

# SENATO DELLA REPUBBLICA

---

XIX LEGISLATURA

---

Doc. XV  
n. 131

## **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 2021)**

---

**Comunicata alla Presidenza il 6 ottobre 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'OGLIO E DEL  
CONSORZIO DELL'ADDA

2021

Relatore: Presidente Manuela Arrigucci

Ha collaborato

per l'istruttoria e l'elaborazione dei dati:

dr. Assunta D'Anna



## CORTE DEI CONTI

### SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza del 21 settembre 2023;

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

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

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

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

visti i rendiconti generali relativi all'esercizio finanziario 2021 dei succitati Enti, nonché le annesse relazioni degli organi di amministrazione e di controllo, trasmessi alla Corte dei conti in adempimento dell'articolo 4 della citata legge n. 259 del 1958;

esaminati gli atti;

udito il relatore Presidente Manuela Arrigucci e, sulla sua proposta, discussa e deliberata la relazione con la quale la Corte, in base agli atti ed agli elementi acquisiti, riferisce alle Presidenze delle due Camere del Parlamento il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria per l'esercizio 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 di amministrazione e di controllo - e la relazione come innanzi deliberata, che alla presente si unisce quale parte integrante;



# CORTE DEI CONTI

---

P.Q.M.

comunica, a norma dell'articolo 7 della legge n. 259 del 1958, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con i rendiconti generali per l'esercizio finanziario 2021 - corredati delle relazioni degli organi di amministrazione e di controllo - del Consorzio del Ticino, del Consorzio dell'Oglio e del Consorzio dell'Adda, l'unita relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria degli Enti medesimi.

II PRESIDENTE RELATORE

*Manuela Arrigucci*

firmato digitalmente

DIRIGENTE

*Fabio Marani*

depositato in segreteria

# INDICE

PREMESSA.....	1
PARTE PRIMA - QUADRO NORMATIVO E RISULTATI GESTIONALI COMPARATI....	2
1. QUADRO NORMATIVO .....	2
2. RISULTATI GESTIONALI COMPARATI.....	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 istituzionale .....	15
3.5 Rendiconto generale .....	17
3.5.1 Gestione finanziaria .....	17
3.5.2 Residui .....	21
3.5.3 Situazione amministrativa .....	21
3.5.4 Conto economico.....	24
3.5.5 Stato patrimoniale .....	25
3.6 Conclusioni .....	27
4. CONSORZIO DELL'OGGIO.....	29
4.1 Ordinamento.....	29
4.2 Organi e compensi .....	29
4.3 Personale .....	32
4.4 Attività istituzionale .....	35
4.5 Rendiconto generale .....	37
4.5.1 Gestione finanziaria.....	37
4.5.2 Residui .....	41
4.5.3 Situazione amministrativa .....	41
4.5.4 Conto economico.....	42
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 .....	51
5.4 Attività istituzionale .....	53
5.5 Rendiconto generale .....	55
5.5.1 Gestione finanziaria .....	55
5.5.2 Residui .....	60
5.5.3 Situazione amministrativa .....	61
5.5.4 Conto economico.....	63
5.5.5 Stato patrimoniale .....	64
5.6 Conclusioni .....	66

## 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.....	14
Tabella 10 – Affidamenti esercizio 2021.....	16
Tabella 11 - Accertamenti e impegni per titoli.....	18
Tabella 12 - Dettaglio delle spese correnti.....	18
Tabella 13 – dettaglio altre spese correnti.....	19
Tabella 14 - Dettaglio delle spese in conto capitale.....	20
Tabella 15 - Riclassificazione delle spese per missioni e programmi.....	20
Tabella 16 – Residui.....	21
Tabella 17 - Situazione amministrativa.....	22
Tabella 18 - Conto economico.....	24
Tabella 19 - Stato patrimoniale.....	26
Tabella 20 - Spesa impegnata per gli organi.....	31
Tabella 21 - Dotazione organica e personale in servizio a tempo indeterminato.....	32
Tabella 22 – Costo del personale.....	33
Tabella 23 - Spesa impegnata per il Direttore.....	34
Tabella 24 – Accertamenti e impegni per titoli.....	38
Tabella 25 - Dettaglio delle spese correnti.....	39
Tabella 26 - Dettaglio delle spese in conto capitale.....	40
Tabella 27 - Riclassificazione delle spese per missioni e programmi.....	40
Tabella 28 – Residui.....	41
Tabella 29 - Situazione amministrativa.....	42
Tabella 30 - Conto economico.....	43
Tabella 31 - Stato patrimoniale.....	45
Tabella 32 - Spesa impegnata per gli organi.....	50
Tabella 33 - Dotazione organica e personale in servizio.....	51
Tabella 34 – Costo del personale.....	52
Tabella 35 – Spesa impegnata per il Direttore.....	53
Tabella 36 - Contratti stipulati nell’anno 2021.....	54
Tabella 37 - Accertamenti e impegni per titoli.....	56
Tabella 38 - Dettaglio delle spese correnti.....	57
Tabella 39 – Dettaglio delle spese in conto capitale.....	59
Tabella 40 - Riclassificazione delle spese per missioni e programmi.....	59
Tabella 41 – Residui.....	60
Tabella 42 - Situazione amministrativa.....	62
Tabella 43 - Conto economico.....	63
Tabella 44 - Stato patrimoniale.....	64



## **PREMESSA**

Con il presente referto la Corte dei conti riferisce al Parlamento, ai sensi dell'articolo 7 della legge 21 marzo 1958, n. 259, il risultato del controllo eseguito, a norma dell'articolo 2 della suddetta legge, sulla gestione finanziaria relativa all'esercizio 2021 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 2020 dei predetti Consorzi, approvata con la determinazione del 20 dicembre 2022, n. 153, è stata pubblicata in Atti Parlamentari, XIX Legislatura, Doc. XV, n. 37.

# PARTE PRIMA - QUADRO NORMATIVO E RISULTATI GESTIONALI COMPARATI

## 1. QUADRO NORMATIVO

La Corte dei conti, anche con riguardo all'esercizio 2021, ha predisposto un unico referto sulla gestione finanziaria dei Consorzi del Ticino, dell'Oglio, e dell'Adda al fine 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, secondo quanto disposto dalla legge di bilancio 2020 (legge 27 dicembre 2019, n. 160) che ha introdotto rilevanti modifiche in ordine a tale aspetto (art. 1, commi 590 e segg.).

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

La funzione di vigilanza sui medesimi compete al Ministero dell'ambiente e della sicurezza energetica - Mase (in precedenza, Ministero dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare-Mattm, poi Ministero della transizione ecologica - Mite), ai sensi dell'art. 35, 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 e ordinamentale, si rinvia ai precedenti referti.

## 2. RISULTATI GESTIONALI COMPARATI

Le tabelle che seguono espongono i risultati finanziari, economici e patrimoniali dei Consorzi in esame nel 2021 e, a fini di confronto, nell'esercizio precedente.

**Tabella 1 - Risultati contabili**

	Consorzio del Ticino			Consorzio dell'Oglio			Consorzio dell'Adda		
	2021	2020	Var %	2021	2020	Var %	2021	2020	Var %
Avanzo/disavanzo finanziario	-281.542	152.546	-284,6	-48.660	-15.665	-210,6	-102.848	-84.948	21,1
Avanzo di amministrazione	2.011.605	2.276.282	-11,6	39.101	58.874	-33,6	268.084	370.165	-27,6
Avanzo/disavanzo economico di esercizio	4.869.971	619.967	685,5	-40.787	7.432	-648,8	62.989	108.612	-42
Patrimonio netto	6.349.310	1.479.339	329,2	387.971	428.758	-9,5	3.152.105	3.089.116	2,0

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

La gestione finanziaria dei tre Consorzi chiude il 2021 con risultati negativi. In particolare, il Consorzio del Ticino registra un disavanzo finanziario pari a 281.542 euro, in controtendenza rispetto all'esercizio precedente in cui si era registrato un avanzo di 152.546 euro.

Anche il Consorzio dell'Oglio chiude l'esercizio con un saldo finanziario negativo, pari a 48.660 euro, mentre l'anno 2020 si era chiuso con un avanzo di euro 30.958. Tale risultato era stato conseguito grazie all'utilizzo di 46.623 euro di avanzo di amministrazione (al netto dell'utilizzo dell'avanzo si sarebbe registrato un disavanzo finanziario di 15.665 euro).

Per il Consorzio dell'Adda prosegue la tendenza negativa, con disavanzo finanziario di 102.848 euro (a fronte di 84.948 euro dell'esercizio 2020) ed una variazione negativa del 21 per cento.

Si riduce l'avanzo di amministrazione per tutti i tre Consorzi: per il Consorzio del Ticino il valore è di 2.011.605 euro, con una riduzione percentuale dell'11 per cento; per il Consorzio dell'Oglio è di 39.101 euro con una riduzione percentuale del 33,65 per cento rispetto al 2020;

per il Consorzio dell'Adda è di 268.084 euro, in contrazione del 27,6 per cento rispetto all'esercizio 2020.

In merito ai risultati economico-patrimoniali, va osservato che, mentre il Consorzio dell'Oglio presenta un risultato economico negativo, per i restanti due Consorzi l'esercizio chiude con un avanzo economico.

Il dato maggiormente significativo attiene al Consorzio del Ticino che per l'esercizio 2021 riporta un utile pari a euro 4.869.971 (nell'anno 2020, euro 619.967). L'incremento è principalmente dovuto ad entrate pari ad euro 4.882.200 - Contributi agli investimenti da Ministeri - che incidono in modo notevole sul valore della produzione.

Il Consorzio dell'Oglio registra una perdita di esercizio pari a euro 40.787 (utile nell'esercizio 2020 di euro 7.432). In particolare, incidono sui costi gli incrementi delle retribuzioni ordinarie e gli altri oneri di gestione, a fronte di un'insufficiente compensazione dei medesimi con l'incremento del valore della produzione.

Il Consorzio dell'Adda chiude con un utile di euro 62.989 (euro 108.612 nel 2020), in flessione rispetto al precedente esercizio, a causa del notevole incremento dei costi.

Pertanto, il patrimonio netto dei Consorzi cresce con riguardo al Consorzio del Ticino (euro 6.349.310) e al Consorzio dell'Adda (euro 3.152.105); al contrario è in flessione per il Consorzio dell'Oglio (euro 387.971).

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.

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

	Consorzio del Ticino			Consorzio dell'Oglio			Consorzio dell'Adda		
	2021	2020	Var. %	2021	2020	Var. %	2021	2020	Var. %
Entrate correnti (A)	1.128.924	1.383.263	-18,4	716.126	717.340	-0,2	1.412.481	930.170	51,9
Entrate contributive (B)	1.116.372	1.290.595	-13,5	691.000	691.000	-	916.214	819.080	11,9
Spese correnti (C)	1.087.818	1.028.951	5,7	755.786	711.797	6,2	1.311.182	813.485	61,2
Avanzo/ disavanzo di parte corrente (A-C)	41.106	354.312	-88,4	-39.660	5.543	-815,5	101.299	116.685	-13,2
Equilibrio di parte corrente (A/B)	1,01	1,07	- 5,8	1	1,04	-0,2	1,5	1,14	
Autonomia contributiva (B/A)	0,98	0,93	5	0,96	0,96	-	0,6	0,88	

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

Il Consorzio del Ticino registra nel 2021 una flessione dell'avanzo di parte corrente (che passa da euro 354.312 del 2020 a euro 41.106) e un indice di equilibrio pari a 1,01. La diminuzione è conseguenza della riduzione delle entrate correnti rispetto all'anno 2020, pari al 18,4 per cento. Le spese correnti non presentano importanti oscillazioni, risultando nel 2021 a euro pari 1.087.818, a fronte di euro 1.028.951 della precedente annualità.

Il Consorzio dell'Oglio chiude l'esercizio 2021 con un disavanzo di parte corrente (euro 39.660), rispetto all'avanzo (euro 5.543) conseguito nel 2020, per effetto dell'incremento delle spese correnti (6,2 per cento, passando da euro 711.797 del 2020 a euro 755.785 del 2021); conseguenziale una leggera flessione dell'indice di equilibrio, attestato a 1 (rispetto all' 1,04 dell'anno 2020).

Il Consorzio dell'Adda chiude con un avanzo di parte corrente di euro 101.299, in contrazione rispetto al dato del 2020 (euro 116.685); l'indice di equilibrio è confermato, così come per l'anno 2020, superiore all'unità e pari a 1,5.

