupazione spazi e aree ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
U	V	U.1.02.01.07.001	--		Tassa e/o canone occupazione spazi e aree ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
U	IV	U.1.02.01.08.000			Tassa sulle emissioni di anidride solforosa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
U	V	U.1.02.01.08.001	--		Tassa sulle emissioni di anidride solforosa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
U	IV	U.1.02.01.09.000			Tassa di circolazione dei veicoli a motore ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
U	V	U.1.02.01.09.001	8-2/U		Tassa di circolazione dei veicoli a motore ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	401,20	0,00	98,80	0,00	1.1.1.4 ONERI TRIBUTARI	401,20
U	IV	U.1.02.01.10.000			Imposte sul reddito delle persone giuridiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	2.739,00	0,00	261,00	0,00	1.1.1.4 ONERI TRIBUTARI	2.739,00
U	V	U.1.02.01.10.001	8-3/U		Imposte sul reddito delle persone giuridiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	2.739,00	0,00	261,00	0,00	1.1.1.4 ONERI TRIBUTARI	2.739,00
U	IV	U.1.02.01.11.000			Imposta comunale sugli immobili (ICI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	13.180,00	0,00	1.820,00	0,00	1.1.1.4 ONERI TRIBUTARI	13.180,00
U	V	U.1.02.01.11.001	8-4/U		Imposta comunale sugli immobili (ICI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	13.180,00	0,00	1.820,00	0,00	1.1.1.4 ONERI TRIBUTARI	13.180,00
U	IV	U.1.02.01.12.000			Imposta Municipale Propria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
U	V	U.1.02.01.12.001	--		Imposta Municipale Propria	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.1.02.01.13.000			Imposta sulle plusvalenze da cessione ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
U	V	U.1.02.01.13.001	--		Imposta sulle plusvalenze da cessione ...	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.1.02.01.14.000			Tributi sulle successioni e donazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
U	V	U.1.02.01.14.001	--		Tributi sulle successioni e donazioni	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.1.02.01.99.000			Imposte, tasse e proventi assimilati a carico ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
U	V	U.1.02.01.99.999	30/U		Imposte, tasse e proventi assimilati a carico ...	15.479,60	10.460,00	0,00	10.460,00	0,00	5.019,60	16.519,60	10.749,50	0,00	5.770,10	283,00	1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI	10.749,50
U	II	U.1.03.00.00.000			Acquisto di beni e servizi	43.529,11	32.903,54	9.962,64	42.866,18	0,00	662,93	357.403,11	267.836,62	0,00	89.566,49	44.944,09		
U	III	U.1.03.01.00.000			Acquisto di beni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00	3.373,69	0,00	5.626,31	0,00		
U	IV	U.1.03.01.01.000			Giornali, riviste e pubblicazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	947,90	0,00	2.052,10	0,00	1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO ES	947,90
U	V	U.1.03.01.01.001	11/U		Giornali e riviste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	947,90	0,00	2.052,10	0,00	1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO ES	947,90
U	V	U.1.03.01.01.002	11-1/L		Pubblicazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO ES	0,00
U	IV	U.1.03.01.02.000			Altri beni di consumo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	1.155,81	0,00	1.844,19	0,00	1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO ES	1.155,81
U	V	U.1.03.01.02.001	12/U		Carta, cancelleria e stampati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	1.155,81	0,00	1.844,19	0,00	1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO ES	1.155,81
U	V	U.1.03.01.02.002	19/U		Carburanti, combustibili e lubrificanti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	1.269,98	0,00	730,02	0,00	1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO ES	1.269,98
U	V	U.1.03.01.02.003	--		Equipaggiamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
U	V	U.1.03.01.02.004	13/4		Vestiaro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO ES	0,00
U	V	U.1.03.01.02.005	--		Accessori per uffici e alloggi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
U	V	U.1.03.01.02.006	--		Materiale informatico	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.1.03.01.02.011	--		Generi alimentari	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.1.03.01.02.014	--		Stampati specialistici	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	--		Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
U	IV	U.1.03.01.05.000			Medicinali e altri beni di consumo sanitario	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			Acquisto di servizi	43.529,11	32.903,54	9.962,64	42.866,18	0,00	662,93	357.403,11	267.836,62	0,00	89.566,49	44.944,09		
U	IV	U.1.03.02.01.000			Organi e incarichi istituzionali dell'amm.ne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.676,00	8.676,00	0,00	0,00	0,00	1.1.1.1 USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	8.676,00
U	V	U.1.03.02.01.001	1/U		Organi istituzionali dell'amm.ne - Indennità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.676,00	8.676,00	0,00	0,00	0,00	1.1.1.1 USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	8.676,00
U	V	U.1.03.02.01.002	2/U		Organi istituzionali dell'amm.ne - Rimborsi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	333,60	0,00	2.166,40	0,00	1.1.1.1 USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	333,60
U	V	U.1.03.02.01.008	3/U		Compensi agli organi istituzionali di revisione	950,58	950,58	0,00	950,58	0,00	0,00	10.950,58	6.402,55	0,00	4.548,03	0,00	1.1.1.1 USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	6.402,55
U	IV	U.1.03.02.02.000			Rappresentanza, organizzazione eventi, ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
U	V	U.1.03.02.02.001	--		Rimborso per viaggio e trasloco	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		Indennità di missione e di trasferta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.300,00	3.160,10	0,00	139,90	139,90	1.1.1.2 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZI	3.160,10
U	V	U.1.03.02.02.003	13/U		Servizi per attività di rappresentanza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24,00	0,00	0,00	24,00	0,00	1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	0,00
U	V	U.1.03.02.02.004	13-2/L		Pubblicità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	159,00	0,00	0,00	159,00	0,00	1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	0,00
U	V	U.1.03.02.02.005	16/U		Organizzazione manifestazioni e convegni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	0,00
U*	V	U.1.03.02.02.006	--		Partecipazione a manifestazioni e convegni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

PARTE II - USCITE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

PIANO DEI CONTI INTEGRATO ANNO 2016

13	MACROLIVELLO	LIVELLO	CODICE FINALE	CAPITOLO DI BILANCIO	VOCE	Gestione di competenza							Differenze rispetto alle previsioni	
						Previsioni			Somme accertate			in + (10 - 7)	in - (7 - 10)	
						Iniziali	Variazioni		Definitive (4 + 5 - 6)	Pagate	Rimaste da pagare (10 - 8)			Totale impegni (8 + 9)
							In aumento (7 - 4)	In diminuzione (4 - 7)						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			
U	V	U.1.03.02.02.999	--	Altre spese di rappresentanza, relazioni pubbliche, convegni e mostre, ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	IV	U.1.03.02.04.000	--	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente										
U	V	U.1.03.02.04.001	--	Acquisto di servizi per formazione specialistica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	V	U.1.03.02.04.002	10/U	Acquisto di servizi per formazione generica	2.000,00	0,00	1.910,00	90,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90,00	
U	V	U.1.03.02.04.003	10-1/L	Acquisto di servizi per addestramento del personale ai sensi della legge 626	0,00	1.910,00	0,00	1.910,00	488,77	97,60	586,37	0,00	1.323,63	
U	V	U.1.03.02.04.999	--	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	IV	U.1.03.02.05.000	--	Utenze e canoni										
U	V	U.1.03.02.05.001	18-1/L	Telefonia fissa	9.000,00	0,00	2.000,00	7.000,00	6.302,64	697,36	7.000,00	0,00	0,00	
U	V	U.1.03.02.05.002	18-2/L	Telefonia mobile	3.000,00	2.000,00	0,00	5.000,00	4.928,93	71,07	5.000,00	0,00	0,00	
U	V	U.1.03.02.05.003	--	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	
U	V	U.1.03.02.05.004	17/U	Energia elettrica	9.000,00	2.000,00	0,00	11.000,00	10.913,03	0,00	10.913,03	0,00	86,97	
U	V	U.1.03.02.05.005	--	Acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	V	U.1.03.02.05.006	21-1/L	Gas	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	
U*	V	U.1.03.02.05.007	14/U	Spese di condominio	12.000,00	0,00	2.000,00	10.000,00	4.954,18	2.740,64	7.694,82	0,00	2.305,18	
U	V	U.1.03.02.05.999	20/U	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	IV	U.1.03.02.07.000	--	Utilizzo di beni di terzi										
U	V	U.1.03.02.07.001	--	Locazione di beni immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	V	U.1.03.02.07.999	--	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	IV	U.1.03.02.09.000	--	Manutenzione ordinaria e riparazioni										
U	V	U.1.03.02.09.001	19-1/L	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, ...	2.000,00	1.000,00	0,00	3.000,00	926,09	0,00	926,09	0,00	2.073,91	
U	V	U.1.03.02.09.003	--	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	
U	V	U.1.03.02.09.004	15/U	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	2.653,33	0,00	2.653,33	0,00	1.346,67	
U	V	U.1.03.02.09.005	--	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	V	U.1.03.02.09.006	--	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	
U	V	U.1.03.02.09.008	--	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	20.000,00	80.000,00	0,00	100.000,00	94.016,89	5.983,11	100.000,00	0,00	0,00	
U	VI	U.1.03.02.09.008.1	22/U	Manutenzione ed esercizio della regolazione e relativi impianti	20.000,00	80.000,00	0,00	100.000,00	94.016,89	5.983,11	100.000,00	0,00	0,00	
U	V	U.1.03.02.09.011	--	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	IV	U.1.03.02.10.000	--	Consulenze										
U	V	U.1.03.02.10.001	21-2/L	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	22.000,00	0,00	0,00	22.000,00	18.068,67	3.931,33	22.000,00	0,00	0,00	
U	V	U.1.03.02.10.002	--	Esperti per commissioni, comitati e consigli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	IV	U.1.03.02.11.000	--	Prestazioni professionali e specialistiche										
U	V	U.1.03.02.11.999	--	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	
U	IV	U.1.03.02.12.000	--	Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro ...										
U	V	U.1.03.02.12.001	4-3/U	Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	62.000,00	0,00	0,00	62.000,00	47.153,46	6.351,14	53.504,60	0,00	8.495,40	
U	V	U.1.03.02.12.002	--	Quota LSU in carico all'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	V	U.1.03.02.12.003	21-4/L	Collaborazioni coordinate e a progetto	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	
U	V	U.1.03.02.12.999	--	Altre forme di lavoro flessibile n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	IV	U.1.03.02.13.000	--	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente										
U	V	U.1.03.02.13.001	--	Servizi di sorveglianza e custodia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	V	U.1.03.02.13.002	15-1/L	Servizi di pulizia e lavanderia	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	4.587,78	965,85	5.553,63	0,00	446,37	
U	V	U.1.03.02.13.003	21-3/L	Trasporti, traslochi e facchinaggio	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	
U	V	U.1.03.02.13.004	--	Stampa e rilegatura	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	--	Servizi di ristorazione										
U	IV	U.1.03.02.15.000	--	Contratti di servizio pubblico										
U	IV	U.1.03.02.16.000	--	Servizi amministrativi										
U	V	U.1.03.02.16.001	--	Pubblicazione bandi di gara	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Raccordo D.P.R. n. 132/2013 e D.P.R. n. 97/2003

