

# SENATO DELLA REPUBBLICA

---

XIX LEGISLATURA

---

Doc. XV  
n. 37

## **RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI AL PARLAMENTO**

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

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

**(Esercizio 2020)**

---

**Comunicata alla Presidenza il 12 gennaio 2023**

---





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'OGGIO E DEL  
CONSORZIO DELL'ADDA

2020

Relatore: Presidente Manuela Arrigucci

Hanno collaborato

per l'istruttoria e l'elaborazione dei dati:

dott. Angelo Delli Quadri

dr. Assunta D'Anna



## CORTE DEI CONTI

### SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza del 20 dicembre 2022;

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

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

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

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

visti i rendiconti generali relativi all'esercizio finanziario 2020 dei succitati Enti, nonché le annesse relazioni degli organi amministrativi e di controllo, trasmessi alla Corte dei conti in adempimento dell'articolo 4 della citata legge n. 259 del 1958;

esaminati gli atti;

udito il relatore Presidente Manuela Arrigucci e, sulla sua proposta, discussa e deliberata la relazione con la quale la Corte, in base agli atti ed agli elementi acquisiti, riferisce alle Presidenze delle due Camere del Parlamento sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria per l'esercizio 2020 dei citati Consorzi;

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



# CORTE DEI CONTI

---

P.Q.M.

comunica, a norma dell'articolo 7 della legge n. 259 del 1958, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con i rendiconti generali per l'esercizio finanziario 2020 - corredati delle relazioni degli organi amministrativi e di controllo - del Consorzio del Ticino, del Consorzio dell'Oglio e del Consorzio dell'Adda, l'unita relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria degli Enti medesimi.

IL PRESIDENTE RELATORE

*Manuela Arrigucci*

DIRIGENTE  
*Fabio Marani*

Depositato in segreteria

# INDICE

PREMESSA.....	1
PARTE PRIMA - QUADRO NORMATIVO E RISULTATI GESTIONALI COMPARATI....	2
1. QUADRO NORMATIVO .....	2
2. RISULTATI DELLA GESTIONE.....	3
PARTE SECONDA - ANALISI DELLA GESTIONE DEI SINGOLI CONSORZI.....	9
3. CONSORZIO DEL TICINO .....	9
3.1 Ordinamento.....	9
3.2 Organi e compensi .....	10
3.3 Personale .....	12
3.4 Attività .....	15
3.5 Rendiconto generale .....	17
3.5.1 Gestione finanziaria.....	18
3.5.2 Residui .....	22
3.5.3 Situazione amministrativa .....	23
3.5.4 Conto economico.....	24
3.5.5 Stato patrimoniale .....	26
3.6 Conclusioni .....	28
4. CONSORZIO DELL'OGGIO.....	30
4.1 Ordinamento.....	30
4.2 Organi e compensi .....	30
4.3 Personale .....	33
4.4 Attività .....	35
4.5 Rendiconto generale .....	37
4.5.1 Gestione finanziaria.....	37
4.5.2 Residui .....	41

4.5.3 Situazione amministrativa .....	42
4.5.4 Conto economico.....	43
4.5.5 Stato patrimoniale .....	44
4.6 Conclusioni .....	46
5. CONSORZIO DELL'ADDA .....	48
5.1 Ordinamento.....	48
5.2 Organi e compensi .....	48
5.3 Personale .....	50
5.4 Attività .....	54
5.5 Rendiconto generale .....	54
5.5.1 Gestione finanziaria .....	55
5.5.2 Residui .....	59
5.5.3 Situazione amministrativa .....	60
5.5.4 Conto economico.....	61
5.5.5 Stato patrimoniale .....	62
5.6 Conclusioni .....	64



## INDICE DELLE TABELLE

Tabella 1 - Risultati contabili .....	3
Tabella 2 - Entrate e spese correnti - indice di equilibrio e di autonomia.....	5
Tabella 3 - Analisi per indici di redditività.....	6
Tabella 4 - Andamento delle spese per titoli - impegni .....	7
Tabella 5 - Incidenza dei costi per il personale .....	7
Tabella 6 - Spesa per gli organi.....	11
Tabella 7 - Dotazione organica e personale in servizio .....	12
Tabella 8 - Costo del personale. ....	13
Tabella 9 - Spesa impegnata per il Direttore .....	13
Tabella 10 - Accertamenti e impegni per titoli.....	18
Tabella 11 - Dettaglio delle spese correnti.....	19
Tabella 12 - dettaglio altre spese correnti.....	20
Tabella 13 - Dettaglio delle spese in conto capitale.....	21
Tabella 14 - Riclassificazione delle spese per missioni e programmi.....	21
Tabella 15 - Residui .....	22
Tabella 16 - Situazione amministrativa.....	23
Tabella 17 - Conto economico .....	25
Tabella 18 - Stato patrimoniale.....	27
Tabella 19 - Spesa impegnata per gli organi .....	32
Tabella 20 - Dotazione organica e personale in servizio a tempo indeterminato.....	33
Tabella 21 - Costo del personale.....	34
Tabella 22 - La spesa impegnata per il Direttore .....	35
Tabella 23 - Accertamenti e impegni per titoli .....	38
Tabella 24 - Dettaglio delle spese correnti.....	39
Tabella 25 - Dettaglio delle spese in conto capitale.....	40
Tabella 26 - Riclassificazione delle spese per missioni e programmi.....	40
Tabella 27 - Residui .....	41
Tabella 28 - Situazione amministrativa.....	42
Tabella 29 - Conto economico .....	43

Tabella 30 - Stato patrimoniale.....	44
Tabella 31 - Spesa impegnata per gli organi.....	50
Tabella 32 - Dotazione organica e personale in servizio .....	51
Tabella 33 - Costo del personale.....	52
Tabella 34 - Spesa impegnata per il Direttore .....	53
Tabella 35 - Accertamenti e impegni per titoli.....	55
Tabella 36 - Dettaglio delle spese correnti.....	57
Tabella 37 - Dettaglio delle spese in conto capitale .....	58
Tabella 38 - Riclassificazione delle spese per missioni e programmi .....	58
Tabella 39 - Residui .....	59
Tabella 40 - Situazione amministrativa.....	60
Tabella 41 - Conto economico .....	61
Tabella 42 - Stato patrimoniale.....	63

## **PREMESSA**

Con il presente referto la Corte dei conti riferisce al Parlamento, ai sensi dell'articolo 7 della legge 21 marzo 1958, n. 259, sul risultato del controllo eseguito, a norma dell'articolo 2 della suddetta legge, sulla gestione finanziaria relativa all'esercizio 2020 del Consorzio del Ticino, del Consorzio dell'Oglio e del Consorzio dell'Adda e sulle vicende più significative intervenute successivamente.

La precedente relazione al Parlamento, concernente l'esercizio finanziario 2019 dei predetti Consorzi, approvata con la determinazione del 16 gennaio 2020, n. 1, è stata pubblicata in Atti Parlamentari, XVIII Legislatura, Doc. XV, n. 374.

# PARTE PRIMA - QUADRO NORMATIVO E RISULTATI GESTIONALI COMPARATI

## 1. QUADRO NORMATIVO

La Corte dei conti, anche con riguardo all'esercizio 2020, ha ritenuto di deliberare un referto unitario sulla gestione finanziaria dei Consorzi del Ticino, dell'Oglio, e dell'Adda; ciò consente di fornire al Parlamento un quadro complessivo degli andamenti e delle risultanze economico-finanziarie delle relative gestioni e di effettuare valutazioni comparative.

I citati Consorzi sono enti pubblici non economici, ai sensi della legge 20 marzo 1975, n. 70, inseriti, con il d.p.r. 1° aprile 1978, n. 532, nella tabella IV allegata alla predetta legge (enti preposti a servizi di pubblico interesse), in quanto riconosciuti necessari per lo "*sviluppo economico, civile, culturale e democratico del Paese*" e svolgenti funzioni non rientranti nella competenza delle regioni; pertanto, ad essi si applicano le norme di cui all'art. 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n.165, anche in ordine all'assolvimento degli obblighi di finanza pubblica, ivi compresi quelli di contenimento di alcune voci di spesa disciplinati dalle pertinenti disposizioni finanziarie. Si evidenzia che la legge di bilancio 2020 (legge 27 dicembre 2019, n. 160, art. 1) ha introdotto rilevanti modifiche in ordine a quest'ultimo aspetto (commi 590 e segg.). I predetti enti esercitano funzioni di esecuzione, manutenzione ed esercizio delle opere di regolazione dei seguenti grandi laghi alpini: lago Maggiore (Consorzio del Ticino), lago d'Iseo (Consorzio dell'Oglio) e lago di Como (Consorzio dell'Adda); inoltre, provvedono alla ripartizione ed alla distribuzione delle acque tra le utenze consorziate, irrigue ed industriali. I relativi oneri sono integralmente sostenuti dai consorziati, secondo un apposito ruolo di contribuzione, e, tra essi, ripartiti, *pro quota*, in rapporto al vantaggio singolarmente conseguito. La funzione di vigilanza sui medesimi compete al Ministero dell'ambiente e della sicurezza energetica - Mase (in precedenza, Ministero della transizione ecologica - Mite), ai sensi dell'art. 35, c. 2, lett. b), del decreto legislativo 30 luglio 1999, n. 300, in quanto le opere regolatrici degli invasi dei laghi Maggiore, di Como e d'Iseo rientrano, in base al combinato disposto degli articoli 89, comma 1, lettera b) e 91, comma 1, del decreto legislativo 31 marzo 1998, nella categoria delle "grandi dighe".

Per quanto concerne il restante quadro normativo ordinamentale, si rinvia ai precedenti referti.

## 2. RISULTATI DELLA GESTIONE

Le tabelle che seguono espongono i risultati finanziari, economici e patrimoniali dei Consorzi in esame nel 2020 e, a fini di comparazione, nell'esercizio precedente.

**Tabella 1 - Risultati contabili**

	Consorzio del Ticino			Consorzio dell'Oglio			Consorzio dell'Adda		
	2020	2019	Var %	2020	2019	Var %	2020	2019	Var %
Avanzo/disavanzo finanziario	152.546	1.679.665	-90,9	30.958	-15.682	-297,4	-84.948	-108.437	-21,7
Avanzo di amministrazione	2.276.282	2.014.226	13,0	58.874	61.623	-4,5	370.165	429.021	-13,7
Avanzo/disavanzo economico di esercizio	619.967	-169.317	-466,2	7.432	5.990	24,1	108.612	44.884	142,0
Patrimonio netto	1.479.339	859.372	72,1	428.758	421.326	1,8	3.089.116	2.980.503	3,6

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

Nell'esercizio 2020 il Consorzio del Ticino registra un risultato finanziario pari ad euro 152.546, in netta riduzione rispetto all'esercizio precedente (euro 1.679.665 nel 2019). Il picco rilevato per l'anno 2019 è dovuto principalmente a un consistente finanziamento statale in c/capitale (circa euro 1,6 milioni).

Il Consorzio dell'Oglio chiude con un saldo finanziario pari ad euro 30.958 nel 2020 (rispetto al saldo negativo di euro 15.682 del 2019) grazie all'utilizzo di euro 46.623 dell'avanzo di amministrazione (al netto dell'avanzo si sarebbe registrato un disavanzo finanziario di euro 15.665).

Il solo Consorzio dell'Adda registra un risultato finanziario negativo pari ad euro 84.948, in lieve miglioramento rispetto al disavanzo dell'esercizio precedente pari a 108.437, mentre nel 2018 il risultato era positivo per euro 84.239.

Tutti i Consorzi presentano un avanzo di amministrazione, sia nell'esercizio 2020 che nell'esercizio precedente: per il Consorzio del Ticino nel 2020 il valore è di euro 2.276.282 con un *trend* di forte crescita nel triennio 2018-2020; il dato del Consorzio dell'Oglio risulta meno

consistente, sostanzialmente costante, passando da euro 54.809 del 2018 a euro 61.623 del 2019, a euro 58.874 del 2020; quello del Consorzio dell'Adda, dopo avere registrato un picco nel 2018 (euro 513.676), presenta un andamento in diminuzione nel biennio successivo, con un tasso medio annuo del -10,3 per cento (in valore assoluto pari a euro 429.021 nel 2019 e euro 370.165 del 2020).

Passando all'esame dei risultati economico-patrimoniali, va osservato che tutti i Consorzi chiudono l'esercizio 2020 con un utile.

Il Consorzio del Ticino nel 2020, in controtendenza rispetto ai precedenti esercizi, chiude con un utile significativo pari a euro 619.967, dovuto prevalentemente ad una netta riduzione dei costi, in particolare, degli oneri diversi di gestione. Nel 2019 aveva chiuso con una perdita d'esercizio di euro 169.317 e nel 2018 con una perdita di euro 104.909.

Il Consorzio dell'Oglio registra un utile di esercizio pari a euro 7.432 (euro 5.990 nel 2019, euro 11.153 nel 2018).

Il Consorzio dell'Adda chiude con un utile di euro 108.612 (euro 44.884 nel 2019, euro 222.702 nel 2018).

Il patrimonio netto dei Consorzi cresce nel triennio 2018-2020 per effetto degli utili di esercizio, assestandosi nel 2020 per il Ticino a euro 1.479.339, per l'Oglio a euro 428.758, per l'Adda a euro 3.089.116.

Per il Consorzio del Ticino i disavanzi economici degli esercizi passati avevano sensibilmente ridotto il patrimonio netto, che torna a crescere nel 2020 grazie all'utile di esercizio.

La significativa consistenza patrimoniale del Consorzio dell'Adda è ascrivibile al riporto a nuovo di avanzi economici pregressi per importi elevati, non presenti invece nel Consorzio dell'Oglio.

La seguente tabella espone, nel dettaglio, il risultato finanziario di parte corrente, l'indice di equilibrio corrente (rapporto tra le entrate correnti e le spese correnti) e l'indice di autonomia (rapporto fra le entrate contributive ed il totale delle entrate correnti) dei tre consorzi, nel 2020 e, a fini comparativi, nel 2019.

**Tabella 2 - Entrate e spese correnti - indice di equilibrio e di autonomia**

	Consorzio del Ticino			Consorzio dell'Oglio			Consorzio dell'Adda		
	2020	2019	Var.% '20/'19	2020	2019	Var.% '20/'19	2020	2019	Var.% '20/'19
Entrate correnti (A)	1.383.263	1.818.345	-23,9	717.340	708.528	1,2	930.170	849.962	9,4
Entrate contributive (B)	1.290.595	1.418.851	-9,0	691.000	685.144	0,9	819.080	776.714	5,5
Spese correnti (C)	1.028.951	1.735.789	-40,7	711.797	717.464	-0,8	813.485	789.262	3,1
Avanzo/disavanzo di parte corrente (A-C)	354.312	82.556	329,2	5.543	-8.936	-162,0	116.685	60.700	92,2
Equilibrio di parte corrente (A/B)	1,07	1,05	2,3	1,04	0,99	5,1	1,14	1,08	5,5
Autonomia contributiva (B/A)	0,93	0,78	19,6	0,96	0,97	-0,4	0,88	0,91	-3,6

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

Il Consorzio del Ticino registra nel 2020 un incremento dell'avanzo di parte corrente (che passa da euro 82.556 del 2019 a euro 354.312 del 2020) e un indice di equilibrio pari a 1,07 per cento nel 2020, sostanzialmente stabile rispetto al precedente esercizio (1,05 nel 2019) in conseguenza della netta riduzione sia delle spese correnti (40,7 per cento; in valore assoluto euro 706.838) che delle entrate correnti, seppure in misura inferiore (23,9 per cento; in valore assoluto euro 435.082).

Anche il Consorzio dell'Oglio chiude l'esercizio 2020 con un avanzo di parte corrente (euro 5.543) rispetto al disavanzo dell'esercizio precedente (euro 8.936 del 2019), per effetto di una lieve riduzione delle spese correnti (-0,8 per cento, passando da euro 717.464 del 2019 a euro 711.797 del 2020) e un aumento delle corrispondenti entrate (1,2 per cento, euro 8.812); di conseguenza l'indice di equilibrio risale sopra l'unità attestandosi a 1,04 (rispetto al 0,99 dell'esercizio precedente).

Il Consorzio dell'Adda chiude con un avanzo di parte corrente di euro 116.685, in sensibile aumento rispetto al dato del 2019 (euro 60.700) dovuto ad un aumento delle entrate correnti (9,4 per cento, pari ad euro 80.208), nonché ad un, sia pure contenuto, aumento delle spese correnti (3,1 per cento, euro 24.223); l'indice di equilibrio è anche per questo ente superiore all'unità e pari a 1,14.

La tabella che segue espone un'analisi per indici di redditività

**Tabella 3 – Analisi per indici di redditività**

	Consorzio del Ticino		Consorzio dell'Oglio		Consorzio dell'Adda	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Reddito operativo	619.957	-169.318	5.758	3.809	145.972	84.045
Reddito netto	619.967	-169.318	7.432	5.990	108.612	44.884
Patrimonio netto	1.479.339	859.372	428.758	421.326	3.089.116	2.980.503
ROE	41,91	-19,70	1,73	1,42	3,52	1,51
ROI	14,85	-4,86	0,15	0,28	3,20	1,86

Fonte: Elaborazioni Corte dei conti su rendiconti Consorzio del Ticino, dell'Adda e dell'Oglio

Note: reddito operativo = risultato della gestione caratteristica; reddito netto = avanzo/disavanzo economico di esercizio; capitale proprio = patrimonio netto. ROE = rapporto tra reddito netto e patrimonio netto; ROI = rapporto tra reddito operativo e attivo patrimoniale.

Il risultato operativo è positivo nel 2020 per tutti i Consorzi.

Il consorzio del Ticino inverte il risultato negativo registrato nel 2019, assestandosi - nel 2020 - a euro 619.957. Detto risultato si trasferisce interamente a costituzione dell'utile di esercizio.

Il consorzio dell'Oglio conferma anche nel 2020 (euro 5.758) un risultato operativo positivo - seppur esiguo - così come nel 2019 (rispetto al valore negativo del 2018 pari a -4.270). Tale risultato è incrementato dal risultato extra operativo costituendo un utile di esercizio pari a euro 7.432.

Il consorzio dell'Adda conosce un andamento positivo del risultato operativo nel biennio, con un risultato del 2020 pari a euro 145.972; la gestione extra caratteristica incide sul risultato operativo in riduzione dando luogo ad un reddito netto pari a euro 108.612.

Per quanto riguarda il ROE, indice della redditività del patrimonio netto, esso risulta positivo e in aumento rispetto all'esercizio precedente per tutti e tre i Consorzi.

Diversamente, il Consorzio del Ticino nel 2019 presentava un ROE negativo, che nel 2020 è diventato positivo, crescendo fino ad attestarsi a 41,91, grazie all'utile d'esercizio.

Il Consorzio dell'Adda registra indici positivi sia nel 2019 che nel 2020, assestandosi a 3,52 nel 2020.

Il Consorzio dell'Oglio evidenzia nel 2020 un indice pari a 1,73 (1,42 nel 2019).

Anche il ROI, indice della redditività delle attività patrimoniali (ovvero di tutto il capitale investito, sia proprio che di terzi) impiegate nella gestione tipica, per il Consorzio del Ticino migliora nel 2020 (pari a 14,85) rispetto al risultato negativo del 2019.

Ancora prossimo allo zero, anche per il 2020, risulta il ROI del Consorzio dell'Oglio, mentre è positivo e pari a 3,52 nel 2020 per il Consorzio dell'Adda.



La seguente tabella espone i valori degli impegni per titoli relativi ai Consorzi in esame, nel 2020 e, a fini di comparazione, nell' esercizio precedente.

**Tabella 4 - Andamento delle spese per titoli - impegni**

	Consorzio del Ticino			Consorzio dell'Oglio			Consorzio dell'Adda		
	2020	2019	Var %	2020	2019	Var %	2020	2019	Var %
Spese correnti	1.028.951	1.735.789	-40,7	711.797	717.464	-0,8	813.485	789.262	3,1
Spesa conto capitale	605.067	2.891	20.829,3	1.321.208	206.746	539,0	30.460	5.538	450,0
<b>Totale</b>	<b>1.634.018</b>	<b>1.738.680</b>	<b>-6,0</b>	<b>2.033.005</b>	<b>924.210</b>	<b>120,0</b>	<b>843.945</b>	<b>794.800</b>	<b>6,2</b>

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

Le spese correnti del Ticino si assestano, alla chiusura del 2020, ad euro 1.028.951, diminuendo del 40,7 per cento rispetto all'esercizio precedente; diversamente, quelle dell'Oglio tornano, dopo l'incremento registrato nel 2019, a diminuire nel 2020 dello 0,8 per cento (pari ad euro 717.464 del 2020 rispetto ad euro 717.464 del 2019).

Le spese correnti del Consorzio dell'Adda mostrano un andamento crescente assestandosi ad euro 813.485 nel 2020 (euro 789.262 nel 2019).

Le spese in conto capitale del Consorzio del Ticino aumentano drasticamente ad euro 605.067 del 2020, a causa dei finanziamenti ricevuti dal Consorzio di cui si dirà in seguito. Stesso motivo spiega il picco che registrano le spese in conto capitale dell'Oglio che arrivano ad euro 2.033.005 nel 2020. Netto incremento anche delle spese in conto capitale per il Consorzio dell'Oglio - ma con valori assoluti decisamente minori - che passano da euro 27.629 del 2018 a euro 5.538 del 2019 per attestarsi a euro 30.460 del 2020.

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

**Tabella 5 - Incidenza dei costi per il personale**

	Consorzio del Ticino		Consorzio del Oglio		Consorzio del Adda	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Incidenza percentuale dei costi per il personale	44,71	24,45	51,36	52,13	43,93	44,82

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

Note: (1) l'incidenza è calcolata sui dati del costo del personale risultanti dal conto economico.

Nel 2020 i costi per il personale del Consorzio del Ticino incrementano nettamente la loro incidenza nella misura del 44,71 per cento sui costi totali. La variazione è determinata dall'aumento della spesa per il personale del 15,7 per cento nonché da una diminuzione dei costi totali del 36,7%.

Per il Consorzio dell'Oglio l'incidenza dei costi per il personale sui costi totali passa dal 52,13 per cento del 2019 al 51,36 per cento del 2020, andamento dovuto al lieve aumento sia dei costi del personale (-1,1 per cento), che al contestuale aumento dei costi totali (+3,1 per cento).

Anche per il Consorzio dell'Adda l'incidenza del costo del personale sul totale dei costi della produzione è in lieve diminuzione rispetto al 2019, pari al 43,93 per cento, per effetto del contenuto incremento dei costi totali (+2,3 per cento) a fronte del lieve aumento dei costi per il personale (+0,3 per cento).

## PARTE SECONDA - ANALISI DELLA GESTIONE DEI SINGOLI CONSORZI

### 3. CONSORZIO DEL TICINO

#### 3.1 Ordinamento

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

Ai sensi dell'articolo 1 dello statuto, approvato con decreto ministeriale 25 luglio 2011, l'Ente ha le seguenti competenze:

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

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

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

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

### 3.2 Organi e compensi

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

L'Assemblea degli utenti è composta dai rappresentanti dei singoli enti e privati consorziati.

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

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

Il Presidente e i membri del Consiglio di amministrazione durano in carica quattro anni e possono essere riconfermati. L'Assemblea degli utenti, nella seduta del 25 gennaio 2019, ha ricostituito l'organo collegiale per il quadriennio 2019-2022; successivamente (seduta del 29 ottobre 2019), ha provveduto alla sostituzione del componente designato dalle utenze idroelettriche di valle.

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

Nel corso del 2020 non ci sono state variazioni e avvicendamenti di consiglieri o revisori nel Consiglio di amministrazione. A fronte di ciò non è stata convocata l'assemblea degli utenti.

Il Presidente f.f. è subentrato nel marzo 2022, come da verbale n. 226 del 9 marzo 2022 del Consiglio di Amministrazione.

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

La stessa Assemblea degli utenti nella seduta del 25 gennaio 2019 ha eletto il componente dell'organo di controllo per il quadriennio 2019-2022.

Per lo stesso periodo e con atto del 10 maggio 2019, il Mef ha provveduto alla nomina del proprio rappresentante, mentre la nomina di quello del Ministero vigilante è intervenuta con atto in data 28 maggio 2019.

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

- Presidente, euro 9.544 (non corrisposto all'attuale titolare, come in precedenza evidenziato);
- Presidente del Collegio dei revisori, euro 2.386
- componenti del Collegio dei revisori, euro 1.568 ciascuno.

Nella tabella che segue l'importo di euro 11.686 è imputato, cumulativamente, a titolo di rimborsi al Presidente e ai membri del Cda. La spesa sostenuta per il Collegio dei revisori, pari ad euro 12.322, è così ripartita: compensi euro 4.969 e rimborsi euro 7.352.

**Tabella 6 - Spesa per gli organi**

	2020	2019	Var. %
Indennità	-	-	-
Rimborsi	11.686	19.610	-40,4
Collegio dei revisori	12.322	24.846	-50,4
<b>Totale</b>	<b>24.008</b>	<b>44.456</b>	<b>-46,0</b>

Fonte: Rendiconto finanziario del Consorzio del Ticino

La spesa complessiva registra un decremento, rispetto all'esercizio precedente, del 46 per cento, assestandosi sul valore di euro 24.008.

Il Consiglio di amministrazione, come da verbale della seduta del 26 giugno 2020, ha deliberato di erogare ai revisori e ai consiglieri che hanno svolto la propria attività in *smart-working* importi ridotti del 50 per cento rispetto a quelli erogati nel 2019.

Questa Corte ribadisce, come già espresso nel precedente referto, che il rimborso deve essere erogato per le spese effettivamente sostenute dai componenti degli organi di amministrazione e di controllo per lo svolgimento delle funzioni istituzionali.

L'Oiv, in composizione monocratica, è stato nominato per il periodo 1° agosto 2018 - 31 luglio 2021, con determinazione del Direttore generale n. 7 del 20 luglio 2018, previo espletamento di una procedura comparativa prevedendosi un compenso annuo omnicomprensivo di euro 4.600.

Con verbale n. 223 del 14 luglio 2021 il Consiglio di amministrazione, all'esito della procedura di selezione, ha conferito, all'unanimità, l'incarico per il successivo triennio all'organismo uscente, avendo quest'ultimo presentato la propria candidatura per la selezione. Il compenso annuale onnicomprensivo è stato confermato in euro 4.600.

L'Ente ha costituito nel 2019 una segreteria tecnica a supporto dell'Oiv, a cui sono stati assegnati un dipendente tecnico ed un professionista esterno (già titolare di altri incarichi di natura tecnica, tra cui quello di ingegnere responsabile della sicurezza delle opere e della sicurezza dell'esercizio della diga), con un compenso di euro 1.333, oltre oneri di legge, per il periodo settembre-dicembre (determinazione n. 14/2019)<sup>1</sup>. Tale incarico è stato rinnovato annualmente ed è in essere anche per l'anno 2022 con un esborso complessivo di euro 4.000, comprensivo di spese, al netto di oneri previdenziali e fiscali.

### 3.3 Personale

La seguente tabella espone la dotazione organica ed il personale in servizio nel 2020 e, a fini di comparazione, nel 2019.

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

	Dotazione organica	2020	2019
Dirigente - Direttore unico	1	1	1
Assistente tecnico (Area B pos. ec. B2)	1	1	1
Operatore di amministrazione (Area B pos. ec. B1)	1	1	1
Operatore specializzato (Area B-pos.ec.B1)	6	4	5
<b>Totale</b>	<b>9</b>	<b>7</b>	<b>8</b>

Fonte: Atti del Consorzio del Ticino

La dotazione organica, rimasta invariata, consta di un Dirigente che espleta le funzioni contemplate dall'art. 9 dello statuto e di 8 unità di area B.-Il personale in servizio si è ridotto di una unità, avente la qualifica di operatore specializzato.

L'Ente non ha impiegato personale a tempo determinato.

Il Direttore, nominato dal Consiglio di amministrazione ed in carica dal 2002, è una dipendente con rapporto di lavoro subordinato a tempo indeterminato cui vengono applicati la disciplina

<sup>1</sup> L'Ente ha precisato, tra l'altro, che si tratta di attività complessa, che non può essere svolta esclusivamente dal dipendente tecnico e che il professionista incaricato "consente di contenere al massimo l'importo e, quindi, in grado di effettuare quei monitoraggi e misurazioni sull'andamento degli obiettivi, molti dei quali tecnici e qualificati, necessari per addivenire alla redazione della relazione sulla performance" (verbale dell'Assemblea degli utenti del 27 ottobre 2020).

giuridica ed il trattamento economico previsti dai contratti collettivi nazionali per l'area dirigenza<sup>2</sup> dei consorzi di bonifica.

Il costo del personale, come emerge dalla tabella che segue, aumenta in misura significativa (15,7 per cento) rispetto al 2019.

**Tabella 8 - Costo del personale.**

Spese per il personale	2020	2019	Var. %
Per salari e stipendi	322.876	312.378	3,4
Oneri sociali	123.500	118.498	4,2
Trattamento fine rapporto	80.118	20.000	300,6
Tratt. quiescenza e simili	-	-	-
Altri costi	24.938	25.529	-2,3
<b>Totale costo del personale</b>	<b>551.432</b>	<b>476.405</b>	<b>15,7</b>

Fonte: Conto economico del Consorzio del Ticino

L'Ente ha sottoscritto, in data 23 settembre 2020, il contratto collettivo integrativo per la determinazione del fondo risorse decentrate per l'anno 2020 sul quale il Collegio dei revisori, ai sensi e per gli effetti dell'art. 40 *bis* del decreto legislativo n. 165 del 2001, ha espresso parere favorevole di compatibilità finanziaria (verbale del 30 settembre 2019); il fondo ammonta a complessivi euro 46.749.

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

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

Spese per il direttore	2020	2019	Var. %
Retribuzione tabellare	47.543	47.543	-
Indennità di anzianità	19.040	19.040	-
Indennità di funzione	77.895	77.895	-
Retribuzione di risultato	13.136	13.650	-3,8
<b>Totale</b>	<b>157.614</b>	<b>158.129</b>	<b>-0,3</b>

Fonte: Nota Ticino del 15 settembre 2020

<sup>2</sup> L'art. 127 del regolamento del personale del Consorzio, approvato con decreto interministeriale n. 2728 del 22 novembre 1985, prevedeva la conservazione ad esaurimento dei contratti del comparto dei consorzi di bonifica al personale in servizio alla data del 30 settembre 1978 ed a quella della sua entrata in vigore.

Il contratto relativo al personale dirigenziale è stato sottoscritto il 29 marzo 2016 e poi modificato, da ultimo, in data 16 aprile 2018.

La spesa complessiva ammonta a 157.614 ed è rimasta sostanzialmente stabile rispetto al 2019 (-0,3 per cento). La variazione è interamente imputabile alla retribuzione di risultato in flessione del 3,8 per cento rispetto all'esercizio precedente. In merito all'indennità di funzione, essa è composta da una parte fissa (euro 4.970) e da una integrazione contrattabile e assegnata autonomamente dal Cda, costituita da una indennità di reperibilità, per euro 25.053, e una indennità per attività di regolatore, per euro 47.872,02.

La componente di risultato per il 2020, approvata dal Consiglio di amministrazione nella seduta del 29 aprile 2021 su parere positivo dell'Oiv del 23 aprile 2021, è pari ad euro 13.136. Questa Corte, valutate le osservazioni dell'Ente<sup>3</sup>, ribadisce quanto rilevato nei referti 2018 e 2019 ovvero che, pur essendo prevista dall'art. 27 del contratto collettivo nazionale di lavoro dei dirigenti dei consorzi di bonifica del 29 marzo 2006 e ss.mm.ii., la facoltà di aumentare l'indennità di funzione rispetto all'importo base annuo (euro 4.802)<sup>4</sup>, continua ad evidenziare uno squilibrio rispetto alla parte fissa.

La relazione sulla *performance* 2019 è stata validata dall'Oiv, ai sensi dell'art.14, comma 4, lett. c) del decreto legislativo. n. 165 del 2001, in data 12 giugno 2020.

Il Consorzio ha conferito dal 2014 incarichi annuali per lo svolgimento delle funzioni previste dall'art. 4, comma 7, del decreto-legge 8 agosto 1994, n. 507, convertito, con modificazioni, dalla legge 21 ottobre 1994, n. 584 (recante "Misure urgenti in materia di dighe"); in particolare, si rileva che continuano ad essere affidati al medesimo professionista non solo l'incarico di ingegnere responsabile della sicurezza e dell'esercizio delle opere della c.d. "traversa Miorina", e di coordinamento dei lavori di manutenzione (I e II fase) per un importo di euro 27.360, ma anche l'incarico di sostituto per euro 3.000, (esclusi gli oneri accessori a carico dell'Ente).

Ulteriori incarichi professionali a soggetti esterni conferiti nel 2020 sono i seguenti:

- per attività di manutenzione della piattaforma di gestione dati di monitoraggio e manutenzione preventiva delle stazioni, per euro 21.820;

---

<sup>3</sup> L'Ente ha ribadito che "gli organi dell'Ente hanno ritenuto di valorizzare, oltre al ruolo apicale del Direttore unico, specifiche e particolari responsabilità connesse con l'assetto organizzativo e operativo dell'Ente e con il suo funzionamento, con riferimento in particolare all'attività di regolatore delle acque del lago Maggiore e reperibilità h24" (verbale dell'Assemblea degli utenti del 27 ottobre 2020).

<sup>4</sup>L'art. 27 del c.c.n.l. del 29 marzo 2006, non modificato nel 2018, (e relativo allegato b) prevede, al c. 1, l'importo mensile di 410 euro per il massimo livello dirigenziale (direttore generale) ed al c. 2 che "in sede aziendale, in presenza di assegnazione al dirigente di specifiche e particolari responsabilità connesse con l'assetto organizzativo ed operativo dell'ente e con il suo funzionamento, richiedenti più elevate prestazioni qualitative e quantitative ed il conseguimento di specifici risultati, potrà essere contrattata, tra il Consorzio ed il singolo dirigente, un'integrazione della misura dell'indennità di funzione prevista dal c.c.n.l."



- per il servizio di prevenzione e protezione di cui al decreto legislativo n. 81 del 2008, per euro 12.000;
- per attività di progettazione opere provvisorie di messa in asciutta del cantiere e della movimentazione materiali e relativa direzione lavori, per euro 75.267, oltre le spese del 24 per cento;
- per attività di redazione di elaborati progettuali amministrativi, piano di sicurezza e coordinamento in cantiere, per euro 44.869 oltre le spese del 24 per cento;
- per attività di redazione e verifiche idrologico idrauliche, piano di monitoraggio preallarme delle piene, per euro 6.436;
- per attività di progettazione delle carpenterie metalliche delle portine, per euro 24.823 e coordinatore del progetto, per euro 12.000;
- per servizio di responsabile della protezione dei dati e consulenza *privacy*, per euro 3.100;

per compenso erogato ai componenti della commissione tecnica per la valutazione delle proposte migliorative per i lavori di I fase, per euro 3.000, per ognuno dei 3 componenti. Al riguardo, si richiama l'attenzione dell'Ente, in caso di ricorso ad incarichi esterni, sulla necessità di assicurare la necessaria trasparenza e rotazione nelle procedure di affidamento.

### **3.4 Attività**

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

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

Inoltre, nel corso del 2019 il Consorzio stesso aveva stipulato una convenzione con l'allora Ministero delle infrastrutture e dei trasporti (oggi Ministero delle infrastrutture e della mobilità sostenibile) per la gestione del finanziamento di 4 milioni per i "*lavori di manutenzione straordinaria per il ripristino della capacità d'invaso di ritenuta della traversa della Miorina II fase*" nell'ambito del Piano nazionale d'intervento nel settore idrico, sezione "*invasi*" di cui all'art. 1, comma 516 e segg., della legge 27 dicembre 2017, n. 205 e ss.mm.ii. Il progetto è stato approvato dal Consiglio di amministrazione in data 18 giugno 2019; a seguito della stipula della convenzione con il Mit, avvenuta il 22 ottobre 2019, in data 4 dicembre 2019 è stato

erogato su apposito conto corrente il 40 per cento del finanziamento a titolo di anticipazione. Con verbale del Consiglio di amministrazione n. 229 del 28 ottobre 2022, l'Ente ha specificato lo stato di avanzamento dei lavori. In merito agli interventi sulle campate lombarde, i lavori sono ultimati ed è stato depositato presso l'U.T. Dighe di Torino il collaudo statico; resta da completare il collaudo ex art. 14 da parte del servizio Dighe che sarà compiuto non appena le condizioni idrauliche lo consentiranno. L'importo complessivamente speso è risultato contenuto nell'ambito del finanziamento del Fondo per sviluppo e la coesione (FSC) di euro 4.000.000.

In merito alle campate piemontesi, l'Ente ritiene che i lavori potrebbero concludersi entro gennaio 2023 e la consegna della quarta campata potrà avvenire, compatibilmente ai tempi di collaudo, entro marzo 2023. Il Consorzio ha altresì avviato la valutazione dei maggiori oneri economici conseguenti all'applicazione del decreto-legge 17 maggio 2022, n. 50 (c.d. decreto "Aiuti"), convertito, con modificazioni, dalla legge 15 luglio 2022, n. 91.

Il Consorzio - che sin dal 2013 ha provveduto a nominare, in persona del Direttore, la figura del responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza di cui all'art. 1, c. 7, della legge n. 190 del 2012 e dell'art. 43 del decreto legislativo n. 33 del 2013 - ha adottato e pubblicato, ai sensi dell'art. 10, c. 8, del citato decreto legislativo n. 33 del 2013, nella sezione "amministrazione trasparente" del sito istituzionale, il piano triennale per la trasparenza e l'integrità e per la prevenzione della corruzione 2019-2021 e 2020-2022.

In ottemperanza a quanto disposto dall'art. 31 del medesimo decreto legislativo n. 33 del 2013, il Consorzio ha provveduto alla pubblicazione del referto di questa Corte relativo all'esercizio 2019.

Risulta, altresì, pubblicato anche l'indice di tempestività dei pagamenti, ai sensi dell'art. 33 del predetto decreto legislativo n. 33 del 2013, che, a livello annuale, presenta il valore di -20 giorni per il 2019.

In merito alle partecipazioni, l'Ente ancora detiene 200 quote del valore nominale di 2,58 euro, pari allo 0,80 del capitale sociale, nella "Immobiliare S. Teresa s.r.l." di Roma, avente quale oggetto sociale l'acquisto e la gestione di immobili, anche ad uso di abitazione; dal 29 luglio 2019 la società si è trasformata in "Nerò" s.r.l., ampliando l'oggetto sociale alla fornitura di servizi di consulenza e assistenza finanziaria, gestionale, legale, amministrativa e di progettazione.

Il Consiglio di amministrazione, a seguito della decisione, assunta nella seduta del 17 gennaio 2018, di dismettere la predetta partecipazione, nella successiva seduta del 25 gennaio 2019, aveva deliberato la vendita a due consorzi di bonifica (Associazione irrigazione est Sesia e Consorzio di bonifica est Ticino Villorosi), che già detengono partecipazioni nella società stessa, delle azioni possedute, fissando il prezzo complessivo di euro 16.371. Senonché, in data 29 aprile 2019 è stato dato mandato al Presidente di acquisire una perizia giurata per la stima del corretto valore dell'immobile gestito dalla società, per poi procedere all'alienazione delle quote ad un valore corretto.

Con determinazione n. 28 del 21 dicembre 2020, l'Ente ha approvato, oltre alla razionalizzazione periodica delle partecipazioni di cui all'art. 20 del decreto legislativo n. 175 del 2016, con riferimento alla data del 31 dicembre 2019, la relazione sullo stato di attuazione della procedura di dismissione di cui sopra; in tale documento, pur confermando la volontà di alienare le quote (entro il 2021), il Consorzio ha tuttavia rappresentato che la perizia giurata non era stata ancora redatta, anche in ragione della situazione emergenziale in essere. Con determinazione n. 34 del 29 novembre 2021 l'Ente ha ribadito la volontà di dismissione delle quote, nell'ambito dell'intero processo di razionalizzazione delle partecipate, ed ha individuato nel 31 dicembre 2022 il termine ultimo per il completamento della procedura.

Da ultimo, come emerge dal verbale del Consiglio di amministrazione n. 229 del 28 ottobre 2022, l'Ente ha fissato in euro 15.200 il prezzo complessivo della vendita, in conformità di quanto indicato in apposita perizia giurata. La vendita dovrà aver luogo entro il termine, già precedentemente fissato, del 31 dicembre 2022.

In ordine all'attività negoziale, il Consorzio ha comunicato di avere effettuato un solo acquisto tramite Consip per acquisto di gasolio da riscaldamento (2 rate pari a euro 4.325,51, sul totale di euro 82.444 per spese per beni e servizi).

Il Consorzio in sede istruttoria ha precisato che per *“gli acquisti di tutte le restanti categorie merceologiche ha proceduto attingendo ai fondi della cassa economale, trattandosi nella quasi totalità di minute spese ed acquisti largamente inferiori ai limiti di cassa stessa, pari a euro 5.000, rivolgendosi ai comuni operatori di mercato, ovvero al mercato elettronico (internet) eseguendo opportune ricerche per stabilire l'economicità e la convenienza per ogni acquisto”*.

### **3.5 Rendiconto generale**

Il rendiconto generale relativo all'esercizio 2020 è stato deliberato dal Consiglio di

amministrazione in data 29 aprile 2021, previo parere favorevole del Collegio dei revisori in data 28 aprile 2021 ed approvato dal Mef con nota del 14 giugno 2021.

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

L'Ente ha adottato il piano dei conti integrato di cui al d.p.r. n. 132 del 2013; inoltre, ha allegato la riclassificazione della spesa per missioni e programmi nonché, nelle more dell'emanazione del decreto interministeriale previsto dall'art. 19, comma 4, del citato decreto legislativo n. 91 del 2011, il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

### 3.5.1 Gestione finanziaria

La tabella che segue evidenzia i risultati della gestione finanziaria 2020 nonché, a fini di raffronto, quelli della gestione 2019.

**Tabella 10 - Accertamenti e impegni per titoli**

Entrate/spese	2020	2019	Var. % 2020/2019
<b>Totale entrate</b>	<b>1.793.054</b>	<b>3.425.564</b>	<b>-47,7</b>
<i>di cui</i>			
Entrate correnti	1.383.263	1.818.345	-23,9
<i>di cui</i>			
entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	-	-	-
Trasferimenti correnti	-	-	-
Entrate extratributarie	1.383.263	1.818.345	-23,9
Altre entrate correnti		-	-
Entrate c/ capitale	403.000	1.600.000	-74,8
Partite di giro	6.791	7.219	-5,9
<b>Totale uscite</b>	<b>1.640.507</b>	<b>1.745.899</b>	<b>-6,0</b>
<i>di cui</i>			
Spese correnti	1.028.951	1.735.789	-40,7
Spese in c/ capitale	605.067	2.891	20.829,3
Spese per incremento di attività finanziarie		-	-
Rimborso prestito		-	-
Partite di giro	6.489	7.219	-10,1
<b>Avanzo/disavanzo finanziario</b>	<b>152.546</b>	<b>1.679.665</b>	<b>-90,9</b>

Fonte: Rendiconto generale del Consorzio del Ticino

Il risultato finanziario dell'esercizio 2020 è pari ad euro 152.546, in sensibile diminuzione rispetto al dato dell'esercizio precedente (euro 1.679.655), per l'effetto combinato della netta

riduzione delle entrate complessive (-47,7 per cento rispetto al 2019) e la riduzione delle spese totali passate da euro 1.745.899 del 2019 ad euro 1.640.507 del 2020, pari -6 per cento).

Si rappresenta, tuttavia, che l'aumento significativo registrato nel 2019 risulta determinato da un'entrata in conto capitale di elevato importo, senza contestuale assunzione dei correlati impegni di spesa.

Nel dettaglio, dal lato delle entrate accertate, diminuiscono in modo significativo quelle correnti (-23,9 per cento), ammontanti ad euro 1.383.263, formate dai contributi degli utenti iscritti nella voce "entrate extratributarie" (-23,9 per cento), nonché da "proventi da servizi n.a.c" pari a euro 9.439 (fitti, noleggi e locazioni) e da altre entrate correnti non altrimenti classificabili per euro 83.218.

Le entrate in conto capitale, pari a 1,6 milioni nel 2019 (assenti nel 2018) nell'esercizio in esame sono pari a euro 403.000 (-74,8 per cento). Nel dettaglio, nel 2019 le spese in conto capitale erano costituite dal contributo erogato dal Mit nell'ambito del "Piano invasi", per lavori di manutenzione straordinaria (II fase) - sbarramento Miorina", mentre per il 2020 sono costituite esclusivamente dal versamento della prima quota del contributo per lavori di manutenzione straordinaria (I fase) - sbarramento Miorina.

Dal lato delle spese, la riduzione del 6 per cento rispetto al 2019 consegue al notevole decremento delle spese correnti (-40,7 per cento, passando da euro 1.735.789 del 2019 a euro 1.028.951 del 2020), mentre si registra l'incremento delle spese in conto capitale che passano da euro 2.891 del 2019 a euro 605.067 del 2020.

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

**Tabella 11 - Dettaglio delle spese correnti**

	2020	2019	Var. % 2020/2019
Reddito da lavoro dipendente	551.432	476.405	15,7
Imposte e tasse a carico dell'ente	42.939	59.572	-27,9
Acquisto di beni e servizi	112.995	148.456	-23,9
<i>di cui</i>			
<i>organi e incarichi istituzionali</i>	24.008	44.456	-46,0
Trasferimenti correnti	22.331	-	100
Interessi passivi		-	-
Altre spese correnti	299.257	1.051.356	-71,5
<b>Totale</b>	<b>1.028.951</b>	<b>1.735.789</b>	<b>-40,7</b>

Fonte: Rendiconto finanziario del Consorzio del Ticino

Nota: considerando gli impegni delle sottocategorie delle spese correnti presenti nel rendiconto si ottiene un totale del titolo superiore di 3 euro rispetto al totale inserito nel medesimo rendiconto. Al solo fine comparativo i due dati sono stati allineati.

Dai dati esposti risulta che le spese correnti diminuiscono nel 2020 rispetto all'esercizio precedente, a causa principalmente della netta riduzione della voce "altre spese correnti" che passano da euro 1.051.356 nel 2019, a euro 299.257 dell'esercizio in esame.

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

**Tabella 12 - dettaglio altre spese correnti**

	2020	2019	Var. %
Manutenzione/opere di regolazione	94.145	236.426	-60,2
Registro italiana Dighe	-	282.083	-100,0
Centro Competenza	-	137.599	-100,0
OIV	4.600	4.600	0,0
Progetto Italia/Svizzera	110.234	390.648	-71,8
Ottenimento sovrалzo estivo	110.234	-	100,0
<b>Totale spese in conto capitale</b>	<b>319.213</b>	<b>1.051.356</b>	<b>-69,6</b>

Fonte: Atti trasmessi dal Consorzio del Ticino

Si evidenzia che tutte le sotto-voci registrano un netto decremento rispetto al 2019 - ad eccezione delle spese per sovrалzo estivo; la spesa relativa all'attuazione del progetto Interreg. Italia/Svizzera è pari ad euro 110.234 (euro 390.648, nel 2019).

Si riducono anche le spese per "imposte e tasse a carico dell'Ente" (-27,9 per cento), gli acquisti di beni e servizi (-23,9 per cento), fra cui rientrano le spese per gli organi e gli incarichi istituzionali (-46 per cento).

Aumenta invece la voce "reddito da lavoro dipendente" (+15,7 per cento) nella quale rientrano anche le spese per l'indennità di anzianità, tutti i fondi accessori previsti dal contratto integrativo siglato in data 23 settembre 2020 e l'indennità di funzione e retribuzione di risultato del direttore.

Questa Corte rinnova l'invito al Consorzio, in applicazione del principio di chiarezza del bilancio ed in linea con le voci del piano integrato dei conti, a valutare sempre la corretta collocazione contabile di talune spese inserite tra le "altre spese correnti".

Per quanto concerne le prescrizioni legislative in materia di contenimento delle spese, in particolare le disposizioni dell'articolo 1, comma 591, della legge di bilancio per il 2020, l'Ente ha provveduto a verificare l'assenza di un *surplus* nelle entrate 2020, rispetto a quelle dell'esercizio 2018; in relazione a ciò, con la delibera del Consiglio di amministrazione del 29 aprile 2021 e la determina dirigenziale n. 10 del 21 aprile 2021, è stata prevista una riduzione

di spesa di euro 2.709, sul capitolo “altri beni di consumo”, di euro 4.000, sul capitolo per “spese di rimborsi degli organi istituzionali” e di euro 5.000, per “compensi agli organi di revisione”.

Come accertato dal Collegio dei revisori e dal Mef, a fronte dei provvedimenti di riduzione di spesa, l’Ente ha versato al bilancio dello Stato la somma di euro 22.300,6.

Infine, in relazione al limite di spesa per la gestione dei servizi informatici di cui al comma 610 e seguenti della legge n. 160 del 2019, si rileva che l’Ente non ha impegnato, nè pagato alcuna somma in relazione a detta tipologia di spesa nel biennio 2016-2017.

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

**Tabella 13 - Dettaglio delle spese in conto capitale**

Consorzio del Ticino	2020	2019	Var. % 2020/2019
Investimenti fissi lordi e acquisto terreni	425.784	2.891	14.627,91
Altri trasferimenti in conto capitale		-	-
Altre spese in conto capitale	179.283	-	100,0-
<b>Totale spese in conto capitale</b>	<b>605.067</b>	<b>2.891</b>	<b>20.829,33</b>

Fonte: Rendiconto finanziario del Consorzio del Ticino

Le spese in conto capitale aumentano significativamente rispetto al 2019 (passando da euro 2.891 del 2019 a euro 605.067 del 2020). Tale incremento è dovuto all’acquisto di un computer, 2 poltrone letto per la foresteria e i lavori I fase Miorina.

**Tabella 14 - Riclassificazione delle spese per missioni e programmi**

Codice Missione	Missione	Codice Programma	Programma	2020		2019		Var. '20/19	
				Competenza	Cassa	Competenza	Cassa	Competenza	Cassa
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	1.610.010	1.410.733	1.694.103	1.213.921	-5,0	16,2
32	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	1*	Indirizzo politico	24.008	24.008	44.456	44.456	-46,0	-46,0
		2*	Servizi e affari generali	-	-	122	122	-100,0	-100,0
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	6.489	6.489	7.219	7.219	-10,1	-10,1
<b>Totale</b>				<b>1.640.507</b>	<b>1.441.230</b>	<b>1.745.900</b>	<b>1.265.718</b>	<b>-6,0</b>	<b>13,9</b>

Fonte: Rendiconto generale del Consorzio del Ticino

Nel 2020, in termini di competenza, si registra un lieve incremento della spesa impegnata per la missione “sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell’ambiente”, programma “tutela e conservazione del territorio e delle risorse idriche, trattamento e smaltimento rifiuti, bonifiche”

(pari a circa 1,6 milioni, con una variazione percentuale rispetto all'esercizio precedente del -5 per cento). Invece, si registra una riduzione per le voci di spesa per la missione "servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche", programma "indirizzo politico" (-46 per cento).

In termini di cassa, aumentano le spese per la missione "sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente" programma "tutela e conservazione del territorio e delle risorse idriche, trattamento e smaltimento rifiuti, bonifiche" mentre seguono lo stesso andamento della competenza quelle di restanti missioni e programmi.

### 3.5.2 Residui

La tabella che segue espone l'andamento dei residui al 31 dicembre dell'esercizio in esame, raffrontati con quelli dell'esercizio precedente.

**Tabella 15 - Residui**

Residui	2020	2019	Var. % 2020/2019
<b>Residui attivi</b>	<b>202.009</b>	<b>332.051</b>	<b>-39,2</b>
<i>di cui</i>			
di esercizi precedenti	202.009	-	100,0
dell'esercizio	-	332.051	-100,0
<b>Residui passivi</b>	<b>926.261</b>	<b>746.494</b>	<b>24,1</b>
<i>di cui</i>			
di esercizi precedenti	583.956	94.790	516,1
dell'esercizio	342.304	651.704	-47,5

Fonte: Rendiconto generale del Consorzio del Ticino

I residui attivi si assestano, alla chiusura dell'esercizio in esame, ad euro 202.009 rispetto ad euro 332.051 euro del 2019, risultando in sensibile riduzione.

Nel dettaglio, i residui attivi del 2020 provenienti da esercizi precedenti giustificano il totale dei residui; i residui dell'esercizio sono pari a zero. I residui attivi provenienti da esercizi precedenti sono imputabili a proventi da servizi non altrimenti classificabili (n.a.c.).

I residui passivi registrano un incremento nel 2020, in termini assoluti, pari ad euro 179.767, assestandosi ad euro 926.261. Tale andamento è interamente imputabile a quelli provenienti da esercizi precedenti, che passano da euro 94.790 a euro 583.956, costituiti prevalentemente dalle altre spese correnti n.a.c. del 2018 e 2019. Non si registrano residui passivi relativi ad anni precedenti il 2019.



Al rendiconto risulta allegata la situazione dei residui al 31 dicembre 2019, in base alla determinazione dirigenziale n. 1 del 7 gennaio 2020, approvata con deliberazione del Consiglio di amministrazione del 27 gennaio 2021, ai sensi dell'art. 40 del d.p.r. n. 97 del 2003, sulla quale il Collegio dei revisori (verbale n. 506 del 28 gennaio 2021) ha espresso parere favorevole.

### 3.5.3 Situazione amministrativa

Nella tabella seguente vengono riportati i dati della situazione amministrativa dell'esercizio in esame, posti a raffronto con quelli del 2019.

**Tabella 16 - Situazione amministrativa**

Situazione amministrativa	2020	2019	Var. % 2020/2019
<b>Consistenza di cassa ad inizio anno</b>	<b>2.518.669</b>	<b>679.173</b>	<b>270,8</b>
<b>Riscossioni</b>	<b>1.923.095</b>	<b>3.105.213</b>	<b>-38,1</b>
<i>di cui</i>			
- in conto competenza	1.793.054	3.093.513	-42,0
- in conto residui	130.042	11.700	1.011,5
<b>Pagamenti</b>	<b>1.441.230</b>	<b>1.265.717</b>	<b>13,9</b>
<i>di cui</i>			
- in conto competenza	1.298.203	1.094.196	18,6
- in conto residui	143.027	171.521	-16,6
<b>Consistenza di cassa a fine anno</b>	<b>3.000.534</b>	<b>2.518.669</b>	<b>19,1</b>
<b>Residui attivi</b>	<b>202.009</b>	<b>332.051</b>	<b>-39,2</b>
<i>di cui</i>			
degli esercizi precedenti	202.009	-	100,0
dell'esercizio	-	332.051	-100,0
<b>Residui passivi</b>	<b>926.261</b>	<b>746.494</b>	<b>24,1</b>
<i>di cui</i>			
degli esercizi precedenti	583.956	94.790	516,1
dell'esercizio	342.304	651.704	-47,5
<b>Avanzo/disavanzo di amministrazione</b>	<b>2.276.282</b>	<b>2.104.226</b>	<b>8,2</b>

Fonte: Rendiconto generale del Consorzio del Ticino

L'avanzo di amministrazione registra un *trend* in crescita, passando da euro 2.104.226 ad euro 2.276.282 (con un incremento dell'8,2 per cento).

Le riscossioni diminuiscono del 38,1 per cento (in valore assoluto passano da euro 3.105.213 del 2019 a euro 1.923.095 del 2020); il decremento è dovuto a quelle in conto competenza (42 per cento rispetto al 2019); detto andamento sconta l'effetto dell'anticipo di 1,6 milioni a valere sul contributo del Mit per il Piano nazionale invasi, erogato nel 2019.

La consistenza di cassa al termine dell'esercizio registra un sensibile aumento, portandosi ad euro 3.000.534 (+19,1 per cento).

In sede di approvazione del rendiconto, l'Ente - anche per il 2019 - aveva vincolato una parte dell'avanzo di amministrazione al fondo trattamento di fine rapporto dipendenti per 197.641 euro<sup>5</sup>.

Per l'esercizio 2020 risulta vincolata anche la somma di euro 1.572.018, provenienti dal finanziamento Mit per la manutenzione straordinaria della diga Miorina-piano invasi.

La parte disponibile dell'avanzo è pari ad euro 506.623, di cui euro 156.623 sono stati interamente applicati al bilancio preventivo 2020, ai sensi dell'articolo 45, punto 4, del d.p.r. n. 97 del 2003 ed euro 350.000 è destinato alla manutenzione straordinaria dei beni strumentali all'opera regolatrice.

#### **3.5.4 Conto economico**

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

---

<sup>5</sup> Nel dettaglio, la movimentazione del fondo è la seguente: avanzo vincolato 2018 di euro 234.168 cui si aggiunge la quota accantonata di euro 20.000 per il 2019, al netto di imposte sostitutive pari ad euro 896 e all'utilizzazione per l'erogazione del Tfr a un dipendente dimissionario per euro 15.023.

**Tabella 17 - Conto economico**

Conto economico	2020	2019	Var. % 2020/2019
<b>Componenti positivi della gestione (1)</b>	<b>1.853.363</b>	<b>1.779.241</b>	<b>4,2</b>
<i>di cui</i>			
Ricavi delle vendite e delle prestazioni e proventi servizi pubblici	1.853.363	1.770.371	4,7
<i>di cui</i>			
<i>Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazione/o servizi ricavi da quote associative</i>	1.290.595	1.379.723	-6,5
<i>proventi da servizi n.a.c.</i>	562.768	390.648	44,1
Ricavi dalla gestione dei beni	-	8.846	-100,0
Altri ricavi e proventi	-	24	-100,0
<b>Componenti negativi della gestione (2)</b>	<b>1.233.409</b>	<b>1.948.559</b>	<b>-36,7</b>
<i>di cui</i>			
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	20.575	21.797	-5,6
Per servizi	64.140	91.312	-29,8
Per godimento di beni di terzi	28.280	28.613	-1,2
Per il personale	551.432	476.405	15,7
Ammortamenti e svalutazioni	226.786	212.770	6,6
Variazione delle rimanenze di materie sussidiarie consumo e merci			
Accantonamenti vari			
Oneri diversi della gestione	342.196	1.117.661	-69,4
<b>Differenza (1-2)</b>	<b>619.954</b>	<b>-169.318</b>	<b>-466,1</b>
<b>Proventi ed oneri finanziari (3)</b>	<b>10</b>	<b>-</b>	<b>100,0</b>
<b>Rettifiche di valore attività finanziarie (4)</b>		<b>-</b>	
<b>Proventi e oneri straordinari (5)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Risultato prima delle imposte	619.964	-169.318	-466,2
Imposte dell'esercizio	-	-	-
<b>Avanzo/disavanzo economico di esercizio</b>	<b>619.964</b>	<b>-169.318</b>	<b>-466,2</b>

Fonte: Rendiconto generale del Consorzio del Ticino

Il 2020 si chiude con un risultato economico positivo pari ad euro 619.967, rispetto alla perdita di esercizio pari a euro -169.318 del 2019.

Detto risultato positivo è dovuto ad un aumento dei componenti positivi (+4,2 per cento) e da una netta riduzione dei componenti negativi della gestione (-36,7 per cento), che sono pari ad euro 1.233.406.

L'aumento dei ricavi è dovuto interamente all'aumento dei ricavi delle vendite e delle prestazioni e proventi servizi pubblici (+4,7 per cento); al loro interno si segnala però che i proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi ricavi da quote associative passano da euro 1.379.723 del 2019 a euro 1.290.595 del 2020.

Rispetto all'esercizio precedente si azzerano i ricavi dalla gestione dei beni e altri ricavi e proventi.

Dal lato dei costi, il netto decremento è imputabile alla riduzione degli oneri diversi della gestione (che passano da euro 1.117.661 del 2019 a 342.169 del 2020, -69,4 per cento) in grado di neutralizzare, tra gli altri, l'incremento del costo per il personale (+15,7 per cento).

Questa Corte segnala che per il 2020 i trasferimenti al bilancio dello Stato, in attuazione alle norme in materia di contenimento della spesa per euro 20.300, sono stati allocati nei trasferimenti correnti (diversamente dagli anni precedenti in cui si trovavano negli oneri diversi di gestione).

La voce "ammortamenti e svalutazioni" presenta un aumento del 6,6 per cento.

Praticamente nulli sono i risultati di proventi e oneri finanziari e le rettifiche di valore di attività finanziarie.

### **3.5.5 Stato patrimoniale**

Nella seguente tabella sono evidenziati gli elementi patrimoniali attivi e passivi relativi all'esercizio 2020 in comparazione con quelli del 2019.

**Tabella 18 - Stato patrimoniale**

<b>Attivo</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>Var. % 2020/2019</b>
<b>1.1 Crediti verso lo Stato o enti pubblici per la partecipazione al patrimonio iniziale</b>		-	
<b>1.2 immobilizzazioni</b>	<b>927.872</b>	<b>587.779</b>	<b>57,9</b>
Immobilizzazioni immateriali		-	
Immobilizzazioni materiali	2.928.539	2.383.991	22,8
(Fondo ammortamenti)	2000667	1796212	11,4
Immobilizzazioni finanziarie			-
<b>1.3 Attivo circolante</b>	<b>3.247.287</b>	<b>2.895.463</b>	<b>12,2</b>
Rimanenze	43.781	43.781	0,0
Crediti	202.455	332.497	-39,1
Attività finanziarie non costituenti immobilizzazioni	516	516	0,0
Disponibilità liquide	3.000.534	2.518.669	19,1
<b>1.4 Ratei e risconti</b>		-	-
<b>Totale attivo</b>	<b>4.175.159</b>	<b>3.483.242</b>	<b>19,9</b>
<b>Passivo</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>Var. % 2020/2019</b>
<b>2.1) Patrimonio netto</b>	<b>1.479.339</b>	<b>859.372</b>	<b>72,1</b>
<i>di cui</i>			
Avanzi economici portati a nuovo	859.372	1.028.689	- 16,5
Avanzo/disavanzo economico d'esercizio	619.967	-169.317	+466,2
2.3) Fondo ammortamento	-	-	-
<b>T.F.S. parastato</b>	<b>217.443</b>	<b>258.249</b>	<b>-15,8</b>
<b>2.4) Debiti</b>	<b>906.360</b>	<b>726.493</b>	<b>24,8</b>
<i>di cui</i>			
Debiti verso banche	-	-	-
Debiti verso fornitori	906.360	726.493	24,8
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza	-	-	-
<b>2.5) Ratei e risconti</b>	<b>1.572.018</b>	<b>1.639.128</b>	<b>- 4,1</b>
<b>Totale passività</b>	<b>2.695.821</b>	<b>2.623.870</b>	<b>2,7</b>
<b>Totale passivo e patrimonio netto</b>	<b>4.175.159</b>	<b>3.483.242</b>	<b>19,9</b>

Fonte: Rendiconto generale del Consorzio del Ticino

Le componenti patrimoniali attive aumentano nel 2020 rispetto al 2019 (+19,9 per cento), passando da euro 3.483.242 a 4.175.159 euro.

Tale incremento è riconducibile sia all'andamento delle immobilizzazioni (+57,9 per cento) che all'attivo circolante (+12,2 per cento). Aumentano le immobilizzazioni materiali (+22,8 per cento), in quanto l'Ente ha completato la rigenerazione di due carri manovra dello sbarramento Miorina (per un totale di euro 179.283), iniziato i lavori di sostituzione delle paratoie del medesimo sbarramento e deciso di contabilizzare nella voce "infrastrutture idriche" il costo

dell'intervento che sarà ammortizzato a partire dall'anno del collaudo. Infine, ha provveduto all'acquisto di un nuovo macchinario (moto agricola del costo di euro 19.764).

Dal lato dell'attivo, l'incremento è interamente imputabile all'aumento delle disponibilità liquide (+19,1 per cento che passano da euro 2.518.669 a euro 3.000.534) che riassorbe la riduzione dei crediti (-39,1 per cento).

Lo speculare andamento delle passività è imputabile al netto aumento dei ratei e risconti che si assestano in riduzione ad euro 1.572.018, nonché all'incremento del patrimonio netto che si assesta a 1.479.339 (+72,1 per cento a causa dell'avanzo economico registrato nel 2020).

L'aumento è anche dovuto ai debiti che crescono nel 2020 del 24,8 per cento, a causa esclusiva dei debiti verso fornitori, dovuti prevalentemente - come anticipato - all'intervento sulle infrastrutture idriche (per euro 151.229) e ad altre spese in conto capitale non altrimenti classificabili (euro 145.238).

### **3.6 Conclusioni**

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

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

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

I membri del Consiglio d'amministrazione, composto, oltre che dal Presidente, da quattro rappresentanti degli utenti, nominati dall'Assemblea degli utenti stessi (due in rappresentanza degli utenti irrigui e due in rappresentanza degli utenti industriali), e del Collegio dei revisori, durano in carica quattro anni e sono stati ricostituiti nel corso del 2019.

La spesa complessiva per gli organi (per compensi e rimborsi) registra un decremento nel 2020, rispetto all'esercizio precedente, del 46 per cento, assestandosi sul valore di euro 24.008, di cui 11.686 per i componenti del Consiglio di amministrazione e 12.322 per il Collegio dei revisori.

Il costo del personale, pari a sette unità su un organico di nove, ha registrato un incremento notevole, passando da euro 476.405 del 2019 a euro 551.432 dell'esercizio in esame.

In merito ai risultati della gestione, l'esercizio 2020 chiude con un saldo finanziario positivo pari ad euro 152.546, in sensibile diminuzione rispetto al dato dell'esercizio precedente (euro 1.679.655), per l'effetto combinato della netta riduzione delle entrate complessive (-47,7 per cento rispetto al 2019) e la riduzione delle spese totali, passate da euro 1.745.899 del 2019 ad euro 1.640.507 del 2020, pari -6 per cento). Il risultato del 2019 è stato determinato, tuttavia, da un'entrata in conto capitale di elevato importo, senza contestuale assunzione dei correlati impegni di spesa.