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	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Reddito operativo	4.869.852	619.957	-40.981	5.758	77.760	145.972
Reddito netto	4.869.971	619.967	-40.787	7.432	62.989	108.612
Patrimonio netto	6.349.310	1.479.339	387.971	428.758	3.152.105	3.089.116
ROE	76,70	41,91	-7,83	1,73	2,46	3,52
ROI	42,4	14,85	-0,62	0,15	1,55	3,20

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, anche per l'esercizio 2021, per il Consorzio del Ticino e per il Consorzio dell'Adda, mentre è negativo per il Consorzio dell'Oglio.

Il Consorzio del Ticino conferma la tendenza positiva con un importo pari a euro 4.869.852, con immediato riflesso sulla costituzione dell'utile di esercizio.

Il Consorzio dell'Oglio ribalta l'esiguo risultato positivo del 2020 (euro 5.758) e, al termine dell'esercizio oggetto della presente analisi, giunge a euro -40.981. Conseguenziale la variazione negativa del reddito netto.

Il Consorzio dell'Adda prosegue un andamento positivo, sebbene sia sostanzialmente dimezzato nell'esercizio 2021 il risultato operativo, pari a euro 77.760; la gestione extra caratteristica incide sul risultato operativo in riduzione, dando luogo ad un reddito netto pari a euro 62.990.

Il ROE, indice della redditività del patrimonio netto, risulta positivo e in importante variazione per il Consorzio del Ticino (76,70 nel 2021 a fronte di 41,91 dell'anno 2020); è negativo per il Consorzio dell'Oglio (-7,83); è in diminuzione per il Consorzio dell'Adda con un indice pari a 2 per cento per l'esercizio 2021 (3,52 per l'anno 2020).

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 prosegue la tendenza positiva, già evidenziata nella precedente relazione di questa Sezione, con un indice del 42,4 rispetto al 14,85 dell'anno 2020.

In linea con quanto già esposto, il ROI risulta negativo per il Consorzio dell'Oglio (-0,62 a fronte di un indice prossimo di poco superiore allo 0,15 per l'esercizio 2020), mentre è positivo per il Consorzio dell'Adda con un valore pari all' 1,55 per cento.

La seguente tabella espone i valori degli impegni per titoli relativi.

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

	Consorzio del Ticino			Consorzio dell'Oglio			Consorzio dell'Adda		
	2021	2020	Var %	2021	2020	Var %	2021	2020	Var %
Spese correnti	1.087.818	1.028.951	5,7	755.785	711.797	6,2	1.311.182	813.485	61,2
Spesa conto capitale	5.204.848	605.067	760,2	509.000	1.321.208	-61,5	32.107	30.460	5,4
<b>Totale</b>	<b>6.292.666</b>	<b>1.634.018</b>	<b>285,1</b>	<b>1.264.785</b>	<b>2.033.005</b>	<b>-37,8</b>	<b>1.343.289</b>	<b>843.945</b>	<b>59,2</b>

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

Gli impegni correnti del Consorzio del Ticino presentano un andamento sostanzialmente omogeneo rispetto all'esercizio 2020, con un aumento pari al 5,7 per cento. L'importo per l'anno 2021 è assestato ad euro 1.087.818.

Prosegue la tendenza in aumento per quelli del Consorzio dell'Oglio, con un valore di euro 755.785, in aumento, rispetto all'anno 2020, del 6,2 per cento.

Gli impegni correnti del Consorzio dell'Adda mostrano un andamento di importante crescita assestandosi ad euro 1.311.182 (euro 813.485 nel 2020).

Le spese in conto capitale del Consorzio del Ticino aumentano drasticamente ad euro 5.204.848 nel 2021, a causa dei finanziamenti ricevuti, di cui si dirà in seguito. In forte decremento la medesima voce di spesa per il Consorzio dell'Oglio, pari ad euro 509.000 nel 2021, a fronte del picco registrato nella precedente annualità, con un divario percentuale pari a -61,5 per cento. Tendenzialmente stabili gli impegni di spesa in conto capitale per l'Adda con un importo pari a euro 32.107.

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	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Incidenza percentuale dei costi per il personale	41,7	44,7	58,3	55	26,1	43,9

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

Nel 2021 l'incidenza dei costi per il personale del Consorzio del Ticino si riduce al 41,7 per cento sui costi totali. La variazione è determinata sia dalla contrazione della spesa per il personale del 13,8 per cento, sia dalla diminuzione dei costi totali che si attestano ad euro 1.141.207 (a fronte di euro 1.233.406 del 2020).

Per il Consorzio dell'Oglio l'incidenza dei costi per il personale sui costi totali passa dal 55 per cento del 2020 al 58,3 per cento del 2021, andamento dovuto, anche in tale fattispecie, ad un aumento sia dei costi del personale (16,1 per cento), che dei costi totali.

Per il Consorzio dell'Adda l'incidenza del costo del personale sul totale dei costi della produzione è in forte diminuzione rispetto al 2020.



## PARTE SECONDA - ANALISI DELLA GESTIONE DEI SINGOLI CONSORZI

### 3. CONSORZIO DEL TICINO

#### 3.1 Ordinamento

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

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

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

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

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

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

### **3.2 Organi e compensi**

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

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

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

Il Consiglio di amministrazione è composto, oltre che dal Presidente, da quattro rappresentanti degli utenti, nominati dall'Assemblea degli utenti 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. Nella seduta dell'Assemblea degli utenti del gennaio 2019 è stato nominato l'organo collegiale per il quadriennio 2019-2022. Alla scadenza, nella seduta del 28 ottobre 2022, l'Assemblea degli utenti ha ricostituito l'organo collegiale per il quadriennio 2023- 2026.

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

Nel marzo 2022, come da verbale n. 226 del 9 marzo 2022 del Consiglio di Amministrazione, è subentrato un Presidente f.f. Attualmente la carica è ancora ricoperta dal Consigliere più anziano.

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

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

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

La tabella che segue espone le spese sostenute per gli organi. L'importo relativo al Cda (pari a euro 14.740) è imputato a titolo di rimborsi. La spesa sostenuta per il Collegio dei revisori, pari ad euro 16.097, è così ripartita: euro 3.136 per compensi e euro 10.575 per rimborsi.

**Tabella 6 - Spesa per gli organi**

Organi istituzionali	2021	2020	Var. %
<b>Consiglio di Amministrazione</b>			
compenso componente	-	-	-
Rimborsi (n.4)	14.740	11.686	26,1
<b>Totale</b>	<b>14.740</b>	<b>11.686</b>	<b>26,1</b>
<b>Collegio dei Revisori</b>			
compenso Presidente	2.386	2.386	-
rimborsi Presidente	-	-	-
compenso componente (n.2)	<b>3.136</b>	<b>3.136</b>	-
rimborsi	10.575	6.800	55,5
<b>Totale</b>	<b>16.097</b>	<b>12.322</b>	<b>30,6</b>
<b>Totale generale</b>	<b>30.837</b>	<b>24.008</b>	<b>28,4</b>

Fonte: nota istruttoria del Consorzio del Ticino

La spesa complessiva registra un incremento, rispetto all'esercizio precedente, del 28,4 per cento, raggiungendo un importo pari a 30.837 euro, dovuto integralmente al maggior onere per rimborsi.

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

### 3.3 Personale

La seguente tabella espone la dotazione organica ed il personale in servizio nel 2021 e, a fini di comparazione, nel 2020.

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

	Dotazione organica	2021	2020
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	4
<b>Totale</b>	<b>9</b>	<b>7</b>	<b>7</b>

Fonte: Consorzio del Ticino

La dotazione organica, rimasta invariata, consta di un Dirigente che espleta le funzioni di Direttore (art. 9 dello statuto) e di 6 unità di area B.

L'Ente non ha impiegato personale a tempo determinato.

Il Consiglio di amministrazione, come da verbale n. 227 del 28 aprile 2022, ha deliberato la non applicabilità del regime di lavoro agile, in considerazione della natura dell'attività e del numero di unità di personale.

<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 addovinare alla redazione della relazione sulla performance" (verbale dell'Assemblea degli utenti del 27 ottobre 2020).

Il Direttore, nominato dal Consiglio di amministrazione ed in carica dal 2002, è un dipendente con rapporto di lavoro subordinato a tempo indeterminato cui vengono applicati la disciplina giuridica ed il trattamento economico previsti dai contratti collettivi nazionali per l'area dirigenza<sup>2</sup> dei consorzi di bonifica.

Il costo del personale, come emerge dalla tabella che segue, riporta una riduzione del 13,8 per cento rispetto alla precedente annualità. La contrazione è riconducibile al pensionamento di un dipendente e successiva assunzione di un'unità che, sebbene nel medesimo inquadramento, beneficia di una retribuzione inferiore.

**Tabella 8 - Costo del personale.**

<b>Spese per il personale</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Var. %</b>
Per salari e stipendi	310.115	322.876	-4
Oneri sociali	119.259	123.500	-3,4
Trattamento fine rapporto	20.000	80.118	-75
Tratt. quiescenza e simili	-	-	-
Altri costi	25.995	24.938	4,2
<b>Totale costo del personale</b>	<b>475.369</b>	<b>551.432</b>	<b>-13,8</b>

Fonte: Piano integrato dei conti del Consorzio del Ticino (D.P.R. 132/2013)

L'Ente ha sottoscritto, in data 24 settembre 2021, il contratto collettivo integrativo per la determinazione del fondo risorse decentrate per l'anno 2021 sul quale il Collegio dei revisori (verbale n. 5 del 25 ottobre 2021), ai sensi e per gli effetti dell'art. 40 *bis* del decreto legislativo n. 165 del 2001, ha espresso parere favorevole di compatibilità finanziaria; il fondo ammonta a complessivi euro 42.462.

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

<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.

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

Spese per il direttore	2021	2020	Var. %
Retribuzione tabellare	47.543	47.543	-
Indennità di anzianità	19.040	19.040	-
Indennità di funzione	77.895	77.895	-
Retribuzione di risultato	13.247	13.136	0,8
<b>Totale</b>	<b>157.725</b>	<b>157.614</b>	<b>0,1</b>

Fonte: Nota istruttoria del Consorzio del Ticino

La spesa complessiva ammonta a 157.725 ed è sostanzialmente invariata rispetto al 2020 (0,1 per cento).

La componente di risultato per il 2021, approvata dal Consiglio di amministrazione nella seduta del 28 aprile 2022, previo parere positivo dell'Oiv, è pari ad euro 13. 247 (+ 111 euro rispetto all'anno 2020).

La relazione sulla *performance* 2021 è stata validata dall'Oiv, ai sensi dell'art.14, comma 4, lett. c), del decreto legislativo n. 165 del 2001, in data 28 aprile 2021, come da verbale del Consiglio di amministrazione n. 227/2022.

Gli incarichi professionali a soggetti esterni conferiti nel 2021, secondo quanto acquisito in fase istruttoria, hanno determinato un impegno complessivo di spesa al 31 dicembre 2021 pari a euro 611.783. Nel dettaglio, l'importo più rilevante riguarda attività di collaudi per euro 278.676.

In particolare, si rileva che il Consorzio, a partire dal 2014, ha conferito incarichi annuali per lo svolgimento delle funzioni previste dall'art. 4, comma 7, del decreto-legge 8 agosto 1994, n. 507, convertito, con modificazioni, dalla legge 21 ottobre 1994, n. 584 (recante "Misure urgenti in materia di dighe"); peraltro, continuano ad essere reiterati (da ultima, determina dirigenziale n.25 del 1 dicembre 2020) dagli stessi professionisti sia l'incarico di ingegnere responsabile della sicurezza e dell'esercizio delle opere della c.d. "traversa Miorina" e di coordinamento dei lavori di manutenzione (I e II fase) per un importo di euro 27.360, sia l'incarico di sostituto (determina dirigenziale n. 26 del 1 dicembre 2020) per euro 3.000, (esclusi gli oneri accessori a carico dell'Ente).

Si richiama l'attenzione dei Ministeri vigilanti in ordine ad un'accurata valutazione circa l'adeguatezza dell'attuale dotazione organica rispetto alle effettive funzioni, con riguardo soprattutto ai profili tecnici necessari per la manutenzione e il funzionamento della diga

nonché per gli interventi programmati per i quali sono registrate in bilancio spese in conto capitale.

### **3.4 Attività istituzionale**

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

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

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

Con verbale n. 229 del 28 ottobre 2022 del Consiglio di amministrazione l'Ente ha specificato lo stato di avanzamento dei lavori. In particolare, nel gennaio 2023, è stata effettuata la prova di carico per il collaudo statico della quarta delle campate piemontesi. L'esito del collaudo è stato depositato nel marzo 2023 ed è stato emesso il nulla osta alla consegna anticipata. Lo smantellamento del cantiere è avvenuto nell'aprile 2023.