3° Livello DPR

Totale impegni

CODICE	LIVELLO	CODICE FINALE	CAPITOLO DI BILANCIO	VOCE	Gestione dei residui passivi					Gestione di cassa				Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio (9 + 15)	
					Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare (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	V	U.1.03.02.02.999	--	Altre spese di rappresentanza, relazioni ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	IV	U.1.03.02.04.000	--	Acquisto di servizi per formazione e add. ...											
U	V	U.1.03.02.04.001	--	Acquisto di servizi per formazione specialistica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.03.02.04.002	10/U	Acquisto di servizi per formazione generica	685,00	685,00	0,00	685,00	0,00	0,00	775,00	685,00	0,00	90,00	0,00
U	V	U.1.03.02.04.003	10-1/L	Acquisto di servizi per addestramento ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.910,00	488,77	0,00	1.421,23	97,60
U	V	U.1.03.02.04.999	--	Acquisto di servizi per altre spese per ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	IV	U.1.03.02.05.000	--	Utenze e canoni											
U	V	U.1.03.02.05.001	18-1/L	Telefonia fissa	944,20	944,20	0,00	944,20	0,00	0,00	7.944,20	7.246,84	0,00	697,36	697,36
U	V	U.1.03.02.05.002	18-2/L	Telefonia mobile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	4.928,93	0,00	71,07	71,07
U	V	U.1.03.02.05.003	--	Accesso a banche dati e a pubblicazioni ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.03.02.05.004	17/U	Energia elettrica	108,48	27,95	0,00	27,95	0,00	80,53	11.108,48	10.940,98	0,00	167,50	0,00
U	V	U.1.03.02.05.005	--	Acqua											
U	V	U.1.03.02.05.006	21-1/L	Gas	1.000,00	417,60	0,00	417,60	0,00	582,40	4.000,00	417,60	0,00	3.582,40	3.000,00
U*	V	U.1.03.02.05.007	14/U	Spese di condominio	2.698,27	2.698,27	0,00	2.698,27	0,00	0,00	12.698,27	7.652,45	0,00	5.045,82	2.740,64
U	V	U.1.03.02.05.999	20/U	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	IV	U.1.03.02.07.000	--	Utilizzo di beni di terzi											
U	V	U.1.03.02.07.001	--	Locazione di beni immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.03.02.07.999	--	Altre spese sostenute per utilizzo di beni ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	IV	U.1.03.02.09.000	--	Manutenzione ordinaria e riparazioni											
U	V	U.1.03.02.09.001	19-1/L	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	926,09	0,00	2.073,91	0,00
U	V	U.1.03.02.09.003	--	Manutenzione ordinaria e riparazioni ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.03.02.09.004	15/U	Manutenzione ordinaria e riparazioni ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	2.653,33	0,00	1.346,67	0,00
U	V	U.1.03.02.09.005	--	Manutenzione ordinaria e riparazioni ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.03.02.09.006	--	Manutenzione ordinaria e riparazioni ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.03.02.09.008	--	Manutenzione ordinaria e riparazioni ...	5.563,44	5.563,44	0,00	5.563,44	0,00	0,00	105.563,44	99.580,33	0,00	5.983,11	5.983,11
U	VI	U.1.03.02.09.008.1	22/U	Manutenzione ed esercizio della regolazione	5.563,44	5.563,44	0,00	5.563,44	0,00	0,00	105.563,44	99.580,33	0,00	5.983,11	5.983,11
U	V	U.1.03.02.09.011	--	Manutenzione ordinaria e riparazioni ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	IV	U.1.03.02.10.000	--	Consulenze											
U	V	U.1.03.02.10.001	21-2/L	Incarichi libero professionali di studi, ricerca ...	443,70	443,70	0,00	443,70	0,00	0,00	22.443,70	18.512,37	0,00	3.931,33	3.931,33
U	V	U.1.03.02.10.002	--	Esperti per commissioni, comitati e consigli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	IV	U.1.03.02.11.000	--	Prestazioni professionali e specialistiche											
U	V	U.1.03.02.11.999	--	Altre prestazioni professionali e spec. ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	IV	U.1.03.02.12.000	--	Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di serv.											
U	V	U.1.03.02.12.001	4-3/U	Acquisto di servizi da agenzie di lavoro int.	7.877,65	7.877,65	0,00	7.877,65	0,00	0,00	69.877,65	55.031,11	0,00	14.846,54	6.351,14
U	V	U.1.03.02.12.002	--	Quota LSU in carico all'ente											
U	V	U.1.03.02.12.003	21-4/L	Collaborazioni coordinate e a progetto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00
U	V	U.1.03.02.12.999	--	Altre forme di lavoro flessibile n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	IV	U.1.03.02.13.000	--	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente											
U	V	U.1.03.02.13.001	--	Servizi di sorveglianza e custodia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.03.02.13.002	15-1/L	Servizi di pulizia e lavanderia	965,85	965,85	0,00	965,85	0,00	0,00	6.965,85	5.553,63	0,00	1.412,22	965,85
U	V	U.1.03.02.13.003	21-3/L	Trasporti, traslochi e facchinaggio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
U	V	U.1.03.02.13.004	--	Stampa e rilegatura	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	--	Servizi di ristorazione											
U	IV	U.1.03.02.15.000	--	Contratti di servizio pubblico											
U	IV	U.1.03.02.16.000	--	Servizi amministrativi											
U	V	U.1.03.02.16.001	--	Pubblicazione bandi di gara	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

		Totale pagamenti
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	685,00
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	488,77
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	7.246,84
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	4.928,93
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	10.940,98
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	417,60
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	7.652,45
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	0,00
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	926,09
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	2.653,33
1.1.2.1	USCITE PER RESTAZIONI ISTITUZIONALI	99.580,33
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	18.512,37
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	55.031,11
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	0,00
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	5.553,63
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	0,00

PARTE II - USCITE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

PIANO DEI CONTI INTEGRATO ANNO 2016

15	MACROLIVELLO	LIVELLO	CODICE FINALE	CAPITOLO DI BILANCIO	VOCE	Gestione di competenza							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)						
-	-	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
U	V	U.1.03.02.16.002	18/U	Spese postali	500,00	0,00	0,00	500,00	157,50	0,00	157,50	0,00	342,50	
U	V	U.1.03.02.16.003	-	Onerificenze e riconoscimenti istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00						
U	V	U.1.03.02.16.004	32/U	Spese notarili	5.000,00	5.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	
U	V	U.1.03.02.16.999	-	Altre spese per servizi amministrativi	0,00	0,00	0,00	0,00						
U	IV	U.1.03.02.17.000		Servizi finanziari										
U	V	U.1.03.02.17.002	28/U	Oneri per servizio di tesoreria	10.215,00	0,00	0,00	10.215,00	8.035,99	0,00	8.035,99	0,00	2.179,01	
U	IV	U.1.03.02.18.000		Servizi sanitari										
U	V	U.1.03.02.18.001	13-1/L	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	847,90	0,00	847,90	0,00	152,10	
U	V	U.1.03.02.18.002	-	Acquisti di servizi sanitari per medicina di base	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	IV	U.1.03.02.19.000		Servizi informatici e di telecomunicazioni										
U	V	U.1.03.02.19.001	13-3/L	Gestione e manutenzione applicazioni	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	13.276,25	1.003,45	14.279,70	0,00	15.720,30	
U	V	U.1.03.02.19.002	-	Assistenza all'utente e formazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	IV	U.1.03.02.99.000		Altri servizi										
U	V	U.1.03.03.00.005	-	Rendite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	II	U.1.04.00.00.000		Trasferimenti correnti	117.460,00	0,00	0,00	117.460,00	55.352,26	55.460,00	112.112,26	0,00	5.347,74	
U	III	U.1.04.01.00.000		Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	82.460,00	0,00	0,00	82.460,00	23.560,26	55.460,00	79.020,26	0,00	3.439,74	
U	IV	U.1.04.01.01.000		Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali										
U	V	U.1.04.01.01.001	-	Trasferimenti correnti a Ministeri	10.460,00	0,00	0,00	10.460,00	0,00	10.460,00	10.460,00	0,00	0,00	
U	VI	U.1.04.01.01.001.1	34-5/L	Contributo ex RID al Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti	10.460,00	0,00	0,00	10.460,00	0,00	10.460,00	10.460,00	0,00	0,00	
U*	V	U.1.04.01.01.020	-	Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia di contenimento di spesa	24.000,00	0,00	0,00	24.000,00	20.586,00	0,00	20.586,00	0,00	3.414,00	
U*	VI	U.1.04.01.01.020.1	34-1/L	Somme versate dagli Enti di cui al D.Lgs. 165/2001 (art. 6, c. 21 del D.L. 78/2010)	3.465,00	0,00	0,00	3.465,00	1.958,00	0,00	1.958,00	0,00	1.507,00	
U*	VI	U.1.04.01.01.020.2	34-2/L	Somme versate dagli Enti di cui al D.Lgs. 165/2001 (art. 67, c. 6 del D.L. 112/2008)	1.907,00	0,00	0,00	1.907,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.907,00	
U*	VI	U.1.04.01.01.020.3	34-3/L	Somme versate dagli Enti di cui al D.Lgs. 165/2001 (art. 8, c. 3 del D.L. 95/2012)	12.419,00	0,00	0,00	12.419,00	12.419,00	0,00	12.419,00	0,00	0,00	
U*	VI	U.1.04.01.01.020.4	34-4/L	Somme versate dagli Enti di cui al D.Lgs. 165/2001 (art. 50, c. 3 del D.L. 66/2014)	6.209,00	0,00	0,00	6.209,00	6.209,00	0,00	6.209,00	0,00	0,00	
U	IV	U.1.04.01.02.000		Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali										
U	V	U.1.04.01.02.001	-	Trasferimenti correnti a Regioni e province autonome	45.000,00	0,00	0,00	45.000,00	0,00	45.000,00	45.000,00	0,00	0,00	
U	VI	U.1.04.01.02.001.1	24/U	Obblighi ittiogenici	45.000,00	0,00	0,00	45.000,00	0,00	45.000,00	45.000,00	0,00	0,00	
U	V	U.1.04.01.02.999	26/U	Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	2.974,26	0,00	2.974,26	0,00	25,74	
U	IV	U.1.04.01.03.000		Trasferimenti correnti a Enti di Previdenza										
U	IV	U.1.04.01.04.000		Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unità locali ...										
U	III	U.1.04.02.00.000		Trasferimenti correnti a Famiglie	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00	33.092,00	0,00	33.092,00	0,00	1.908,00	
U	IV	U.1.04.02.01.000		Interventi previdenziali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	V	U.1.04.02.01.001	34/U	Pensioni e rendite	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00	33.092,00	0,00	33.092,00	0,00	1.908,00	
U	V	U.1.04.02.01.002	-	Liquidazioni per fine rapporto di lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	IV	U.1.04.02.02.000		Interventi assistenziali										
U*	IV	U.1.04.02.03.000		Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione spec. ...										
U	IV	U.1.04.02.04.000		Trasferimenti correnti a famiglie per vincite										
U	IV	U.1.04.02.05.000		Altri trasferimenti a famiglie										
U	III	U.1.04.03.00.000		Trasferimenti correnti a Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	III	U.1.04.04.00.000		Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	III	U.1.04.05.00.000		Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	II	U.1.05.00.00.000		Trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	III	U.1.05.01.00.000		Trasferimenti di tributi a titolo di devoluzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	II	U.1.06.00.00.000		Fondi perequativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	III	U.1.06.01.00.000		Fondi perequativi	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		Interessi passivi	39.785,00	0,00	0,00	39.785,00	20.454,77	19.330,23	39.785,00	0,00	0,00	
U	III	U.1.07.01.00.000		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	