I residui attivi si assestano, alla chiusura dell'esercizio in esame, ad euro 202.009, rispetto ad euro 332.051 euro del 2019, in sensibile riduzione. I residui passivi, invece, registrano un incremento nel 2020, in termini assoluti, di euro 179.767, assestandosi ad euro 926.261.

L'avanzo di amministrazione registra un *trend* in crescita, passando da euro 2.104.226 ad euro 2.276.282 (con un incremento dell'8,2 per cento); tale avanzo è in parte vincolato in quanto destinato al fondo trattamento di fine rapporto e per euro 1.572.018 all'attuazione degli interventi finanziati con un contributo straordinario del Mit per la manutenzione straordinaria della diga Miorina-piano Invasi.

Il 2020 si chiude con un risultato economico positivo pari ad euro 619.967, rispetto alla perdita di esercizio pari a euro -169.318 del 2019.

Il patrimonio netto è pari ad euro 1.479.339, in sensibile aumento rispetto al precedente esercizio (euro 859.372), per effetto soprattutto dei risultati positivi della gestione economica.

## **4. CONSORZIO DELL'OGLIO**

### **4.1 Ordinamento**

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

Lo statuto del Consorzio dell'Oglio, approvato nel 1992, è stato modificato solo di recente, in attuazione dell'articolo 27- *bis* del decreto-legge 29 dicembre 2011, n. 216, convertito, con modificazioni, dalla legge 24 febbraio 2012, n. 14, con un ritardo che questa Corte ha stigmatizzato nei precedenti referti.

Il nuovo testo risulta deliberato dall'Assemblea degli utenti del 3 gennaio 2020 ed approvato con decreto del Ministero dell'ambiente e della sicurezza energetica n. 130 del 25 giugno 2020, pubblicato in Gazzetta ufficiale in data 24 agosto 2020.

Il Consorzio provvede:

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

Sede legale del Consorzio è in Brescia (art. 1 statuto).

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

### **4.2 Organi e compensi**

Nell'esercizio in esame, secondo il previgente statuto, gli organi erano i seguenti:

- il Presidente, nominato con decreto del Ministero vigilante;
- il Consiglio di amministrazione, composto da quattordici membri e precisamente: due nominati dal Ministero del lavoro e delle politiche sociali, due dallo Ministero



dell'ambiente e della sicurezza energetica, uno dal Ministero dell'economia e delle finanze (Mef); quattro in rappresentanza delle province di Brescia, Bergamo, Cremona e Mantova e quattro degli utenti, designati dall'Assemblea;

- il Comitato di presidenza, composto dal Presidente e da sette consiglieri, due dei quali scelti dal Mase, uno dal Ministero delle politiche agricole e forestali (Mpaaf) e gli altri quattro scelti annualmente dal Presidente tra i consiglieri dalle province e dalle utenze consorziate;
- l'Assemblea degli utenti, formata dagli utenti iscritti nei ruoli di contribuenza;
- il Collegio dei revisori dei conti, formato da tre membri, nominati rispettivamente dall'Assemblea degli utenti, dal Ministero vigilante e dal Mef.

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

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

Per quanto riguarda il Consiglio di amministrazione, per il quadriennio 2019-2022 sono stati nominati soltanto i quattro componenti eletti dall'Assemblea degli utenti (verbale della seduta del 30 gennaio 2019) e quelli designati dalle province di Bergamo (atto presidenziale del 26 marzo 2019) e di Cremona (atto presidenziale del 25 gennaio 2019).

I componenti del Collegio dei revisori sono stati nominati con verbale dell'Assemblea degli utenti del 30 gennaio 2019, con atto del Ministero vigilante del 28 maggio 2019 e con atto del Mef del 10 maggio 2019.

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

---

<sup>6</sup> Nel verbale dell'Assemblea del 16 gennaio 2020 si legge che l'approvazione ministeriale è stata possibile, con la composizione a 6 membri oltre il Presidente, in quanto il Consorzio "ha accettato di mantenere invariato il costo complessivo dovuto alla gestione dell'organo ottenibile riducendo il valore delle medaglie di presenza al 66,7% del valore attuale".

Ai sensi dell'art. 35, c. 2, entro 30 giorni dall'entrata in vigore del nuovo statuto, fissata nel quindicesimo giorno dopo la sua pubblicazione sulla Gazzetta ufficiale, "gli organi di amministrazione e controllo decadono e saranno ricostituiti secondo le nuove norme statutarie".

L'Assemblea degli utenti, nella seduta del 21 ottobre 2020, ha provveduto alla nomina dei nuovi componenti dell'organo e alla nomina del rappresentante dell'Assemblea nel Collegio dei revisori per il quadriennio 2020-2024; al riguardo, il Direttore ha precisato che quanto deliberato va inteso da ottobre 2020 a ottobre 2024. Il Mef ha confermato il suo rappresentante nell'organo di controllo con atto del 15 ottobre 2020; il Mite ha provveduto alla nomina con atto del 10 febbraio 2021.

I compensi spettanti agli organi ammontano ai seguenti importi annui, rimasti invariati, fissati nel d.m. 24 luglio 1996:

- Presidente euro 8.676; -
- Presidente del Collegio dei revisori euro 2.169; -
- membri Collegio dei revisori euro 1.425.

L'Ente ha applicato sia nel 2018 che nel 2019 la riduzione del 10 per cento dei predetti compensi.

Inoltre, al Presidente, ai consiglieri ed ai componenti del Collegio dei revisori compete un gettone di presenza ("medaglia"), per ogni riunione, di euro 28.

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

**Tabella 19 - Spesa impegnata per gli organi**

Spese per organi	2020	2019	Var. % 2020/2019
Presidente	7.809	7.809	0,0
Consiglio di amministrazione	-	-	-
Collegio dei revisori	5.255	6.570	-20,0
Totale	13.064	14.379	-9,1

Fonte: Rendiconto finanziario del Consorzio dell'Oglio

La spesa impegnata per gli organi istituzionali del Consorzio - relativa ai soli emolumenti - registra, nel complesso, un decremento rispetto al 2019 (-9,1 per cento) dovuto prevalentemente alla riduzione della spesa per il Collegio dei revisori (20,0 per cento) che passa da euro 6.570 del 2019 ad euro 5.255 del 2020; costante la spesa per il Presidente mentre si conferma l'azzeramento degli oneri per il Consiglio di amministrazione. Si segnala che la spesa

impegnata per il Collegio dei revisori include anche le medaglie di presenza e gli oneri e i rimborsi spese. Per quanto riguarda il Consiglio di amministrazione, l'Ente, in sede istruttoria, ha comunicato spese per medaglie di presenza per euro 446,08 e rimborsi spese per euro 42,24. Per quanto riguarda il Presidente si registrano spese per medaglie pari a euro 111,52. Con determinazione direttoriale del 30 dicembre 2016 è stato rinnovato, ai sensi dell'articolo 14 del decreto legislativo n. 150 del 2009, l'incarico all'Oiv, in forma monocratica, per il triennio 2017-2019. Il compenso ammonta ad euro 2.500 annui, oltre oneri di legge. Alla scadenza, con determinazione direttoriale del 20 gennaio 2020 è stato conferito il nuovo incarico; il compenso è rimasto invariato.

### 4.3 Personale

La seguente tabella espone la dotazione organica ed il personale a tempo indeterminato in servizio nel 2020 e, a fini di raffronto, nel 2019.

**Tabella 20 - Dotazione organica e personale in servizio a tempo indeterminato**

	Dotazione organica	2020	2019
Direttore - Dirigente superiore		1	1
Collaboratore professionale C3	1	0	0
Assistente tecnico B2	1	1	1
Operatore/Assistente di amministrazione B1	1 <sup>(*)</sup>	0	0
Archivista A2	1	2 <sup>(**)</sup>	2 <sup>(**)</sup>
Operatore tecnico/qualificato (guardiani) A3A2	3 <sup>(****)</sup>	3 <sup>(***)</sup>	3 <sup>(***)</sup>
<b>Totale</b>	<b>7</b>	<b>7</b>	<b>7</b>

Fonte: Documentazione in atti

Nota: (1) A tempo parziale; (2) In part-time orizzontale, di cui una unità trasformata da tempo determinato e tempo indeterminato nel 2017; (3) 1 A3; 2 A2; (4) 1 altro guardiano è previsto a tempo determinato per il trimestre estivo.

Si evidenzia che la dotazione organica esposta nella tabella, risultante dalla documentazione ufficiale in atti<sup>7</sup>, parzialmente disallineata rispetto ai dati acquisiti nel corso dell'istruttoria per la stesura della relazione esercizio 2019<sup>8</sup>, e invariata, comprende anche - impropriamente - un

<sup>7</sup> Nota del 13 settembre 1995 di trasmissione della dotazione al Dipartimento funzione pubblica ed al Ministero dei lavori pubblici. Detta dotazione è anche pubblicata sul sito istituzionale e inserita nel piano triennale dei fabbisogni del personale 2020-2022.

<sup>8</sup> L'Ente afferma che nella seduta del 21 aprile 1995 il Comitato di Presidenza deliberò la dotazione formata da 2 geometri, una segretaria a tempo pieno ed una parziale inserite nell'Ufficio amministrativo, 3 guardiania tempo pieno ed uno a tempo definito per il trimestre estivo (relazione del 27 ottobre 2020).

operatore qualificato (guardiano) a tempo determinato per il trimestre estivo.

Questa Corte, preso atto delle osservazioni dell'Ente<sup>9</sup>, rileva che il personale in servizio nel 2019 è formato da 2 unità amministrative di area A2, *part time*, a fronte di una sola unità A2 prevista nella dotazione, mentre non risulta coperta la posizione di operatore di amministrazione (B1) a tempo parziale.

Si ribadisce che il numero di ore lavorative previste dal contratto individuale (tempo pieno o tempo parziale) è un profilo che inerisce esclusivamente alle modalità di svolgimento della prestazione di lavoro subordinato, sia a tempo indeterminato che determinato, ai sensi del combinato disposto degli artt. 4 e 12 del decreto legislativo 15 giugno 2015, n.81.

Pertanto, questa Corte ritiene ancora una volta che, in sede di redazione del piano triennale dei fabbisogni, ai sensi dell'art. 6 del decreto legislativo n. 165 del 2001, l'Ente debba provvedere a rimodulare con precisione la dotazione, al fine di assicurare l'esatta corrispondenza dei profili e delle aree in essa previste rispetto all'organico del personale in servizio a tempo indeterminato. In data 18 settembre 2019, è stato sottoscritto il contratto collettivo integrativo decentrato, ai sensi degli artt. 7 e 8 del c.c.n.l. del comparto "funzioni centrali" per il biennio 2018-2019, relativo all'utilizzo delle risorse premiali; l'importo del fondo risorse decentrate per il 2020 è determinato in euro 35.000. La tabella che segue evidenzia il costo del personale nel 2020 e, a fini di comparazione, nel 2019.

**Tabella 21 - Costo del personale**

Spese per il personale	2020	2019	Var. % 2020/2019
Salari e stipendi	280.550	265.550	5,6
Oneri sociali	63.861	73.509	-13,1
Trattamento fine rapporto	15.000	15.000	0,0
Compenso per lavoro straordinario	12.338	13.813	-10,7
Altri costi	1.554	1.400	11,0
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>373.303</b>	<b>369.272</b>	<b>1,1</b>

Fonte: conto economico del Consorzio dell'Oglio

<sup>9</sup> L'Ente ha evidenziato che dal 2018, a seguito della trasformazione di un contratto a tempo determinato in contratto a tempo indeterminato, "la posizione A2 di operatore di amministrazione è costituita da 2 unità a tempo indeterminato, con orario part-time di tipo orizzontale; la somma degli orari di lavoro delle due posizioni A2 equivale all'orario previsto dal CCNL Funzioni centrali per una posizione della medesima area, per cui non si è verificato un aggravio di costi per il personale del Consorzio. Il Consorzio dell'Oglio ha valutato che per questa trasformazione non fosse necessario redigere il piano triennale del fabbisogno del personale che è stato redatto per il triennio 2020-2022 in quanto è prevista l'assunzione di una posizione C3" (relazione del 27 ottobre 2020).

Il totale del costo del personale ammonta ad euro 373.303, in contenuto aumento dell'1,1 per cento rispetto al 2019.

Nel dettaglio, si registra l'aumento dei salari e stipendi (+5,6 per cento) e degli altri costi per il personale, che passano da euro 1.400 del 2019 a euro 1.554, composti dai buoni pasto per il personale. L'incremento è prevalentemente imputabile all'entrata a regime del rinnovo del CCNL per il personale degli enti delle funzioni centrali, di cui si è detto. Registrano, all'opposto, un lieve decremento la voce relativa agli oneri sociali (-13,1 per cento rispetto al 2019) e quella relativa al compenso per lavoro straordinario (-10,7 per cento).

Con ordinanza presidenziale dell'11 febbraio 2016, ratificata con deliberazione del Comitato di presidenza del 13 aprile 2016, è stato confermato nell'incarico di Direttore il precedente titolare fino al 31 dicembre 2020.

**Tabella 22 - La spesa impegnata per il Direttore**

Spese per il direttore	2020	2019	Var. % 2020/2019
Stipendio tabellare	45.261	43.311	4,5
Assegno <i>ad personam</i>	11.070	11.070	-
Retribuzione di posizione	33.000	33.000	-
Retribuzione di risultato	20.000	20.000	-
<b>Totale</b>	<b>109.331</b>	<b>107.381</b>	<b>1,8</b>

Fonte: atti in istruttoria Consorzio dell'Oglio

Nel 2020 la spesa impegnata per il Direttore aumenta dell'1,8 per cento, assestandosi a euro 109.331 (rispetto a euro 107.381 del 2019), a causa dell'incremento dello stipendio tabellare (+4,5 per cento rispetto all'esercizio precedente). Restano invariate tutte le altre voci di spesa (assegno *ad personam* euro 11.070; retribuzione di posizione euro 33.000; retribuzione di risultato euro 20.000). L'Oiv ha validato, ai sensi dell'art. 14, c. 4, lett. c) del decreto legislativo n. 150 del 2009, la relazione sulla *performance* 2019 e l'operato del direttore in data 20 maggio 2020.

L'Ente ha comunicato che nel 2020 non ha conferito incarichi di studio, consulenza e collaborazione a soggetti esterni.

#### 4.4 Attività

Nell'esercizio in esame l'Ente ha svolto l'attività di regolazione delle acque, dettagliata nella

relazione sulla gestione, allegata al rendiconto. Inoltre, sono stati eseguiti lavori di manutenzione ordinaria delle stazioni di telerilevamento che costituiscono la rete consortile, comprese quelle delle derivazioni delle utenze.

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

In ordine all'attività negoziale del 2020, l'Ente - in sede istruttoria - ha dichiarato che trattasi di procedure di importi inferiori a euro 5.000 e non ha effettuato acquisti su piattaforma MEPA/CONSIP. L'Ente inoltre sostiene che *“l'acquisto per beni di consumo e servizi sono tutte di importo molto piccolo per cui il consorzio dell'Oglio ha ritenuto antieconomico ricorrere agli strumenti centralizzati al fine di razionalizzare la spesa pubblica, preso anche atto che le piattaforme sono di laboriosa consultazione, richiedono dispendio di ore di lavoro del personale, non garantiscono la qualità di servizio dei fornitori reperiti a livello locale e molte volte non contengono beni con le specifiche tecniche richieste dal Consorzio”*.

In ordine agli adempimenti in materia di pubblicità e trasparenza, il Consorzio ha pubblicato nella sezione *“amministrazione trasparente”* del sito istituzionale:

- il piano triennale di prevenzione della corruzione e per la trasparenza e l'integrità relativo agli esercizi 2018-2020, 2019-2021, 2020-2022 e 2021-2023;
- il piano della *performance* 2019-2021, 2020-2022 e 2021-2023 unitamente all'aggiornamento del sistema di valutazione degli obiettivi per i medesimi trienni e alla relazione finale 2019 (art. 10, c. 8, decreto legislativo n. 33 del 2013).

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

L'Ente ha pubblicato inoltre nella sezione *“amministrazione trasparente”* del sito istituzionale: l'indice di tempestività dei pagamenti (art. 33 del decreto legislativo n. 33 del 2013), pari, per

il 2020, a -2 giorni e il precedente referto di questa Corte per l'esercizio 2018 (art. 31 del decreto legislativo n. 33 del 2013).

In merito all'obbligo di comunicazione dei beni immobili in proprietà o detenzione previsto dall'art. 2, c. 222, della legge n. 191 del 2009 non sono intervenute variazioni della consistenza immobiliare e questa Corte non ha rilevato atti ulteriori di adempimento alle disposizioni richiamate.

In relazione al contenzioso, il Consorzio ha impugnato (deliberazione dell'Assemblea degli utenti del 15 dicembre 2017) la deliberazione della Giunta regionale della Lombardia del 20 novembre 2017 che ha approvato il progetto di sperimentazione pluriennale relativo al deflusso minimo vitale (DMV) sul fiume Oglio, chiedendone l'annullamento al competente Tribunale superiore delle acque pubbliche di Roma. L'Ente ha comunicato che il procedimento giurisdizionale è ancora pendente.

## **4.5 Rendiconto generale**

Il rendiconto generale relativo all'esercizio 2020 risulta deliberato, previo parere favorevole espresso dal Collegio dei revisori in data 4 maggio 2021, dall'Assemblea degli utenti il 19 maggio 2021<sup>10</sup>, nella forma abbreviata ai sensi dell'articolo 48 del d.p.r. n. 97 del 2003 ed "armonizzata" secondo quanto previsto dal piano integrato dei conti. Esso è composto da rendiconto finanziario gestionale, stato patrimoniale, conto economico, nota integrativa.

Il rendiconto è stato approvato dal Mef con nota datata 20 luglio 2021 e dall'allora Ministero della transizione ecologica (oggi Mase) - direzione generale per la sicurezza del suolo e dell'acqua, con nota del 29 luglio 2021.

Al rendiconto, inoltre, è stato allegato il prospetto di riclassificazione della spesa per missioni e programmi e il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

### **4.5.1 Gestione finanziaria.**

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

---

<sup>10</sup> Va precisato che con l'art. 107 del d.l.17 marzo 2020, n. 18, conv. nella l. 24 aprile 2020, n. 27, in considerazione della situazione di emergenza sanitaria dovuta al Covid-19, il termine per l'approvazione del 30 aprile 2020 è stato prorogato al 30 giugno 2020. La data dell'approvazione è indicata sul frontespizio del documento contabile, sottoscritto dal Presidente e dal Direttore.

**Tabella 23 - Accertamenti e impegni per titoli**

Entrate/spese	2020	2019	Var. % 2020/2019
<b>Totale entrate</b>	<b>2.160.975</b>	<b>1.038.006</b>	<b>108,2</b>
<i>di cui</i>			
Entrate correnti	717.340	708.528	1,2
Entrate c/ capitale	1.300.000	200.000	550,0
Partite di giro	143.635	129.478	10,9
<b>Totale uscite</b>	<b>2.176.640</b>	<b>1.053.688</b>	<b>106,6</b>
<i>di cui</i>			
Spese correnti	711.797	717.464	-0,8
Spese in c/ capitale	1.321.208	206.746	539,0
Partite di giro	143.635	129.478	10,9
<b>Avanzo/disavanzo finanziario</b>	<b>- 15.665</b>	<b>-15.682</b>	<b>-0,1</b>

Fonte: Rendiconto finanziario del Consorzio dell'Oglio

La gestione finanziaria mostra un saldo negativo anche nel 2020 pari a euro 15.665 (per il 2019 pari ad euro 15.682), dovuto a un netto aumento delle spese totali (che passano da euro 1.053.688 a euro 2.176.640) solo parzialmente compensato dall'incremento delle entrate totali che si assestano ad euro 2.160.975 (rispetto a euro 1.038.006 per cento). Si ricorda che detto disavanzo è azzerato dall'utilizzo dell'avanzo di amministrazione pari a euro 46.623.

Nel dettaglio delle entrate, aumentano lievemente quelle correnti (+1,2 per cento), formate quasi integralmente dalle quote associative degli utenti (euro 691.000); crescono invece significativamente quelle in conto capitale, da euro 200.000 a euro 1.300.000, importo formato integralmente dai contributi statali relativi al piano nazionale - settore invasi - FSC 2014-2020. Dal lato delle spese si registra, specularmente al lato delle entrate, un aumento di quelle in conto capitale (che passano da euro 206.746 del 2019 ad euro 1.321.208 del 2020) per l'utilizzo del predetto finanziamento del Mit che neutralizzano il lieve decremento delle spese correnti (-0,8 per cento) e che ammontano ad euro 711.797.

Per quanto riguarda le partite di giro, si evidenzia un incremento rispetto all'esercizio precedente (10,9 per cento), assestandosi ad euro 143.635.

La tabella che segue espone l'andamento delle spese correnti in termini di impegni nel 2020 e, a fini di comparazione, nel 2019.



**Tabella 24 - Dettaglio delle spese correnti**

	2020	2019	Var. % 2020/2019
Reddito da lavoro dipendente	357.021	354.603	0,7
Imposte e tasse a carico dell'ente	31.877	35.117	-9,2
Acquisto di beni e servizi	216.910	220.807	-1,8
<i>di cui</i>			
<i>organi e incarichi istituzionali</i>		14.379	-100,0
Trasferimenti correnti	34.043	42.266	-19,5
Interessi passivi	-	-	-
Altre spese correnti	71.947	64.670	11,3
<b>Totale</b>	<b>711.797</b>	<b>717.463</b>	<b>-0,8</b>

Fonte: rendiconto finanziario del Consorzio dell'Oglio

Nel dettaglio, si evidenzia che le spese per l'acquisto di beni e servizi diminuiscono dell'1,8 per cento assestandosi ad euro 216.910.

La voce "imposte e tasse" diminuisce del 9,2 per cento, assestandosi ad euro 31.877, di cui euro 27.833 per Irap ed euro 4.044 per altri tributi (Imu, Tasi, Tari, Ires).

A detto importo va aggiunto quello di euro 30.151 (euro 24.906 nel 2019) per iva sulle attività commerciali, iscritto nel rendiconto tra le "altre spese correnti".

Nella voce "trasferimenti correnti", in diminuzione del 19,5 per cento, sono contabilizzate le somme da versare al bilancio dello Stato in attuazione della normativa in materia di contenimento delle spese pubbliche.

L'Ente ha versato al bilancio dello Stato euro 31.159,31 di cui euro 18.256,17 secondo le disposizioni di cui all'articolo 1, comma 594, della legge n. 160 del 2019 ed euro 12.903,14 a saldo dei versamenti dovuti per il periodo 2017-2019. Inoltre, ha ottemperato alle disposizioni normative in merito al contenimento della spesa pubblica in materia di acquisti di beni e servizi. In merito al limite di spesa per la gestione dei servizi informatici di cui all'art. 1, comma 610, della legge n. 160 del 2019, non sono stati eseguiti versamenti in quanto l'Ente non ha sostenuto spese nell'ambito di detta tipologia, nel biennio 2016-2017.

Nella seguente tabella si evidenzia l'andamento, sempre in termini di impegni, delle spese in conto capitale che presentano un netto incremento dell'84,4 per cento, assestandosi ad euro 1.321.208.

**Tabella 25 - Dettaglio delle spese in conto capitale**

	2020	2019	Var. % 2020/2019
Investimenti fissi lordi e acquisto terreni	1.321.208	206.746	84,4
Altri trasferimenti in conto capitale	-	-	-
Altre spese in conto capitale	-	-	-
<b>Totale spese in conto capitale</b>	<b>1.321.208</b>	<b>206.746</b>	<b>84,4</b>

Fonte: Rendiconto finanziario del Consorzio dell'Oglio

Le entrate in conto capitale non sono sufficienti a determinare il completo equilibrio di parte capitale; di conseguenza, la copertura, seppure in minima parte (euro 21.208), è garantita anche da entrate di parte corrente.

In particolare, il forte incremento della spesa in conto capitale, che passa da euro 206.746 del 2019 ad euro 1.321.208 del 2020, è interamente imputabile all'impegno di spese effettuate a valere sui contributi statali per il piano invasi.

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

**Tabella 26 - Riclassificazione delle spese per missioni e programmi**

Cod. Missione	Missione	Cod. Programma	Programma	2020		2019		Var % 2019/2018	
				Competenza	Cassa	Competenza	Cassa	Competenza	Cassa
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	1.927.653	686.107	577.609	637.039	-3,6	17,7
18	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e del Mare	14	Sistemi idrici e elettrici	-	-	-	-	-	-
32	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	2	Indirizzo politico	15.740	12.900	14.379	18.315	-23,8	13,5
32	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	3	Servizi e affari generali	89.612	64.240	84.335	63.128	-1,6	-49,7
99	Servizi per conto terzi e partite di giro	1	Programma spese per conto terzi e partite di giro	143.635	139.960	129.478	119.667	-2,1	-4,5
<b>Totale</b>				<b>2.176.640</b>	<b>903.206</b>	<b>805.801</b>	<b>838.149</b>	<b>-3,6</b>	<b>3,7</b>

Fonte: Rendiconto generale del Consorzio dell'Oglio

Il Consorzio, in sede di elaborazione del consuntivo 2019, ha comunicato di aver richiesto chiarimenti al Mattm sulla riclassificazione per missioni e programmi ritenendo non esauriente, in relazione alla sua attività, quella stabilita nel decreto Mef 1° ottobre 2013. Non avendo ricevuto i richiesti chiarimenti, il Consorzio per il 2019 non ha classificato per missioni e programmi le spese per i trasferimenti passivi allo Stato e le spese in conto capitale.

L'Ente, in sede istruttoria, ha comunicato che, per quanto riguarda il 2020, dal Ministero vigilante non è pervenuta alcuna indicazione sui criteri di imputazione delle voci di bilancio

nell'ambito di Missioni e programmi che sono riferiti ad attività diverse da quelle del Consorzio dell'Oglio: pertanto ha provveduto a riclassificare importi relativi ai trasferimenti passivi allo Stato nella Missione 18 - Programma 12.

#### 4.5.2 Residui

La seguente tabella riassume l'andamento dei residui al 31 dicembre 2020 e, a fini comparativi, anche alla chiusura dell'esercizio 2019.

**Tabella 27 - Residui**

<b>Residui</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>Var. % 2020/2019</b>
<b>Residui attivi</b>	<b>1.527.987</b>	<b>419.227</b>	<b>264,5</b>
<i>di cui</i>			
di esercizi precedenti	120.100	133.686	-10,2
dell'esercizio	1.407.887	285.541	393,1
<b>Residui passivi</b>	<b>1.784.676</b>	<b>526.981</b>	<b>238,7</b>
<i>di cui</i>			
di esercizi precedenti	322.526	272.738	18,3
dell'esercizio	1.462.150	254.243	475,1

Fonte: Rendiconto generale del Consorzio dell'Oglio

Al rendiconto sono state allegate le tabelle concernenti il riaccertamento dei residui finali, approvate, unitamente al documento contabile, dall'Assemblea degli utenti, con la relativa relazione dirigenziale.

I residui attivi si assestano ad euro 1.527.987, più che triplicando rispetto all'esercizio precedente (euro 419.227). Tale andamento è imputabile interamente all'incremento dei residui dell'esercizio, passati da euro 285.541 del 2019 a euro 1.407.887 del 2020 suddetto incremento incide essenzialmente, per 1.300.000, il finanziamento Mit riguardante il Piano invasi. Risultano eliminati euro 2.823 di residui attivi.

I residui passivi finali ammontano ad euro 1.784.676, rispetto ad euro 526.981 del 2019. Nel dettaglio, i residui dell'esercizio (euro 1.462.150) aumentano nettamente rispetto al 2019 (euro 254.243), crescita sempre imputabile al finanziamento relativo al piano Invasi; mentre aumentano del 18,3 per cento i residui provenienti da esercizi precedenti (euro 322.526); i residui passivi eliminati assommano a complessivi euro 15.738.

### 4.5.3 Situazione amministrativa

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

**Tabella 28 - Situazione amministrativa**

Situazione amministrativa	2020	2019	Var. % 2020/2019
<b>Consistenza di cassa ad inizio anno</b>	<b>169.377</b>	<b>182.693</b>	<b>-7,3</b>
<b>Riscossioni</b>	<b>1.049.392</b>	<b>824.832</b>	<b>27,2</b>
<i>di cui</i>			
- in conto competenza	753.088	752.465	0,1
- in conto residui	296.304	72.367	309,4
<b>Pagamenti</b>	<b>903.206</b>	<b>838.148</b>	<b>7,8</b>
<i>di cui</i>			
- in conto competenza	714.489	799.444	-10,6
- in conto residui	188.717	38.704	387,6
<b>Consistenza di cassa a fine anno</b>	<b>315.563</b>	<b>169.377</b>	<b>86,3</b>
<b>Residui attivi</b>	<b>1.527.987</b>	<b>419.227</b>	<b>264,5</b>
<i>di cui</i>			
degli esercizi precedenti	120.100	133.686	-10,2
dell'esercizio	1.407.887	285.541	393,1
<b>Residui passivi</b>	<b>1.784.676</b>	<b>526.981</b>	<b>238,7</b>
<i>di cui</i>			
degli esercizi precedenti	322.526	272.738	18,3
dell'esercizio	1.462.150	254.243	475,1
<b>Avanzo/disavanzo di amministrazione</b>	<b>58.874</b>	<b>61.623</b>	<b>-4,5</b>

Fonte: Rendiconto generale del Consorzio dell'Oglio

Va evidenziato il decremento dell'avanzo di amministrazione (-4,5 per cento), il cui valore passa da euro 61.623 a euro 58.874, ed è vincolato, come per gli esercizi precedenti, per euro 20.000 al trattamento di fine rapporto del personale. La prassi contabile seguita dall'Ente consiste nel vincolare solo la quota annuale e non il fondo complessivamente accantonato, il cui importo è invece contabilizzato a fine esercizio tra i residui passivi (euro 220.970).

Le riscossioni complessive aumentano del 27,2 per cento, importo quasi interamente imputabile a quelli in conto residui (da 296.304 euro a 72.367 euro dell'esercizio precedente).

I pagamenti registrano un incremento del 7,8 per cento, riconducibile interamente a quelli in conto residui (da euro 38.704 a euro 188.717), che riassorbe interamente, in valore assoluto, la flessione dei pagamenti in conto competenza (- 10,6 euro).

Questi andamenti si ripercuotono sulla consistenza di cassa a fine esercizio, che si espande rispetto a quella dell'esercizio precedente dell'86,3 per cento, ammontando ad euro 315.563.

#### 4.5.4 Conto economico

Il conto economico relativo all'esercizio in esame, nonché al 2019 a fini di raffronto, evidenzia le risultanze esposte nella seguente tabella.

**Tabella 29 - Conto economico**

Conto economico	2020	2019	Var. % 2020/2019
<b>Valore della produzione(A)</b>	<b>732.554</b>	<b>708.423</b>	<b>3,4</b>
<i>di cui</i>			
Ricavi da quote associative	692.000	686.246	0,8
Locazioni di altri beni immobili	23.666	20.101	17,7
Altri ricavi e proventi	16.888	2.076	713,5
<b>Costi della produzione (B)</b>	<b>726.796</b>	<b>704.614</b>	<b>3,1</b>
<i>di cui</i>			
materie prime e/o beni di consumo	28.484	27.494	3,6
Prestazioni di servizi	188.714	192.922	-2,2
Utilizzo dei beni di terzi	-	-	-
Per il personale	399.853	399.687	0,0
Ammortamenti e svalutazioni	11.026	-12.850	-185,8
Variatione delle rimanenze di materie/o beni di consumo	3.973	-	-
Accantonamenti vari	-	-	-
Oneri diversi di gestione	94.746	97.361	-2,7
<b>DIFFERENZA (A-B)</b>	<b>5.758</b>	<b>3.809</b>	<b>51,2</b>
<b>Proventi ed oneri finanziari (C)</b>	<b>1.674</b>	<b>2.181</b>	<b>-23,2</b>
<b> Rettifiche di valore attività finanziarie (D)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Partite straordinarie (E)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Risultato prima delle imposte	7.432	5.990	24,1
Imposte dell'esercizio	-	-	-
<b>Avanzo/disavanzo economico di esercizio</b>	<b>7.432</b>	<b>5.990</b>	<b>24,1</b>

Fonte: Rendiconto generale del Consorzio dell'Oglio

L'esercizio 2020 si chiude con un aumento del risultato economico che ammonta ad euro 7.432 rispetto ad euro 5.990 (+24,1 per cento) del 2019.

Si conferma positivo - e in miglioramento - il saldo della gestione caratteristica che si assesta ad euro 5.758 (rispetto a euro 3.809 del 2019), in conseguenza dell'aumento dei ricavi (+3,4 per cento) maggiore rispetto a quello dei costi di produzione (+3,1 per cento).

Nel dettaglio, il valore della produzione aumenta in conseguenza dell'incremento degli altri ricavi e proventi, che passano da euro 2.076 del 2019 ad euro 16.888 del 2020. Aumentano anche i ricavi da locazioni (+17,7 per cento) dovuti al rimborso delle spese di gestione del canale

idroelettrico della centrale di Castelmontecchio<sup>11</sup> e i ricavi da quote associative (+0,8 per cento). Sull'aumento dei costi della produzione incidono i costi per materie prime (+3,6 per cento) e l'andamento degli ammortamenti e svalutazioni che nel 2020 sono pari a euro 11.026<sup>12</sup>.

#### 4.5.5 Stato patrimoniale

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

**Tabella 30 - Stato patrimoniale**

Attivo	2020	2019	Var. % 2020/2019
<b>A) Crediti verso lo Stato o enti pubblici per la partecipazione al patrimonio iniziale</b>	-	-	
<b>B) Immobilizzazioni</b>	<b>2.087.241</b>	<b>772.576</b>	<b>170,2</b>
<i>di cui</i>			
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-	-
II - Immobilizzazioni materiali	2.087.241	772.576	170,2
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-	-
<b>C) Attivo circolante</b>	<b>1.843.550</b>	<b>588.604</b>	<b>213,2</b>
<i>di cui</i>			
I - Rimanenze	-	-	-
II - Residui attivi	1.527.987	419.227	264,5
III - Attività finanziarie non costituenti immobilizzazioni	-	-	-
IV - Disponibilità liquide	315.563	169.377	86,3
<b>D) Ratei e risconti</b>		-	-
<b>Totale attivo</b>	<b>3.930.791</b>	<b>1.361.180</b>	<b>188,8</b>

<sup>11</sup> Il canale idroelettrico della centrale di Castelmontecchio presenta l'opera di presa, realizzata dal consorzio dell'Oglio, inserita nel corpo della traversa fluviale di regolazione del lago d'Iseo, mentre il primo tratto di circa 200 è stato acquistato dal Consorzio dell'Oglio nei primi anni 70 dalla società elettrica bresciana, proprietaria del canale e della centrale allora esistente. Tra il Consorzio dell'Oglio e la soc. NK Hydro (proprietaria dell'attuale centrale) è stata stipulata una convenzione per l'uso dei manufatti, nella quale si definisce come deve essere calcolato il canone annuo a carico del gestore della centrale.

<sup>12</sup> Si segnala che nel 2019 sono state contabilizzate nelle voci - rispettivamente- "altri proventi n.a.c." e "ammortamento di altri beni materiali diversi"-, componenti derivanti dalle operazioni di riaccertamento dei residui (rispettivamente euro 2.076 e -20.420 euro) nelle voci di spesa della gestione ordinaria, effettuata, su richiesta del Mef, solo successivamente all'approvazione da parte dell'Assemblea degli utenti.

<b>Passivo</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>Var. % 2020/2019</b>
<b>Patrimonio netto</b>	<b>428.758</b>	<b>421.326</b>	<b>1,8</b>
<i>di cui</i>			
Avanzi economici portati a nuovo	-	-	-
Risultato economico d'esercizio	7.432	5.990	24,1
Fondo di dotazione	421.326	415.336	1,4
<b>Contributi in conto capitale</b>	<b>1.500.000</b>	<b>200.000</b>	<b>100,0</b>
<b>Fondi rischi ed oneri</b>	<b>217.357</b>	<b>212.873</b>	<b>2,1</b>
<i>di cui</i>			
Fondo ammortamento di infrastrutture idrauliche	-	-	-100,0
fondo ammortamento altri beni materiali per ripristino investimenti	-	-	-100,0
	217.357	212.873	
<b>Fondo per il trattamento di fine rapporto</b>	<b>235.970</b>	<b>220.970</b>	<b>6,8</b>
<b>Debiti</b>	<b>1.548.706</b>	<b>306.011</b>	<b>406,1</b>
<i>di cui</i>			
debiti verso banche			
debiti verso fornitori	5.202	5.434	-4,3
Debiti tributari	768	-	100,0
debiti verso istituti di previdenza e sicurezza	23.758	30.713	-22,6
debiti verso soci e terzi	40.584	17.086	137,5
debiti verso Stato ed altri enti	-	9.409	-100,0
debiti diversi	1.478.394	243.369	507,5
<b>Ratei e risconti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Totale passività</b>	<b>3.502.033</b>	<b>939.854</b>	<b>452,5</b>
<b>Totale passivo e patrimonio netto</b>	<b>3.930.791</b>	<b>1.161.180</b>	<b>238,5</b>

Fonte: Rendiconto generale del Consorzio dell'Oglio

L'attivo patrimoniale registra nell'esercizio in esame un sostanziale incremento, passando da euro 1.361.180 a euro 3.930.791.

In particolare, le immobilizzazioni aumentano del 170,2 per cento, da euro 772.576 ad euro 2.087.241, crescita ascrivibile alle immobilizzazioni materiali, iscritte al lordo degli ammortamenti.

Nel dettaglio crescono gli altri beni materiali diversi che passano da euro 139.035 del 2019 a euro 1.313.183 del 2020.

Anche l'attivo circolante, che si assesta ad euro 1.843.550, presenta un forte incremento (rispetto a euro 588.604 del 2019). Al suo interno va evidenziato il sensibile incremento dei crediti, che passano da euro 419.227 a euro 1.527.987, importo esattamente corrispondente ai

residui attivi del rendiconto finanziario e dovuti prevalentemente al finanziamento relativo al piano invasi. Aumentano anche le disponibilità che quasi raddoppiano passando da euro 169.377 del 2019 a euro 315.563 del 2020.

Dal lato del passivo, il valore complessivo dei fondi rischi e oneri passa da euro 212.873 del 2019 a euro 217.357 del 2020 (+2 per cento). Significativa l'incidenza dei contributi in conto capitale del 2020, pari a 1.500.000, contributi a destinazione vincolata erogati dal Mit .

Aumentano nettamente anche i debiti che si assestano ad euro 1.548.706 (euro 306.011 nel 2019), soprattutto a causa dei debiti diversi, relativi a spese per progetti di adeguamento sismico nell'ambito del citato piano nazionale sezione Invasi FSC 2014-2020 (euro 1.303.013).

Ne consegue un netto peggioramento del totale delle passività che passano da euro 939.854 a euro 3.502.003 del 2019.

Il patrimonio netto, pari ad euro 428.758, registra un lieve incremento (+1,8 per cento), per effetto dell'avanzo economico.

## **4.6 Conclusioni**

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

Lo statuto del Consorzio dell'Oglio è stato modificato, in attuazione dell'articolo 27- *bis* del decreto-legge 29 dicembre 2011, n. 216, convertito dalla legge 24 febbraio 2012, n. 14, con un ritardo che questa Corte ha stigmatizzato nei precedenti referti, soltanto nel 2020 con decreto del Mite n. 130 del 25 giugno 2020, pubblicato in Gazzetta ufficiale in data 24 agosto 2020.

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

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



dell'emissario, previa deliberazione dell'Assemblea degli utenti (art. 3). La spesa per gli emolumenti degli organi registra, nel complesso, un decremento rispetto al 2019 (-9,1 per cento), dovuto prevalentemente alla riduzione della spesa per il Collegio dei revisori (20,0 per cento) che passa da euro 6.570 del 2019 ad euro 5.255 del 2020.

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

Il totale del costo del personale ammonta ad euro 373.303, in contenuto aumento dell'1,1 per cento rispetto al 2019.

La gestione finanziaria mostra un saldo negativo anche nel 2020 pari a euro 15.665 (per il 2019 pari ad euro 15.682), dovuto a un netto aumento delle spese totali (che passano da euro 1.053.688 a euro 2.176.640), solo parzialmente compensato dall'incremento delle entrate totali che si assestano ad euro 2.160.975 (rispetto a euro 1.038.006 per cento). Si ricorda che detto disavanzo è compensato dall'utilizzo dell'avanzo di amministrazione pari a euro 46.623.

L'esercizio 2020 si chiude con un incremento dell'utile che ammonta ad euro 7.432 rispetto ad euro 5.990 (+24,1 per cento) del 2019.

Si conferma positivo - e in miglioramento - il saldo della gestione caratteristica che si assesta ad euro 5.758 (rispetto a euro 3.809 del 2019), in conseguenza di un aumento dei ricavi (+3,4 per cento) maggiore rispetto all'incremento dei costi di produzione (+3,1 per cento).

Il patrimonio netto, pari ad euro 428.758, registra un lieve aumento (+1,8 per cento), per effetto dell'avanzo economico.

## **5. CONSORZIO DELL'ADDA**

### **5.1 Ordinamento**

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

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

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

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

### **5.2 Organi e compensi**

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

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

Il Presidente in carica all'attualità è stato nominato con decreto del Mattm dell'8 maggio 2020 n. 96; il precedente aveva rassegnato le dimissioni in data 21 febbraio 2014 e nelle more del rinnovo le relative funzioni sono state esercitate da un componente del Consiglio di

amministrazione, ai sensi dell'articolo 10, c. 2, dello statuto, il quale ne ha percepito il relativo compenso.

Il Consiglio di amministrazione è formato dal Presidente nonché da due componenti in rappresentanza degli utenti irrigui e da due componenti in rappresentanza degli utenti industriali (art. 14 statuto); i consiglieri in carica sono stati eletti nella seduta del 18 dicembre 2018 per il quadriennio 2019-2022.

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

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

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

I componenti dell'organo attualmente in carica sono stati nominati dall'Assemblea degli utenti, nella seduta del 18 dicembre 2018, dal Mef, con atto del 10 maggio 2019 e dal Ministero vigilante, con atto del 19 luglio 2019.

I compensi degli organi, nell'esercizio in esame, sono rimasti invariati negli importi annui lordi stabiliti con d.m. 24 luglio 1996:

- Presidente: euro 8.676;
- Presidente Collegio dei revisori: euro 2.169;
- membri Collegio dei revisori: euro 1.425.

Nei referti sulla gestione finanziaria 2017 e 2018 questa Corte ha rilevato che gli importi erogati non sono stati decurtati nella misura del 10 per cento prevista dall'art. 6, c. 3, del decreto-legge n. 78 del 2010e ss.mm.ii., con conseguente obbligo di versamento del risparmio di spesa al bilancio dello Stato, per cui ha invitato l'Ente a conformarsi alla predetta normativa.

Per l'annualità oggetto della presente analisi l'Ente, in fase di integrazione istruttoria, ha riferito che *“per i periodi successivi al 2018 è stata effettuata la trattenuta alla fonte”*. Permane a tutt'oggi l'esigenza di recupero dell'indebito percepito per gli anni pregressi.

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

La tabella che segue evidenzia gli impegni assunti per gli organi, secondo quanto emerge dai rendiconti finanziari gestionali, nel 2020 e, a titolo di raffronto, nel 2019.

**Tabella 31 - Spesa impegnata per gli organi**

Spese per organi	2020	2019	Var. % 2020/2019
Presidente	7.922	7.809	1,4
Consiglio di amministrazione	278	561	-50,5
Collegio dei revisori	5.009	6.030	-16,9
<b>Totale</b>	<b>13.209</b>	<b>14.400</b>	<b>-8,3</b>

Fonte: Rendiconto finanziario del Consorzio dell'Adda

Note: la spesa impegnata comprende sia i compensi, che i gettoni e i rimborsi.

L'onere complessivo per gli organi ammonta a euro 13.209, in diminuzione dell'8,3 per cento rispetto all'esercizio precedente; la spesa impegnata sia per il Consiglio di amministrazione che per il Collegio dei revisori si riduce (rispettivamente del 50,5 per cento e del 16,9 per cento), mentre aumenta quella, di trascurabile importo, per il Presidente.

Nel dettaglio, per l'organo di amministrazione gli importi impegnati per il 2020, secondo quanto comunicato dall'Ente, sono i seguenti:

- Presidente, euro 7.810 a titolo di compenso, euro 54 per gettoni e euro 57,7 per rimborsi spese;
- Consiglieri, 54 euro a titolo di gettoni e euro 57,7 di rimborsi spese;
- Collegio dei revisori: compensi euro 4.863,28 e gettoni di presenza euro 146,04, senza rimborsi spese (in dette somme sono ricompresi anche i compensi per un revisore libero professionista per euro 1.628,2 e gettoni per euro 68,04).

Con atto dirigenziale del 7 giugno 2019 è stato nominato il nuovo Oiv, per il triennio 7 giugno 2019 – 6 giugno 2022, con determinazione del compenso in euro 3.500, oltre iva.

### 5.3 Personale

La dotazione organica ed il personale in servizio a tempo indeterminato nel 2020, e nel 2019 a fini comparativi, sono rappresentati nella tabella che segue.

**Tabella 32 - Dotazione organica e personale in servizio**

	Dotazione organica	Personale in servizio	
		2020	2019
Dirigente II fascia	1	1	1
Collaboratore amministrativo (posizione economica C2)	1	1	1
Collaboratore tecnico (posizione economica C2)	1	1	1
Operatore di amministrazione- (posizione economica B2)	3	3	3
Operatore tecnico specializzato (posizione economica B1)	1		
Operatore qualificato (posizione economica A2)	1		
<b>Totale</b>	<b>7</b>	<b>6</b>	<b>6</b>

Fonte: Rendiconto generale del Consorzio dell'Adda

Nota: Nel personale in servizio non vengono considerate le unità in somministrazione. Il direttore non è contemplato ufficialmente nella pianta organica.

La dotazione organica è rimasta invariata rispetto a quella approvata dal Consiglio di amministrazione con deliberazione n. 5 del 30 aprile 2009<sup>13</sup>.

Il personale in servizio a tempo indeterminato è formato, oltre che dal Direttore, da 5 unità e precisamente: 2 unità in posizione economica C2 (1 ragioniere ed 1 geometra), 3 unità in posizione economica B2 (guardiani)<sup>14</sup>.

L'Ente si è avvalso, anche nel 2020, come negli anni precedenti, di unità di personale assunte tramite società di lavoro interinale, cioè due unità di area B1 per l'intero esercizio e, a seguito di diverse proroghe (in ambito amministrativo per euro 23.752), una in ambito tecnico - servizio guardiania - per il costo annuo di euro 12.051)<sup>15</sup>.

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

L'Ente ha sottoscritto, in data 11 ottobre 2019, il contratto collettivo integrativo relativo al triennio 2019-2021. Il Collegio dei revisori ha espresso parere favorevole di compatibilità economico-finanziaria delle risorse destinate alla contrattazione integrativa, ai sensi dell'art.

<sup>13</sup> La dotazione è stata inviata al Ministero vigilante con nota del 20 luglio 2009; dalla documentazione trasmessa dall'Ente non risulta intervenuta la formale approvazione ministeriale prevista dall'articolo 29, c. 1, della l. n. 70 del 1975).

<sup>14</sup> Con provvedimento del Direttore generale del 30 novembre 2017 sono stati disposti i passaggi economici previsti dalla contrattazione integrativa 2016-2018 (2 unità da C1 a C2 e 3 da B1 a B2) sottoscritta in data 16 gennaio 2017, a decorrere dal 1° gennaio 2017.

<sup>15</sup> In merito all'unità B1 servizio tecnico viene utilizzato per il servizio guardiania di area A2.

40 bis del decreto legislativo n. 165 del 2001(verbale del 19 ottobre 2019). Come comunicato in sede istruttoria, non ci sono stati ulteriori aggiornamenti.

La tabella seguente espone il costo per il personale sostenuto nel 2020 nonché, a fini comparativi, nell'esercizio precedente.

**Tabella 33 - Costo del personale**

Costi per il personale	2020	2019	Var. % 2020/2019
Salari e stipendi	161.991	161.418	0,4
Altri trattamenti per il personale (spese per il miglioramento dell'efficienza dell'ente)	111.877	110.051	1,7
Oneri sociali	68.450	67.542	1,3
Trattamento di fine rapporto	17.325	14.808	17,0
Trattamento quiescenza e similari	31.269	32.980	-5,2
Spese per personale a contratto	50.656	32.612	55,3
Altri costi	29.945	31.957	-6,3
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>471.512</b>	<b>451.368</b>	<b>4,5</b>

Fonte: Conto economico del Consorzio dell'Adda

Note: (1) Il tfr è contabilizzato tra i costi per "altri oneri finanziari"; (2) L'Ente ha comunicato che si tratta di pensioni erogate a 2 ex dipendenti, contabilizzate tra i costi per trasferimenti, e in parte coperte da rimborso dell'Enpaia per effetto di una convenzione stipulata in data 9 giugno 1971, allorquando, non essendo ancora inquadrato, ai sensi della l. n. 70 del 1975, ente pubblico non economico epne, ai dipendenti si applicava il ccnl dei consorzi di bonifica (già "contratto Villorosi"); (3) Questa componente nel conto economico è inserita tra i costi per prestazioni di servizi; (4) la voce comprende indennità e rimborso spese viaggio per missioni, IRAP, buoni pasto, formazione del personale, altri costi per il personale.

Il costo del personale aumenta del 4,5 per cento e si assesta ad euro 471.512.

Si registra un notevole incremento, precisamente del 55,3 per cento, per le spese per il personale a contratto.

Aumenta anche il trattamento di fine rapporto che passa da euro 14.808 del 2017 a euro 17.325 del 2020, gli oneri sociali (+1,7 per cento), i salari e stipendi (+0,4 per cento). Diminuisce invece il trattamento quiescenza e similari (-5,2 per cento) e gli altri costi (-6,3 per cento).

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

Il Direttore in carica nell'esercizio in esame ha sottoscritto un contratto individuale di lavoro in data 24 febbraio 2016, per il periodo 1° gennaio 2016 - 31 dicembre 2019, rinnovando

l'incarico ricoperto nel quadriennio precedente. Alla scadenza, con deliberazione del Consiglio di amministrazione del 30 ottobre 2019, l'incarico predetto è stato confermato fino al 31 dicembre 2024, alle medesime condizioni, nelle more dell'entrata in vigore del nuovo contratto nazionale dell'area dirigenza delle Funzioni centrali, poi intervenuto l'8 giugno 2020.

Il contratto di lavoro di diritto privato del Direttore (art. 6) prevede le seguenti componenti:

- euro 43.311, come base tabellare;
- euro 2.122, come retribuzione individuale di anzianità;
- euro 12.155, come retribuzione di posizione parte fissa;
- euro 18.192, come retribuzione di posizione parte variabile;
- euro 13.484, come retribuzione di risultato;
- euro 325, come indennità di vacanza contrattuale;
- euro 5.243, come maturato economico.

L'erogazione della retribuzione di risultato per il 2020 è stata autorizzata dal Consiglio di amministrazione, a seguito di procedimento di validazione da parte dell'Oiv, come risulta nella relazione sulla *performance*, redatta ai sensi dell'art. 14, c. 4, lett. c), del decreto legislativo n. 150 del 2009, resa in data 7 giugno 2021.

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

**Tabella 34 - Spesa impegnata per il Direttore**

Spese per il direttore	2020	2019	Var. % 2020/2019
Stipendio tabellare	45.186	43.311	4,3
Indennità di vacanza contrattuale	316	530	-40,3
Indennità di anzianità	2.122	2.122	-0,0
Maturato economico	5.243	5.243	-0,0
Indennità di posizione	30.757	30.349	1,3
Retribuzione di risultato	13.160	13.484	-2,4
Altre competenze	9.340		100,0
<i>Fringe benefit</i>	51		100,0
<b>Totale</b>	<b>106.174</b>	<b>95.039</b>	<b>11,7</b>

Fonte: Rendiconto finanziario del Consorzio dell'Adda

Con riferimento alla retribuzione del Direttore, si rileva un incremento dello stipendio tabellare del 4,3 per cento (passando da euro 43.311 del 2019 a euro 45.186 del-2020). Si rileva, in particolare, la crescita dell'indennità di posizione pari al 1,3 per cento (passando da euro 30.349 del 2019 a euro 30.757 del 2020).

## 5.4 Attività

L'Ente ha svolto nell'esercizio in esame l'attività di regolazione delle acque, nelle modalità illustrate nella relazione sulla gestione, graduando il livello delle erogazioni in relazione all'andamento degli afflussi legati ai fenomeni atmosferici; ha poi proceduto con i lavori straordinari di manutenzione della diga, finanziati dal Mit-Fondo di sviluppo e coesione 2014-2020.

Nel corso del 2020 non si registrano atti formali di straordinaria amministrazione del patrimonio.

In ordine all'attività negoziale, il Consorzio ha comunicato di avere effettuato 54 ordini, per complessivi euro 257.456,13 interamente eseguite con procedure extra CONSIP/MEPA.

L'Ente ha anche comunicato gli incarichi esterni, conferiti o in essere nell'esercizio finanziario in esame, tutti relativi allo svolgimento di attività istituzionali, unitamente ai relativi atti autorizzativi; la spesa complessivamente sostenuta ammonta a euro 3.723.

Risultano redatti e pubblicati ai sensi nell'articolo 10, c. 8, del decreto legislativo n. 33 del 2013, nella sezione "amministrazione trasparente" del sito istituzionale:

- i piani triennali per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza ed integrità 2018-2020, 2019-2021 e 2021-2023;
- il piano della *performance* 2018-2020, 2019-2021, 2020-2022 e 2021-2023.

Il Consorzio dell'Adda ha provveduto, inoltre, alla pubblicazione sul medesimo sito, ai sensi, rispettivamente, degli artt. 31 e 33 del citato decreto legislativo n. 33 del 2013, della precedente relazione di questa Corte relativa all'esercizio 2019 e dell'indicatore annuo di tempestività dei pagamenti che presenta il valore di -21,15 giorni.

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

Il Consorzio ha comunicato, in sede istruttoria, che in data 31 agosto 2021 ha provveduto ad accedere al sistema per l'adempimento dell'obbligo di comunicazione relativi ai beni immobili, in proprietà o detenzione, previsti dall'articolo 2, c. 222, della legge n. 191 del 2009.

## 5.5 Rendiconto generale

Il rendiconto generale per l'esercizio 2020, deliberato dal Consiglio di amministrazione in data



27 aprile 2021, previo parere favorevole del Collegio dei revisori, è stato redatto in forma abbreviata ai sensi dell'articolo 48 del d.p.r. n. 97 del 2003 ed è composto da: rendiconto finanziario gestionale, stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa.

Il Mef ha approvato il rendiconto con nota del 20 luglio 2021; per quanto riguarda il Ministero vigilante, l'atto di approvazione del rendiconto è intervenuto in data 28 luglio 2021.

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

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

### 5.5.1 Gestione finanziaria

Di seguito sono evidenziati i risultati della gestione di competenza dell'esercizio in esame, unitamente, a fini comparativi, a quelli del 2019.

**Tabella 35 - Accertamenti e impegni per titoli**

Entrate/spese	2020	2019	Var. % 2020/2019
<b>Totale entrate</b>	<b>1.076.100</b>	<b>1.042.966</b>	<b>3,2</b>
<i>di cui</i>			
Entrate correnti	930.170	849.962	9,4
<i>di cui</i>			
<i>Entrate extratributarie</i>	856.106	825.361	3,7
<i>Trasferimenti correnti</i>	74.065	24.601	201,1
Entrate c/ capitale	-	-	-
Partite di giro	145.929	193.004	-24,4
<b>Totale uscite</b>	<b>1.161.047</b>	<b>1.151.403</b>	<b>0,8</b>
<i>di cui</i>			
Spese correnti	813.485	789.262	3,1
Spese in c/ capitale	30.460	5.538	<b>450,0</b>
Spese per incremento attività finanziarie	17.325	14.808	<b>17,0</b>
Rimborso prestiti	153.847	148.791	3,4
Partite di giro	145.929	193.004	-24,4
<b>Avanzo/disavanzo finanziario</b>	<b>-84.948</b>	<b>-108.437</b>	<b>-21,7</b>

Fonte: Rendiconto generale del Consorzio dell'Adda

L'esercizio 2020 chiude con un disavanzo finanziario pari ad euro 84.948, che migliora il

risultato negativo del precedente esercizio (euro -108.437) e scaturisce dal miglioramento delle entrate (+3,2 per cento), nonostante un incremento delle uscite (+0,8 per cento).

L'incremento delle entrate è dovuto all'aumento delle entrate correnti del 9,4 per cento (per incremento soprattutto dei trasferimenti correnti).

Il Consorzio continua ad adottare una politica di contrazione delle contribuzioni a carico degli utenti per ridurre il cospicuo avanzo di amministrazione, ma soltanto in esercizi finanziari alterni, al fine di evitare l'applicazione delle misure sanzionatorie previste, in caso di disavanzo finanziario per due esercizi consecutivi, dall'art. 15, c. 1 *bis*, del decreto legge 6 luglio 2011, n. 98, convertito, con modificazioni, dalla legge 15 luglio 2011, n. 111.

Questa Corte ribadisce quanto già rappresentato nei precedenti referti e precisamente che la politica di bilancio, dal lato delle fonti finanziarie, deve essere basata su una attenta programmazione delle risorse in relazione agli obiettivi istituzionali da perseguire e non da esigenze di natura esclusivamente contabile.

Nulle le entrate in conto capitale, mentre si riducono sensibilmente le partite di giro (che passano da euro 193.004 del 2019 a euro 145.929 del 2020).

Da lato delle uscite aumentano lievemente quelle correnti (+3,1 per cento) mentre è netto l'incremento delle spese in conto capitale (che passano da euro 5.538 del 2019 a euro 30.460 del 2020, a causa del rifacimento delle tele stazioni, nonché dell'acquisto di pc portatili e fotocopiatrici).

Le spese per incremento attività finanziarie sono dovute al versamento quota TFR di euro 17.325. Nella voce "rimborso prestiti" è stata allocata la spesa per il rimborso della quota capitale del prestito contratto con la Cassa depositi e prestiti (nel 2019 la quota ammonta a euro 148.791) per finanziare i lavori di sostituzione delle paratoie, secondo il piano di ammortamento approvato in data 19 dicembre 2013.

Tra i trasferimenti correnti, si segnala la voce "rimborso da fondo Enpaia per pensioni" per 2 ex dipendenti e il finanziamento di euro 50.000 introitato in acconto nell'anno 2020 da IGRUE, per eseguite opere di messa in sicurezza della diga di Olginate.

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

**Tabella 36 - Dettaglio delle spese correnti**

<b>Consorzio dell'Adda</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>Var. % 2020/2019</b>
Reddito da lavoro dipendente	344.750	343.213	0,4
Imposte e tasse a carico dell'ente	39.074	38.934	0,4
Acquisto di beni e servizi	245.672	264.465	-7,1
<i>di cui</i>			
<i>organi e incarichi istituzionali</i>	13.209	14.400	-8,3
Trasferimenti correnti	104.689	111.122	-5,8
Interessi passivi	20.535	25.591	-19,8
Altre spese correnti	58.766	5.938	889,7
<b>Totale spese correnti</b>	<b>813.485</b>	<b>789.262</b>	<b>3,1</b>

Fonte: Rendiconto generale del Consorzio dell'Adda

Come emerge dai dati esposti, le spese correnti nel 2020 si assestano ad euro 813.485, in lieve aumento rispetto al 2019 quando si attestavano a euro 789.262 (+3,1 per cento, in valore assoluto pari a euro 24.223).

L'aumento delle spese correnti è imputabile all'incremento delle voci "altre spese correnti" (che passa da euro 5.938 del 2019 a euro 58.766 del 2020), "redditi da lavoro dipendente" e "imposte e tasse a carico dell'ente" (entrambi del +0,4 per cento).

Le spese di "acquisto di beni e servizi" si riducono del 7,1 per cento (all'interno delle quali scendono anche le spese per gli organi e incarichi istituzionali del -8,3 per cento). Si riducono anche i trasferimenti correnti (-5,8 per cento) e gli interessi passivi (-19,8 per cento).

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

L'Ente ha anche ottemperato alle disposizioni normative in merito al contenimento della spesa pubblica in materia di acquisti di beni e servizi e di gestione dei servizi informatici.

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

**Tabella 37 - Dettaglio delle spese in conto capitale**

Consorzio dell'Adda	2020	2019	Var. % 2020/2019
Investimenti fissi lordi e acquisto terreni	30.460	5.538	450,0
<i>di cui</i>			
<i>Mezzi di trasporto ad uso civile</i>		-	-
<i>Impianti e macchinari</i>	20.000	975	1.951,7
<i>Macchine per ufficio</i>	10.460	4.563	129,2
Altri trasferimenti in conto capitale	-	-	-
Altre spese in conto capitale	-	-	-
<b>Totale spese in conto capitale</b>	<b>30.460</b>	<b>5.538</b>	<b>450,0</b>

Fonte: Rendiconto generale del Consorzio dell'Adda

Dai dati esposti risulta netta l'espansione delle spese in conto capitale e, in particolare, della voce "investimenti fissi lordi e acquisti di terreni" (che passano da euro 5.538 del 2019 a euro 30.460 del 2020) per l'acquisto di macchinari per ufficio.

Le partite di giro registrano un decremento di circa il 24 per cento e sono costituite prevalentemente da ritenute fiscali, contributive e ritenute varie (oltre a interventi per rimborsi consumo gas).

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

**Tabella 38 - Riclassificazione delle spese per missioni e programmi**

Cod. Missione	Missione	Cod. Programma	Programma	2020		2019		Var. % 2020/2019	
				Competenza	Cassa	Competenza	Cassa	Competenza	Cassa
14	infrastrutture pubbliche e logistica	5	Sistemi idrici ed elettrici			-			
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	916.557	823.640	853.978	834.659	7,3	-1,3
32	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	2	Indirizzo politico	13.209	13.045	14.400	14.723	-8,3	-11,4
32	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	3	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	85.352	82.836	90.020	123.696	-5,2	-33,0
33	Fondi da ripartire	1	Fondi di riserva	-	-	-		*	-
99	Servizi per conto terzi e partite di giro	1	Servizi per conto terzi e partite di giro	145.929	145.929	193.004	193.004	-24,4	-24,4
<b>Totale</b>				<b>1.161.047</b>	<b>1.065.450</b>	<b>1.151.402</b>	<b>1.166.082</b>	<b>0,8</b>	<b>-8,6</b>

Fonte: Rendiconto generale del Consorzio dell'Adda

In merito alla riclassificazione delle spese per missioni e programmi, nel 2020, per la competenza, aumentano le spese imputabili alla missione “sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell’ambiente”, programma “tutela e conservazione del territorio e delle risorse idriche, trattamento e smaltimento rifiuti, bonifiche”, (+7,3 per cento), spese queste strettamente legate alla *mission* del Consorzio. Di converso diminuisce sensibilmente la missione “servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche”, per quanto concerne sia il programma “servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza” (-5,2 per cento), sia il programma “indirizzo politico”, che registra una flessione significativa (-8,3 per cento).

### 5.5.2 Residui

La seguente tabella riassume i valori dei residui al 31 dicembre dell’esercizio finanziario in esame, posti a confronto con quelli dell’esercizio precedente.

L’Ente ha provveduto con determinazione dirigenziale n. 30 del 28 marzo 2021, ratificata dal Consiglio di amministrazione con la deliberazione di approvazione del rendiconto, al riaccertamento dei residui attivi e passivi ai sensi dell’art. 40 del d.p.r. n. 97 del 2003.

**Tabella 39 - Residui**

<b>Residui</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>Var. % 2020/2019</b>
<b>Residui attivi</b>	<b>22.459</b>	<b>11.099</b>	<b>102,4</b>
<i>di cui</i>			
di esercizi precedenti	-	-	-
dell'esercizio	22.459	11.099	102,4
<b>Residui passivi</b>	<b>643.750</b>	<b>574.245</b>	<b>12,1</b>
<i>di cui</i>			
di esercizi precedenti	439.013	414.673	5,9
dell'esercizio	204.736	159.572	28,3

Fonte: Rendiconto generale del Consorzio dell’Adda

Il quadro dei residui mostra un incremento generalizzato, anche in considerazione degli interventi strutturali e delle spese in conto capitale in corso.

Nel dettaglio, raddoppiano i residui attivi (da euro 11.099 del 2019 a euro 22.459 del 2020), così come aumentano, seppure in misura percentuale più contenuta, quelli passivi (12,1 per cento), che si assestano sul valore di euro 643.750 (rispetto a euro 574.245 del 2019).

L’aumento dei residui attivi è interamente imputabile a quelli di competenza dell’esercizio e, in particolare, alle somme da riscuotere a titolo di contributi ordinari e straordinari delle

utenze, a interessi attivi su depositi ancora da introitare e a un saldo finanziario da introitare dall'Università degli studi di Milano.

Per quanto concerne i residui passivi, aumentano sia quelli provenienti dagli esercizi precedenti (5,9 per cento) che quelli dell'esercizio (28,3 per cento). Su quest'ultimi incidono in maniera maggiore residui per spese di manutenzione straordinaria per messa in sicurezza delle dighe, finanziate dal MEF-IGRUE a partire dall'anno 2020, per obblighi ittogenici e per incarichi di consulenza per l'esercizio della regolazione (questi ultimi pari a euro 22.892).