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

Il Consorzio – che sin dal 2013 ha provveduto a nominare, in persona del Direttore, la figura del responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza di cui all'art. 1, c. 7, della legge 6 novembre 2012, n. 190, e dell'art. 43 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33 - ha adottato (in data 28 aprile 2022) e successivamente pubblicato, ai sensi dell'art. 10, c. 8, del citato decreto legislativo n. 33 del 2013, nella sezione "amministrazione trasparente" del sito istituzionale, il piano triennale per la trasparenza e l'integrità e per la prevenzione della

corruzione – ora parte integrante del Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO) 2022/2024.

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 2020.

Risulta pubblicato anche l'indice di tempestività dei pagamenti, ai sensi dell'art. 33 del predetto decreto legislativo n. 33 del 2013; tale indice, a livello annuale, presenta il valore di -24 giorni per il 2021, in miglioramento rispetto al precedente esercizio in cui il dato registrato era -20 giorni.

Nell'esercizio 2021 è stata avviata la procedura per la dismissione della partecipazione azionaria detenuta dall'Ente nella "Immobiliare di via S. Teresa di Roma s.r.l", avente quale oggetto sociale l'acquisto e la gestione di immobili, anche ad uso abitativo, del valore nominale di € 516,00. Tale operazione si è conclusa in data 29 dicembre 2022, con la sottoscrizione dell'atto di cessione delle partecipazioni all'Associazione nazionale delle bonifiche, delle irrigazioni e dei miglioramenti fondiari, per l'importo pari a euro 15.200, già definito dal Consiglio di amministrazione con verbale n. 229 del 28 ottobre 2022.

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

**Tabella 10 - Affidamenti esercizio 2021**

		<b>B</b>	<b>C</b>
<b>N.</b>	<b>Tipologia</b>	<b>Impegnato al 31/12/ 2021</b>	<b>Pagato al 31/12/2021</b>
2	Adesione a Convenzioni CONSIP	5.228,98	5.228,98
9	Affidamenti in economia- Affidamenti diretto	93.804,50	93.804,50
<b>11</b>	<b>Totale</b>	<b>99.033,48</b>	<b>99.033,48</b>

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

Il Consorzio ha comunicato di avere effettuato due acquisti tramite Consip, per un importo pari a euro 5.229.

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".*

In merito ai giudizi in essere nell'anno 2020, l'Ente ha riferito in sede istruttoria quanto segue:

- per il contenzioso con il coordinamento "Salviamo il Ticino", nel settembre 2021 il Consiglio di Stato ha disposto l'estinzione del giudizio e ha compensato le spese tra le parti del giudizio di secondo grado;
- per il contenzioso con l'INPS, nel febbraio 2022 la Corte di Appello di Milano ha confermato la sentenza di condanna di primo grado al risarcimento delle spese per l'INPS.

### **3.5 Rendiconto generale**

Il rendiconto generale relativo all'esercizio 2021 è stato deliberato dal Consiglio di amministrazione in data 28 aprile 2022, previo parere favorevole del Collegio dei revisori in data 27 aprile 2022, ed approvato dal Mef con nota del 22 luglio 2022.

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

L'Ente ha adottato il piano dei conti integrato di cui al d.p.r. 4 ottobre 2013, n. 132; inoltre, ha allegato la riclassificazione della spesa per missioni e programmi nonché, nelle more dell'emanazione del decreto interministeriale previsto dall'art. 19, comma 4, del decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91 del 2011, il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

Al rendiconto risulta allegata la situazione dei residui al 31 dicembre 2021, in base alla determinazione dirigenziale n. 1 del 3 gennaio 2022, approvata, ai sensi dell'art. 40 del citato d.p.r. n. 97 del 2003, con deliberazione del Consiglio di amministrazione del 19 gennaio 2022, sulla quale il Collegio dei revisori (verbale n. 1 del 18 gennaio 2021) ha espresso parere favorevole.

#### **3.5.1 Gestione finanziaria**

La tabella che segue evidenzia i risultati della gestione finanziaria 2021 nonché, a fini di raffronto, quelli della gestione 2020.

**Tabella 11 - Accertamenti e impegni per titoli**

Entrate/spese	2021	2020	Var. %
<b>Totale entrate</b>	<b>6.017.217</b>	<b>1.793.054</b>	<b>235,6</b>
<i>di cui</i>			
Entrate correnti	1.128.924	1.383.263	-18,4
Entrate c/ capitale	4.882.200	403.000	1.111,5
Partite di giro	6.147	6.791	-9,5
<b>Totale uscite</b>	<b>6.298.813</b>	<b>1.640.507</b>	<b>284</b>
<i>di cui</i>			
Spese correnti	1.087.818	1.028.951	5,7
Spese in c/ capitale	5.204.848	605.067	760,2
Partite di giro	6.147	6.489	-5,3
<b>Avanzo/disavanzo finanziario</b>	<b>-281.542</b>	<b>152.546</b>	<b>-284,6</b>

Fonte: Rendiconto generale del Consorzio del Ticino

Nel dettaglio, le entrate correnti accertate, subiscono una flessione (-18,4 per cento) e si assestano ad euro 1.128.924. In particolare, l'importo iscritto alle "entrate extratributarie" è riconducibile per euro 1.116.372 ai proventi da quote associative e per euro 9.273 "fitti, noleggi e locazioni".

Il risultato finanziario dell'esercizio 2021 evidenzia un disavanzo pari ad euro 281.542, in controtendenza rispetto al dato dell'esercizio precedente in cui era registrato un avanzo di euro 152.546.

La gestione ha risentito dell'ingente crescita della voce di spesa in conto capitale conseguente all'aumento dei finanziamenti ministeriali per la manutenzione straordinaria della traversa Miorina (fase I e II). La voce di spesa in conto capitale pari a euro 5.204.848 è solo in parte coperta dalla relativa entrata, per euro 4.882.000 (euro 403.000 per l'anno 2020).

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

**Tabella 12 - Dettaglio delle spese correnti**

	2021	2020	Var. %
Reddito da lavoro dipendente	475.369	551.432	-13,8
Imposte e tasse a carico dell'ente	38.799	42.939	-9,6
Acquisto di beni e servizi	125.782	112.995	11,3
<i>di cui</i>			
<i>organi e incarichi istituzionali</i>	30.837	24.008	28,4
Trasferimenti correnti	22.331	22.331	-
Altre spese correnti	425.357	299.257	42,2
<b>Totale</b>	<b>1.087.818</b>	<b>1.028.951</b>	<b>5,7</b>

Fonte: Rendiconto finanziario del Consorzio del Ticino

Dai dati esposti risulta che le spese correnti registrano un incremento pari al 5,7 per cento nell'anno 2021, riflettendo principalmente la variazione della voce "altre spese correnti", pari a euro 425.357, a fronte di euro 299.257 nell'anno 2020

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

**Tabella 13 – dettaglio altre spese correnti**

	2021	2020
Manutenzione/opere di regolazione	113.733	94.145
Centro di competenza	200.000	-
OIV	4.600	4.600
Progetto Italia/Svizzera	-	83.402
Ottenimento sovralzo estivo	100.000	110.234
<b>Totale altre spese correnti</b>	<b>418.333</b>	<b>292.381</b>

Fonte: Atti trasmessi dal Consorzio del Ticino

Si evidenzia che tutte le sotto-voci registrano un incremento pari a euro 125.952, rispetto alla precedente annualità. In particolare, tale variazione è imputabile alla spesa per il Centro di competenza<sup>3</sup>, pari a euro 200.000, solo in parte compensata dall'azzeramento della spesa relativa al progetto Italia /Svizzera.

In merito alla tabella che precede, si registra che il saldo per entrambe le annualità non ricomprende gli importi relativi ai premi di assicurazione, pari a euro 7.204 dell'anno 2021 ed euro 6.876 dell'anno 2020.

Si riducono le spese per "imposte e tasse a carico dell'Ente" (-9,6 per cento).

Considerato il notevole importo della voce "altre spese" e della relativa incidenza sul saldo delle spese correnti, questa Corte rinnova l'invito - 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".

Come accertato dal Collegio dei revisori e, successivamente, dal Mef, in applicazione delle disposizioni volte alla riduzione della spesa pubblica, l'Ente ha versato al bilancio dello Stato la somma di euro 22.300,60 (art. 1 comma 594 della legge di bilancio 2020). In ottemperanza

<sup>3</sup> L'ultimo elenco dei Centri di competenza è stato individuato con il Decreto del Capo Dipartimento n. 3152 del 24 luglio 2013, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 220 del 19 settembre 2013, di seguito integrato con i decreti del Capo Dipartimento del 15 aprile 2014 e 26 maggio 2016. In particolare, forniscono servizi, informazioni, dati, elaborazioni e contributi tecnico-scientifici in specifici ambiti.

alle disposizioni di cui all'art.1, comma 591, della legge di bilancio 2020, l'Ente ha provveduto alla rideterminazione dei costi intermedi 2022, accertandone la congruità con la media storica relativa agli esercizi 2016/2018.

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

**Tabella 14 - Dettaglio delle spese in conto capitale**

<b>Consorzio del Ticino</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Var. %</b>
Investimenti fissi lordi e acquisto terreni	5.204.848	425.784	1.122,42
Altri trasferimenti in conto capitale			
Altre spese in conto capitale		179.283	
<b>Totale spese in conto capitale</b>	<b>5.204.848</b>	<b>605.067</b>	<b>760,21</b>

Fonte: Rendiconto finanziario del Consorzio del Ticino

Le spese in conto capitale aumentano significativamente rispetto al 2020 (passando da euro 605.067 del 2020 a euro 5.204.848 dell'esercizio 2021). Tale incremento, come già detto, è dovuto principalmente ai lavori straordinari (I e II fase) della traversa Miorina.

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

**Tabella 15 - Riclassificazione delle spese per missioni e programmi**

Codice Missione	Missione	Codice Programma	Programma	2021		2020		Var %	
				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	6.405.113	7.331.373	1.610.010	1.410.733	297,8	419,7
32	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	1*	Indirizzo politico	37.000	37.000	24.008	24.008	54,1	54,1
		2*	Servizi e affari generali	3.000	3.000	-	-	100,0	100,0
33	Fondi da ripartire	1	Fondi di riserva	8.000	8.000	-	-		
99	Servizi per conto terzi e partite di giro	1	Spese relative alle attività gestionali e per conto terzi	7.874	7.874	6.489	6.489	21,3	21,3
<b>Totale</b>				<b>6.460.987</b>	<b>7.387.247</b>	<b>1.640.507</b>	<b>1.441.230</b>	<b>293,8</b>	<b>412,6</b>

Fonte: Rendiconto generale del Consorzio del Ticino

Nel 2021, in termini di competenza, si registra un consistente 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 6,4 milioni, con una variazione assoluta rispetto all’esercizio precedente di circa 5 milioni di euro). Ugualmente in crescita, le voci di spesa per le missioni “servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche”, “fondi da ripartire”, “servizi per conto terzi e partite di giro”.

In termini di cassa, le missioni seguono il medesimo andamento di crescita della gestione per competenza.

### 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 16 - Residui**

Residui	2021	2020	Var. %
<b>Residui attivi</b>	<b>2.148.806</b>	<b>202.009</b>	<b>963,7</b>
<i>di cui</i>			
di esercizi precedenti	163.375	202.009	-19,1
dell'esercizio	1.985.430	-	100,0
<b>Residui passivi</b>	<b>3.464.906</b>	<b>926.261</b>	<b>274,1</b>
<i>di cui</i>			
di esercizi precedenti	640.066	583.956	9,6
dell'esercizio	2.824.841	342.304	725,2

Fonte: Rendiconto generale del Consorzio del Ticino

I residui attivi si assestano, alla chiusura dell’esercizio in esame, ad euro 2.148.806 rispetto ad euro 202.009 dell’esercizio precedente. La variazione è principalmente attribuibile al “contributo agli investimenti da Ministeri” il cui importo in forma di residui è pari a euro 1.985.376.

I residui passivi registrano anch’essi un ingente incremento passando da euro 926.261 dell’anno 2020 a euro 3.464.906 dell’anno 2021. In particolare, quelli dell’esercizio sono imputati per euro 2.686.442 ai residui in c/capitale per la manutenzione straordinaria della traversa Miorina.