Raccordo D.P.R. n. 132/2013 e D.P.R. n. 97/2003

3° Livello DPR

Totale impegni

1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S 157,50

1.1.2.1 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI 10.000,00

1.1.2.3 ONERI FINANZIARI 8.035,99

1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S 847,90

1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S 14.279,70

1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI 10.460,00

1.1.6.1 VERSAMENTI AL BILANCIO DELLO STATO 1.958,00

1.1.6.1 VERSAMENTI AL BILANCIO DELLO STATO 0,00

1.1.6.1 VERSAMENTI AL BILANCIO DELLO STATO 12.419,00

1.1.6.1 VERSAMENTI AL BILANCIO DELLO STATO 6.209,00

1.1.2.2 TRASFERIMENTI PASSIVI 45.000,00

1.1.2.2 TRASFERIMENTI PASSIVI 2.974,26

1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI 33.092,00

16	CODICE	LIVELLO	CODICE FINALE	CAPITOLO DI BILANCIO	VOCE	Gestione dei residui passivi					Gestione di cassa				Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio (9 + 15)	
						Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare (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	V	U.1.03.02.16.002	18/U	Spese postali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	157,50	0,00	342,50	0,00	
U	V	U.1.03.02.16.003		Onorificenze e riconoscimenti istituzionali												
U	V	U.1.03.02.16.004	32/U	Spese notarili	15.437,64	5.475,00	9.962,64	15.437,64	0,00	0,00	25.437,64	5.475,00	0,00	19.962,64	19.962,64	
U	V	U.1.03.02.16.999		Altre spese per servizi amministrativi												
U	IV	U.1.03.02.17.000		Servizi finanziari												
U	V	U.1.03.02.17.002	28/U	Oneri per servizio di tesoreria	150,00	150,00	0,00	150,00	0,00	0,00	10.365,00	8.185,99	0,00	2.179,01	0,00	
U	IV	U.1.03.02.18.000		Servizi sanitari												
U	V	U.1.03.02.18.001	13-1/L	Spese per accertamenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	847,90	0,00	152,10	0,00	
U	V	U.1.03.02.18.002		Acquisti di servizi sanitari per medicina	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	IV	U.1.03.02.19.000		Servizi informatici e di telecomunicazioni												
U	V	U.1.03.02.19.001	13-3/L	Gestione e manutenzione applicazioni	6.704,30	6.704,30	0,00	6.704,30	0,00	0,00	36.704,30	19.980,55	0,00	16.723,75	1.003,45	
U	V	U.1.03.02.19.002		Assistenza all'utente e formazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	IV	U.1.03.02.99.000		Altri servizi												
U	V	U.1.03.03.00.005		Rendite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	II	U.1.04.01.00.000		Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117.460,00	56.552,26	0,00	60.907,74	56.460,00	
U	III	U.1.04.01.00.000		Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82.460,00	23.560,26	0,00	58.899,74	55.460,00	
U	IV	U.1.04.01.01.000		Trasferimenti correnti a Amministrazioni C. ...												
U	V	U.1.04.01.01.001		Trasferimenti correnti a Ministeri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.460,00	0,00	0,00	10.460,00	10.460,00	
U	VI	U.1.04.01.01.001.1	34-5/L	Contributo ex RID al Ministero (MIT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.460,00	0,00	0,00	10.460,00	10.460,00	
U*	V	U.1.04.01.01.020		Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia Somme versate dagli Enti di cui al D.Lgs. 165/2001 (art. 6. c. 21 del D.L. 78/2010)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.000,00	20.586,00	0,00	3.414,00	0,00	
U*	VI	U.1.04.01.01.020.1	34-1/L	Somme versate dagli Enti di cui al D.Lgs. 165/2001 (art. 6. c. 21 del D.L. 78/2010)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.465,00	1.958,00	0,00	1.507,00	0,00	
U*	VI	U.1.04.01.01.020.2	34-2/L	Somme versate dagli Enti di cui al D.Lgs. 165/2001 (art. 67. c. 6 del D.L. 112/2008)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.907,00	0,00	0,00	1.907,00	0,00	
U*	VI	U.1.04.01.01.020.3	34-3/L	Somme versate dagli Enti di cui al D.Lgs. 165/2001 (art. 8. c. 3 del D.L. 95/2012)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.419,00	12.419,00	0,00	0,00	0,00	
U*	VI	U.1.04.01.01.020.4	34-4/L	Somme versate dagli Enti di cui al D.Lgs. 165/2001 (art. 50. c. 3 del D.L. 66/2014)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.209,00	6.209,00	0,00	0,00	0,00	
U	IV	U.1.04.01.02.000		Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali												
U	V	U.1.04.01.02.001		Trasferimenti correnti a Regioni e province ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00	0,00	0,00	45.000,00	45.000,00	
U	VI	U.1.04.01.02.001.1	24/U	Obblighi ittiogenici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00	0,00	0,00	45.000,00	45.000,00	
U	V	U.1.04.01.02.999	26/U	Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	2.974,26	0,00	25,74	0,00	
U	IV	U.1.04.01.03.000		Trasferimenti correnti a Enti di Previdenza												
U	IV	U.1.04.01.04.000		Trasferimenti correnti a organismi interni ...												
U	III	U.1.04.02.00.000		Trasferimenti correnti a Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	33.092,00	0,00	1.908,00	0,00	
U	IV	U.1.04.02.01.000		Interventi previdenziali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	V	U.1.04.02.01.001	34/U	Pensioni e rendite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	33.092,00	0,00	1.908,00	0,00	
U	V	U.1.04.02.01.002		Liquidazioni per fine rapporto di lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	IV	U.1.04.02.02.000		Interventi assistenziali												
U*	IV	U.1.04.02.03.000		Borse di studio, dottorati di ricerca e ...												
U	IV	U.1.04.02.04.000		Trasferimenti correnti a famiglie per vincite												
U	IV	U.1.04.02.05.000		Altri trasferimenti a famiglie												
U	III	U.1.04.03.00.000		Trasferimenti correnti a imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	III	U.1.04.04.00.000		Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	III	U.1.04.05.00.000		Trasferimenti correnti versati ...	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.1.05.00.00.000		Trasferimenti di tributi	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.1.05.01.00.000		Trasferimenti di tributi a titolo di devoluzioni	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.1.06.00.00.000		Fondi perequativi	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.1.06.01.00.000		Fondi perequativi	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		Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.785,00	20.454,77	0,00	13.330,23	13.330,23	
U	III	U.1.07.01.00.000		Interessi passivi su titoli obbligazionari a breve te	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

		Totale pagamenti
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	157,50
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	5.475,00
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	8.185,99
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	847,90
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	19.980,55
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	0,00
1.1.6.1	VERSAMENTI AL BILANCIO DELLO STATO	1.958,00
1.1.6.1	VERSAMENTI AL BILANCIO DELLO STATO	0,00
1.1.6.1	VERSAMENTI AL BILANCIO DELLO STATO	12.419,00
1.1.6.1	VERSAMENTI AL BILANCIO DELLO STATO	6.209,00
1.1.2.2	TRASFERIMENTI PASSIVI	0,00
1.1.2.2	TRASFERIMENTI PASSIVI	2.974,26
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	33.092,00

PARTE II - USCITE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

PIANO DEI CONTI INTEGRATO ANNO 2016

MACROLIVELLO	LIVELLO	CODICE FINALE	CAPITOLO DI BILANCIO	VOCE	Gestione di competenza								Differenze rispetto alle previsioni	
					Iniziali	Previsioni		Definitive (4 + 5 - 6)	Somme accertate			In + (10 - 7)	In - (7 - 10)	
						In aumento (7 - 4)	In diminuzione (4 - 7)		Pagate	Rimaste da pagare (10 - 8)	Totale impegni (8 + 9)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			
U	III	U.1.07.04.00.000		Interessi su finanziamenti a breve termine	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		Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	39.785,00	0,00	0,00	39.785,00	20.454,77	19.330,23	39.785,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.07.05.04.003	28-1/U	Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	39.785,00	0,00	0,00	39.785,00	20.454,77	19.330,23	39.785,00	0,00	0,00	0,00
U	III	U.1.07.06.00.000		Altri interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	VI	U.1.08.00.00.000		Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	III	U.1.08.01.00.000		Utili e avanzi distribuiti in uscita	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	III	U.1.09.00.00.000		Rimborsi e poste correttive della entrata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	III	U.1.09.01.00.000		Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, conv. ...)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	VI	U.1.10.00.00.000		Altre spese correnti	23.287,00	0,00	0,00	23.287,00	8.345,04	0,00	23.287,00	0,00	25.501,96	0,00
U	III	U.1.10.01.00.000		Fondi di riserva e altri accantonamenti	23.287,00	0,00	0,00	23.287,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.287,00	0,00
U	IV	U.1.10.01.01.000		Fondo di riserva	23.287,00	0,00	0,00	23.287,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.287,00	0,00
U	V	U.1.10.01.01.001	33/U	Fondi di riserva	23.287,00	0,00	0,00	23.287,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.287,00	0,00
U	IV	U.1.10.01.04.000		Fondo rinnovi contrattuali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.10.01.04.001	--	Fondo rinnovi contrattuali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	III	U.1.10.04.00.000		Premi di assicurazione	11.000,00	0,00	0,00	11.000,00	8.345,04	0,00	8.345,04	0,00	2.654,96	0,00
U	IV	U.1.10.04.01.000		Premi di assicurazione contro i danni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.10.04.01.999	21/U	Altri premi di assicurazione contro i danni	11.000,00	0,00	0,00	11.000,00	8.345,04	0,00	8.345,04	0,00	2.654,96	0,00
U	III	U.1.10.99.00.000		Altre spese correnti n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	I	U.2.00.00.00.000		Spese in conto capitale	10.000,00	5.000,00	0,00	15.000,00	8.124,70	4.462,11	12.586,81	0,00	2.413,19	0,00
U	II	U.2.01.00.00.000		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	0,00
U	III	U.2.01.01.00.000		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	0,00
U	II	U.2.02.00.00.000		Investimenti fissi e acquisto di terreni	10.000,00	5.000,00	0,00	15.000,00	8.124,70	4.462,11	12.586,81	0,00	2.413,19	0,00
U	III	U.2.02.01.00.000		Beni materiali	10.000,00	5.000,00	0,00	15.000,00	8.124,70	4.462,11	12.586,81	0,00	2.413,19	0,00
U	IV	U.2.02.01.03.000		Mobili e arredi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.2.02.01.03.001	--	Mobili e arredi per ufficio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	IV	U.2.02.01.04.000		Impianti e macchinari	5.000,00	5.000,00	0,00	10.000,00	7.733,89	2.266,11	10.000,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.2.02.01.04.001	38/U	Macchinari	5.000,00	5.000,00	0,00	10.000,00	7.733,89	2.266,11	10.000,00	0,00	0,00	0,00
U	IV	U.2.02.01.05.000		Attrezzature	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.2.02.01.05.001	--	Attrezzature scientifiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	IV	U.2.02.01.06.000		Macchine per ufficio	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	390,81	2.196,00	2.586,81	0,00	2.413,19	0,00
U	V	U.2.02.01.06.001	40/U	Macchine per ufficio	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	390,81	2.196,00	2.586,81	0,00	2.413,19	0,00
U	IV	U.2.02.01.07.000		Hardware	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	IV	U.2.02.01.09.000		Beni immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.2.02.01.09.002	--	Fabbricati ad uso commerciale e istituzionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	VI	U.2.02.01.09.002.1	36/U	Ricostruzioni, ripristino e trasformazione di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.2.02.01.09.999	--	Beni immobili n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	IV	U.2.02.01.10.000		Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	IV	U.2.02.01.11.000		Oggetti di valore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	IV	U.2.02.01.99.000		Altri beni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.2.02.01.99.001	--	Materiale bibliografico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.2.02.01.99.999	--	Altri beni materiali diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	III	U.2.02.03.00.000		Beni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	IV	U.2.02.03.01.000		Avviamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.2.02.03.01.001	--	Avviamento	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		Software	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Totale impegni
1.1.2.3 ONERI FINANZIARI 39.785,00