### 5.5.3 Situazione amministrativa

La seguente tabella espone la situazione amministrativa dell'esercizio 2020, unitamente a quella del 2019 a fini di comparazione.

**Tabella 40 - Situazione amministrativa**

Situazione amministrativa	2020	2019	Var. % 2020/2019
<b>Consistenza di cassa ad inizio anno</b>	<b>992.168</b>	<b>1.088.710</b>	<b>-8,9</b>
<b>Riscossioni</b>	<b>1.064.738</b>	<b>1.069.540</b>	<b>-0,4</b>
<i>di cui</i>			
- in conto competenza	1.053.640	1.031.867	2,1
- in conto residui	11.098	37.672	-70,5
<b>Pagamenti</b>	<b>1.065.450</b>	<b>1.166.082</b>	<b>-8,6</b>
<i>di cui</i>			
- in conto competenza	956.311	991.830	-3,6
- in conto residui	109.139	174.252	-37,4
<b>Consistenza di cassa a fine anno</b>	<b>991.456</b>	<b>992.168</b>	<b>-0,1</b>
<b>Residui attivi</b>	<b>22.459</b>	<b>11.099</b>	<b>102,4</b>
<i>di cui</i>			
degli esercizi precedenti	-	-	-
dell'esercizio	22.459	11.099	102,4
<b>Residui passivi</b>	<b>643.750</b>	<b>574.245</b>	<b>12,1</b>
<i>di cui</i>			
degli esercizi precedenti	439.013	414.673	5,9
dell'esercizio	204.736	159.572	28,3
<b>Avanzo/disavanzo di amministrazione</b>	<b>370.165</b>	<b>429.021</b>	<b>-13,7</b>

Fonte: Rendiconto generale del Consorzio dell'Adda

L'esercizio 2020 si chiude con un avanzo di amministrazione di euro 370.165, in diminuzione del 13,7 per cento rispetto al 2019. Tale avanzo è ancora vincolato per 26.915 euro per il fondo oneri per rinnovi contrattuali del personale relativi agli anni precedenti (costituito secondo le

indicazioni a suo tempo impartite dal Mef con circolare n. 5 del 25 gennaio 2008) al fine di far fronte al rinnovo del contratto collettivo nazionale del personale dirigente. Nel 2020 si riducono ulteriormente le riscossioni complessive (-0,4 per cento) e, al loro interno, quelle in conto residui (-70,5 per cento, in valore assoluto, da euro 174.252 del 2019 ad euro 109.139 del 2020). All'opposto, aumentano significativamente le riscossioni in conto competenza, passando da euro 1.031.867 a euro 1.053.640. I pagamenti registrano una lieve flessione rispetto al 2019, per l'effetto sia di quelli in conto competenza (-3,6 per cento, in valore assoluto euro 35.519) che per i pagamenti in conto residui (-37,4 per cento, in valore assoluto -65.113 euro). La consistenza di cassa a fine esercizio si assesta ad euro 991.456 in lieve riduzione rispetto all'esercizio precedente (-0,1 per cento), a causa, come già detto, della contrazione delle riscossioni.

#### 5.5.4 Conto economico

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

**Tabella 41 - Conto economico**

Conto economico	2020	2019	Var. % 2020/2019
<b>Componenti positivi della gestione (1)</b>	<b>929.670</b>	<b>849.809</b>	<b>9,4</b>
<i>di cui</i>			
Ricavi da quote associative	819.079	777.799	5,3
Ricavi derivanti dalla gestione dei beni	10.746	10.645	0,9
Proventi da trasferimenti e contributi	74.065	24.601	201,1
Altri ricavi e proventi diversi	25.779	36.765	-29,9
<b>Componenti negativi della gestione (2)</b>	<b>783.698</b>	<b>765.764</b>	<b>2,3</b>
<i>di cui</i>			
Acquisti di materie prime e/o beni di consumo	3.591	5.846	-38,6
Prestazioni di servizi	216.484	236.922	-8,6
Utilizzo di beni di terzi	0	0	
Personale	344.254	343.213	0,3
Ammortamenti e svalutazioni	16.839	24.790	-32,1
Costi per trasferimenti e contributi	104.689	111.122	-5,8
Oneri diversi di gestione	97.840	43.871	123,0
<b>DIFFERENZA (1-2)</b>	<b>145.972</b>	<b>84.045</b>	<b>73,7</b>
<b>Proventi ed oneri finanziari (3)</b>	<b>37.360</b>	<b>-39.161</b>	<b>-195,4</b>
<b>Proventi e oneri straordinari</b>		-	-
Risultato prima delle imposte	108.612	44.884	142,0
Imposte dell'esercizio	0	-	-
<b>Avanzo/disavanzo economico di esercizio</b>	<b>108.612</b>	<b>44.884</b>	<b>142,0</b>

Fonte: Rendiconto generale del Consorzio dell'Adda

Il 2020 si chiude con un avanzo economico di euro 108.612, in netto aumento rispetto

all'esercizio precedente (pari a euro 44.884), per effetto dell'incremento del risultato positivo della gestione operativa passato ad euro 145.972 a fronte di euro 84.045 del 2019 (quest'ultimo a sua volta determinato dall'aumento dei ricavi e proventi) e del risultato positivo della voce proventi ed oneri finanziari, e nonostante un lieve aumento anche dei componenti negativi della gestione, pari al 2,3 per cento.

In particolare, l'incremento dei componenti positivi della gestione è imputabile ai ricavi da quote associative (che passano da euro 777.799 a euro 819.079) e ai proventi da trasferimenti e contributi (che passano da euro 24.601 a euro 74.065 del 2020). Quest'ultima variazione è dovuta al finanziamento di euro 50.000, introitato in acconto nell'anno 2020 da IGRUE, per il tramite del Mit, per eseguire le opere di messa in sicurezza della diga di Olginate. Sostanzialmente stabili i ricavi derivanti dalla gestione dei beni mentre è interamente neutralizzato il decremento degli altri ricavi e proventi diversi (-29,9 per cento).

Di contro, aumentano lievemente le componenti negative della gestione (+2,3 per cento) a causa esclusiva dell'aumento degli oneri diversi di gestione (che passano da euro 43.871 del 2019 a euro 97.840 del 2020)

Restano sostanzialmente invariati i costi per il personale (+0,3 per cento rispetto al 2019), mentre si riducono le spese per acquisto di materie prime (-38,6 per cento), gli ammortamenti e svalutazioni (-32,1 per cento) e i costi per trasferimenti e contributi (-5,8 per cento).

Il risultato complessivo risente del saldo positivo della gestione extra-caratteristica, in particolare dei proventi ed oneri finanziari (euro 37.360, in miglioramento rispetto al risultato del 2019 pari a euro -39.161 euro).

### **5.5.5 Stato patrimoniale**

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



**Tabella 42 - Stato patrimoniale**

Attivo	2020	2019	Var. % 2020/2019
<b>1.1) Crediti verso lo Soci e partecipanti</b>		-	
<b>1.2) Immobilizzazioni</b>	<b>3.542.959</b>	<b>3.512.013</b>	<b>0,9</b>
Immobilizzazioni immateriali	2.806.914	2.806.914	0,0
Immobilizzazioni materiali	403.582	389.961	3,5
Immobilizzazioni finanziarie	332.463	315.138	5,5
<b>1.3) Attivo circolante</b>	<b>1.016.394</b>	<b>1.005.745</b>	<b>1,1</b>
Rimanenze	-	-	-
Crediti	24.938	13.578	83,7
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-
Disponibilità liquide	991.456	992.168	-0,1
<b>1,4) Ratei e risconti</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>4.559.353</b>	<b>4.517.758</b>	<b>0,9</b>

Passivo	2020	2019	Var. % 2020/2019
<b>2.1) Patrimonio netto</b>	<b>3.089.116</b>	<b>2.980.503</b>	<b>3,6</b>
Avanzi economici portati a nuovo	2.980.503	2.935.619	1,5
Avanzo/ disavanzo economico d'esercizio	108.612	44.884	142,0
Fondo di dotazione	-	-	-
<b>2.2) Fondi rischi ed oneri</b>	<b>400</b>	<b>400</b>	<b>0,0</b>
<b>2.3) Fondo per il trattamento di fine rapporto</b>	<b>332.460</b>	<b>315.135</b>	<b>5,5</b>
<b>2.4) Debiti</b>	<b>1.137.378</b>	<b>1.221.720</b>	<b>-6,9</b>
<i>di cui</i>			
Debiti da finanziamento	493.628	647.475	-23,8
Debiti verso fornitori	597.721	530.122	12,8
Debiti tributari	0	0	-
Altri debiti	46.029	44.123	4,3
<b>2.5) Ratei e risconti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Totale passività (B+C+D+E+F)	1.470.238	1.537.255	-4,4
<b>Totale passivo e patrimonio netto (A+B+C+D+E)</b>	<b>4.559.353</b>	<b>4.517.758</b>	<b>0,9</b>

Fonte: Rendiconto generale del Consorzio dell'Adda

Nel 2020 l'attivo aumenta dello 0,9 per cento rispetto al 2019, assestandosi ad euro 4.559.353. Tale andamento scaturisce dall'aumento dell'attivo circolante (-1,1 per cento) e delle immobilizzazioni (0,9 per cento).

Nel dettaglio aumentano le immobilizzazioni materiali (3,5 per cento) e le immobilizzazioni finanziarie (5,5 per cento). In ordine a tale ultima voce va precisato che il Consorzio ha stipulato nel 1997 un contratto di assicurazione in relazione al trattamento di fine rapporto dei

dipendenti e quindi l'importo del fondo detenuto presso l'assicurazione è inserito nell'attivo tra le immobilizzazioni finanziarie, bilanciando il corrispondente valore del passivo; la quota annua è erogata a titolo di premio.

Per quanto riguarda l'attivo circolante aumentano nettamente i crediti (che passano da euro 13.578 del 2019 ad euro 24.938 del 2020), mentre le disponibilità liquide sono sostanzialmente costanti (-0,1 per cento rispetto all'esercizio precedente).

Nell'ambito delle passività, va evidenziata la diminuzione dei debiti (-6,9 per cento); in particolare, si riducono i debiti da finanziamento (-23,8 per cento) per effetto della progressiva restituzione del prestito contratto con la Cassa depositi e prestiti, (che al 31 dicembre 2020 presenta un debito residuo pari ad euro 523.145), mentre aumentano i debiti verso fornitori (+12,8 per cento) e gli altri debiti (+4,3 per cento). Quest'ultimi sono composti prevalentemente dal premio della polizza TFR (euro 17.325), dal fondo di miglioramento dell'efficienza degli Enti (euro 13.214) e dal trattamento accessorio del Dirigente (euro 13.378).

Il patrimonio netto ammonta ad euro 3.089.116, con un aumento del 3,6 per cento, per effetto dell'avanzo economico di esercizio.

## **5.6 Conclusioni**

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

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

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

Il Presidente, il Consiglio di amministrazione ed il Collegio dei revisori durano in carica

quattro anni e possono essere riconfermati.

L'onere complessivo per gli organi ammonta a euro 13.209, in diminuzione dell'8,3 per cento rispetto all'esercizio precedente; la spesa impegnata sia per il Consiglio di amministrazione che per il Collegio dei revisori si riduce (rispettivamente del 50,5 per cento e del 16,9 per cento). La dotazione organica, costituita da 7 unità, è rimasta invariata rispetto a quella approvata dal Consiglio di amministrazione con deliberazione n. 5 del 30 aprile 2009.

Il personale in servizio a tempo indeterminato è formato, oltre che dal Direttore, da 5 unità.

Il costo del personale aumenta del 4,5 per cento e si assesta ad euro 471.512.

L'Ente si è avvalso, anche nel 2020, di unità di personale assunte tramite società di lavoro interinale, cioè due unità di area B1 per l'intero esercizio in ambito amministrativo per euro 23.752, una in ambito tecnico - servizio guardiania - per il costo annuo di euro 12.051.

Si rileva, come già osservato nei precedenti referti, che detto impiego di personale in somministrazione non è in linea con la normativa in materia di lavoro flessibile nelle pubbliche amministrazioni (art. 36, c. 2, del decreto legislativo n. 165 del 2001) che impone i connotati della temporaneità e dell'eccezionalità del ricorso a tali prestazioni lavorative.

L'esercizio 2020 chiude con un disavanzo finanziario pari ad euro 84.948, che migliora il risultato negativo del precedente esercizio (euro -108.437) e scaturisce dal miglioramento delle entrate (+3,2 per cento), nonostante un incremento delle uscite (+0,8 per cento).

L'incremento delle entrate è dovuto all'aumento delle entrate correnti del 9,4 per cento per incremento soprattutto dei trasferimenti correnti.

Il 2020 si chiude con un avanzo economico di euro 108.612, in netto aumento rispetto all'esercizio precedente (pari a euro 44.884), per effetto dell'incremento del risultato positivo della gestione operativa passato ad euro 145.972 a fronte di euro 84.045 del 2019 e del risultato positivo della voce proventi ed oneri finanziari, e nonostante un lieve aumento anche dei componenti negativi della gestione, pari al 2,3 per cento.

Il patrimonio netto ammonta ad euro 3.089.116, con un aumento del 3,6 per cento, per effetto dell'avanzo economico di esercizio.





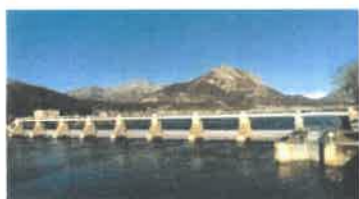
# RENDICONTO GENERALE

## PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

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

Approvato dal Consiglio d'Amministrazione  
del 27 Aprile 2021

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE  
CONSORZIO DELL'ADDA  
Il Direttore  
(Dott. Ing. Luigi Bertoni)



## INDICE ANALITICO

- Organi del Consorzio dell'Adda - quadriennio 2019-2022	pag. 1
- Nota Integrativa e Relazione sulla gestione 2020	pag. 2 - 13
- Consistenza numerica del personale al 31/12/2020	pag. 14
- Piano Finanziario 2020	pag. 15 - 30
- Situazione Amministrativa al 31/12/2020	pag. 31
- Piano Economico al 31/12/2020	pag. 32 - 34
- Piano Patrimoniale al 31/12/2020	pag. 35 - 37
- Prospetto "Missioni e Programmi 2020"	pag. 38
- Approvazione della Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti al Rendiconto Generale per l'esercizio 2020	pag. 39 - 44



Nel 2020 le spese di questi capitoli riguardano il versamento quota TFR (€ 17.325,00) e rimborso prestito CDP (€ 153.847,03).

Partite di giro  
Codice U.7

Le partite di giro in uscita pareggiano quelle in entrata per € 145.929,47.

Il totale delle spese di competenza dell'anno 2020 assomma a € 1.161.047,36 con una diminuzione di € 278.456,06 sulle previsioni dovuta principalmente (€ 153.170,04) alla riduzione delle spese correnti e alle partite di giro e conto terzi (116.070,53) mentre si registra un aumento di € 9.645,25 sulle spese di competenza 2019.

La gestione dei residui passivi, accertati all'inizio dell'esercizio in € 574.245,24, registra pagamenti per € 109.139,37; rimangono impegnati € 439.013,48 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 € 643.749,93 con un aumento di € 69.504,69 rispetto al 2019.

#### SITUAZIONE AMMINISTRATIVA E PATRIMONIALE

L'avanzo d'amministrazione, illustrato nell'apposita tabella con la situazione amministrativa, passa da € 429.021,25 (al 31/12/2019) a € 370.165,27 (al 31/12/2020). Tenendo conto dell'accantonamento per oneri relativi ai rinnovi contrattuali del personale anni precedenti, l'avanzo d'amministrazione si riduce a € 343.250,27.

La situazione patrimoniale al 31/12/2020 ammonta a € 4.559.335,35 per le attività, il patrimonio netto è pari a € 3.089.115,70 con un aumento di € 108.612,45 rispetto al 2019 cui corrisponde l'avanzo economico illustrato nell'apposita tabella.

L'aumento del capitale è dovuto quasi interamente alla diminuzione di posizioni debitorie e a nuove attrezzature. Nelle pagine seguenti vengono illustrati dettagliatamente tutti i capitoli di bilancio con i confronti del 2019.

### C) ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO 2020

#### CONTO ECONOMICO

	ANNO 2020	ANNO 2019	DIFFERENZE IN PIU'	DIFFERENZE IN MENO
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>€ 929.669,52</b>	<b>€ 849.809,41</b>	<b>€ 79.860,11</b>	<b>€ -</b>
1) ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DI ISCRITTI	€ 819.079,41	€ 777.799,08	€ 41.280,33	€ -
2) PROVENTI PER PRESTAZIONI E SERVIZI	€ 50.000,00	€ -	€ 50.000,00	€ -
3) REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 10.746,10	€ 10.644,87	€ 101,23	€ -
4) ALTRI RICAVI E PROVENTI	€ 49.844,01	€ 61.365,46	€ -	€ 11.521,45
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>€ 792.777,24</b>	<b>€ 772.528,83</b>	<b>€ 20.248,41</b>	<b>€ -</b>
1) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI				
a) Acquisto di materiale di consumo	€ 1.705,43	€ 1.106,28	€ 599,15	€ -
b) Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	€ 836,00	€ 2.769,00	€ -	€ 1.933,00
2) PER SERVIZI				
a) Pubblicità	€ -	€ -	€ -	€ -
b) Pubblicazioni e stampe dell'Ente	€ -	€ -	€ -	€ -
c) Spese di trasporto, spedizioni con corriere e facchinaggio	€ -	€ -	€ -	€ -
d) Pulizie	€ 5.217,66	€ 6.000,00	€ -	€ 782,34
e) Spese postali	€ 123,95	€ 181,50	€ -	€ 57,55
f) Energia elettrica	€ 1.441,35	€ 1.920,20	€ -	€ 478,85
g) Telefonia	€ 992,36	€ 966,37	€ 25,99	€ -
h) Studi ed incarichi di consulenza	€ 1.936,69	€ 326,29	€ 2.262,98	€ -
i) Collaboraz. coordinate e contin.ve, contratti d'opera e	€ -	€ -	€ -	€ -
l) Assicurazioni	€ 8.766,14	€ 4.937,59	€ 3.828,55	€ -
m) Organizzazione e partecipazione a convegni, mostre	€ -	€ -	€ -	€ -
n) Spese di rappresentanza	€ -	€ -	€ -	€ -
o) Uscite per accertamenti sanitari	€ 928,42	€ 835,70	€ 92,72	€ -
p) Manutenzione, riparazione e adatt. locali e relativi im	€ 3.354,07	€ 1.956,14	€ 1.397,93	€ -
q) Manutenzione, noleggio ed es. di mezzi di trasporto	€ 1.050,00	€ 2.010,53	€ -	€ 960,53
r) Manutenzione ordinaria e rip. mobili, app. e strumenti	€ 112.114,64	€ 171.137,61	€ -	€ 59.022,97
s) Servizi informatici	€ 7.869,00	€ 5.324,08	€ 2.544,92	€ -
t) Costi per riscaldamento e conduzione impianti tecnici	€ -	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ -
u) Altre spese per servizi	€ 45.000,00	€ 45.000,00	€ -	€ -
3) PER GODIMENTO BENI DI TERZI				
a) Fitto locali ed oneri accessori	€ 9.732,54	€ 11.000,00	€ -	€ 1.267,46
4) PER ORGANI ISTITUZIONALI				
a) Compensi, indennità e rimborsi ai comp. Organi colleg	€ 8.199,31	€ 8.370,36	€ -	€ 171,05
b) Compensi, indennità e rimborsi ai comp. il Collegio d	€ 5.009,32	€ 4.065,88	€ 943,44	€ -
c) Oneri sociali su compensi organi istituzionali	€ -	€ -	€ -	€ -
5) PER IL PERSONALE				
a) Stipendi personale dipendente a tempo indeterminato	€ 161.991,46	€ 161.417,89	€ 573,57	€ -
c) Spese per il miglioramento dell'efficienza dell'Ente	€ 111.876,60	€ 110.050,93	€ 1.825,67	€ -
e) Indennità e rimborso spese viaggio per missioni all'int	€ 3.154,54	€ 3.298,70	€ -	€ 144,16
f) Spese per personale a contratto	€ 50.655,80	€ 32.611,61	€ 18.044,19	€ -
g) Oneri previdenziali e assistenziali	€ 68.449,85	€ 67.542,22	€ 907,63	€ -
h) IRAP - Imposta sulle attività produttive	€ 24.345,00	€ 24.187,53	€ 157,47	€ -

La differenza di € 41.280,33 è dovuta all'aumento dei contributi consorziali così come previsto con l'approvazione del Bilancio di Previsione 2020 malgrado una riduzione in corso d'anno. L'aumento di € 50.000,00 riguarda una parte di finanziamento ottenuta dal MEF - IGRUE per far fronte a lavori di messa in sicurezza della diga di Olginate. La riduzione di € 11.521,45 è giustificata in parte dal rimborso ottenuto l'anno precedente dal MEF (Ragioneria Territoriale di Milano) per riduzione delle spese per consumi intermedi nel periodo 2012-2018.



i) Buoni pasto o mensa	€	1.936,48	€	4.201,60	€	-	€	2.265,12
l) Formazione del personale	€	509,00	€	269,35	€	239,65	€	-
m) Trattamento di fine rapporto	€	17.325,00	€	14.808,00	€	2.517,00	€	-
n) Trattamento di quiescenza e similari	€	31.269,00	€	32.980,00	€	-	€	1.711,00
o) Altri costi per il personale	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>6) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>								
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€	16.839,08	€	24.789,77	€	-	€	7.950,69
<b>7) ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	€	64.871,55	€	1.123,28	€	63.748,27	€	-
<b>8) VERSAMENTI AL BILANCIO DELLO STATO</b>	€	25.277,00	€	29.993,00	€	-	€	4.716,00
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>€</b>	<b>136.892,28</b>	<b>€</b>	<b>77.280,58</b>	<b>€</b>	<b>59.611,70</b>	<b>€</b>	<b>-</b>

Le differenze più significative rispetto al 2019, riguardano le seguenti voci:

- 1b) - € 1.933,00 (cap. 11/U) per minori costi di rassegna stampa rinviati nell'esercizio 2021;
- 2h) + € 2.262,98 (cap. 21-2/U) per aumento spese sugli incarichi di consulenza dovuto alle minori uscite dei residui passivi computati nel 2019;
- 2l) + € 3.828,55 (cap. 21/U) per conglobamento dei costi di assicurazione su RC Diga dal cap. 23-3/U;
- 2p) + € 1.397,93 (cap. 15/U) per lavori su impianto elettrico e illuminazione c/o ufficio di Milano;
- 2r) - € 59.022,97 (capp. 22/U - 23/U - 23-1/U - 23-2/U - 23-3/U - 23-4/U - 23-5/U - 23-6/U) per diminuzione spese istituzionali con particolare riferimento alla fornitura di software per l'esercizio della regolazione nell'anno 2019 per "Validatore dati" (€ 14.347,00) e un nuovo software "Ricalibrazione modello Topkapisul" (€ 25.620,00) per la regolazione del Lago di Como. Le altre differenze sono dovute principalmente al computo delle minore uscite sui residui passivi;
- 2s) + € 2.544,92 (cap. 13-3/U) per aumento spese informatiche c/o ufficio di Milano;
- 2t) + € 2.000,00 (cap. 21-1/U) per differenza rispetto al 2019 che registrava un negativo per computo delle minori uscite sui residui passivi 2018;
- 5c) + € 1.825,67 (capp. 4-2/U - 5-1/U - 5-2/U) per rinnovo contrattuale del C.C.N.L. Funzioni Centrali 08/03/2020 dei dirigenti;
- 5f) + € 18.044,19 (cap. 4-3/U) per aumento somministrazione di personale riferito alla qualifica B1 di operatore tecnico c/o sede diga di Olginate;
- 5i) - € 2.265,12 (cap. 9/U) per diminuzione spese per buoni pasto in seguito a Smart Working del personale stante l'emergenza sanitaria in atto;
- 5m) + € 2.517,00 (cap. 44/U) per aumento quota annuale T.F.R. dovuta al rinnovo C.C.N.L. di cui sopra per i dirigenti;
- 5n) - € 1.711,00 (cap. 34/U) per diminuzione costo pensioni in seguito a decesso di un pensionato avvenuto il 01/11/2020;
- 6b) - € 7.950,69 per riduzione quote di ammortamento sui beni mobili;
- 7) + € 63.748,27 per lavori straordinari di messa in sicurezza diga per € 50.000,00 mentre la differenza è dovuta a minori uscite dei residui passivi 2018;
- 8) - € 4.716,00 (cap. 34-1/U) per riduzioni dovute a quote arretrate di adeguamento tabelle "LIMITI DI SPESA" periodo 2012-2018 versate al MRF nell'anno 2019

<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>-€</b>	<b>28.279,83</b>	<b>-€</b>	<b>32.396,67</b>	<b>€</b>	<b>4.116,84</b>	<b>€</b>	<b>-</b>
---------------------------------------	-----------	------------------	-----------	------------------	----------	-----------------	----------	----------

<b>9) ALTRI PROVENTI FINANZIARI</b>								
a) Interessi attivi c/c bancario c/o Tesoriere	€	500,00	€	1.237,57	€	-	€	737,57
b) Interessi su depositi cauzionali	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>10) INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI</b>	€	28.779,83	€	33.634,24	€	-	€	4.854,41

<b>D) RETTIFICHE DI VALORI DI ATTIVITA' FINANZ.</b>	<b>€</b>	<b>-</b>	<b>€</b>	<b>-</b>	<b>€</b>	<b>-</b>	<b>€</b>	<b>-</b>
---	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------

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

<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>€</b>	<b>-</b>	<b>€</b>	<b>-</b>	<b>€</b>	<b>-</b>	<b>€</b>	<b>-</b>
---	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------

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.	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>14) ONERI STRAORDINARI, CON SEPARATA INDICAZIONE DELLE MINUSVALENZE DA ALIENAZIONI I CUI EFFETTI CONTABILI NON SONO ISCRIVIBILI ALLA VOCE "ONERI DIVERSI DI GESTIONE"</b>								
a) Prestito Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. (Rettifica)	€	-	€	-	€	-	€	-
b) 1ª rata ammortamento prestito CDP S.p.A.	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>15) SOPRAVVENIENZE ATTIVE E INSUSSISTENZE DEL PASSIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI</b>								
a) maggiore entrata residui attivi	€	-	€	-	€	-	€	-
b) minore uscita residui passivi	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>16) SOPRAVVENIENZE PASSIVE E INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI</b>								
a) maggiore spesa residui passivi	€	-	€	-	€	-	€	-
b) minore entrata residui attivi	€	-	€	-	€	-	€	-

Il Conto Economico 2020 non registra sopravvenienze attive e passive in quanto è stato redatto secondo le norme del D.lgs. n. 139/2015 art. 6 che ha modificato lo schema contabile previsto dall'art. 2425 del c.c.. Pertanto, le minori uscite sui residui passivi 2019 pari a € 26.092,39 e le maggiori entrate sui residui attivi 2019 pari a € 0,59 sono state allocate nelle macro-classi di riferimento.

<b>AVANZO EC. 2020 / AVANZO EC. 2019</b>	<b>€</b>	<b>108.612,45</b>	<b>€</b>	<b>44.883,91</b>	<b>€</b>	<b>63.728,54</b>	<b>€</b>	<b>-</b>
--	----------	-------------------	----------	------------------	----------	------------------	----------	----------

## D) ANALISI DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE 2020

<u>ATTIVITA'</u>	ANNO 2020	ANNO 2019	DIFFERENZE IN PIU'	DIFFERENZE IN MENO
<b>B I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>€ 2.806.914,05</b>	<b>€ 2.806.914,05</b>	€ -	€ -
4) Valore storico Diga di Regolazione	€ -	€ -	€ -	€ -
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ 302.013,48	€ 302.013,48	€ -	€ -
7) Manutenzioni straordinarie	€ 2.504.900,57	€ 2.504.900,57	€ -	€ -

Nell'anno 2020 non si sono registrati movimenti inerenti la gara d'appalto per la ristrutturazione della casa di guardia di Olginate di cui al prestito ottenuto dalla Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. Per cui, rimane invariato il valore del residuo passivo.

<b>B II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>€ 403.582,11</b>	<b>€ 389.960,71</b>	<b>€ 30.460,48</b>	<b>€ 16.839,08</b>
1) Valore storico Diga di regolazione rev. allo Stato	€ -	€ -	€ -	€ -
2) Terreni e fabbricati	€ 292.955,25	€ 292.955,25	€ -	€ -
3) Impianti e macchinari (CAT. I <sup>a</sup> )	€ 19.567,24	€ 12.879,07	€ 9.191,89	€ 2.503,72
4) Attrezzature industriali (CAT. III <sup>a</sup> )	€ 62.520,90	€ 59.627,28	€ 15.390,30	€ 12.496,68
5) Automezzi, motomezzi, velivoli e natanti (CAT. VI <sup>a</sup> )	€ 10.200,00	€ 12.000,00	€ -	€ 1.800,00
6) Attrezzature commerciali (CAT. VII <sup>a</sup> )	€ 12.655,42	€ 12.499,11	€ 194,99	€ 38,68
7) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ 5.683,30	€ -	€ 5.683,30	€ -
- FONDO AMMORTAMENTI	€ -	€ -	€ -	€ -
S o m m a n o 3) + 4) + 5) + 6)	<b>€ 104.943,56</b>	<b>€ 97.005,46</b>	<b>€ 24.777,18</b>	<b>€ 16.839,08</b>

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 2020 in seguito a nuovi acquisti mentre nella colonna "in meno" risultano le quote annuali del fondo ammortamento per i beni mobili iscritti nel registro inventario alle categorie I<sup>a</sup> - III<sup>a</sup> - VI<sup>a</sup> - VII<sup>a</sup>.

L'importo di € 16.839,08 trova riscontro al punto 2.2.1.04.01.001 del conto economico.

<b>B III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>€ 334.941,99</b>	<b>€ 317.616,99</b>	<b>€ 17.325,00</b>	<b>€ -</b>
2) Crediti di depositi cauzionali	€ 2.478,99	€ 2.478,99	€ -	€ -
4-a) T.F.R. al 31/12/2019 disponibile c/o INA	€ 315.138,00	€ 300.330,00	€ 14.808,00	€ -
4-b) Quota anno 2020 in pagamento	€ 17.325,00	€ 14.808,00	€ 2.517,00	€ -

La voce T.F.R. riguarda l'Indennità di anzianità spettante ai dipendenti inquadrati con il C.C.N.L. degli Enti Pubblici non Economici. Il totale di € 332.463,00 (4-a + 4-b) costituisce l'importo disponibile presso la Società assicuratrice GENERALI INA Assitalia S.p.A. per coprire l'eventuale uscita iscritta nelle passività di pari importo.

L'incremento di € 17.325,00 riguarda la quota annuale 2020.

<b>C II. RESIDUI ATTIVI</b>	<b>€ 22.459,20</b>	<b>€ 11.098,53</b>	<b>€ 11.946,84</b>	<b>€ 586,17</b>
1) Crediti verso Utenti	€ 10.459,20	€ 11.045,37	€ -	€ 586,17
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi	€ 12.000,00	€ 53,16	€ 11.946,84	€ -
5) Crediti verso altri	€ -	€ -	€ -	€ -

<b>C IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>€ 991.456,00</b>	<b>€ 992.167,96</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 711,96</b>
1-a) Depositi bancari	€ 991.456,00	€ 992.167,96	€ -	€ 711,96

<b>TOTALI ATTIVITA'</b>	<b>€ 4.559.353,35</b>	<b>€ 4.517.758,24</b>	<b>€ 59.732,32</b>	<b>€ 18.137,21</b>
-------------------------	-----------------------	-----------------------	--------------------	--------------------

## 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

### D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

1) T.F.R. spettante al personale

### E) RESIDUI PASSIVI

1) Obbligazioni  
5) Debiti verso fornitori  
8) Debiti tributari  
12) Debiti diversi

### G) DEBITI DI REGOLAMENTO

1) Piano di ammortamento prestito CDP S.p.A.

## TOTALI PASSIVITA'

## A) PATRIMONIO NETTO

## TOTALE A PAREGGIO

ANNO 2020	ANNO 2019	DIFFERENZE IN PIU'	DIFFERENZE IN MENO
€ -	€ -	€ -	€ -
€ -	€ -	€ -	€ -
€ 400,00	€ 400,00	€ -	€ -
€ 400,00	€ 400,00	€ -	€ -
€ -	€ -	€ -	€ -
€ -	€ -	€ -	€ -
€ -	€ -	€ -	€ -
€ 332.460,00	€ 315.135,00	€ 17.325,00	€ -
€ 332.460,00	€ 315.135,00	€ 17.325,00	€ -
€ 643.749,93	€ 574.245,24	€ 70.116,25	€ 611,56
€ 28.703,60	€ 29.315,16	€ -	€ 611,56
€ 597.721,33	€ 530.122,08	€ 67.599,25	€ -
€ -	€ -	€ -	€ -
€ 17.325,00	€ 14.808,00	€ 2.517,00	€ -
€ 493.627,72	€ 647.474,75	€ -	€ 153.847,03
€ 493.627,72	€ 647.474,75	€ -	€ 153.847,03
€ 1.470.237,65	€ 1.537.254,99	€ 87.441,25	€ 154.458,59
€ 3.089.115,70	€ 2.980.503,25	€ 108.612,45	€ -
€ 4.559.353,35	€ 4.517.758,24		

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

CONSORZIO DELL'ADDA  
CORSO GARIBOLDI 70

CONTO CONSUNTIVO 2020

**RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI**

DETERMINA DEL 28/03/2021

30

**E) ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE**

**RESIDUI PASSIVI ACCERTATI AL 31/12/2020  
RELATIVI AD ANNI PRECEDENTI**

CAP.	DESCRIZIONE	ANNO di accertamento	IMPORTO INIZIALE	PAGAMENTI	IMPORTO NON DOVUTO	IMPORTO FINALE
24/U	Obblighi ittogenici	2017	€ 135.000,00	€ -	€ -	€ 135.000,00
32/U	Uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	2019	€ 5.000,00	€ -	€ 3.000,00	€ 2.000,00
36/U	Ricostruzioni, ripristino trasformazione di immobili	2013	€ 302.013,48	€ -	€ -	€ 302.013,48
<b>TOTALI</b>			<b>€ 442.013,48</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 3.000,00</b>	<b>€ 439.013,48</b>

**RESIDUI ATTIVI D'ESERCIZIO ACCERTATI AL 31/12/2020**

CAP.	DESCRIZIONE	ANNO di accertamento
3/E	Contributi straordinari delle Utenze	2020
9/E	Interessi attivi su mutui, depositi e conti correnti	2020
14/E	Entrate eventuali	2020
<b>TOTALI</b>		

IMPORTO
€ 10.459,20
€ 500,00
€ 11.500,00
<b>€ 22.459,20</b>

**RESIDUI PASSIVI D'ESERCIZIO ACCERTATI AL 31/12/2020**

CAP.	DESCRIZIONE	ANNO di accertamento
3/U	Compensi agli Organi istituzioni di revisione e di controllo	2020
4-3/U	Spese per personale a contratto	2020
5-1/U	Compensi incentivanti la produttività	2020
5-2/U	Trattamento accessorio dirigenziale	2020
9/U	Altri oneri sociali a carico dell'Ente	2020
12/U	Acquisto materiale di consumo e noleggi	2020
13-3/U	Uscite per servizi informatici	2020
14/U	Fitto di locali e spese di condominio	2020
15-1/U	Spese per pulizie	2020
17/U	Spese per energia elettrica	2020
18-1/U	Telefonia fissa	2020
21-2/U	Uscite per studi, indagini e rilevazioni (incarichi consulenza)	2020
22/U	Manutenzione ed esercizio della regolazione	2020
23/U	Spese per energia elettrica per funz. impianti di regolazione	2020
23-1/U	Telefonia per l'esercizio della regolazione	2020
23-4/U	Incarichi di consulenza per l'esercizio della regolazione	2020
23-5/U	Software per l'esercizio della regolazione	2020
24/U	Obblighi ittogenici	2020
28/U	Interessi passivi e commissioni bancarie	2020
31/U	Interventi di manut. straord. e messa in sicurezza Diga	2020
38/U	Acquisto impianti, attrezzature e macchinari	2020
40/U	Acquisto di mobili e macchine d'ufficio	2020
44/U	Premio polizza assicurativa T.F.R.	2020
<b>TOTALI</b>		

IMPORTO
€ 1.696,24
€ 14.852,09
€ 13.214,06
€ 13.378,34
€ 414,96
€ 489,39
€ 915,00
€ 2.609,96
€ 683,20
€ 227,20
€ 163,36
€ 1.936,69
€ 5.770,88
€ 898,79
€ 1.164,88
€ 22.892,51
€ 17.954,60
€ 45.000,00
€ 898,79
€ 1.164,88
€ 22.892,51
€ 17.954,60
€ 45.000,00
€ 154,00
€ 37.312,00
€ 1.073,60
€ 4.609,70
€ 1.073,60
€ 17.325,00
<b>€ 204.736,45</b>

TOTALE RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2020  
TOTALE RESIDUI PASSIVI 31/12/2020

€ 22.459,20  
€ 643.749,93

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



**ELENCO ANALITICO DEI RESIDUI AL 31/12/2020**

**RESIDUI ATTIVI DELL'ESERCIZIO**

cap. 3/E	€ 1.819,97	- Contributi straordinari delle Utenze già riscossi alla data odierna;
cap. 9/E	€ 9.225,40	- Interessi attivi su depositi bancari ancora da introitare;
cap. 14/E	€ 11.500,00	- Saldo finanziamento da parte dell'Università degli Studi di Milano ancora da introitare.

**RESIDUI PASSIVI ANNI PRECEDENTI**

cap. 24/U	€ 135.000,00	- Obblighi ittogenici per gli anni 2017-2019;
cap. 32/U	€ 2.000,00	- Spese legali per controversie varie;
cap. 36/U	€ 302.013,48	- Sostituzione paratoie della Diga di Olginate e lavori complementari;

**RESIDUI PASSIVI DELL'ESERCIZIO**

cap. 3/U	€ 1.696,24	- Emolumento Sindacale spettante al Revisore libero professionista per l'anno 2020;
cap. 4-3/U	€ 14.852,09	- Saldo fatture elettroniche 2020 a favore della Soc.tà GI GROUP S.p.A. per somministrazione di personale nel mese di Novembre-Dicembre 2020;
cap. 5-1/U	€ 13.214,06	- Saldo compenso incentivante spettante al personale non dirigente per l'anno 2020;
cap. 5-2/U	€ 13.378,34	- Trattamento accessorio spettante al Dirigente per l'anno 2020;
cap. 13-3/U	€ 915,00	- Saldo fattura elettronica 2020 a favore della Soc.tà ETS s.r.l. per assistenza software;
cap. 14/U	€ 2.609,96	- Rata 2020 per spese condominiali ufficio di Milano;
cap. 15-1/U	€ 683,20	- Saldo fattura elettronica 2020a favore della Soc.tà LA MASSIMA s.a.s. per lavori di pulizie c/o ufficio di Milano nel mese di NOV-DIC 2020;
cap. 17/U	€ 227,20	- Saldo fatture elettroniche 2020-2021a favore di ENERGRID s.r.l. e GREEN NETWORK S.p.A. per consumo elettricità c/o ufficio Milano e sede di Olginate nei mesi di NOV-DIC 2020;
cap. 18-1/U	€ 163,36	- Saldo fatture elettroniche 2020-2021 a favore di FASTWEB S.p.A. e TIM S.p.A. per consumi telefonici c/o ufficio Milano e sede di Olginate nei mesi di NOV-DIC 2020;
cap. 21-2/U	€ 1.936,69	- per incarichi di consulenze varie 2020;
cap. 22/U	€ 5.770,88	- per lavori di manutenzione alla diga e presso sede Diga anno 2020;
cap. 23/U	€ 898,79	- Saldo fatture elettroniche 2020 a favore di ENERGRID s.r.l. e AUDAX Energia s.r.l. per consumo elettricità c/o casa di guardia di Olginate e c/o stazioni teleidrometriche nei mesi di NOV-DIC 2020;
cap. 23-1/U	€ 1.164,88	- Saldo fatture elettroniche 2021 a favore di VODAFONE Italia S.p.A. e HORTUS s.r.l. per consumi telefonici per l'esercizio della regolazione nei mesi di NOV-DIC 2020;
cap. 23-4/U	€ 22.892,51	- Incarichi di consulenza anno 2020 per l'esercizio della regolazione;
cap. 23-5/U	€ 17.954,60	- Software anno 2020 per l'esercizio della regolazione;
cap. 24/U	€ 45.000,00	- Obblighi ittogenici per l'anno 2020;
cap. 28/U	€ 154,00	- Interessi passivi e commissioni bancarie dovute al Tesoriere INTESA SANPAOLO S.p.A. per l'anno 2020;
cap. 31/U	€ 37.312,00	- Spese di manutenzione straordinaria per messa in sicurezza diga finanziate dal MEF-IGRUE a partire dall'anno 2020;
cap. 40/U	€ 1.073,60	- Saldo fattura elettronica 2020 a favore della Soc.tà ETS s.r.l. per acquisto nuovo PC c/o ufficio di Milano;
cap. 44/U	€ 17.325,00	- Pagamento premio polizza T.F.R. c/o GENERALI INA ASSITALIA S.p.A. quale quota 2020 spettante al personale dipendente.

## F. ANDAMENTO REGOLAZIONE NELL'ANNO 2020

L'anno 2020 inizia con condizioni del lago, livelli e portate, con valori superiori alla media del periodo.

Malgrate cm.68 e Deflusso 190 mc/sec

Durante il mese di Gennaio con livello a Malgrate che scende lentamente, la portata viene regolata dagli iniziali 190 mc/sec fino a 120, per avvicinarsi alle portate ottimali per gli utenti idroelettrici visto l'inizio di lavori di manutenzione programmati per i primi di febbraio.

Visto il costante abbassamento del livello del lago, con l'inizio dei lavori la portata viene ridotta a 90 mc/sec.

Nel mese di febbraio come consuetudine anche le derivazioni irrigue vanno in asciutta.

Malgrate cm-8.5 il 28/2 portata 90 mc/sec.

La condizione del manto nevoso a fine febbraio sul bacino in cm di media ponderata era :

2020	2019	2018	2017	2016	Anno medio
62.2	32.5	77.5	20.9	36.8	62.8

Condizione buona rispetto agli anni precedenti e alla media, anche se caduta un po' tardi rispetto al solito.

Nei primi giorni di marzo si è costretti a prendere provvedimenti rispetto a un'emergenza sanitaria, in corso tutt'ora, dovuta alla pandemia per COVID-19.

Viene attivato il lavoro in smart-working per la sede di Milano e si procede anche a sanificare le sedi Olginate-diga e uffici.

Una piccola perturbazione all'inizio del mese fa salire il livello di alcuni cm a Malgrate per poi riscendere dovuto a afflussi anche di 50-55 mc/sec. Con livello a -12 la portata viene ridotta a 65 mc/sec.

Le derivazioni sono in asciutta e il deflusso anche se basso è sufficiente per soddisfare le esigenze e il mantenimento del DMV di legge in tutte le sezioni.

Con l'inizio di aprile, con tempo sempre bello e assenza di precipitazioni, le derivazioni irrigue chiedono di cominciare a derivare qualcosa. L'aumento della temperatura favorisce anche l'incremento degli afflussi al lago e di conseguenza aumento del livello a Malgrate.

Fine mese Malgrate a circa +30 cm e portata aumentata fino a 125 mc/sec. Derivazioni a circa il 50/70% delle competenze.

Il livello del lago si mantiene attorno a +30 fino alla metà del mese di maggio con la portata che, viste le richieste degli irrigui di aumentare la portata di competenza, viene aumentata fino a 160 mc/s.

A metà maggio si verifica la prima perturbazione importante con piogge e temporali che, con afflussi che raggiungono i 450 mc/sec circa costringono ad aumentare i deflussi fino sopra i 250 mc/sec e quindi a distribuire la competenza massima. Il livello del lago raggiunge +90 cm. a Malgrate il 19/5.

Con afflussi che si stabilizzano attorno a 180 mc/sec medi la portata viene ridotta a 210 mc/sec circa per soddisfare competenza 100% e rilascio del DMV di legge.

Nella prima decade di giugno una seconda perturbazione piovosa, che si protrae per diversi giorni, porta gli afflussi al lago fino a circa 800 mc/sec di max e 400/450mc/sec medi giornalieri per più giorni.

L'incremento repentino degli afflussi e di conseguenza dei livelli ha costretto ad eseguire manovre repentine fino a raggiungere l'apertura totale delle paratoie con 490 mc/sec il 7/6/2021.

Il livello del lago raggiunge a Malgrate i 107.5 cm il 9/06.

Vengono fatte tutte le solite comunicazioni di competenza alle Prefetture, Prot. Civile, Servizio Dighe e Polizia Locale Comune di Como.

Per i giorni successivi con temperature max attorno ai 30 gradi, la portata viene regolata a 220 mc/sec e il livello del lago si mantiene fino a fine mese a +90 cm.

Il mese di luglio, purtroppo, non è interessato da passaggio di perturbazioni piovose, ed il livello del lago scende lentamente fino quasi allo zero a fine mese.

Viene comunque mantenuto il 100% delle erogazioni fino al 25/7 per poi decidere di ridurre.

Sentite le necessità degli utenti e viste le condizioni idrologiche e meteo, viene deciso di stabilire un riparto al 75% con inizio della contabilità debiti e crediti.

Con livello sempre attorno allo zero e nessuna possibilità di pioggia viene deciso ulteriore riduzione per il 4/8 al 60%.

Si riesce a mantenere il riparto fino al 28/8 quando con previsione di forti piogge e temporali, la portata viene progressivamente aumentata fino a 290 mc/sec.

Malgrate raggiunge 87,5 cm il 3/9 con afflussi che superano per 2 giorni i 700 mc/sec nelle 24 ore.

Stabilizzate le condizioni meteo e afflussi a 200 mc/sec circa il livello del lago si mantiene a 80 cm a Malgrate e la portata erogata viene regolata a 190 mc/sec secondo esigenze.

I primi giorni di ottobre sono caratterizzati da una forte perturbazione con piogge intense sul bacino e comprensorio. Nel breve tempo di tre giorni il livello del lago, con afflussi record di 1300 mc/sec circa nelle 24 ore, raggiunge il livello massimo dell'anno a 155 cm a Malgrate il 5/10.

L'apertura totale era già stata raggiunta il 2/10 con 430 mc/sec. Solite comunicazioni a tutti gli enti di competenza. L'afflusso ha superato per due giorni i 900 mc/sec e la portata di deflusso massima raggiunta è stata di 630 mc/sec circa.

Dopo qualche giorno si riporta il deflusso a 180/200 mc/sec che un'altra perturbazione fa sì che si debba tornare all'apertura totale delle paratoie con 490 mc/sec. Anche in questa occasione gli afflussi raggiungono i 900 mc/sec medi nelle 24 ore e la portata erogata arriva fino a 500 mc. Il livello a Malgrate tocca 105,5 cm.

In questa occasione visto il forte incremento di livello del Brembo e la condizione ancora precaria dovuta alla piena precedente si sono avuti alcuni problemi alla traversa del Retorto per intasamento delle paratoie dovuto al materiale trasportato dalla piena.

Ai primi di novembre con livello del lago ormai in calo si regola la portata fino a 160 mc/sec, ottimale per produzione idroelettrica e soddisfacimento DMV di legge. Livello del lago in calo fino a 40 cm a fine mese.

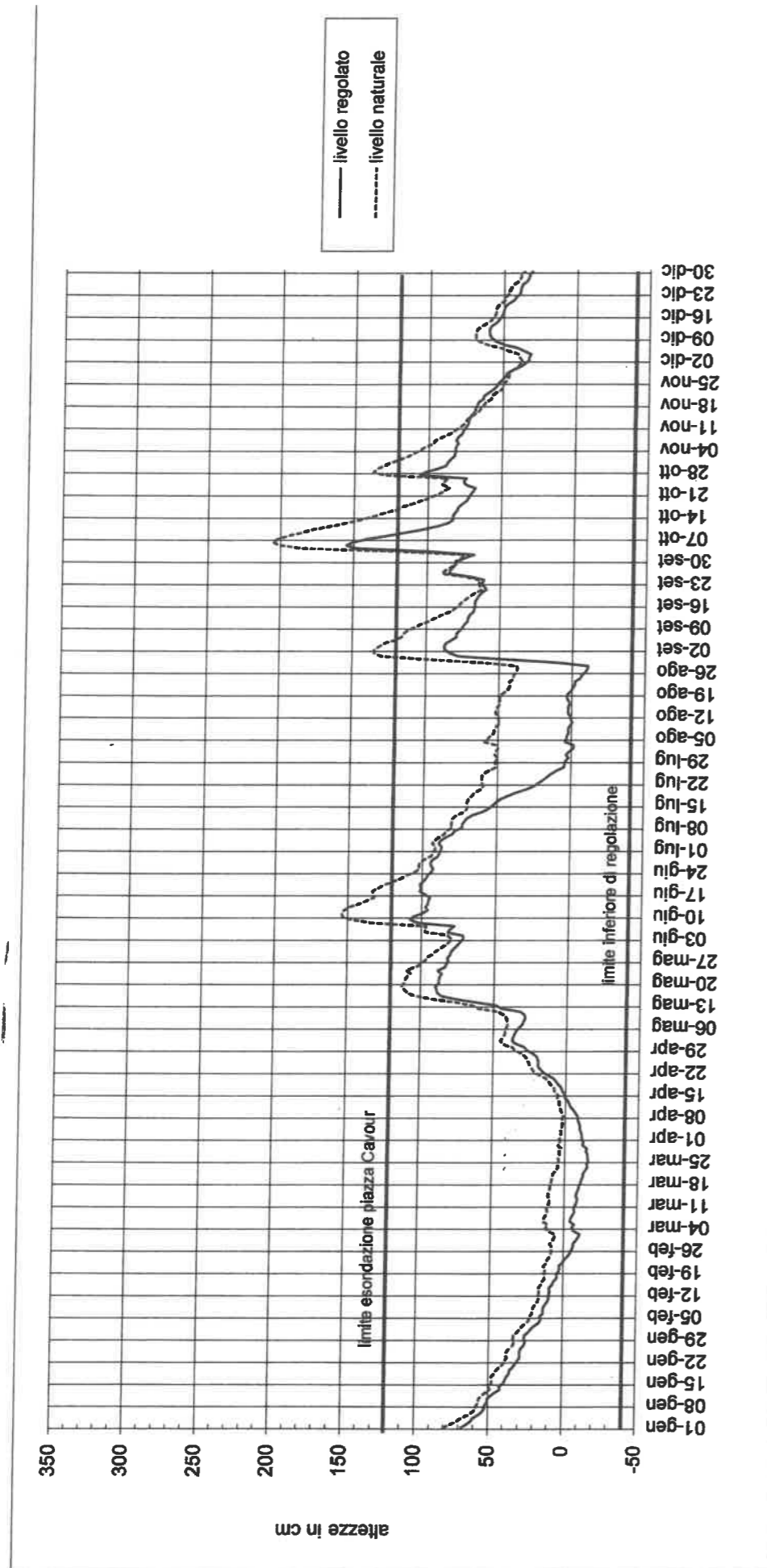
La portata viene mantenuta fino a prima delle feste natalizie e diminuita a 130 mc/sec con il livello del lago sempre attorno a 30 cm a Malgrate.

Durante tutto il mese ci sono state condizioni meteo che hanno favorito, in alta quota, precipitazioni nevose tali da portare a questa situazione del manto nevoso:

2020	2019	2018	2017	2016	Anno medio
74.1	53.7	15.1	67.9	2.0	36.7

In cm di media ponderata sulle stazioni di riferimento.

Condizione apparentemente buona in vista della prossima stagione irrigua.



**CONSISTENZA NUMERICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO  
AL 31 DICEMBRE 2020**

DIRIGENTE (Area VI <sup>a</sup> - II <sup>a</sup> Fascia)	N. 1
GEOMETRA (Posizione economica C2)	N. 1
RAGIONIERE (Posizione economica C2)	N. 1
APPLICATA AMM.VA (Posizione economica B1)*	N. 1
GUARDIANI (Posizione economica B2)	N. 2
GUARDIANO (Posizione economica B1)*	N. 1
<b>TOTALE</b>	<b>N. 7</b>

(\*) CONTRATTO DI SOMMINISTRAZIONE PERSONALE

Piano Finanziario 2020 - D.P.R. n. 132/2013

ENTRATE

PARTE I - ENTRATE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

PIANO DEI CONTI INTEGRATO ANNO 2020

1	MACROLIVELLO	LIVELLO	CODICE FINALE	CAPITOLO DI BILANCIO	VOCE	Gestione di competenza							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' AMMINISTRATIVA "A"									
E	I	E.2.00.00.00.000			Trasferimenti correnti	26.000,00	50.000,00	0,00	76.000,00	74.064,59	0,00	74.064,59	0,00	1.935,41
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	26.000,00	50.000,00	0,00	76.000,00	74.064,59	0,00	74.064,59	0,00	1.935,41
E	IV	E.2.01.01.01.000			Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali									
E	V	E.2.01.01.01.001	4/E		Trasferimenti correnti da Ministeri	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00
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	24.064,59	0,00	24.064,59	0,00	1.935,41
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	24.064,59	0,00	24.064,59	0,00	1.935,41
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	I	E.3.00.00.00.000			Entrate extratributarie	994.044,00	23.500,00	157.964,00	859.580,00	833.646,32	22.459,20	856.105,52	0,00	3.474,48
E	II	E.3.01.00.00.000			Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	988.044,00	500,00	157.964,00	830.580,00	819.366,90	10.459,20	829.826,10	0,00	753,90
E	III	E.3.01.02.00.000			Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	977.044,00	0,00	157.964,00	819.080,00	808.620,80	10.459,20	819.080,00	0,00	0,00
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	977.044,00	0,00	157.964,00	819.080,00	808.620,80	10.459,20	819.080,00	0,00	0,00
E	VI	E.3.01.02.01.037.1	2/E		Contributi ordinari delle utenze	791.514,00	0,00	157.964,00	633.550,00	633.550,00	0,00	633.550,00	0,00	0,00
E	VI	E.3.01.02.01.037.2	3/E		Contributi straordinari delle utenze	185.530,00	0,00	0,00	185.530,00	175.070,80	10.459,20	185.530,00	0,00	0,00
E	III	E.3.01.03.00.000			Proventi derivanti dalla gestione dei beni	11.000,00	500,00	0,00	11.500,00	10.746,10	0,00	10.746,10	0,00	753,90
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	9.000,00	0,00	0,00	9.000,00	8.445,00	0,00	8.445,00	0,00	555,00
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	2.301,10	0,00	2.301,10	0,00	198,90
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.3.03.00.00.000			Interessi attivi	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	500,00	500,00	0,00	1.500,00
E	III	E.3.03.03.00.000			Altri interessi attivi	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	500,00	500,00	0,00	1.500,00
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	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	500,00	500,00	0,00	1.500,00
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
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	II	E.3.05.00.00.000			Rimborsi e altre entrate correnti	4.000,00	23.000,00	0,00	27.000,00	14.279,42	11.500,00	25.779,42	0,00	1.220,58
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	300,00	0,00	300,00	0,00	700,00
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	300,00	0,00	300,00	0,00	700,00
E	VI	E.3.05.02.01.003	13/E		Recuperi e rimborsi diversi	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	300,00	0,00	300,00	0,00	700,00
E	III	E.3.05.99.00.000	14/E		Altre entrate correnti n.a.c.	3.000,00	23.000,00	0,00	26.000,00	13.979,42	11.500,00	25.479,42	0,00	520,58
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.4.05.00.00.000			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.4.05.04.00.000			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
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.6.02.00.00.000			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	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

Raccordo D.P.R. n. 132/2013 e D.P.R. n. 97/2003

3° Livello DPR

Totale accertamenti

1.1.2.4 TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO 50.000,00

1.1.2.4 TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO 24.064,59

1.1.3.1 ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE SERVIZI 819.080,00

1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI 8.445,00

1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI 2.301,10

1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI 500,00

1.1.3.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI 300,00

1.1.3.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI 25.479,42

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 - 13)	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.2.00.00.00.000			Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76.000,00	74.064,59	0,00	1.935,41	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 Amm.ni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76.000,00	74.064,59	0,00	1.935,41	0,00
E	IV	E.2.01.01.01.000			Trasferimenti correnti da Amm.ni Centrali											
E	V	E.2.01.01.01.001	4/E		Trasferimenti correnti da Ministeri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00
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	24.064,59	0,00	1.935,41	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	24.064,59	0,00	1.935,41	0,00
E	IV	E.2.01.01.04.000			Trasferimenti correnti da organismi interni ...											
E	I	E.3.00.00.00.000			Entrate extratributarie	11.098,53	11.097,94	0,00	11.097,94	1,03	1,62	870.678,53	844.744,26	1,03	25.935,30	22.459,20
E	II	E.3.01.00.00.000			Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dall'	11.045,37	11.044,78	0,00	11.044,78	1,03	1,62	841.625,37	830.411,68	1,03	11.214,72	10.459,20
E	III	E.3.01.02.00.000			Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	11.045,37	11.044,78	0,00	11.044,78	1,03	1,62	830.125,37	819.665,58	1,03	10.460,82	10.459,20
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	11.045,37	11.044,78	0,00	11.044,78	1,03	1,62	830.125,37	819.665,58	1,03	10.460,82	10.459,20
E	VI	E.3.01.02.01.037.1	2/E		Contributi ordinari delle utenze	1.819,97	1.821,00	0,00	1.821,00	1,03	0,00	635.369,97	635.371,00	1,03	0,00	0,00
E	VI	E.3.01.02.01.037.2	3/E		Contributi straordinari delle utenze	9.225,40	9.223,78	0,00	9.223,78	0,00	1,62	194.755,40	184.294,58	0,00	10.460,82	10.459,20
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	11.500,00	10.746,10	0,00	753,90	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	9.000,00	8.445,00	0,00	555,00	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	2.301,10	0,00	198,90	0,00
E	V	E.3.01.03.02.003	--		Noleggi e locazioni di beni mobili											
E	II	E.3.03.00.00.000			Interessi attivi	53,16	53,16	0,00	53,16	0,00	0,00	2.053,16	53,16	0,00	2.000,00	500,00
E	III	E.3.03.03.00.000			Altri interessi attivi	53,16	53,16	0,00	53,16	0,00	0,00	2.053,16	53,16	0,00	2.000,00	500,00
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	53,16	53,16	0,00	53,16	0,00	0,00	2.053,16	53,16	0,00	2.000,00	500,00
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	II	E.3.05.00.00.000			Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.000,00	14.279,42	0,00	12.720,58	11.500,00
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	300,00	0,00	700,00	0,00
E	IV	E.3.05.02.01.000			Rimborsi ricevuti per spese di personale											
E	V	E.3.05.02.01.001	--		Rimborsi ricevuti per spese di personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	300,00	0,00	700,00	0,00
E	VI	E.3.05.02.01.003	13/E		Rimborsi ricevuti per spese di personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	300,00	0,00	700,00	0,00
E	III	E.3.05.99.00.000	14/E		Recuperi e rimborsi diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	300,00	0,00	700,00	0,00
E	III	E.3.05.99.00.000			Altre entrate correnti n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	13.979,42	0,00	12.020,58	11.500,00
E	I	E.4.00.00.00.000			Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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.4.05.04.00.000			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.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	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	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	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	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	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	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 | 50.000,00

1.1.2.4 TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO | 24.064,59

1.1.3.1 ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE SERVIZI | 819.665,58

1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI | 8.445,00

1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI | 2.301,10

1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI | 53,16

1.1.3.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI | 300,00

1.1.3.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI | 13.979,42

Piano Finanziario 2020 - D.P.R. n. 132/2013

ENTRATE

PARTE I - ENTRATE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

PIANO DEI CONTI INTEGRATO ANNO 2020

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)		Riscosse	Rimaste da riscuotere (10 - 8)	Totali accertamenti (8 + 9)	In + (10 - 7)	In - (7 - 10)
-	-	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
E	I	E.9.00.00.00.000		Entrate per conto terzi e partite di giro	262.000,00	0,00	0,00	262.000,00	145.929,47	0,00	145.929,47	0,00	116.070,53
E	II	E.9.01.00.00.000		Entrate per partite di giro	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	141.525,59	0,00	141.525,59	0,00	58.474,41
E	III	E.9.01.01.00.000		Altre ritenute	53.000,00	0,00	0,00	53.000,00	32.352,93	0,00	32.352,93	0,00	20.647,07
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.	53.000,00	0,00	0,00	53.000,00	32.352,93	0,00	32.352,93	0,00	20.647,07
E	III	E.9.01.02.00.000		Ritenute su redditi da lavoro dipendente	133.000,00	0,00	0,00	133.000,00	105.085,04	0,00	105.085,04	0,00	27.914,96
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	102.000,00	0,00	0,00	102.000,00	78.140,48	0,00	78.140,48	0,00	23.859,52
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	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	26.064,56	0,00	26.064,56	0,00	3.935,44
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	880,00	0,00	880,00	0,00	120,00
E	III	E.9.01.03.00.000		Ritenute su redditi da lavoro autonomo	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	2.987,62	0,00	2.987,62	0,00	9.012,38
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	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	2.987,62	0,00	2.987,62	0,00	9.012,38
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
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.9.01.99.03.000		Rimborso di fondi economali e carte aziendali									
E	V	E.9.01.99.03.001	34/E	Rimborso di fondi economali e carte aziendali	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	1.100,00	0,00	1.100,00	0,00	900,00
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	62.000,00	0,00	0,00	62.000,00	4.403,88	0,00	4.403,88	0,00	57.596,12
E	III	E.9.02.01.00.000		Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
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	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
E	III	E.9.02.99.00.000		Altre entrate per conto terzi	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	4.403,88	0,00	4.403,88	0,00	55.596,12
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	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	4.403,88	0,00	4.403,88	0,00	55.596,12

Raccordo D.P.R. n. 132/2013 e D.P.R. n. 97/2003

3° Livello DPR

Totale accertamenti

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

<i>Riepilogo centro di responsabilità amministrativa "A"</i>													
E	I	E.2.00.00.00.000		Trasferimenti correnti	26.000,00	50.000,00	0,00	76.000,00	74.064,59	0,00	74.064,59	0,00	1.935,41
E	I	E.3.00.00.00.000		Entrate extratributarie	994.044,00	23.500,00	157.964,00	859.580,00	833.646,32	22.459,20	856.105,52	0,00	3.474,48
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.9.00.00.00.000		Entrate per conto terzi e partite di giro	262.000,00	0,00	0,00	262.000,00	145.929,47	0,00	145.929,47	0,00	116.070,53
<b>TOTALE</b>					<b>1.282.044,00</b>	<b>73.500,00</b>	<b>157.964,00</b>	<b>1.197.580,00</b>	<b>1.053.640,38</b>	<b>22.459,20</b>	<b>1.076.099,58</b>	<b>0,00</b>	<b>121.480,42</b>
<i>Disavanzo finanziario di competenza (Avanzo di amm.ne utilizzato)</i>					<b>0,00</b>	<b>106.822,00</b>	<b>0,00</b>	<b>241.923,42</b>	<b>0,00</b>	<b>182.277,25</b>	<b>84.947,78</b>	<b>0,00</b>	<b>156.975,64</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>					<b>1.282.044,00</b>	<b>180.322,00</b>	<b>157.964,00</b>	<b>1.439.503,42</b>	<b>1.053.640,38</b>	<b>204.736,45</b>	<b>1.161.047,36</b>	<b>0,00</b>	<b>278.456,06</b>

1.1.2.4 TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	74.064,59
1.1.3.1 ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE SERVIZI	819.080,00
1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	11.246,10
1.1.3.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	25.779,42
1.4.1.1 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	145.929,47

**TOTALE ACCERTAMENTI** 1.076.099,58



Piano Finanziario 2020 - D.P.R. n. 132/2013

ENTRATE

4	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.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	262.000,00	145.929,47	0,00	116.070,53	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	0,00	200.000,00	141.525,59	0,00	58.474,41	0,00
E	III	E.9.01.01.00.000			Altre ritenute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.000,00	32.352,93	0,00	20.647,07	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	0,00	53.000,00	32.352,93	0,00	20.647,07	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	0,00	133.000,00	105.085,04	0,00	27.914,96	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	0,00	102.000,00	78.140,48	0,00	23.859,52	0,00
E	IV	E.9.01.02.02.000			Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi											
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	0,00	30.000,00	26.064,56	0,00	3.935,44	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	0,00	1.000,00	880,00	0,00	120,00	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	0,00	12.000,00	2.987,62	0,00	9.012,38	0,00
E	IV	E.9.01.03.01.000			Ritenute erariali su redditi da lavoro auton.											
E	V	E.9.01.03.01.001	28-1/E		Ritenute erariali su redditi da lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	2.987,62	0,00	9.012,38	0,00
E	IV	E.9.01.03.02.000			Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi											
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	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.9.01.99.03.000			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	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.9.02.00.00.000			Entrate per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.000,00	4.403,88	0,00	57.596,12	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	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	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	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	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	60.000,00	4.403,88	0,00	55.596,12	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	60.000,00	4.403,88	0,00	55.596,12	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 32.352,93