### 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 2020.

**Tabella 17 - Situazione amministrativa**

Situazione amministrativa	2021	2020	Var. %
<b>Consistenza di cassa ad inizio anno</b>	<b>3.000.534</b>	<b>2.518.669</b>	<b>19,1</b>
<b>Riscossioni</b>	<b>4.070.475</b>	<b>1.923.095</b>	<b>111,7</b>
<i>di cui</i>			
- in conto competenza	4.031.841	1.793.054	124,9
- in conto residui	38.634	130.042	-70,3
<b>Pagamenti</b>	<b>3.743.303</b>	<b>1.441.230</b>	<b>159,7</b>
<i>di cui</i>			
- in conto competenza	3.473.972	1.298.203	167,6
- in conto residui	269.330	143.027	88,3
<b>Consistenza di cassa a fine anno</b>	<b>3.327.706</b>	<b>3.000.534</b>	<b>10,9</b>
<b>Residui attivi</b>	<b>2.148.806</b>	<b>202.009</b>	<b>963,7</b>
<i>di cui</i>			
degli esercizi precedenti	163.376	202.009	-19,1
dell'esercizio	1.985.430	-	
<b>Residui passivi</b>	<b>3.464.906</b>	<b>926.261</b>	<b>274,1</b>
<i>di cui</i>			
degli esercizi precedenti	640.066	583.956	9,6
dell'esercizio	2.824.841	342.304	725,2
<b>Avanzo/disavanzo di amministrazione</b>	<b>2.011.605</b>	<b>2.276.282</b>	<b>-11,6</b>

Fonte: Rendiconto generale del Consorzio del Ticino

Le riscossioni aumentano notevolmente in valore assoluto: l'importo varia da euro 1.923.095 dell'anno 2020 a euro 4.070.475 dell'esercizio oggetto della presente analisi. Il dato riflette principalmente la crescita in conto competenza con un importo di oltre 4 milioni di euro, riconducibili ai trasferimenti da Ministeri.

Medesima importante crescita è registrata relativamente ai pagamenti, con un valore per l'esercizio 2021 pari ad euro 3.743.303.

La consistenza di cassa riporta un aumento del 10,9 per cento, passando da euro 3.000.534 a euro 3.327.706 dell'anno 2021.

La situazione amministrativa complessiva evidenzia un avanzo di euro 2.011.605 in contrazione dell'11,6 per cento rispetto alla precedente annualità. L'importo è così ripartito: euro 213.375 risultano vincolati al fondo per trattamento di fine rapporto; euro 350.000 vincolati alla manutenzione straordinaria dei beni strumentali all'opera regolatrice; euro 1.448.230 di parte disponibile, già impegnati per i lavori di manutenzione straordinaria II fase Miorina.



### 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.

**Tabella 18 - Conto economico**

Conto economico	2021	2020	Var. %
<b>Componenti positivi della gestione (1)</b>	<b>6.011.059</b>	<b>1.853.363</b>	<b>224,3</b>
<i>di cui</i>			
Ricavi delle vendite e delle prestazioni e proventi servizi pubblici	1.116.372	1.853.363	-39,8
<i>di cui</i>			
<i>Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazione/o servizi ricavi da quote associative</i>	1.116.372	1.290.595	-13,5
<i>Altri ricavi e proventi</i>	4.894.687	562.768	769,8
Ricavi dalla gestione dei beni	-	-	
Altri ricavi e proventi	-	-	
<b>Componenti negativi della gestione (2)</b>	<b>1.141.210</b>	<b>1.233.409</b>	<b>-7,5</b>
<i>di cui</i>			
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	15.972	20.575	-22,4
Per servizi	81.742	64.140	27,4
Per godimento di beni di terzi	28.070	28.280	-0,7
Per il personale	475.369	551.432	-13,8
Ammortamenti e svalutazioni	75.721	226.786	-66,6
Variazione delle rimanenze di materie sussidiarie consumo e merci			
Accantonamenti vari			
Oneri diversi della gestione	464.336	342.196	35,7
<b>Differenza (1-2)</b>	<b>4.869.849</b>	<b>619.954</b>	<b>685,5</b>
<b>Proventi ed oneri finanziari (3)</b>	<b>119</b>	<b>10</b>	<b>1.090,0</b>
<b>Rettifiche di valore attività finanziarie (4)</b>			
<b>Proventi e oneri straordinari (5)</b>		-	
Risultato prima delle imposte	4.869.971	619.964	685,5
Imposte dell'esercizio		-	
<b>Avanzo/disavanzo economico di esercizio</b>	<b>4.869.971</b>	<b>619.964</b>	<b>685,5</b>

Fonte: Rendiconto generale del Consorzio del Ticino

Il 2021 si chiude con un risultato economico positivo pari ad euro 4.869.971 (euro 619.964 per l'anno 2020). Tale variazione è riconducibile prioritariamente ai contributi agli investimenti provenienti dai Ministeri, per un valore complessivo di euro 4.882.200, confluiti nella voce "Altri ricavi e proventi".



Al contrario, in lieve contrazione, la voce “proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni/o servizi ricavi da quote associative” con una flessione del 13,5 per cento.

Le componenti negative della gestione registrano una flessione pari al 7,5 per cento. Il dato passa da euro 1.233.409 dell’anno 2020 a euro 1.141.210 dell’esercizio oggetto della presente analisi.

Il decremento è imputabile in egual misura alla contrazione delle seguenti voci di costo: “materie prime, sussidiarie, di consumo e merci”, “personale”; di maggior consistenza la flessione dell’importo relativo ad “ammortamenti e svalutazioni”, con una riduzione pari al 66,6 per cento.

### **3.5.5 Stato patrimoniale**

Nella seguente tabella sono evidenziati gli elementi patrimoniali attivi e passivi relativi all’esercizio 2021 in comparazione con quelli del 2020.

**Tabella 19 - Stato patrimoniale**

<b>Attivo</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Var. %</b>
<b>1.1 Crediti verso lo Stato o enti pubblici per la partecipazione al patrimonio iniziale</b>			
<b>1.2 immobilizzazioni</b>	<b>5.967.286</b>	<b>927.872</b>	<b>543,1</b>
Immobilizzazioni immateriali			
Immobilizzazioni materiali	8.021.342	2.928.539	173,9
<i>(Fondo ammortamenti)</i>	2.054.056	2.000.667	2,7
Immobilizzazioni finanziarie			
<b>1.3 Attivo circolante</b>	<b>5.521.255</b>	<b>3.247.287</b>	<b>70,0</b>
Rimanenze	43.781	43.781	-
Crediti	2.149.252	202.455	961,6
Attività finanziarie non costituenti immobilizzazioni	516	516	-
Disponibilità liquide	3.327.706	3.000.534	10,9
<b>1.4 Ratei e risconti</b>			
<b>Totale attivo</b>	<b>11.488.541</b>	<b>4.175.159</b>	<b>175,2</b>
<b>Passivo</b>			
<b>2.1) Patrimonio netto</b>	<b>6.349.310</b>	<b>1.479.339</b>	<b>329,2</b>
<i>di cui</i>			
Avanzi economici portati a nuovo	1.479.339	859.372	72,1
Avanzo/ disavanzo economico d'esercizio	4.869.971	619.967	685,5
2.3) Fondo ammortamento		-	
<b>T.F.S. parastato</b>	<b>233.275</b>	<b>217.443</b>	<b>7,3</b>
<b>2.4) Debiti</b>	<b>3.444.906</b>	<b>906.360</b>	<b>280,1</b>
<i>di cui</i>			
Debiti verso banche		-	
Debiti verso fornitori	3.444.906	906.360	280,1
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza		-	
<b>2.5) Ratei e risconti</b>	<b>1.461.049</b>	<b>1.572.018</b>	<b>7,1</b>
<b>Totale passività</b>	<b>5.139.230</b>	<b>2.695.821</b>	<b>90,6</b>
<b>Totale passivo e patrimonio netto</b>	<b>11.488.541</b>	<b>4.175.159</b>	<b>175,2</b>

Fonte: Rendiconto generale del Consorzio del Ticino

Le componenti patrimoniali attive aumentano nel 2021 rispetto al 2020 (+175 per cento), passando da euro 4.175.159 euro a euro 11.488.541.

Tale incremento è riconducibile sia all'andamento delle immobilizzazioni (+173,9 per cento) che all'attivo circolante (+70 per cento) ed è imputabile principalmente all'aumento del valore dei crediti, con una variazione assoluta di euro 1.946.797 - per l'anno 2021 l'importo complessivo è di euro 2.149.252 - e alla crescita delle disponibilità liquide di 10,9 punti percentuali.

I crediti verso terzi sono così articolati: euro 446.000 per depositi cauzionale e euro 2.148.806 per finanziamenti sia di fonte eurounitaria (INTERREG – FESR) per il progetto Verbano, sia nazionali provenienti dal Fondo sviluppo e coesione (FSC) e dal Piano Invasi. a rimborso dei lavori per la traversa Miorina.

Seguono il medesimo andamento le passività.

La crescita per l'esercizio in corso di analisi è del 90,6 per cento. L'importo totale passa da euro 2.695.821 a euro 5.139.230. L'evidente consistenza dell'incremento è riconducibile al valore dei "debiti verso fornitori" il cui importo per l'esercizio 2021 è di euro 3.444.906. L'importo pari a euro 2.686.443 è principalmente conseguente al debito relativo alle infrastrutture idriche per i lavori di manutenzione straordinaria della traversa Miorina.

Il patrimonio netto, visto il consistente importo dell'avanzo economico pari a euro 4.869.971, subisce un rilevante incremento, giungendo per l'esercizio 2021 a euro 6.349.310.

### **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, con modificazioni, dalla legge 20 dicembre 1928, n. 3228 e ss.mm.ii.; con il regio decreto 24 gennaio 1940, n. 3680 è stata disciplinata la concessione per la costruzione, la manutenzione e l'esercizio della diga della Miorina, opera regolatrice del lago Maggiore.

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

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

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

La spesa complessiva per gli organi (per compensi e rimborsi) registra un incremento nel 2021,

rispetto all'esercizio precedente, del 28,4 per cento, assestandosi sul valore di euro 30.837 di cui 14.740 per rimborsi ai componenti del Consiglio di amministrazione e 16.097 per compensi e rimborsi del Collegio dei revisori.

Il costo del personale, pari a sette unità su un organico di nove, ha registrato una flessione, passando da euro 551.432 dell'anno 2020 a euro 475.369 dell'esercizio in esame.

In merito ai risultati della gestione, l'esercizio 2021 chiude con un disavanzo finanziario pari ad euro 281.542, ribaltando la positiva chiusura dell'esercizio 2020. Il risultato è principalmente dovuto al consistente incremento delle spese complessive (che passano da euro 1.640.507 dell'anno 2020 a euro 6.298.813 dell'esercizio in esame) non completamente bilanciato dall'altrettanto consistente incremento delle entrate complessive. Queste ultime registrano per l'esercizio 2021 un importo totale di euro 6.017.217.

I residui attivi si assestano, alla chiusura dell'esercizio in esame, ad euro 2.148.806, rispetto ad euro 202.009 euro del 2020, con un sensibile aumento per l'effetto del "contributo agli investimenti da Ministeri". I residui passivi registrano un altrettanto considerevole incremento nel 2021, assestandosi ad euro 3.464.906.

L'avanzo di amministrazione registra una flessione, passando da euro 2.276.282 a euro 2.011.605 (-11,6 per cento); tale avanzo è vincolato per euro 213.375 al fondo trattamento di fine rapporto; per euro 350.000 alla manutenzione straordinaria dei beni strumentali all'opera regolatrice; euro 1.448.230 di parte disponibile per gli interventi finanziati con un contributo straordinario del Mit per la manutenzione straordinaria della diga Miorina (riconducibile al piano Invasi).

Il 2021 si chiude con un risultato economico positivo pari ad euro 4.869.971, in forte incremento rispetto al precedente esercizio in cui il valore era pari a euro 619.967.

Il patrimonio netto è pari ad euro 6.349.310, anch'esso in sensibile aumento rispetto all'esercizio 2020 (euro 1.479.339), 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, con modificazioni, dalla legge 27 giugno 1929, n. 1189; con il regio decreto 5 febbraio 1934, n. 2181 è stata disciplinata la concessione per la costruzione, la manutenzione e l'esercizio della diga di Sarnico, opera regolatrice dell'invaso d'Iseo.

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

Il nuovo testo risulta deliberato dall'Assemblea degli utenti del 3 gennaio 2020 ed approvato con decreto del Ministero dell'ambiente e della transizione ecologica 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.