1.1.2.E USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI 0,00

1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S 8.345,04

1.2.1.2 ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE 10.000,00

1.2.1.1 ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE 2.586,81

1.2.1.1 ACQUISIZIONE DI BENI E OPERE IMMOBILIARI 0,00

18	CODICE	LIVELLO	CODICE FINALE	CAPITOLO DI BILANCIO	VOCE	Gestione dei residui passivi					Gestione di cassa				Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio (9 + 15)	
						Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare (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	III	U.1.07.04.00.000			Interessi su finanziamenti a breve termine	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			Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio li	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.785,00	20.454,77	0,00	19.330,23	19.330,23	
U	V	U.1.07.05.04.003	28-1/L		Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.785,00	20.454,77	0,00	19.330,23	19.330,23	
U	III	U.1.07.06.00.000			Altri interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	II	U.1.08.00.00.000			Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	III	U.1.08.01.00.000			Utili e avanzi distribuiti in uscita	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	II	U.1.09.00.00.000			Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	III	U.1.09.01.00.000			Rimborsi per spese di personale (comando, ...	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			Altre spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.287,00	8.345,04	0,00	23.287,00	0,00	
U	III	U.1.10.01.00.000			Fondi di riserva e altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.287,00	0,00	0,00	23.287,00	0,00	
U	IV	U.1.10.01.01.000			Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.287,00	0,00	0,00	23.287,00	0,00	
U	V	U.1.10.01.01.001	33/U		Fondi di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.287,00	0,00	0,00	23.287,00	0,00	
U	IV	U.1.10.01.04.000			Fondo rinnovi contrattuali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	V	U.1.10.01.04.001	--		Fondo rinnovi contrattuali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	III	U.1.10.04.00.000			Premi di assicurazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.000,00	8.345,04	0,00	2.654,96	0,00	
U	IV	U.1.10.04.01.000			Premi di assicurazione contro i danni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	V	U.1.10.04.01.999	21/U		Altri premi di assicurazione contro i danni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.000,00	8.345,04	0,00	2.654,96	0,00	
U	III	U.1.10.99.00.000			Altre spese correnti n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	I	U.2.00.00.00.000			Spese in conto capitale	949.556,39	454.208,74	495.347,65	949.556,39	0,00	0,00	964.556,39	462.333,44	0,00	502.222,95	499.809,76
U	II	U.2.01.00.00.000			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	0,00	
U	III	U.2.01.01.00.000			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	0,00	
U	II	U.2.02.00.00.000			Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	949.556,39	454.208,74	495.347,65	949.556,39	0,00	0,00	964.556,39	462.333,44	0,00	502.222,95	499.809,76
U	III	U.2.02.01.00.000			Beni materiali	949.556,39	454.208,74	495.347,65	949.556,39	0,00	0,00	964.556,39	462.333,44	0,00	502.222,95	499.809,76
U	IV	U.2.02.01.03.000			Mobili e arredi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	V	U.2.02.01.03.001	--		Mobili e arredi per ufficio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	IV	U.2.02.01.04.000			Impianti e macchinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	V	U.2.02.01.04.001	38/U		Macchinari	2.928,00	2.928,00	0,00	2.928,00	0,00	0,00	12.928,00	10.661,89	0,00	2.266,11	2.266,11
U	IV	U.2.02.01.05.000			Attrezzature	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	V	U.2.02.01.05.001	--		Attrezzature scientifiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	IV	U.2.02.01.06.000			Macchine per ufficio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	V	U.2.02.01.06.001	40/U		Macchine per ufficio	1.586,00	1.586,00	0,00	1.586,00	0,00	0,00	6.586,00	1.976,81	0,00	4.609,19	2.196,00
U	IV	U.2.02.01.07.000			Hardware	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	IV	U.2.02.01.09.000			Beni immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	V	U.2.02.01.09.002	--		Fabbricati ad uso commerciale e istituzionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	VI	U.2.02.01.09.002.1	36/U		Ricostruzioni, ripristino e trasformazione ...	945.042,39	449.694,74	495.347,65	945.042,39	0,00	0,00	945.042,39	449.694,74	0,00	495.347,65	495.347,65
U	V	U.2.02.01.09.999	--		Beni immobili n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	IV	U.2.02.01.10.000			Beni immobili di valore culturale, storico ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	IV	U.2.02.01.11.000			Oggetti di valore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	IV	U.2.02.01.99.000			Altri beni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	V	U.2.02.01.99.001	--		Materiale bibliografico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	V	U.2.02.01.99.999	--		Altri beni materiali diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	III	U.2.02.03.00.000			Beni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	IV	U.2.02.03.01.000			Avviamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	V	U.2.02.03.01.001	--		Avviamento	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			Software	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

Totale pagamenti
1.1.2.3 ONERI FINANZIARI 20.454,77

1.1.3... FONDO DI RISERVA 0,00

1.1.1.3 PREMI DI ASSICURAZIONE 8.345,04

1.2.1.2 ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE 10.661,89

1.2.1.1 ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE 1.976,81

1.2.1.2 ACQUISIZIONE DI BENI E OPERE IMMOBILIARI 449.694,74

PARTE II - USCITE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

PIANO DEI CONTI INTEGRATO ANNO 2016

19	MACROLIVELLO	LIVELLO	CODICE FINALE	CAPITOLO DI BILANCIO	VOCE	Gestione di competenza							Differenze rispetto alle previsioni	
						Previsioni			Somme accertate			In + (10 - 7)	In - (7 - 10)	
						Iniziali	Variazioni		Pagate	Rimaste da pagare (10 - 8)	Totale impegni (8 + 9)			
							In aumento (7 - 5)	In diminuzione (4 - 7)				Definitive (4 + 5 - 6)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			
U	V	U.2.02.03.02.001	-	Sviluppo software e manutenzione evolutiva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U*	V	U.2.02.03.02.002	-	Acquisizione software e manutenzione evolutiva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	IV	U.2.02.03.03.000		Brevetti										
U	IV	U.2.02.03.04.000		Opere dell'ingegno e Diritti d'autore										
U	IV	U.2.02.03.99.000		Spese di investimento per beni immateriali n.a.c.										
U	III	U.2.02.04.00.000		Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	IV	U.2.02.04.01.000		Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico ...										
U	II	U.2.03.00.00.000		Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	III	U.2.03.01.00.000		Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	II	U.2.04.00.00.000		Altri trasferimenti in conto capitale	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		Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	II	U.2.05.00.00.000		Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	III	U.2.05.01.00.000		Fondi di riserva e altri accantonamenti in c/capitale	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		Spese per incremento attività finanziarie	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	13.872,00	13.872,00	0,00	1.128,00	
U	II	U.3.01.00.00.000		Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	III	U.3.01.01.00.000		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	0,00
U	I	U.3.02.00.00.000		Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	II	U.3.03.00.00.000		Concessione crediti di medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	III	U.3.04.00.00.000		Altre spese per incremento di attività finanziarie	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	13.872,00	13.872,00	0,00	1.128,00	
U	III	U.3.04.07.00.000		Versamenti a depositi bancari	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	13.872,00	13.872,00	0,00	1.128,00	
U	IV	U.3.04.07.01.000		Versamenti a depositi bancari	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	13.872,00	13.872,00	0,00	1.128,00	
U	V	U.3.04.07.01.001		Versamenti a depositi bancari	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	13.872,00	13.872,00	0,00	1.128,00	
U	VI	U.3.04.07.01.001.1	44/U	Premio polizza assicurativa T.F.R. c/o INA S.p.A.	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	13.872,00	13.872,00	0,00	1.128,00	1.2.1.5 INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERS. 13.872,00
U	I	U.4.00.00.00.000		Rimborso Prestiti	135.000,00	0,00	0,00	135.000,00	66.736,03	67.860,57	134.596,60	0,00	403,40	
U	II	U.4.01.00.00.000		Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	II	U.4.02.00.00.000		Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	II	U.4.03.00.00.000		Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	135.000,00	0,00	0,00	135.000,00	66.736,03	67.860,57	134.596,60	0,00	403,40	
U	III	U.4.03.01.00.000		Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	135.000,00	0,00	0,00	135.000,00	66.736,03	67.860,57	134.596,60	0,00	403,40	1.2.2.1 RIMBORSI DI MUTUI 134.596,60
U	V	U.4.03.01.04.003	45/U	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Cassa	135.000,00	0,00	0,00	135.000,00	66.736,03	67.860,57	134.596,60	0,00	403,40	
U	II	U.4.04.00.00.000		Depositi e Prestiti - SPA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	III	U.4.04.01.00.000		Rimborso prestiti - Buoni postali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	I	U.5.00.00.00.000		Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	I	U.6.00.00.00.000		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	
U	I	U.7.00.00.00.000		Uscite per conto terzi e partite di giro	486.000,00	12.000,00	10.000,00	488.000,00	110.646,11	0,00	110.646,11	0,00	377.353,89	
U	II	U.7.01.00.00.000		Uscite per partite di giro	471.000,00	12.000,00	10.000,00	473.000,00	109.781,11	0,00	109.781,11	0,00	363.218,89	
U	III	U.7.01.01.00.000		Versamenti di altre ritenute	340.000,00	0,00	0,00	340.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	340.000,00	
U	IV	U.7.01.01.01.000		Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici										
U	V	U.7.01.01.01.001	--	Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici										
U	IV	U.7.01.01.99.000		Versamento di altre ritenute n.a.c.										
U	V	U.7.01.01.99.999	51/U	Versamento di altre ritenute n.a.c.	340.000,00	0,00	0,00	340.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	340.000,00	1.4.1.1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO 0,00
U	III	U.7.01.02.00.000		Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	97.000,00	12.000,00	0,00	109.000,00	95.388,36	0,00	95.388,36	0,00	13.611,64	
U	IV	U.7.01.02.01.000		Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi										
U	V	U.7.01.02.01.001	48/U	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	68.000,00	12.000,00	0,00	80.000,00	70.396,04	0,00	70.396,04	0,00	9.603,96	1.4.1.1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO 70.396,04