1.4.1.1 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO 78.140,48

1.4.1.1 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO 26.064,56

1.4.1.1 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO 880,00

1.4.1.1 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO 2.987,62

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 4.403,88

Riepilogo centro di responsabilità

E	I	E.2.00.00.00.000			Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76.000,00	74.064,59	0,00	1.935,41	0,00
E	I	E.3.00.00.00.000			Entrate extratributarie	11.098,53	11.097,94	0,00	11.097,94	1,03	1,62	870.678,53	844.744,26	1,03	25.935,30	22.459,20
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.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	262.000,00	145.929,47	0,00	116.070,53	0,00
<b>TOTALE</b>						<b>11.098,53</b>	<b>11.097,94</b>	<b>0,00</b>	<b>11.097,94</b>	<b>1,03</b>	<b>1,62</b>	<b>1.208.678,53</b>	<b>1.064.738,32</b>	<b>1,03</b>	<b>143.941,24</b>	<b>22.459,20</b>
						<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>						<b>11.098,53</b>	<b>11.097,94</b>	<b>0,00</b>	<b>11.097,94</b>	<b>1,03</b>	<b>1,62</b>	<b>1.208.678,53</b>	<b>1.064.738,32</b>	<b>1,03</b>	<b>143.941,24</b>	<b>22.459,20</b>

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

1.1.2.4 TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	74.064,59
1.1.3.1 ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE SERVIZI	819.665,58
1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	10.799,26
1.1.3.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	14.279,42
1.4.1.1 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	145.929,47

TOTALE ACCERTAMENTI 1.064.738,32

PARTE II - USCITE RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE PIANO DEI CONTI INTEGRATO ANNO 2020

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	
<b>Disavanzo di amministrazione presunto</b>														
1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "A"														
U	I	U.1.00.00.00.000		Spese correnti	834.606,42	153.322,00	21.273,00	966.655,42	631.757,23	181.728,15	813.485,38	0,00	153.170,04	
U	II	U.1.01.00.00.000		Redditi da lavoro dipendente	403.506,00	7.000,00	0,00	410.506,00	317.742,60	27.007,36	344.749,96	0,00	65.756,04	
U	III	U.1.01.01.00.000		Retribuzioni lorde	318.506,00	7.000,00	0,00	325.506,00	249.292,75	27.007,36	276.300,11	0,00	49.205,89	
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 indet.	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	185.000,00	5.000,00	0,00	190.000,00	161.991,46	0,00	161.991,46	0,00	28.008,54	1.1.1.2 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZI 161.991,46
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 0,00
U	V	U.1.01.01.01.004	--	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	116.506,00	2.000,00	0,00	118.506,00	85.779,77	26.592,40	112.372,17	0,00	6.133,83	1.1.1.2 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZI 112.372,17
U	VI	U.1.01.01.01.004.1	4-2/U	Altre Indennità	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	36.522,39	0,00	36.522,39	0,00	3.477,61	
U	VI	U.1.01.01.01.004.2	5-1/U	Fondo per il miglioramento dell'efficienza degli Enti	24.506,00	0,00	0,00	24.506,00	8.635,72	13.214,06	21.849,78	0,00	2.656,22	
U	VI	U.1.01.01.01.004.3	5-2/U	Trattamento accessorio dirigenziale (personale a tempo indeterminato)	52.000,00	2.000,00	0,00	54.000,00	40.621,66	13.378,34	54.000,00	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	0,00	
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 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	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	1.521,52	414,96	1.936,48	0,00	4.063,52	1.1.1.2 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZI 1.936,48
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	85.000,00	0,00	0,00	85.000,00	68.449,85	0,00	68.449,85	0,00	16.550,15	
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	85.000,00	0,00	0,00	85.000,00	68.449,85	0,00	68.449,85	0,00	16.550,15	1.1.1.2 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZI 68.449,85
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	II	U.1.02.00.00.000		Imposte e tasse a carico dell'ente	50.200,00	0,00	0,00	50.200,00	39.074,00	0,00	39.074,00	0,00	11.126,00	
U	III	U.1.02.01.00.000		Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	50.200,00	0,00	0,00	50.200,00	39.074,00	0,00	39.074,00	0,00	11.126,00	
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)	30.200,00	0,00	0,00	30.200,00	24.345,00	0,00	24.345,00	0,00	5.855,00	1.1.1.4 ONERI TRIBUTARI 24.345,00
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	961,00	0,00	961,00	0,00	1.039,00	1.1.1.4 ONERI TRIBUTARI 961,00
U	IV	U.1.02.01.09.000		Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)										
U	V	U.1.02.01.09.001	8-2/U	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	500,00	0,00	0,00	500,00	387,00	0,00	387,00	0,00	113,00	1.1.1.4 ONERI TRIBUTARI 387,00
U	IV	U.1.02.01.10.000		Imposte sul reddito delle persone giuridiche (ex IRPEG)										
U	V	U.1.02.01.10.001	8-3/U	Imposte sul reddito delle persone giuridiche (ex IRPEG)	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	1.1.1.4 ONERI TRIBUTARI 0,00
U	IV	U.1.02.01.11.000		Imposta comunale sugli immobili (ICI)										
U	V	U.1.02.01.11.001	8-4/U	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	13.288,00	0,00	13.288,00	0,00	1.712,00	1.1.1.4 ONERI TRIBUTARI 13.288,00
U	IV	U.1.02.01.99.000		Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.										
U	V	U.1.02.01.99.999	30/U	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	93,00	0,00	93,00	0,00	1.907,00	1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI 93,00
U	II	U.1.03.00.00.000		Acquisto di beni e servizi	263.545,42	40.000,00	21.273,00	282.272,42	173.263,37	72.408,79	245.672,16	0,00	36.600,26	
U	III	U.1.03.01.00.000		Acquisto di beni	8.490,74	0,00	1.000,00	7.490,74	3.102,04	489,39	3.591,43	0,00	3.899,31	
U	IV	U.1.03.01.01.000		Giornali, riviste e pubblicazioni										
U	V	U.1.03.01.01.001	11/U	Giornali e riviste	3.000,00	0,00	1.000,00	2.000,00	836,00	0,00	836,00	0,00	1.164,00	1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S 836,00
U	V	U.1.03.01.01.002	11-1/L	Pubblicazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S 0,00

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

Totale impegni

6	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
					<b>Disavanzo di amministrazione presunto</b>											
					1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "A"											
U	I	U.1.00.00.00.000			Spese correnti	257.423,76	94.331,37	137.000,00	231.331,37	0,00	26.092,39	1.224.079,18	726.088,60	0,00	497.990,58	318.728,15
U	II	U.1.01.00.00.000			Redditi da lavoro dipendente	27.782,34	27.286,77	0,00	27.286,77	0,00	495,57	438.288,34	345.029,37	0,00	93.258,97	27.007,36
U	III	U.1.01.01.00.000			Retribuzioni lorde	27.782,34	27.286,77	0,00	27.286,77	0,00	495,57	353.288,34	276.579,52	0,00	76.708,82	27.007,36
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	190.000,00	161.991,46	0,00	28.008,54	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	27.782,34	27.286,77	0,00	27.286,77	0,00	495,57	146.288,34	113.066,54	0,00	33.221,80	26.592,40
U	VI	U.1.01.01.01.004.1	4-2/U		spesa per missione. corrisposti al personale a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	36.522,39	0,00	3.477,61	0,00
U	VI	U.1.01.01.01.004.2	5-1/U		Altre Indennità	11.831,73	11.831,73	0,00	11.831,73	0,00	0,00	36.337,73	20.467,45	0,00	15.870,28	13.214,06
U	VI	U.1.01.01.01.004.3	5-2/U		Fondo per il miglioramento dell'efficienza ...	15.950,61	15.455,04	0,00	15.455,04	0,00	495,57	69.950,61	56.076,70	0,00	13.873,91	13.378,34
U	V	U.1.01.01.01.005	--		Trattamento accessorio dirigenziale ...											
U	V	U.1.01.01.01.006	4-1/U		Arretrati per anni precedenti corrisposti ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.000,00	0,00	0,00	11.000,00	0,00	
U	IV	U.1.01.01.02.000			Voci stipendiali corrisposte al personale ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.01.01.02.002	9/U		Altre spese per il personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	1.521,52	0,00	4.478,48	414,96
U	V	U.1.01.01.02.999	--		Buoni pasto	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			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	IV	U.1.01.02.01.000			Contributi sociali a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85.000,00	68.449,85	0,00	16.550,15	0,00
U	V	U.1.01.02.01.001	7/U		Contributi sociali effettivi a carico dell'ente											
U	V	U.1.01.02.01.002	--		Contributi obbligatori per il personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85.000,00	68.449,85	0,00	16.550,15	0,00
U	V	U.1.01.02.01.003	--		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.1.01.02.01.999	--		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	IV	U.1.01.02.02.000			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	V	U.1.01.02.02.001	--		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	II	U.1.02.00.00.000			Imposte e tasse a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.200,00	39.074,00	0,00	11.126,00	0,00
U	III	U.1.02.01.00.000			Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.200,00	39.074,00	0,00	11.126,00	0,00
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	30.200,00	24.345,00	0,00	5.855,00	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	961,00	0,00	1.039,00	0,00
U	IV	U.1.02.01.09.000			Tassa di circolazione dei veicoli a motore ...											
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	387,00	0,00	113,00	0,00
U	IV	U.1.02.01.10.000			Imposte sul reddito delle persone giuridiche											
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	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
U	IV	U.1.02.01.11.000			Imposta comunale sugli immobili (ICI)											
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	13.288,00	0,00	1.712,00	0,00
U	IV	U.1.02.01.99.000			Imposte, tasse e proventi assimilati a carico ...											
U	V	U.1.02.01.99.999	30/U		Imposte, tasse e proventi assimilati a carico ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	93,00	0,00	1.907,00	0,00
U	II	U.1.03.00.00.000			Acquisto di beni e servizi	89.641,42	67.044,60	0,00	67.044,60	0,00	22.596,82	371.913,84	240.307,97	0,00	131.605,87	72.408,79
U	III	U.1.03.01.00.000			Acquisto di beni	1.351,60	1.351,60	0,00	1.351,60	0,00	0,00	8.842,34	4.453,64	0,00	4.388,70	489,39
U	IV	U.1.03.01.01.000			Giornali, riviste e pubblicazioni											
U	V	U.1.03.01.01.001	11/U		Giornali e riviste	951,60	951,60	0,00	951,60	0,00	0,00	2.951,60	1.787,60	0,00	1.164,00	0,00
U	V	U.1.03.01.01.002	11-1/L		Pubblicazioni	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

1.1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZI	161.991,46
1.1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZI	0,00
1.1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZI	113.066,54
1.1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZI	0,00
1.1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZI	1.521,52
1.1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZI	68.449,85
1.1.1.4	ONERI TRIBUTARI	24.345,00
1.1.1.4	ONERI TRIBUTARI	961,00
1.1.1.4	ONERI TRIBUTARI	387,00
1.1.1.4	ONERI TRIBUTARI	0,00
1.1.1.4	ONERI TRIBUTARI	13.288,00
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	93,00
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	1.787,60
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	0,00

Piano Finanziario 2020 - D.P.R. n. 132/2013

USCITE

PARTE II - USCITE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

PIANO DEI CONTI INTEGRATO ANNO 2020

MACROLIVELLO	LIVELLO	CODICE FINALE	CAPITOLO DI BILANCIO	VOCE	Gestione di competenza								Differenze rispetto alle previsioni			
					Previsioni			Somme accertate			Definitive (4 + 5 - 6)	Pagate	Rimaste da pagare (10 - 8)	Totale impegni (8 + 9)	In + (10 - 7)	In - (7 - 10)
					Iniziali	Variazioni		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	Totale impegni		
U	IV	U.1.03.01.02.000		<b>Altri beni di consumo</b>												
U	V	U.1.03.01.02.001	12/U	Carta, cancelleria e stampati	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	1.216,04	489,39	1.705,43	0,00	1.294,57	1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	1.705,43	
U	V	U.1.03.01.02.002	19/U	Carburanti, combustibili e lubrificanti	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	1.050,00	0,00	1.050,00	0,00	950,00	1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	1.050,00	
U	V	U.1.03.01.02.003	--	Equipaggiamento	0,00	0,00	0,00	0,00								
U	V	U.1.03.01.02.004	13/4	Vestiaro	490,74	0,00	0,00	490,74	0,00	0,00	0,00	0,00	490,74	1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	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			
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			
U	III	U.1.03.02.00.000		<b>Acquisto di servizi</b>	<b>255.054,68</b>	<b>40.000,00</b>	<b>20.273,00</b>	<b>274.781,68</b>	<b>170.161,33</b>	<b>71.919,40</b>	<b>242.080,73</b>	<b>0,00</b>	<b>32.700,95</b>			
U	IV	U.1.03.02.01.000		<b>Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione</b>												
U	V	U.1.03.02.01.001	1/U	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	7.810,00	0,00	0,00	7.810,00	7.810,00	0,00	7.810,00	0,00	0,00	1.1.1.1 USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	7.810,00	
U	V	U.1.03.02.01.002	2/U	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	2.440,00	0,00	0,00	2.440,00	389,31	0,00	389,31	0,00	2.050,69	1.1.1.1 USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	389,31	
U	V	U.1.03.02.01.008	3/U	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri ...	7.462,00	0,00	0,00	7.462,00	3.313,08	1.696,24	5.009,32	0,00	2.452,68	1.1.1.1 USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	5.009,32	
U	IV	U.1.03.02.02.000		<b>Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta</b>												
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			
U	V	U.1.03.02.02.002	6/U	Indennità di missione e di trasferta	3.300,00	0,00	0,00	3.300,00	3.154,54	0,00	3.154,54	0,00	145,46	1.1.1.2 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZI-	3.154,54	
U	V	U.1.03.02.02.003	13/U	Servizi per attività di rappresentanza	24,00	0,00	0,00	24,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24,00	1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	0,00	
U	V	U.1.03.02.02.004	13-2/L	Pubblicità	159,00	0,00	0,00	159,00	0,00	0,00	0,00	0,00	159,00	1.1.2.1 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	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			
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		<b>Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente</b>												
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	90,00	0,00	0,00	90,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90,00	1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	0,00	
U	V	U.1.03.02.04.003	10-1/L	Acquisto di servizi per addestramento del personale ai sensi della legge 626	1.910,00	0,00	1.000,00	910,00	509,00	0,00	509,00	0,00	401,00	1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	509,00	
U	V	U.1.03.02.04.999	--	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
U	IV	U.1.03.02.05.000		<b>Utenze e canoni</b>												
U	V	U.1.03.02.05.001	18-1/L	Telefonia fissa	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	829,00	163,36	992,36	0,00	6.007,64	1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	992,36	
U	V	U.1.03.02.05.002	18-2/L	Telefonia mobile	1.042,88	0,00	0,00	1.042,88	0,00	0,00	0,00	0,00	1.042,88	1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	0,00	
U	V	U.1.03.02.05.003	--	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	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	2.802,73	0,00	0,00	2.802,73	1.214,15	227,20	1.441,35	0,00	1.361,38	1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	1.441,35	
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	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	0,00	
U*	V	U.1.03.02.05.007	14/U	Spese di condominio	11.000,00	2.000,00	0,00	13.000,00	7.122,58	2.609,96	9.732,54	0,00	3.267,46	1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	9.732,54	
U	V	U.1.03.02.05.999	20/U	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	0,00	
U	IV	U.1.03.02.07.000		<b>Utilizzo di beni di terzi</b>												
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		<b>Manutenzione ordinaria e riparazioni</b>												
U	V	U.1.03.02.09.001	19-1/L	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, ...	1.375,00	0,00	1.000,00	375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	375,00	1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	0,00	
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	3.000,00	2.000,00	0,00	5.000,00	3.354,07	0,00	3.354,07	0,00	1.645,93	1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	3.354,07	
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	106.645,58	36.000,00	5.000,00	137.645,58	86.029,80	48.681,66	134.711,46	0,00	2.934,12	1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	134.711,46	
U	VI	U.1.03.02.09.008.1	22/U	Manutenzione ed esercizio della regolazione e relativi impianti	40.000,00	5.000,00	0,00	45.000,00	39.229,12	5.770,88	45.000,00	0,00	0,00			

Raccordo D.P.R. n. 132/2013 e D.P.R. n. 97/2003

3° Livello DPR

8	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)	Raccordo D.P.R. n. 132/2013 e D.P.R. n. 97/2003 3° Livello DPR		
						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	Totale pagamenti	
U	IV	U.1.03.01.02.000			<b>Altri beni di consumo</b>													
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	1.216,04	0,00	1.783,96	489,39	1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	1.216,04
U	V	U.1.03.01.02.002	19/U		Carburanti, combustibili e lubrificanti	400,00	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	2.400,00	1.450,00	0,00	950,00	0,00	1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	1.450,00
U	V	U.1.03.01.02.003	--		Equipaggiamento													
U	V	U.1.03.01.02.004	13/4		Vestiario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	490,74	0,00	0,00	490,74	0,00	1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	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.1.03.01.02.999	--		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	III	U.1.03.02.00.000			<b>Acquisto di servizi</b>	<b>88.289,82</b>	<b>65.693,00</b>	<b>0,00</b>	<b>65.693,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22.596,82</b>	<b>363.071,50</b>	<b>235.854,33</b>	<b>0,00</b>	<b>127.217,17</b>	<b>71.919,40</b>		
U	IV	U.1.03.02.01.000			<b>Organi e incarichi istituzionali dell'amm.ne</b>													
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	7.810,00	7.810,00	0,00	0,00	0,00	1.1.1.1 USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	7.810,00
U	V	U.1.03.02.01.002	2/U		Organi istituzionali dell'amm.ne - Rimborsi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.440,00	389,31	0,00	2.050,69	0,00	1.1.1.1 USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	389,31
U	V	U.1.03.02.01.008	3/U		Compensi agli organi istituzionali di revisione	1.532,82	1.532,82	0,00	1.532,82	0,00	0,00	8.994,82	4.845,90	0,00	4.148,92	1.696,24	1.1.1.1 USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	4.845,90
U	IV	U.1.03.02.02.000			<b>Rappresentanza, organizzazione eventi, ...</b>													
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	3.154,54	0,00	145,46	0,00	1.1.1.2 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZI	3.154,54
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/U		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		
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			<b>Acquisto di servizi per formazione e add. ...</b>													
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90,00	0,00	0,00	90,00	0,00	1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	0,00
U	V	U.1.03.02.04.003	10-1/U		Acquisto di servizi per addestramento ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	910,00	509,00	0,00	401,00	0,00	1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	509,00
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			<b>Utenze e canoni</b>													
U	V	U.1.03.02.05.001	18-1/U		Telefonia fissa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	829,00	0,00	6.171,00	163,36	1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	829,00
U	V	U.1.03.02.05.002	18-2/U		Telefonia mobile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.042,88	0,00	0,00	1.042,88	0,00	1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	0,00
U	V	U.1.03.02.05.003	--		Accesso a banche dati e a pubblicazioni ...	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	137,57	137,57	0,00	137,57	0,00	0,00	2.940,30	1.351,72	0,00	1.588,58	227,20	1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	1.351,72
U	V	U.1.03.02.05.005	--		Acqua													
U	V	U.1.03.02.05.006	21-1/U		Gas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	0,00
U*	V	U.1.03.02.05.007	14/U		Spese di condominio	2.634,46	2.634,46	0,00	2.634,46	0,00	0,00	15.634,46	9.757,04	0,00	5.877,42	2.609,96	1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	9.757,04
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	1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	0,00
U	IV	U.1.03.02.07.000			<b>Utilizzo di beni di terzi</b>													
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			<b>Manutenzione ordinaria e riparazioni</b>													
U	V	U.1.03.02.09.001	19-1/U		Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	375,00	0,00	0,00	375,00	0,00	1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	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 ...	306,50	306,50	0,00	306,50	0,00	0,00	5.306,50	3.660,57	0,00	1.645,93	0,00	1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	3.660,57
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 ...	78.020,03	55.423,21	0,00	55.423,21	0,00	22.596,82	215.665,61	141.453,01	0,00	74.212,60	48.681,66	1.1.2.1 USCITE PER RESTAZIONI ISTITUZIONALI	141.453,01
U	VI	U.1.03.02.09.008.1	22/U		Manutenzione ed esercizio della regolazione	2.261,66	2.261,66	0,00	2.261,66	0,00	0,00	47.261,66	41.490,78	0,00	5.770,88	5.770,88		

PARTE II - USCITE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

PIANO DEI CONTI INTEGRATO ANNO 2020

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	VI	U.1.03.02.09.008.2	23/U	Energia elettrica per l'esercizio della regolazione	8.197,27	1.000,00	0,00	9.197,27	8.159,37	898,79	9.058,16	0,00	139,11	
U	VI	U.1.03.02.09.008.3	23-1/L	Telefonia per l'esercizio della regolazione	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	5.933,11	1.164,88	7.097,99	0,00	902,01	
U	VI	U.1.03.02.09.008.4	23-2/L	Manutenzione e riparazione mezzi di trasporto per l'esercizio della regolazione	1.625,00	0,00	0,00	1.625,00	732,00	0,00	732,00	0,00	893,00	
U	VI	U.1.03.02.09.008.5	23-3/L	Premi di assicurazione per l'esercizio della regolazione	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	VI	U.1.03.02.09.008.6	23-4/L	Incarichi di consulenza per l'esercizio della regolazione	20.063,31	17.000,00	0,00	37.063,31	14.170,80	22.892,51	37.063,31	0,00	0,00	
U	VI	U.1.03.02.09.008.7	23-5/L	Software per l'esercizio della regolazione	22.760,00	13.000,00	0,00	35.760,00	17.805,40	17.954,60	35.760,00	0,00	0,00	
U	VI	U.1.03.02.09.008.8	23-6/L	Indennità di missione per l'esercizio della regolazione	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	
U	IV	U.1.03.02.10.000		<b>Consulenze</b>										
U	V	U.1.03.02.10.001	21-2/L	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	1.936,69	0,00	0,00	1.936,69	0,00	1.936,69	1.936,69	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		<b>Prestazioni professionali e specialistiche</b>										
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		<b>Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro ...</b>										
U	V	U.1.03.02.12.001	4-3/U	Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	62.000,00	0,00	9.000,00	53.000,00	35.803,71	14.852,09	50.655,80	0,00	2.344,20	
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	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	V	U.1.03.02.12.999	--	Altre forme di lavoro flessibile n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	IV	U.1.03.02.13.000		<b>Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente</b>										
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	4.534,46	683,20	5.217,66	0,00	782,34	
U	V	U.1.03.02.13.003	21-3/L	Trasporti, traslochi e facchinaggio	316,80	0,00	0,00	316,80	0,00	0,00	0,00	0,00	316,80	
U	IV	U.1.03.02.15.000		<b>Contratti di servizio pubblico</b>										
U	IV	U.1.03.02.16.000		<b>Servizi amministrativi</b>										
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	
U	V	U.1.03.02.16.002	18/U	Spese postali	500,00	0,00	300,00	200,00	123,95	0,00	123,95	0,00	76,05	
U	V	U.1.03.02.16.003	--	Onorificenze e riconoscimenti istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	V	U.1.03.02.16.004	--	Spese notarili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	V	U.1.03.02.16.999	--	Altre spese per servizi amministrativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	IV	U.1.03.02.17.000		<b>Servizi finanziari</b>										
U	V	U.1.03.02.17.002	28/U	Oneri per servizio di tesoreria	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	8.091,26	154,00	8.245,26	0,00	1.754,74	
U	IV	U.1.03.02.18.000		<b>Servizi sanitari</b>										
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	928,42	0,00	928,42	0,00	71,58	
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		<b>Servizi informatici e di telecomunicazioni</b>										
U	V	U.1.03.02.19.001	13-3/L	Gestione e manutenzione applicazioni	14.240,00	0,00	973,00	13.267,00	6.954,00	915,00	7.869,00	0,00	5.398,00	
U	V	U.1.03.02.19.002	--	Assistenza all'utente e formazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	IV	U.1.03.02.99.000		<b>Altri servizi</b>										
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		<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>62.466,00</b>	<b>50.322,00</b>	<b>0,00</b>	<b>112.788,00</b>	<b>59.688,55</b>	<b>45.000,00</b>	<b>104.688,55</b>	<b>0,00</b>	<b>8.099,45</b>	
U	III	U.1.04.01.00.000		<b>Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche</b>	<b>27.466,00</b>	<b>46.811,00</b>	<b>0,00</b>	<b>74.277,00</b>	<b>28.419,55</b>	<b>45.000,00</b>	<b>73.419,55</b>	<b>0,00</b>	<b>857,45</b>	
U	IV	U.1.04.01.01.000		<b>Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali</b>										
U	V	U.1.04.01.01.001	--	Trasferimenti correnti a Ministeri	10.460,00	0,00	0,00	10.460,00	10.460,00	0,00	10.460,00	0,00	0,00	
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	10.460,00	0,00	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	13.506,00	1.311,00	0,00	14.817,00	14.817,00	0,00	14.817,00	0,00	0,00	
U*	VI	U.1.04.01.01.020.1	34-1/L	Somme versate dagli Enti di cui al D.Lgs. 165/2001 (art. 6, c. 21 del D.L.	2.751,00	235,00	0,00	2.986,00	2.986,00	0,00	2.986,00	0,00	0,00	

Raccordo D.P.R. n. 132/2013 e D.P.R. n. 97/2003

3° Livello DPR

Totale impegni

10	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	VI	U.1.03.02.09.008.2	23/U		Energia elettrica per l'esercizio della reaalazione	115,48	115,48	0,00	115,48	0,00	0,00	9.312,75	8.274,85	0,00	1.037,90	898,79		
U	VI	U.1.03.02.09.008.3	23-1/L		Telefonia per l'esercizio della regolazione	463,85	463,85	0,00	463,85	0,00	0,00	8.463,85	6.396,96	0,00	2.066,89	1.164,88		
U	VI	U.1.03.02.09.008.4	23-2/L		Manutenzione e riparazione mezzi di trasporto per l'esercizio della reaalazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.625,00	732,00	0,00	893,00	0,00		
U	VI	U.1.03.02.09.008.5	23-3/L		Premi di assicurazione per l'esercizio della reaalazione	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	VI	U.1.03.02.09.008.6	23-4/L		Incarichi di consulenza per l'esercizio della reaalazione	11.972,22	7.767,20	0,00	7.767,20	0,00	4.205,02	49.035,53	21.938,00	0,00	27.097,53	22.892,51		
U	VI	U.1.03.02.09.008.7	23-5/L		Software per l'esercizio della regolazione	62.594,84	44.203,04	0,00	44.203,04	0,00	18.391,80	98.354,84	62.008,44	0,00	36.346,40	17.954,60		
U	VI	U.1.03.02.09.008.8	23-6/L		Indennità di missione per l'esercizio della reaalazione	611,98	611,98	0,00	611,98	0,00	0,00	1.611,98	611,98	0,00	1.000,00	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 ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.936,69	0,00	0,00	1.936,69	1.936,69	1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	
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.	4.740,47	4.740,47	0,00	4.740,47	0,00	0,00	57.740,47	40.544,18	0,00	17.196,29	14.852,09	1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	
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	580,15	580,15	0,00	580,15	0,00	0,00	6.580,15	5.114,61	0,00	1.465,54	683,20	1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	
U	V	U.1.03.02.13.003	21-3/L		Trasporti, traslochi e facchinaggio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	316,80	0,00	0,00	316,80	0,00	1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	
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		
U	V	U.1.03.02.16.002	18/U		Spese postali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	123,95	0,00	76,05	0,00	1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	
U	V	U.1.03.02.16.003	--		Onorificenze e riconoscimenti istituzionali													
U	V	U.1.03.02.16.004	32/U		Spese notarili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	
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	154,82	154,82	0,00	154,82	0,00	0,00	10.154,82	8.246,08	0,00	1.908,74	154,00	1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	
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	928,42	0,00	71,58	0,00	1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	
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	183,00	183,00	0,00	183,00	0,00	0,00	13.450,00	7.137,00	0,00	6.313,00	915,00	1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	
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.1.04.00.00.000			Trasferimenti correnti	135.000,00	0,00	135.000,00	135.000,00	0,00	0,00	247.788,00	59.688,55	0,00	188.099,45	180.000,00		
U	III	U.1.04.01.00.000			Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	135.000,00	0,00	135.000,00	135.000,00	0,00	0,00	209.277,00	28.419,55	0,00	180.857,45	180.000,00		
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	10.460,00	0,00	0,00	0,00	1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI	
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	10.460,00	0,00	0,00	0,00		
U*	V	U.1.04.01.01.020	--		Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.817,00	14.817,00	0,00	0,00	0,00	1.1.6.1 VERSAMENTI AL BILANCIO DELLO STATO	
U*	VI	U.1.04.01.01.020.1	34-1/L		Somme versate dagli Enti di cui al D.Lgs.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.986,00	2.986,00	0,00	0,00	0,00		

Piano Finanziario 2020 - D.P.R. n. 132/2013

USCITE

PARTE II - USCITE		RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE				PIANO DEI CONTI INTEGRATO ANNO 2020							
MACROLIVELLO	LIVELLO	CODICE FINALE	CAPITOLO DI BILANCIO	VOCE	Gestione di competenza								
					Iniziali	Variazioni		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)
--	--	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
U*	VI	U.1.04.01.01.020.2	34-2/L	Somme versate dagli Enti di cui al D.Lgs. 165/2001 (art. 67, c. 6 del D.L. 112/2008)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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)	7.170,00	717,00	0,00	7.887,00	7.887,00	0,00	7.887,00	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)	3.585,00	359,00	0,00	3.944,00	3.944,00	0,00	3.944,00	0,00	0,00
U	IV	U.1.04.01.02.000		<b>Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali</b>									
U	V	U.1.04.01.02.001	--	Trasferimenti correnti a Regioni e province autonome	0,00	45.000,00	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 ittologici	0,00	45.000,00	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 ad altre Amministrazioni Locali n.a.c.	3.500,00	500,00	0,00	4.000,00	3.142,55	0,00	3.142,55	0,00	857,45
U	III	U.1.04.02.00.000		<b>Trasferimenti correnti a Famiglie</b>	<b>35.000,00</b>	<b>3.511,00</b>	<b>0,00</b>	<b>38.511,00</b>	<b>31.269,00</b>	<b>0,00</b>	<b>31.269,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.242,00</b>
U	IV	U.1.04.02.01.000		<b>Interventi previdenziali</b>	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	31.269,00	0,00	31.269,00	0,00	3.731,00
U	V	U.1.04.02.01.002	35/U	Liquidazioni per fine rapporto di lavoro	0,00	3.511,00	0,00	3.511,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.511,00
U	IV	U.1.04.02.02.000		<b>Interventi assistenziali</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	III	U.1.04.03.00.000		<b>Trasferimenti correnti a Imprese</b>	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		<b>Interessi passivi</b>	<b>20.535,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.535,00</b>	<b>20.534,57</b>	<b>0,00</b>	<b>20.534,57</b>	<b>0,00</b>	<b>0,43</b>
U	III	U.1.07.05.00.000		<b>Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine</b>	<b>20.535,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.535,00</b>	<b>20.534,57</b>	<b>0,00</b>	<b>20.534,57</b>	<b>0,00</b>	<b>0,43</b>
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 termine	20.535,00	0,00	0,00	20.535,00	20.534,57	0,00	20.534,57	0,00	0,43
U	III	U.1.07.06.00.000		<b>Altri interessi passivi</b>	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		<b>Altre spese correnti</b>	<b>34.354,00</b>	<b>56.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>90.354,00</b>	<b>21.454,14</b>	<b>37.312,00</b>	<b>58.766,14</b>	<b>0,00</b>	<b>31.587,86</b>
U	III	U.1.10.01.00.000		<b>Fondi di riserva e altri accantonamenti</b>	<b>28.354,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>28.354,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>28.354,00</b>
U	IV	U.1.10.01.01.000		<b>Fondo di riserva</b>	22.419,00	0,00	0,00	22.419,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.419,00
U	V	U.1.10.01.01.001	33/U	Fondi di riserva	22.419,00	0,00	0,00	22.419,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.419,00
U	IV	U.1.10.01.04.000		<b>Fondo rinnovi contrattuali</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.10.01.04.001	33-1/L	Fondo rinnovi contrattuali	5.935,00	0,00	0,00	5.935,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.935,00
U	III	U.1.10.04.00.000		<b>Premi di assicurazione</b>	<b>6.000,00</b>	<b>6.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.000,00</b>	<b>8.766,14</b>	<b>0,00</b>	<b>8.766,14</b>	<b>0,00</b>	<b>3.233,86</b>
U	IV	U.1.10.04.01.000		<b>Premi di assicurazione contro i danni</b>	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	6.000,00	6.000,00	0,00	12.000,00	8.766,14	0,00	8.766,14	0,00	3.233,86
U	III	U.1.10.05.00.000		<b>Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
U	IV	U.1.10.05.04.000		<b>Oneri da contenzioso</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.10.05.04.001	32/U	Altre spese legali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	III	U.1.10.09.00.000		<b>Altre spese correnti n.a.c.</b>	<b>0,00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>12.688,00</b>	<b>37.312,00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
U	V	U.1.10.09.99.999		Altre spese correnti n.a.c.	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	12.688,00	37.312,00	50.000,00	0,00	0,00
U	VI	U.1.10.99.99.999.1	31/U	Interventi di manutenzione straordinaria e messa in sicurezza diga	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	12.688,00	37.312,00	50.000,00	0,00	0,00
U	I	U.2.00.00.00.000		<b>Spese in conto capitale</b>	<b>15.000,00</b>	<b>22.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>37.000,00</b>	<b>24.777,18</b>	<b>5.683,30</b>	<b>30.460,48</b>	<b>0,00</b>	<b>6.539,52</b>
U	II	U.2.02.00.00.000		<b>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</b>	<b>15.000,00</b>	<b>22.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>37.000,00</b>	<b>24.777,18</b>	<b>5.683,30</b>	<b>30.460,48</b>	<b>0,00</b>	<b>6.539,52</b>
U	III	U.2.02.01.00.000		<b>Beni materiali</b>	<b>15.000,00</b>	<b>22.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>37.000,00</b>	<b>24.777,18</b>	<b>5.683,30</b>	<b>30.460,48</b>	<b>0,00</b>	<b>6.539,52</b>
U	IV	U.2.02.01.01.000		<b>Mezzi di trasporto ad uso civile</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	V	U.2.02.01.01.001	39/U	Mezzi di trasporto stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	IV	U.2.02.01.03.000		<b>Mobili e arredi</b>	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
U	IV	U.2.02.01.04.000		<b>Impianti e macchinari</b>	10.000,00	10.000,00	0,00	20.000,00	15.390,30	4.609,70	20.000,00	0,00	0,00
U	V	U.2.02.01.04.001	38/U	Macchinari	10.000,00	10.000,00	0,00	20.000,00	15.390,30	4.609,70	20.000,00	0,00	0,00
U	IV	U.2.02.01.06.000		<b>Macchine per ufficio</b>	5.000,00	7.000,00	0,00	12.000,00	9.386,88	1.073,60	10.460,48	0,00	1.539,52
U	V	U.2.02.01.06.001	40/U	Macchine per ufficio	5.000,00	7.000,00	0,00	12.000,00	9.386,88	1.073,60	10.460,48	0,00	1.539,52
U	IV	U.2.02.01.07.000		<b>Hardware</b>	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		<b>Beni immobili</b>	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

Raccordo D.P.R. n. 132/2013 e D.P.R. n. 97/2003

3° Livello DPR

Totale impegni



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*	VI	U.1.04.01.01.020.2	34-2/U		Somme versate dagli Enti di cui al D.Lgs. 165/2001 (art. 67. c. 6 del D.L. 112/2008)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U*	VI	U.1.04.01.01.020.3	34-3/U		Somme versate dagli Enti di cui al D.Lgs. 165/2001 (art. 8. c. 3 del D.L. 95/2012)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.887,00	7.887,00	0,00	0,00	0,00	
U*	VI	U.1.04.01.01.020.4	34-4/U		Somme versate dagli Enti di cui al D.Lgs. 165/2001 (art. 50. c. 3 del D.L. 66/2014)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.944,00	3.944,00	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 ...	135.000,00	0,00	135.000,00	135.000,00	0,00	0,00	180.000,00	0,00	0,00	180.000,00	180.000,00	
U	VI	U.1.04.01.02.001.1	24/U		Obblighi ittogenici	135.000,00	0,00	135.000,00	135.000,00	0,00	0,00	180.000,00	0,00	0,00	180.000,00	180.000,00	
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	4.000,00	3.142,55	0,00	857,45	0,00	
U	III	U.1.04.02.00.000			Trasferimenti correnti a Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.511,00	31.269,00	0,00	7.242,00	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	31.269,00	0,00	3.731,00	0,00	
U	V	U.1.04.02.01.002	35/U		Liquidazioni per fine rapporto di lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.511,00	0,00	0,00	3.511,00	0,00	
U	IV	U.1.04.02.02.000			Interventi assistenziali												
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	II	U.1.07.00.00.000			Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.535,00	20.534,57	0,00	0,43	0,00	
U	III	U.1.07.05.00.000			Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio l	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.535,00	20.534,57	0,00	0,43	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.535,00	20.534,57	0,00	0,43	0,00	
U	III	U.1.07.06.00.000			Altri interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	II	U.1.10.00.00.000			Altre spese correnti	5.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	3.000,00	95.354,00	21.454,14	0,00	73.899,86	39.312,00	
U	III	U.1.10.01.00.000			Fondi di riserva e altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.354,00	0,00	0,00	28.354,00	0,00	
U	IV	U.1.10.01.01.000			Fondo di riserva												
U	V	U.1.10.01.01.001	33/U		Fondi di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.419,00	0,00	0,00	22.419,00	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	0,00	
U	V	U.1.10.01.04.001	33-1/U		Fondo rinnovi contrattuali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.935,00	0,00	0,00	5.935,00	0,00	
U	III	U.1.10.04.00.000			Premi di assicurazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	8.766,14	0,00	3.233,86	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	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	0,00	12.000,00	8.766,14	0,00	3.233,86	0,00	
U	III	U.1.10.05.00.000			Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizz	5.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	3.000,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	2.000,00	
U	IV	U.1.10.05.04.000			Oneri da contenzioso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	V	U.1.10.05.04.001	32/U		Altre spese legali	5.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	3.000,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	2.000,00	
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	50.000,00	12.688,00	0,00	37.312,00	37.312,00	
U	V	U.1.04.01.02.001			Altre spese correnti n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	12.688,00	0,00	37.312,00	37.312,00	
U	VI	U.1.10.99.99.999.1	31/U		Int. di manut. str. e messa in sicurezza diga	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	12.688,00	0,00	37.312,00	37.312,00	
U	I	U.2.00.00.00.000			Spese in conto capitale	302.013,48	0,00	302.013,48	302.013,48	0,00	0,00	339.013,48	24.777,18	0,00	314.236,30	307.696,78	
U	II	U.2.02.00.00.000			Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	302.013,48	0,00	302.013,48	302.013,48	0,00	0,00	339.013,48	24.777,18	0,00	314.236,30	307.696,78	
U	III	U.2.02.01.00.000			Beni materiali	302.013,48	0,00	302.013,48	302.013,48	0,00	0,00	339.013,48	24.777,18	0,00	314.236,30	307.696,78	
U	IV	U.2.02.01.01.000			Mezzi di trasporto ad uso civile												
U	V	U.2.02.01.01.001	39/U		Mezzi di trasporto stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	IV	U.2.02.01.03.000			Mobili e arredi												
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	0,00	
U	IV	U.2.02.01.04.000			Impianti e macchinari												
U	V	U.2.02.01.04.001	38/U		Macchinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	15.390,30	0,00	4.609,70	4.609,70	
U	IV	U.2.02.01.06.000			Macchine per ufficio												
U	V	U.2.02.01.06.001	40/U		Macchine per ufficio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	9.386,88	0,00	2.613,12	1.073,60	
U	IV	U.2.02.01.07.000			Hardware												
U	IV	U.2.02.01.09.000			Beni immobili												
U	V	U.2.02.01.09.002	--		Fabbricati ad uso commerciale e istituzionale	302.013,48	0,00	302.013,48	302.013,48	0,00	0,00	302.013,48	0,00	0,00	302.013,48	302.013,48	

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

PARTE II - USCITE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

PIANO DEI CONTI INTEGRATO ANNO 2020

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)									
														4	5	6
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.2.02.01.99.000		<b>Altri beni materiali</b>												
U	V	U.2.02.01.99.001	--	Materiale bibliografico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
U	V	U.2.02.01.99.999	--	Altri beni materiali diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
U	IV	U.2.02.02.01.000		<b>Terreni</b>												
U	V	U.2.02.02.01.001	37/U	Terreni agricoli	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00		
U	III	U.2.02.03.00.000		<b>Beni immateriali</b>												
U	IV	U.2.02.03.01.000		<b>Avviamento</b>												
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		<b>Software</b>												
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	II	U.2.04.00.00.000		<b>Altri trasferimenti in conto capitale</b>												
U	III	U.2.04.01.00.000		<b>Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti ...</b>												
U	II	U.2.05.00.00.000		<b>Altre spese in conto capitale</b>												
U	III	U.2.05.01.00.000		<b>Fondi di riserva e altri accantonamenti in c/capitale</b>												
U	I	U.3.00.00.00.000		<b>Spese per incremento attività finanziarie</b>	15.000,00	5.000,00	0,00	20.000,00	0,00	17.325,00	17.325,00	0,00	2.675,00			
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			
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			
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			
U	II	U.3.04.00.00.000		Altre spese per incremento di attività finanziarie	15.000,00	5.000,00	0,00	20.000,00	0,00	17.325,00	17.325,00	0,00	2.675,00			
U	III	U.3.04.07.00.000		<b>Versamenti a depositi bancari</b>	15.000,00	5.000,00	0,00	20.000,00	0,00	17.325,00	17.325,00	0,00	2.675,00			
U	IV	U.3.04.07.01.000		<b>Versamenti a depositi bancari</b>												
U	V	U.3.04.07.01.001	--	Versamenti a depositi bancari	15.000,00	5.000,00	0,00	20.000,00	0,00	17.325,00	17.325,00	0,00	2.675,00			
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	5.000,00	0,00	20.000,00	0,00	17.325,00	17.325,00	0,00	2.675,00			17.325,00
U	I	U.4.00.00.00.000		<b>Rimborso Prestiti</b>	153.848,00	0,00	0,00	153.848,00	153.847,03	0,00	153.847,03	0,00	0,97			
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	153.848,00	0,00	0,00	153.848,00	153.847,03	0,00	153.847,03	0,00	0,97			
U	III	U.4.03.01.00.000		<b>Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine</b>	153.848,00	0,00	0,00	153.848,00	153.847,03	0,00	153.847,03	0,00	0,97			
U	V	U.4.03.01.04.003	45/U	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Cassa Depositi e Prestiti - SPA	153.848,00	0,00	0,00	153.848,00	153.847,03	0,00	153.847,03	0,00	0,97			153.847,03
U	II	U.4.04.00.00.000		<b>Rimborso di altre forme di indebitamento</b>												
U	III	U.4.04.01.00.000		<b>Rimborso prestiti - Buoni postali</b>												
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	262.000,00	0,00	0,00	262.000,00	145.929,47	0,00	145.929,47	0,00	116.070,53			
U	II	U.7.01.00.00.000		<b>Uscite per partite di giro</b>	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	141.525,59	0,00	141.525,59	0,00	58.474,41			
U	III	U.7.01.01.00.000		<b>Versamenti di altre ritenute</b>	53.000,00	0,00	0,00	53.000,00	32.352,93	0,00	32.352,93	0,00	20.647,07			
U	IV	U.7.01.01.99.000		<b>Versamento di altre ritenute n.a.c.</b>												
U	V	U.7.01.01.99.999	51/U	Versamento di altre ritenute n.a.c.	53.000,00	0,00	0,00	53.000,00	32.352,93	0,00	32.352,93	0,00	20.647,07			32.352,93
U	III	U.7.01.02.00.000		<b>Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente</b>	133.000,00	0,00	0,00	133.000,00	105.085,04	0,00	105.085,04	0,00	27.914,96			
U	IV	U.7.01.02.01.000		<b>Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi</b>												
U	V	U.7.01.02.01.001	48/U	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	102.000,00	0,00	0,00	102.000,00	78.140,48	0,00	78.140,48	0,00	23.859,52			78.140,48
U	IV	U.7.01.02.02.000		<b>Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi</b>												
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	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	26.064,56	0,00	26.064,56	0,00	3.935,44			26.064,56

Raccordo D.P.R. n. 132/2013 e D.P.R. n. 97/2003

3° Livello DPR

Totale impegni

14	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	VI	U.2.02.01.09.002.1	36/U		Ricostruzioni, ripristino e trasformazione ...	302.013,48	0,00	302.013,48	302.013,48	0,00	0,00	302.013,48	0,00	0,00	302.013,48	302.013,48	
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	0,00	
U	IV	U.2.02.01.99.000	--		Altri beni materiali												
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	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	0,00	
U	IV	U.2.02.02.01.000	--		Terreni												
U	V	U.2.02.02.01.001	37/U		Terreni agricoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	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	0,00	
U	IV	U.2.02.03.01.000	--		Avviamento												
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	0,00	
U	IV	U.2.02.03.02.000	--		Software												
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	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/capita	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	14.808,00	14.808,00	0,00	14.808,00	0,00	0,00	34.808,00	14.808,00	0,00	20.000,00	17.325,00	
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	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	14.808,00	14.808,00	0,00	14.808,00	0,00	0,00	34.808,00	14.808,00	0,00	20.000,00	17.325,00	
U	III	U.3.04.07.00.000	--		Versamenti a depositi bancari	14.808,00	14.808,00	0,00	14.808,00	0,00	0,00	34.808,00	14.808,00	0,00	20.000,00	17.325,00	
U	IV	U.3.04.07.01.000	--		Versamenti a depositi bancari												
U	V	U.3.04.07.01.001	--		Versamenti a depositi bancari	14.808,00	14.808,00	0,00	14.808,00	0,00	0,00	34.808,00	14.808,00	0,00	20.000,00	17.325,00	1.2.1.5 INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERS.
U	VI	U.3.04.07.01.001.1	44/U		Premio polizza assicurativa T.F.R. c/o INA SpA	14.808,00	14.808,00	0,00	14.808,00	0,00	0,00	34.808,00	14.808,00	0,00	20.000,00	17.325,00	14.808,00
U	I	U.4.00.00.00.000	--		Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	153.848,00	153.847,03	0,00	0,97	0,00	
U	II	U.4.01.00.00.000	--		Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	153.848,00	153.847,03	0,00	0,97	0,00	
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	153.848,00	153.847,03	0,00	0,97	0,00	
U	V	U.4.03.01.04.003	45/U		Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Cassa Depositi e Prestiti - SPA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	153.848,00	153.847,03	0,00	0,97	0,00	1.2.2.1 RIMBORSI DI MUTUI
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	262.000,00	145.929,47	0,00	116.070,53	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	200.000,00	141.525,59	0,00	58.474,41	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	53.000,00	32.352,93	0,00	20.647,07	0,00	
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	53.000,00	32.352,93	0,00	20.647,07	0,00	1.4.1.1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO
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	133.000,00	105.085,04	0,00	27.914,96	0,00	
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102.000,00	78.140,48	0,00	23.859,52	0,00	1.4.1.1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO
U	IV	U.7.01.02.02.000	--		Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente												
U	V	U.7.01.02.02.001	49/U		Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	26.064,56	0,00	3.935,44	0,00	1.4.1.1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

Piano Finanziario 2020 - D.P.R. n. 132/2013

USCITE

PARTE II - USCITE RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE PIANO DEI CONTI INTEGRATO ANNO 2020

MACROLIVELLO	LIVELLO	CODICE FINALE	CAPITOLO DI BILANCIO	VOCE	Gestione di competenza								Differenze rispetto alle previsioni			
					Previsioni			Somme accertate			Definitive (4 + 5 - 6)	Pagate	Rimaste da pagare (10 - 8)	Totale impegni (8 + 9)	In + (10 - 7)	In - (7 - 10)
					Iniziali	Variazioni		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	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	880,00	0,00	880,00	0,00	120,00	1.4.1.1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	880,00	
U	III	U.7.01.03.00.000		Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	2.987,62	0,00	2.987,62	0,00	9.012,38			
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/U	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	2.987,62	0,00	2.987,62	0,00	9.012,38	1.4.1.1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	2.987,62	
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	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.7.01.99.03.000		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	62.000,00	0,00	0,00	62.000,00	4.403,88	0,00	4.403,88	0,00	57.596,12			
U	III	U.7.02.01.00.000		Acquisto di beni e servizi per conto terzi	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00			
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	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	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/presso 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	III	U.7.02.99.00.000		Altre uscite per conto terzi	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	4.403,88	0,00	4.403,88	0,00	55.596,12			
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.	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	4.403,88	0,00	4.403,88	0,00	55.596,12	1.4.1.1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	4.403,88	

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.1.00.00.00.000		Spese correnti	834.606,42	153.322,00	21.273,00	966.655,42	631.757,23	181.728,15	813.485,38	0,00	153.170,04
U	I	U.2.00.00.00.000		Spese in conto capitale	15.000,00	22.000,00	0,00	37.000,00	24.777,18	5.683,30	30.460,48	0,00	6.539,52
U	I	U.3.00.00.00.000		Spese per incremento attività finanziarie	15.000,00	5.000,00	0,00	20.000,00	0,00	17.325,00	17.325,00	0,00	2.675,00
U	I	U.4.00.00.00.000		Rimborso Prestiti	153.848,00	0,00	0,00	153.848,00	153.847,03	0,00	153.847,03	0,00	0,97
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	262.000,00	0,00	0,00	262.000,00	145.929,47	0,00	145.929,47	0,00	116.070,53
<b>TOTALE</b>					<b>1.280.454,42</b>	<b>180.322,00</b>	<b>21.273,00</b>	<b>1.439.503,42</b>	<b>956.310,91</b>	<b>204.736,45</b>	<b>1.161.047,36</b>	<b>0,00</b>	<b>278.456,06</b>
<b>Avanzo finanziario di competenza (Incremento Avanzo di amministrazione)</b>					<b>1.589,58</b>	<b>0,00</b>	<b>136.691,00</b>	<b>0,00</b>	<b>97.329,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>					<b>1.282.044,00</b>	<b>180.322,00</b>	<b>157.964,00</b>	<b>1.439.503,42</b>	<b>1.053.640,38</b>	<b>204.736,45</b>	<b>1.161.047,36</b>	<b>0,00</b>	<b>278.456,06</b>

RIEPILOGO DELLE CATEGORIE (D.P.R. 97/2003)		
1.1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZI	347.904,50
1.1.1.4	ONERI TRIBUTARI	49.534,00
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	229.829,87
1.1.1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	13.208,63
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	31.269,00
1.1.2.2	TRASFERIMENTI PASSIVI	48.142,55
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	28.779,83
1.1.2.4	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	50.000,00
1.1.6.1	VERSAMENTI AL BILANCIO DELLO STATO	14.817,00
1.2.1.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	30.460,48
1.2.1.5	INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI	17.325,00
1.2.2.1	RIMBORSI DI MUTUI	153.847,03
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	145.929,47
<b>TOTALE USCITE COMPETENZA E CASSA</b>		<b>1.161.047,36</b>

Piano Finanziario 2020 - D.P.R. n. 132/2013

USCITE

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	IV	U.7.01.02.99.000			Altri versamenti di ritenute al personale ...											
U	V	U.7.01.02.99.999	50/U		Altri versamenti di ritenute al personale ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	880,00	0,00	120,00	0,00
U	III	U.7.01.03.00.000			Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	2.987,62	0,00	9.012,38	0,00
U	IV	U.7.01.03.01.000			Versamenti di ritenute erariali su Redditi ...											
U	V	U.7.01.03.01.001	48-1/U		Versamenti di ritenute erariali su Redditi ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	2.987,62	0,00	9.012,38	0,00
U	IV	U.7.01.03.02.000			Versamenti di ritenute previdenziali ...											
U	V	U.7.01.03.02.001	--		Versamenti di ritenute previdenziali ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	III	U.7.01.99.00.000			Altre uscite 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
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	1.100,00	0,00	900,00	0,00
U	II	U.7.02.00.00.000			Uscite per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.000,00	4.403,88	0,00	57.596,12	0,00
U	III	U.7.02.01.00.000			Acquisto di beni e servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00
U	IV	U.7.02.01.02.000			Acquisto di servizi per conto di terzi											
U	V	U.7.02.01.02.001	52/U		Acquisto di servizi per conto di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00
U	III	U.7.02.02.00.000			Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni p	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	III	U.7.02.03.00.000			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	0,00	0,00
U	III	U.7.02.04.00.000			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
U	III	U.7.02.05.00.000			Versamenti di imposte e tributi riscosse per cont	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	III	U.7.02.99.00.000			Altre uscite per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	4.403,88	0,00	55.596,12	0,00
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.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	4.403,88	0,00	55.596,12	0,00

Raccordo D.P.R. n. 132/2013 e D.P.R. n. 97/2003

3° Livello DPR

		Totale pagamenti
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	880,00
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	2.987,62
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	1.100,00
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	0,00
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	4.403,88

Riepilogo centro di responsabilità															
U	I	CODICE FINALE	VOCE	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
U	I	U.1.00.00.00.000	Spese correnti	257.423,76	94.331,37	137.000,00	231.331,37	0,00	26.092,39	1.224.079,18	726.088,60	0,00	497.990,58	318.728,15	
U	I	U.2.00.00.00.000	Spese in conto capitale	302.013,48	0,00	302.013,48	302.013,48	0,00	0,00	339.013,48	24.777,18	0,00	314.236,30	307.696,78	
U	I	U.3.00.00.00.000	Spese per incremento attività finanziarie	14.808,00	14.808,00	0,00	14.808,00	0,00	0,00	34.808,00	14.808,00	0,00	20.000,00	17.325,00	
U	I	U.4.00.00.00.000	Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	153.848,00	153.847,03	0,00	0,97	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	262.000,00	145.929,47	0,00	116.070,53	0,00	
<b>TOTALE</b>				<b>574.245,24</b>	<b>109.139,37</b>	<b>439.013,48</b>	<b>548.152,85</b>	<b>0,00</b>	<b>26.092,39</b>	<b>2.013.748,66</b>	<b>1.065.450,28</b>	<b>0,00</b>	<b>948.298,38</b>	<b>643.749,93</b>	
<b>Avanzo finanziario di competenza (Incremento)</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>TOTALE GENERALE</b>				<b>574.245,24</b>	<b>109.139,37</b>	<b>439.013,48</b>	<b>548.152,85</b>	<b>1,03</b>	<b>26.092,39</b>	<b>2.013.748,66</b>	<b>1.065.450,28</b>	<b>1,03</b>	<b>948.298,38</b>	<b>643.749,93</b>	

RIEPILOGO DELLE CATEGORIE (D.P.R. 97/2003)		
1.1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZI-	348.183,91
1.1.1.4	ONERI TRIBUTARI	49.534,00
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	224.628,28
1.1.1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	13.045,21
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	31.269,00
1.1.2.2	TRASFERIMENTI PASSIVI	3.142,55
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	28.780,65
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	12.688,00
1.1.6.1	VERSAMENTI AL BILANCIO DELLO STATO	14.817,00
1.2.1.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	24.777,18
1.2.1.5	INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI	14.808,00
1.2.2.1	RIMBORSI DI MUTUI	153.847,03
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	145.929,47
<b>TOTALE USCITE COMPETENZA E CASSA</b>		<b>1.065.450,28</b>

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

CONTO CONSUNTIVO 2020

<b>23</b>				
Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio		€	992.167,96	
Riscossioni	in c/competenza	€	1.053.640,38	
	in c/residui	€	11.097,94	€ 1.064.738,32
Pagamenti	in c/competenza	€	956.310,91	
	in c/residui	€	109.139,37	€ 1.065.450,28
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio		€	991.456,00	
Residui attivi	degli esercizi precedenti	€	-	
	dell'esercizio	€	22.459,20	€ 22.459,20
Residui passivi	degli esercizi precedenti	€	439.013,48	
	dell'esercizio	€	204.736,45	€ 643.749,93
<b>Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio</b>		€	<b>370.165,27</b>	

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2020 risulta così prevista:			
<b>Parte vincolata</b>			
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	26.915,00		
Fondi speciali	0,00		
<b>Totale parte vincolata</b>		26.915,00	
<b>Parte disponibile</b>		343.250,27	
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2020			
<b>Totale parte disponibile</b>		343.250,27	
<b>Totale risultato di amministrazione</b>		<b>370.165,27</b>	

Per confronto:		
Avanzo d'amministrazione anni 2019	€	429.021,25

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

CONTO ECONOMICO 2020 (Piano dei conti integrato)

ANNO 2020 ANNO 2019 DIFFERENZE

<b>1 Componenti positivi della gestione</b>		929.669,52	849.809,41	79.860,11
1.2 Ricavi delle vendite e delle prestazioni e proventi da servizi pubblici		829.825,51	788.443,95	41.381,56
1.2.2 Ricavi dalla vendita di servizi		819.079,41	777.799,08	41.280,33
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		819.079,41	777.799,08	41.280,33
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		10.746,10	10.644,87	101,23
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		2.301,10	2.299,87	1,23
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		8.445,00	8.345,00	100,00
<b>1.3 Proventi da trasferimenti e contributi</b>		74.064,59	24.600,94	49.463,65
1.3.1 Trasferimenti correnti		0,00	0,00	0,00
1.3.1.01.01 Trasferimenti correnti da Amministrazioni CENTRALI				
1.3.1.01.01.001 Trasferimenti correnti da Ministeri		50.000,00	0,00	50.000,00
1.3.1.01.03 Trasferimenti correnti da ENTI DI PREVIDENZA				
1.3.1.01.03.999 Trasferimenti correnti da altri Enti di Previdenza n.a.c.		24.064,59	24.600,94	-536,35
<b>1.4 Altri ricavi e proventi diversi</b>		25.779,42	36.764,52	-10.985,10
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.		300,00	1.430,00	-1.130,00
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...)				
1.4.3.01.01.001 Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)		300,00	1.430,00	-1.130,00
1.4.9 Altri proventi		25.479,42	35.334,52	-9.855,10
1.4.9.99 Altri proventi n.a.c.				
1.4.9.99.01 Altri proventi n.a.c.		25.479,42	35.334,52	-9.855,10
<b>1.5 Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti</b>		0,00	0,00	0,00
<b>1.6 Variazioni dei lavori in corso su ordinazione</b>		0,00	0,00	0,00
<b>1.7 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</b>		0,00	0,00	0,00
<b>2 Componenti negativi della gestione</b>		783.697,50	765.764,01	17.933,49
2.1 Costi della produzione		662.169,87	629.852,69	32.317,18
2.1.1 Acquisto di materie prime e/o beni di consumo		3.591,43	5.845,86	-2.254,43
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		836,00	2.769,00	-1.933,00
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		1.705,43	1.106,28	599,15
2.1.1.01.02.002 Carburanti, combustibili e lubrificanti		1.050,00	1.970,58	-920,58
2.1.1.01.02.004 Vestiario		0,00	0,00	0,00
2.1.2 Prestazioni di servizi		216.483,91	236.922,20	-20.438,29
2.1.2.01 Prestazioni di servizi ordinari				
2.1.2.01.01 Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione				
2.1.2.01.01.001 Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità		7.810,00	7.809,00	1,00
2.1.2.01.01.002 Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi		389,31	561,36	-172,05
2.1.2.01.01.008 Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione		5.009,32	4.065,88	943,44
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		3.154,54	3.298,70	-144,16
2.1.2.01.02.003 Servizi per attività di rappresentanza		0,00	0,00	0,00
2.1.2.01.02.004 Pubblicità		0,00	0,00	0,00
2.1.2.01.02.005 Organizzazione manifestazioni e convegni		0,00	0,00	0,00
2.1.2.01.04 Formazione e Addestramento				
2.1.2.01.04.002 Formazione generica		0,00	0,00	0,00
2.1.2.01.04.003 Addestramento del personale ai sensi della legge 626		509,00	269,35	239,65
2.1.2.01.05 Utenze e canoni				
2.1.2.01.05.001 Telefonia fissa		992,36	966,37	25,99
2.1.2.01.05.002 Telefonia mobile		0,00	0,00	0,00
2.1.2.01.05.004 Energia elettrica		1.441,35	1.920,20	-478,85
2.1.2.01.05.005 Acqua		0,00	0,00	0,00
2.1.2.01.05.006 Gas		0,00	-2.000,00	2.000,00
2.1.2.01.05.007 Spese di condominio		9.732,54	11.000,00	-1.267,46
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 2020	ANNO 2019	DIFFERENZE
2.1.2.01.07.001	0,00	39,95	-39,95
2.1.2.01.07.004	3.354,07	1.956,14	1.397,93
2.1.2.01.07.008	112.114,64	171.137,61	-59.022,97
<b>2.1.2.01.08 Consulenze</b>			
2.1.2.01.08.001	1.936,69	-326,29	2.262,98
<b>2.1.2.01.10 Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale</b>			
2.1.2.01.10.001	50.655,80	32.611,61	18.044,19
2.1.2.01.10.002	0,00	0,00	0,00
2.1.2.01.10.003	0,00	0,00	0,00
<b>2.1.2.01.11 Servizi ausiliari</b>			
2.1.2.01.11.002	5.217,66	6.000,00	-782,34
2.1.2.01.11.003	0,00	0,00	0,00
<b>2.1.2.01.14 Servizi amministrativi</b>			
2.1.2.01.14.002	123,95	181,50	-57,55
2.1.2.01.99.002	-3.000,00	-16.772,14	13.772,14
<b>2.1.2.01.15 Servizi finanziari</b>			
2.1.2.01.15.002	8.245,26	8.043,18	202,08
<b>2.1.2.01.16 Servizi Informatici e di telecomunicazioni</b>			
2.1.2.01.16.001	7.869,00	5.324,08	2.544,92
<b>2.1.2.02 Prestazioni di servizi sanitari</b>			
<b>2.1.2.02.01 Prestazioni di servizi sanitari</b>			
2.1.2.02.01.001	928,42	835,70	92,72
<b>2.1.3 Utilizzo di beni terzi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1.3.01			
2.1.3.02			
2.1.3.03			
2.1.3.04			
2.1.3.99			
<b>2.1.4 Personale</b>	<b>344.254,39</b>	<b>343.212,64</b>	<b>1.041,75</b>
<b>2.1.4.01 Retribuzioni in denaro</b>			
<b>2.1.4.01.01 Retribuzione ordinaria</b>			
2.1.4.01.01.001	161.991,46	161.417,89	573,57
2.1.4.01.01.002	111.876,60	110.050,93	1.825,67
<b>2.1.4.01.02 Retribuzione straordinaria</b>			
2.1.4.01.02.001	0,00	0,00	0,00
<b>2.1.4.02 Contributi effettivi a carico dell'amministrazione</b>			
<b>2.1.4.02.01 Contributi obbligatori per il personale</b>			
2.1.4.02.01.001	68.449,85	67.542,22	907,63
<b>2.1.4.03 Contributi sociali figurativi</b>			
<b>2.1.4.03.01 Assegni familiari</b>			
2.1.4.03.01.001	0,00	0,00	0,00
<b>2.1.4.99 Altri costi del personale</b>			
2.1.4.99.02.001	1.936,48	4.201,60	-2.265,12
<b>2.1.9 Oneri diversi della gestione</b>	<b>97.840,14</b>	<b>43.871,99</b>	<b>53.968,15</b>
<b>2.1.9.01 Imposte e tasse a carico dell'ente</b>			
<b>2.1.9.01.01 Imposte, tasse e proventi assimilati di natura corrente a carico dell'ente</b>			
2.1.9.01.01.001	24.345,00	24.187,53	157,47
2.1.9.01.01.006	961,00	1.019,00	-58,00
2.1.9.01.01.009	387,00	391,37	-4,37
2.1.9.01.01.010	0,00	0,00	0,00
2.1.9.01.01.011	13.288,00	13.289,00	-1,00
2.1.9.01.01.999	93,00	47,50	45,50
<b>2.1.9.03 Premi di assicurazione</b>			
<b>2.1.9.03.01 Premi di assicurazione contro i danni</b>			
2.1.9.03.01.004	8.766,14	4.937,59	3.828,55
<b>2.1.9.99 Altri costi della gestione</b>			
2.1.9.99.99.001	50.000,00	0,00	50.000,00
<b>2.2 Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>16.839,08</b>	<b>24.789,77</b>	<b>-7.950,69</b>
<b>2.2.1 Ammortamento di immobilizzazioni materiali</b>	<b>16.839,08</b>	<b>24.789,77</b>	<b>-7.950,69</b>
<b>2.2.1.03 Ammortamento mobili e arredi</b>			
<b>2.2.1.03.01 Ammortamento Mobili e arredi per ufficio</b>			
2.2.1.03.01.001	0,00	0,00	0,00
<b>2.2.1.04 Ammortamento Impianti e macchinari</b>			
<b>2.2.1.04.01 Ammortamento Macchinari</b>			
2.2.1.04.01.001	16.839,08	24.789,77	-7.950,69