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

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

### **4.2 Organi e compensi**

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 (Mlps), due dal Ministero dell'ambiente e della sicurezza energetica, uno dal Ministero dell'economia e delle finanze; 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 (oggi Ministero dell'agricoltura, della sovranità alimentare e delle foreste - Masaf) 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 nuovo statuto ha modificato l'assetto degli organi: anzitutto, è stato eliminato il Comitato di Presidenza, inoltre, è cambiata 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>4</sup>.

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

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

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

---

<sup>4</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".

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

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

Inoltre, al Presidente, ai consiglieri ed ai componenti del Collegio dei revisori compete un gettone di presenza (“medaglia”), per ogni riunione, di euro 27.

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

**Tabella 20 - Spesa impegnata per gli organi**

Organi istituzionali	2021	2020	Var. %
<b>Presidente</b>			
Compenso	7.809	7.809	-
medaglia di presenza	-	-	-
rimborsi	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>7.809</b>	<b>7.809</b>	<b>-</b>
<b>Consiglio di Amministrazione</b>			
compenso componente	-	-	-
medaglia di presenza	-	-	-
rimborsi componente	106	42	150,9
<b>Totale</b>	<b>106</b>	<b>42</b>	<b>150,9</b>
<b>Collegio dei Revisori</b>			
compenso Presidente	1.757	1.757	-
medaglia di presenza	-	-	-
rimborsi Presidente	-	-	-
compenso componente	2.309	2.309	-
medaglia di presenza	-	-	-
rimborsi componente	95	106	-10,0
<b>Totale</b>	<b>4.161</b>	<b>4.172</b>	<b>-</b>
<b>Totale generale</b>	<b>12.076</b>	<b>12.023</b>	<b>-</b>

Fonte: Nota istruttoria del Consorzio dell’Oglio

La spesa impegnata per gli organi istituzionali del Consorzio è rimasta, nel complesso, stabile, con un importo pari a euro 12.076; pressoché costante la spesa per il Presidente mentre si conferma l’azzeramento degli oneri per il Consiglio di amministrazione. Si segnala che le somme relative alle medaglie di presenza non sono state erogate nel corso dell’esercizio.

Con determinazione dirigenziale n.9 del 3 febbraio 2023 è stato nominato il nuovo Oiv, in forma monocratica, per il triennio 2023 -2026. Il compenso è rimasto invariato rispetto al precedente, nella misura annua di euro 3.500, oltre iva.

### 4.3 Personale

La seguente tabella espone la dotazione organica ed il personale a tempo indeterminato in servizio nel 2021 a confronto con il personale in servizio nel 2020.

**Tabella 21 - Dotazione organica e personale in servizio a tempo indeterminato**

	Dotazione organica	2021	2020
Dirigente - Direttore unico	1	1	1
Collaboratore professionale C3	1	0	0
Assistente tecnico B2	1	1	1
Assistente di amministrazione B1	1	0	0
Operatore amministrativo A2	1	2	2
Operatore specializzato A3 A2	4	3	3
<b>Totale</b>	<b>9</b>	<b>7</b>	<b>7</b>

Fonte: Nota istruttoria

Si evidenzia come la consistenza del personale esposta nella tabella non abbia subito mutamenti rispetto alla precedente annualità. In data 16 ottobre 2020, 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 l'utilizzo delle risorse decentrate. Per l'anno 2021 il fondo è pari a euro 35.000, invariato rispetto all'esercizio 2020. Anche per l'anno 2022, il fondo predetto, sottoscritto con accordo in data 12 ottobre 2021, è fissato nella medesima misura.

La tabella che segue evidenzia il costo del personale nel 2021 e, a fini di comparazione, nel 2020.



**Tabella 22 - Costo del personale**

Costo per il personale	2021	2020	Var. %
Salari e stipendi	315.781	280.550	12,6
Oneri sociali	110.415	86.979	26,9
Trattamento fine rapporto	20.000	15.000	33,3
Altri costi	18.030	17.324	4,1
<b>Totale</b>	<b>464.226</b>	<b>399.853</b>	<b>16,1</b>

Fonte: Conto economico

Il totale del costo del personale ammonta ad euro 464.226, in aumento del 16,1 per cento rispetto all'anno 2020.

Nel dettaglio, si evidenzia la crescita della voce "Salari e stipendi" (12,6 per cento), riconducibile, secondo quanto riferito in fase istruttoria, per la maggior parte, al corrispettivo dell'assunzione, a seguito all'espletamento di un concorso, di un dipendente, in posizione C3. Il Direttore, in servizio nell'esercizio in esame, ha rassegnato le dimissioni, accolte dal Consiglio di amministrazione nella riunione del 17 dicembre 2021; il Direttore uscente è stato, poi, posto in quiescenza a far data dal 1° gennaio 2022. Vista l'impossibilità per l'Ente di individuare tra il personale in servizio una figura professionale che potesse ricoprire tale funzione e nelle more dell'espletamento della procedura di selezione, il Consorzio, con l'approvazione del Consiglio di amministrazione, ha sottoscritto, in data 20 gennaio 2022 una convenzione con il Consorzio del Ticino affinché la funzione venisse ricoperta *ad interim* e fino alla nomina del nuovo Direttore, dal Direttore in attività presso il Consorzio del Ticino. L'importo riconosciuto, a titolo forfettario, è di euro 5.000 mensili fino al termine della convenzione. Nella riunione del 26 ottobre 2022, Il Consiglio di amministrazione - a causa del mancato completamento nel corso dell'anno trascorso della procedura per la nomina del nuovo Direttore - HA deliberato di rinnovare, alle medesime condizioni, la Convenzione sopraindicata.

**Tabella 23 - Spesa impegnata per il Direttore**

Spese per il direttore	2021	2020	Var. %
Stipendio tabellare	45.261	45.261	-
Assegno <i>ad personam</i>	11.070	11.070	-
Retribuzione di parte fissa	12.565	12.565	-
Retribuzione parte variabile	27.000	20.435	35,0
Retribuzione di risultato	30.000	20.000	50,0
<b>Totale</b>	<b>125.896</b>	<b>109.331</b>	<b>15,2</b>

Fonte: Nota istruttoria Consorzio dell'Oglio

Nel 2021 la spesa impegnata per il Direttore aumenta del 15,2 per cento, assestandosi a euro 125.896 (rispetto a euro 109.331 del 2020), a causa dell'incremento della retribuzione di parte variabile del 35 per cento, per un importo corrispondente di euro 27.000 (cfr. verbale Consiglio di amministrazione del 14 dicembre 2020).

Anche la retribuzione di risultato registra un incremento pari a euro 30.000 (euro 20.000 nell'esercizio 2020), in applicazione dell'ordinanza presidenziale n. 146 del 13 luglio 2021 con cui è stato deliberato l'aumento di tale importo, in conformità a quanto previsto dal CCNL dei dirigenti di II fascia, qualifica rivestita dal Direttore *pro tempore*: l'incremento citato è stato motivato anche dalle particolari circostanze di natura sanitaria in cui si è svolta l'attività lavorativa nel corso dell'anno. Restano invariate le altre voci di spesa (assegno *ad personam* euro 11.070).

L'Oiv, ai sensi dell'art. 14, c. 4, lett. c) del decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150, ha validato in data 8 novembre 2022 la relazione sulla *performance* 2021, nonché l'operato del Direttore per il medesimo anno. Il Piano della *performance* 2021 - 2023 è stato approvato dal Consiglio di amministrazione in data 18 marzo 2021.

L'Ente ha comunicato che nel 2021 non ha conferito incarichi di studio, consulenza e collaborazione a soggetti esterni.

Si richiama l'attenzione dei Ministeri vigilanti in ordine ad un'accurata valutazione circa l'adeguatezza dell'attuale dotazione organica rispetto alle effettive funzioni di competenza dell'Ente. Nello specifico ci si riferisce alle attività attinenti alla manutenzione e al funzionamento della diga nonché agli interventi programmati per i quali sono registrate in bilancio spese in conto capitale e stanziamenti a valere sul Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR).

#### **4.4 Attività istituzionale**

Nell'esercizio in esame l'Ente ha svolto l'attività di regolazione delle acque, dettagliata nella relazione sulla gestione, allegata al rendiconto. Inoltre, sono stati eseguiti lavori di manutenzione ordinaria delle stazioni di telerilevamento che costituiscono la rete consortile, comprese quelle delle derivazioni delle utenze.

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

Come risulta dal verbale del Consiglio di amministrazione n° 2 del 20 gennaio 2022, si dà atto dell'assegnazione al Consorzio del contributo di un contributo di euro 1.474.000, a valere sul Piano nazionale di ripresa e resilienza (misura M2C4, "Tutela del patrimonio e della risorsa idrica"). Tale finanziamento è finalizzato all'adeguamento sismico delle strutture della traversa fluviale e l'efficientamento delle opere per la regolazione della derivazione irrigua, ad integrazione dei fondi (2 milioni), originariamente assegnati al progetto a valere sul Fondo nazionale per lo sviluppo e la coesione.

Il decreto con cui si provvede alla nuova assegnazione individua due scadenze, pena la revoca del finanziamento: 30 settembre 2023 per l'aggiudicazione dell'appalto di lavori e 31 marzo 2026 per il completamento dell'opera. Il Consorzio ha predisposto un progetto di fattibilità tecnica economica in cui è prevista la progettazione definitiva e esecutiva relativa all'intera area fluviale. Il progetto validato andrà in gara entro fine settembre 2023.

Peraltro, nella seduta del 29 aprile 2022, lo stesso Cda ha lamentato come le risorse destinate al predetto progetto, nonostante l'integrazione mediante il ricorso ai fondi PNRR di cui si è detto, risultavano ancora insufficienti. Al fine di reperire ulteriori 3 milioni, sono attualmente, sono in corso interlocuzioni, per il tramite della Regione Lombardia e dell'Autorità di bacino

per il Po, con il Ministero dell'agricoltura, della sovranità alimentare e delle foreste e con il Ministero delle infrastrutture e dei trasporti.

In ordine all'attività negoziale del 2021, 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”*.

Altresì, è emerso che l'Ente ha stipulato n.8 affidamenti diretti per un importo complessivo di aggiudicazione di euro 75.723.

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 (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 l'ordinanza del Presidente n. 136 del 23 marzo 2016, nella persona del Direttore. Da ultimo, come da verbale del Consiglio di amministrazione del 28 giugno 2022, l'Ente ha provveduto all'approvazione del Piano integrato di attività e organizzazione - PIAO 2022-2024.

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 2021, a -7 giorni (in miglioramento rispetto all'esercizio 2020 -2);

- il precedente referto di questa Corte per l'esercizio 2020 (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 23 dicembre 2009, n. 191 (legge di bilancio per l'esercizio 2010), nell'anno in esame non sono intervenute variazioni della consistenza immobiliare.

In relazione al contenzioso, il Consorzio ha impugnato (deliberazione dell'Assemblea degli utenti del 15 dicembre 2017) davanti al competente Tribunale superiore delle acque pubbliche di Roma 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. Con sentenza n.23 del 1° febbraio 2023 il Tribunale ha respinto il ricorso.

## **4.5 Rendiconto generale**

Il rendiconto generale per l'esercizio 2021 è stato approvato dall'Assemblea degli utenti il 29 aprile 2022 come da verbale n.2/2022, nella forma abbreviata, ai sensi dell'articolo 48 del d.p.r. n. 97 del 2003 ed "armonizzata" secondo quanto previsto dal piano integrato dei conti.

Il rendiconto è stato oggetto di rilievi da parte del Mef, attinenti al disallineamento delle partite di giro: l'Ente, con determina dirigenziale n. 22 del 14 giugno 2022, ha provveduto al recepimento delle richieste di correzione. Il rendiconto, pertanto, è stato nuovamente deliberato dall'Assemblea degli utenti del 28 giugno 2022, previo parere favorevole del Collegio dei revisori del 28 giugno 2022, come da verbale n.4/2022; il Mef ha successivamente approvato il rendiconto così come corretto, con nota del 22 luglio 2022.