Raccordo D.P.R. n. 132/2013 e D.P.R. n. 97/2003

3° Livello DPR

Totale impegni

CODICE	LIVELLO	CODICE FINALE	CAPITOLO DI BILANCIO	VOCE	Gestione dei residui passivi					Gestione di cassa					Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio (9 + 15)
					Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare (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	V	U.2.02.03.02.001	-	Sviluppo software e manutenzione evolutiva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U*	V	U.2.02.03.02.002	-	Acquisizione software e manutenzione ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	IV	U.2.02.03.03.000		Brevetti											
U	IV	U.2.02.03.04.000		Opere dell'ingegno e Diritti d'autore											
U	IV	U.2.02.03.99.000		Spese di investimento per beni immateriali nac											
U	III	U.2.02.04.00.000		Beni materiali acquisiti mediante operazioni di le	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.2.02.04.01.000		Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza ...											
U	II	U.2.05.00.00.000		Contributi agli investimenti	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.2.03.01.00.000		Contributi agli investimenti a Amministrazioni pu	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		Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	III	U.2.04.01.00.000		Altri trasferimenti in conto capitale ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	II	U.2.05.00.00.000		Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	III	U.2.05.01.00.000		Fondi di riserva e altri accantonamenti in c/capit	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		Spese per incremento attività finanziarie	13.871,00	13.871,00	0,00	13.871,00	0,00	0,00	28.871,00	13.871,00	0,00	15.000,00	13.872,00
U	II	U.3.01.00.00.000		Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	III	U.3.01.01.00.000		Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti ...	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		Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	II	U.3.03.00.00.000		Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	II	U.3.04.00.00.000		Altre spese per incremento di attività finanziarie	13.871,00	13.871,00	0,00	13.871,00	0,00	0,00	28.871,00	13.871,00	0,00	15.000,00	13.872,00
U	III	U.3.04.07.00.000		Versamenti a depositi bancari	13.871,00	13.871,00	0,00	13.871,00	0,00	0,00	28.871,00	13.871,00	0,00	15.000,00	13.872,00
U	IV	U.3.04.07.01.000		Versamenti a depositi bancari											
U	V	U.3.04.07.01.001		Versamenti a depositi bancari	13.871,00	13.871,00	0,00	13.871,00	0,00	0,00	28.871,00	13.871,00	0,00	15.000,00	13.872,00
U	VI	U.3.04.07.01.001.1	44/U	Premio polizza assicurativa T.F.R. c/o INA SpA	13.871,00	13.871,00	0,00	13.871,00	0,00	0,00	28.871,00	13.871,00	0,00	15.000,00	13.872,00
U	I	U.4.00.00.00.000		Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135.000,00	66.736,03	0,00	68.263,97	67.860,57
U	II	U.4.01.00.00.000		Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	II	U.4.02.00.00.000		Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	II	U.4.03.00.00.000		Rimborso mutui e altri finanziamenti ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135.000,00	66.736,03	0,00	68.263,97	67.860,57
U	III	U.4.03.01.00.000		Rimborso Mutui e altri finanziamenti ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135.000,00	66.736,03	0,00	68.263,97	67.860,57
U	V	U.4.03.01.04.003	45/U	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135.000,00	66.736,03	0,00	68.263,97	67.860,57
U	II	U.4.04.00.00.000		Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	III	U.4.04.01.00.000		Rimborso prestiti - Buoni postali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	I	U.5.00.00.00.000		Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	I	U.6.00.00.00.000		Scarti di emissione di titoli emessi ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	I	U.7.00.00.00.000		Uscite per conto terzi e partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	488.000,00	110.646,11	0,00	377.353,89	0,00
U	II	U.7.01.00.00.000		Uscite per partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	473.000,00	109.781,13	0,00	363.218,89	0,00
U	III	U.7.01.01.00.000		Versamenti di altre ritenute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	340.000,00	0,00	0,00	340.000,00	0,00
U	IV	U.7.01.01.01.000		Versamento della ritenuta del 4% sui cont. ...											
U	V	U.7.01.01.01.001		Versamento della ritenuta del 4% sui cont. ...											
U	IV	U.7.01.01.99.000		Versamento di altre ritenute n.a.c.											
U	V	U.7.01.01.99.999	51/U	Versamento di altre ritenute n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	340.000,00	0,00	0,00	340.000,00	0,00
U	III	U.7.01.02.00.000		Versamenti di ritenute su Redditi ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109.000,00	95.388,36	0,00	13.611,64	0,00
U	IV	U.7.01.02.01.000		Versamenti di ritenute erariali su Redditi da											
U	V	U.7.01.02.01.001	48/U	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00	70.396,04	0,00	9.603,96	0,00

Raccordo D.P.R. n. 132/2013 e D.P.R. n. 97/2003

3° Livello DPR

Totale pagamenti

Competenza e Cassa

1.2.1.5 INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERS. 13.871,00

1.2.2.1 RIMBORSI DI MUTUI 66.736,03

1.4.1.1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO 0,00

1.4.1.1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO 70.396,04

PARTE II - USCITE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

PIANO DEI CONTI INTEGRATO ANNO 2016

MACROLIVELLO	LIVELLO	CODICE FINALE	CAPITOLO DI BILANCIO	VOCE	Gestione di competenza								Differenze rispetto alle previsioni		
					Iniziali	Variazioni		Definitive (4 + 5 - 6)	Somme accertate			In + (10 - 7)	In - (7 - 10)		
						In aumento (7 - 4)	In diminuzione (4 - 7)		Pagate	Rimaste da pagare (10 - 8)	Totale impegni (8 + 9)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12				
U	IV	U.7.01.02.02.000		Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi											
U	V	U.7.01.02.02.001	49/U	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	28.000,00	0,00	0,00	28.000,00	24.152,32	0,00	24.152,32	0,00	3.847,68	1.4.1.1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	24.152,32
U	IV	U.7.01.02.99.000		Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi											
U	V	U.7.01.02.99.999	50/U	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	840,00	0,00	840,00	0,00	160,00	1.4.1.1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	840,00
U	III	U.7.01.03.00.000		Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	32.000,00	0,00	10.000,00	22.000,00	13.292,75	0,00	13.292,75	0,00	8.707,25		
U	IV	U.7.01.03.01.000		Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto ...											
U	V	U.7.01.03.01.001	48-1/L	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto ...	32.000,00	0,00	10.000,00	22.000,00	13.292,75	0,00	13.292,75	0,00	8.707,25	1.4.1.1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	13.292,75
U	IV	U.7.01.03.02.000		Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro ...											
U	V	U.7.01.03.02.001	--	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		
U	IV	U.7.01.03.99.000		Altri versamenti di ritenute al personale con contratto di lavoro ...											
U	V	U.7.01.03.99.999	--	Altri versamenti di ritenute al personale con contratto di lavoro ...	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		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		
U	IV	U.7.01.99.01.000		Spese non andate a buon fine											
U	V	U.7.01.99.01.001	--	Spese non andate a buon fine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
U	IV	U.7.01.99.02.000		Chiusura anticipazioni sanità della tesoreria statale											
U	V	U.7.01.99.02.001	--	Chiusura anticipazioni sanità della tesoreria statale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
U	IV	U.7.01.99.03.000		Costituzione fondi economali e carte aziendali											
U	V	U.7.01.99.03.001	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	1.4.1.1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	1.100,00
U	II	U.7.02.00.00.000		Uscite per conto terzi	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	865,00	0,00	865,00	0,00	14.135,00		
U	III	U.7.02.01.00.000		Acquisto di beni e servizi per conto terzi	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00		
U	IV	U.7.02.01.01.000		Acquisto di beni per conto di terzi											
U	V	U.7.02.01.01.001	--	Acquisto di beni per conto di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
U	IV	U.7.02.01.02.000		Acquisto di servizi per conto di terzi											
U	V	U.7.02.01.02.001	52/U	Acquisto di servizi per conto di terzi	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	1.4.1.1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	0,00
U	III	U.7.02.02.00.000		Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
U	III	U.7.02.03.00.000		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		
U	III	U.7.02.04.00.000		Depositi di/preso terzi	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		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		
U	IV	U.7.02.05.01.000		Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi											
U	V	U.7.02.05.01.001	--	Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
U	IV	U.7.02.05.02.000		Versamenti di imposte in conto capitale riscosse per conto di terzi											
U	V	U.7.02.05.02.001	--	Versamenti di imposte in conto capitale riscosse per conto di terzi	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		Altre uscite per conto terzi	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	865,00	0,00	865,00	0,00	9.135,00		
U	IV	U.7.02.99.99.000		Altre uscite per conto terzi n.a.c.											
U	V	U.7.02.99.99.999	53/U	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	865,00	0,00	865,00	0,00	9.135,00	1.4.1.1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	865,00

Raccordo D.P.R. n. 132/2013 e D.P.R. n. 97/2003

3° Livello DPR

Totale impegni

Riepilogo centro di responsabilità amministrativa "A"																											
U	I	U	1	U	2	U	3	U	4	U	5	U	6	U	7	U	8	U	9	U	10	U	11	U	12		
U	I	U.1.00.00.00.000		*Spese correnti	858.535,00	98.910,00	11.227,00	946.218,00	664.189,86	139.387,65	803.577,51	0,00	142.640,49														
U	I	U.2.00.00.00.000		Spese in conto capitale	10.000,00	5.000,00	0,00	15.000,00	8.124,70	4.462,11	12.586,81	0,00	2.413,19														
U	I	U.3.00.00.00.000		Spese per incremento attività finanziarie	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	13.872,00	13.872,00	0,00	1.128,00														
U	I	U.4.00.00.00.000		Rimborso Prestiti	135.000,00	0,00	0,00	135.000,00	66.736,03	67.860,57	134.596,60	0,00	403,40														
U	I	U.5.00.00.00.000		Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00														
U	I	U.6.00.00.00.000		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														
U	I	U.7.00.00.00.000		Uscite per conto terzi e partite di giro	486.000,00	12.000,00	10.000,00	488.000,00	110.646,11	0,00	110.646,11	0,00	377.353,89														
TOTALE					1.504.535,00	115.910,00	21.227,00	1.599.218,00	849.696,70	225.582,33	1.075.279,03	0,00	523.938,97														
Avanzo finanziario di competenza (Incremento Avanzo di amministrazione)					2.159,00	0,00	0,00	0,00	274.695,38	0,00	61.336,03	0,00	0,00														
TOTALE GENERALE					1.506.694,00	115.910,00	21.227,00	1.599.218,00	1.124.392,08	225.582,33	1.136.615,06	0,00	523.938,97														

RIEPILOGO DELLE CATEGORIE (D.P.R. 97/2003)		
1.1.1.2 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZI		332.622,70
1.1.1.4 ONERI TRIBUTARI		51.184,29
1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S		245.835,70
1.1.1.1 USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE		14.461,57
1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI		33.092,00
1.1.2.2 TRASFERIMENTI PASSIVI		47.974,26
1.1.2.3 ONERI FINANZIARI		47.820,99
1.1.2.4 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI		10.000,00
1.1.6.1 VERSAMENTI AL BILANCIO DELLO STATO		20.586,00
1.2.1.2 ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE		12.586,81
1.2.1.1 INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI		13.872,00
1.2.2.1 RIMBORSI DI MUTUI		134.596,60
1.4.1.1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		110.646,11
TOTALE USCITE COMPETENZA E CASSA		1.075.279,03