	ANNO 2020	ANNO 2019	DIFFERENZE
2.2.1.04.02	0,00	0,00	0,00
2.2.1.05	0,00	0,00	0,00
2.2.1.06	0,00	0,00	0,00
2.2.1.09	0,00	0,00	0,00
2.2.1.99	0,00	0,00	0,00
<b>2.2.2 Ammortamento di immobilizzazioni immateriali</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.2.2.99 Ammortamento di altri beni immateriali diversi</b>			
2.2.2.99.99.999	0,00	0,00	0,00
<b>2.3 Costi per trasferimenti e contributi</b>	<b>104.688,55</b>	<b>111.121,55</b>	<b>-6.433,00</b>
<b>2.3.1 Trasferimenti correnti</b>	<b>104.688,55</b>	<b>111.121,55</b>	<b>-6.433,00</b>
<b>2.3.1.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni pubbliche</b>			
<b>2.3.1.01.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni CENTRALI</b>			
2.3.1.01.01.001	25.277,00	29.993,00	-4.716,00
<b>2.3.1.01.02 Trasferimenti correnti a Amministrazioni LOCALI</b>			
2.3.1.01.02.001	45.000,00	45.000,00	0,00
2.3.1.01.02.999	3.142,55	3.148,55	-6,00
<b>2.3.1.02 Trasferimenti correnti a Famiglie</b>			
<b>2.3.1.02.01 Trasferimenti a famiglie per interventi previdenziali</b>			
2.3.1.02.01.001	31.269,00	32.980,00	-1.711,00
<b>2.3.2 Contributi agli investimenti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.4 Accantonamenti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.4.1	0,00	0,00	0,00
2.4.2	0,00	0,00	0,00
2.4.3	0,00	0,00	0,00
<b>2.5 Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3 Proventi e oneri finanziari (3.2 - 3.1)</b>	<b>37.359,57</b>	<b>39.161,49</b>	<b>-1.801,92</b>
<b>3.1 Oneri finanziari</b>	<b>37.859,57</b>	<b>40.399,06</b>	<b>-2.539,49</b>
<b>3.1.1 Interessi</b>	<b>20.534,57</b>	<b>25.591,06</b>	<b>-5.056,49</b>
3.1.1.03.02	20.534,57	25.591,06	-5.056,49
<b>3.1.2 Altri oneri finanziari</b>	<b>17.325,00</b>	<b>14.808,00</b>	<b>2.517,00</b>
3.1.2.99	17.325,00	14.808,00	2.517,00
3.1.2.99.99.999	500,00	1.237,57	-737,57
<b>3.2 Proventi finanziari</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.2.1	0,00	0,00	0,00
3.2.2	0,00	0,00	0,00
3.2.3	500,00	1.237,57	-737,57
3.2.3.05	500,00	1.237,57	-737,57
3.2.3.05.01	500,00	1.237,57	-737,57
<b>4 Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1	0,00	0,00	0,00
4.2	0,00	0,00	0,00
<b>5 Proventi e oneri straordinari</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.1 Oneri straordinari</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.1.1 Sopravvenienze passive</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.1.1.99	0,00	0,00	0,00
5.1.1.99.99	0,00	0,00	0,00
5.1.1.99.99.999	0,00	0,00	0,00
<b>5.1.2 Insistenze dell'attivo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.1.2.01	0,00	0,00	0,00
5.1.2.01.01	0,00	0,00	0,00
5.1.2.01.01.001	0,00	0,00	0,00
<b>5.1.2 Insistenze del passivo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.1.2.01	0,00	0,00	0,00
5.1.2.01.01	0,00	0,00	0,00
5.1.2.01.01.001	0,00	0,00	0,00
<b>5.1.3 Sopravvenienze attive</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.1.3.99	0,00	0,00	0,00
5.1.3.99.99	0,00	0,00	0,00
5.1.3.99.99.001	0,00	0,00	0,00
<b>5.2 Altri proventi straordinari</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>108.612,45</b>	<b>44.883,91</b>	<b>63.728,54</b>
<b>IMPOSTE DELL'ESERCIZIO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AVANZO ECONOMICO 2020 /AVANZO ECONOMICO 2019</b>	<b>108.612,45</b>	<b>44.883,91</b>	<b>63.728,54</b>

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

STATO PATRIMONIALE 2020 (Piano dei conti integrato)			
	ANNO 2020	ANNO 2019	DIFFERENZE
<b>1 Attivo</b>	<b>4.559.353,35</b>	<b>4.517.758,24</b>	<b>41.595,11</b>
<b>1.1 Crediti verso soci e partecipanti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>1.2 Immobilizzazioni</b>	<b>3.542.959,16</b>	<b>3.512.012,76</b>	<b>30.946,40</b>
<b>1.2.1 Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>2.806.914,05</b>	<b>2.806.914,05</b>	<b>0,00</b>
1.2.1.01 Costi di impianto e di ampliamento			
1.2.1.02 Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità			
1.2.1.03 Diritti di brevetto, utilizzazione di opere dell'ingegno e software			
1.2.1.04 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			
1.2.1.05 Avviamento			
1.2.1.06 Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti			
1.2.1.06.01 Acconti per realizzazione beni immateriali			
1.2.1.06.01.01 Acconti per realizzazione beni immateriali			
1.2.1.06.01.01.001 Acconti per realizzazione beni immateriali	302.013,48	302.013,48	0,00
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	2.504.900,57	2.504.900,57	0,00
<b>1.2.2 Immobilizzazioni materiali</b>	<b>403.582,11</b>	<b>389.960,71</b>	<b>13.621,40</b>
1.2.2.01 Beni demaniali			
1.2.2.02 Immobilizzazioni materiali non demaniali			
1.2.2.02.01 Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico			
1.2.2.02.01.01 Mezzi di trasporto stradali			
1.2.2.02.01.01.001 Mezzi di trasporto stradali (CAT. VI <sup>B</sup> )	10.200,00	12.000,00	-1.800,00
1.2.2.02.01.03 Mezzi di trasporto per vie d'acqua			
1.2.2.02.01.03.001 Mezzi di trasporto per vie d'acqua (CAT. VI <sup>B</sup> )	0,00	0,00	0,00
1.2.2.02.03 Mobili e arredi			
1.2.2.02.03.01 Mobili e arredi per ufficio			
1.2.2.02.03.01.001 Mobili e arredi per ufficio	0,00	0,00	0,00
1.2.2.02.04 Impianti e macchinari			
1.2.2.02.04.01 Macchinari			
1.2.2.02.04.01.001 Macchinari (CAT. III <sup>B</sup> )	62.520,90	59.627,28	2.893,62
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 <sup>B</sup> )	12.655,42	12.499,11	156,31
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 <sup>B</sup> )	19.567,24	12.879,07	6.688,17
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	5.683,30	0,00	5.683,30
<b>1.2.3 Immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>332.463,00</b>	<b>315.138,00</b>	<b>17.325,00</b>
1.2.3.01 Partecipazioni			
1.2.3.02 Crediti			
1.2.3.03 Altri titoli			
1.2.3.03.03 Quote di fondi di investimento			
1.2.3.03.03.01 Acquisizioni di quote di fondi immobiliari			
1.2.3.03.03.01.001 Premio polizza T.F.R. c/o GENERALI INA ASSITALIA S.p.A.	332.463,00	315.138,00	17.325,00
<b>1.3 Attivo circolante</b>	<b>1.016.394,19</b>	<b>1.005.745,48</b>	<b>10.648,71</b>
1.3.1 Rimanenze	0,00	0,00	0,00
1.3.2 Crediti	24.938,19	13.577,52	11.360,67
1.3.2.01 Crediti di natura tributaria, contributiva e perequativa			

	ANNO 2020	ANNO 2019	DIFFERENZE
1.3.2.01.02 Crediti da contributi sociali			
1.3.2.01.02.01 Crediti da Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori			
1.3.2.01.02.01.004 Crediti da riscossione Quote di partecipazione a carico degli iscritti	10.459,20	11.045,37	-586,17
<b>1.3.2.08 Altri crediti</b>			
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	12.000,00	53,16	11.946,84
<b>1.3.3 Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.3.4 Disponibilità liquide</b>	<b>991.456,00</b>	<b>992.167,96</b>	<b>-711,96</b>
1.3.4.01 Conto di tesoreria			
1.3.4.01.01 Istituto tesoriere/cassiere			
1.3.4.01.01.01 Istituto tesoriere/cassiere	991.456,00	992.167,96	-711,96
1.3.4.01.01.01.001 Istituto tesoriere/cassiere			
<b>1.3.4.02 Altri depositi bancari e postali</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.3.4.03 Assegni</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.3.4.04 Denaro e valori in cassa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.4 Ratei e risconti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.4.1 Ratei attivi	0,00	0,00	0,00
1.4.2 Risconti attivi	0,00	0,00	0,00
<b>2 Passivo</b>	<b>4.559.353,35</b>	<b>4.517.758,24</b>	<b>41.595,11</b>
<b>2.1 Patrimonio netto</b>	<b>3.089.115,70</b>	<b>2.980.503,25</b>	<b>108.612,45</b>
2.1.1 Capitale	0,00	0,00	0,00
2.1.2 Riserve	2.980.503,25	2.935.619,34	44.883,91
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	2.980.503,25	2.935.619,34	44.883,91
2.1.3 Altri conferimenti di capitale	0,00	0,00	0,00
2.1.4 Risultato economico dell'esercizio	108.612,45	44.883,91	63.728,54
2.1.4.01 Risultato economico dell'esercizio			
2.1.4.01.01 Risultato economico dell'esercizio			
2.1.4.01.01.01 Risultato economico dell'esercizio	108.612,45	44.883,91	63.728,54
2.1.4.01.01.01.001 Risultato economico dell'esercizio			
<b>2.2 Fondi per rischi e oneri e altri fondi</b>	<b>400,00</b>	<b>400,00</b>	<b>0,00</b>
2.2.1 Fondi per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	0,00
2.2.2 Fondi per imposte	0,00	0,00	0,00
2.2.3 Fondo ammortamento	0,00	0,00	0,00
2.2.4 Fondo per svalutazione crediti	0,00	0,00	0,00
2.2.9 Altri fondi	400,00	400,00	0,00
2.2.9.01 Fondo rinnovi contrattuali			
2.2.9.01.01 Fondo rinnovi contrattuali			
2.2.9.01.01.01 Fondo rinnovi contrattuali			
2.2.9.01.01.01.001 Fondo rinnovi contrattuali	0,00	0,00	0,00
2.2.9.99 Altri fondi			
2.2.9.99.99 Altri fondi			
2.2.9.99.99.99 Altri fondi (affitto terreno Vercurago)	400,00	400,00	0,00
<b>2.3 Fondo per trattamento fine rapporto</b>	<b>332.460,00</b>	<b>315.135,00</b>	<b>17.325,00</b>
2.3.1 Fondo per trattamento fine rapporto	332.460,00	315.135,00	17.325,00
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	332.460,00	315.135,00	17.325,00
<b>2.4 Debiti</b>	<b>1.137.377,65</b>	<b>1.221.719,99</b>	<b>-84.342,34</b>
2.4.1 Debiti da finanziamento	493.627,72	647.474,75	-153.847,03
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	493.627,72	647.474,75	-153.847,03
2.4.2 Debiti verso fornitori	597.721,33	530.122,08	67.599,25
2.4.2.01 Debiti verso fornitori			
2.4.2.01.01 Debiti verso fornitori			
2.4.2.01.01.01 Debiti verso fornitori	597.721,33	530.122,08	67.599,25
2.4.2.01.01.01.001 Debiti verso fornitori			
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	0,00	0,00	0,00
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 2020	ANNO 2019	DIFFERENZE
2.4.5.01.99.01.001 Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	0,00	0,00	0,00
<b>2.4.6 Debiti previdenziali e assistenziali</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.4.7 Altri debiti</b>	<b>46.028,60</b>	<b>44.123,16</b>	<b>1.905,44</b>
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.	46.028,60	44.123,16	1.905,44
<b>2.5 Ratei e risconti e contributi agli investimenti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.5.1 Ratei passivi	0,00	0,00	0,00
2.5.2 Risconti passivi	0,00	0,00	0,00
<b>3 Conti d'ordine</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1 Impegni, beni di terzi e garanzie	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI		ALLEGATO 6	
		(D.M. Economia e Finanze 01/10/2013)	
		ESERCIZIO FINANZIARIO 2020	
		COMPETENZA	CASSA
<b>Missione codice 018 - Sviluppo sostenibile a tutela del territorio e dell'ambiente</b>			
Programma 012	- Gestione delle risorse idriche, tutela del territorio e bonifiche		
	Gruppo COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici	€ 916.557,45	€ 823.639,97
	Totale programma 012		
	<b>Totale Missione cod. 018</b>	<b>€ 916.557,45</b>	<b>€ 823.639,97</b>
<b>Missione codice 032 - Servizi istituzionali e generali delle Amministrazioni Pubbliche</b>			
Programma 002	- Indirizzo politico		
	Gruppo COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici		
	Totale programma 002	€ 13.208,63	€ 13.045,21
Programma 003	- Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza		
	Gruppo COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici		
	Totale programma 003	€ 85.351,81	€ 82.835,63
	<b>Totale Missione cod. 032</b>	<b>€ 98.560,44</b>	<b>€ 95.880,84</b>
<b>Missione codice 033 - Fondi da ripartire</b>			
Programma 001	- Fondi di riserva		
	Gruppo COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici		
	Totale programma 001	€ -	€ -
	<b>Totale Missione cod. 033</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>Missione codice 099 - Servizi per conto terzi e partite di giro</b>			
Programma 001	- Servizi per conto terzi e partite di giro		
	Gruppo COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici		
	Totale programma 001		
	<b>Totale Missione cod. 099</b>	<b>€ 145.929,47</b>	<b>€ 145.929,47</b>
	<b>Totale Spese</b>	<b>€ 1.161.047,36</b>	<b>€ 1.065.450,28</b>

**APPROVAZIONE DELLA RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL  
RENDICONTO GENERALE PER L'ESERCIZIO 2020**

Il Bilancio Consuntivo per l'esercizio 2020 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 2020 si presentano come segue:

**GESTIONE DI COMPETENZA DELL'ESERCIZIO 2020**

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

**ENTRATE:**

- come da Bilancio di Previsione approvato	€ 1.282.044,00
- per minori ENTRATE CORRENTI	-€ 84.464,00
- per maggiori ENTRATE C/CAPITALE	€ -
- per maggiori ENTRATE PARTITE DI GIRO	€ -
DISAVANZO FINANZIARIO	€ 241.923,42
PREVISIONE DEFINITIVA	€ 1.439.503,42
ENTRATE ACCERTATE	€ 1.076.099,58
MINORI ENTRATE	€ 121.480,42

Tale risultato è confermato dal prospetto nella colonna delle differenze:

DIFFERENZA IN PIU'	€ -
DIFFERENZA IN MENO	€ 121.480,42
MINORI ENTRATE	€ 121.480,42

**SPESE:**

- come da Bilancio di Previsione approvato	€ 1.280.454,42
- per maggiori SPESE CORRENTI	€ 132.049,00
- per maggiori SPESE C/CAPITALE	€ 27.000,00
- per maggiori SPESE PARTITE DI GIRO	€ -
AVANZO FINANZIARIO	€ -
PREVISIONE DEFINITIVA	€ 1.439.503,42
SPESE IMPEGNATE	€ 1.161.047,36
MINORI SPESE	€ 278.456,06

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

DIFFERENZA IN PIU'	€ -
DIFFERENZA IN MENO	€ 278.456,06

MINORI SPESE	€ 278.456,06
--------------	--------------

Le variazioni di assestamento

La loro somma complessiva

Il confronto fra le entrate accertate e le spese impegnate

ENTRATE ACCERTATE	€ 1.076.099,58
SPESE IMPEGNATE	€ 1.161.047,36
DISAVANZO DI COMPETENZA	-€ 84.947,78

**GESTIONE DEI RESIDUI**

RESIDUI ATTIVI (AMMONTARE VIGENTE AL 31/12/2019)	€ 11.098,53
MINORI ACCERTAMENTI	€ 1,62
ACCERTAMENTO DEFINITIVO	€ 11.097,94
SOMMA RISCOSSA NELL'ESERCIZIO	€ 11.097,94
SOMMA RIMASTA DA RISCOUTERE AL 31/12/2020	€ -
RESIDUI PASSIVI (AMMONTARE VIGENTE AL 31/12/2019)	€ 574.245,24
MINORI IMPEGNI	€ 26.092,39
IMPEGNO DEFINITIVO	€ 548.152,85
SOMMA PAGATA DURANTE L'ESERCIZIO	€ 109.139,37
SOMMA RIMASTA DA PAGARE AL 31/12/2020	€ 439.013,48

Riepilogando, i residui vigenti al 31/12/2020, sono i seguenti:

DESCRIZIONE RESIDUI	ATTIVI	PASSIVI
RESIDUO DELL'ESERCIZIO CORRENTE	€ 22.459,20	€ 204.736,45
RESIDUI ANNI PRECEDENTI	€ -	€ 439.013,48
TOTALE RESIDUI AL 31/12/2020	€ 22.459,20	€ 643.749,93

**GESTIONE FINANZIARIA**

FONDO DI CASSA AL 31/12/2020	€ 991.456,00
RESIDUI ATTIVI	€ 22.459,20
RESIDUI PASSIVI	€ 643.749,93
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	€ 370.165,27

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

CONSORZIO DELL'ADDA  
CORSO GARIBOLDI 70

CONTO CONSUNTIVO 2020

**RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI**

DETERMINA DEL 29/03/2021

30

**E) ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE**

RESIDUI PASSIVI ACCERTATI AL 31/12/2020  
RELATIVI AD ANNI PRECEDENTI

CAP.	DESCRIZIONE	ANNO di accertamento	IMPORTO INIZIALE	PAGAMENTI	IMPORTO NON DOVUTO	IMPORTO FINALE
24/U	Obblighi ittogenici	2017	€ 135.000,00	€ -	€ -	€ 135.000,00
32/U	Uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	2019	€ 5.000,00	€ -	€ 3.000,00	€ 2.000,00
36/U	Ricostruzioni, ripristino trasformazione di immobili	2013	€ 302.013,48	€ -	€ -	€ 302.013,48
	<b>TOTALI</b>		<b>€ 442.013,48</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 3.000,00</b>	<b>€ 439.013,48</b>

RESIDUI ATTIVI D'ESERCIZIO ACCERTATI AL 31/12/2020

CAP.	DESCRIZIONE	ANNO di accertamento
3/E	Contributi straordinari delle Utenze	2020
9/E	Interessi attivi su mutui, depositi e conti correnti	2020
14/E	Entrate eventuali	2020
	<b>TOTALI</b>	

IMPORTO
€ 10.459,20
€ 500,00
€ 11.500,00
<b>€ 22.459,20</b>

RESIDUI PASSIVI D'ESERCIZIO ACCERTATI AL 31/12/2020

CAP.	DESCRIZIONE	ANNO di accertamento
3/U	Compensi agli Organi Istituzionali di revisione e di controllo	2020
4-3/U	Spese per personale a contratto	2020
5-1/U	Compensi incentivanti la produttività	2020
5-2/U	Trattamento accessorio dirigenziale	2020
9/U	Altri oneri sociali a carico dell'Ente	2020
12/U	Acquisto materiale di consumo e noleggi	2020
13-3/U	Uscite per servizi informatici	2020
14/U	Fitto di locali e spese di condominio	2020
15-1/U	Spese per pulizie	2020
17/U	Spese per energia elettrica	2020
18-1/U	Telefonia fissa	2020
21-2/U	Uscite per studi, indagini e rilevazioni (incarichi consulenza)	2020
22/U	Manutenzione ed esercizio della regolazione	2020
23/U	Spese per energia elettrica per funz. impianti di regolazione	2020
23-1/U	Telefonia per l'esercizio della regolazione	2020
23-4/U	Incarichi di consulenza per l'esercizio della regolazione	2020
23-5/U	Software per l'esercizio della regolazione	2020
24/U	Obblighi ittogenici	2020
28/U	Interessi passivi e commissioni bancarie	2020
31/U	Interventi di manut. straord. e messa in sicurezza Diga	2020
38/U	Acquisto impianti, attrezzature e macchinari	2020
40/U	Acquisto di mobili e macchine d'ufficio	2020
44/U	Premio polizza assicurativa T.F.R.	2020
	<b>TOTALI</b>	

IMPORTO
€ 1.696,24
€ 14.852,09
€ 13.214,06
€ 13.378,34
€ 414,96
€ 489,39
€ 915,00
€ 2.609,96
€ 683,20
€ 227,20
€ 163,36
€ 1.936,69
€ 5.770,88
€ 898,79
€ 1.164,88
€ 22.892,51
€ 17.954,60
€ 45.000,00
€ 154,00
€ 37.312,00
€ 1.073,60
€ 17.325,00
<b>€ 204.736,45</b>

TOTALE RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2020  
TOTALE RESIDUI PASSIVI 31/12/2020

€ 22.459,20  
€ 643.749,93

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

**ELENCO ANALITICO DEI RESIDUI AL 31/12/2020**

**RESIDUI ATTIVI DELL'ESERCIZIO**

cap. 3/E	€ 1.819,97	- Contributi straordinari delle Utenze già riscossi alla data odierna;
cap. 9/E	€ 9.225,40	- Interessi attivi su depositi bancari ancora da introitare;
cap. 14/E	€ 11.500,00	- Saldo finanziamento da parte dell'Università degli Studi di Milano ancora da introitare.

**RESIDUI PASSIVI ANNI PRECEDENTI**

cap. 24/U	€ 135.000,00	- Obblighi ittogenici per gli anni 2017-2019;
cap. 32/U	€ 2.000,00	- Spese legali per controversie varie;
cap. 36/U	€ 302.013,48	- Sostituzione paratoie della Diga di Olginate e lavori complementari;

**RESIDUI PASSIVI DELL'ESERCIZIO**

cap. 3/U	€ 1.696,24	- Emolumento Sindacale spettante al Revisore libero professionista per l'anno 2020;
cap. 4-3/U	€ 14.852,09	- Saldo fatture elettroniche 2020 a favore della Soc.tà GI GROUP S.p.A. per somministrazione di personale nel mese di Novembre-Dicembre 2020;
cap. 5-1/U	€ 13.214,06	- Saldo compenso incentivante spettante al personale non dirigente per l'anno 2020;
cap. 5-2/U	€ 13.378,34	- Trattamento accessorio spettante al Dirigente per l'anno 2020;
cap. 13-3/U	€ 915,00	- Saldo fattura elettronica 2020 a favore della Soc.tà ETS s.r.l. per assistenza software;
cap. 14/U	€ 2.609,96	- Rata 2020 per spese condominiali ufficio di Milano;
cap. 15-1/U	€ 683,20	- Saldo fattura elettronica 2020a favore della Soc.tà LA MASSIMA s.a.s. per lavori di pulizie c/o ufficio di Milano nel mese di NOV-DIC 2020;
cap. 17/U	€ 227,20	- Saldo fatture elettroniche 2020-2021 a favore di ENERGRID s.r.l. e GREEN NETWORK S.p.A. per consumo elettricità c/o ufficio Milano e sede di Olginate nei mesi di NOV-DIC 2020;
cap. 18-1/U	€ 163,36	- Saldo fatture elettroniche 2020-2021 a favore di FASTWEB S.p.A. e TIM S.p.A. per consumi telefonici c/o ufficio Milano e sede di Olginate nei mesi di NOV-DIC 2020;
cap. 21-2/U	€ 1.936,69	- per incarichi di consulenze varie 2020;
cap. 22/U	€ 5.770,88	- per lavori di manutenzione alla diga e presso sede Diga anno 2020;
cap. 23/U	€ 898,79	- Saldo fatture elettroniche 2020 a favore di ENERGRID s.r.l. e AUDAX Energia s.r.l. per consumo elettricità c/o casa di guardia di Olginate e c/o stazioni teleidrometriche nei mesi di NOV-DIC 2020;
cap. 23-1/U	€ 1.164,88	- Saldo fatture elettroniche 2021 a favore di VODAFONE Italia S.p.A. e HORTUS s.r.l. per consumi telefonici per l'esercizio della regolazione nei mesi di NOV-DIC 2020;
cap. 23-4/U	€ 22.892,51	- Incarichi di consulenza anno 2020 per l'esercizio della regolazione;
cap. 23-5/U	€ 17.954,60	- Software anno 2020 per l'esercizio della regolazione;
cap. 24/U	€ 45.000,00	- Obblighi ittogenici per l'anno 2020;
cap. 28/U	€ 154,00	- Interessi passivi e commissioni bancarie dovute al Tesoriere INTESA SANPAOLO S.p.A. per l'anno 2020;
cap. 31/U	€ 37.312,00	- Spese di manutenzione straordinaria per messa in sicurezza diga finanziate dal MEF-IGRUE a partire dall'anno 2020;
cap. 40/U	€ 1.073,60	- Saldo fattura elettronica 2020 a favore della Soc.tà ETS s.r.l. per acquisto nuovo PC c/o ufficio di Milano;
cap. 44/U	€ 17.325,00	- Pagamento premio polizza T.F.R. c/o GENERALI INA ASSITALIA S.p.A. quale quota 2020 spettante al personale dipendente.

**SPESA 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, i contributi previdenziali e assistenziali e ritenute erariali (spesa personale anno 2019 € 451.367,83; spesa personale anno 2020 € 471.512,73).

### 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 2020 sono stati versati al Bilancio dello Stato € 14.817,00 con Mandati nn. 465-466-467 del 25/11/2020 in ottemperanza all'art. 1, comma 594 della Legge 160/2019 richiamata dalla Circolare RGS n. 9 del 21/04/2020.

Quanto alle spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi si precisa che è stato rispettato per l'anno 2020 il limite contenuto nella media di spesa sostenuta nel triennio 2016-2018 ai sensi dell'art. 1, comma 591 della suddetta Legge 160/2019 (All. C).

### CONFRONTO DI ALCUNE VOCI DI SPESA RISPETTO AL 2019

Il Collegio in occasione dell'esame del Bilancio Consuntivo 2020 ha provveduto al confronto di alcune voci di spesa rispetto all'anno 2019:

- Telefonia fissa e mobile (€ 992,36): le somme impegnate a consuntivo risultano appena superiori a quelle impegnate nel 2019 (€ 966,37) – capp. 18-1/U - 18-2/U.
- Organizzazione e partecipazione a convegni-congressi: non risultano effettuate spese - cap. 16/U.
- Energia elettrica: € 1.441,35 (inferiore al 2019: € 1.920,20) – cap. 17/U.
- Riparazione mobili, apparecchiature e strumenti: € 112.114,64 (inferiore al 2019: € 171.137,61). Questa voce comprende i seguenti capitoli di spesa:
  - ♦ *Manutenzione ed esercizio regolazione e relativi impianti (cap. 22/U);*
  - ♦ *Energia elettrica per il funzionamento degli impianti della regolazione (cap. 23/U);*
  - ♦ *Telefonia per il funzionamento degli impianti della regolazione (cap. 23-1/U);*
  - ♦ *Manutenzione e riparazione mezzi di trasporto per il funzionamento degli impianti della regolazione (cap. 23-2/U);*
  - ♦ *Premi di assicurazione per il funzionamento degli impianti della regolazione (cap. 23-3/U);*
  - ♦ *Incarichi di consulenza per il funzionamento degli impianti della regolazione (cap. 23-4/U);*
  - ♦ *Software per il funzionamento degli impianti della regolazione (cap. 23-5/U);*
  - ♦ *Indennità di missione per il funzionamento degli impianti della regolazione (cap. 23-6/U).*
- Oneri diversi di gestione: € 97.840,14 (superiore al 2019: € 43.871,99) - capp. 8/U – 8-1/U – 8-2/U – 8-3/U – 8-4/U – 30/U – 31/U. Su dette spese, si precisa che dall'esercizio 2017 sono state scorporate le spese relative ad interessi passivi verso C.D.P. S.p.A. e Tesoriere che sono state correttamente imputate nel conto economico alla voce "Interessi ed altri oneri finanziari".

### ADEMPIMENTI IN TEMA DI PUBBLICAZIONE E TRASPARENZA

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

- Collaborazioni e consulenze ex art. 7 comma 6 del D.lgs 165/2001 (cfr. art. 1 comma 127 legge 662/1996 come modificato dall'art. 3 comma 54 della legge n. 244/2007; cfr. altresì art. 53 commi 14 e 156 D.Lgs 165/2001);
- Compensi ai dirigenti e tassi di assenza del personale (art. 21 del DL n. 69/2009).
- Contrattazione integrativa personale dipendente (art. 40 bis comma 4 D.Lgs. 165/2001).
- Indice di tempestività – anno 2020 : **-21,15**

Con riferimento all'art. 7, comma 4 bis del D.Lgs. 35/2013 si accerta che il Consorzio si trova in assenza di posizione debitoria, come si evince dall'atto n. 1253961000000011 del 24/02/2021.

Il Collegio dei Revisori evince dall'esame della situazione amministrativa e patrimoniale che l'avanzo di amministrazione ammonta, al 31/12/2020, ad € 370.165,27.

Redatto, letto e sottoscritto

Milano, 23 aprile 2021

### IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

DOTT.SSA IMMACOLATA IZZO

DOTT. FRANCO RUDONI

RAG. DIEGO CONFALONIERI

PER CONTO DEL COLLEGIO

il componente

(Rag. Diego Confalonieri)



**CONSORZIO DELL' OGLIO**

**- BRESCIA -**

## **CONSUNTIVO 2020**

**Bilancio nella formulazione armonizzata**

( Approvato dall' Assemblea degli Utenti del 19 maggio 2021 )

CONSORZIO DELL' OGLIO  
IL PRESIDENTE F.F.

*Dott. Luigi Santus*  
*Luigi Santus*

CONSORZIO DELL' OGLIO  
IL DIRETTORE

*(Dott. Ing. Massimo Guizza)*  
*Massimo Guizza*



## ORGANI DEL CONSORZIO

### PRESIDENTE

Dott. LUIGI SANTUS

Presidente f.f.

### CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

- |                                |  |
|--------------------------------|--|
| 1. Dott. LUIGI SANTUS          | Nominato dall'Assemblea in rappr. Utenti Irrigui     |
| 2. Dott. Ing. GIUSEPPE FALCONI | Nominato dall'Assemblea in rappr. Utenti Irrigui     |
| 3. Geom. MARCO RUFFINI         | Nominato dall'Assemblea in rappr. Utenti Irrigui     |
| 4. Sig. FABIO BARESI           | Nominato dall'Assemblea in rappr. Utenti Irrigui     |
| 5. Dott. IVAN GABATEL          | Nominato dall'Assemblea in rappr. Utenti Industriali |
| 6. Dott. Ing. FRANCO FROSIO    | Nominato dall'Assemblea in rappr. Utenti Industriali |

### COLLEGIO DEI REVISORI

- |                          |   |
|--------------------------|---|
| 1. Dott.ssa ROSA ROTUNDO | Presidente - Nominata dal Ministero dell'Economia e Finanze |
| 2. Dott. DARIO BRAMBILLA | 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 2020**

### 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 31/12/2020**

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 DELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE**

#### **1.- ATTIVITA'**

Il prospetto dello Stato Patrimoniale evidenzia le seguenti voci totali:

	saldo		saldo	
	31/12/2020		31/12/2019	
B) Totale Immobilizzazioni	€	2.087.241	€	772.576
C) Totale Attivo circolante	€	1.843.550	€	588.604
D) Totale ratei e risconti	€	0	€	0
Totale attivo	€	3.930.791	€	1.361.180

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



B) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:

Saldo al 31/12/2020	€	2.087.241
Saldo al 31/12/2019	€	772.576
Variazioni	€	1.314.665

Le immobilizzazioni materiali sono così costituite:

	saldo 31/12/2020	saldo 31/12/2019
1.2.2.02.13.01.001) Fabbricati e terreni	€ 505.715	€ 381.672
1.2.2.02.04.01.001) Impianti e macchinari	€ 268.343	€ 251.869
1.2.2.02.12.99.999) Altri beni materiali diversi	€ 1.313.183	€ 139.035
<b>totali</b>	<b>€ 2.087.241</b>	<b>€ 772.576</b>

IMMOBILI DEL CONSORZIO DELL'OGLIO

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		traversa fluviale
Sarnico	Via Fosio, 27	fg 2 map. 338 sub. 1 - 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 31/12/2020	€	588.604
Saldo al 31/12/2019	€	1.843.550
Variazioni	€	1.254.946

Questa voce risulta così composta:

	saldo 31/12/2020	saldo 31/12/2019
1.3.2.02.01.02.00) Crediti verso Utenti	€ 131.544	€ 107.608
1.3.2.08.04.99.001) Crediti diversi	€ 1.390.010	€ 281.971

1.3.2.08.05.01.001 Crediti per acquisti di beni per conto di terzi	€	6.433	€	29.648
1.3.4.01.01.01.001 Istituto Tesoriere/cassiere	€	315.563	€	169.377
totali	€	1.843.550	€	588.604

Nel dettaglio:

1.3.2.02.01.02.001): la voce comprende contributi delle Utenze, in parte incassati nell' anno in corso, in parte Il Consorzio ha concordato versamenti dilazionati;

1.3.2.08.04.99.00:) 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.

1.3.4.01.01.01.001 - Disponibilità Liquide è iscritto l' importo costituito dal denaro liquido in cassa al 31/12 presso la Tesoreria .

Le voci dell' attività assommano in totale ad € 3.930.791.

## **2.- PASSIVITA'**

Il prospetto dello Stato Patrimoniale evidenzia le seguenti voci totali:

	saldo 31/12/2020		saldo 31/12/2019	
2.1) Totale Patrimonio netto	€	428.758	€	421.326
2.2) Totale Fondi rischi e oneri	€	1.717.357	€	412.873
2.3) Fondo TFR	€	235.970	€	220.970
2.4) Altri Debiti	€	1.548.706	€	306.011
2.5) Ratei e risconti	€	0	€	0
Totale passivo e netto	€	3.930.791	€	1.361.180

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

### **2.1) PATRIMONIO NETTO**

Saldo al 31/12/2020	€	428.758
Saldo al 31/12/2019	€	421.326
Variazioni	€	7.432

Questa voce risulta così composta:

2.1.1.02.01.01.001) Fondo di dotazione al 31/12/2019	€	421.326
2.1.4.01.01.01.001) Risultato economico di esercizio	€	<u>7.432</u>
totali	€	428.758

**2.2) FONDO RISCHI ED ONERI:**

Saldo al 31/12/2020	€	1.717.357
Saldo al 31/12/2019	€	<u>412.873</u>
Variazioni	€	1.304.484

Questa voce risulta così composta:

2.2.3.03.09.01) Fondo ammortamento beni immobili € 1.5000.000

2.2.3.01.99.01) Fondo per ripristino investimenti € 217.357

**2.3) FONDO PER TRATTAMENTO FINE RAPPORTO:**

Saldo al 31/12/2020	€	235.970
Saldo al 31/12/2019	€	<u>220.970</u>
Variazioni	€	15.000

L' importo del fondo risulta interamente versato nella cassa dell'Ente.

**2.4) DEBITI:**

Saldo al 31/12/2020	€	1.548.706
Saldo al 31/12/2019	€	<u>306.011</u>
Variazioni	€	1.242.695

Questa voce risulta così composta:

	saldo 31/12/2020		saldo 31/12/2019	
a) Debiti verso banche	€	0	€	0
b) Debiti verso fornitori	€	5.202	€	5.434
c) Debiti tributari	€	768	€	0
d) Debiti previdenziali	€	23.758	€	30.713
e) Debiti verso Amministratori	€	40.584	€	17.086
f) Debiti verso Stato, Enti pubblici	€	0	€	9.409
g) Debiti diversi	€	1.478.394	€	243.369
totali	€	1.548.706	€	306.011

Nel dettaglio:

b) l' importo è determinato da acquisti di attrezzature e macchine d'ufficio differiti per motivi di emergenza sanitaria;

d) i debiti sono relativi ai versamenti previdenziali da effettuare entro il mese di gennaio dell' anno successivo;

e) l'importo è determinato da emolumenti agli amministratori e retribuzioni del personale maturati a fine anno e versati nel corso dell' anno successivo;

g) le voci sono costituite da:

- Acquisto di materiale di consumo e noleggio di materiale tecnico	€	83
- Uscite di rappresentanza	€	429
- Uscite per energia elettrica uffici	€	821
- Spese telefoniche, servizi vari	€	271
- spese manutenzione ordinaria opere di regolazione	€	14.341
- Spese per progetti e indagini tecniche conseguenti all'attività di regolazione	€	10.144
- Obblighi ittigenici	€	21.300
- spese di funzionamento delle opere di regolazione	€	42.613
- Uscite di rappresentanza	€	12.157
- spese per prestazioni di Centro di Competenza	€	33.000
- spese per progetto di sperimentazione DMV	€	7.900
- Contributi e concorsi a fondo perduto	€	1.322
- uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	€	26.000
- spese per ripristino immobili	€	5.000
- spese per progetti adeguamento sismico - Piano Nazionale Sezione Invasi - FSC 2014 - 2020	€	<u>1.303.013</u>
totale	€	1.478.394

Le voci delle passività pareggiano le attività in € 3.930.791.

### **COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO**

#### **VALORI DELLA PRODUZIONE:**

Saldo al 31/12/2020	€	732.554
---------------------	---	---------

Le voci risultano essere così composte:

	saldo 31/12/2019	
1.2.2.01.37.001) Ricavi da quote associative	€	692.000
1.2.4.02.02.001) Locazioni di altri beni immobili	€	23.666
1.4.9.99.01.001) Altri proventi	€	16.888
totali	€	732.554

#### **COSTI DELLA PRODUZIONE:**

Saldo al 31/12/2020	€	726.796
---------------------	---	---------

Le voci risultano essere così composte

Nel dettaglio:

2.1.1.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	3.086
2.1.2.01.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	7.809
2.1.2.01.01.002	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	2.676
2.1.2.01.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ecc.	5.255
2.1.2.01.02.002	Indennità di missione e di trasferta	2.899
2.1.2.01.04.999	Altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	100
2.1.2.01.05.001	Telefonia fissa	8.861
2.1.2.01.05.004	Energia elettrica	1.691
2.1.2.01.05.007	Spese di condominio	1.800
2.1.2.01.05.999	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	1.305
2.1.2.01.07.001	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile	706
2.1.2.01.07.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	18.616
2.1.2.01.08.001	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	8.278
2.1.2.01.09.006	Patrocinio legale	8.000
2.1.2.01.09.008	Prestazioni di natura contabile, tributaria e del lavoro	5.151
2.1.2.01.11.002	Servizi di pulizia e lavanderia	3.582
2.1.2.01.14.002	Spese postali	43
2.1.2.01.99.003	Quote di associazioni	2.768
2.1.2.01.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	7.430
2.1.2.02.01.001	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	533
2.1.4.01.01.001	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	280.550
2.1.4.01.02.001	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	12.338
2.1.4.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	63.861
2.1.4.99.02.001	Buoni pasto	1.554
2.1.4.99.99.001	Altri costi del personale n.a.c.	15.000
2.1.9.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	23.118
2.1.9.01.01.006	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani (TARI)	514
2.1.9.01.01.010	Imposta sul reddito delle società (ex IRPEG) IRES	246
2.1.9.01.01.011	Imposta comunale sugli immobili (IMU)	3.134
2.1.9.01.01.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	150
2.1.9.03.99.999	Altri premi di assicurazione n.a.c.	5.496
2.1.9.99.99.001	Altri costi della gestione	219.220
2.2.1.01.01.001	Ammortamento Mezzi di trasporto stradali	1.478
2.2.1.03.01.001	Ammortamento Mobili e arredi per ufficio	2.351
2.2.1.04.01.001	Ammortamento Macchinari	947
2.2.1.05.99.999	Ammortamento di attrezzature n.a.c.	2.902
2.2.1.06.01.001	Ammortamento Macchine per ufficio	3.348
	Totale	726.796

Le seguenti voci risultano così composte:

2.1.9.99.99.001	Altri costi della gestione	219.220
-----------------	----------------------------	---------

- spese per rappresentanza	€	3.088
- obblighi ittogenici	€	21.300

- spese per obblighi disciplinare e attività istituzionali	€	20.876
- prestazioni Centri di Competenza Protezione Civile	€	64.887
- trasferimenti allo Stato	€	21.750
- trasferimenti ad altri enti pubblici	€	8.360
- canone demaniale concessione acque nuove	€	3.933
- IVA split payment	€	71.053
- Variazioni impegni derivanti gestione dei residui	€	3.973
totale	€	219.220

2.1.4.99.99.001	Altri costi del personale n.a.c.		15.000
-----------------	----------------------------------	--	--------

- Accantonamento TFR parastato	€	15.000
--------------------------------	---	--------

Per quanto riguarda proventi ed oneri finanziari si registra un' unica voce, di seguito riportata

3.2.3.05.01.001	Interessi attivi da depositi bancari	€	1.674
-----------------	--------------------------------------	---	-------

Il Conto economico evidenzia pertanto un avanzo economico pari ad € 7.432.

### **SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31/12/2020**

Dalla Tabella allegata al bilancio si evince che, iniziato l' anno con un Fondo di cassa pari a € 169.377, sono stati accertate riscossioni per € 1.049.392 e pagamenti per € 903.206, per cui alla fine dell' esercizio si è determinato un avanzo di cassa di € 315.563.

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 € 58.874, di cui la somma di € 20.000 viene vincolata al fondo per il TFR, e la somma di € 38.874 costituisce la parte disponibile, da utilizzare come variazione al bilancio di previsione per l' anno 2021.

### **RELAZIONE SUGLI ADEMPIMENTI DA EFFETTUARE AI SENSI DELLA L. 160/2019 - comma 597**

La legge finanziaria per l' anno 2020 prevede per la categoria degli Enti di cui fa parte il Consorzio dell' Oglio che, in sede di approvazione del bilancio consuntivo, la relazione di accompagnamento del bilancio contenga un' apposita sezione in cui si descrivono le modalità attuative delle norme del contenimento della spesa per acquisto di beni e servizi.

Nel Piano dei conti integrato previsto dal Regolamento di cui al D.P.R. 4 ottobre 21013, n. 132 le spese sono riportate alle corrispondenti voci in conto competenza.

In sede di bilancio consuntivo 2020 si è proceduto alla compilazione della tabella denominata "Allegato 2 – adempimenti previsti dal D.L. n. 78/2010 convertito nella L. 122/2010", da cui risulta che entro il 30 giugno 2021 dovrà essere versata allo Stato la somma di € 21.213,50, comprensiva dell' aumento del 10% di quanto versato nel

2018.

Per quanto indicato al comma 596 della L. 160/2019 si fa presente che i compensi, i gettoni di presenza ed ogni altro emolumento spettante agli organi di amministrazione e controllo del Consorzio sono determinati da provvedimenti dei Ministeri vigilanti di concerto con il Ministero dell' Economia e delle Finanze.

Brescia, 02 aprile 2021

Il Presidente del Consorzio

CONSORZIO DELL' OGLIO  
IL PRESIDENTE F.F.  
*Doct. Luigi Santus*  
*Luigi Santus*

Il Direttore del Consorzio

CONSORZIO DELL' OGLIO  
IL DIRETTORE  
*(Doct. Ing. Massimo Buzzza)*  
*Massimo Buzzza*



ENTRATE			GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA			RESIDUI				
RENDICONTO FINANZIARIO			PREVISIONI		SOMME ACCERTATE			DIFF.	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI				Differ.		ATTIVI					
Codice voce	Livell	cap.	Denominazione	Iniziali	variazioni +/-	Definitive	Riscosse	da riscuot.	totali accertati	Diff. Previsioni +/-	Residui inizio esercizio	Riscossi	da riscuot.	TOTALI	Variazioni +/-	Previsioni	Riscossioni	Differ. Previs. +/-	termini esercizio	
E.3.01.00.00.000	II		Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni																	
E.3.01.02.00.000	III		Entrate dalla vendita o dall'erogazione di servizi																	
E.3.01.02.01.000	IV		Entrate dalla vendita di servizi																	
E.3.01.02.01.037	V	1	Proventi da quote associative	691.000	0	691.000	592.932	98.068	691.000	0	108.508	74.030	32.476	106.508	-1	691.000	666.962	-24.038	130.544	
E.3.01.02.01.999	V	2	Proventi da servizi n.a.c.	1.840	0	1.840	0	1.000	1.000	-840	1.102	0	0	0	-1.102	1.840	0	-1.840	1.000	
E.3.01.03.00.000	III		Proventi derivanti dalla gestione dei beni																	
E.3.01.03.02.002	V	3	Località di altri beni immobili	18.100	0	18.100	17.388	0	17.388	-912	17.000	18.150	0	18.150	1.150	18.100	35.738	17.638	0	
E.3.03.00.00.000	II		Interessi attivi																	
E.3.03.03.00.000	III		Altri interessi attivi																	
E.3.03.03.02.000	IV		Interessi attivi di mora																	
E.3.03.03.02.999	V	4	Interessi attivi di mora da altri soggetti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
E.3.03.03.04.000	IV		Interessi attivi da depositi bancari o postali																	
E.3.03.03.04.001	V	5	Interessi attivi da depositi bancari o postali	194	0	194	1.648	26	1.674	1.480	3.000	0	131	131	-2.869	194	1.648	1.454	157	
E.3.04.00.00.000	II		Altre entrate da redditi da capitale																	
E.3.04.00.00.000	III		Altre entrate da redditi da capitale																	
E.3.04.00.00.000	IV		Altre entrate da redditi da capitale n.a.c.																	
E.3.04.00.00.000	V	6	Altre entrate da redditi da capitale n.a.c.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
E.3.05.00.00.000	IV		Altre entrate correnti n.a.c.																	
E.3.05.00.00.000	V	7	Altre entrate correnti n.a.c.	1.600	0	1.600	6.078	0	6.078	4.478	0	0	0	0	0	1.600	6.078	4.478	0	
			<b>TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>712.734</b>	<b>0</b>	<b>712.734</b>	<b>618.246</b>	<b>99.094</b>	<b>717.340</b>	<b>4.606</b>	<b>127.608</b>	<b>92.180</b>	<b>32.607</b>	<b>124.787</b>	<b>-2.822</b>	<b>712.734</b>	<b>710.426</b>	<b>-2.308</b>	<b>131.701</b>	
E.4.02.00.00.000	I		<b>1.2 Titolo II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>																	
E.4.02.00.00.000	II		Contributi agli investimenti																	
E.4.02.01.00.000	III		Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche																	
E.4.02.01.01.000	IV		Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali																	
E.4.02.01.01.001	V	8	Contributi agli investimenti da Ministeri	1.300.000	0	1.300.000	0	1.300.000	1.300.000	0	200.000	200.000	0	200.000	0	1.300.000	200.000	-1.100.000	1.300.000	
E.4.05.00.00.000	II		Altre entrate in conto capitale																	
E.4.05.04.00.000	III		Altre entrate in conto capitale n.a.c.																	
E.4.05.04.00.000	IV		Altre entrate in conto capitale n.a.c.																	
E.4.05.04.00.000	V	9	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	4.492	0	4.492	0	0	0	-4.492	9.648	3.372	6.276	9.648	0	4.492	3.372	-1.120	6.276	
E.5.00.00.00.000	I		Entrate da riduzione di attività finanziaria																	
E.7.00.00.00.000	I		Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiera																	
E.7.01.00.00.000	II		Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiera																	
E.7.01.01.00.000	III		Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiera																	
E.7.01.01.01.000	IV		Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiera																	
E.7.01.01.01.001	V	10	Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiera																	
			<b>TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>1.304.492</b>	<b>0</b>	<b>1.304.492</b>	<b>0</b>	<b>1.300.000</b>	<b>1.300.000</b>	<b>-4.492</b>	<b>209.648</b>	<b>203.372</b>	<b>6.276</b>	<b>209.648</b>	<b>0</b>	<b>1.304.492</b>	<b>203.372</b>	<b>-1.101.120</b>	<b>1.306.276</b>	
			<b>1.3 Titolo III - GESTIONI SPECIALI</b>																	
			<b>TOTALE GENERALE GESTIONI SPECIALI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
			<b>1.4 Titolo VI - ENTRATE PER CONTO TERZI</b>																	
			<b>EPARTITE DI GIRO</b>																	
E.9.01.00.00.000	II		Entrate per partite di giro																	
E.9.01.02.00.000	III		Ritenute su redditi da lavoro dipendente																	
E.9.01.02.01.000	IV		Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi																	
E.9.01.02.01.001	V	11	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	76.255	0	76.255	67.603	420	68.023	-8.232	0	0	0	0	0	76.255	67.603	-8.652	420	
E.9.01.02.02.000	IV		Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi																	
E.9.01.02.02.001	V	12	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	35.200	0	35.200	23.903	0	23.903	-11.297	2	0	0	0	-2	35.200	23.903	-11.297	0	
E.9.01.03.00.000	III		Ritenute su redditi da lavoro autonomo																	
E.9.01.03.01.000	IV		Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi																	
E.9.01.03.01.001	V	13	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	14.525	0	14.525	12.877	80	12.957	-1.568	0	0	0	0	0	14.525	12.877	-1.648	80	
E.9.01.99.00.000	III		Altre entrate per partite di giro																	
E.9.01.99.00.000	IV		Altre entrate per partite di giro diverse																	
E.9.01.99.00.000	V	14	Altre entrate per partite di giro diverse	2.270	0	2.270	2.270	0	2.270	0	32.000	0	32.000	32.000	0	2.270	2.270	0	32.000	
E.9.02.00.00.000	II		Entrate per conto terzi																	
E.9.02.01.00.000	III		Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi																	
E.9.02.01.01.000	IV		Rimborso per acquisti di beni per conto di terzi																	
E.9.02.01.01.001	V	15	Rimborso per acquisti di beni per conto di terzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
E.9.02.01.02.000	IV		Rimborso per acquisto di servizi per conto di terzi																	
E.9.02.01.02.001	V	16	Rimborso per acquisto di servizi per conto di terzi	28.000	0	28.000	28.189	8.293	36.482	8.482	49.969	752	49.217	49.969	0	28.000	28.941	941	57.510	
E.9.02.04.00.000	III		Depositi di/presso terzi																	
E.9.02.04.01.000	IV		Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi																	
E.9.02.04.01.001	V	17	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
E.9.02.04.02.000	IV		Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi																	
E.9.02.04.02.001	V	18	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
E.9.02.99.00.000	III		Altre entrate per conto terzi																	
E.9.02.99.00.000	IV		Altre entrate per conto terzi																	
E.9.02.99.00.000	V	19	Altre entrate per conto terzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
			<b>TOTALE ENTRATE PARTITE DI GIRO</b>	<b>156.250</b>	<b>0</b>	<b>156.250</b>	<b>134.842</b>	<b>8.793</b>	<b>143.635</b>	<b>-12.615</b>	<b>81.971</b>	<b>752</b>	<b>81.217</b>	<b>81.969</b>	<b>-2</b>	<b>156.250</b>	<b>135.594</b>	<b>-20.656</b>	<b>90.010</b>	
			<b>TITOLO I</b>	<b>712.734</b>	<b>0</b>	<b>712.734</b>	<b>618.246</b>	<b>99.094</b>	<b>717.340</b>	<b>4.606</b>	<b>127.608</b>	<b>92.180</b>	<b>32.607</b>	<b>124.787</b>	<b>-2.822</b>	<b>712.734</b>	<b>710.426</b>	<b>-2.308</b>	<b>131.701</b>	
			<b>TITOLO II</b>	<b>1.304.492</b>	<b>0</b>	<b>1.304.492</b>	<b>0</b>	<b>1.300.000</b>	<b>1.300.000</b>	<b>-4.492</b>	<b>209.648</b>	<b>203.372</b>	<b>6.276</b>	<b>209.648</b>	<b>0</b>	<b>1.304.492</b>	<b>203.372</b>	<b>-1.101.120</b>	<b>1.306.276</b>	
			<b>TITOLO III</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
			<b>TITOLO IV</b>	<b>156.250</b>	<b>0</b>	<b>156.250</b>	<b>134.842</b>	<b>8.793</b>	<b>143.635</b>	<b>-12.615</b>	<b>81.971</b>	<b>752</b>	<b>81.217</b>	<b>81.969</b>	<b>-2</b>	<b>156.250</b>	<b>135.594</b>	<b>-20.656</b>	<b>90.010</b>	
			<b>TOTALE DELLE ENTRATE</b>	<b></b>																





USCITE 2020			GESTIONE DI COMPETENZA						GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				GESTIONE DI CASSA			RESIDUI PASSIVI termine esercizio		
RENDICONTO FINANZIARIO			PREVISIONI		SOMME IMPEGNATE				DIFF. su previsioni +/-	RESIDUI Inizio esercizio	RESIDUI			Previsioni	Pagamenti	Differ. previs. +/-		
Codice voce	Livelli	cap.	INIZIALI	variazioni +/-	Definitive	pagate	da pagare	totali Impegni			Pagati	da pagare	TOTALI					Variazioni +/-
1. CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "CONSORZIO DELL'OGGIO"																		
1.1 Titolo I - SPESE CORRENTI																		
1.1.1 Redditi da lavoro dipendente																		
U.1.00.00.00.000	I		1. CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "CONSORZIO DELL'OGGIO"															
U.1.01.00.00.000	II		1.1 Titolo I - SPESE CORRENTI															
U.1.01.01.00.000	III		1.1.1 Redditi da lavoro dipendente															
U.1.01.01.01.000	IV		Ritribuzioni forfite															
U.1.01.01.01.001	V	1	20.444	2.000	22.444	20.051	2.399	22.444	0	1.058	708	320	1.028	-30	22.444	20.758	-1.685	2.719
U.1.01.01.01.002	V	2	217.218	21.250	238.468	213.044	25.424	238.468	0	11.246	7.525	3.400	10.925	-322	238.468	220.569	-17.899	28.824
U.1.01.01.01.003	V	3	5.920	6.500	15.920	11.780	558	12.338	-82	0	0	0	0	0	15.920	11.780	-4.140	558
U.1.01.01.01.004	V	4	17.889	1.750	19.639	17.545	2.094	19.639	0	926	620	280	900	-26	19.639	18.164	-1.474	2.374
U.1.01.01.02.000	IV		Altre spese per il personale															
U.1.01.01.02.002	V	5	1.000	554	1.000	1.554	0	1.554	0	0	0	0	0	0	1.000	1.554	554	0
U.1.01.01.02.999	V	6	41.795	-38.187	6.795	3.369	63	3.432	-176	490	490	0	490	0	6.795	3.859	-2.936	63
U.1.01.02.00.000	III		Contributi sociali a carico dell'ente															
U.1.01.02.01.000	IV		Contributi sociali effettivi a carico dell'ente															
U.1.01.02.01.001	V	7	50.368	8.806	50.368	53.797	5.349	59.146	-28	7.641	7.641	0	7.641	0	50.368	61.438	11.071	5.349
U.1.02.00.00.000	II		Imposte e tasse a carico dell'ente															
U.1.02.01.00.000	III		Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente															
U.1.02.01.01.000	IV		Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)															
U.1.02.01.01.001	V	8	23.702	4.144	23.702	25.316	2.517	27.833	-19	3.596	3.596	0	3.596	0	23.702	28.912	5.210	2.517
U.1.02.01.02.000	IV		Imposta di registro e di bollo															
U.1.02.01.99.000	IV		Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.															
U.1.02.01.99.999	V	9	3.810	280	3.810	4.010	34	4.044	-46	0	0	0	0	0	3.810	4.010	200	34
U.1.03.00.00.000	II		Accriscio di beni e servizi															
U.1.03.01.00.000	IV		Altri beni di consumo															
U.1.03.01.02.999	V	10	3.222	0	3.222	3.003	83	3.086	-136	0	0	0	0	0	3.222	3.003	-219	83
U.1.03.02.00.000	III		Acquisto di servizi															
U.1.03.02.01.000	IV		Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione															
U.1.03.02.01.001	V	11	10.160	-2.200	9.060	7.809	0	7.809	-151	0	0	0	0	0	9.060	7.809	-1.251	0
U.1.03.02.01.002	V	12	0	2.680	1.100	1.668	1.008	2.676	-4	0	0	0	0	0	1.100	1.668	568	1.008
U.1.03.02.01.008	V	13	6.570	-1.300	6.570	210	5.043	5.255	-15	3.365	3.213	0	3.213	-152	6.570	3.423	-3.147	5.043
U.1.03.02.04.000	IV		Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente															
U.1.03.02.04.999	V	14	1.080	-1.000	1.080	0	0	0	-80	0	0	0	0	0	1.080	0	-1.080	0
U.1.03.02.09.000	IV		Manutenzione ordinaria e riparazioni															
U.1.03.02.09.011	V	19	24.462	-5.140	24.462	10.606	8.716	19.322	0	8.100	2.475	5.625	8.100	0	24.462	13.081	-11.381	14.341
U.1.03.02.11.000	IV		Prestazioni professionali e specialistiche															
U.1.03.02.11.999	V	16	29.929	-16.500	14.929	7.785	5.644	13.429	0	4.784	0	4.500	4.500	-284	14.929	7.785	-7.144	10.144
U.1.03.02.16.000	IV		Servizi amministrativi															
U.1.03.02.16.999	V	17	18.640	1.415	18.640	18.382	1.521	19.903	-153	0	0	0	0	0	18.640	18.382	-258	1.521
U.1.03.02.17.000	IV		Servizi finanziari															
U.1.03.02.17.002	V	18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
U.1.03.02.99.000	IV		Altri servizi															
U.1.03.02.99.002	V	19	8.000	0	8.000	0	8.000	8.000	0	24.884	0	18.000	18.000	-6.884	8.000	0	-6.000	26.000
U.1.03.02.99.003	V	20	2.900	0	2.900	1.446	1.322	2.768	-132	0	0	0	0	0	2.900	1.446	-1.454	1.322
U.1.03.02.99.999	V	21	111.719	21.729	133.436	98.810	35.752	134.662	1.227	72.000	11.557	59.918	71.475	-529	133.436	110.467	-22.969	95.670
U.1.04.00.00.000	II		Trasferimenti correnti															
U.1.04.01.00.000	III		Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche															
U.1.04.01.01.000	IV		Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali															
U.1.04.01.01.020	V	22	20.490	21.952	43.490	34.043	0	34.043	-8.399	9.409	9.409	0	9.409	0	43.490	43.452	-38	0
U.1.07.00.00.000	II		Interessi passivi															
U.1.07.06.04.000	IV		Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti tesoreria/cassieri															
U.1.07.06.04.001	V	23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
U.1.10.00.00.000	II		Altre spese correnti															
U.1.10.01.00.000	III		Fondi di riserva e altri accantonamenti															
U.1.10.01.01.000	IV		Fondo di riserva															
U.1.10.01.01.001	V	24	13.478	0	13.478	0	0	0	-13.478	0	0	0	0	0	13.478	0	-13.478	0
U.1.10.01.04.000	IV		Fondo rinnovi contrattuali															
U.1.10.01.04.001	V	25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
U.1.10.01.99.000	IV		Altri fondi e accantonamenti															
U.1.10.01.99.999	V	26	15.000	0	15.000	0	15.000	15.000	0	220.970	0	220.970	220.970	0	15.000	0	-15.000	235.970
U.1.10.03.00.000	IV		Versamenti IVA a debito															
U.1.10.03.01.001	V	27	39.237	0	39.237	29.417	734	30.151	-906	0	0	0	0	0	39.237	29.417	-9.820	734
U.1.10.04.00.000	III		Premi di assicurazione															
U.1.10.04.98.000	IV		Altri premi di assicurazione n.a.c.															
U.1.10.04.99.999	V	28	4.500	996	4.500	5.496	0	5.496	0	0	0	0	0	0	4.500	5.496	996	0
U.1.10.99.00.000	III		Altre spese correnti n.a.c.															
U.1.10.99.99.000	IV		Altre spese correnti n.a.c.															
U.1.10.99.99.999	V	29	21.300	0	21.300	0	21.300	21.300	0	0	0	0	0	0	21.300	0	-21.300	21.300
<b>TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI</b>			<b>712.826</b>	<b>29.723</b>	<b>742.549</b>	<b>569.241</b>	<b>142.556</b>	<b>711.797</b>	<b>-30.752</b>	<b>368.470</b>	<b>47.234</b>	<b>519.013</b>	<b>360.247</b>	<b>-8.223</b>	<b>742.549</b>	<b>616.474</b>	<b>-126.074</b>	<b>455.869</b>



USCITE			2020	RENDICONTO FINANZIARIO	GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				GESTIONE DI CASSA			RESIDUI PASSIVI termine esercizio			
Codice voce	Livelli	cap.	Denominazione	INIZIALI	variazioni +/-	Definitive	pagate	da pagare	totali Impegni	DIFF. su prevision +/-	RESIDUI Inizio esercizio	Pagati	da pagare	TOTALI	Variazioni +/-	Previsioni	Pagamenti	Differ. previs. +/-		
			1. CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "CONSORZIO DELL'OGGIO"																	
U.2.00.00.00.000	I		1.2 Titolo II - SPESE IN CONTO CAPITALE																	
U.2.02.00.00.000	II		Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni																	
U.2.02.01.00.000	III		Beni materiali																	
U.2.02.01.01.000	IV		Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico																	
U.2.02.01.01.001	V	30	Mezzi di trasporto stradali																	
U.2.02.01.03.000	IV		Mobili e arredi																	
U.2.02.01.03.001	V	31	Mobili e arredi per ufficio																	
U.2.02.01.05.000	IV		Attrezzature																	
U.2.02.01.05.999	V	32	Attrezzature n.a.c.	1.900	10.400	11.700	11.608	0	11.608	-92	2.500	0	2.500	2.500	0	11.700	11.608	-92	2.500	
U.2.02.01.06.000	IV		Macchine per ufficio																	
U.2.02.01.06.001	V	33	Macchine per ufficio	2.100	6.500	8.600	8.930	2.670	8.600	0	2.934	2.660	0	2.660	-274	8.600	8.599	-10	2.670	
U.2.02.01.09.000	IV		Beni immobili																	
U.2.02.01.09.999	V	34	Beni immobili n.a.c.	1.301.000	0	1.301.000	0	1.301.000	1.301.000	0	139.601	126.574	7.013	139.587	-16	1.301.000	126.574	-1.174.426	1.301.000	
U.2.05.99.00.000	III		Altre spese in conto capitale n.a.c.																	
U.2.05.99.99.000	IV		Altre spese in conto capitale n.a.c.																	
U.2.05.99.99.999	V	35	Altre spese in conto capitale n.a.c.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			<b>TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>1.304.400</b>	<b>16.900</b>	<b>1.321.300</b>	<b>17.538</b>	<b>1.303.670</b>	<b>1.321.208</b>	<b>-92</b>	<b>139.039</b>	<b>129.234</b>	<b>9.513</b>	<b>138.747</b>	<b>-288</b>	<b>1.321.300</b>	<b>146.772</b>	<b>-1.174.528</b>	<b>1.313.183</b>	
			1. CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "CONSORZIO DELL'OGGIO"																	
			1.3 Titolo III - GESTIONI SPECIALI																	
			<b>TOTALE GENERALE GESTIONI SPECIALI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			1. CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "CONSORZIO DELL'OGGIO"																	
			1.4 Titolo IV - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO																	
U.7.01.00.00.000	II		Uscite per partite di giro																	
U.7.01.02.00.000	III		Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente																	
U.7.01.02.01.000	IV		Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi																	
U.7.01.02.01.001	V	36	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	77.163	0	77.163	56.927	11.905	68.832	-9.602	14.906	8.939	0	8.939	-5.967	77.163	65.866	-11.297	11.905	
U.7.01.02.02.000	IV		Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi																	
U.7.01.02.02.001	V	37	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	35.200	0	35.200	22.018	1.886	23.904	-9.801	1.940	1.733	0	1.733	-207	35.200	28.751	-11.449	1.886	
U.7.01.03.00.000	III		Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo																	
U.7.01.03.01.000	IV		Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi																	
U.7.01.03.01.001	V	38	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	13.617	0	13.617	10.046	7.101	12.147	-1.694	2.630	1.577	0	1.577	-1.053	13.617	11.623	-1.994	2.101	
U.7.01.99.00.000	III		Altre uscite per partite di giro n.a.c.																	
U.7.01.99.99.999	V	39	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	2.270	0	2.270	2.270	0	2.270	8.482	0	0	0	0	0	2.270	2.270	0	0	
U.7.02.00.00.000	II		Uscite per conto terzi																	
U.7.02.01.00.000	III		Acquisto di beni e servizi per conto terzi																	
U.7.02.01.01.000	IV		Acquisto di beni per conto di terzi																	
U.7.02.01.01.001	V	40	Acquisto di beni per conto di terzi	28.000	0	28.000	36.450	32	36.482	0	0	0	0	0	0	28.000	36.450	8.450	32	
U.7.02.01.02.000	IV		Acquisto di servizi per conto di terzi																	
U.7.02.01.02.001	V	41	Acquisto di servizi per conto di terzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
U.7.02.99.00.000	III		Altre uscite per conto terzi																	
U.7.02.99.99.000	IV		Altre uscite per conto terzi n.a.c.																	
U.7.02.99.99.999	V	42	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	156.250	0	156.250	127.711	15.924	143.635	-12.615	19.476	12.249	0	12.249	-7.227	156.250	139.960	-16.290	15.924	
			<b>TOTALE USCITE PARTITE DI GIRO</b>	<b>156.250</b>	<b>0</b>	<b>156.250</b>	<b>127.711</b>	<b>15.924</b>	<b>143.635</b>	<b>-12.615</b>	<b>19.476</b>	<b>12.249</b>	<b>0</b>	<b>12.249</b>	<b>-7.227</b>	<b>156.250</b>	<b>139.960</b>	<b>-16.290</b>	<b>15.924</b>	
			Ripilogo dei titoli ; Centro di responsabilita' amministrativa "CONSORZIO DELL' OGGIO"																	
			Titolo I	712.826	29.723	742.549	569.241	142.556	711.797	-30.752	368.470	47.234	313.013	360.247	-8.123	742.549	616.474	-126.074	455.566	
			Titolo II	1.304.400	16.900	1.321.300	17.538	1.303.670	1.321.208	-92	139.035	129.234	9.513	138.747	-288	1.321.300	146.772	-1.174.528	1.313.183	
			Titolo III	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
			Titolo IV	156.250	0	156.250	127.711	15.924	143.635	-12.615	19.476	12.249	0	12.249	-7.227	156.250	139.960	-16.290	15.924	
			<b>TOTALE DELLE USCITE</b>	<b>2.173.476</b>	<b>46.623</b>	<b>2.220.099</b>	<b>714.490</b>	<b>1.462.150</b>	<b>2.176.640</b>	<b>-43.459</b>	<b>526.981</b>	<b>188.717</b>	<b>321.526</b>	<b>511.243</b>	<b>-15.738</b>	<b>2.220.099</b>	<b>903.206</b>	<b>-1.316.892</b>	<b>1.784.676</b>	
			Avanzo/Disavanzo finanziario																	
			<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>2.173.476</b>	<b>46.623</b>	<b>2.220.099</b>	<b>714.490</b>	<b>1.462.150</b>	<b>2.176.640</b>	<b>-43.459</b>	<b>526.981</b>	<b>188.717</b>	<b>321.526</b>	<b>511.243</b>	<b>-15.738</b>	<b>2.220.099</b>	<b>903.206</b>	<b>-1.316.892</b>	<b>1.784.676</b>	