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

### **4.5.1 Gestione finanziaria.**

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

**Tabella 24 - Accertamenti e impegni per titoli**

Entrate/spese	2021	2020	Var. %
<b>Totale entrate</b>	<b>1.721.628</b>	<b>2.160.975</b>	<b>-20,3</b>
<i>di cui</i>			
Entrate correnti	716.126	717.340	-0,2
Entrate c/ capitale	500.000	1.300.000	-61,5
Partite di giro	505.502	143.635	251,9
<b>Totale uscite</b>	<b>1.770.288</b>	<b>2.176.640</b>	<b>-18,7</b>
<i>di cui</i>			
Spese correnti	755.785	711.797	6,2
Spese in c/ capitale	509.000	1.321.208	-61,5
Partite di giro	505.502	143.635	251,9
<b>Avanzo/disavanzo finanziario</b>	<b>-48.660</b>	<b>- 15.665</b>	<b>210,6</b>

Fonte: Rendiconto finanziario del Consorzio dell'Oglio

La gestione finanziaria mostra un saldo negativo anche nel 2021 pari a euro 48.660. Tale risultato conferma *in pejus* la tendenza dell'anno 2020 in cui il disavanzo era pari a euro 15.665. Il totale delle uscite evidenzia un'importante flessione rispetto alla precedente annualità (-19,1 per cento), assestandosi a euro 1.770.288. L'importo è solo parzialmente compensato dall'ammontare complessivo delle entrate pari a euro 1.721.628 (anch'esse in contrazione del 20,3 per cento).

Nel dettaglio delle entrate risultano in diminuzione sia le entrate correnti che le entrate in conto capitale. In particolare, le prime registrano una flessione pari a -0,2 per cento, con un ammontare di euro 716.126, quasi completamente riconducibile a proventi da quote associative; per le entrate in conto capitale la contrazione è del 61,5 per cento. L'importo è esclusivamente attribuibile al contributo statale correlato al Piano nazionale invasi - FSC 2014-2020.

Dal lato delle spese si registra, specularmente al lato delle entrate, una diminuzione di quelle in conto capitale (che passano da euro 1.321.208 del 2020 a euro 509.000 dell'anno 2021);

La tabella che segue espone l'andamento delle spese correnti in termini di impegni nel 2021 e, a fini di comparazione, nel 2020.

**Tabella 25 - Dettaglio delle spese correnti**

	2021	2020	Var. %
Reddito da lavoro dipendente	402.337	357.021	12,7
Imposte e tasse a carico dell'ente	36.215	31.877	13,6
Acquisto di beni e servizi	200.647	216.910	-7,5
<i>di cui</i>			
<i>organi e incarichi istituzionali</i>	15.058	15.740	-4,3
Trasferimenti correnti	33.587	34.043	-1,3
Interessi passivi		-	
Altre spese correnti	83.000	71.947	15,4
<b>Totale</b>	<b>755.786</b>	<b>711.797</b>	<b>6,2</b>

Fonte: Rendiconto finanziario del Consorzio dell'Oglio

Nel complesso, si evidenzia che le spese correnti aumentano complessivamente del 6,2 per cento passando da euro 711.797 dell'anno 2020 a euro 755.786 dell'anno in esame.

Più nel dettaglio, si evidenzia l'aumento da euro 357.021 a euro 402.337 della voce "reddito da lavoro dipendente"; l'importo relativo a "imposte e tasse a carico dell'Ente" subisce un incremento, giungendo a euro 36.215 di cui euro 32.247 imputabili all'IRAP; a tale importo va aggiunto quello di euro 35.169 (euro 30.151 nel 2020) per Iva sulle attività commerciali, iscritto nel rendiconto tra le "altre spese correnti". Risultano, invece, in contrazione del 7,5 per cento le spese per l'acquisto di beni e servizi, con un importo di euro 200.647.

Nella voce "trasferimenti correnti", in diminuzione dell'1,3 per cento, sono contabilizzate le somme da versare al bilancio dello Stato in attuazione della normativa in materia di contenimento delle spese pubbliche.

In ottemperanza alle disposizioni di cui all'art. 1, commi 591, 592 e 593 della legge di bilancio 2020 la spesa preventivata per l'acquisto di beni e servizi per l'esercizio 2021 è stata valutata pari a euro 84.973 ed è risultata inferiore alla media del triennio 2016-2018 di euro 97.786. Sempre in conformità all'art. 1, comma 591, della suddetta legge l'Ente ha provveduto alla rideterminazione delle previsioni di spesa per costi intermedi dell'anno 2022.

Con mandato dell'aprile 2022 è stata, inoltre, versata al bilancio dello Stato la somma di euro 21.275 (riduzione costi intermedi 2018 maggiorati del 10%), accertati in sede di rendiconto generale 2020 ma non versati entro giugno 2021.

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

**Tabella 26 - Dettaglio delle spese in conto capitale**

	2021	2020	Var. %
Investimenti fissi lordi e acquisto terreni	-	1.321.208	-
Altri trasferimenti in conto capitale	-	-	-
Beni materiali	509.000	-	100
<b>Totale spese in conto capitale</b>	<b>509.000</b>	<b>1.321.208</b>	<b>-61,5</b>

Fonte: Rendiconto finanziario del Consorzio dell'Oglio

Tali spese presentano un netto decremento (-61,5 per cento) rispetto alla annualità precedente assestandosi ad euro 509.000; l'importo è riconducibile ai trasferimenti in conto capitale derivanti dal Piano nazionale invasi - FSC 2014-2020 per un importo di euro 500.000.

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

**Tabella 27 - Riclassificazione delle spese per missioni e programmi**

Cod. Missione	Missione	Cod. Programma	Programma	2021		2020		Var. %	
				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	1.155.319	549.821	1.927.653	686.107	233,7	7,7
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	15.058	14.418	15.740	12.900	9,5	-29,6
32	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	3	Servizi e affari generali	94.409	62.796	89.612	64.240	6,3	1,8
99	Servizi per conto terzi e partite di giro	1	Programma spese per conto terzi e partite di giro	495.859	472.521	143.635	139.960	10,9	17,0
<b>Totale</b>				<b>1.760.645</b>	<b>1.099.555</b>	<b>2.176.640</b>	<b>903.206</b>	<b>170,1</b>	<b>7,8</b>

Fonte: Rendiconto finanziario del Consorzio dell'Oglio

L'Ente, in sede istruttoria, ha comunicato che, per quanto riguarda il 2021, 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 2021 e, a fini comparativi, anche alla chiusura dell'esercizio 2020.

**Tabella 28 - Residui**

<b>Residui</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Var. %</b>
<b>Residui attivi</b>	<b>2.051.699</b>	<b>1.527.987</b>	<b>34,3</b>
<i>di cui</i>			
di esercizi precedenti	1.420.377	120.100	1.082,7
dell'esercizio	631.322	1.407.887	-55,2
<b>Residui passivi</b>	<b>2.425.552</b>	<b>1.784.676</b>	<b>35,9</b>
<i>di cui</i>			
di esercizi precedenti	1.680.071	322.526	420,9
dell'esercizio	745.481	1.462.150	-49,0

Fonte: Rendiconto finanziario 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.

I residui attivi subiscono un consistente incremento, con una variazione del 34,3 per cento, passando da euro 1.527.987 dell'anno 2020 a euro 2.051.699 dell'anno in esame. Tale andamento è imputabile in particolare all'importo di euro 1.300.000 derivante dal contributo statale a valere del Piano nazionale invasi - FSC 2014-2020. Rilevante la riduzione (-55,2) dell'importo attinente ai residui attivi dell'esercizio in corso, con un importo complessivo di euro 631.322.

I residui passivi finali ammontano ad euro 2.425.552 rispetto ad euro 1.784.676 del 2020. Nel dettaglio, i residui dell'esercizio precedente aumentano nettamente rispetto al 2020, crescita sempre imputabile al finanziamento relativo al Piano invasi, mentre diminuiscono del 49 per cento i residui dell'esercizio (euro 745.481);

## 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 29 - Situazione amministrativa**

Situazione amministrativa	2021	2020	Var. %
<b>Consistenza di cassa ad inizio anno</b>	<b>315.563</b>	<b>169.377</b>	<b>86,3</b>
<b>Riscossioni</b>	<b>1.196.946</b>	<b>1.049.392</b>	<b>14,1</b>
<i>di cui</i>			
- in conto competenza	1.090.306	753.088	44,8
- in conto residui	106.640	296.304	-64
<b>Pagamenti</b>	<b>1.099.555</b>	<b>903.206</b>	<b>21,7</b>
<i>di cui</i>			
- in conto competenza	1.024.806	714.489	43,4
- in conto residui	74.749	188.717	-60,4
<b>Consistenza di cassa a fine anno</b>	<b>412.954</b>	<b>315.563</b>	<b>30,9</b>
<b>Residui attivi</b>	<b>2.051.699</b>	<b>1.527.987</b>	<b>34,3</b>
<i>di cui</i>			
degli esercizi precedenti	1.420.377	120.100	1.082,7
dell'esercizio	631.322	1.407.887	-55,2
<b>Residui passivi</b>	<b>2.425.552</b>	<b>1.784.676</b>	<b>35,9</b>
<i>di cui</i>			
degli esercizi precedenti	1.680.071	322.526	420,9
dell'esercizio	745.881	1.462.150	-49,0
<b>Avanzo/disavanzo di amministrazione</b>	<b>39.101</b>	<b>58.874</b>	<b>-33,6</b>

Fonte: Rendiconto finanziario del Consorzio dell'Oglio

Va evidenziato il decremento dell'avanzo di amministrazione (-33,6 per cento), il cui valore passa da euro 58.874 a euro 39.101. Dai documenti trasmessi non risulta, a differenza dell'esercizio 2020, la presenza di quote vincolate.

Le riscossioni complessive aumentano del 14,1 per cento, importo quasi interamente imputabile a quelle in conto competenza (da 753.088 euro a 1.090.306 euro dell'esercizio precedente).

I pagamenti registrano un incremento del 21,7 per cento, riconducibili, prevalentemente, a quelli in conto competenza (da euro 714.489 a euro 1.024.806).

Questi andamenti si ripercuotono sulla consistenza di cassa a fine esercizio che registra un aumento rispetto a quella dell'esercizio precedente dell'30,9 per cento, ammontando ad euro 412.954.

#### 4.5.4 Conto economico

Il conto economico relativo all'esercizio in esame, nonché al 2020 a fini di raffronto, evidenzia le risultanze esposte nella seguente tabella.

**Tabella 30 - Conto economico**

Conto economico	2021	2020	Var. %
<b>Valore della produzione(A)</b>	<b>755.371</b>	<b>732.554</b>	<b>3,1</b>
<i>di cui</i>			
Ricavi da quote associative	692.840	692.000	0,1
Locazioni di altri beni immobili	23.092	23.666	-2,4
Altri ricavi e proventi	39.439	16.888	133,5
<b>Costi della produzione (B)</b>	<b>796.352</b>	<b>726.796</b>	<b>9,6</b>
<i>di cui</i>			
materie prime e/o beni di consumo	23.887	28.484	-16,1
Prestazioni di servizi	179.201	188.714	-5,0
Utilizzo dei beni di terzi	-	-	
Per il personale	464.226	399.853	16,1
Ammortamenti e svalutazioni	10.974	11.026	-0,5
Variatione delle rimanenze di materie/o beni di consumo	19.949	3.973	402
Accantonamenti vari	-	-	
Oneri diversi di gestione	98.115	94.746	3,6
<b>DIFFERENZA (A-B)</b>	<b>-40.981</b>	<b>5.758</b>	<b>-811,7</b>
<b>Proventi ed oneri finanziari (C)</b>	<b>194</b>	<b>1.674</b>	<b>-88,4</b>
<b>Rettifiche di valore attività finanziarie (D)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>Partite straordinarie (E)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
Risultato prima delle imposte	-40.787	7.432	-648,8
Imposte dell'esercizio	-	-	
<b>Avanzo/disavanzo economico di esercizio</b>	<b>-40.787</b>	<b>7.432</b>	<b>-648,8</b>

Fonte: Rendiconto finanziario del Consorzio dell'Oglio

L'esercizio 2021 si chiude con un disavanzo economico che ammonta ad euro 40.787 rispetto al risultato positivo dell'esercizio 2020 pari a euro 7.432.

Il saldo della gestione caratteristica si assesta a -40.981 (rispetto a euro 5.758 del 2020), in conseguenza dell'aumento dei costi di produzione (+9,6 per cento), maggiore rispetto a quello del valore della 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 16.888 del 2020 a euro 39.439 dell'esercizio oggetto della presente analisi. In minima flessione i ricavi da locazioni (-2,4 per cento) dovuti al rimborso delle spese di gestione del canale idroelettrico della centrale di Castelmontecchio<sup>5</sup>.

<sup>5</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

Sull'aumento dei costi della produzione incidono i costi per il personale (+16,1 per cento) e le variazioni delle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo, con un importo che passa da euro 3.973 dell'anno 2020 a euro 19.949.