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

CONTO CONSUNTIVO 2016

23				
Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio			€	1.682.377,71
Riscossioni	in c/competenza	€	1.124.392,08	
	in c/residui	€	39.019,00	€ 1.163.411,08
Pagamenti	in c/competenza	€	849.696,70	
	in c/residui	€	535.431,65	€ 1.385.128,35
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio			€	1.460.660,44
Residui attivi	degli esercizi precedenti	€	4.757,00	
	dell'esercizio	€	12.222,98	€ 16.979,98
Residui passivi	degli esercizi precedenti	€	507.061,42	
	dell'esercizio	€	225.582,33	€ 732.643,75
Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio			€	744.996,67

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2016 risulta così prevista:

Parte vincolata			
al Trattamento di fine rapporto			.....
ai Fondi per rischi ed oneri			.....
.....		
.....		
al Fondo ripristino investimenti			.....
per i seguenti altri vincoli			.....
Oneri per rinnovi contrattuali del personale anni precedenti		33.764,00	
Fondi speciali		0,00	
Totale parte vincolata			33.764,00
Parte disponibile			711.232,67
.....		
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2016			.....
Totale parte disponibile			711.232,67
Totale risultato di amministrazione			744.996,67

Per confronto:

Avanzo d'amministrazione ani 2015	€	677.985,27
-----------------------------------	---	------------

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

CONTO ECONOMICO 2015 (Piano dei conti Integrato)

ANNO 2016 ANNO 2015 DIFFERENZE

1 Componenti positivi della gestione	3.025.906,32	3.011.216,22	14.690,10
1.1 Ricavi della gestione e delle prestazioni e proventi da servizi pubblici	975.923,18	766.870,00	209.053,18
1.2 Ricavi della vendita di servizi	975.923,18	766.870,00	209.053,18
1.2.2 Ricavi dalla vendita di servizi			
1.2.2.01 Ricavi da quote associative			
1.2.2.01.37 Ricavi da quote associative	975.923,18	766.870,00	209.053,18
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	10.300,20	8.678,00	1.622,20
1.2.4.02 Fitti, noleggi e locazioni			
1.2.4.02.01 Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di giacimenti e risorse naturali			
1.2.4.02.01.001 Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di giacimenti e risorse naturali	2.285,20	8.678,00	-6.392,80
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	8.015,00	0,00	8.015,00
1.3 Proventi da trasferimenti e contributi	24.600,94	24.600,94	0,00
1.3.1 Trasferimenti correnti	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.	24.600,94	24.600,94	0,00
1.4 Altri ricavi e proventi diversi	15.082,00	44.069,28	-28.987,28
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.	280,00	1.223,50	-943,50
1.4.3 Proventi da rimborsi			
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...)	280,00	1.223,50	-943,50
1.4.3.01.01.001 Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	280,00	1.223,50	-943,50
1.4.9 Altri proventi	14.802,00	42.845,78	-28.043,78
1.4.9.99 Altri proventi n.a.c.			
1.4.9.99.01 Altri proventi n.a.c.	14.802,00	42.845,78	-28.043,78
1.4.9.99.01.001 Altri proventi n.a.c.	14.802,00	42.845,78	-28.043,78
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	798.547,65	834.575,47	36.027,82
2.1 Costi della produzione	651.680,25	688.465,76	-36.785,51
2.1.1 Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	3.373,69	6.337,28	-2.963,59
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	947,90	1.931,36	-983,46
2.1.1.01.01.002 Pubblicazioni	0,00	0,00	0,00
2.1.1.01.02 Altri beni di consumo			
2.1.1.01.02.001 Carta, cancelleria e stampati	1.155,81	1.198,96	-43,15
2.1.1.01.02.002 Carburanti, combustibili e lubrificanti	1.269,98	3.206,96	-1.936,98
2.1.1.01.02.004 Vestiario	0,00	0,00	0,00
2.1.1.01.02.004 Vestiario	0,00	0,00	0,00
2.1.2 Prestazioni di servizi	269.914,53	293.433,56	-23.519,03
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	8.676,00	8.676,00	0,00
2.1.2.01.01.002 Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	333,60	434,23	-100,63
2.1.2.01.01.008 Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	5.451,97	8.009,90	-2.557,93
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	3.293,07	6,93
2.1.2.01.02.003 Servizi per attività di rappresentanza	0,00	40,64	-40,64
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	1.009,59	-1.009,59
2.1.2.01.04.003 Addestramento del personale ai sensi della legge 626	586,37	0,00	586,37
2.1.2.01.05 Utenze e canoni			
2.1.2.01.05.001 Telefonia fissa	7.000,00	12.000,00	-5.000,00
2.1.2.01.05.002 Telefonia mobile	5.000,00	0,00	5.000,00
2.1.2.01.05.004 Energia elettrica	10.913,03	9.000,00	1.913,03
2.1.2.01.05.005 Acqua	0,00	0,00	0,00
2.1.2.01.05.006 Gas	3.000,00	1.806,42	1.193,58
2.1.2.01.05.007 Spese di condominio	7.694,82	9.409,37	-1.714,55
2.1.2.01.05.999 Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	0,00	0,00	0,00
2.1.2.01.07 Manutenzione ordinaria e riparazioni			

	ANNO 2016	ANNO 2015	DIFFERENZE
2.1.2.01.07.001 Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	926,09	0,00	926,09
2.1.2.01.07.004 Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	2.653,33	3.416,28	-762,95
2.1.2.01.07.008 Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	100.000,00	60.000,00	40.000,00
2.1.2.01.08 Consulenze			
2.1.2.01.08.001 Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	22.000,00	22.000,00	0,00
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	53.504,60	56.189,09	-2.684,49
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	5.553,63	5.550,27	3,36
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	157,50	172,95	-15,45
2.1.2.01.14.004 Spese notarili	10.000,00	10.000,00	0,00
2.1.2.01.15 Servizi finanziari			
2.1.2.01.15.002 Oneri per servizio di tesoreria	8.035,99	51.797,45	-43.761,46
2.1.2.01.16 Servizi informatici e di telecomunicazioni			
2.1.2.01.16.001 Gestione e manutenzione applicazioni	14.279,70	30.000,00	-15.720,30
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	847,90	628,30	219,60
2.1.3 Utilizzo di beni terzi			
2.1.3.01 Noleggi e fitti	0,00	0,00	0,00
2.1.3.02 Licenze			
2.1.3.03 Diritti reali di godimento e servizi onerosi			
2.1.3.04 Canoni leasing operativo			
2.1.3.99 Altri costi per utilizzo di beni terzi			
2.1.4 Personale	329.322,70	325.364,90	3.957,80
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	150.860,60	151.045,58	-184,98
2.1.4.01.01.002 Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	110.072,00	106.650,65	3.421,35
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	63.980,50	64.249,15	-268,65
2.1.4.03 Contributi sociali figurativi			
2.1.4.03.01 Assegni familiari			
2.1.4.03.01.001 Assegni familiari	0,00	0,00	0,00
2.1.4.99 Altri costi del personale			
2.1.4.99.02.001 Buoni pasto	4.409,60	3.419,52	990,08
2.1.9 Oneri diversi della gestione	49.069,33	63.310,00	-14.240,67
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)	22.769,59	21.889,00	880,59
2.1.9.01.01.006 Tassa e/o tariffe smaltimento rifiuti solidi urbani	1.062,00	0,00	1.062,00
2.1.9.01.01.009 Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	401,20	0,00	401,20
2.1.9.01.01.010 Imposte sul reddito delle persone giuridiche (ex IRPEG)	2.739,00	0,00	2.739,00
2.1.9.01.01.011 Imposta comunale sugli immobili (ICI)	13.180,00	0,00	13.180,00
2.1.9.01.01.999 Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	572,50	32.000,00	-31.427,50
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	8.345,04	9.421,00	-1.075,96
2.1.9.99 Altri costi della gestione			
2.1.9.99.99 Altri costi della gestione	0,00	0,00	0,00
2.2 Ammortamenti e svalutazioni	34.755,14	40.855,47	-6.100,33
2.2.1 Ammortamento di immobilizzazioni materiali	34.755,14	40.855,47	-6.100,33
2.2.1.03 Ammortamento mobili e arredi			
2.2.1.03.01 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	34.755,14	40.855,47	-6.100,33
2.2.1.04.02 Ammortamento di Impianti			
2.2.1.04.02.001 Ammortamento di Impianti	0,00	0,00	0,00

	ANNO 2016	ANNO 2015	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
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			
2.2.1.99 Ammortamento di altri beni materiali diversi	0,00	0,00	0,00
2.2.2.99.99 Ammortamento di altri beni materiali diversi	0,00	0,00	0,00
2.2.3 Svalutazioni di immobilizzazioni materiali			
2.2.3 Svalutazioni di immobilizzazioni materiali	0,00	0,00	0,00
2.2.4 Svalutazioni di immobilizzazioni immateriali			
2.2.4 Svalutazioni di immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00
2.2.5 Svalutazioni di crediti compresi nell'attivo circolante			
2.2.5 Svalutazioni di crediti compresi nell'attivo circolante	0,00	0,00	0,00
2.3 Costi per trasferimenti e contributi	112.112,26	105.274,26	6.838,00
2.3.1 Trasferimenti correnti	112.112,26	105.274,26	6.838,00
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	31.046,00	22.403,00	8.643,00
2.3.1.01.02 Trasferimenti correnti a Amministrazioni LOCALI			
2.3.1.01.02.001 Trasferimenti correnti a Regioni e province autonome	45.000,00	44.000,00	1.000,00
2.3.1.01.02.999 Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	2.974,26	5.629,26	-2.655,00
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	33.092,00	33.242,00	-150,00
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)	53.593,37	13.030,40	40.562,97
Oneri finanziari	53.656,00	13.871,00	39.785,00
3.1 Interessi	39.785,00	0,00	39.785,00
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	39.785,00	0,00	39.785,00
3.1.2 Altri oneri finanziari	13.871,00	13.871,00	0,00
3.1.2.99 Altri oneri finanziari n.a.c.			
3.1.2.99.99 Altri oneri finanziari	13.871,00	13.871,00	0,00
3.2 Proventi finanziari	62,63	840,60	-777,97
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	62,63	840,60	-777,97
3.2.3.05 Interessi attivi da depositi bancari o postali			
3.2.3.05.01 Interessi attivi da depositi bancari o postali	62,63	840,60	-777,97
3.2.3.05.01.001 Interessi attivi da depositi bancari o postali	62,63	840,60	-777,97
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	0,00	0,00	0,00
5.1.2 Insussistenze dell'attivo	7,16	0,00	7,16
5.1.2.01 Insussistenze dell'attivo			
5.1.2.01.01 Insussistenze dell'attivo	7,16	0,00	7,16
5.1.2.01.01.001 Insussistenze dell'attivo	7,16	0,00	7,16
5.2.2 Insussistenze del passivo	5.682,53	0,00	5.682,53
5.2.2.01 Insussistenze del passivo			
5.2.2.01.01 Insussistenze del passivo	5.682,53	0,00	5.682,53
5.2.2.01.01.001 Insussistenze del passivo	5.682,53	0,00	5.682,53
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	0,00	0,00	0,00
5.2.9 Altri proventi straordinari	0,00	0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	179.440,67	-3.387,65	182.828,32
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00
AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO	179.440,67	-3.387,65	182.828,32