Allegato 1 - PIANO DEI CONTI INTEGRATO

Allegato 1.2 - Piano Economico

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE 2020 Allegato 1.2 - Piano economico		2020	
		Parziali	Totali
<b>1. Componenti positivi della gestione</b>			
<b>1.2</b>	<b>Ricavi delle vendite e delle prestazioni e proventi da servizi pubblici</b>		
1.2.1	Ricavi dalla vendita di beni		
	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	692.000	
1.2.4	Ricavi derivanti dalla gestione dei beni		
	1.2.4.02 Fitti, noleggi e locazioni		
	1.2.4.02.02 Locazioni di altri beni immobili		
	1.2.4.02.02.001 Locazioni di altri beni immobili	23.666	
<b>1.4</b>	<b>Altri ricavi e proventi diversi</b>		
1.4.3	Proventi da rimborsi		
	1.4.3.03 Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso		
	1.4.9.99.01 Altri proventi n.a.c.		
	1.4.9.99.01.001 Altri proventi n.a.c.	16.888	
<b>Totale componenti positivi della gestione (1)</b>		<b>732.554</b>	<b>732.554</b>
<b>2. Componenti negativi della gestione</b>			
<b>2.1</b>	<b>Costi della produzione</b>		
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		
	2.1.1.01.02 Altri beni di consumo		
	2.1.1.01.02.001 Carta, cancelleria e stampati	3.086	
	2.1.1.01.02.999 Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	0	
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	7.809	
	2.1.2.01.01.002 Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	2.676	
	2.1.2.01.01.008 Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ecc.	5.255	
	2.1.2.01.02 Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta		
	2.1.2.01.02.002 Indennità di missione e di trasferta	2.899	
	2.1.2.01.02.005 Organizzazione manifestazioni e convegni	0	
	2.1.2.01.04 Formazione e Addestramento		
	2.1.2.01.04.999 Altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	100	
	2.1.2.01.05 Utenze e canoni		
	2.1.2.01.05.001 Telefonia fissa	8.861	
	2.1.2.01.05.004 Energia elettrica	1.691	
	2.1.2.01.05.007 Spese di condominio	1.800	
	2.1.2.01.05.999 Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	1.305	
	2.1.2.01.07 Manutenzione ordinaria e riparazioni		
	2.1.2.01.07.001 Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile	706	
	2.1.2.01.07.004 Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	18.616	
	2.1.2.01.07.008 Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	0	
	2.1.2.01.08 Consulenze		
	2.1.2.01.08.001 Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	8.278	
	2.1.2.01.08.002 Esperti per commissioni, comitati e consigli	0	
	2.1.2.01.08.003 Incarichi a società di studi, ricerca e consulenza	0	
	2.1.2.01.09 Prestazioni professionali e specialistiche		
	2.1.2.01.09.006 Patrocinio legale	8.000	
	2.1.2.01.09.008 Prestazioni di natura contabile, tributaria e del lavoro	5.151	
	2.1.2.01.09.999 Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	0	
	2.1.2.01.11 Servizi ausiliari		
	2.1.2.01.11.002 Servizi di pulizia e lavanderia	3.582	
	2.1.2.01.11.999 Altri servizi ausiliari n.a.c.	0	
	2.1.2.01.14 Servizi amministrativi		
	2.1.2.01.14.001 Pubblicazione bandi di gara	0	
	2.1.2.01.14.002 Spese postali	43	
	2.1.2.01.15 Servizi finanziari		
	2.1.2.01.15.002 Oneri per servizio di tesoreria	0	
	2.1.2.01.99 Costi per altri servizi		
	2.1.2.01.99.003 Quote di associazioni	2.768	
	2.1.2.01.99.999 Altri servizi diversi n.a.c.	7.430	

Allegato 1 - PIANO DEI CONTI INTEGRATO

Allegato 1.2 - Piano Economico

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE 2020 Allegato 1.2 - Piano economico				2020	
				Parziali	Totali
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	533	
		2.1.2.02.01.999	Altri acquisti di servizi sanitari n.a.c.	0	
2.1.3	Utilizzo di beni terzi				
2.1.4	Personale				
2.1.4.01 Retribuzioni in denaro					
2.1.4.01.01 Retribuzione ordinaria					
		2.1.4.01.01.001	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	280.550	
		2.1.4.01.01.002	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato		
2.1.4.01.02 Retribuzione straordinaria					
		2.1.4.01.02.001	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	12.338	
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	63.861	
2.1.4.02.03 Contributi per indennità di fine rapporto					
		2.1.4.02.03.001	Contributi per indennità di fine rapporto	0	
2.1.4.02.99 Altri contributi sociali effettivi n.a.c.					
		2.1.4.02.99.999	Altri contributi sociali effettivi n.a.c.	0	
2.1.4.99 Altri costi del personale					
2.1.4.99.02 Buoni pasto					
		2.1.4.99.02.001	Buoni pasto	1.554	
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.	15.000	
2.1.9	Oneri diversi della gestione				
2.1.9.01 Imposte e tasse a carico dell'ente					
2.1.9.01.01 Imposte, tasse e proventi assimilati di natura corrente a carico dell'ente					
		2.1.9.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	23.118	
		2.1.9.01.01.006	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani (TARI)	514	
		2.1.9.01.01.009	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	0	
		2.1.9.01.01.010	Imposta sul reddito delle società (ex IRPEG) IRES	246	
		2.1.9.01.01.011	Imposta comunale sugli immobili (IMU)	3.134	
		2.1.9.01.01.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	150	
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.	5.496	
2.1.9.99 Altri costi della gestione					
		2.1.9.99.99	Altri costi della gestione	219.220	
		2.1.9.99.99.001	Altri costi della gestione		
2.2	Ammortamenti e svalutazioni				
2.2.1 Ammortamento di immobilizzazioni materiali					
2.2.1.01 Ammortamento Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico					
2.2.1.01.01 Ammortamento Mezzi di trasporto stradali					
		2.2.1.01.01.001	Ammortamento Mezzi di trasporto stradali	1.478	
2.2.1.03 Ammortamento mobili e arredi					
2.2.1.03.01 Ammortamento Mobili e arredi per ufficio					
		2.2.1.03.01.001	Ammortamento Mobili e arredi per ufficio	2.351	
2.2.1.04 Ammortamento impianti e macchinari					
2.2.1.04.01 Ammortamento Macchinari					
		2.2.1.04.01.001	Ammortamento Macchinari	947	
2.2.1.05 Ammortamento di attrezzature					
2.2.1.05.99 Ammortamento di attrezzature n.a.c.					
		2.2.1.05.99.999	Ammortamento di attrezzature n.a.c.	2.902	
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	3.348	
2.2.1.09 Ammortamento beni immobili					
2.2.1.99 Ammortamento altri beni materiali					
		2.2.1.99.99	Ammortamento di altri beni materiali diversi	0	
		2.2.1.99.99.999	Ammortamento di altri beni materiali diversi		
<b>Totale componenti negativi della gestione (2)</b>				<b>726.796</b>	<b>726.796</b>
<b>DIFFERENZA TRA COMPONENTI POSITIVI E COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>				<b>5.758</b>	<b>5.758</b>

Allegato 1 - PIANO DEI CONTI INTEGRATO

Allegato 1.2 - Piano Economico

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE 2020 Allegato 1.2 - Piano economico		2020	
		Parziali	Totali
<b>3. Proventi e oneri finanziari</b>			
<b>3.1</b>	<b>Oneri finanziari</b>		
	<b>3.1.1</b> Interessi		
	3.1.1.07 Altri oneri per interessi pagati ad altri soggetti		
	3.1.1.07.03 Altri interessi passivi diversi		
	3.1.1.07.03.001 Altri interessi passivi ad altri soggetti	0	
<b>3.2</b>	<b>Proventi finanziari</b>		
	<b>3.2.2</b> Proventi da finanziamenti specifici		
	3.2.3.05 Interessi attivi da depositi bancari o postali		
	3.2.3.05.01 Interessi attivi da depositi bancari o postali		
	3.2.3.05.01.001 Interessi attivi da depositi bancari o postali	1.674	
	3.2.3.13 Altri interessi attivi		
	3.2.3.13.04 Altri interessi attivi da altri soggetti		
	3.2.3.13.04.001 Altri interessi attivi da altri soggetti		
	<b>Totale proventi ed oneri finanziari (3)</b>	<b>1.674</b>	<b>1.674</b>
<b>4. Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>			
<b>4.1</b>	Rivalutazioni		
<b>4.2</b>	Svalutazioni		
	<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (4)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5. Proventi e oneri straordinari</b>			
<b>5.1</b>	<b>Oneri straordinari</b>		
	<b>5.1.1</b> 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	0	
	<b>5.1.2</b> Insussistenze dell'attivo		
	5.1.2.01 Insussistenze dell'attivo		
	5.1.2.01.01 Insussistenze dell'attivo		
	5.1.2.01.01.001 Insussistenze dell'attivo	0	
	<b>5.1.4</b> Minusvalenze		
	5.1.4.01		
	Minusvalenza da alienazione di beni materiali		
	5.1.4.01.99 Minusvalenze da alienazione di Altri beni materiali		
	5.1.4.01.99.999 Minusvalenza da alienazione di beni materiali n.a.c.	0	
	<b>5.1.9</b> Altri oneri straordinari		
	5.1.9.01		
	Altri oneri straordinari		
	5.1.9.01.01 Altri oneri straordinari		
	5.1.9.01.01.999 Altri oneri straordinari	0	
<b>5.2</b>	<b>Proventi straordinari</b>		
	<b>5.2.1</b> Trasferimenti in conto capitale		
	<b>5.2.2</b> 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	0	
	<b>5.2.3</b> 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	0	
	<b>Totale proventi e oneri straordinari (5)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Risultato prima delle imposte (1-2+/-3+4+/-5)</b>		<b>7.432</b>	<b>7.432</b>
		Imposte dell'esercizio	0
		<b>AVANZO/DISAVANZO</b>	<b>7.432</b>
			<b>7.432</b>

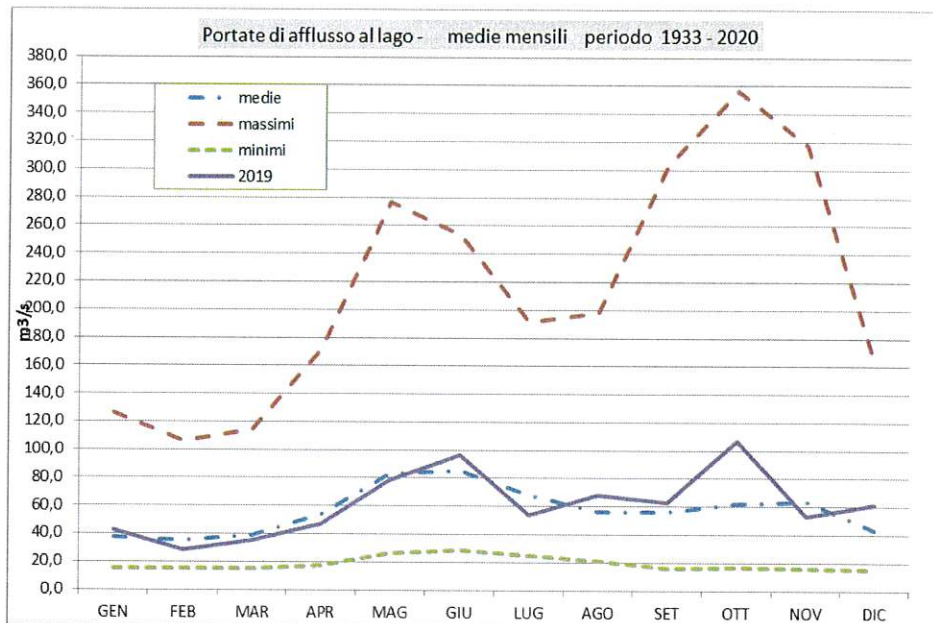
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE 2020				2020	2019	Differenze
Allegato 1.3 - Stato Patrimoniale						
<b>1. Attivo</b>				<b>3.930.791</b>	<b>1.361.180</b>	<b>2.569.611</b>
<b>1.1 Crediti verso soci e partecipanti</b>				0	0	0
<b>1.1.1 Crediti verso i soci per versamenti ancora dovuti</b>						
<b>1.1.1.01 Crediti verso i soci per versamenti ancora dovuti</b>						
1.1.1.01.01 Crediti verso i soci per versamenti ancora dovuti						
1.1.1.01.01.01 Crediti verso i soci per versamenti ancora dovuti						
1.1.1.01.01.001 Crediti verso i soci per versamenti ancora dovuti				0	0	0
<b>1.1.2 Crediti verso Amministrazioni per versamenti di fondo di dotazione ancora dovuti</b>						
<b>1.2 Immobilizzazioni</b>				<b>2.087.241</b>	<b>772.576</b>	<b>1.314.665</b>
<b>1.2.2 Immobilizzazioni materiali</b>						
<b>1.2.2.02 Immobilizzazioni materiali non demaniali</b>						
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						
1.2.2.02.01.001 Mezzi di trasporto stradali				0	0	0
1.2.2.02.03 Mobili e arredi						
1.2.2.02.03.01 Mobili e arredi per ufficio						
1.2.2.02.03.001 Mobili e arredi per ufficio				0	0	0
1.2.2.02.04 Impianti e macchinari						
1.2.2.02.04.01 Macchinari						
1.2.2.02.04.001 Macchinari				268.343	251.869	16.474
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.				0	0	0
1.2.2.02.06 Macchine per ufficio						
1.2.2.02.06.01 Macchine per ufficio						
1.2.2.02.06.001 Macchine per ufficio				0	0	0
1.2.2.02.07 Hardware						
1.2.2.02.07.99 Hardware n.a.c.						
1.2.2.02.07.99.999 Hardware n.a.c.				0	0	0
1.2.2.02.09 Beni immobili						
1.2.2.02.09.10 Infrastrutture Idrauliche						
1.2.2.02.09.10.001 Infrastrutture Idrauliche				272.829	73.996	198.833
1.2.2.02.09.19 Fabbricati ad uso strumentale						
1.2.2.02.09.19.001 Fabbricati ad uso strumentale				230.102	304.892	-74.790
1.2.2.02.09.99 Beni immobili n.a.c.						
1.2.2.02.09.99.999 Beni immobili n.a.c.				0	0	0
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				1.313.163	139.035	1.174.148
1.2.2.02.13 Terreni						
1.2.2.02.13.01 Terreni agricoli						
1.2.2.02.13.001 Terreni agricoli				2.784	2.784	0
<b>1.3 Attivo circolante</b>				<b>1.843.550</b>	<b>588.604</b>	<b>1.254.946</b>
<b>1.3.2 Crediti</b>						
<b>1.3.2.02 Crediti verso clienti e utenti</b>						
1.3.2.02.01 Crediti da proventi della vendita di beni e servizi						
1.3.2.02.01.02 Crediti derivanti dalla vendita di servizi						
1.3.2.02.01.02.001 Crediti derivanti dalla vendita di servizi				131.544	107.608	23.936
<b>1.3.2.08 Altri crediti</b>						
1.3.2.08.04.99 Crediti diversi						
1.3.2.08.04.99.001 Crediti diversi				1.390.010	281.971	1.108.039
1.3.2.08.05 Crediti per attività svolta per terzi						
1.3.2.08.05.01 Crediti per acquisti di beni per conto di terzi						
1.3.2.08.05.01.001 Crediti per acquisti di beni per conto di terzi				6.433	29.648	-23.215
<b>1.3.3 Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>						
<b>1.3.3.02 Altri titoli</b>						
1.3.3.02.99 Altri titoli						
1.3.3.02.99.999 Altri titoli				0	0	0
<b>1.3.4 Disponibilità liquide</b>						
<b>1.3.4.01 Conto di tesoreria</b>						
1.3.4.01.01 Istituto tesoriere/cassiere						
1.3.4.01.01.01 Istituto tesoriere/cassiere						
1.3.4.01.01.001 Istituto tesoriere/cassiere				315.563	169.377	146.186
<b>1.3.4.04 Denaro e valori in cassa</b>						
1.3.4.04.01 Denaro e valori in cassa						
1.3.4.04.01.01 Denaro e valori in cassa				0	0	0
<b>1.4 Ratei e risconti</b>				0	0	0
<b>1.4.1 Ratei attivi</b>						
1.4.1.01 Ratei attivi						
<b>1.4.2 Risconti attivi</b>						
1.4.2.01 Risconti attivi						
<b>2. Passivo</b>				<b>3.930.791</b>	<b>1.361.180</b>	<b>2.569.611</b>
<b>2.1 Patrimonio netto</b>				<b>428.758</b>	<b>421.326</b>	<b>7.432</b>
<b>2.1.1 Capitale</b>						
<b>2.1.1.01 Capitale sociale</b>						
2.1.1.01.01 Capitale sociale						
2.1.1.01.01.001 Capitale sociale				0	0	0
<b>2.1.1.02 Fondo di dotazione</b>						
2.1.1.02.01 Fondo di dotazione						
2.1.1.02.01.001 Fondo di dotazione				421.326	415.336	5.990
<b>2.1.2 Riserve</b>						
<b>2.1.2.01 Riserve da utili</b>						
2.1.2.01.03 Avanzi (disavanzo) portati a nuovo						
2.1.2.01.03.001 Avanzi (disavanzo) portati a nuovo				0	0	0
<b>2.1.3 Altri conferimenti di capitale</b>						
<b>2.1.4 Risultato economico dell'esercizio</b>						
2.1.4.01 Risultato economico dell'esercizio						

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE 2020 Allegato 1.3 - Stato Patrimoniale			2020	2019	Differenze
2.1.4.01.01	Risultato economico dell'esercizio				
2.1.4.01.01.01	Risultato economico dell'esercizio				
2.1.4.01.01.01.001	Risultato economico dell'esercizio		7.432	5.990	1.442
			1.717.357	412.873	1.304.484
<b>2.2</b>	<b>Fondi per rischi e oneri e altri fondi</b>				
2.2.3	Fondo ammortamento				
2.2.3.01	Fondo ammortamento di immobilizzazioni materiali				
2.2.3.01.01	Fondo ammortamento mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico				
2.2.3.01.01.01	Fondo ammortamento mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico				
2.2.3.01.01.01.001	Fondo ammortamento mezzi di trasporto stradale		0	0	0
2.2.3.01.03	Fondo ammortamento mobili e arredi				
2.2.3.01.03.01	Fondo ammortamento mobili e arredi				
2.2.3.01.03.01.001	Fondo ammortamento mobili e arredi per ufficio		0	0	0
2.2.3.01.04	Fondo ammortamento impianti e macchinari				
2.2.3.01.04.01	Fondo ammortamento impianti e macchinari				
2.2.3.01.04.01.001	Fondo ammortamento macchinari		0	0	0
2.2.3.01.04.01.002	Fondo ammortamento impianti		0	0	0
2.2.3.01.06	Fondo ammortamento macchine per ufficio				
2.2.3.01.06.01	Fondo ammortamento macchine per ufficio				
2.2.3.01.06.01.001	Fondo ammortamento macchine per ufficio		0	0	0
2.2.3.01.07.01.999	Fondo ammortamento hardware n.a.c.		0	0	0
2.2.3.01.09	Fondo ammortamento beni immobili				
2.2.3.01.09.01	Fondo ammortamento beni immobili				
2.2.3.01.09.01.009	Fondi ammortamento di Infrastrutture idrauliche		1.500.000	200.000	1.300.000
2.2.3.01.09.01.018	Fondi ammortamento fabbricati ad uso strumentale		0	0	0
2.2.3.01.09.01.999	Fondi ammortamento di Beni Immobili n.a.c.		0	0	0
2.2.3.01.99	Fondo ammortamento altri beni materiali				
2.2.3.01.99.01	Fondo ammortamento altri beni materiali				
2.2.3.01.99.01.999	Fondo ammortamento di altri beni materiali diversi		217.357	212.873	4.484
			235.970	220.970	15.000
<b>2.3</b>	<b>Fondo per trattamento fine rapporto</b>				
2.3.1	Fondo per trattamento fine rapporto				
2.3.1.01	Fondo per trattamento fine rapporto				
2.3.1.01.01	Fondo per trattamento fine rapporto				
2.3.1.01.01.01	Fondo per trattamento fine rapporto				
2.3.1.01.01.01.001	Fondo per trattamento fine rapporto		235.970	220.970	15.000
			1.548.706	306.011	1.242.695
<b>2.4</b>	<b>Debiti</b>				
2.4.2	Debiti verso fornitori				
2.4.2.01	Debiti verso fornitori				
2.4.2.01.01	Debiti verso fornitori				
2.4.2.01.01.01	Debiti verso fornitori				
2.4.2.01.01.01.001	Debiti verso fornitori		1.548.706	306.011	1.242.695
			0	0	0
<b>2.5</b>	<b>Ratei e risconti e contributi agli investimenti</b>				
2.5.1	Ratei passivi				
2.5.2	Risconti passivi				

RELAZIONE sull' attività del CONSORZIO dell' OGLIO per l' anno 2020

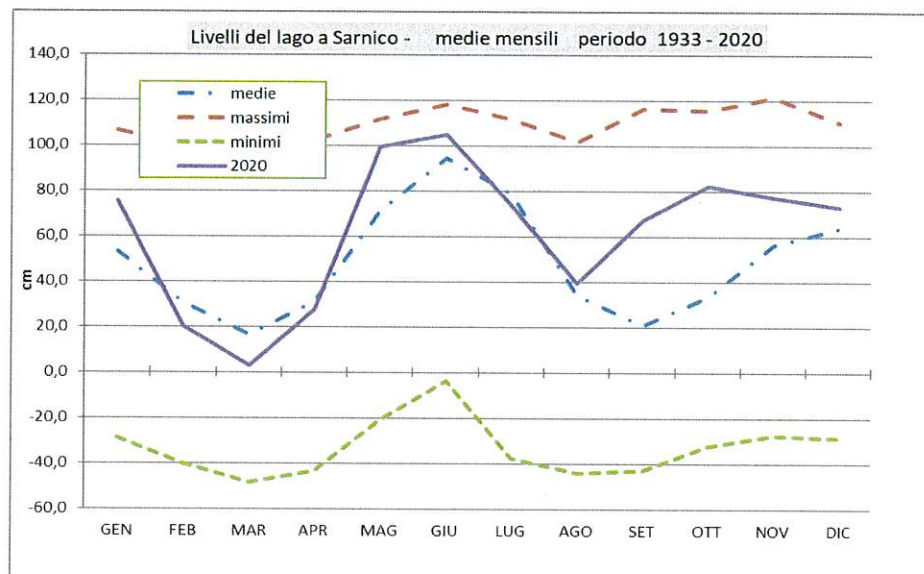
La regolazione del lago d' Iseo e del fiume Oglio

Gli afflussi nei tre mesi di gennaio, febbraio e marzo si sono mantenuti prossimi ai valori medi storici e quindi il livello del lago ha iniziato l' anno con valori prossimi a + 100 cm rispetto allo zero di Sarnico (riserva idrica pari al 71 %), successivamente ha registrato una discesa costante fino a fine febbraio, per poi mantenersi vicino allo zero idrometrico fino agli inizi di aprile; le erogazioni per produzione di energia elettrica hanno



registrato una media di circa 41 m<sup>3</sup>/s. Nei mesi di aprile e maggio si sono registrate precipitazioni ancora inferiori alla media, per cui per raggiungere il riempimento dell' invaso di concessione si è dovuto limitare le erogazioni, raggiungendo in maggio il valore massimo del livello il giorno 26/5 a quota +107,1 cm. Nel mese di giugno si è registrato un evento piovoso, che ha mantenuto gli afflussi tali da consentire livelli prossimi al massimo di concessione (+ 107,8 cm al 15/6), e la fine dello sfioro del lago si è registrata il giorno 26.

L' utilizzo dell' invaso nella stagione estiva si è svolto regolarmente, nel mese di luglio è stato possibile ridurre le derivazioni al giorno 24 e per sette giorni per effetto di piogge nel comprensorio, e l' irrigazione è proseguita normalmente per tutto il mese di agosto, per effetto del ritardo nello sviluppo delle colture e per la presenza di una maggiore percentuale delle colture tardive. Al termine della stagione il livello del lago ha raggiunto la quota minima di +11,1 cm il 27 agosto.



A settembre gli afflussi si sono mantenuti mediamente a circa 60 m<sup>3</sup>/s senza particolari variazioni, nel mese di ottobre si sono verificati due venti importanti, uno a inizio mese, l' altro verso la fine del mese, che hanno costretto l' erogazione ad arrivare prima a 220 m<sup>3</sup>/s, poi a 250 m<sup>3</sup>/s. Il livello ha raggiunto quota massima di +103.1 cm il giorno 27. Il mese di

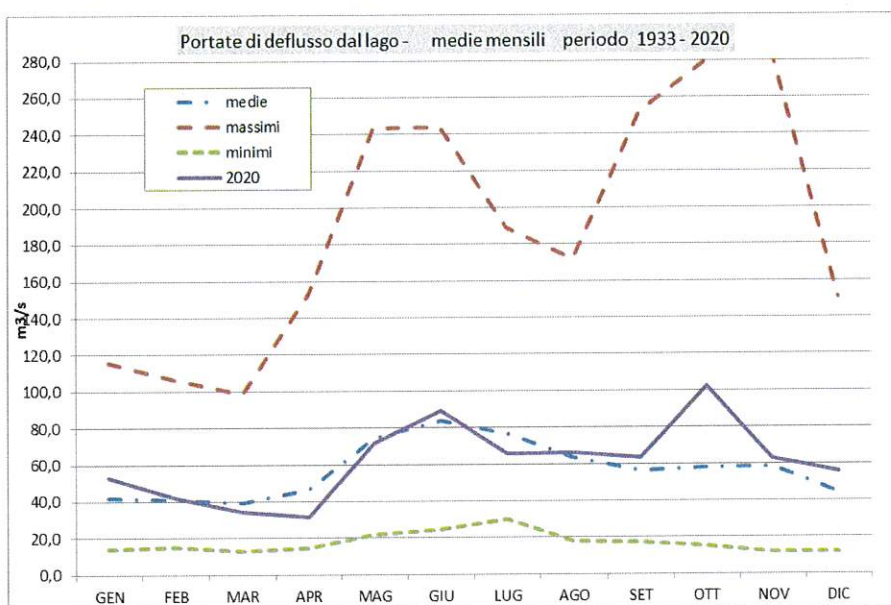


novembre si è rivelato più tranquillo anche con afflussi superiori alla media ed il livello del lago è sceso da +89,4 cm a +54,1 cm a fine mese; nel mese di dicembre si è registrato invece il massimo di piovosità sul lago, per cui le erogazioni si sono potute mantenere superiori alla media.

Alla stazione pluviometrica di Sarnico la pioggia cumulata annua è stata di 1.244 mm, quindi superiore alla media del bacino del f. Oglio. La fine d' anno ha registrato il livello del lago a +77,6 cm sullo zero di Sarnico.

#### Svolgimento della stagione irrigua

Nel mese di giugno le portate di deflusso hanno registrato un valore medio di 91,2 m<sup>3</sup>/s, superiore alle competenze di concessione, per cui l' irrigazione ha potuto contare sui volumi richiesti dai fabbisogni; nel mese di luglio la domanda si è mantenuta stabile intorno a 70 m<sup>3</sup>/s le prime due decadi, per poi ridursi come già detto; in agosto, la distribuzione irrigua si è mantenuta prima intorno a 49 m<sup>3</sup>/s, per poi aumentare fino a 68 m<sup>3</sup>/s. La domanda è terminata intorno al 28 agosto.



Pertanto si può valutare che l' andamento stagionale dell' irrigazione è stato buono in tutto il comprensorio irriguo.

Passiamo ad esaminare ora le altre attività istituzionali svolte dal Consorzio.

#### Attività amministrativa.

L' anno è stato caratterizzato e condizionato dalla pandemia nazionale, che ha modificato sensibilmente le procedure lavorative del personale del Consorzio. Fortunatamente l' operatività dell' Ente e soprattutto quella della traversa fluviale di regolazione non hanno subito interruzioni a causa del contagio in quanto è stato possibile distribuire gli orari di lavoro del personale in modo da ridurre al minimo i rischi di contagi, e quindi di messa in quarantena. Il Consorzio si è dotato dei necessari presidi sanitari e ha operato periodiche sanificazioni degli ambienti di lavoro.

E' proseguito l' aggiornamento dei contenuti del sito istituzionale del Consorzio, sia il sito tecnico, con l' inserimento di nuove pagine di sintesi dei dati, che hanno consentito di migliorare le analisi dei dati della banca dati.

Il Consorzio ha proceduto all' aggiornamento della procedura informatica per la gestione delle fatture elettroniche per facilitare ed automatizzare l' applicazione delle nuove norme relative allo "split payment", che richiedono al Consorzio il versamento diretto allo Stato dell' IVA delle fatture dei fornitori.

Un' altra attività significativa è stata la risposta alla richiesta, avanzata dalla Corte dei Conti di Roma, di numerosa documentazione comprovante la corretta attività amministrativa dell' anno 2018.

Dal punto di vista tecnico l' attività principale ha riguardato lo sviluppo e la realizzazione dei progetti destinatari del contributo del Piano Nazionale Sezione Invasi - FSC 2014 – 2020. Sono state operate le integrazioni progettuali richieste dall' Ufficio di Milano del Ministero Infrastrutture – Direzione Dighe.

Attività connesse alla gestione della regolazione.

Nei mesi primaverili il personale del Consorzio ha svolto i necessari lavori di manutenzione ordinaria sulle stazioni di telerilevamento che costituiscono la rete consortile, comprese quelle delle derivazioni delle Utenze.

Per quanto riguarda i rapporti con gli altri soggetti interessati alla gestione della risorsa idrica la situazione sanitaria nazionale ha richiesto di ricorrere all' impiego di videoconferenze invece delle consuete riunioni plenarie; il Consorzio ha partecipato attivamente alle videoconferenze indette dall' Osservatorio sugli usi idrici nel bacino del Po

Brescia, 10 aprile 2021

Il Direttore del Consorzio

CONSORZIO DELL' OGLIO  
IL DIRETTORE  
*(Dott. Ing. Massimo Scizza)*  


<b>SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31 DICEMBRE 2020</b>			
<b>AVANZO di cassa all'inizio dell'esercizio</b>		<b>A</b>	169.377
<b>RISCOSSIONI:</b>	in conto competenza	753.088	
	in conto residui	296.304	
totale		<b>B</b>	1.049.392
<b>TOTALE C : (A+B)</b>			<b>1.218.769</b>
<b>PAGAMENTI:</b>	in conto competenza	714.489	
	in conto residui	188.717	
totale		<b>D</b>	903.206
<b>AVANZO di cassa alla fine dell' esercizio</b>			<b>TOTALE E : (C-D)</b>
			<b>315.563</b>
<b>RESIDUI ATTIVI:</b>	di esercizio precedente	120.100	
	dell'esercizio	1.407.887	
totale		<b>F</b>	1.527.987
<b>TOTALE G : (E+F)</b>			<b>1.843.550</b>
<b>RESIDUI PASSIVI:</b>	di esercizio precedente	322.526	
	dell'esercizio	1.462.150	
totale		<b>H</b>	1.784.676
<b>AVANZO di Amministrazione alla fine dell' esercizio</b>			<b>TOTALE I : (G-H)</b>
			<b>58.874</b>
L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2019 risulta così prevista:			
<b>Parte vincolata</b>			
al Trattamento di fine rapporto			20.000
ai Fondi per rischi ed oneri			0
al Fondo ripristino investimenti			0
per i seguenti altri vincoli			0
Totale parte vincolata			20.000
<b>Parte disponibile</b>			38.874
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio			0
Totale parte disponibile			38.874
<b>Totale Risultato di amministrazione fine esercizio</b>			<b>58.874</b>

Prospetto delle IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI inserite nello STATO PATRIMONIALE del Consorzio dell' Oglio - anno <b>2020</b>						
FABBRICATI E TERRENI						
Indirizzo	Foglio / mappale	Destinazione	valore al 31/12/19	incr. / decr.	quota amm.	valore al 31/12/202
Brescia -Via Solferino 20/C	NCT/147 mapp. 105 sub. 14	sede dell'ente	230.102	0	0	230.102
Sarnico Via Fosio, 27		traversa fluviale	73.996	126.574	2.531	198.039
Sarnico Via Fosio, 27	foglio 2 mapp. 338 sub.2	alloggio di servizio guardiani	2.790	0	0	2.790
Sarnico Via Fosio, 2	foglio 2 mapp. 416 sub. 2/4/5	alloggio di servizio guardiani	72.000	0	0	72.000
totali fabbricati			378.888	126.574	2.531	502.931
Indirizzo	Foglio / mappale	Destinazione	valore al 31/12/19	incr. / decr.	quota amm.	valore al 31/12/202
Sarnico	fogli 5 e 7 : 2584/303a/807/1174a/117 5a, b/542/ 300a/ 293a/295	agricola	2.784	0	0	2.784
totali terreni			2.784	0	0	2.784
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - FABBRICATI E TERRENI</b>			<b>381.672</b>	<b>126.574</b>	<b>2.531</b>	<b>505.715</b>
			valore al 31/12/19	incr. / decr. 2020	quota amm. 2020	valore al 31/12/202 0
AUTOMEZZI			11.738	8.046	1.609	18.175
ATTREZZATURE			75.576	0	0	75.576
STRUMENTI MISURA			102.144	0	0	102.144
OFFICINA			3.517	0	0	3.517
UFFICIO TRAVERSA			1.742	540	54	2.228
ARCHIVIO			1.086	0	138	948
ARREDI UFFICIO di Brescia			20.624	1.380	1.800	20.204
MACCHINE UFFICIO di Brescia			29.507	9.003	123	38.387
ACCESSORI MACCHINE UFFICIO di Brescia			5.935	1.229	0	7.164
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - IMPIANTI E MACCHINARI</b>			<b>251.869</b>	<b>20.198</b>	<b>3.724</b>	<b>268.343</b>

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI		Allegato 6 (D.M. Economia e Finanze 1 ottobre 2013)	
		Esercizio finanziario 2020	
		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	1.927.653	686.107
	Totale programma 012	1.927.653	686.107
<b>COFOG 05.4 - Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici</b>			
	<b>Totale missione cod. 018</b>	1.927.653	686.107
Missione codice 032 - Servizi istituzionali e generali delle Pubbliche Amministrazioni			
Programma	002 Indirizzo politico	15.740	12.900
	Totale programma 002	15.740	12.900
Programma	003 Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	89.612	64.240
	Totale programma 003	89.612	64.240
<b>COFOG 05.4 - Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici</b>			
	<b>Totale Missione 032</b>	105.352	77.140
Missione codice 099 - Servizi per conto terzi e partite di giro			
Programma	001 Spese per conto terzi e partite di giro	143.635	139.960
	Totale programma 001	143.635	139.960
<b>COFOG 05.4 - Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici</b>			
	<b>Totale Missione 099</b>	143.635	139.960
<b>Totale spese</b>		<b>2.176.640</b>	<b>903.206</b>

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 irriguo ed
- 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.

**CONSORZIO DELL'OGLIO**

IL DIRETTORE

(Prof. Ing. Massimo Biondo)



**Scheda monitoraggio riduzioni di spesa con versamento in entrata al bilancio dello Stato - Consuntivo 2020**

**Da inviare a: Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato - Ispettorato Generale di Finanza**

All' Ufficio II per gli Enti ed organismi operanti nella sfera di competenza del Ministero della salute e delle strutture sanitarie presenti sul territorio nazionale- indirizzo e-mail: igf.ufficio2.rgs@tesoro.it

All' Ufficio IV per gli Enti ed organismi operanti nella sfera di competenza dei Ministeri: dell'istruzione; dell'università e della ricerca; per i beni e le attività culturali e del turismo. - indirizzo e-mail: igf.ufficio4.rgs@tesoro.it

All' Ufficio VII per gli Enti ed organismi operanti nella sfera di competenza della Presidenza del Consiglio dei Ministri e dei Ministeri: dell'economia e finanze; delle politiche agricole, alimentari e forestali; dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare; delle infrastrutture e dei trasporti; dello sviluppo economico relativamente all'area delle comunicazioni. - indirizzo e-mail: igf.ufficio7.rgs@tesoro.it

All' Ufficio VIII per gli Enti ed organismi pubblici operanti nella sfera di competenza dei Ministeri: dell'interno; degli affari esteri; della giustizia; del lavoro e delle politiche sociali; della difesa; dello sviluppo economico - ad esclusione dell'area relativa alle comunicazioni. - indirizzo e-mail: igf.ufficio8.rgs@tesoro.it

**Denominazione Ente: Consorzio dell'Oglio**

**PRIMA SEZIONE**

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

**D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008**

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

**D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010**

Disposizioni di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare 2020
Art. 6 comma 3 come modificato dall'art. 10, c.5, del D.L. n. 210/2015, (Indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo 10% su importi risultanti alla data 30 aprile 2010) NB: per le Autorità portuali tenere conto anche della previsione di cui all'art. 5, c.14, del D.L. n. 95/2012	1.333,00	133,30	1.466,30
Art. 6 comma 7 (Incarichi di consulenza)	9.408,00	940,80	10.348,80
Art. 6 comma 8 (Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza)	1.302,00	130,20	1.432,20
Art. 6 comma 9 (Spese per sponsorizzazioni)	0,00	0,00	0,00
Art. 6 comma 12 (Spese per missioni)	0,00	0,00	0,00
Art. 6 comma 13 (Spese per la formazione)	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>12.043,00</b>	<b>1.204,30</b>	<b>13.247,30</b>

**L. n. 244/2007 modificata. L. n. 122/2010**

Disposizione di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare 2020
Art. 2 commi 618* e 623 L. n. 244/2007 - *come modificato dall'art. 8, c.1, della L.n. 122/2010 - (Spese di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili utilizzati: 2% del valore immobile utilizzato - Nel caso di esecuzione di interventi di sola manutenzione ordinaria degli immobili utilizzati: 1% del valore dell'immobile utilizzato)	0	0	0

**D.L. n. 95/2012, conv. L. n. 135/2012**

Disposizione di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare 2020
Art. 8 comma 3 (spese per consumi intermedi)	7.242,00	724,20	7.966,20

**L. n. 147/2013 (L. stabilità 2014)**

Disposizioni di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare 2020
Art. 1 comma 321 (la disposizione prevede che l'Autorità garante della concorrenza e del mercato nonché le Autorità di regolazione dei servizi di pubblica utilità assicurino il rispetto dei vincoli di finanza pubblica individuando misure di contenimento della spesa, anche alternative rispetto alle vigenti disposizioni in materia di finanza pubblica ad esse applicabili, che garantiscano il versamento al bilancio dello Stato di un risparmio di spesa complessivo annuo maggiorato del 10 per cento rispetto agli obiettivi di risparmio stabiliti a legislazione vigente e senza corrispondenti incrementi delle entrate dovute ai contributi del settore di regolazione.)	0	0	0
Art. 1 comma 417 - come novellato dall'articolo 50, comma 5, del D.L. n. 66/2014 (disposizione sostitutiva normativa vigente in materia di contenimento della spesa pubblica per apparato amministrativo degli enti D.Lgs n. 509/1994 e D.Lgs n. 103/1996)	0	0	0

**D.L. n. 66/2014 conv. L. n. 89/2014**

Disposizione di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare 2020
Art. 50 comma 3 (somme rinvenienti da ulteriori riduzioni di spesa - 5% spesa sostenuta anno 2010 - per acquisti di beni e servizi per consumi intermedi)	0,00	0,00	0,00

**Importo totale da versare al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno 21.213,50**

SECONDA SEZIONE	
Versamenti dovuti in base alle seguenti disposizioni ancora applicabili:	
<b>Applicazione D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008</b>	
<b>Disposizioni di contenimento</b>	<b>versamento</b>
<b>Art. 61 comma 9</b> (compenso per l'attività di componente o di segretario del collegio arbitrale) <b>Versamento al capitolo 3490 capo X- bilancio dello Stato</b>	0
<b>Art. 67 comma 6</b> (somme provenienti dalle riduzioni di spesa contrattazione integrativa e di controllo dei contratti nazionali ed integrativi) <b>Versamento al capitolo 3348- capo X- bilancio dello Stato entro il 31 ottobre</b>	0
<b>Applicazione D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010</b>	
<b>Disposizioni di contenimento</b>	<b>versamento</b>
<b>Art. 6 comma 1</b> ( <i>Spese per organismi collegiali e altri organismi</i> ) <b>Versamento al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30</b>	194,00
<b>Art. 6 comma 14</b> ( <i>Spese per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture, nonché per acquisto di buoni taxi</i> ) <b>Versamento al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno</b>	88,00
<b>Applicazione D.L. n. 98/2011, conv. L. n. 111/2011</b>	
<b>Disposizione di contenimento</b>	<b>versamento</b>
<b>Articolo 16 comma 5</b> (somme derivanti dalle economie realizzate per effetto di piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, di riordino e ristrutturazione amministrativa, di semplificazione e digitalizzazione, di riduzione dei costi della politica e di funzionamento, ivi compresi gli appalti di servizio, gli affidamenti alle partecipate e il ricorso alle consulenze attraverso persone giuridiche) <b>Versamento al capitolo 3539- capo X- bilancio dello Stato</b>	0
<b>Applicazione D.L. n. 201/2011, conv. L. n. 214/2011</b>	
<b>Disposizione di contenimento</b>	<b>versamento</b>
<b>Art. 23-ter comma 4</b> (somme rivenienti dall'applicazione misure in materia di trattamenti economici) <b>Versamento al capitolo 3512- capo X- bilancio dello Stato</b>	0

## PIANO INDICATORI DI BILANCIO ANNO 2020

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 dell'Oglio 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)

Per ogni gruppo di indicatori viene qui di seguito dettagliata la modalità di calcolo e i valori attesi con i diversi risultati ottenuti.

**a) Indicatori di realizzazione fisica**

### Regolazione

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

### Capacità di accumulo e/o riduzione degli sfiori

Per definire un parametro indicativo della capacità di accumulo il primo elemento su cui si può concentrare l'attenzione è il volume annuo totale di acqua derivata dagli utenti, Vderiv.



Per valutare l'efficacia della azione di regolazione tale valore deve essere rapportato al volume di acqua affluita al lago durante l'anno, Vaf,

$$K1 = V_{deriv} / Vaf$$

Per tenere conto delle variazioni di anno in anno della idraulicità occorre correggere l'indicatore con un coefficiente che può essere calcolato come rapporto tra il volume medio annuo trentennale dell'afflusso al lago ed il volume affluito nell'anno in esame

$$K2 = V_{dm} / Vaf$$

Il coefficiente complessivo del correttivo diventa

$$Ka = K1 * K2 = (V_{deriv} / Vaf) * (V_{dm} / Vaf) = (V_{deriv} * VDM) / Vaf^2$$

#### Capacità di trasferimento stagionale

Il parametro acqua nuova AN rappresenta la capacità di collocare l'acqua in eccesso in certi periodi e renderla disponibile in periodi di magra

$$Ks = AN/AN30$$

L'indicatore finale di riferimento per la valutazione sarà

$$Kreg = Ka * Ks$$

I valori che Kreg può assumere e i relativi valori di risultato sono:

> 0,50	ottimo
0,24 - 0,50	buono
< 0,25	normale

#### **b) Indicatori di risultato**

Dal prospetto riepilogativo delle spese del bilancio preventivo si isolano le spese relative ai Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche, indicate come missione 032.

Le spese sono suddivise in:

- Sp spese relative al programma di indirizzo politico
- Sag spese relative a servizi e affari generali

e vengono indicate con il prefisso P (preventivo) e C (consuntivo).

L'indicatore finale per la voce di risultato sarà:

$$Kris = (CSp + CSag) / (Psp + PSag)$$

I valori che Kris può assumere e i relativi valori di risultato sono:

> 1,10	scarso
1,10 - 0,90	normale
< 0,90	ottimo

### c) Indicatori di impatto

#### Effetti bilancio regolazione

Assume particolare importanza tra le strategie da tempo attive nel Consorzio oltre al raggiungimento di un grado di soddisfacimento complessivo degli utenti anche una verifica del programma di spesa relativo alla missione 018 (Sviluppo sostenibile) con la regolazione.

Si utilizza il confronto fra il rapporto K30 ottenuto dalle spese preventive di sviluppo sostenibile PS, e l'acqua nuova media di 30 anni:

$$K30 = PS_{sv} / AN30$$

e il rapporto Ku ottenuto fra il consuntivo di sviluppo sostenibile CS, e l'acqua nuova media dell'anno di analisi:  $Ka = CS$ ,

$$Ku = CS / AN30$$

Si ha quindi un confronto fra un valore di base contro l'analogo dell'anno di riferimento. Il rapporto

$$Kec = K30/Ku$$

dà i seguenti valori di risultato:

< 0,43	scarso
0,3 - 1	normale
> 1	buono

### d) Indicatori di realizzazione finanziaria

#### Programma tutela e conservazione del territorio (missione 018)

Dal prospetto riepilogativo delle spese del bilancio preventivo si isolano le spese relative a Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente, indicate come missione 018.

Le spese sono indicate con:

- PSsv preventive
- CSsv consuntive

L'indicatore finale per la voce di risultato sarà

$$Ksv = CS_{sv} / PS_{sv}$$

I valori che Ksv può assumere e i relativi valori di risultato sono:

> 1,02	scarso
1,02 - 0,98	normale
< 0,98	ottimo

#### Programma fondi di riserva (missione 033)

Dal prospetto riepilogativo delle spese del bilancio preventivo si isolano le spese fondi da ripartire,

Indicate come missione 033.

Le spese sono indicate con:

- PSrip preventive
- CSrip consuntive

L'indicatore finale per la voce di risultato sarà

$$\text{Krip} = \text{CSrip} / \text{PSrip}$$

I valori che Krip può assumere e i relativi valori di risultato sono:

> 1,10	scarso
1,10 - 0,90	normale
< 0,90	ottimo

Programma spese attività gestionali per conto terzi (missione 099)

Dal prospetto riepilogativo delle spese del bilancio preventivo si isolano le spese conto terzi e partite di giro, indicate come missione 099.

Le spese sono indicate con:

- PSet preventive
- CSet consuntive

L'indicatore finale per la voce di risultato sarà

$$\text{Kct} = \text{CSet} / \text{PSet}$$

I valori che Kct può assumere e i relativi valori di risultato sono:

> 1,10	scarso
1,10 - 0,90	normale
< 0,90	ottimo

In definitiva, si riporta qui di seguito una tabella riassuntiva degli indicatori di bilancio:

Indicatore	Sigla	Valori attesi	Risultato	note
Realizzazione fisica	Kreg	>0,50 0,25 - 0,50 <0,25	ottimo buono normale	Regolazione per rendere disponibili nuovi volumi d'acqua
Risultato	Kris	>1,10 1,10 - 0,90 <0,90	scarso normale ottimo	Indirizzo politico e servizi generali
Impatto	Kec	<0,3 0,3 - 1 >1	scarso normale buono	Indice costi/acqua disponibile

Tutela e conservazione territori	Ksv	>1,02 1,02 - 0,98 <0,98	scarso normale ottimo	Spese per lo sviluppo sostenibile
Fondi riserva	Krip	>1,10 1,10 - 0,90 <0,90	scarso normale ottimo	Fondi da ripartire
Attività gestionali c.t.	Kct	>1,10 1,10 - 0,90 <0,90	scarso normale ottimo	Spese conto terzi e partite di giro

**CONSORZIO DELL'OGLIO**  
 IL DIRETTORE  
*(Arch. Ing. Massimo Basso)*  
*Massimo Basso*

**RELAZIONE SULL' ACCERTAMENTO DEI RESIDUI PER L' ANNO 2020**

In allegato si riportano le tabelle riassuntive derivanti dal riaccertamento dei residui attivi e passivi relativi all' anno 2020, compiuto ai sensi dell' art. 40 del D.P.R. 27/02/2003, n. 97.

**RESIDUI ATTIVI :**

Cap.	Descrizione		Importo
3	Contributo straordinario utenti	€	98.068
9	Proventi derivanti dalla prestazione di servizi	€	1.000
14	Interessi attivi	€	26
32	Contributo statale Piano Nazionale Settore Invasi - FSC 2014 - 2020	€	1.300.000
40	Ritenute erariali	€	500
44	Rimborso di somme pagate per conto terzi	€	8.293
Totale Residui		€	<b>1.407.887</b>

Le voci imputate ai singoli capitoli sono determinate con le seguenti motivazioni:

cap. 3: l' importo è relativo a somme non versate da un' Utenza che ha chiesto una riduzione per inattività;

cap. 9 : la riduzione dell' importo è dovuto a servizi normalmente richiesti dalle Utenze;

cap. 14 : l' importo è dovuto al calcolo definitivo degli interessi attivi presso la Tesoreria;

cap. 32 : l'importo è relativo alle quote maturate del contributo concesso nel quadro del Piano Nazionale Settore Invasi - FSC 2014 -2020

cap. 40: l' importo è dovuto al pagamento di ritenute erariali riferite all'anno 2020;

cap. 44 : l'importo è determinato dal rimborso di somme pagate per conto terzi;

RESIDUI PASSIVI:

TABELLA DI ACCERTAMENTO DEI RESIDUI PASSIVI			
ANNO 2020			
Cap.	Descrizione		Importo
2	Compensi, indennità e rimborsi ai componenti gli organi collegiali di amministrazione	€	1.008
3	Compensi, indennità e rimborsi ai componenti agli organi collegiali di amministrazione	€	5.045
5	Stipendi ed altri assegni fissi al personale	€	29.910
6	Compensi per lavoro straordinario		558
7	Rimborsi spese al personale	€	63
8	Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	€	7.866
13	Acquisto di materiale di consumo e noleggio di materiale tecnico		83
14	Uscite di rappresentanza		429
16	Uscite per energia elettrica uffici		821
17	Spese telefoniche, servizi vari		271
22	Manutenzione ordinaria ed esercizio della regolazione	€	8.716
23	Spese per progetti e indagini tecniche conseguenti all'attività di regolazione	€	5.644
24	Obblighi ittigenici		21.300
25	Spese per il funzionamento delle opere di regolazione	€	23.595
26	Spese per obblighi di disciplinare e attività istituzionali		12.157
33	Contributi e concorsi a fondo perduto	€	1.322
39	Imposte, tasse e tributi vari	€	34
40	IVA per split payment	€	734
42	Uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	€	8.000
49	TFR Parastato	€	15.000
56	Spese per trasformazione immobili	€	1.000
57	Piano Nazionale Settore Invasi - Progetti FSC 2014-2020	€	1.300.000
59	Acquisto di mobili e macchine d' ufficio	€	2.670
89	Ritenute erariali	€	14.006
90	Ritenute previdenziali e assistenziali	€	1.886
93	Somme pagate per conto di terzi	€	32
	totale Residui	€	<b>1.462.150</b>

Le voci imputate ai singoli capitoli sono determinate con le seguenti motivazioni:

cap. 3: l'importo è relativo al pagamento di emolumenti del Collegio dei Revisori;

cap. 5 : l' importo è dovuto al pagamento ai dipendenti del saldo dei premi per l' efficienza;

cap.6 : l' importo è dovuto al pagamento degli straordinari di dicembre nel mese di gennaio 2021;

cap. 7 : l' importo è relativo al pagamento delle spese di trasferta del 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 è relativo a spese effettuate nel 2020 ma pagate nell'anno successivo;
- cap. 14: l'importo è relativo a spese di rappresentanza effettuate nel 2020 ma pagate nell'anno successivo;
- cap. 16: l'importo è relativo a consumi di energia elettrica relativi a dicembre e pagati a gennaio 2021;
- cap. 17: l'importo è relativo a spese effettuate nel 2020 ma pagate nell'anno successivo;
- cap. 22: l'importo è relativo a spese di gestione impegnate ma differite all'anno successivo
- cap. 23: l'importo è relativo al pagamento dell'incarico annuale dell'OIV effettuato a gennaio dell'anno successivo;
- cap. 24 : l'importo è dovuto al differimento degli obblighi ittigenici in attesa dell'approvazione dei progetti sostituiti;
- cap. 25: l'importo è relativo a spese impegnate nel 2020 ma ancora in corso;
- cap. 26: l'importo è relativo al differimento di spese per obblighi istituzionali;
- cap. 33: l'importo è relativo a contribuzione associativa pagata a gennaio ma riferita al 2020;
- cap. 39: l'importo è relativo a ritenute fiscali del Tesoriere relative al 2020;
- cap. 40: l'importo è relativo al pagamento dell'IVA di dicembre da effettuare nel mese di gennaio 2021;
- cap. 42: l'importo è relativo alla spesa per le azioni legali conseguenti alla DG X/7391 della Regione Lombardia;
- cap. 49: l'importo è determinato dagli accantonamenti effettivi previsti per il trattamento di fine rapporto del personale;
- cap. 56: l'importo è relativo alle spese di manutenzione straordinaria degli alloggi di servizio presso la traversa fluviale;
- cap. 57: l'importo è relativo alle spese necessarie per la realizzazione dei progetti presentati al Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti nell'ambito del Piano Nazionale Sezione Invasi – FSC 2014-2020;
- cap. 59: l'importo è relativo a spese impegnate nel mese di dicembre per l'aggiornamento degli strumenti di lavoro del personale del Consorzio;
- 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 relativo a somme pagate per conto terzi.

Brescia, 02/04/2021

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 2020**

In allegato si riportano le tabelle riassuntive derivanti dal riaccertamento dei residui attivi e passivi relativi agli anni precedenti il 2020, 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 2020 ex art. 40 D.P.R. 27/02/2003 n. 97						
Cap.	Descrizione	Anno di accertamento	Importo Iniziale	Riscossioni	Importo Inesigibile / nuovo accertamento	Importo Finale
2	Contributi utenti	2019 €	99.258	74.030	0	25.228
3	Contributi straordinari utenti	2019 €	7.248	0	0	7.248
9	Proventi derivanti dalla prestazione di servizi	2019 €	1.102	0	-1.102	0
11	Affitti di immobili	2019 €	17.000	18.150	1.150	0
14	Interessi attivi	2019 €	3.000	0	-2.869	131
29	Riscossioni di prestiti ed anticipazioni a breve termine	2019 €	9.648	3.372	0	6.276
32	Contributo statale Piano Nazionale Settore Invasi - FSC 2014 -2020	2019 €	200.000	200.000	0	0
41	Ritenute diverse	2019 €	2	0	-2	0
44	Rimborso di somme pagate per conto terzi	2019 €	49.969	752	0	49.217
48	Contributi Dipartimento Protezione Civile	2019 €	32.000	0	0	32.000
<b>TOTALE</b>			<b>€ 419.227</b>	<b>296.304</b>	<b>-2.823</b>	<b>120.100</b>

Le voci imputate ai singoli capitoli sono determinate con le seguenti motivazioni:

cap. 2 : l' importo è determinato dal differimento di versamento dei contributi da parte di Utenze;

cap. 3: l' importo è relativo a ruoli non versati da un' Utenza che ha chiesto una riduzione per inattività;

cap. 9 : la riduzione dell' importo è dovuto a servizi normalmente richiesti dalle Utenze, ma non effettuati;

cap. 11: l' incremento è dovuto al ricalcolo dell' importo dovuto con il nuovo metodo

cap. 14 : l' importo è dovuto al calcolo definitivo degli interessi attivi presso la Tesoreria;

cap. 29: l' importo è relativo alla riscossione delle rate dei prestiti concessi ai dipendenti;

cap. 32 : l'importo è relativo all' acconto del 10% del contributo concesso nel quadro del Piano Nazionale Settore Invasi - FSC 2014 -2020

cap. 41: l' importo è dovuto al pagamento di ritenute erariali riferite all'anno 2020;

cap. 44 : l'importo è determinato dal rimborso di somme pagate per conto terzi;

cap. 48: l' importo è relativo alla definizione di una concessione di contributo da parte del Dipartimento Protezione Civile di Roma.

**RESIDUI PASSIVI**



Situazione dei RESIDUI PASSIVI relativi agli anni precedenti il 2020							ex art. 40 D.P.R. 27/02/2003 n. 97
Cap.	Descrizione	Anno di accertam	Importo Iniziale	Pagamenti	Importi non Dovuti	Importo Finale	
3	Compensi, indennità e rimborsi ai componenti il Collegio Sindacale (o Revisori)	2019	€ 3.365	3.213	-152	0	
5	Stipendi ed altri assegni fissi al personale	2019	€ 13.231	8.853	-378	4.000	
7	Rimborso spese del personale per attività lavorative fuori sede	2019	€ 490	490	0	0	
8	Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	2019	€ 11.237	11.237	0	0	
22	Manutenzione ordinaria degli immobili ed esercizio della regolazione	2019	€ 8.100	2.475	0	5.625	
23	Spese per progetti e indagini tecniche conseguenti all'attività di regolazione	2019	€ 4.784	0	-284	4.500	
25	Spese per il funzionamento delle opere di regolazione	2019	€ 29.700	10.682	0	19.018	
27	Spese prestazioni di Centro di Competenza della Protezione Civile	2019	€ 34.400	875	-525	33.000	
28	Spese Progetto di Sperimentazione D.M.V.	2019	€ 7.900	0	0	7.900	
30	Allo Stato	2019	9.409	9.409	0	0	
42	Uscite per spese legali	2019	€ 24.884	0	-6.884	18.000	
49	TFR Parastato	2019	€ 220.970	0	0	220.970	
56	Ricostruzioni, ripristino, trasformazione di immobili	2019	€ 4.014	0	-14	4.000	
57	Contributo statale Piano Nazionale Settore Invasi - FSC 2014 -2020	2019	129.587	126.574	0	3.013	
58	Acquisto impianti, attrezzature, macchinari	2019	€ 2.500	0	0	2.500	
59	Acquisto di mobili e macchine d'ufficio	2019	€ 2.934	2.660	-274	0	
89	Ritenute erariali	2019	€ 17.536	10.516	-7.020	0	
90	Ritenute previdenziali ed assistenziali	2019	€ 1.940	1.733	-207	0	
<b>TOTALE</b>			<b>€ 526.981</b>	<b>188.717</b>	<b>-15.738</b>	<b>322.526</b>	

Le voci imputate ai singoli capitoli sono determinate con le seguenti motivazioni:

cap. 3 : l' importo è relativo a emolumenti e rimborsi spese maturati a fine anno;

cap. 5: l' importo è determinato dal riaccertamento del saldo del fondo per il miglioramento dell' efficienza dell' ente;

cap. 22: l' importo è determinato dal differimento di spese già programmate per le manutenzioni;

cap. 23: l' importo è determinato dal differimento di spese già programmate per incarichi per progetti da sviluppare e differiti nel tempo;

cap. 25: l' importo è determinato dal differimento di spese già programmate per migliorare il funzionamento delle opere di regolazione

cap. 27: l' importo è determinato dal differimento di spese già programmate per aggiornare il sistema di monitoraggio nel bacino del f. Oglio;

cap. 28: l' importo è determinato dal differimento di spese già programmate nel' ambito del monitoraggio per la definizione del DMV;

cap. 42 : l' importo è relativo alla copertura di emolumenti professionali per cause legali ancora in corso;

cap. 49 : l'importo è relativo all' accantonamento effettivo a copertura delle spettanze di TFR maturate dal personale dipendente;

cap. 56 : l' importo impegnato viene azzerato per effetto del contributo erogato dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti per un intervento di adeguamento sismico sulla casa di guardia a Sarnico, per cui non vengono programmate spese di manutenzione coperte dallo stanziamento impegnato;

- cap. 57: l'importo è relativo a spese differite e non ancora sostenute;
- cap. 58: l'importo è relativo a spese differite e non ancora effettuate;
- cap. 59: l'importo è determinato dalla cancellazione di spese programmate, perché non più necessarie;
- cap. 89: l'importo è determinato dal riaccertamento delle ritenute a carico dei dipendenti;
- cap. 93: l'importo iniziale viene ridotto a seguito di più puntuale accertamento per le somme pagate per conto terzi.

Brescia, 02/04/2021

IL DIRETTORE

Dott. Ing. Massimo Buizza

**CONSORZIO DELL'OGLIO**

IL DIRETTORE

*(Dott. Ing. Massimo Buizza)*  




- Amministrazione trasparente >
- Disposizioni generali >
- Organizzazione >
- Consulenti e collaboratori >
- Personale >
- Bandi di concorso >
- Performance >
- Provvedimenti >
- Bandi di gara e contratti >
- Enti controllati >

Consorzio dell'Oglio > Amministrazione trasparente > Pagamenti dell'amministrazione > Indicatore di tempestività dei pagamenti

# Indicatore di tempestività dei pagamenti

D.Lgs. 33/2013 art. 33

## Indicatore di tempestività

**Anno 2020:**

1 trimestre:	5.00
2 trimestre:	-9.00
3 trimestre:	-1.00
4 trimestre:	-20.00
Annuale:	-2.25

**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 tecnico	VII	C3	1	0
Assistente tecnico	VI	B2	1	1
Assistente di amministrazione	V	B1	1	0
Archivista *	IV	A2	1	2
Operatore tecnico	IV	A2	2	2
Operatore qualificato	IV	A3	2	1
<b>Totali</b>			<b>9</b>	<b>7</b>

\* n. 2 posizioni part-time orizzontale

# CONSORZIO DEL TICINO

*ESERCIZIO FINANZIARIO 2020*

## RENDICONTO GENERALE



# CONSORZIO DEL TICINO

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

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

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

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

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

Lo sbarramento, disposto attraverso l'alveo del fiume in corrispondenza di una soglia naturale, detta rapida della Miorina, ha una lunghezza di 200 m ed è attuato con 120 portine metalliche tipo Chanoine completamente abbattibili.

Tali portine, incernierate sulla platea di fondo, possono assumere differenti posizioni per la ritenuta delle acque, essendo a tale scopo manovrate da due carri a comando idrodinamico, i quali scorrono lungo il ponte metallico di manovra che attraversa il fiume sostenuto da tre pile in alveo. Quando tutte le portine sono abbattute l'alveo risulta completamente libero per il deflusso delle acque, come era in natura, salvo le tre pile di limitato spessore.

Con la manovra anzidetta si regolano opportunamente le portate defluenti dal Lago Maggiore, al fine di trattenere nel lago stesso – che funziona così da serbatoio – le acque sovrabbondanti che senza la regolazione defluirebbero inutilizzate lungo il Ticino: tali acque restano nel lago a costituire riserva, per essere successivamente utilizzate nei periodi di portate naturali insufficienti a soddisfare le occorrenze delle derivazioni dal fiume.

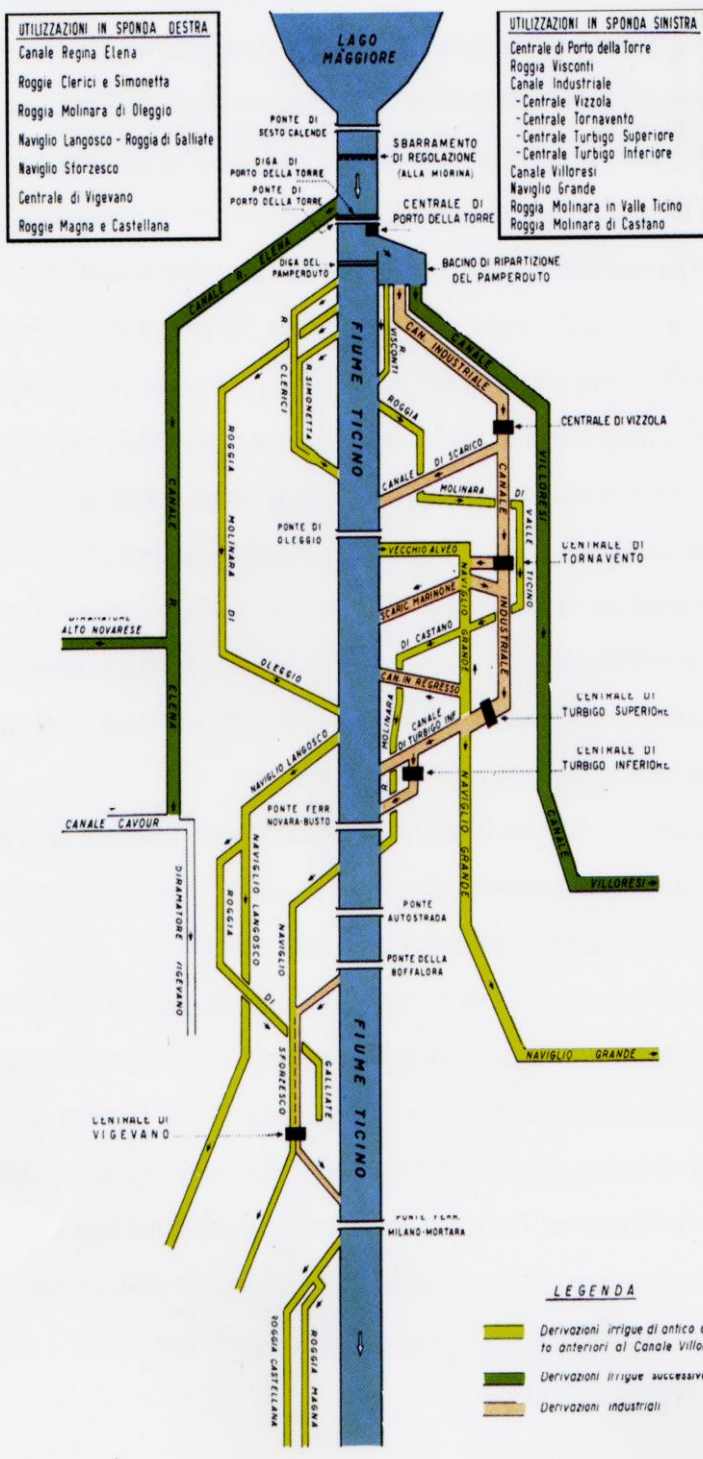
Il Lago Maggiore è dominato da un vasto bacino imbrifero (circa 6600 km<sup>2</sup>, di cui metà in territorio svizzero), che alimenta il lago stesso con gli affluenti Toce, Maggia-Melezza, Ticino prelacuale, Verzasca, Tresa ed altri minori, i quali vi adducono anche le acque dei laghi di Lugano, Varese, Orta, Comabbio, Monate, Mergozzo; inoltre nel bacino imbrifero esistono numerosi serbatoi per impianti idroelettrici, di rilevante capacità complessiva.