#### **4.5.5 Stato patrimoniale**

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

---

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.

**Tabella 31 - Stato patrimoniale**

Attivo	2021	2020	Var. %
<b>A) Crediti verso lo Stato o enti pubblici per la partecipazione al patrimonio iniziale</b>		-	
<b>B) Immobilizzazioni</b>	<b>2.574.997</b>	<b>2.087.241</b>	<b>23,4</b>
<i>di cui</i>			
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-	
II - Immobilizzazioni materiali	2.574.997	2.087.241	23,4
III - Immobilizzazioni finanziarie		-	
<b>C) Attivo circolante</b>	<b>2.464.653</b>	<b>1.843.550</b>	<b>33,7</b>
<i>di cui</i>			
I - Rimanenze		-	
II - Residui attivi	2.051.699	1.527.987	34,3
III - Attività finanziarie non costituenti immobilizzazioni		-	
IV - Disponibilità liquide	412.954	315.563	30,9
<b>D) Ratei e risconti</b>			
<b>Totale attivo</b>	<b>5.039.650</b>	<b>3.930.791</b>	<b>28,2</b>
<b>Passivo</b>			
<b>Patrimonio netto</b>	<b>387.971</b>	<b>428.758</b>	<b>-9,5</b>
<i>di cui</i>			
Avanzi economici portati a nuovo	-	-	-
Risultato economico d'esercizio	-40.787	7.432	-648,8
Fondo di dotazione	428.758	421.326	1,8
<b>Contributi in conto capitale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Fondi rischi ed oneri</b>	<b>226.127</b>	<b>217.357</b>	<b>4,0</b>
<i>di cui</i>			
Fondo ammortamento di infrastrutture idrauliche	-	-	
fondo ammortamento altri beni materiali	-	-	
per ripristino investimenti	226.127	217.357	4,0
<b>Fondo per il trattamento di fine rapporto</b>	<b>255.970</b>	<b>235.970</b>	<b>8,5</b>
<b>Debiti</b>	<b>2.169.582</b>	<b>1.548.706</b>	<b>40,1</b>
<i>di cui</i>			
debiti verso banche			
debiti verso fornitori	21.423	5.202	311,8
Debiti tributari	10.343	768	1.246,7
debiti verso istituti di previdenza e sicurezza	41.106	23.758	73
debiti verso soci e terzi	87.054	40.584	114,5
debiti verso Stato ed altri enti	-	-	
debiti diversi	1.988.381	1.478.394	34,5
<b>Ratei e risconti</b>	<b>2.000.000</b>	<b>1.500.000</b>	<b>33,3</b>
<b>Totale passività</b>	<b>4.651.679</b>	<b>3.502.033</b>	<b>32,8</b>
<b>Totale passivo e patrimonio netto</b>	<b>5.039.650</b>	<b>3.930.791</b>	<b>28,2</b>

Fonte: Rendiconto finanziario del Consorzio dell'Oglio

L'attivo patrimoniale registra nell'esercizio in esame un sostanziale incremento, passando da euro 3.930.791 a euro 5.039.650 (+28,2 per cento).

In particolare, le immobilizzazioni materiali si attestano ad euro 2.574.997, con un incremento, rispetto alla precedente annualità, del 23,4 per cento; tale andamento attiene principalmente

alle opere immobiliari per l'adeguamento della casa guardiania e della traversa fluviale di Sarnico che saranno eseguite con contributo ministeriale.

Anche l'attivo circolante, che si assesta ad euro 2.464.653, presenta un forte incremento (rispetto a euro 1.843.550 del 2020). Va messo in risalto l'importante incremento, di cui si è detto, della voce residui attivi, per un ammontare di euro 2.051.699, importo dovuto prevalentemente al finanziamento relativo al "piano Invasi". Subiscono un aumento del 30,9 per cento le disponibilità liquide, per un importo di euro 412.954.

Dal lato del passivo, si registra un incremento del valore complessivo dei fondi rischi e oneri (+4 per cento), con un importo di euro 226.127. Secondo quanto riferito in corso di istruttoria, l'incremento discende dagli accantonamenti finalizzati al ripristino investimenti.

Aumentano nettamente anche i debiti (+40,1 per cento) che si assestano ad euro 2.169.582 soprattutto a causa dei debiti diversi, relativi a spese per progetti di adeguamento sismico nell'ambito del citato Piano nazionale invasi - FSC 2014-2020 (euro 1.988.381).

Ne consegue un netto peggioramento del totale delle passività che passano da euro 3.502.003 del 2020 a euro 4.651.679 (+32,8 per cento) nell'esercizio in esame.

Il patrimonio netto, pari ad euro 387.971, registra un decremento (-9,5 per cento) per effetto del disavanzo economico.

## **4.6 Conclusioni**

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

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

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

La sede legale del Consorzio è Brescia (art. 1 statuto); ne fanno parte gli enti o le persone che hanno opere di presa diretta sul lago e sull'emissario ed il cui diritto di utenza sia in corso di

riconoscimento, oppure dipenda da una concessione già esistente; i futuri concessionari; gli enti o le persone che abbiano altrimenti interesse al godimento delle acque del lago o dell'emissario, previa deliberazione dell'Assemblea degli utenti (art. 3). La spesa per gli emolumenti degli organi è nel complesso stabile rispetto alla precedente annualità. L'importo si assesta per l'esercizio 2021 ad euro 12.076 a fronte di euro 12.023 del bilancio 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 428.944 in aumento del 14,9 per cento rispetto al precedente esercizio.

La gestione finanziaria mostra un saldo negativo anche nel 2021 pari a euro 48.660 dovuto alla differenza tra spese totali (pari ad euro 1.770.288) ed entrate totali (pari ad euro 1.721.628).

L'esercizio 2021 si chiude con disavanzo economico di euro 40.787 rispetto al risultato utile dell'esercizio 2020 di euro 7.432.

Il patrimonio netto, pari ad euro 387.971, registra una flessione (-9,5 per cento) per effetto del disavanzo economico.

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

### **5.1 Ordinamento**

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

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

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

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

### **5.2 Organi e compensi**

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

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



quattro anni e possono essere riconfermati.

Il Presidente in carica 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, ai sensi dell'articolo 10, c. 2, dello statuto, da un componente del Consiglio di amministrazione 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 16 dicembre 2022 per il quadriennio 2023-2026.

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

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

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

I componenti dell'organo per il quadriennio 2023-2026, sono stati nominati uno dall'Assemblea degli utenti, nella seduta del 16 dicembre 2022, e uno dal Mef, con atto del 27 marzo 2023. Non è stato ancora nominato il componente designato dal Ministero vigilante.

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 2021 e, a titolo di raffronto, nel 2020.

**Tabella 32 - Spesa impegnata per gli organi**

Organi istituzionali	2021	2020	Var. %
<b>Presidente</b>			
Compenso	7.810	7.810	-
medaglia di presenza	54	54	-
rimborsi	-	57	-100,0
<b>Totale</b>	<b>7.864</b>	<b>7.921</b>	<b>-0,7</b>
<b>Consiglio di Amministrazione</b>			
compenso componente	-	-	-
medaglia di presenza	183	147	24,5
rimborsi componente	-	130	-100,0
<b>Totale</b>	<b>183</b>	<b>277</b>	<b>-34,1</b>
<b>Collegio dei Revisori</b>			
compenso Presidente	1.952	1.952	-
medaglia di presenza	54	54	-
rimborsi Presidente	-	-	-
compenso componente	1.282	2.565	-50,0
medaglia di presenza	27	78	-65,4
rimborsi componente	352	359	
<b>Totale</b>	<b>3.668</b>	<b>5.009</b>	<b>-26,8</b>
<b>Totale generale</b>	<b>11.715</b>	<b>13.208</b>	<b>-11,3</b>

Fonte: Rendiconto finanziario del Consorzio dell'Adda

L'onere complessivo per gli organi ammonta a euro 11.715, in contrazione rispetto alla precedente annualità del 11,3 per cento. In particolare: resta invariato l'impegno di spesa per il Presidente, pari a euro 7.810, mentre la spesa per il Consiglio di amministrazione è esclusivamente costituita dall'importo delle medaglie di presenza; gli oneri per il Collegio dei revisori risultano in contrazione del 26,8, assestandosi ad euro 3.668.

Gli emolumenti, in conformità all'art. 6 del decreto-legge n. 78 del 31 maggio 2010, sono stati corrisposti al netto della riduzione del 10 per cento. Con riguardo al recupero dell'indebito percepito dagli organi negli anni precedenti, resta attivo il residuo accertato al 31 dicembre 2022 pari a euro 5.414 ,a seguito delle richieste di recupero del 31 luglio 2021.

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

## 5.3 Personale

La dotazione organica ed il personale in servizio a tempo indeterminato nel 2021, e nel 2020 a fini comparativi, sono rappresentati nella tabella che segue.

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

	Dotazione organica	Personale in servizio	
		2021	2020
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)	2	2	2
Operatore tecnico specializzato (posizione economica B1)*	2	1	2
Operatore qualificato (posizione economica A2)**	1	1	0
<b>Totale</b>	<b>8</b>	<b>7</b>	<b>7</b>

Fonte: Rendiconto generale del Consorzio dell'Adda

Nota: \* contratto di somministrazione; \*\* contratto a tempo determinato. Il direttore non è contemplato ufficialmente nella pianta organica. Nel corso del 2021 non sono state effettuate progressioni economiche.

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

Il personale in servizio a tempo indeterminato è formato, oltre che dal Direttore, da 6 unità e precisamente: 2 unità in posizione economica C2 (1 ragioniere ed 1 geometra), 2 unità in posizione economica B2 (guardiani), 1 unità in posizione economica B1 in contratto di somministrazione e 1 unità in posizione economica A2 con contratto a tempo determinato.

In merito ai mutamenti rilevati tra le due annualità poste a confronto, l'Ente in corso d'istruttoria ha riferito che: "al 31/12/2020, a seguito di un pensionamento B2 al 30/09/2020, si avevano in carico un B1 amministrativo e un B1 tecnico (entrambi forniti da agenzia di somministrazione); al 31/12/2021 al posto del B1 tecnico di agenzia di somministrazione si aveva in servizio (assunto a tempo determinato) un A2 tecnico. Si fa presente che le posizioni C2 e B2 indicati in tabella come dotazione organica, fanno riferimento alla posizione economica raggiunta negli anni dal personale (progressioni economiche avvenute diversi anni fa); in pianta organica (in caso di nuove assunzioni) sono da indicare come posizioni C1 e B1".

Si rileva, come già nei precedenti referti, che l'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 17 ottobre 2022, il contratto collettivo integrativo relativo al triennio 2022-2024. Il Collegio dei revisori ha espresso parere favorevole circa la compatibilità economico-finanziaria delle risorse destinate alla contrattazione integrativa, ai sensi dell'art. 40 bis del decreto legislativo n. 165 del 2001(verbale del 24 ottobre 2022). Il Fondo risorse decentrate per l'anno 2021 è pari a euro 64.506 come da verbale del Consiglio di amministrazione del 26 ottobre 2021.

La tabella seguente espone il costo per il personale sostenuto nel 2021 nonché, a fini comparativi, nell'esercizio precedente.

**Tabella 34 - Costo del personale**

Costi per il personale	2021	2020	Var. %
Salari e stipendi	158.407	161.991	-2,2
Altri trattamenti per il personale (spese per il miglioramento dell'efficienza dell'ente)	118.255	111.877	5,7
Oneri sociali	65.334	68.450	-4,6
Trattamento di fine rapporto	12.964	17.325	-25,2
Trattamento quiescenza e similari	23.063	31.269	-26,2
Spese per personale a contratto	50.776	50.656	0,2
Altri costi	29.579	29.945	-1,2
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>458.378*</b>	<b>471.513*</b>	<b>-2,8</b>

Fonte: Conto economico del Consorzio dell'Adda

\*importi arrotondati per eccesso e/o per difetto

Il costo del personale diminuisce nel 2021 del 2,8 per cento e si assesta ad euro 458.376.

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 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.

L'erogazione della retribuzione di risultato per il 2021 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 aprile 2022.