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

STATO PATRIMONIALE (Piano dei conti integrato)		ANNO 2016	ANNO 2015	DIFFERENZE
1 Attivo		5.017.185,55	5.238.605,33	-221.419,78
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	3.537.066,14	3.509.965,87	27.100,67
1.2.1	Immobilizzazioni immateriali	2.806.914,05	2.806.914,05	0,00
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	495.347,65	945.042,39	-449.694,74
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	2.311.566,40	1.861.871,66	449.694,74
1.2.2	Immobilizzazioni materiali	730.152,09	703.051,42	27.100,67
1.2.2.01	Beni demaniali			
1.2.2.02	Immobilizzazioni materiali non demaniali			
1.2.2.02.01	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico			
1.2.2.02.01.01	Mezzi di trasporto stradali			
1.2.2.02.01.01.001	Mezzi di trasporto stradali (CAT. VII ^B)	4.100,00	6.560,00	-2.460,00
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. VII ^B)	293,75	470,00	-176,25
1.2.2.02.03	Mobili e arredi			
1.2.2.02.03.01	Mobili e arredi per ufficio			
1.2.2.02.03.01.001	Mobili e arredi per ufficio	0,00	0,00	0,00
1.2.2.02.04	Impianti e macchinari			
1.2.2.02.04.01	Macchinari			
1.2.2.02.04.01.001	Macchinari (CAT. III ^B)	100.269,83	119.337,47	-19.067,64
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. VII ^B)	695,07	787,91	-92,84
1.2.2.02.06	Macchine per ufficio			
1.2.2.02.06.01	Macchine per ufficio			
1.2.2.02.06.01.001	Macchine per ufficio (CAT. I ^B)	11.127,08	11.446,79	-319,71
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	4.462,11	4.514,00	-51,89
1.2.3	Immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00
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	Acquisizioni di quote di fondi immobiliari	316.249,00	266.980,00	49.269,00
1.3	Attivo circolante	1.480.119,41	1.728.639,86	-248.520,45
1.3.1	Rimanenze	0,00	0,00	0,00
1.3.2	Crediti	19.458,97	46.262,15	-26.803,18
1.3.2.01	Crediti di natura tributaria, contributiva e perequativa			

	ANNO 2016	ANNO 2015	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			
1.3.2.01.02.01.04	Crediti da riscossione Quote di partecipazione a carico degli iscritti	12.206,00	39.026,16	-26.820,16
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	4.773,98	4.757,00	0,00
1.3.3	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
1.3.4	Disponibilità liquide	1.460.660,44	1.682.377,71	-221.717,27
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	1.460.660,44	1.682.377,71	-221.717,27
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	5.017.185,55	5.238.605,33	-221.419,78	
2.1	Patrimonio netto	2.888.557,58	2.709.116,91	179.440,67
2.1.1	Capitale	0,00	0,00	0,00
2.1.2	Riserve	2.709.116,91	2.712.504,56	-3.387,65
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	2.709.116,91	2.712.504,56	-3.387,65
2.1.3	Altri conferimenti di capitale	0,00	0,00	0,00
2.1.4	Risultato economico dell'esercizio	179.440,67	-3.387,65	182.828,32
2.1.4.01	Risultato economico dell'esercizio			
2.1.4.01.01	Risultato economico dell'esercizio			
2.1.4.01.01.001	Risultato economico dell'esercizio	179.440,67	-3.387,65	182.828,32
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			
2.2.9.01.01.001	Fondo rinnovi contrattuali	0,00	0,00	0,00
2.2.9.99	Altri fondi			
2.2.9.99.99	Altri fondi			
2.2.9.99.99.999	Altri fondi (affitto terreno Vercurago)	400,00	400,00	0,00
2.3	Fondo per trattamento fine rapporto	316.248,00	266.980,00	49.268,00
2.3.1	Fondo per trattamento fine rapporto	316.248,00	266.980,00	49.268,00
2.3.1.01	Fondo per trattamento fine rapporto			
2.3.1.01.01	Fondo per trattamento fine rapporto			
2.3.1.01.01.001	Fondo per trattamento fine rapporto	316.248,00	266.980,00	49.268,00
2.4	Debiti	1.811.979,97	2.262.108,42	-450.128,45
2.4.1	Debiti da finanziamento	1.079.336,22	1.213.932,82	-134.596,60
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	1.079.336,22	1.213.932,82	-134.596,60
2.4.2	Debiti verso fornitori	619.544,08	983.572,27	-364.028,19
2.4.2.01	Debiti verso fornitori			
2.4.2.01.01	Debiti verso fornitori			
2.4.2.01.01.001	Debiti verso fornitori	619.544,08	983.572,27	-364.028,19
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	283,00	15.479,60	-15.196,60
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 2016	ANNO 2015	DIFFERENZE
2.4.5.01.99.01.001 Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	283,00	15.479,60	-15.196,60
2.4.6 Debiti previdenziali e assistenziali	0,00	0,00	0,00
2.4.7 Altri debiti	112.816,67	49.123,73	63.692,94
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.			
2.4.7.04.99.99.99 Altri debiti n.a.c.	112.816,67	49.123,73	63.692,94
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
5.1 Impegni, beni di terzi e garanzie	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI

ALLEGATO G
(D.M. Economia e Finanze 01/10/2013)
ESERCIZIO FINANZIARIO 2016
COMPETENZA CASSA

Missione codice 018 - Sviluppo sostenibile a tutela del territorio e dell'ambiente			
Programma 012			
- Gestione delle risorse idriche, tutela del territorio e bonifiche			
Gruppo COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici	€ 518.610,19	€ 515.031,77	
Totale programma 012	€ 518.610,19	€ 515.031,77	
Totale Missione cod. 018	€ 518.610,19	€ 515.031,77	
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	€ 14.461,57	€ 15.412,15	
Totale programma 002	€ 14.461,57	€ 15.412,15	
Programma 003			
- Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza			
Gruppo COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici	€ 431.561,16	€ 744.038,32	
Totale programma 003	€ 431.561,16	€ 744.038,32	
Totale Missione cod. 032	€ 446.022,73	€ 759.450,47	
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	€ 110.646,11	€ 110.646,11	
Totale Spese	€ 1.075.279,03	€ 1.385.128,35	

**APPROVAZIONE DELLA RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL
RENDICONTO GENERALE PER L'ESERCIZIO 2016**

Il Bilancio Consuntivo per l'esercizio 2016 da sottoporre al Consiglio d'Amministrazione, è redatto in conformità alle disposizioni della legge n. 70/1975 e del relativo regolamento di cui al D.P.R. n. 97/2003, ed è corredato dalla relazione redatta dal Presidente e dal Direttore del Consorzio che illustra e fornisce chiarimenti in merito ai dati riportati nel Bilancio stesso.

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

Le varie gestioni dell'esercizio 2016 si presentano come segue:

GESTIONE DI COMPETENZA DELL'ESERCIZIO 2016

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

ENTRATE:

- come da Bilancio di Previsione approvato	€ 1.506.694,00
- per maggiori ENTRATE CORRENTI	€ 14.100,00
- per maggiori ENTRATE C/CAPITALE	€ -
- per maggiori ENTRATE PARTITE DI GIRO	€ 2.000,00
DISAVANZO FINANZIARIO	€ 76.424,00
PREVISIONE DEFINITIVA	€ 1.599.218,00
ENTRATE ACCERTATE	€ 1.136.615,06
MINORI ENTRATE	€ 386.178,94

Tale risultato è confermato dal prospetto nella colonna delle differenze:

DIFFERENZA IN PIU'	€ -
DIFFERENZA IN MENO	€ 386.178,94
MINORI ENTRATE	€ 386.178,94

SPESE:

- come da Bilancio di Previsione approvato	€ 1.504.535,00
- per maggiori SPESE CORRENTI	€ 87.683,00
- per maggiori SPESE C/CAPITALE	€ 5.000,00
- per maggiori SPESE PARTITE DI GIRO	€ 2.000,00
AVANZO FINANZIARIO	€ -
PREVISIONE DEFINITIVA	€ 1.599.218,00
SPESE IMPEGNATE	€ 1.075.279,03
MINORI SPESE	€ 523.938,97

Tale risultato è anche confermato dalle differenze delle colonne del modello

che segue:

DIFFERENZA IN PIU'	€ -
DIFFERENZA IN MENO	€ 523.938,97
MINORI SPESE	€ 523.938,97

Le variazioni di assestamento

La loro somma complessiva

Il confronto fra le entrate accertate e le spese impegnate

ENTRATE ACCERTATE	€ 1.136.615,06
SPESE IMPEGNATE	€ 1.075.279,03
AVANZO DI COMPETENZA	€ 61.336,03

GESTIONE DEI RESIDUI

RESIDUI ATTIVI (AMMONTARE VIGENTE AL 31/12/2016)	€ 43.783,16
MINORI ACCERTAMENTI	€ 7,16
ACCERTAMENTO DEFINITIVO	€ 43.776,00
SOMMA RISCOSSA NELL'ESERCIZIO	€ 39.019,00
SOMMA RIMASTA DA RISCOUTERE AL 31/12/2016	€ 4.757,00
RESIDUI PASSIVI (AMMONTARE VIGENTE AL 31/12/2016)	€ 1.048.175,60
MINORI IMPEGNI	€ 5.682,53
IMPEGNO DEFINITIVO	€ 1.042.493,07
SOMMA PAGATA DURANTE L'ESERCIZIO	€ 535.431,65
SOMMA RIMASTA DA PAGARE AL 31/12/2016	€ 507.061,42

Riepilogando, i residui vigenti al 31/12/2016, sono i seguenti:

DESCRIZIONE RESIDUI	ATTIVI	PASSIVI
RESIDUO DELL'ESERCIZIO CORRENTE	€ 12.222,98	€ 225.582,33
RESIDUI ANNI PRECEDENTI	€ 4.757,00	€ 507.061,42
TOTALE RESIDUI AL 31/12/2016	€ 16.979,98	€ 732.643,75

GESTIONE FINANZIARIA

FONDO DI CASSA AL 31/12/2016	€ 1.460.660,44
RESIDUI ATTIVI	€ 16.979,98
RESIDUI PASSIVI	€ 732.643,75
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	€ 744.996,67

RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI

RESIDUI ATTIVI ACCERTATI AL 31/12/2016 RELATIVI AD ANNI PRECEDENTI

CAP.	DESCRIZIONE	ANNO di accertamento	IMPORTO INIZIALE	RISCOSSIONI	IMPORTO INESIGIBILE	IMPORTO FINALE
14/E	Entrate eventuali	2007	€ 4.757,00	€ -	€ -	€ 4.757,00
TOTALI			€ 4.757,00	€ -	€ -	€ 4.757,00

RESIDUI PASSIVI ACCERTATI AL 31/12/2016 RELATIVI AD ANNI PRECEDENTI

CAP.	DESCRIZIONE	ANNO di accertamento	IMPORTO INIZIALE	PAGAMENTI	IMPORTO NON DOVUTO	IMPORTO FINALE
5-2/U	Trattamento accessorio dirigenziale	2015	€ 11.735,13	€ 9.984,00	€ -	€ 1.751,13
32/U	Uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	2014	€ 15.437,64	€ 5.475,00	€ -	€ 9.962,64
36/U	Ricostruzioni, ripristino trasformazione di immobili	2013	€ 945.042,39	€ 449.694,74	€ -	€ 495.347,65
TOTALI			€ 972.215,16	€ 465.153,74	€ -	€ 507.061,42