Lo specchio lacuale ha la superficie media di 210 km<sup>2</sup>; pertanto ad ogni centrimetro di variazione del livello corrisponde il volume di 2.100.000 m<sup>3</sup>.

Le variazioni del livello del lago che dipendono dalla regolazione sono contenute entro i limiti definiti da norme Ministeriali: dalla quota (- 0,50 m) alla quota (+ 1,00 m) dell'idrometro di Sesto Calende, con una escursione totale di 1,50 m alla quale corrisponde il volume di 315 milioni di m<sup>3</sup>. Da diversi anni il limite superiore dell'invaso nella stagione invernale viene consentito fino a quota (+ 1,50 m) il che permette di trattenere nel lago altri 105 milioni di m<sup>3</sup> di acqua, limitatamente a tale stagione.

Gli invasi si effettuano normalmente in corrispondenza delle piogge – in primavera e in autunno – e, inoltre, nel mese di giugno con gli imponenti apporti dello scioglimento delle nevi. L'utilizzazione dei volumi accumulati nel lago avviene nei periodi primaverile- estivo e autunno –invernale: in tali periodi stagionali, per il complesso delle utenze si erogano, rispettivamente, 210 – 240 m<sup>3</sup>/sec e 140 – 150 m<sup>3</sup>/sec.

## 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 Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare

2. – Consiglio di Amministrazione

DR. ALESSANDRO UBIALI	Presidente
DR.ING. MARIO FOSSATI	Rappresentante Utenti Irrigui sponda piemontese
DR. PIERLUIGI CASTIGLIONI	Rappresentante Utenti Irrigui sponda lombarda
DR.GEOL. GIOVANNI ROCCHI	Rappresentante Utenze Industriali (ENEL GREEN POWER)
DR.ING. ALBERTO SFOLCINI	Rappresentante Utenze Industriali (ENEL Produzione)

3. – Collegio dei Revisori dei Conti

DOTT.SSA CINZIA IUCCI	Presidente - Rappresentante Ministero dell'Economia e delle Finanze
DR. FERDINANDO FLORA	Rappresentante Min. Ambiente e Tutela del Territorio e del Mare
DR. FRANCO RUDONI	Rappresentante Utenti

4. – Principali Utenti del Consorzio

ENEL Produzione	Lago Delio
ENEL GREEN POWER	Sponda sinistra Ticino
ENEL GREEN POWER (per Antiche utenze)	Sponda destra/sinistra Ticino
ASSOCIAZIONE IRRIGAZIONE EST SESIA	Sponda destra Ticino
CONSORZIO VILLORESI	Sponda sinistra Ticino
ROGGIA MOLINARA DI OLEGGIO	Sponda destra Ticino
Centralina ENEL GREEN POWER/VILLORESI srl	Sponda sinistra Ticino

5. – Direttore

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

## **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		1
Operatore specializzato		6
		<hr/>
Totale		9

\* Contratto Collettivo Nazionale Consorzi di Bonifica



RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ENTRATE

CODICE	LIVELLI	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						GESTIONE RESIDUI ATTIVI				GESTIONE DI CASSA			TOTALE RESIDUI ATTIVI A TERMINE ESERCIZIO	
				PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			DIFFEREN. RISPETTO PREVISIONI in+ / in-	RESIDUI A INIZIO ESERCIZIO	RESIDUI			PREVISIONI	RISCOSSIONI		DIFFERENZE in+ / in-
				INIZIALI	VARIAZIONI in + / in -	DEFINITIVE	Risosse	Rimaste da Riscuotere	Totali Accertam.			RISCOSSI	RIMASTI DA RISCOUT.	TOTALI				
			Avanzo di amministrazione presunto															
			Fondo iniziale di cassa presunto															
			1. CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "CONSORZIO DEL TICINO"															
			<b>1.1 Titolo I - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b>															
			<b>1.2 TITOLO II - TRASFERIMENTI CORRENTI</b>															
			<b>1.3 TITOLO III - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>															
	I		<b>Vendita di beni e servizi derivanti dalla gestione dei beni</b>															
	II		<b>Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi</b>															
E.3.01.02.00.000	IV		<b>Entrate derivanti vendita di servizi</b>	1.329.723		1.329.723	1.290.595		1.290.595	-39.128	332.051	130.042	202.009	332.051	1.661.774	1.420.637	-241.137	202.009
E.3.01.02.01.037	V	1	Proventi da quote associative	1.329.723		1.329.723	1.290.595		1.290.595	-39.128					1.329.723	1.290.595	-39.128	
E.3.01.02.01.999	V	1.1	Proventi da servizi n.a.c.								332.051	130.042	202.009	332.051	332.051	130.042	-202.009	202.009
	III		<b>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>															
E.3.01.03.02.000	IV		<b>Fitti, noleggi e locazioni</b>	8.000		8.000	9.439		9.439	1.439					8.000	9.439	1.439	
E.3.01.03.02.001	V	2	Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di risorse naturali	8.000		8.000	9.439		9.439	1.439					8.000	9.439	1.439	
	II		<b>Interessi attivi</b>															
	III		<b>Altri interessi attivi</b>															
E.3.03.03.04.000	IV		<b>Interessi attivi da depositi bancari o postali</b>	100		100	10		10	-90					100	10	-90	
E.3.03.03.04.001	V	3	Interessi attivi da depositi bancari o postali	100		100	10		10	-90					100	10	-90	
	II		<b>Altre entrate da redditi da capitale</b>															
	II		<b>Rimborsi ed altre entrate correnti</b>															
	III		<b>Rimborsi di entrate</b>															
	III		<b>Altre entrate correnti n.a.c.</b>															
E.3.05.99.99.000	IV		<b>Altre entrate correnti n.a.c.</b>		82.847	82.847	83.218		83.218	371					82.847	83.218	371	
E.3.05.99.99.999	V	4	Recuperi e rimborsi diversi		82.847	82.847	83.218		83.218	371					82.847	83.218	371	
			<b>TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI</b>	1.337.823	82.847	1.420.670	1.383.263		1.383.263	-37.407	332.051	130.042	202.009	332.051	1.752.721	1.513.305	-239.416	202.009
			1. CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "CONSORZIO DEL TICINO"															
	I		<b>1.4 TITOLO IV - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>															
	II		<b>Contributi agli investimenti</b>															
	III		<b>Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche</b>															
E.4.02.01.01.000	IV		<b>Contributi agli investimenti da amministrazioni centrali</b>		400.000	400.000	403.000		403.000	3.000					400.000	403.000	3.000	
E.4.02.01.01.001	V	4.1	Contributi agli investimenti da Ministeri		400.000	400.000	403.000		403.000	3.000					400.000	403.000	3.000	
	I		<b>1.5 TITOLO V - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>															
	I		<b>1.6 TITOLO VI - ACCENSIONE DI PRESTITI</b>															
	I		<b>1.7 TITOLO VII - ANTICIPAZIONI DA ISITUTO TESORIERE/CASSIERE</b>															
			<b>TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>		400.000	400.000	403.000		403.000	3.000					400.000	403.000	3.000	
			1. CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "CONSORZIO DEL TICINO"															
	I		<b>1.8 TITOLO VIII - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>															
	II		<b>Entrate per partite di giro</b>															
	III		<b>Altre entrate per partite di giro</b>															
E.9.01.99.99.000	IV		<b>Altre entrate per partite di giro diverse</b>	5.000		5.000	5.000		5.000						5.000	5.000		
E.9.01.99.99.999	V	5	Altre entrate per partite di giro diverse	5.000		5.000	5.000		5.000						5.000	5.000		
	II		<b>Entrate per conto terzi</b>															
E.9.02.01.01.000	IV		<b>Rimborso per acquisto di servizi per conto di terzi</b>	2.000		2.000	1.024		1.024	-976					2.000	1.024	-976	
E.9.02.01.01.001	V	6	Rimborso per acquisto di servizi per conto terzi	2.000		2.000	1.024		1.024	-976					2.000	1.024	-976	
	III		<b>Altre entrate per conto terzi</b>															
E.9.02.99.99.000	IV		<b>Altre entrate per conto terzi</b>	200	767	967	767		767	-200					967	767	-200	
E.9.02.99.99.999	V	7	Altre entrate per conto terzi	200	767	967	767		767	-200					967	767	-200	
			<b>TOTALE GENERALE ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>	7.200	767	7.967	6.791		6.791	-1.176					7.967	6.791	-1.176	
			<b>Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità amn/va "Consorzio del Ticino"</b>															
			<b>TITOLO I</b>															
			<b>TITOLO II</b>															
			<b>TITOLO III</b>															
			<b>TITOLO IV</b>	1.337.823	82.847	1.420.670	1.383.263		1.383.263	-37.407	332.051	130.042	202.009	332.051	1.752.721	1.513.305	-239.416	202.009
			<b>TITOLO V</b>		400.000	400.000	403.000		403.000	3.000					400.000	403.000	3.000	
			<b>TITOLO VI</b>															
			<b>TITOLO VII</b>															
			<b>TITOLO VIII</b>	7.200	767	7.967	6.791		6.791	-1.176					7.967	6.791	-1.176	
			<b>TOTALE DELLE ENTRATE</b>	1.345.023	483.613	1.828.636	1.793.054		1.793.054	-35.583	332.051	130.042	202.009	332.051	2.160.687	1.923.095	-237.592	202.009
			DISAVANZO/AVANZO FINANZIARIO															
			Avanzo		354.077	354.077									2.518.669	2.518.669		
			Fondo iniziale di cassa												4.679.356	4.441.764	-237.592	202.009
			<b>TOTALE GENERALE</b>	1.345.023	837.690	2.182.713	1.793.054		1.793.054	-35.583	332.051	130.042	202.009	332.051	4.679.356	4.441.764	-237.592	202.009

CODICE	LIVELLI	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				GESTIONE DI CASSA			TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO	
				PREVISIONI		SOMME IMPEGNATE		DIFFEREN. RISPETTO PREVISIONI in+ / in-	RESIDUI A INIZIO ESERCIZIO	RESIDUI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE in+ / in-				
				INIZIALI	VARIAZIONI in + / in -	DEFINITIVE	PAGATE			RIMASTI DA PAGARE	TOTALI IMPEGNI				PAGATI	RIMASTI DA PAGARE		TOTALI
			Disavanzo di amministrazione presunto															
			1. CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "CONSORZIO DEL TICINO"															
	<b>I</b>		<b>1.1 Titolo I - SPESE CORRENTI</b>															
	<b>II</b>		<b>Redditi di lavoro dipendente</b>															
	<b>III</b>		<b>Retribuzioni lorde</b>															
U.1.01.01.01.000	<b>IV</b>		<b>Retribuzioni in denaro</b>	381.081	6.896	387.977	317.589	5.287	322.876	-65.101	4.749	4.130	620	4.749	392.726	321.718	-71.008	5.907
	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	364.554	10.136	374.690	310.307		310.307	-64.383					374.690	310.307	-64.383	
U.1.01.01.01.003	V	3	Straordinari per il personale a tempo indeterminato	7.500	500	8.000	7.282		7.282	-718					8.000	7.282	-718	
U.1.01.01.01.004	V	4	Indennità ed altri compensi, esclusi rimborsi per missione per personale tempo indeterminato	9.027	-3.740	5.287		5.287	5.287		4.749	4.130	620	4.749	10.036	4.130	-5.907	5.907
U.1.01.01.02.000	<b>IV</b>		<b>Altre spese per il personale</b>	10.000		10.000	7.966		7.966	-2.034					10.000	7.966	-2.034	
U.1.01.01.02.002	V	5	Buoni pasto	10.000		10.000	7.966		7.966	-2.034					10.000	7.966	-2.034	
U.1.01.02.00.000	<b>III</b>		<b>Contributo sociale a carico dell'Ente</b>															
U.1.01.02.01.000	<b>IV</b>		<b>Contributi sociali effettivi a carico dell'Ente</b>	160.000	84.118	244.118	187.848	32.741	220.590	-23.529	34.105	14.595		14.595	278.223	202.443	-75.780	32.741
U.1.01.02.01.001	V	6	Contributi obbligatori per il personale	120.000	24.000	144.000	112.414	11.086	123.500	-20.500	12.359	12.359		12.359	156.359	124.773	-31.586	11.086
U.1.01.02.01.999	V	7	Altre spese per il personale n.a.c.	20.000		20.000	15.217	1.755	16.972	-3.028	1.746	1.746		1.746	21.746	16.963	-4.783	1.755
U.1.01.02.01.003	V	8	Contributi per indennità di fine rapporto	20.000	60.118	80.118	60.218	19.901	80.118		20.000	490		490	100.118	60.707	-39.411	19.901
U.1.02.01.00.000	<b>II</b>		<b>Imposte e tasse a carico dell'Ente</b>															
	<b>III</b>		<b>Imposte e tasse proventi assimilati a carico dell'Ente</b>															
	<b>IV</b>		<b>Imposta regionale sulle attività produttive</b>	35.000	7.500	42.500	34.548	3.958	38.506	-3.994	4.101	4.101		4.101	46.601	38.649	-7.952	3.958
U.1.02.01.01.001	V	9	Imposta Regionale sulle Attività Produttive	35.000	7.500	42.500	34.548	3.958	38.506	-3.994	4.101	4.101		4.101	46.601	38.649	-7.952	3.958
U.1.02.01.06.000	<b>IV</b>		<b>Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti</b>	3.000		3.000	1.938		1.938	-1.062					3.000	1.938	-1.062	
U.1.02.01.06.001	V	10	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	3.000		3.000	1.938		1.938	-1.062					3.000	1.938	-1.062	
U.1.02.01.09.000	<b>IV</b>		<b>Tassa di circolazione dei veicoli a motore</b>	300		300	44		44	-256					300	44	-256	
U.1.02.01.09.001	V	11	Tassa di circolazione dei veicoli a motore	300		300	44		44	-256					300	44	-256	
U.1.02.01.10.000	<b>IV</b>		<b>Imposta sul reddito delle persone giuridiche</b>	1.910		1.910	1.224		1.224	-686					1.910	1.224	-686	
U.1.02.01.10.001	V	12	Imposta sul reddito delle persone giuridiche	1.910		1.910	1.224		1.224	-686					1.910	1.224	-686	
U.1.02.01.11.000	<b>IV</b>		<b>Imposta Comunale sugli Immobili</b>	3.104		3.104	1.227		1.227	-1.877					3.104	1.227	-1.877	
U.1.02.01.11.001	V	13	Imposta Comunale sugli Immobili	3.104		3.104	1.227		1.227	-1.877					3.104	1.227	-1.877	
U.1.02.01.99.000	<b>IV</b>		<b>Imposte, tasse, proventi assimilati a carico dell'Ente n.a.c.</b>	20.300	-20.300													
U.1.02.01.99.999	V	14	Imposte, tasse, proventi assimilati a carico dell'Ente n.a.c.	20.300	-20.300													
U.1.03.01.00.000	<b>II</b>		<b>Acquisto di beni e servizi</b>															
	<b>III</b>		<b>Acquisto di beni</b>															
U.1.03.01.02.000	<b>IV</b>		<b>Altri beni di consumo</b>	32.124	-3.733	28.391	20.575		20.575	-7.816					28.391	20.575	-7.816	
U.1.03.01.02.001	V	15	Carta, cancelleria e stampati	13.500		13.500	9.443		9.443	-4.057					13.500	9.443	-4.057	
U.1.03.01.02.999	V	16	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	18.624	-3.733	14.891	11.132		11.132	-3.759					14.891	11.132	-3.759	
U.1.03.02.01.000	<b>III</b>		<b>Acquisto di servizi</b>															
	<b>IV</b>		<b>Organi e incarichi istituzionali dell'Amministrazione</b>	59.098		59.098	24.008		24.008	-35.090					59.098	24.008	-35.090	
U.1.03.02.01.001	V	17	Organi istituzionali dell'Amministrazione - indennità															
U.1.03.02.01.002	V	18	Organi istituzionali dell'Amministrazione - rimborsi	29.098		29.098	11.686		11.686	-17.412					29.098	11.686	-17.412	
U.1.03.02.01.008	V	19	Compensi agli Organi istituzionali di Revisione	30.000		30.000	12.322		12.322	-17.678					30.000	12.322	-17.678	
U.1.03.02.02.002	<b>IV</b>		<b>Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta</b>	15.869		15.869	5.858		5.858	-10.011					15.869	5.858	-10.011	
U.1.03.02.02.002	V	20	Indennità di missione e trasferta	15.000		15.000	5.393		5.393	-9.607					15.000	5.393	-9.607	
U.1.03.02.02.003	V	21	Servizi per attività di rappresentanza	869		869	465		465	-405					869	465	-405	
	V	22	Pubblicità															
U.1.03.02.04.000	<b>IV</b>		<b>Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'Ente</b>	3.000		3.000				-3.000					3.000		-3.000	
U.1.03.02.04.003	V	30	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale ai sensi L. 626/94	3.000		3.000				-3.000					3.000		-3.000	

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE

CODICE	LIVELLI	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				GESTIONE DI CASSA			TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO		
				PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			DIFFEREN. RISPETTO PREVISIONI in+ / in-	RESIDUI A INIZIO ESERCIZIO	RESIDUI			PREVISIONI	PAGAMENTI		DIFFERENZE in+ / in-	
				INIZIALI	VARIAZIONI in+ / in-	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI IMPEGNI			PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI					VARIAZ. in+ / in-
U.1.03.02.05.000	IV		<b>Utenze e canoni</b>	12.790	1.720	14.510	13.819	686	14.504		-6	1.879	1.879		1.879	16.389	15.698	-691	686
U.1.03.02.05.001	V	32	Telefonia fissa	4.290		4.290	4.284		4.284		-6	391	391		391	4.681	4.676	-6	
U.1.03.02.05.002	V	33	Telefonia mobile																
U.1.03.02.05.004	V	34	Energia elettrica	1.000		1.000	877	123	1.000			356	356		356	1.356	1.233	-123	123
U.1.03.02.05.007	V	35	Spese di condominio	7.500	1.720	9.220	8.657	563	9.220			1.132	1.132		1.132	10.352	9.790	-563	563
U.1.03.02.07.000	IV		<b>Utilizzo di beni di terzi</b>	30.000	-1.720	28.280	28.280		28.280							28.280	28.280		
U.1.03.02.07.001	V	36	Locazione di beni immobili	30.000	-1.720	28.280	28.280		28.280							28.280	28.280		
	IV		<b>Manutenzione ordinaria e riparazioni</b>																
U.1.03.02.13.000	IV		<b>Servizi ausiliari per il funzionamento dell'Ente</b>	10.500		10.500	10.500		10.500							10.500	10.500		
U.1.03.02.13.002	V	37	Servizi di pulizia e lavanderia	10.500		10.500	10.500		10.500							10.500	10.500		
U.1.03.02.16.000	IV		<b>Servizi amministrativi</b>	3.500	-1.000	2.500	1.270		1.270		-1.230					2.500	1.270	-1.230	
U.1.03.02.16.002	V	38	Servizi postali	3.500	-1.000	2.500	1.270		1.270		-1.230					2.500	1.270	-1.230	
U.1.03.02.17.000	IV		<b>Servizi finanziari</b>	2.000	1.000	3.000	661	2.339	3.000			119	119		119	3.119	780	-2.339	2.339
U.1.03.02.17.002	V	40	Oneri per il servizio di tesoreria	2.000	1.000	3.000	661	2.339	3.000			119	119		119	3.119	780	-2.339	2.339
U.1.03.02.99.000	IV		<b>Altri servizi</b>	5.000		5.000	4.173	827	5.000							5.000	4.173	-827	827
U.1.03.02.99.002	V	41	Altre spese legali	5.000		5.000	4.173	827	5.000							5.000	4.173	-827	827
	II		<b>Trasferimenti correnti</b>																
	III		<b>Trasferimenti correnti</b>																
U.1.04.01.01.000	IV		<b>Trasferimenti correnti</b>		22.331	22.331	22.331		22.331							22.331	22.331		
U.1.04.01.01.020	V	41.1	Trasferimenti correnti		22.331	22.331	22.331		22.331							22.331	22.331		
	II		<b>Interessi passivi</b>																
	II		<b>Altre spese per redditi da capitale</b>																
	II		<b>Rimborsi e poste correttive delle entrate</b>																
	II		<b>Altre spese correnti</b>																
	III		<b>Fondi di riserva e altri accantonamenti</b>																
U.1.10.01.01.000	IV		<b>Fondo di riserva</b>	8.000		8.000					-8.000					8.000		-8.000	
U.1.10.01.01.001	V	42	Fondo di riserva	8.000		8.000					-8.000					8.000		-8.000	
	III		<b>Premi di assicurazione</b>																
U.1.10.04.99.000	IV		<b>Altri premi di assicurazione n.a.c.</b>	7.300		7.300	6.876		6.876		-424					7.300	6.876	-424	
U.1.10.04.99.999	V	44	Altri premi di assicurazione	7.300		7.300	6.876		6.876		-424					7.300	6.876	-424	
U.1.10.04.99.000	III		<b>Altre spese correnti n.a.c.</b>																
	IV		<b>Altre spese correnti n.a.c.</b>	441.500	210.829	652.329	292.381		292.381		-359.949	701.540	118.204	583.337	701.540	1.353.870	410.584	-943.285	583.337
U.1.10.99.99.999	V	45	Altre spese correnti n.a.c.	441.500	210.829	652.329	292.381		292.381		-359.949	701.540	118.204	583.337	701.540	1.353.870	410.584	-943.285	583.337
			<b>TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESP. "Consorzio del Ticino"</b>	1.245.376	307.641	1.553.017	983.114	45.838	1.028.951		-524.066	746.494	143.027	583.956	726.984	2.299.511	1.126.141	-1.173.370	629.794
			<b>1. CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "CONSORZIO DEL TICINO"</b>																
			<b>1.2 Titolo II - SPESE IN CONTO CAPITALE</b>																
	II		<b>Tributi in conto capitale a carico dell'Ente</b>																
	II		<b>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</b>																
	III		<b>Beni materiali</b>																
U.2.02.01.06.000	IV		<b>Macchine per ufficio</b>	15.000		15.000	6.020		6.020		-8.980					15.000	6.020	-8.980	
U.2.02.01.06.001	V	48	Macchine per ufficio	5.000		5.000	3.507		3.507		-1.493					5.000	3.507	-1.493	
U.2.02.01.06.002	V	48.2	Mobili e macchine per alloggi e pertinenze	10.000		10.000	2.513		2.513		-7.487					10.000	2.513	-7.487	
U.2.02.01.06.000	IV		<b>Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico</b>	27.447		27.447	19.764		19.764		-7.683					27.447	19.764	-7.683	
U.2.02.01.06.001	V	48.1	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico n.a.c.	27.447		27.447	19.764		19.764		-7.683					27.447	19.764	-7.683	
U.2.02.01.09.000	IV		<b>Beni immobili</b>		400.000	400.000	248.771	151.229	400.000							400.000	248.771	-151.229	151.229
U.2.02.01.09.002	V	49	Fabbricati ad uso istituzionale		400.000	400.000	248.771	151.229	400.000							400.000	248.771	-151.229	151.229
U.2.02.01.09.010	V	49.1	Infrastrutture idriche		400.000	400.000	248.771	151.229	400.000							400.000	248.771	-151.229	151.229
	III		<b>Terreni e beni materiali non prodotti</b>																
	II		<b>Contributi agli investimenti</b>																
	II		<b>Altre spese in conto capitale</b>																
	III		<b>Altre spese in conto capitale n.a.c.</b>																
U.2.05.99.99.000	IV		<b>Altre spese in conto capitale n.a.c.</b>	50.000	129.283	179.283	34.045	145.238	179.283							179.283	34.045	-145.238	145.238
U.2.05.99.99.999	V	50	Altre spese in conto capitale n.a.c.	50.000	129.283	179.283	34.045	145.238	179.283							179.283	34.045	-145.238	145.238
			<b>TOTALE GENERALE SPESE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESP. "Consorzio del Ticino"</b>	92.447	529.283	621.730	308.600	296.466	605.067		-16.663					621.730	308.600	-313.130	296.466

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE

CODICE	LIVELLI	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						DIFFEREN. RISPETTO PREVISIONI in+ / in-	RESIDUI A INIZIO ESERCIZIO	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				GESTIONE DI CASSA			TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
				PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE					RESIDUI				PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE in+ / in-	
				INIZIALI	VARIAZIONI in + / in -	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI IMPEGNI			PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZ. in+ / in-				
			1. CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "CONSORZIO DEL TICINO"																
			1.3 TITOLO III - SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE																
			1.4 TITOLO IV - RIMBORSO PRESTITI																
			1.5 TITOLO V - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE																
			1.6 TITOLO VI - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO																
	II		Uscite per partite di giro																
	III		Altre uscite per partite di giro																
U.7.01.01.99.000	IV		Altre uscite per partite di giro	5.000		5.000	5.000		5.000					5.000	5.000				
U.7.01.01.99.999	V	56	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	5.000		5.000	5.000		5.000					5.000	5.000				
	II		Uscite per conto terzi																
	III		Acquisto di beni e servizi per conto terzi																
U.7.02.01.02.000	IV		Acquisto di beni e servizi per conto terzi	2.000		2.000	624		624	-1.376				2.000	624		-1.376		
U.7.02.01.02.001	V	57	Acquisto di servizi per conto terzi	2.000		2.000	624		624	-1.376				2.000	624		-1.376		
	III		Altre uscite per conto terzi																
U.7.02.99.99.000	IV		Altre uscite per conto terzi n.a.c.	200	767	967	865		865	-101				967	865		-101		
U.7.02.99.99.999	V	58	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	200	767	967	865		865	-101				967	865		-101		
			<b>TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESP. AMM.VA "Consorzio del Ticino"</b>	7.200	767	7.967	6.489		6.489	-1.477				7.967	6.489		-1.477		
			<b>Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità amn/va "Consorzio del Ticino"</b>																
			<b>TITOLO I</b>	1.245.376	307.641	1.553.017	983.114	-45.838	1.028.951	-524.066	746.494	143.027	583.956	726.984	-19.510	2.299.511	1.126.141	-1.173.370	629.794
			<b>TITOLO II</b>	92.447	529.283	621.730	308.600	296.466	605.067	-16.663						621.730	308.600	-313.130	296.466
			<b>TITOLO III</b>																
			<b>TITOLO IV</b>																
			<b>TITOLO V</b>																
			<b>TITOLO VI</b>	7.200	767	7.967	6.489		6.489	-1.477				7.967	6.489		-1.477		
			<b>TOTALE DELLE USCITE</b>	1.345.023	837.690	2.182.713	1.298.203	342.304	1.640.507	-542.206	746.494	143.027	583.956	726.984	-19.510	2.929.207	1.441.230	-1.487.977	926.261
			Avanzo/Disavanzo finanziario						152.546										
			<b>TOTALE GENERALE</b>	1.345.023	837.690	2.182.713	1.298.203	342.304	1.793.054	-542.206	746.494	143.027	583.956	726.984	-19.510	2.929.207	1.441.230	-1.487.977	926.261

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

	2020	
	Parziali	Totali
<b>1) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>		
<b>1.1 Proventi di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>		
<b>1.2 Ricavi delle vendite e delle prestazioni e proventi servizi pubblici</b>		
<b>1.2.1 Ricavi dalla vendita di beni</b>		
<b>1.2.2 Ricavi dalla vendita di servizi</b>		
<b>1.2.2.01 Ricavi dalla vendita di servizi</b>		
<b>1.2.2.01.37 Ricavi da quote associative</b>		
1.2.2.01.37.001 Ricavi da quote associative	1.290.595	
<b>1.2.2.01.99 Proventi da servizi n.a.c.</b>		
1.2.2.01.99.999 Proventi da servizi n.a.c.		
<b>1.2.4 Ricavi derivanti dalla gestione dei beni</b>		
<b>1.2.4.02 Fitti, noleggi e locazioni</b>		
<b>1.2.4.02.01 Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di giacimenti e risorse naturali</b>		
1.2.4.02.01.001 Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di giacimenti e risorse naturali	9.439	
<b>1.3 Contributi agli investimenti</b>		
<b>1.3.2 Contributi agli investimenti da Amministrazioni Pubbliche</b>		
<b>1.3.2.01 Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali</b>		
1.3.2.01.01.001 Contributi agli investimenti da Ministeri	403.000	
<b>1.4 Altri ricavi e proventi diversi</b>		
<b>1.4.3 Proventi da rimborsi</b>		
<b>1.4.3.03 Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute ecc.</b>		
1.4.9.99.01 Altri proventi n.a.c.		
1.4.9.99.01.001 Altri proventi n.a.c.	150.328	
<b>Totale componenti positivi della gestione (1)</b>		1.853.363
<b>2) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>		
<b>2.1 Costi della produzione</b>		
<b>2.1.1 Acquisto di materie prime e/o beni di consumo</b>		
<b>2.1.1.01 Acquisto di materie prime e/o beni di consumo</b>		
<b>2.1.1.02 Altri beni di consumo</b>		
2.1.1.01.02.001 Carta, cancelleria e stampati	9.443	
2.1.1.01.02.999 Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	11.132	
<b>2.1.2 Prestazioni di servizi</b>		
<b>2.1.2.01 Prestazioni di servizi ordinari</b>		
<b>2.1.1.02 Altri beni di consumo</b>		
<b>2.1.2.01.01 Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione</b>		
2.1.1.01.02.001 Carta, cancelleria e stampati		
2.1.2.01.01.001 Organi istituzionali dell'amministrazione - indennità		
2.1.2.01.01.002 Organi istituzionali dell'amministrazione - rimborsi	11.686	
2.1.2.01.01.002 Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo, ecc.	12.322	
<b>2.1.2.01.02 Organizzazioni eventi, pubblicità e servizi per tasferta</b>		
2.1.2.01.02.002 Indennità di missione e di trasferta	5.393	
2.1.2.01.02.004 Pubblicità		
<b>2.1.2.01.04 Formazione e addestramento</b>		
2.1.2.01.04.999 Altre spese per formazione e addestramento		
<b>2.1.2.01.05 Utenze e canoni</b>		
2.1.2.01.05.001 Telefonia fissa	4.284	
2.1.2.01.05.002 Telefonia mobile		
2.1.2.01.05.004 Energia elettrica	1.000	
2.1.2.01.05.007 Spese di condominio	9.220	
<b>2.1.2.01.11 Servizi ausiliari</b>		
2.1.2.01.11.003 Servizi di pulizia e lavanderia	10.500	
<b>2.1.2.01.14 Servizi amministrativi</b>		
2.1.2.01.14.002 Spese postali	1.270	
<b>2.1.2.01.15 Servizi finanziari</b>		
2.1.2.01.15.002 Oneri per servizio di tesoreria	3.000	

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

	2020	
	Parziali	Totali
<b>2.1.2.01.99 Costi per altri servizi</b>		
2.1.2.01.99.002 Altre spese legali	5.000	
2.1.2.01.99.011 Servizi per attività di rappresentanza	465	
2.1.2.01.99.999 Altri servizi diversi n.a.c.		
<b>2.1.3 Utilizzo di beni di terzi</b>		
<b>2.1.3.01 Noleggi e fitti</b>		
<b>2.1.3.01.01 Locazione di beni immobili</b>		
2.1.3.01.01.001 Locazione di beni immobili	28.280	
<b>2.1.4 Personale</b>		
<b>2.1.4.01 Retribuzioni in denaro</b>		
<b>2.1.4.01.01 Retribuzione ordinaria</b>		
2.1.4.01.01.001 Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	310.307	
2.1.4.01.01.002 Indennità e altri compensi corrisposti al personale a tempo indeterminato	5.287	
<b>2.1.4.01.02 Retribuzione straordinaria</b>		
2.1.4.01.02.001 Straordinario per il personale a tempo indeterminato	7.282	
<b>2.1.4.02 Contributi effettivi a carico dell'amministrazione</b>		
<b>2.1.4.02.01 Contributi obbligatori per il personale</b>		
2.1.4.02.01.001 Contributi obbligatori per il personale	123.500	
<b>2.1.4.03.01 Contributi per indennità di fine rapporto erogata direttamente dal datore di lavoro</b>		
2.1.4.03.03.001 Contributi per indennità di fine rapporto erogata direttamente dal datore di lavoro	80.118	
<b>2.1.4.99 Altri costi del personale</b>		
<b>2.1.4.99.02 Buoni pasto</b>		
2.1.4.99.02.001 Buoni pasto	7.966	
<b>2.1.4.99.99 Altri costi del personale n.a.c.</b>		
2.1.4.99.99.001 Altri costi del personale n.a.c.	16.972	
<b>2.1.9 Oneri diversi della gestione</b>		
<b>2.1.9.01 Imposte e tasse a carico dell'ente</b>		
<b>2.1.9.01.01 Imposte, tasse e proventi assimilati di natura corrente a carico dell'Ente</b>		
2.1.9.01.01.001 Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	38.506	
2.1.9.01.01.006 Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	1.938	
2.1.9.01.01.009 Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	44	
2.1.9.01.01.010 Tassa sul reddito delle società (ex IRPEG)	1.224	
2.1.9.01.01.011 Imposta Comunale sugli Immobili (IMU)	1.227	
2.1.9.01.01.999 Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'Ente n.a.c.		
<b>2.1.9.03 Premi di assicurazione</b>		
<b>2.1.9.03.99 Altri premi di assicurazione</b>		
2.1.9.03.99.999 Altri premi di assicurazione n.a.c.	6.876	
<b>2.1.9.99 Altri costi della gestione</b>		
<b>2.1.9.99.99 Altri costi della gestione</b>		
2.1.9.99.99.001 Altri costi della gestione	292.381	
<b>2.2 Ammortamenti e svalutazioni</b>		
<b>2.2.1 Ammortamento di immobilizzazioni materiali</b>		
<b>2.2.1.01 Ammortamento Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico</b>		
<b>2.2.1.01.01 Ammortamento mezzi di trasporto stradali</b>		
2.2.1.01.01.001 Ammortamento mezzi di trasporto stradali	3.953	
<b>2.2.1.01.03 Ammortamento mezzi di trasporto per vie d'acqua</b>		
2.2.1.01.01.001 Ammortamento mezzi di trasporto per vie d'acqua		
<b>2.2.1.04 Ammortamento di impianti e macchinari</b>		
<b>2.2.1.04.01 Ammortamento macchinari</b>		
2.2.1.04.01.001 Ammortamento macchinari	177.152	
<b>2.2.1.05 Ammortamento di attrezzature</b>		
<b>2.2.1.05.99 Ammortamento di attrezzature</b>		
2.2.1.05.99.999 Ammortamento di attrezzature n.a.c.	5.728	
<b>2.2.1.06 Ammortamento macchine per ufficio</b>		
<b>2.2.1.06.01 Ammortamento per ufficio</b>		
2.2.1.06.01.001 Ammortamento macchine per ufficio	1.097	
<b>2.2.1.09 Ammortamento beni immobili</b>		
<b>2.2.1.09.99 Ammortamento di altri beni immobili diversi</b>		
2.2.1.09.99.001 Ammortamento di altri beni immobili diversi	13.896	
<b>2.2.1.99 Ammortamento altri beni materiali</b>		
<b>2.2.1.99.99 Ammortamento di altri beni materiali diversi</b>		
2.2.1.09.99.999 Ammortamento di altri beni materiali diversi	2.629	
<b>2.2.1.99 Ammortamento altri beni materiali</b>		
<b>2.2.1.99.99 Ammortamento di altri beni materiali diversi</b>		
2.2.1.09.99.999 Ammortamento di altri beni materiali diversi		
<b>2.2.3 Svalutazioni di immobilizzazioni materiali</b>		
<b>2.2.3.99 Svalutazione di altri beni materiali</b>		
<b>2.2.3.99.99 Svalutazione di altri beni materiali diversi</b>		
2.2.3.99.99.999 Svalutazione di altri beni materiali diversi		

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

	2020	
	Parziali	Totali
<b>2.3 Trasferimenti correnti</b>		
<b>2.3.1 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche</b>		
<b>2.3.1.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali</b>		
<b>2.3.1.01.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali</b>		
2.3.1.01.01.020 Trasferimenti correnti al Ministero dell'Economia in attuazione di norme in materia di contenimento di spesa	22.331	
<b>Totale componenti negative della gestione (2)</b>		1.233.406
<b>DIFFERENZA TRA COMPONENTI POSITIVE E COMPONENTI NEGATIVE DELLA GESTIONE</b>		619.956
<b>3) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
<b>3.2 Proventi finanziari</b>		
<b>3.2.3 Altri proventi finanziari</b>		
<b>3.2.3.05 Interessi attivi da depositi bancari o postali</b>		
<b>2.1.1.02 Altri beni di consumo</b>		
2.1.1.01.02.001 Carta, cancelleria e stampati		
3.2.3.05.01 Interessi attivi da depositi bancari o postali	10	
<b>Totale proventi ed oneri finanziari (3)</b>		10
<b>4) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		
<b>4.1 Rivalutazioni</b>		
<b>4.1.3 Rivalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni</b>		
<b>3.2.3.05 Interessi attivi da depositi bancari o postali</b>		
<b>2.1.1.02 Altri beni di consumo</b>		
<b>4.1.3.01 Rivalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni</b>		
<b>4.1.3.01.01 Rivalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni</b>		
4.1.3.01.01.001 Rivalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
<b>4.2 Svalutazioni</b>		
<b>4.2.3 Svalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni</b>		
<b>4.2.3.01 Svalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni</b>		
<b>4.2.3.01.01 Svalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni</b>		
4.2.3.01.01.001 Svalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
<b>4.1.3.01.01 Rivalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni</b>		
4.1.3.01.01.001 Rivalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (4)</b>		
Risultato prima delle imposte (1-2+/-3+/-4)		619.967
Imposte dell'esercizio		
<b>Avanzo/Disavanzo</b>		619.967

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

				2020	2019	DIFFERENZE
<b>1. Attivo</b>				<b>4.175.159</b>	<b>3.483.242</b>	<b>691.916</b>
<b>1.1 Crediti verso soci e partecinanti</b>						
1.1.1 Crediti verso i soci per versamenti ancora dovuti						
1.1.2 Crediti verso Amministrazioni per versamenti di fondo di dotazione ancora dovuto						
<b>1.2 Immobilizzazioni</b>				<b>927.872</b>	<b>587.779</b>	<b>340.093</b>
<b>1.2.1 Immobilizzazioni immateriali</b>						
1.2.1.01 Costi di impianto e di ampliamento						
1.2.1.02 Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità						
1.2.1.03 Diritti di brevetto, utilizzazione di opere dell'ingegno e software						
1.2.1.04 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili						
1.2.1.05 Avviamento						
1.2.1.06 Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti						
1.2.1.06.01 Acconti per realizzazione beni immateriali						
1.2.1.06.01.01 Acconti per realizzazione beni immateriali						
1.2.1.06.01.01.001 Acconti per realizzazione beni immateriali						
1.2.1.06.02 Software						
1.2.1.06.02.01 Software						
1.2.1.06.02.01.001 Software						
1.2.1.06.99 Altre opere immateriali						
1.2.1.06.99.01 Altre opere immateriali						
1.2.1.06.99.01.001 Altre opere immateriali						
<b>1.2.2 Immobilizzazioni materiali</b>				<b>927.872</b>	<b>587.779</b>	<b>340.093</b>
<b>1.2.2.01 Beni demaniali</b>						
<b>1.2.2.02 Immobilizzazioni materiali non demaniali</b>						
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				19.764	0	19.764
1.2.2.02.01.01.001 Fondo ammortamento				3.953	0	3.953
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						
1.2.2.02.01.03.001 Fondo ammortamento						
1.2.2.02.03 Mobili e arredi						
1.2.2.02.03.01 Mobili e arredi per ufficio						
1.2.2.02.03.01.001 Mobili e arredi per ufficio						
1.2.2.02.03.01.001 Fondo ammortamento						
1.2.2.02.04 Impianti e macchinari						
1.2.2.02.04.01 Macchinari						
1.2.2.02.04.01.001 Macchinari				1.839.916	1.660.633	179.283
1.2.2.02.04.01.001 Fondo ammortamento				1.531.125	1.353.973	177.152
1.2.2.02.05 Attrezzature						
1.2.2.02.05.99 Attrezzature n.a.c.						
1.2.2.02.05.99.999 Attrezzature n.a.c.				163.644	163.644	
1.2.2.02.05.99.999 Fondo ammortamento				87.626	81.898	5.728
1.2.2.02.06 Macchine per ufficio						
1.2.2.02.06.01 Macchine per ufficio						
1.2.2.02.06.01.001 Macchine per ufficio				90.202	84.182	6.020
1.2.2.02.06.01.001 Fondo ammortamento				82.154	81.056	1.097
1.2.2.02.09 Beni immobili						
1.2.2.02.09.02 Fabbricati ad uso commerciale e istituzionale						
1.2.2.02.09.02.001 Fabbricati e terreni ad uso commerciale e istituzionale				397.027	397.027	
1.2.2.02.09.02.001 Fondo ammortamento				238.746	224.850	13.896
1.2.2.02.09.10 Infrastrutture idrauliche						
1.2.2.02.09.10.001 Infrastrutture idrauliche				339.482		339.482
1.2.2.02.09.10.001 Fondo ammortamento						
1.2.2.02.12 Altri beni materiali						
1.2.2.02.12.99 Altri beni materiali diversi						
1.2.2.02.12.99.999 Altri beni materiali diversi				75.112	75.112	
1.2.2.02.12.99.999 Fondo ammortamento				57.063	54.434	2.629
1.2.2.02.13 Terreni						
1.2.2.02.13.01 Terreni agricoli						
1.2.2.02.13.01.001 Terreni agricoli				3.393	3.393	
<b>1.3 Attivo circolante</b>				<b>3.247.287</b>	<b>2.895.463</b>	<b>351.823</b>
<b>1.3.1 Rimanenze</b>				<b>43.781</b>	<b>43.781</b>	
1.3.1.01 Rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo						
1.3.1.01.01 Rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo						
1.3.1.01.01.01 Rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo						
1.3.1.01.01.01.001 Rimanenze di quote di materie prime, sussidiarie e di consumo				43.781	43.781	
<b>1.3.2 Crediti</b>				<b>202.455</b>	<b>332.497</b>	<b>-130.042</b>
1.3.2.02 Crediti verso clienti e utenti						
1.3.2.02.02 Crediti da fitti, noleggi e locazioni						
1.3.2.02.03.03 Interessi attivi da depositi bancari e postali						
1.3.1.01.01.001 Interessi attivi da depositi bancari						
1.3.2.08.04.11 Depositi cauzionali verso terzi						
1.3.2.08.04.11.001 Depositi cauzionali presso terzi				446	446	
1.3.2.08.04.99 Crediti diversi						
1.3.2.08.04.99.001 Crediti diversi				202.009	332.051	-130.042
1.3.2.08.04.99.001 Crediti diversi						
<b>1.3.3 Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>				<b>516</b>	<b>516</b>	
1.3.3.01 Partecipazioni						
1.3.3.01.02 Partecipazioni in altre imprese						
1.3.3.01.02.01 Partecipazioni in altre imprese						
1.3.3.01.02.01.001 Partecipazioni in altre imprese				516	516	
<b>1.3.4 Disponibilità liquide</b>				<b>3.000.534</b>	<b>2.518.669</b>	<b>481.865</b>
1.3.4.01 Conto di tesoreria						
1.3.4.01.01 Istituto tesoriere/cassiere						
1.3.4.01.01.001 Istituto tesoriere/cassiere				3.000.534	2.518.669	481.865
1.3.4.02 Altri depositi bancari e postali						
1.3.4.03 Assegni						
1.3.4.04 Denaro e valori in cassa						
<b>1.4 Ratei e risconti</b>						
1.4.1 Ratei attivi						
1.4.2 Risconti attivi						



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

## STATO PATRIMONIALE

<b>2 Passivo</b>			<b>4.175.159</b>	<b>3.483.242</b>	<b>691.917</b>
<b>2.1 Patrimonio netto</b>			<b>1.479.339</b>	<b>859.372</b>	<b>619.967</b>
2.1.1 Capitale					
2.1.2 Riserve			<b>859.372</b>	<b>1.028.689</b>	<b>-169.317</b>
2.1.2.01 Riserve da utili					
2.1.2.01.03 Avanzi (disavanzo) portati a nuovo					
2.1.2.01.03.01 Avanzi (disavanzo) portati a nuovo					
2.1.2.01.03.01.001 Avanzi (disavanzo) portati a nuovo			859.372	1.028.689	-169.317
2.1.3 Altri conferimenti di capitale					
2.1.4 Risultato economico dell'esercizio			<b>619.967</b>	<b>-169.317</b>	<b>789.284</b>
2.1.4.01 Risultato economico dell'esercizio					
2.1.4.01.01 Risultato economico dell'esercizio					
2.1.4.01.01.01 Risultato economico dell'esercizio					
2.1.4.01.01.01.001 Risultato economico dell'esercizio			619.967	-169.317	789.284
<b>2.3 Fondo per trattamento fine rapporto</b>			<b>217.443</b>	<b>258.249</b>	<b>-40.807</b>
2.3.1 Fondo per trattamento fine rapporto			<b>217.443</b>	<b>258.249</b>	<b>-40.807</b>
2.3.1.01 Fondo per trattamento fine rapporto					
2.3.1.01.01 Fondo per trattamento fine rapporto					
2.3.1.01.01.001 Fondo per trattamento fine rapporto			217.443	258.249	-40.807
<b>2.4 Debiti</b>			<b>906.360</b>	<b>726.493</b>	<b>179.867</b>
2.4.2 Debiti verso fornitori			<b>906.360</b>	<b>726.493</b>	<b>179.867</b>
2.4.2.01 Debiti verso fornitori					
2.4.2.01.01 Debiti verso fornitori					
2.4.2.01.01.001 Debiti verso fornitori			906.360	726.493	179.867
<b>2.5 Ratei e risconti e contributi agli investimenti</b>			<b>1.572.018</b>	<b>1.639.128</b>	<b>-67.110</b>
2.5.1 Ratei passivi					
2.5.2 Risconti passivi			1.572.018	1.639.128	-67.110
<b>3 Conti d'ordine</b>					
3.1 Impegni, beni di terzi e garanzie					

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE		ENTRATE																	
CODICE	N°	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						RESIDUI A INIZIO ESERCIZIO	GESTIONE RESIDUI ATTIVI				GESTIONE DI CASSA			TOTALE RESIDUI ATTIVI A TERMINE ESERCIZIO		
			PREVISIONI			SOMME ACCERTATE				RISCOSSI	RESIDUI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE in+ / in-				
			INIZIALI	VARIAZIONI in + / in -	DEFINITIVE	Risorse	Rimaste da Riscuotere	Totali Accertam.			DIFFEREN. RISPETTO PREVISIONI in+ / in-	RIMASTI DA RISCOUOT.				TOTALI		VARIAZ. in+ / in-	
		1. CENTRO RESP. AMM. "CONSORZIO DEL TICINO"																	
		<b>1.1 Titolo I - ENTRATE CORRENTI</b>																	
		<b>1.1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>																	
111100	1	1.1.1.1 - ALIQ. CONTRIB. A CARICO DEGLI ISCRITTI Contributo utenti	1.329.723		1.329.723	1.290.595		1.290.595	-39.128					1.329.723	1.290.595	-39.128			
111200	2	1.1.1.2 - QUOTE DI PARTECIPAZIONE ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI Contributo straordinario utenti																	
		1.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASF. CORRENTI																	
		1.1.2.1 - TRASFERIMENTI DALLO STATO																	
		1.1.2.2 - TRASFERIMENTI DALLE REGIONI																	
		1.1.2.3 - TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE																	
		1.1.2.4 - TRASFERIM. DA ALTRI ENTI PUBBLICI																	
		<b>1.1.3 - ALTRE ENTRATE</b>																	
113100	5	1.1.3.1 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI Ricavi dalla vendita di pubblicazioni Proventi derivanti dalla prestazione di servizi Realizzi per cessione materiale fuori uso								332.051	130.042	202.009	332.051	332.051	130.042	-202.009		202.009	
113200	6	1.1.3.2 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI Affitti di immobili (terreni ed altri beni patrimoniali)	8.000		8.000	9.439		9.439	1.439					8.000	9.439	1.439			
113210	7	1.1.3.3 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI Interessi attivi sui mutui, depositi e conti/correnti	100		100	10		10	-90					100	10	-90			
113300	8	1.1.3.4 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI Rimborso da fondo ENPAIA per pensioni		82.847	82.847	83.218		83.218	371					82.847	83.218	371			
113310	9	1.1.3.4 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI Entrate eventuali Recuperi e rimborsi diversi		82.847	82.847	83.218		83.218	371					82.847	83.218	371			
		<b>TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI</b>	1.337.823	82.847	1.420.670	1.383.263		1.383.263	-37.407	332.051	130.042	202.009	332.051	1.752.721	1.513.305	-239.416		202.009	
		1. CENTRO RESP. AMM. "CONSORZIO DEL TICINO"																	
		<b>1.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>																	
		1.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI																	
121100	10	1.2.1.1 - ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI Vendita Terreni																	
		1.2.1.2 - ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE																	
		1.2.1.3 - REALIZZO DI VALORI MOBILIARI Cessione partecipazioni Cessione di conferimenti e quote in altri enti Realizzi di titoli emessi o garantiti dallo Stato Realizzi di obbligazioni e cartelle fondiarie Riscossione di buoni postali Riscossione di crediti diversi																	
		1.2.1.4 - RISCOSSIONE CREDITI Prelevamenti di depositi bancari Riscossioni i mutui a medio e lungo termine Incassi annualità opere regolazione e semestr. scontate a terzi Riscossioni di prestiti ed anticipazioni a breve termine Ritiro di depositi a cauzione presso terzi Riscossione di crediti diversi																	
122200	14	1.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE 1.2.2.1 - TRASFERIMENTI DALLO STATO Trasferimenti da Ministeri		400.000	400.000	403.000		403.000	3.000					400.000	403.000	3.000			
		1.2.2.2 - TRASFERIMENTI DALLE REGIONI																	
		1.2.2.3 - TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE																	
		1.2.2.4 - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI																	
		1.2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI																	
		1.2.3.1 - ASSUNZIONE DI MUTUI																	
		1.2.3.2 - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI																	
		1.2.3.3 - EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI																	
		<b>TOTALE GENERALE ENTRATE IN C/CAPITALE</b>		400.000	400.000	403.000		403.000	3.000					400.000	403.000	3.000			
		1. CENTRO RESP. AMM. "CONSORZIO DEL TICINO"																	
		<b>1.3 TITOLO III - GESTIONI SPECIALI</b>																	
		1.3.1																	
		<b>TOTALE GENERALE ENTRATE GEST. SPECIALI</b>																	
		<b>1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>																	
		1.4.1 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO																	
141100	29	1.4.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO Fondo ENPAIA	200	767	967	767		767	-200					967	767	-200			
141110	30	Fondo Piccola Cassa	5.000		5.000	5.000		5.000						5.000	5.000				
141120	31	Rimborso di somme pagate per c/terzi	2.000		2.000	1.024		1.024	-976					2.000	1.024	-976			
141130	32	Fondo CARIPLO																	
		<b>TOTALE GENERALE ENTRATE PART. DI GIRO</b>	7.200	767	7.967	6.791		6.791	-1.176					7.967	6.791	-1.176			
		<b>TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO</b>	7.200	767	7.967	6.791		6.791	-1.176					7.967	6.791	-1.176			
		<b>Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità amm/va "Consorzio del Ticino"</b>																	
		<b>TITOLO I</b>	1.337.823	82.847	1.420.670	1.383.263		1.383.263	-37.407	332.051	130.042	202.009	332.051	1.752.721	1.513.305	-239.416		202.009	
		<b>TITOLO II</b>		400.000	400.000	403.000		403.000	3.000					400.000	403.000	3.000			
		<b>TITOLO III</b>																	
		<b>TITOLO IV</b>	7.200	767	7.967	6.791		6.791	-1.176					7.967	6.791	-1.176			
		<b>TOTALE DELLE ENTRATE</b>	1.345.023	483.613	1.828.636	1.793.054		1.793.054	-35.583	332.051	130.042	202.009	332.051	2.160.687	1.923.095	-237.592		202.009	
		DISAVANZO/AVANZO FINANZIARIO Avanzo vincolato Fondo iniziale di cassa		354.077	354.077									2.518.669	2.518.669				
		<b>TOTALE GENERALE</b>	1.345.023	837.690	2.182.713	1.793.054		1.793.054	-35.583	332.051	130.042	202.009	332.051	4.679.356	4.441.764	-237.592		202.009	

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE		USCITE													TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO			
COD.	N°	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						DIFFEREN. RISPETTO PREVISIONI in+ / in-	RESIDUI A INIZIO ESERCIZIO	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				GESTIONE DI CASSA			
			PREVISIONI		DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE		TOTALI IMPEGNI			PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZ. in+ / in-	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE in+ / in-	
INIZIALI	VARIAZIONI in + / in -	PAGATE	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI IMPEGNI		PAGATI	RIMASTI DA PAGARE		TOTALI	VARIAZ. in+ / in-								PREVISIONI
		1. CENTRO RESP. AMM. "CONSORZIO DEL TICINO"																
		<b>1.1 Titolo 1 - USCITE CORRENTI</b>																
		<b>1.1.1 - FUNZIONAMENTO</b>																
		1.1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE																
111110	1	Rimborsi alla Presidenza																
111120	2	Comp., ind. e rimb. componenti organi coll. di amm.	29.098		29.098	11.686		11.686	-17.412					29.098	11.686	-17.412		
111130	3	Compensi, indennità e rimborsi ai Revisori dei Conti	30.000		30.000	12.322		12.322	-17.678					30.000	12.322	-17.678		
		1.1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO																
111200	5	Stipendi ed altri assegni fissi al personale	364.554	10.136	374.690	310.307		310.307	-64.383					374.690	310.307	-64.383		
111210	6	Buoni mensa	10.000		10.000	7.966		7.966	-2.034					10.000	7.966	-2.034		
111230	7	Trattamento accessorio parastato	16.527	-3.240	13.287	7.282	5.287	12.569	-718	4.749	4.130	620	4.749	18.036	11.411	-6.625	5.907	
111240	8	Indennità e rimborso spese viaggi per missioni	15.000		15.000	5.393		5.393	-9.607					15.000	5.393	-9.607		
111250	9	Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	120.000	24.000	144.000	112.414	11.086	123.500	-20.500	12.359	12.359		12.359	156.359	124.773	-31.586	11.086	
111260	10	Altri oneri sociali a carico dell'Ente (Enpaia/Inail*)	20.000		20.000	15.217	1.755	16.972	-3.028	1.746	1.746		1.746	21.746	16.963	-4.783	1.755	
111270	11	Corsi per il personale e partecipazione alle spese per corsi indetti da enti, istituzioni e amm. varie	3.000		3.000				-3.000					3.000		-3.000		
		1.1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI																
111300	13	Acq. di materiale di consumo, di libri, giornali e noleggio di materiale tecnico	48.124	-3.733	44.391	33.005	2.339	35.344	-9.047	119	119		119	44.510	33.124	-11.386	2.339	
111310	15	Uscite di rappresentanza	869		869	465		465	-405					869	465	-405		
111320	16	Fitto di locali e spese di condominio	37.500		37.500	36.937	563	37.500		1.132	1.132		1.132	38.632	38.070	-563	563	
111330	17	Spese per energia elettrica	1.000		1.000	877	123	1.000		356	356		356	1.356	1.233	-123	123	
111340	18	Spese telefoniche, servizi vari	4.290		4.290	4.284		4.284	-6	391	391		391	4.681	4.676	-6		
111350	19	Manut., riparaz. e adattam. locali sede e relativi imp.																
111360	20	Spese per pubblicità																
111370	21	Premi di assicurazione	7.300		7.300	6.876		6.876	-424					7.300	6.876	-424		
111380	22	Spese per l'organizz. e partecip. a comm., conv. ecc.																
		<b>1.1.2 - INTERVENTI DIVERSI</b>																
		1.1.2.1 - USCITE PER PRESTAZ. ISTITUZIONALI																
112100	23	Manutenzioni e riparazioni straordinarie																
112110	24	Manutenzione ordinaria ed esercizio della regolazione	96.702	100.000	196.702	94.144		94.144	-102.558	104.415	4.409	100.006	104.415	301.117	98.553	-202.564	100.006	
112120	25	Spese per studi, onorari, ricerche, rilevaz. e pubb. Obblighi ittiogenici																
12140	27	Progetto Verbano								334.042	90.503	243.539	334.042	334.042	90.503	-243.539	243.539	
112160	29	Registro Italiano Dighe	179.229	110.829	290.058	83.402		83.402	-206.656	260.480	20.689	239.791	260.480	550.538	104.092	-446.447	239.791	
112180	31	Spese per Centro di Competenza/DMV fiume Ticino	160.969		160.969	110.234		110.234	-50.735	2.603	2.603	0	2.603	163.572	112.838	-50.735	0	
		1.1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI																
		Allo Stato																
		Alle Regioni																
		Ad altri enti del settore pubblico																
		Altri trasferimenti passivi																
		1.1.2.3 - ONERI FINANZIARI																
		Interessi passivi																
		1.1.2.4 - ONERI TRIBUTARI																
112400	32	Imposte, tasse e tributi vari	43.314	7.500	50.814	38.981	3.958	42.938	-7.876	4.101	4.101		4.101	54.915	43.081	-11.833	3.958	
112500	33	Oneri diversi di gestione	20.300	-20.300														
		1.1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI																
		Restituzione e rimborsi diversi																
		1.1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																
112600	34	Uscite per liti (legali), arbitraggi, risarcimenti ed acc.	5.000		5.000	4.173	827	5.000						5.000	4.173	-827	827	
112610	35	Fondi speciali per rinnovi contrattuali in corso																
112620	36	Fondo di riserva	8.000		8.000				-8.000					8.000		-8.000		
112630	37	Uscite per O.I.V.	4.600		4.600	4.600		4.600						4.600	4.600			
112640	37,1	Trasferimenti correnti		22.331	22.331	22.331		22.331						22.331	22.331			
		<b>1.1.3 - ONERI COMUNI</b>																
		<b>1.1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI</b>																
		1.1.4.1 - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA																
		Pensioni a carico dell'ente																
		1.1.4.2 - ACCANTONAM. AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO																
114200	38	TFS/TFR Parastato	20.000	60.118	80.118	60.218	19.901	80.118		20.000	490		490	100.118	60.707	-39.411	19.901	
		<b>1.1.5. ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI</b>																
		1.1.5.1 - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA																
		<b>TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI</b>	1.245.376	307.641	1.553.017	983.114	45.838	1.028.951	-524.066	746.494	143.027	583.956	726.984	2.299.511	1.126.141	-1.173.370	629.794	
		<b>CENTRO DI RESP. "Consorzio del Ticino"</b>																
		<b>1.2 Titolo II - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>																
		<b>1.2.1 INVESTIMENTI</b>																
		1.2.1.1 ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI																
121100	39	Infrastrutture idriche		400.000	400.000	248.771	151.229	400.000						400.000	248.771	-151.229	151.229	



## CONTO ECONOMICO

	2020		2019	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	1.290.595		1.379.723	
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	562.768		399.518	
<b>Totale valore della produzione (A)</b>		<b>1.853.363</b>		<b>1.779.241</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	312.955		1.073.154	
7) per servizi	56.402		76.174	
8) per godimento beni di terzi	37.500		37.613	
9) per il personale				
a) salari e stipendi	322.876		312.378	
b) oneri sociali	140.471		135.273	
c) trattamento di fine rapporto			20.000	
d) trattamento di quiescenza e simili	80.118			
e) altri costi	13.360		21.625	
10) Ammortamenti e svalutazioni	204.455		200.091	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			12.678	
12) Accantonamenti per rischi				
13) Accantonamenti ai fondi per oneri				
14) Oneri diversi di gestione	65.269		59.572	
<b>Totale costi (B)</b>		<b>1.233.406</b>		<b>1.948.558</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>619.957</b>		<b>-169.317</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	10		0	
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari				
17bis) Utili e perdite su scambi				
<b>Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17) (C)</b>		<b>10</b>		<b>0</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
<b>Totale rettifiche di valore (D)</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
Risultato prima delle imposte (A-B+/-C+/-D)		<b>619.967</b>		<b>-169.317</b>
Imposte dell'esercizio				
<b>Avanzo/Disavanzo</b>		<b>619.967</b>		<b>-169.317</b>

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

**STATO PATRIMONIALE**

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2020	2019		2020	2019
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO 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	859.372	1.028.689
8) Manutenzioni straordinarie e migli. su beni di terzi			IX. Avanzo (disavanzo) econ. d'esercizio	619.967	-169.317
9) Altre			Totale patrimonio netto (A)	1.479.339	859.372
Totale					
II. Immobilizzazioni materiali			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
1) Terreni e fabbricati	400.419	400.419	1) per contributi a destinazione vincolata		
2) Infrastrutture idriche	339.482		2) per contributi indistinti per la gestione		
2) Impianti e attrezzature	163.644	163.644	3) per contributi in natura		
3) Opere di regolazione	1.839.916	1.660.633	Totale Contributi in conto capitale (B)		
4) Automezzi e barche	19.764				
5) Immobilizzazioni in corso					
6) Mobili e macchine d'ufficio	90.202	84.182			
7) Altri beni	75.112	75.112			
Totale	2.928.539	2.383.991			
Fondo ammortamenti	2.000.667	1.796.212			
Totale	927.872	587.779			
III. Immobil. Finanz. con separata indicaz. per ciascuna 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	217.443	258.249
b) verso imprese collegate			Totale tratt. di fine rapporto (D)	217.443	258.249
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici					
d) verso altri					
3) Altri titoli			E) RESIDUI PASSIVI, con sep. Indicaz. per ciascuna voce, degli importi esig. oltre l'eser. successivo		
4) Crediti finanziari diversi			1) obbligazioni		
Totale			2) verso le banche		
Totale immobilizzazioni (B)	927.872	587.779	3) verso altri finanziatori		
			4) acconti		
C) ATTIVO CIRCOLANTE			5) debiti verso fornitori	906.360	726.493
I. Rimanenze			6) rappresentati da titoli di credito		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	43.781	43.781	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 sicur. 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.		
Totale	43.781	43.781	12) debiti diversi		
			Totale debiti (E)	906.360	726.493

**STATO PATRIMONIALE**

<b>ATTIVITA'</b>	<b>ANNO</b>	<b>ANNO</b>	<b>PASSIVITA'</b>	<b>ANNO</b>	<b>ANNO</b>
	<b>2020</b>	<b>2019</b>		<b>2020</b>	<b>2019</b>
II. Resid. Attiv. con separ. indicaz. per ciasc. voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			F) RATEI E RISCOINTI		
1) Crediti verso utenti, clienti, ecc.			1) Ratei passivi	1.572.018	1.639.128
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi.			2) Risconti passivi		
3) Crediti verso imprese controllate collegate			3) Aggio su prestiti		
4) Crediti verso lo Stato ed altri sogg. pubblici			4) Riserve tecniche		
4-bis) Crediti tributari					
4-ter) Imposte anticipate					
5) Crediti verso altri	202.455	332.497			
<b>Totale</b>	<b>202.455</b>	<b>332.497</b>	<b>Totale ratei e risconti (F)</b>	<b>1.572.018</b>	<b>1.639.128</b>
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					
<b>Totale</b>	<b>516</b>	<b>516</b>			
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari e postali	3.000.534	2.518.669			
2) assegni					
3) denaro e valori in cassa					
<b>Totale</b>	<b>3.000.534</b>	<b>2.518.669</b>			
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>3.247.287</b>	<b>2.895.463</b>			
D) RATEI E RISCOINTI					
1) Ratei attivi					
2) Risconti attivi					
<b>Totale ratei e risconto (D)</b>					
<b>Totale attivo</b>	<b>4.175.159</b>	<b>3.483.242</b>	<b>Totale passivo e netto</b>	<b>4.175.159</b>	<b>3.483.242</b>

# **NOTA INTEGRATIVA E RELAZIONE SULLA GESTIONE**

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

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

Il Rendiconto Generale 2020, nelle more dell'entrata in vigore del nuovo regolamento di cui all'art. 4 del D.Lgs. n. 91/2011, è stato predisposto secondo lo schema di bilancio previsto dal D.P.R. n. 97/2003 raccordato con le voci del piano integrato di cui al D.P.R. n. 132/2013.

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

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

- Immobilizzazioni

Sono iscritte al costo di acquisto.

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

- Crediti

Sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzo.

- Rimanenze

Sono iscritte al costo medio d'acquisto.

- Trattamento di fine rapporto

Nella voce “Fondo per trattamento di fine rapporto”, ai sensi della legge 122/2010 è confluita, e quindi diventata base di calcolo TFR, la buonuscita 31/12/2010 del personale non dirigente del comparto Enti Pubblici non Economici. Sulle rivalutazioni è stata regolarmente trattenuta e versata l'imposta sostitutiva dell'17%.

- Residui attivi e passivi

Ai sensi dell'art. 40 del D.P.R. 97/2003 le variazioni intervenute sono state evidenziate distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo, così come deliberate dal Consiglio di Amministrazione nella riunione del 27/01/2021 ed approvate dal Collegio dei Revisori con verbale n. 506 del 25/01/2020.



<b>Situazione dei RESIDUI ATTIVI relativi agli anni precedenti il 2020</b>						
<b>CAP.</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>ANNO di accertamento</b>	<b>IMPORTO INIZIALE</b>	<b>RISCOSSIONI</b>	<b>IMPORTO INESIGIBILE</b>	<b>IMPORTO FINALE</b>
1.1	Proventi da servizi n.a.c.	2019	332.050,80	130.041,69	-	202.009,11
	<b>TOTALE</b>		<b>332.050,80</b>	<b>130.041,69</b>	<b>-</b>	<b>202.009,11</b>

<b>Situazione dei RESIDUI PASSIVI relativi agli anni precedenti il 2020</b>						
<b>CAP.</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>ANNO di accertamento</b>	<b>IMPORTO INIZIALE</b>	<b>PAGAMENTI</b>	<b>IMPORTI NON DOVUTI</b>	<b>IMPORTO FINALE</b>
4	Indennità e altri compensi	2019	4.749,32	4.129,64	-	619,68
6	Contributi obbligatori per il personale	2019	12.359,01	12.359,01	-	-
7	Altre spese per il personale	2019	1.745,90	1.745,90	-	-
8	Contributi per indennità di servizio	2019	20.000,00	489,90	19.510,10	-
9	Irap	2019	4.100,82	4.100,82	-	-
32	Telefonia fissa	2019	391,15	391,15	-	-
34	Spese per energia	2019	355,65	355,65	-	-
35	Spese di condominio	2019	1.132,45	1.132,45	-	-
40	Oneri per servizio di Tesoreria	2019	119,00	119,00	-	-
45	Altre spese correnti n.a.c.	2018/19	701.540,34	118.203,66	-	583.336,68
	<b>TOTALE</b>		<b>746.493,64</b>	<b>143.027,18</b>	<b>19.510,10</b>	<b>583.956,36</b>

<b>TABELLA DI ACCERTAMENTO DEI RESIDUI</b>		<b>PASSIVI</b>
relativi all' anno		<b>2020</b>
<b>CAP.</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO €</b>
4	Indennità e altri compensi	5.286,90
6	Contributi obbligatori per il personale	11.086,13
7	Spese per il personale	1.754,51
8	Contributi per indennità di servizio	19.900,57
9	Irap	3.957,69
34	Spese per energia	123,12
35	Spese di condominio	562,66
40	Oneri per servizio di Tesoreria	2.339,33
41	Altre spese legali	826,92
49.1	Infrastrutture idriche	151.228,75
50	Altre spese in c/capitale n.a.c.	145.237,61
	<b>Totale residui €</b>	<b>342.304,19</b>

### 1.2.2 MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

- AMMORTAMENTI**

Le quote di ammortamento sono state calcolate con i coefficienti previsti dal D.M. 31/12/1988 per i beni entrati in funzione dall'1.01.1989 e dal D.M. 29/10/1974 per i beni entrati in funzione fino al 31/12/1988. Le opere di regolazione sono iscritte in bilancio, nell'importo a suo tempo rivalutato con i coefficienti fissati dalla legge 2/2/1952 n. 74.

## 1.2.2 MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

### 1) 1.2.2.02.04 MACCHINARI (OPERE DI REGOLAZIONE)

Costo originario di pertinenza dello Stato	€	233.238
Costo originario di pertinenza degli Utenti	€	1.427.395
Maggiorazione 2020	€	179.283
Ammortamento esercizi precedenti (aliqu. 5%)	€	1.355.973
Ammortamento dell'esercizio	€	177.152
Valore a fine esercizio	€	308.791

### 2) 1.2.2.02.05 ATTREZZATURE n.a.c.

Costo originario impianti e attrezzature	€	163.644
Ammortamento esercizi precedenti (aliqu. 3,5%)	€	81.745
Ammortamento dell'esercizio	€	5.728
Valore a fine esercizio	€	76.018

### 3) 1.2.2.02.09.02 FABBRICATI AD USO ISTITUZIONALE

Costo originario terreni e fabbricati	€	397.026
Ammortamento (sui fabbricati) esercizi precedenti (aliqu. 3,5%)	€	224.850
Ammortamento (sui fabbricati) dell'esercizio	€	3.896
Valore a fine esercizio	€	158.280

### 4) 1.2.2.02.06.01 MACCHINE D'UFFICIO

Costo originario	€	84.182
Incremento dell'esercizio	€	6.020
Ammortamento esercizi precedenti (aliqu. 12%)	€	81.056
Ammortamento dell'esercizio	€	1.097
Valore a fine esercizio	€	8.048

### 5) 1.2.2.02.12.99 ALTRI BENI MATERIALI

Costo originario	€	75.112
Ammortamento esercizi precedenti	€	54.434
Ammortamento dell'esercizio	€	2.629
Valore a fine esercizio	€	18.049

## VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE ALTRE VOCI DI BILANCIO

### ATTIVO

Rimanenze di magazzino	2019	€	43.781
Rimanenze di magazzino	2020	€	43.781

Immobilizzazioni finanziarie: crediti verso altri	2019	€	446
	2020	€	446

Trattasi di depositi cauzionali iscritti al valore originario.

Residui attivi	2019	€	332.051
	2020	€	202.009

Trattasi del contributo Interreg per progetto “Il lago Maggiore, il fiume Ticino sublacuale e le aree naturali protette – Verifica e sperimentazione di scenari di gestione sostenibili e condivisi”

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	2019	€	516
	2020	€	516

La voce corrisponde alla partecipazione azionaria nella Società Nerò srl ex Immobiliare di via Santa Teresa – Roma iscritta al costo originario. E' in corso la procedura di alienazione.

Disponibilità liquide	2019	€	2.518.669
	2020	€	3.000.534

Depositare presso la Banca Tesoriera Intesa Sanpaolo AG/1877.

### PASSIVO

Patrimonio netto	2019	€	859.372
	2020	€	1.479.339

Il patrimonio varia per effetto dell'avanzo economico d'esercizio pari a € 619.967.

Trattamento di fine rapporto	2019	€	258.249
	2020	€	217.542

Include gli accantonamenti, a tutto il 31 dicembre 2020, riferiti ai sei dipendenti a libro paga inquadrati secondo la normativa giuridico/economica del comparto Enti Pubblici non Economici:

Esistenza all'01.01	€	258.249
Movimentazioni dell'esercizio	€	40.717
Esistenza al 31.12	€	<u>217.542</u>

L'importo di € 217.443 risulta per € 197.542 parte vincolata dell'avanzo di amministrazione ed € 19.901 quale residuo passivo esercizio 2020.

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

	2019	€	746.493
Residui passivi			
	2020	€	926.261

La voce è così composta:

Cap. 4	Indennità e altri compensi	€	5.906
Cap. 6	Contributi obbligatori per il personale	€	11.086
Cap. 7	Spese per il personale	€	1.755
Cap. 8	Contributi per indennità di servizio	€	19.901
Cap. 9	Imposta Regionale sulle attività produttive	€	3.958
Cap. 34	Spese per energia	€	123
Cap. 35	Spese di condominio	€	562
Cap. 40	Oneri per il servizio di Tesoreria	€	2.339
Cap. 41	Spese legali	€	827
Cap. 45	Altre spese correnti n.a.c.	€	583.337
Cap. 49.1	Infrastrutture idriche	€	151.229
Cap. 50	Altre spese c/capitale n.a.c.	€	145.238

## CONTO ECONOMICO

Componenti positivi della gestione (valore della produzione)	2020	€	1.853.373
Componenti negativi della gestione (costi della produzione)	2020	€	1.233.406
Avanzo economico	2020	€	619.967

## AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Dalla tabella dimostrativa dell'avanzo di amministrazione si desume un avanzo a fine esercizio di € 2.276.282 di cui € 197.641 vincolati al Fondo trattamento di fine rapporto e € 1.572.018 vincolati per manutenzione straordinaria Diga Miorina (Piano Invasi).

L'avanzo disponibile di € 506.623 confrontato con quello conseguito nel decorso esercizio di € 354.077 risulta superiore di € 152.546 e ciò per effetto dell'avanzo finanziario di competenza di pari importo. Di questo avanzo la somma di € 350.000 viene vincolata per la manutenzione straordinaria dei beni strumentali all'opera regolatrice, mentre l'importo di € 156.623 sarà interamente applicato al bilancio preventivo 2021 con apposita delibera di variazione come disposto dall'art. 45 punto 4 del D.P.R. 97/2003.

## RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

### Entrate

Gli accertamenti hanno raggiunto l'importo di € 1.793.054 ed hanno determinato, rispetto all'importo di introiti definitivi previsti di € 1.828.636 un decremento di € 35.583 dato dalla somma algebrica tra il decremento di parte corrente di € 37.407, l'incremento in c/capitale di € 3.000 ed il decremento registrato nelle partite di giro di € 1.176. Il maggior decremento di parte corrente di € 39.128 afferisce al riscontro passivo 2019 per prima rata quota associativa 2020 Consorzio Est Ticino Villorosi. In c/capitale si registra il versamento della I quota di contributo per lavori di manutenzione straordinaria I Fase Sbarramento Miorina.

Le partite di giro di € 6.791 registrano un incremento di € 301 rispetto alle corrispondenti uscite e si riferiscono ad "Altre entrate per partite di giro" (fondo piccola cassa per le minute spese) per € 5.000, ad "Altre entrate per c/terzi" (f.do ENPAIA) per € 767 di imposta sostitutiva su TFR dipendente assunto con contratto collettivo nazionale dirigenti Consorzi di Bonifica e per € 1.024 a "Rimborsi per acquisto di servizi per c/terzi".

### Spese

Le spese impegnate sono state di € 1.640.507 contro € 2.182.713 di spese previste in via definitiva. Le minori spese di € 542.206 si riferiscono alle spese correnti per € 524.066, a quelle in conto capitale per € 16.663 e a partite di giro per € 1477.

Le spese correnti di € 1.028.951 rappresentano circa il 63% del totale spese ed attengono: redditi di lavoro dipendente e altre spese di personale € 330.842, contributi a carico dell'Ente € 220.589, imposte e tasse a carico dell'Ente € 42.938, acquisto di beni e servizi € 20.575, organi e incarichi istituzionali dell'Amministrazione € 24.008, rappresentanza e servizi per trasferta € 5.858 (di cui € 5.393 riferiti al rimborso km e pedaggi autostradali al Direttore e al personale tecnico addetto al servizio di controllo diga e strumentazione di monitoraggio installata nel bacino imbrifero del lago Maggiore e dell'emissario fiume Ticino), utenze e canoni € 14.504, locazione immobili € 28.280, servizi ausiliari, amministrativi e finanziari € 19.770, trasferimenti correnti € 22.331, premi di assicurazione € 6.875 ed altre spese correnti n.a.c. € 292.381.

Gli Oneri per il personale in attività di servizio, comprensivi delle competenze fisse, accessorie ed oneri riflessi, si riferiscono ad un organico di 7 unità in servizio al 31/12: 1 dirigente, 2 impiegati e 4 operai.

La spesa in conto capitale si riferisce all'acquisto di computer, n. 2 poltrone letto per foresteria e lavori I fase Miorina.

## LEGGE DI BILANCIO 2020 N. 160/2019

In ottemperanza alle disposizioni di cui all'art. 1, comma 591 della Legge di Bilancio 2020 si è provveduto alla rideterminazione delle previsioni di spesa per costi intermedi applicando il valore medio sostenuto per le medesime finalità negli esercizi finanziari 2016, 2017 e 2018 come risulta dai relativi rendiconti regolarmente approvati:

Come previsto dal comma 593 si è provveduto a verificare la presenza o meno di un surplus nelle entrate 2020 rispetto a quelle accertate nell'esercizio 2018, che avrebbe permesso il superamento del limite delle spese per l'acquisto di beni e servizi.

STANZIAMENTO U.1.03 da BIL. PREV. 2021	164.050,00
<b>SPESE COVID</b>	<b>0,00</b>
<b>SPESE SECURITY</b>	<b>0,00</b>
STANZIAMENTO U.1.03 da BIL. PREV. 2021 SU CUI APPLICARE IL LIMITE	164.050,00
MEDIA TRIENNIO 2016-2018	152.340,67
SURPLUS MAGGIORI ENTRATE (2020-2018)	
<b>RIDUZIONE DA EFFETTUARE</b>	<b>11.709,33</b>

Entrate correnti 2020 (al netto di quanto indicato al comma 593, L. 160/2019)	1.383.263,04
Entrate correnti 2018 (al netto di quanto indicato al comma 593, L. 160/2019)	1.407.883,00
SURPLUS	-24.619,96

Non essendosi verificato un surplus, con delibera del Consiglio di Amministrazione del 29 aprile 2021 è stata approvata la Determinazione Dirigenziale n. 10 del 21 aprile 2021 che ha disposto la riduzione di € 11.709,33 sui seguenti capitoli di Bilancio Preventivo 2021:

Cap. 16	Altri beni di consumo	€ 2.709,33
Cap. 18	Organi istituzionali – rimborsi	€ 4.000,00
Cap. 19	Compensi agli Organi istituzionali - Revisori	€ 5.000,00

## ANDAMENTO DELLA REGOLAZIONE

Anche quest'anno la stagione irrigua è iniziata nell'ambito della sperimentazione del limite superiore estivo, che fino al 7 maggio era fissato a +1,25 e che è stato elevato a +1,35 in esito a una riunione dell'Osservatorio permanente sugli utilizzi idrici nel distretto del Po in cui è stato indicato il livello di severità idrica "medio – colore arancione – con precipitazioni".

Fino ad aprile il lago ha registrato un costante calo di livello, poi a maggio un paio di eventi di pioggia hanno permesso di reinvasare fino a +1,30, e a inizio giugno una morbida ha portato a +1,63.

Tuttavia, con una decisione che è parsa perlomeno inopportuna, nella riunione dell'11 giugno l'Osservatorio ha ricondotto il livello di severità allo stato di "normale – colore verde" ripristinando di fatto il limite superiore di sperimentazione estiva a +1,25.

Ciò ha costretto il Regolatore a lasciar calare il lago, che anche in virtù dei prelievi estivi pressochè ai massimi livelli di concessione e delle scarse precipitazioni è sceso fino ad agosto a -0,33.

Le piogge di fine agosto hanno permesso di recuperare oltre un metro di lago, che poi è nuovamente calato a +0,37.

La piena di ottobre, con 136 mm. di pioggia in 24 ore, ha raggiunto il colmo di +2,66 il giorno 5; l'accorta gestione della regolazione ha permesso poi di tenere il lago attorno a +0,80 per il resto dell'anno.

In definitiva la stagione irrigua si è conclusa in modo positivo per gli Utenti del Consorzio.

Alcuni dati della stagione irrigua 2020:

livello max raggiunto + 1,63 l'8 giugno

afflussi max 1795 mc/sec (8 giugno)

deflussi max 883 mc/sec (8 giugno);

mentre per l'intero anno

livello max raggiunto + 2,66 il 5 ottobre

afflussi max 3605 mc/sec (4 ottobre)

deflussi max 1463 mc/sec (5 ottobre).

I volumi erogati da aprile a settembre sono stati 3.184 milioni di metri cubi, un valore inferiore di 221 milioni a quello della precedente stagione, mentre le acque nuove sono state pari a 292 milioni.

### DATI IDROLOGICI RIASSUNTIVI

Volumi totali d'acqua utilizzati nell'ultimo quinquennio:

Anno	2016	2017	2018	2019	2020
Volumi (milioni di m <sup>3</sup> )	4.663	4.980	4.758	5.425	5.357

### PORTATE MEDIE DECADICHE E MENSILI AFFLUITE NEL LAGO MAGGIORE (m<sup>3</sup>/sec)

	G	F	M	A	M	G	L	A	S	O	N	D
dec. 1	256	160	139	140	249	590	224	110	244	1268	265	237
dec. 2	199	131	124	165	671	499	164	118	125	362	197	193
dec. 3	183	132	140	276	354	284	155	386	186	392	166	169
mese	212	142	135	194	423	458	180	211	185	665	209	199



**PORTATE MEDIE DECADICHE E MENSILI EROGATE DAL LAGO MAGGIORE (m<sup>3</sup>/sec)**

	G	F	M	A	M	G	L	A	S	O	N	D
dec. 1	245	168	177	181	248	571	268	176	289	981	217	191
dec. 2	201	163	146	200	534	556	268	144	224	553	233	191
dec. 3	189	151	147	234	348	312	234	138	175	402	194	191
mese	211	161	156	205	375	480	256	152	230	637	215	191

**Durata delle portate significative erogate dal lago:**

(tra parentesi i corrispondenti valori del 2019)

- n. 2 giorni con portate superiori a 1400 m<sup>3</sup>/sec ( 1)
- n. 3 giorni con portate superiori a 1300 m<sup>3</sup>/sec ( 6)
- n. 4 giorni con portate superiori a 1200 m<sup>3</sup>/sec (14)
- n. 5 giorni con portate superiori a 1100 m<sup>3</sup>/sec ( 1)
- n. 6 giorni con portate superiori a 1000 m<sup>3</sup>/sec ( 6)
- n. 7 giorni con portate superiori a 900 m<sup>3</sup>/sec (14)
- n. 13 giorni con portate superiori a 800 m<sup>3</sup>/sec (24)
- n. 20 giorni con portate superiori a 700 m<sup>3</sup>/sec (39)
- n. 25 giorni con portate superiori a 600 m<sup>3</sup>/sec (48)
- n. 34 giorni con portate superiori a 500 m<sup>3</sup>/sec (53)
- n. 48 giorni con portate superiori a 400 m<sup>3</sup>/sec (72)

**GRANDEZZE CARATTERISTICHE PER L'ANNO 2020**

(tra parentesi sono indicati i corrispondenti valori del 2019)

Portata media annua equivalente di afflusso	268 m <sup>3</sup> /sec	(315)
Portata media annua equivalente di deflusso	273 m <sup>3</sup> /sec	(316)
Portata massima afflusso (04/10/2020)	3605 m <sup>3</sup> /sec	(1893)
Portata massima deflusso (05/10/2020)	1463 m <sup>3</sup> /sec	(1021)
Portata minima afflusso (24/08/2020)	23 m <sup>3</sup> /sec	( 3)
Portata minima deflusso (25-30/08/2020)	92 m <sup>3</sup> /sec	(88)
Volume giornaliero medio afflussi	23,2 milioni di m <sup>3</sup>	(27,2)
Volume giornaliero medio deflussi	23,6 milioni di m <sup>3</sup>	(27,3)
Volume giornaliero massimo afflussi	311,5 milioni di m <sup>3</sup>	(163,6)
Volume giornaliero massimo deflussi	126,4 milioni di m <sup>3</sup>	(88,2)
Volume giornaliero minimo afflussi	2,0 milioni di m <sup>3</sup>	(0,3)
Volume giornaliero minimo deflussi	7,9 milioni di m <sup>3</sup>	(7,6)

# LAGO MAGGIORE

Afflussi progressivi da settembre a gennaio

Periodo 2011 - 2020

Milioni di m<sup>3</sup>

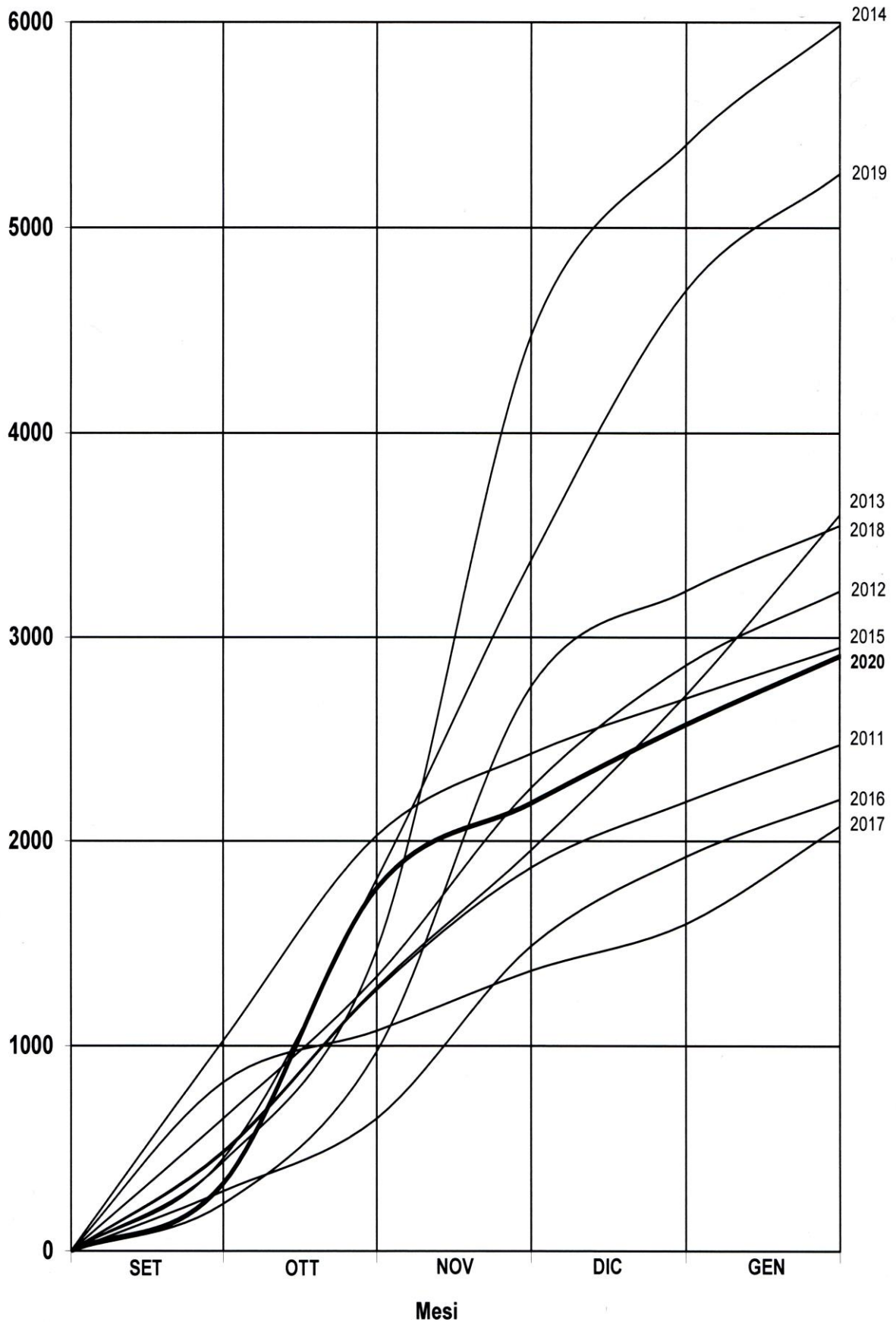


fig. 1

# LIVELLI DEL LAGO MAGGIORE ALL'IDROMETRO DI SESTO C. NEL 2020

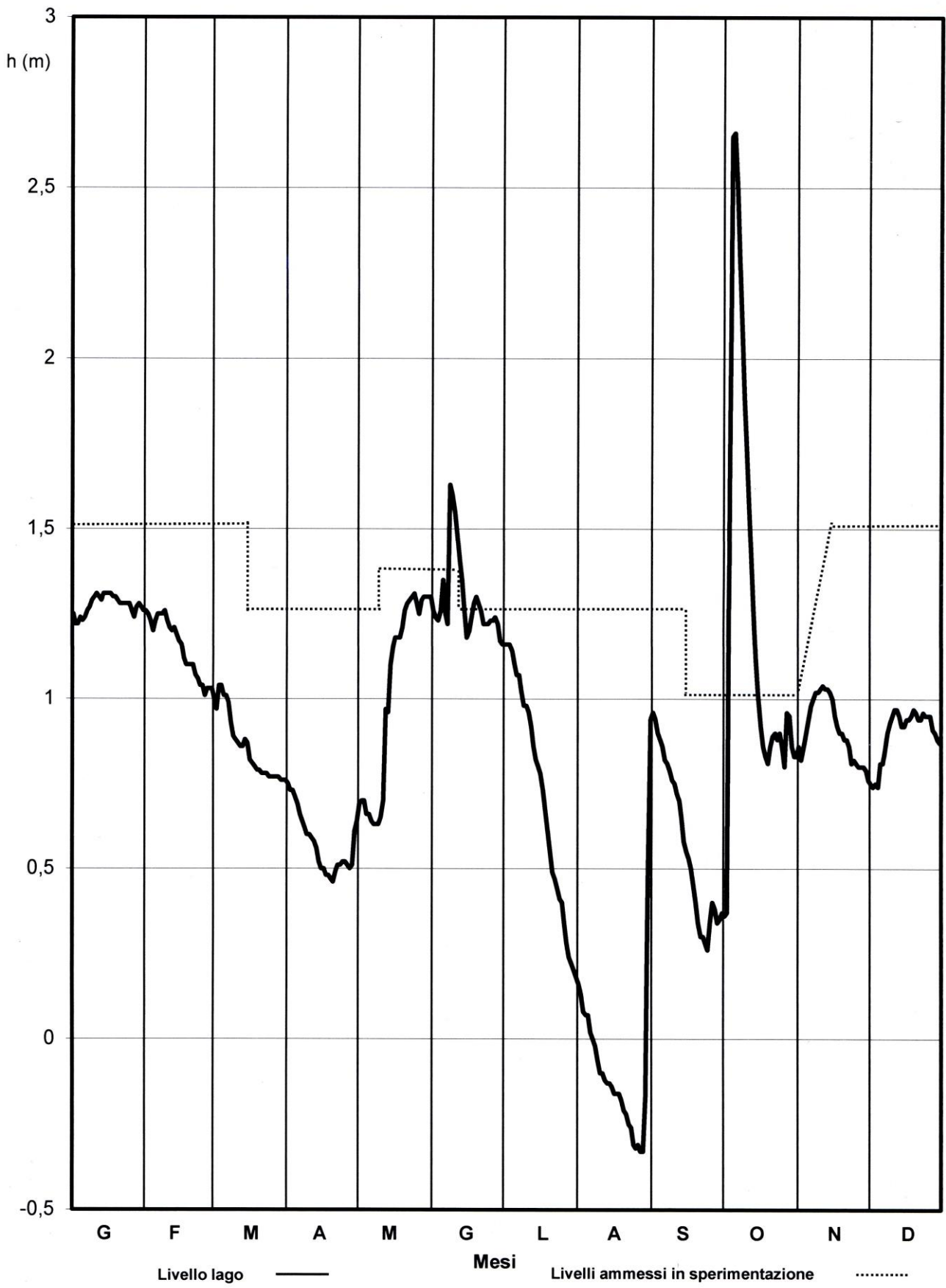


fig. 2

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio		€	2.518.669
Riscossioni	in c/competenza	€	1.793.054
	in c/residui	€	130.042
		€	1.923.095
Pagamenti	in c/competenza	€	1.298.203
	in c/residui	€	143.027
		€	1.441.230
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio		€	3.000.534
Residui attivi	degli esercizi precedenti dell'esercizio	€	202.009
		€	0
		€	202.009
Residui passivi	degli esercizi precedenti dell'esercizio	€	583.956
		€	342.304
		€	926.261
<b>Avanzo</b> d'amministrazione alla fine dell'esercizio		€	2.276.282

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2020 risulta così ripartita:			
<b>Parte vincolata</b>			
al F.do per trattamento di fine rapporto		€	197.641
Infrastrutture idriche (Piano Invasi)		€	1.572.018
Manutenzione straordinaria beni strumentali all'opera regolatrice		€	350.000
<b>Parte disponibile</b>		€	156.623
Parte di cui non si è prevista l'utilizzazione		€	0
Totale risultato di amministrazione		€	2.276.282

<b>PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI PREVENTIVO ASSESTATO 2020 - Codice COFOG -</b>		<b>Allegato 6</b> (D.M. Economia e Finanze 1 ottobre 2013)	
		Esercizio finanziario 2020	
		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		2.104.649	2.851.143
<b>COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici</b>			
<b>Totale missione 018</b>		<b>2.104.649</b>	<b>2.851.143</b>
Missione codice 032 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche			
01 Programma indirizzo politico		59.098	59.098
02 Programma servizi e affari generali		3.000	3.000
<b>COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici</b>			
<b>Totale missione 032</b>		<b>62.098</b>	<b>62.098</b>
Missione codice 033 - Fondi da ripartire			
01 Programma Fondi di riserva		8.000	8.000
<b>COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici</b>			
<b>Totale missione 033</b>		<b>8.000</b>	<b>8.000</b>
Missione codice 099 - Servizi per conto terzi e partite di giro			
99.1 Programma Spese relative alle attività gestionali per conto terzi		7.967	7.967
<b>COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici</b>			
<b>Totale missione 099</b>		<b>7.967</b>	<b>7.967</b>
<b>Totale Spese</b>		<b>2.182.713</b>	<b>2.929.207</b>

<b>PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI CONSUNTIVO 2020 - Codice COFOG -</b>		<b>Allegato 6</b> (D.M. Economia e Finanze 1 ottobre 2013)	
		Esercizio finanziario 2020	
		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		1.610.010	1.410.733
<b>COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici</b>			
<b>Totale missione 018</b>		<b>1.610.010</b>	<b>1.410.733</b>
Missione codice 032 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche			
01 Programma indirizzo politico		24.008	24.008
02 Programma servizi e affari generali		0	0
<b>COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici</b>			
<b>Totale missione 032</b>		<b>24.008</b>	<b>24.008</b>
Missione codice 033 - Fondi da ripartire			
01 Programma Fondi di riserva		0	0
<b>COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici</b>			
<b>Totale missione 033</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Missione codice 099 - Servizi per conto terzi e partite di giro			
99.1 Programma Spese relative alle attività gestionali per conto terzi		6.489	6.489
<b>COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici</b>			
<b>Totale missione 099</b>		<b>6.489</b>	<b>6.489</b>
<b>Totale Spese</b>		<b>1.640.507</b>	<b>1.441.230</b>

## INDICATORI DI BILANCIO ANNO 2020

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

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

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

Non avendo ancora il Ministero vigilante emesso il decreto suindicato, il Consorzio del Ticino ha utilizzato anche per il 2020 il piano di indicatori già applicato negli anni scorsi.

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

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

Il documento contenente il piano degli indicatori di bilancio e le relative modalità di calcolo è stato esaminato e approvato dal Consiglio di Amministrazione del Consorzio nella riunione del 20 ottobre 2016 in fase di approvazione del bilancio preventivo 2017.

Applicando alle modalità di calcolo i valori del bilancio consuntivo 2020 e quelli del bilancio preventivo assestato 2020, nonché i valori di  $K_{reg}$  e  $K_{equ}$  ottenuti in sede di valutazione degli obiettivi si sono ottenuti i risultati riportati nella tabella seguente:

Indicatore	Sigla	Valori attesi	Risultato atteso	note	Valori ottenuti
<b>Realizzazione fisica</b>	<b>K<sub>reg</sub></b>	>0,50 0,25 – 0,50 <0,25	ottimo buono normale	Regolazione per rendere disponibili nuovi volumi d'acqua	<b>0,37</b> <b>buono</b>
<b>Risultato</b>	<b>K<sub>ris</sub></b>	>1,10 1,10 – 0,90 < 0,90	scarso normale ottimo	Indirizzo politico e servizi generali	<b>0,39</b> <b>ottimo</b>
<b>Impatto</b>	<b>K<sub>equ</sub></b>	< 0,06 0,06 – 0,12 0,13 – 0,20 >0,20	ottimo buono normale non suff.	Ripartizione volumi d'acqua tra gli utenti	<b>0,16</b> <b>normale</b>
<b>Realizzazione finanziaria</b>	<b>K<sub>sv</sub></b>	>1,02 1,02 – 0,98 < 0,98	scarso normale ottimo	Spese per la gestione del Consorzio	<b>0,76</b> <b>ottimo</b>
<b>Fondi riserva</b>	<b>K<sub>rip</sub></b>	>1,10 1,10 – 0,90 < 0,90	scarso normale ottimo	Fondi da ripartire	<b>0</b> Non
<b>Attività gestionali c.t.</b>	<b>K<sub>ct</sub></b>	>1,10 1,10 – 0,90 < 0,90	scarso normale ottimo	Spese conto terzi e partite di giro	<b>0,75</b> <b>ottimo</b>

In particolare:

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

Per approfondimenti sulle modalità di calcolo si rimanda al Piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio pubblicato sul sito internet istituzionale [ticinoconsorzio.it](http://ticinoconsorzio.it) alla sezione "Amministrazione trasparente – Bilanci".



## ATTIVITA' DEL CONSORZIO NELL'ANNO 2020

### 1. Obiettivi

Gli obiettivi da raggiungere per la gestione ottimale dell'attività del Consorzio sono raggruppati in due categorie:

- gli obiettivi legati alle attività tipiche di missione del Consorzio (cd. attività core), che concorrono alla determinazione della performance sia organizzativa che individuale;
- gli obiettivi legati alle funzioni di supporto quali gestione del personale, gestione degli acquisti, comunicazione, digitalizzazione, trasparenza e anticorruzione , che concorrono alla determinazione della performance organizzativa.

Gli obiettivi che afferiscono alle attività tipiche del Consorzio sono quelli indicati nei sottostanti punti 1) e 2) che declinano la performance individuale e 3) che concorrono alla determinazione della performance organizzativa

1. Regolazione del lago Maggiore (performance individuale):
  - a. Ottimale accumulo e/o riduzione degli sfiori
  - b. Ottimale trasferimento stagionale
2. Efficienza nell'impiego delle risorse (performance individuale):
  - a. Manutenzione programmata diga
  - b. Attività di sperimentazione
  - c. Attività inerenti il centro di competenza di protezione civile (piene/lago; magre/bacino di valle)
  - d. Spese di indirizzo politico;
  - e. Spese per affari generali
  - f. Spese fondi di riserva
  - g. Spese attività gestionali per conto terzi;
3. Attuazione di piani di riparto e programmi gestione acque (performance organizzativa – valutazione partecipativa).

Gli obiettivi che afferiscono alle c.d. funzioni di supporto sono indicati al sottostante punto 4) e concorrono, unitamente alla c.d. valutazione partecipativa, alla determinazione della performance organizzativa così come indicato nel SMVP:

4. Attività di supporto (performance organizzativa):
  - a. Gestione risorse umane
  - b. Gestione approvvigionamento e immobili
  - c. Gestione risorse informatiche e digitalizzazione

Per l'anno 2020, in particolare, il piano triennale 2020 – 2022, approvato dal CdA del Consorzio nella seduta del 28 gennaio 2020, prevedeva gli obiettivi riportati nella tabella seguente, ciascuno dei quali rappresentato da un indicatore, a fianco del quale viene indicato il valore minimo ottenuto il quale l'obiettivo può dirsi raggiunto dal Consorzio.

ANNO 2020					
AREA	PERFORMANCE	OBIETTIVO	INDICATORE	RISULTATO MINIMO	DESCRIZIONE
1 - REGOLAZIONE	INDIVIDUALE	Capacità accumulo	Ka		rapporto acqua derivata/acqua afflusso
	INDIVIDUALE	Trasferimento stagionale	Ks		rapporto acqua derivata in estate/acqua derivata
	INDIVIDUALE	Indicatore finale regolazione	Kreg	>0,10	gestione ottimale della risorsa
2 - EFFICIENZA IMPIEGO RISORSE	INDIVIDUALE	Servizi istituzionali e generali	Kris		ottimizzazione spese di formazione del personale
	INDIVIDUALE	Tutela e conservazione del territorio	Ksv		Manutenzione della diga: - appalto lavori 1.a fase sostituzione portine - approvazioni progetto definitivo seconda fase - sostituzione olio carri manovra Sperimentazione - mantenimento quota +1,30 - ottenimento quota +1,50 Centro di competenza - miglioramento comunicazione gestione piene lago Siti internet - implementazione funzioni
	INDIVIDUALE	Fondi di riserva	Krip		Mantenimento invariata somma accantonata
	INDIVIDUALE	Spese attività conto terzi	Kct		Mantenimento invariata somma accantonata
	INDIVIDUALE	Indicatore riepilogativo	Kir	<1,02	Ottenimento pareggio di bilancio
3 - PIANI DI RIPARTO E GESTIONE ACQUE	ORGANIZZATIVA	Riparto acqua tra gli utenti	Kequ	<0,20	Ottimizzazione ripartizione acqua tra gli utenti
4 - RISORSE UMANE	ORGANIZZATIVA	copertura attività formative	Kform	>0,11	Almeno 1 dipendente l'anno avviato a corso di formazione
4 - APPROVVIGIONAM. E IMMOBILI	ORGANIZZATIVA	Ricorso convenzioni tipo CONSIP	Ksp	>0	Implementare il ricorso a convenzioni tipo Consip
	ORGANIZZATIVA	Tempestività pagamenti	ltp	<0	Giorni di pagamento sempre minori di giorni indicati in fattura
4 - GEST. INFORMATICA E DIGITALIZZAZIONE	ORGANIZZATIVA	comunicazioni digitali	Kdig1	>60	Aumentare il ricorso a comunicazioni digitali
	ORGANIZZATIVA	Firma digitale	Kdig2	>60	Aumentare il ricorso a firme digitali
4 - COMUNICAZIONE E TRASPARENZA	ORGANIZZATIVA	Consultazione portale tecnico	Kacc	>0,60	Implementare l'interesse alle informazioni riportate sul sito
	ORGANIZZATIVA	Grado di trasparenza dell'Amministrazione	Ktrasp	<0,60	Migliorare la trasparenza e la pubblicazione dei dati sul sito istituzionale

## 2. Risultati raggiunti

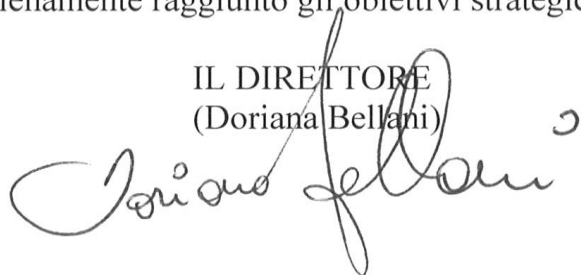
Si allega qui di seguito la tabella riepilogativa dei risultati raggiunti dal Consorzio nel 2020, ottenuti applicando i valori di ogni singolo indicatore presente nella tabella precedente.

CATEGORIA	AREA	OBIETTIVO/INDICATORE	SIMBOLO	VALORE CALCOLATO	VALORI DI RIFERIMENTO	RISULTATO OTTENUTO	NOTE
	1 - REGOLAZIONE	Capacità accumulo	Ka	0,37	>0,50 ottimo 0,25 - 0,49 buono 0,10 - 0,24 normale <0,10 non sufficiente	OBIETTIVO RAGGIUNTO OBIETTIVO RAGGIUNTO OBIETTIVO RAGGIUNTO OBIETTIVO NON RAGGIUNTO	n.b. questi indicatori sono fattori dell'indicatore Kreg
		Trasferimento stagionale	Ks				
		Indicatore finale regolazione	Kreg				
ATTIVITA' CORE	2 - EFFICIENZA IMPIEGO RISORSE	Servizi istituzionali e generali	Kris	0,53	<0,98 ottimo 0,98 - 1,02 normale >1,02 non sufficiente	OBIETTIVO RAGGIUNTO OBIETTIVO RAGGIUNTO OBIETTIVO RAGGIUNTO OBIETTIVO NON RAGGIUNTO	n.b. questi indicatori sono fattori dell'indicatore Kir
		Tutela e conservazione del territorio	Ksv				
		Fondi di riserva	Krip				
		Spese attività conto terzi	Kct				
		Indicatore riepilogativo	Kir				
	3 - PIANI DI RIPARTO E GESTIONE ACQUE	Riparto acqua tra gli utenti	Kequ	0,16	<0,06 ottimo 0,06 - 0,12 buono 0,13 - 0,20 normale >0,20 non sufficiente	OBIETTIVO RAGGIUNTO OBIETTIVO RAGGIUNTO OBIETTIVO RAGGIUNTO OBIETTIVO NON RAGGIUNTO	
	4 - RISORSE UMANE	copertura attività formative	Kform	0,50	>0,33 ottimo 0,33 - 0,22 buono 0,21 - 0,11 normale <0,11 non sufficiente	OBIETTIVO RAGGIUNTO OBIETTIVO RAGGIUNTO OBIETTIVO RAGGIUNTO OBIETTIVO NON RAGGIUNTO	
	4 - APPROVVIGIONAM. E IMMOBILI	Ricorso convenzioni tipo CONSIP	Ksp	0,004	>0,1 ottimo 0,1 - 0,01 buono 0,01 - 0,001 normale 0 non sufficiente	OBIETTIVO RAGGIUNTO OBIETTIVO RAGGIUNTO OBIETTIVO RAGGIUNTO OBIETTIVO NON RAGGIUNTO	N.B. il Consorzio non è assoggettato al disposto dell'art. 1 comma 7 del D.L. 95/2012 e succ. in quanto non inserito nel conto economico consolidato delle PP.AA.
		Tempestività pagamenti	ltp	-20	> -10 ottimo -9 - 0 normale >0 non sufficiente	OBIETTIVO RAGGIUNTO OBIETTIVO RAGGIUNTO OBIETTIVO NON RAGGIUNTO	
ATTIVITA' SUPPORTO	4 - GEST. INFORMATICA E DIGITALIZZAZIONE	Comunicazioni digitali	Kdig1	0,84	>0,90 ottimo 0,89 - 0,60 normale <0,60 non sufficiente	OBIETTIVO RAGGIUNTO OBIETTIVO RAGGIUNTO OBIETTIVO NON RAGGIUNTO	
		Firma digitale	Kdig2	0,66	>0,90 ottimo 0,89 - 0,60 normale <0,60 non sufficiente	OBIETTIVO RAGGIUNTO OBIETTIVO RAGGIUNTO OBIETTIVO NON RAGGIUNTO	
	4 - COMUNICAZIONE E TRASPARENZA	Consultazione portale tecnico	Kacc	99,91	>1 ottimo 0,61 - 1 normale <0,60 non sufficiente	OBIETTIVO RAGGIUNTO OBIETTIVO RAGGIUNTO OBIETTIVO NON RAGGIUNTO	
		Grado di trasparenza dell'Amministrazione	Ktrasp	0,93	>0,90 ottimo 0,89 - 0,60 normale <0,60 non sufficiente	OBIETTIVO RAGGIUNTO OBIETTIVO RAGGIUNTO OBIETTIVO NON RAGGIUNTO	

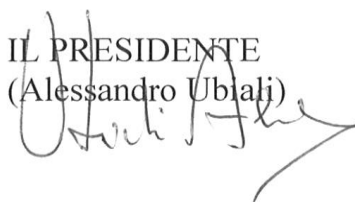
### 3 Considerazioni finali

In base a quanto sopra riportato, si deve concludere che il Consorzio del Ticino ha pienamente raggiunto gli obiettivi strategici fissati per l'attività istituzionale per l'anno 2020.

IL DIRETTORE  
(Doriana Bellani)

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Doriana Bellani', written in a cursive style.

IL PRESIDENTE  
(Alessandro Ubbiali)

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Alessandro Ubbiali', written in a cursive style.

Consorzio del Ticino

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI**  
**AL RENDICONTO GENERALE DELL'ESERCIZIO**  
**FINANZIARIO 2020**

Il Rendiconto Generale dell'esercizio finanziario 2020, predisposto dal Direttore del Consorzio ai sensi dell'art. 10, comma 13, del vigente Statuto consortile, è stato trasmesso al Collegio dei Revisori dei Conti, per il relativo parere di competenza, con mail del 21 aprile 2021.

Detto elaborato contabile, redatto in base al Regolamento di Amministrazione e contabilità di cui all'articolo 48 del D.P.R. n. 97/2003 per gli enti pubblici non economici, si compone dei seguenti documenti:

- Rendiconto Finanziario Gestionale
- Stato Patrimoniale
- Piano Economico
- Nota Integrativa e Relazione sulla gestione
- Situazione amministrativa al 31/12/2020

Come previsto dalla Circolare MEF n. 27 del 9 settembre 2015, in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio degli enti ed organismi in contabilità, i conti del "Rendiconto finanziario gestionale dello "Stato patrimoniale" e del "Piano Economico", di cui al D.P.R. n. 97/2003 sono stati raccordati con le voci del piano dei conti integrato di cui al D.P.R. n. 132/2013, recante il "Regolamento concernente le modalità di

adozione del piano dei conti integrato”, rispettando la correlazione minima richiesta e individuata nel V livello del piano dei conti.

Parte integrante del Rendiconto Generale è anche il prospetto riepilogativo delle spese per Missioni e Programmi che definisce l’attività istituzionale del Consorzio, le missioni per lo sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell’ambiente, per servizi istituzionali e generali, per fondi da ripartire e per servizi conto terzi e partite di giro.

In conformità a quanto previsto dal DPCM 18 settembre 2012, è stato, inoltre, redatto il Piano degli indicatori e dei risultati attesi, nel quale figurano n. 4 gruppi di indicatori presi a riferimento, e per ciascuno di essi vengono dettagliate le modalità di calcolo e i valori attesi con i diversi valori ottenuti.

Applicando gli indicatori di riferimento agli obiettivi 2020 individuati dal C.d.A. del Consorzio nella seduta del 28 gennaio 2020 si può certificare che il Consorzio del Ticino ha pienamente raggiunto gli obiettivi strategici fissati per l’attività istituzionale 2020.

La nota integrativa, redatta in forma abbreviata, fornisce le informazioni sull’andamento della gestione e sui fatti di maggior rilievo dell’esercizio 2020 e illustra le varie voci del rendiconto, le variazioni intervenute rispetto al preventivo e i criteri di valutazione che le hanno determinate.

Il Collegio prende in esame il Rendiconto Generale per l’esercizio 2020 che è così riassunto nelle seguenti tabelle:

**QUADRO RIASSUNTIVO DEL RENDICONTO FINANZIARIO ANNO 2020**

<b>Entrate</b>	<b>Previsione iniziale Euro</b>	<b>Variazioni Euro</b>	<b>Previsione definitiva Euro</b>	<b>Somme accertate Euro</b>	<b>Somme accert. Riscosse Euro</b>	<b>Somme accert. da riscuotere Euro</b>	
<i>Entrate Correnti</i>	1.337.823	82.847	1.420.670	1.383.263	1.383.263		0
<i>Entrate conto capitale</i>	0	400.000	400.000	403.000	403.000		0
<i>Partite Giro</i>	7.200	767	7.967	6.791	6.791		0
<b>Totale Entrate</b>	<b>1.345.023</b>	<b>483.613</b>	<b>1.828.636</b>	<b>1.793.054</b>	<b>1.793.054</b>		<b>0</b>
<i>Avanzo amministrazione utilizzato</i>		354.077	354.077				
<b>Totale Generale</b>	<b>1.345.023</b>	<b>837.690</b>	<b>2.182.713</b>	<b>1.793.054</b>	<b>1.793.054</b>		<b>0</b>

<b>Spese</b>	<b>Previsione iniziale Euro</b>	<b>Variazioni Euro</b>	<b>Previsione definitiva Euro</b>	<b>Somme impegnate Euro</b>	<b>Pagamenti Euro</b>	<b>Rimasti da pagare Euro</b>
<i>Uscite correnti</i>	1.245.376	307.641	1553.017	1.028.951	983.114	45.838
<i>Uscite conto capitale</i>	92.447	529.283	621.730	605.067	308.600	296.466
<i>Partite Giro Titolo III</i>	7.200	767	7.967	6.489	6.489	0
<b>Totale Spese</b>	<b>1.345.023</b>	<b>837.690</b>	<b>2.182.713</b>	<b>1.640.507</b>	<b>1.298.203</b>	<b>342.304</b>
<i>Avanzo finanziario</i>				152.546		
<b>Totale Generale</b>	<b>1.345.023</b>	<b>837.690</b>	<b>2.182.713</b>	<b>1.793.054</b>	<b>1.298.203</b>	<b>342.304</b>

Il Rendiconto generale 2020, presenta un avanzo finanziario di competenza di € 152.546, pari alla differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate, come appresso indicato:

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	1.793.054
TOTALE USCITE IMPEGNATE	1.640.507
<b>AVANZO FINANZIARIO DI COMPETENZA</b>	<b>152.546</b>

**Situazione di equilibrio dati di cassa**

Prospetto riepilogativo dati di cassa	Anno 2020
Saldo cassa iniziale	2.518.669
Riscossioni	4.441.764
Pagamenti	1.441.230
<b>Saldo finale di cassa</b>	<b>3.000.534</b>

La gestione ha registrato l'applicazione dell'avanzo di amministrazione 2019 di € 354.077 ed evidenzia nel Rendiconto finanziario un avanzo finanziario di competenza di € 152.546.

Le previsioni iniziali delle entrate e delle uscite correnti, pari rispettivamente ad € 1.337.823 ed € 1.245.376, sono conformi con quelle indicate nel bilancio di previsione 2020 ed hanno subito variazioni in aumento rispettivamente di € 82.847 e di € 307.641, mentre le partite di giro inizialmente previste per € 7.200 hanno subito variazioni per € 767.

Le spese in conto capitale di € 92.447 previste nel documento previsionale, hanno subito una variazione in aumento di € 529.283.

Le entrate in conto capitale hanno subito una variazione positiva di € 400.000.

La SITUAZIONE AMMINISTRATIVA evidenzia il risultato finale di amministrazione pari ad € 2.276.282, come da seguente tabella:

	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
<b>Fondo di cassa al 1° gennaio 2020</b>			<b>2.518.669</b>
RISCOSSIONI	130.042	1.793.054	1.923.095
PAGAMENTI	143.027	1.298.203	1.441.230
<b>Fondo di cassa al 31 dicembre 2020</b>			<b>3.000.534</b>
<b>RESIDUI esercizi precedenti</b>		<b>RESIDUI dell'esercizio</b>	
RESIDUI ATTIVI	202.009	0	202.009
RESIDUI PASSIVI	583.956	342.304	926.261
<b>Avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2020</b>			<b>2.276.282</b>

La gestione di cassa ha dato luogo a:

- riscossioni pari ad € 1.923.095 con scostamenti complessivi in meno di € 237.592, dovuti a minor entrate correnti di € 239.416, maggior entrate in conto capitale per € 3.000 e minor entrate di € 1.176 nelle partite di giro;
- pagamenti pari ad € 1.441.230, con scostamenti in meno di € 1.487.977 che afferiscono per € 1.173.370 alle spese correnti, per € 313.130 alle spese in conto capitale e per € 1.477 a partite di giro.

Il saldo di cassa alla fine dell'esercizio corrisponde con le risultanze del conto dell'Istituto cassiere al 31 dicembre 2020 che ammonta precisamente ad € 3.000.534, depositato presso la Banca Intesa San Paolo Ag. 1877 Tesoriera del Consorzio IBAN IT71G0306909441100000300006.

La situazione amministrativa espone un avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2020 di € 2.276.282, di cui € 197.641 vincolati al fondo per Trattamento di fine rapporto, € 1.572.018 vincolati alle Infrastrutture Idriche (Piano Invasi) ed € 156.623 di parte



parte disponibile.

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

Residui attivi al 01/01/2020	Incassi	Residui ancora da incassare	Radiazione residui attivi	Residui attivi ancora in essere	Residui attivi anno 2020	Totale residui al 31/12/2020
332.051	130.042	202.009	0	0	202.009	202.009

Alla data della presente relazione, i residui attivi di fine esercizio risultano ancora di € 202.009.

Residui passivi al 01/01/2020	Pagamenti	Residui ancora da pagare	Radiazione residui passivi	Residui passivi ancora in essere	Residui passivi anno 2020	Totale residui al 31/12/2020
746.494	143.027	583.956	19.510	583.956	342.304	926.261

Alla data della presente relazione, i residui passivi di fine esercizio risultano pagati per € 143.027,18.

Con Determinazione del Direttore del Consorzio n. 1 del 4 gennaio 2021 è stato effettuato il riaccertamento dei residui, come risulta da verbale del Collegio dei revisori n. 1/2021 del 25 gennaio 2021.

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

CONTO ECONOMICO	
1) Componenti positivi della gestione	1.853.363
2) Componenti negativi della gestione	1.233.406
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	619.956
3) Proventi e oneri finanziari	10
4) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0
Risultato prima delle imposte (1-2 ±3±4)	619.967
Imposte dell'esercizio	0
<b>Disavanzo Economico</b>	<b>619.967</b>

I componenti positivi della gestione sono determinati per la maggior parte dai ricavi delle quote associative dei Consorziati, mentre i componenti negativi attengono ai costi della produzione e agli oneri per il personale, composto da n. 7 dipendenti in servizio al 31.12.2020 (consistenza numerica inferiore rispetto a quella esistente al 31.12.2019), di cui n. 1 dirigente con il contratto collettivo nazionale dei dirigenti dei Consorzi di bonifica, n. 2 impiegati e n. 4 operai con il contratto collettivo nazionale del

personale non dirigente degli Enti Pubblici non Economici, come previsto dal Decreto Interministeriale 2728 del 30/9/85).

La SITUAZIONE PATRIMONIALE viene rappresentata nella seguente tabella:

<b>1 ATTIVITA'</b>	<b>VALORI AL 31/12/2019</b>	<b>VALORI AL 31/12/2020</b>
<b>1.1 Crediti verso soci e partecipanti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1.2 Immobilizzazioni:</b>	<b>587.779</b>	<b>927.872</b>
Immobilizzazioni Immateriali	0	0
Immobilizzazioni Materiali	587.779	927.872
<b>1.2 Attivo circolante:</b>	<b>2.895.463</b>	<b>3.247.287</b>
Rimanenze	43.781	43.781
Crediti	332.497	202.455
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	516	516
Disponibilità liquide	2.518.669	3.000.534
<b>1.4 Ratei e Risconti:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ratei e risconti	0	0
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	<b>3.483.242</b>	<b>4.175.159</b>
<b>2 PASSIVITA'</b>	<b>VALORI AL 31/12/2019</b>	<b>VALORI AL 31/12/2020</b>
<b>2.1 Patrimonio netto</b>	<b>859.372</b>	<b>1.479.339</b>
Capitale	0	0
Riserve	1.028.689	859.372
Altri Conferimenti di capitale	0	0
Risultato economico dell'esercizio (disavanzo)	-169.317	619.967
<b>2.3 Fondo per trattamento fine rapporto</b>	<b>258.249</b>	<b>217.443</b>
<b>2.4 Debiti</b>	<b>726.493</b>	<b>906.360</b>
<b>2.5 Ratei e risconti</b>	<b>1.639.128</b>	<b>1.572.018</b>
Ratei passivi	0	0
Risconti passivi	1.639.128	1.572.018
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>	<b>3.483.242</b>	<b>4.175.159</b>

Il patrimonio netto al 31 dicembre 2020, pari ad € 1.479.339, risulta incrementato rispetto al precedente esercizio per effetto del risultato economico positivo dell'esercizio di 619.967.

Le quote di ammortamento sono state calcolate con i coefficienti previsti dal D.M. 29/10/1974 per i beni entrati in funzione fino al

31/12/1988 e dal D.M. 31.12.1988 per i beni entrati in funzione dall'01/01/89 .

I depositi cauzionali risultano regolarmente iscritti per il valore originario.

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono costituite dalla partecipazione nella Società ex Immobiliare di via Santa Teresa di Roma, attualmente Nerò srl, che è iscritta al costo originario, pari al valore nominale della stessa.

In proposito, si da atto che il Consorzio ha provveduto alla razionalizzazione periodica della partecipazione societaria e ha iniziato la procedura per la vendita delle azioni possedute che alla data della presente relazione non risulta ancora conclusa.

Il Collegio dei Revisori precisa che:

- le voci indicate nel Rendiconto generale sono conformi alle risultanze della contabilità regolarmente tenuta e riflettono anche le riduzioni conseguenti all'applicazione della normativa sul contenimento della spesa;
- lo stato patrimoniale ed il conto economico sono stati compilati in osservanza delle norme vigenti;
- come previsto dalla normativa vigente le risultanze di bilancio sono state arrotondate per eccesso pertanto alcuni importi risultano difformi;
- la relazione illustrativa sulla gestione è congrua con i dati del conto consuntivo.

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

- 1) il Rendiconto 2020 chiude con un maggior avanzo di amministrazione disponibile di € 156.623 che, ai sensi dell'art. 45 punto 4 del DPR 97/2003, verrà applicato al Bilancio Preventivo 2021 per la realizzazione dei fini istituzionali;
- 2) E' stato pienamente rispettato il disposto dell'art. 1 commi 591, 592, 593 della Legge di Bilancio 2020. La spesa preventivata per l'acquisto di beni e servizi per l'esercizio 2020 era stata valutata in € 170.148,00, che rispetto alla media del triennio 2016-2018 pari a € 152.340,67 registrava un maggior importo di € 17.807,33 che è stato coperto ex comma 593 con il surplus di € 19.814,00 delle entrate incassate rispetto a quelle accertate nell'esercizio 2018;
- 3) Con mandato n. 273 del 02.07.2020 è stata versata al Bilancio dello Stato in unica soluzione la somma di € 22.300,60 in attuazione del disposto del comma 594 della citata Legge Finanziaria, comprensiva di € 2.030,60 quale maggiorazione prevista dalla norma.

Il Collegio dei Revisori prende atto che ai sensi della legge n. 244/2007 (Legge Finanziaria 2008) – art. 1. commi 209 – 214 e successivi provvedimenti normativi, a far data dal 31 marzo 2015 l'ente ha provveduto al caricamento delle anagrafiche nell'indice

IPA ed ha comunicato ai fornitori il codice IPA per poter ricevere le fatture in formato elettronico, l'indice di tempestività dei pagamenti per l'esercizio 2020 è risultato pari a -20, quindi con un anticipo rispetto alle scadenze naturali di più di 20 giorni.

L'Organo di revisione accerta inoltre che:

con riferimento all'obbligo di cui all'art. 7, comma 4 bis del D.L. 35/2013, convertito con Legge 64/2013 il Consorzio ha provveduto a notificare alla "Piattaforma Crediti Commerciali" l'assenza di posizioni debitorie per somme dovute per somministrazioni, forniture, appalti e per obbligazioni relative a prestazioni professionali;

come richiesto dall'Ufficio VII dell'Ispettorato Generale di Finanza – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato – Ministero dell'Economia e delle Finanze l'Ente si è conformato alle novità introdotte dalla legge di Bilancio 2020. In ottemperanza alle disposizioni di cui all'articolo 1, comma 591 della Legge di bilancio 2020 ha provveduto alla rideterminazione delle previsioni di spesa per costi intermedi, disponendo con determinazione n. 10 del 21 aprile 2021 la riduzione di € 11.709,33 sui seguenti capitoli di bilancio 2021:

cap. 16 – Altri beni di consumo € 2.709,33

cap. 18 – Organi istituzionali – rimborsi € 4.000,00

cap. 19 – Compensi agli Organi istituzionali – Revisori € 5.000,00.

Tenuto conto di tutto quanto sopra esposto, rilevato e proposto il Collegio attesta la corrispondenza del rendiconto alle

risultanze della gestione ed esprime parere favorevole all'approvazione del Rendiconto Generale dell'esercizio finanziario 2020 da parte del Consiglio di Amministrazione.

I Componenti del Collegio FLORA Ferdinando e RUDONI Franco danno mandato al Presidente di firmare la presente relazione con modalità elettronica in nome e per loro conto.

Milano, 28 aprile 2021

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott.ssa Cinzia Iucci

Dott. Ferdinando Flora

Dott. Franco Rudoni



Digitally signed by  
IUCCI CINZIA  
C = IT

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

Da inviare a: Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato - Ispettorato Generale di Finanza

All' Ufficio II per gli Enti ed organismi operanti nella sfera di competenza del Ministero della salute e delle strutture sanitarie presenti sul territorio nazionale- [indirizzo e-mail: igf.ufficio2.rgs@tesoro.it](mailto:igf.ufficio2.rgs@tesoro.it)All' Ufficio IV per gli Enti ed organismi operanti nella sfera di competenza dei Ministeri: dell'istruzione; dell'università e della ricerca; per i beni e le attività culturali e del turismo. - [indirizzo e-mail: igf.ufficio4.rgs@tesoro.it](mailto:igf.ufficio4.rgs@tesoro.it)All' Ufficio VII per gli Enti ed organismi operanti nella sfera di competenza della Presidenza del Consiglio dei Ministri e dei Ministeri: dell'economia e finanze; delle politiche agricole, alimentari e forestali; dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare; delle infrastrutture e dei trasporti; dello sviluppo economico relativamente all'area delle comunicazioni. - [indirizzo e-mail: igf.ufficio7.rgs@tesoro.it](mailto:igf.ufficio7.rgs@tesoro.it)All' Ufficio VIII per gli Enti ed organismi pubblici operanti nella sfera di competenza dei Ministeri: dell'interno; degli affari esteri; della giustizia; del lavoro e delle politiche sociali; della difesa; dello sviluppo economico - ad esclusione dell'area relativa alle comunicazioni. - [indirizzo e-mail: igf.ufficio8.rgs@tesoro.it](mailto:igf.ufficio8.rgs@tesoro.it)

Denominazione Ente: Consorzio del Ticino

## PRIMA SEZIONE

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

## D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008

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

## D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010

Disposizioni di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare 2020
Art. 6 comma 3 come modificato dall'art. 10, c.5, del D.L. n. 210/2015, (Indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo 10% su importi risultanti alla data 30 aprile 2010) NB: per le Autorità portuali tenere conto anche della previsione di cui all'art. 5, c.14, del D.L. n. 95/2012	1.506,00	151,00	1.657,00
Art. 6 comma 7 (Incarichi di consulenza)			
Art. 6 comma 8 (Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza)	3.478,00	348,00	3.826,00
Art. 6 comma 9 (Spese per sponsorizzazioni)			
Art. 6 comma 12 (Spese per missioni)			
Art. 6 comma 13 (Spese per la formazione)			
<b>Totale</b>	4.984,00	499,00	5.483,00

## L. n. 244/2007 modificata. L. n. 122/2010

Disposizione di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare 2020
Art. 2 commi 618* e 623 L. n. 244/2007 - *come modificato dall'art. 8, c.1, della L. n. 122/2010 - (Spese di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili utilizzati: 2% del valore immobile utilizzato - Nel caso di esecuzione di interventi di sola manutenzione ordinaria degli immobili utilizzati: 1% del valore dell'immobile utilizzato)	0	0	0

## D.L. n. 95/2012, conv. L. n. 135/2012

Disposizione di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare 2020
Art. 8 comma 3 (spese per consumi intermedi)	10.211,00	1.021,10	11.232,10

## L. n. 147/2013 (L. stabilità 2014)

Disposizioni di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare 2020
Art. 1 comma 321 (la disposizione prevede che l'Autorità garante della concorrenza e del mercato nonché le Autorità di regolazione dei servizi di pubblica utilità assicurino il rispetto dei vincoli di finanza pubblica individuando misure di contenimento della spesa, anche alternative rispetto alle vigenti disposizioni in materia di finanza pubblica ad esse applicabili, che garantiscano il versamento al bilancio dello Stato di un risparmio di spesa complessivo annuo maggiorato del 10 per cento rispetto agli obiettivi di risparmio stabiliti a legislazione vigente e senza corrispondenti incrementi delle entrate dovute ai contributi del settore di regolazione.)		0	0

## D.L. n. 66/2014 conv. L. n. 89/2014

Disposizione di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare 2020
Art. 50 comma 3 (somme rinvenienti da ulteriori riduzioni di spesa - 5% spesa sostenuta anno 2010 - per acquisti di beni e servizi per consumi intermedi)	5.105,00	510,50	5.615,50

Importo totale da versare al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno

22.330,60

## SECONDA SEZIONE

Versamenti dovuti in base alle seguenti disposizioni ancora applicabili:

## Applicazione D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008

Disposizioni di contenimento	versamento
Art. 61 comma 9 (compenso per l'attività di componente o di segretario del collegio arbitrale) Versamento al capitolo 3490 capo X- bilancio dello Stato	
Art. 67 comma 6 (somme provenienti dalle riduzioni di spesa contrattazione integrativa e di controllo dei contratti nazionali ed integrativi) Versamento al capitolo 3348- capo X- bilancio dello Stato entro il 31 ottobre	

## Applicazione D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010

Disposizioni di contenimento	versamento
Art. 6 comma 1 (Spese per organismi collegiali e altri organismi) Versamento al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno	
Art. 6 comma 14 (Spese per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture, nonché per acquisto di buoni taxi) Versamento al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno	

## Applicazione D.L. n. 98/2011, conv. L. n. 111/2011

Disposizione di contenimento	versamento
Articolo 16 comma 5 (somme derivanti dalle economie realizzate per effetto di piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, di riordino e ristrutturazione amministrativa, di semplificazione e digitalizzazione, di riduzione dei costi della politica e di funzionamento, ivi compresi gli appalti di servizio, gli affidamenti alle partecipate e il ricorso alle consulenze attraverso persone giuridiche) Versamento al capitolo 3539- capo X- bilancio dello Stato	

## Applicazione D.L. n. 201/2011, conv. L. n. 214/2011

Disposizione di contenimento	versamento
Art. 23-ter comma 4 (somme rivenienti dall'applicazione misure in materia di trattamenti economici) Versamento al capitolo 3512- capo X- bilancio dello Stato	



## PUBBLICAZIONI DEL CONSORZIO DEL TICINO

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