RESIDUI ATTIVI D'ESERCIZIO ACCERTATI AL 31/12/2016

CAP.	DESCRIZIONE	ANNO di accertamento
2/E	Contributi ordinari delle Utenze	2016
3/E	Contributi straordinari delle Utenze	2016
9/E	Interessi attivi su mutui, depositi e conti correnti	2016
TOTALI		

IMPORTO
€ 10.117,00
€ 2.089,00
€ 16,98
€ 12.222,98

RESIDUI PASSIVI D'ESERCIZIO ACCERTATI AL 31/12/2016

CAP.	DESCRIZIONE	ANNO di accertamento
4-2/U	Altre Indennità	2016
4-3/U	Spese per personale a contratto	2016
5-1/U	Compensi incentivanti la produttività	2016
5-2/U	Trattamento accessorio dirigenziale	2016
6/U	Indennità e rimborsi spese per missioni	2016
10-1/U	Acquisto di servizi add. personale (Ex Legge 626)	2016
13-3/U	Uscite per servizi informatici	2016
14/U	Fitto di locali e spese di condominio	2016
15-1/U	Spese per pulizie	2016
18-1/U	Telefonia fissa	2016
18-2/U	Telefonia mobile	2016
21-1/U	Combustibili per riscaldamento	2016
21-2/U	Incarichi di consulenza	2016
22/U	Manutenzione ed esercizio della regolazione	2016
24/U	Obblighi ittiogenici	2016
28-1/U	Interessi passivi a CDP S.p.A.	2016
30/U	Imposte, tasse e tributi vari	2016
32/U	Uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	2016
34-5/U	Contributo ex RID al Ministero II.TT.	2016
38/U	Acquisto impianti, attrezzature e macchinari	2016
40/U	Acquisto di mobili e macchine d'ufficio	2016
44/U	Premio polizza assicurativa T.F.R.	2016
45/U	Quota capitale a CDP S.p.A.	2016
TOTALI		

IMPORTO
€ 1.537,24
€ 6.351,14
€ 16.007,86
€ 11.787,87
€ 139,90
€ 97,60
€ 1.003,45
€ 2.740,64
€ 965,85
€ 697,36
€ 71,07
€ 3.000,00
€ 3.931,33
€ 5.983,11
€ 45.000,00
€ 19.330,23
€ 283,00
€ 10.000,00
€ 10.460,00
€ 2.266,11
€ 2.196,00
€ 13.872,00
€ 67.860,57
€ 225.582,33

TOTALE RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2016
TOTALE RESIDUI PASSIVI 31/12/2016

€ 16.979,98
€ 732.643,75

ELENCO ANALITICO DEI RESIDUI ACCERTATI AL 31/12/2016

RESIDUI ATTIVI ANNI PRECEDENTI

cap. 14/E - Entrate accertate nell'anno 2007 per contributi ordinari pregressi dovuti dall'Ex Utente LEGLER S.p.A. dichiarato fallito.

RESIDUI ATTIVI DELL'ESERCIZIO

cap. 2/E - Contributi ordinari delle Utenze introitati nell'anno 2017;
cap. 3/E - Contributi straordinari delle Utenze introitati nell'anno 2017 per € 1.149,00;
cap. 9/E - Interessi attivi su depositi bancari introitati nell'anno 2017.

RESIDUI PASSIVI ANNI PRECEDENTI

cap. 5-2/U - Quota per arretrati trattamento accessorio dirigenziale;
cap. 32/U - Spese legali relative al contenzioso per il D.L. 95/2012;
cap. 36/U - Gara d'appalto per la sostituzione paratoie della Diga di Olginate.

RESIDUI PASSIVI DELL'ESERCIZIO

cap. 4-2/U - Quota arretrati per trattamento accessorio personale non dirigente;
cap. 4-3/U - Saldo fatture commerciali 2016 a favore della Soc.tà GI GROUP S.p.A. per somministrazione di personale nel mese di Novembre e Dicembre 2016;
cap. 5-1/U - Saldo compenso incentivante anno 2016;
cap. 5-2/U - Trattamento accessorio spettante al Dirigente per l'anno 2016;
cap. 6/U - Rimborso spese di trasferte al personale mese di NOV 2016;
cap. 10-1/U - Saldo fatture commerciali 2017 a favore della STA Medicina del Lavoro e Sicurezza s.r.l.;
cap. 13-3/U - Saldo fattura commerciale 2016 a favore della Soc.tà HORTUS s.r.l. per saldo analisi, programmazione e configurazione in ambiente web;
cap. 14/U - Saldo 1ª rata spese condominiali 2016/2017 dovuta all'amministratore Rag. Bruno Baresi;
cap. 15-1/U - Saldo fattura commerciale 2016 a favore della Soc.tà LA MASSIMA s.a.s.;
cap. 18-1/U - Spese telefoniche anno 2016 dovute alla Soc.tà TELECOM Italia S.p.A. sulla rete fissa;
cap. 18-2/U - Spese telefoniche anno 2016 dovute alla Soc.tà TELECOM Italia S.p.A. sulla rete mobile;
cap. 21-1/U - per spese di riscaldamento anno 2016 ancora da pagare;
cap. 21-2/U - Incarichi di consulenza anno 2016;
cap. 22/U - Saldo fatture commerciali 2016 a favore di fornitori diversi;
cap. 24/U - Obblighi ittiogenici anno 2016 da saldare all'Amministrazione provinciale di Lecco;
cap. 28-1/U - Interessi passivi dovuti alla CDP S.p.A. su piano ammortamento prestito nuove paratoie diga;
cap. 30/U - Saldo tassa rifiuti spettante al Comune di Vercurago per l'anno 2014;
cap. 32/U - Spese legali 2016 per il contenzioso D.L. 95/2012;
cap. 34-5/U - Contributo ex RID al Ministero II.TT. per l'anno 2016;
cap. 38/U - Saldo fattura commerciale 2016 a favore della Soc.tà Idraulica Colombo s.n.c. per sostituzione caldaia presso casa di guardia di Vercurago;
cap. 40/U - Saldo fattura commerciale 2016 a favore della Soc.tà MICROREX s.r.l. per riscatto fotocopiatrice ufficio Milano;
cap. 44/U - Pagamento della quota 2016 relativamente al T.F.R. spettante al personale dipendente;
cap. 45/U - Quota capitale dovuta alla CDP S.p.A. su piano ammortamento prestito nuove paratoie diga.

SPESE DI PERSONALE

Da un controllo a campione si è potuto rilevare che gli stipendi e le altre retribuzioni sono state corrisposte negli importi dovuti e su detti stipendi sono state calcolate esattamente le quote di aggiunta di famiglia, i conguagli ed i contributi erariali, previdenziali e assistenziali (spesa personale anno 2015 € 454.858,65; spesa personale anno 2016 € 456.446,26).

SPESE DI FUNZIONAMENTO

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

- ❖ L'ammontare dei relativi mandati, per ogni capitolo ed articolo di spesa, è contenuto nei limiti della previsione definitiva del capitolo;
- ❖ I mandati risultano emessi a favore dei beneficiari e regolarmente documentati e quietanzati.
- ❖ Il Collegio prende atto, altresì, che a valere dall'esercizio 2016 sono stati versati al Bilancio dello Stato:
- ❖ € 12.419,00 quale riduzione 10% spese per consumi intermedi anno 2016 (D.L. 95/2012, art. 8, c. 3);
- ❖ € 1.958,00 quale riduzione per limiti di spesa anno 2016 (Circ. MEF n. 2 del 05/02/2013);
- ❖ € 6.209,00 quale riduzione 5% spese per consumi intermedi anno 2016 (D.L. 66/2014, art. 50).

Quanto alle spese per consumi intermedi 2016 risulta rispettata la riduzione del 10% rispetto all'anno 2010 prevista dalla normativa di riferimento come meglio si evince dal prospetto contabile di raffronto impegni 2010 – impegni 2015/2016 che viene allegato al presente verbale (All. C).

CONFRONTO DI ALCUNE VOCI DI SPESA RISPETTO AL 2016

Il Collegio in occasione dell'esame del Bilancio Consuntivo 2016 ha provveduto al confronto di alcune voci di spesa rispetto all'anno 2015:

- Telefonia fissa e mobile: le somme impegnate a consuntivo (€ 12.000,00) risultano uguali a quelle impegnate nel 2015.
- Organizzazione e partecipazione a convegni-congressi: non risultano effettuate spese.
- Combustibili per riscaldamento: € 3.000,00 (superiore al 2015: € 1.806,42).
- Energia elettrica: € 10.913,03 (superiore al 2015: € 9.000,00).
- Riparazione mobili, apparecchiature e strumenti: € 100.000,00 (superiore al 2015: € 60.000,00).
- Oneri diversi di gestione: euro 78.749,95 (2015: € 99.425,71).

Il Collegio vista la nota n. 26223 del 14/02/2017 del MEF – IGF Ufficio VII – richiama l'attenzione su quanto contenuto nell'art. 6 del D.L. 78/2010 relativo al contenimento della spesa pubblica e sulle spese per consumi intermedi previsto dall'articolo 8, comma 3, del D.L. 95/2012 e dall'art. 15, comma 1, del D.L. 66/2014.

Auspica quanto al 2017 una maggiore attenzione in ordine alla riduzione di spesa quanto alle utenze e alle spese telefoniche. Quanto alle spese per mobili, arredi e consumi intermedi il loro ammontare è stato rideterminato come da ministeriale del 12/03/2014 prot. 21048 e la scheda (all. C) è, in tal senso, esplicativa e diventa parte integrante del presente verbale.

Adempimenti in tema di pubblicazione e trasparenza

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

- Collaborazioni e consulenze ex art. 7 comma 6 del D.lgs 165/2001 (cfr. art. 1 comma 127 legge 662/1996 come modificato dall'art. 3 comma 54 della legge n. 244/2007; cfr. altresì art. 53 commi 14 e 156 D.Lgs 165/2001);
- Compensi ai dirigenti e tassi di assenza del personale (art. 21 del DL n. 69/2009).

- Contrattazione integrativa personale dipendente (art. 40 bis comma 4 d.lgs 165/2001).
- Indice di tempestività : 8,20

Con riferimento all'art. 7, comma 4 bis del D.Lgvo 35/2013 si accertava che il Consorzio si trova in assenza di posizione debitoria, come si evince dall'atto n. 1253961000000007 del 11/04/2017.

Il Collegio dei Revisori evince dall'esame della situazione amministrativa e patrimoniale che l'avanzo di amministrazione ammonta, al 31/12/2016, ad € 744.996,67.

Il Collegio dei Revisori dei Conti, a seguito di approfondita disamina, chiude il verbale alle ore 16.45 ed esprime parere favorevole in ordine al Conto Consuntivo per l'esercizio 2016.

Redatto, letto e sottoscritto

Milano, 18 Aprile 2017

IL COLLEGIO DEI REVISORI

DOTT. FRANCO RUDONI

DOTT.SSA ROSA ROTUNDO

DOTT. EZIO MARIA REGGIANI ASSENTE