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

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

Spese per il direttore	2021	2020	Var. %
Stipendio tabellare	45.260	45.186	0,2
Indennità di vacanza contrattuale	316	316	-
Indennità di anzianità	2.122	2.122	-
Maturato economico	5.243	5.243	-
Retribuzione di parte fissa	12.565	12.565	-
Retribuzione di parte variabile	18.191	18.191	-
Retribuzione di risultato	14.094	13.160	7,1
Altre competenze	-	9.339	-100
<i>Fringe benefit</i>	-	51	-100
<b>Totale</b>	<b>97.793</b>	<b>106.174</b>	<b>-7,9</b>

Fonte: Rendiconto finanziario del Consorzio dell'Adda

Con riferimento alla retribuzione del Direttore, si rileva una contrazione complessiva del -7,9 per cento. Tale risultato deriva principalmente dall'azzeramento della voce "altre competenze" per l'anno 2021; si rileva, al contrario, la crescita della retribuzione di risultato, pari al 7,1 per cento (passando da euro 13.160 del 2020 a euro 14.094 del 2021).

Si richiama l'attenzione dei Ministeri vigilanti in ordine ad un'accurata valutazione circa l'adeguatezza dell'attuale dotazione organica rispetto alle effettive funzioni di competenza dell'Ente.

## 5.4 Attività istituzionale

L'Ente ha svolto nell'esercizio in esame l'attività di controllo delle acque, nelle modalità illustrate nella relazione sulla gestione, graduando il livello delle erogazioni in relazione all'andamento degli afflussi legati ai fenomeni atmosferici. Nel corso del 2021 si sono conclusi

i lavori sui locali della foresteria presso la casa di Olginate. Sono stati bandite le procedure di affidamento dei lavori di manutenzione straordinaria del Ponte - Diga di Olginate e nel novembre 2021, è stato sottoscritto il relativo contratto di appalto.

Nel corso del 2021, l'Ente ha provveduto all'acquisto di un terreno, intorno alla casa di guardia di Olginate, per un importo pari a euro 4.000, come da delibera del Consiglio di amministrazione del 29 ottobre 2020.

In ordine all'attività negoziale, il Consorzio ha comunicato di avere stipulato 28 contratti.

**Tabella 36 - Contratti stipulati nell'anno 2021**

		A	B	C
N.	Tipologia	Importo di aggiudicazione	Impegnato al 31/12/ 2021	Pagato al 31/12/2021
1	Adesione convenzione CONSIP	537	537	-
26	Affidamenti in economia- Affidamenti diretti	89.731	89.731	50.868
1	Procedura negoziata ex art. 36 co. 2, d.lgs. n. 50 del 2016	3.500	5.000	3.500
<b>28</b>	<b>Totale</b>	<b>93.770*</b>	<b>95.269*</b>	<b>54.368*</b>

\* importo arrotondato per eccesso o per difetto

L'importo complessivo è pari a euro 93.770 (a fronte di euro 257.456 dell'anno 2020) di cui euro 89.731 per affidamenti diretti.

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

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

Il Consorzio dell'Adda ha provveduto, inoltre, alla pubblicazione sul medesimo sito, ai sensi, rispettivamente, degli artt. 31 e 33 del citato decreto legislativo n. 33 del 2013, della precedente relazione di questa Corte relativa all'esercizio 2020 e dell'indicatore annuo di tempestività dei pagamenti che presenta il valore di -11,36 giorni (-21,15 per l'anno 2020).

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

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

## **5.5 Rendiconto generale**

Il rendiconto generale per l'esercizio 2021, deliberato dal Consiglio di amministrazione in data 27 aprile 2022, 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 12 luglio 2022; per quanto riguarda il Ministero vigilante, l'atto di approvazione del rendiconto non è pervenuta.

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

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

### **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 2020.

**Tabella 37 - Accertamenti e impegni per titoli**

Entrate/spese	2021	2020	Var. %
<b>Totale entrate</b>	<b>1.611.533</b>	<b>1.076.100</b>	<b>49,7</b>
<i>di cui</i>			
Entrate correnti	1.412.480	930.170	51,8
<i>di cui</i>			
<i>Entrate extratributarie</i>	944.316	856.106	10,3
<i>Trasferimenti correnti</i>	468.165	74.065	532
Entrate c/ capitale	-	-	
Partite di giro	199.072	145.929	36,4
<b>Totale uscite</b>	<b>1.714.400</b>	<b>1.161.047</b>	<b>47,7</b>
<i>di cui</i>			
Spese correnti	1.311.182	813.485	61,2
Spese in c/ capitale	32.107	30.460	5,4
Spese per incremento attività finanziarie	12.964	17.325	-25,2
Rimborso prestiti	159.075	153.847	3,4
Partite di giro	199.072	145.929	36,4
<b>Avanzo/disavanzo finanziario</b>	<b>-102.848</b>	<b>-84.948</b>	<b>21,1</b>

Fonte: Rendiconto generale del Consorzio dell'Adda

L'esercizio 2021 chiude con un disavanzo finanziario pari ad euro 102.848, in peggioramento del 21,1 per cento rispetto al saldo, già negativo, dell'esercizio 2020 (-84.948). Il dato scaturisce da un importante incremento delle uscite, non compensato, se non parzialmente, dall'aumento delle entrate. L'incremento delle entrate è esclusivamente riconducibile all'aumento delle entrate correnti del 51,8 per cento (passando da euro 930.170 a euro 1.412.418), determinato dalla crescita dei trasferimenti correnti.

Quanto a questi ultimi, si segnala la voce "rimborso da fondo Enpaia per pensioni" per euro 18.164 e l'allocazione della quota di competenza 2021 del finanziamento degli interventi sulla diga ottenuto dal Mef - IGRUE. Tale finanziamento è pari complessivamente a euro 500.000 di cui euro 50.000 effettivamente incassati nel 2020: del restante 90 per cento, euro 50.000 sono stati incassati nel 2021, mentre euro 400.000 sono stati iscritti nel bilancio dell'Ente tra i residui attivi.

Nulle le entrate in conto capitale, mentre si rileva un incremento delle partite di giro (che passano da euro 145.929 del 2020 a euro 199.072). Queste ultime sono imputate esclusivamente a ritenute su redditi, all'IVA dovuta allo *split payment* e a rimborsi per il TFR a favore del personale collocato in quiescenza.

Le uscite aumentano complessivamente del 47,7 per cento, assestandosi a euro 1.714.400; le



spese in conto capitale mostrano un incremento del 5,4 per cento, per un importo di euro 32.018, imputabile ad aggiornamento delle telestazioni, al cambio delle frequenze di telefonia mobile e alla ristrutturazione della foresteria presso la casa di guardia.

Subiscono una contrazione le spese per le attività finanziarie, con un importo di euro 12.964.

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

**Tabella 38 - Dettaglio delle spese correnti**

<b>Consorzio dell'Adda</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Var. %</b>
Reddito da lavoro dipendente	344.659	344.750	-
Imposte e tasse a carico dell'ente	39.112	39.074	0,1
Acquisto di beni e servizi	255.202	245.672	3,9
<i>di cui</i>			
<i>organi e incarichi istituzionali</i>	11.749	13.209	-11,1
Trasferimenti correnti	91.482	104.689	-12,6
Interessi passivi	15.306	20.535	-25,5
Altre spese correnti	565.420	58.766	862,2
<b>Totale spese correnti</b>	<b>1.311.181</b>	<b>813.485</b>	<b>61,2</b>

Fonte: Rendiconto generale del Consorzio dell'Adda

Come emerge dai dati esposti, le spese correnti nel 2021 si assestano ad euro 1.311.181, rilevando un incremento del 61,2 per cento. La variazione assoluta, rispetto all'anno 2020, è di euro 497.696.

L'aumento delle spese correnti è imputabile all'incremento della voce "altre spese correnti" (che passa da euro 58.766 del 2020 a euro 565.420 per l'anno 2021), la cui positiva variazione è principalmente imputabile ad interventi di manutenzione e messa in sicurezza della diga.

Al contrario subiscono una contrazione le seguenti voci:

- organi e incarichi istituzionali (-11,1 per cento);
- trasferimenti correnti (-12,6 per cento);
- interessi passivi (-25,5 per cento).

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

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

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

**Tabella 39 - Dettaglio delle spese in conto capitale**

Consorzio dell'Adda	2021	2020	Var. %
Investimenti fissi lordi e acquisto terreni	32.108	30.460	5,4
<i>di cui</i>			
<i>Mezzi di trasporto ad uso civile</i>			
<i>Impianti e macchinari</i>	13.122	20.000	-34,4
<i>Macchine per ufficio</i>	1.137	10.460	-89,1
<i>Beni immobili</i>	17.849	-	100
Altri trasferimenti in conto capitale	-	-	
Altre spese in conto capitale	-	-	
<b>Totale spese in conto capitale</b>	<b>32.108*</b>	<b>30.460</b>	<b>5,4</b>

Fonte: Rendiconto generale del Consorzio dell'Adda

Nota: \* l'importo è arrotondato per eccesso e/o per difetto

Le partite di giro registrano una variazione del 36,4 per cento e sono costituite prevalentemente da ritenute fiscali e contributive.

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

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

Cod. Missione	Missione	Cod. Programma	Programma	2021		2020		Var. %	
				Competenza	Cassa	Competenza	Cassa	Competenza	Cassa
14	infrastrutture pubbliche e logistica	5	Sistemi idrici ed elettrici						
18	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e del Mare	12	Tutele e conservazione del territorio e delle risorse idriche, trattamento e smaltimento rifiuti, bonifiche	1.427.596	829.493	916.557	823.640	55,8	0,7
32	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	2	Indirizzo politico	11.715	11.749	13.209	13.045	-11,3	-9,9
32	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	3	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	76.017	81.108	85.352	82.836	-10,9	-2,1
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	199.072	199.072	145.929	145.929	36,4	36,4
<b>Totale</b>				<b>1.714.400</b>	<b>1.121.422</b>	<b>1.161.047</b>	<b>1.065.450</b>	<b>47,7</b>	<b>5,3</b>

Fonte: Rendiconto generale del Consorzio dell'Adda

In merito alla riclassificazione delle spese per missioni e programmi, nel 2021, 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”, (+55,8 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” (-10,9 per cento), sia il programma “indirizzo politico”, che registra una flessione significativa (-11,3 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 41 - Residui**

Residui	2021	2020	Var. %
<b>Residui attivi</b>	<b>443.600</b>	<b>22.459</b>	<b>1.875</b>
<i>di cui</i>			
di esercizi precedenti	11.500	-	100
dell'esercizio	432.100	22.459	1.823
<b>Residui passivi</b>	<b>1.235.457</b>	<b>643.750</b>	<b>91,9</b>
<i>di cui</i>			
di esercizi precedenti	530.825	439.013	20,9
dell'esercizio	704.631	204.736	244,1

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, subiscono un ingente incremento i residui attivi, con particolare riguardo alle somme relative all’esercizio oggetto della presente analisi (da euro 22.459 dell’anno 2020 a euro 432.100 dell’esercizio di competenza). Nello specifico, l’importo di euro 11.500 (residui attivi

da esercizi precedenti) è dovuto al saldo del finanziamento accordato da parte dell'Università di Milano, ancora da introitare; in merito, invece, alle somme dell'esercizio di competenza rileva l'importo di euro 400.000 correlato al finanziamento del Mef - IGRUE, per la messa in sicurezza della diga, di cui si è detto.

Per quanto concerne i residui passivi, aumentano sia quelli provenienti dagli esercizi precedenti (20,9 per cento) che quelli dell'esercizio, assestandosi complessivamente alla somma di euro 1.235.457. Sui primi incidono in maniera maggiore gli importi per obblighi ittiogenici (euro 180.000) e per la sostituzione delle paratoie della diga di Olginate e lavori complementari (euro 302.013). Sui residui passivi di competenza, incide in maniera significativa l'importo di euro 539.000 relativo a spese di manutenzione straordinaria per la messa in sicurezza della diga, finanziata in maggior parte con risorse del Mef - IGRUE.

### **5.5.3 Situazione amministrativa**

La seguente tabella espone la situazione amministrativa dell'esercizio 2021, unitamente a quella del 2020 a fini di comparazione.

**Tabella 42 - Situazione amministrativa**

Situazione amministrativa	2021	2020	Var. %
<b>Consistenza di cassa ad inizio anno</b>	<b>991.456</b>	<b>992.168</b>	<b>-0,1</b>
<b>Riscossioni</b>	<b>1.189.909</b>	<b>1.064.738</b>	<b>11,8</b>
<i>di cui</i>			
- in conto competenza	1.179.453	1.053.640	11,9
- in conto residui	10.456	11.098	-5,8
<b>Pagamenti</b>	<b>1.121.423</b>	<b>1.065.450</b>	<b>5,3</b>
<i>di cui</i>			
- in conto competenza	1.009.769	956.311	5,6
- in conto residui	111.654	109.139	2,3
<b>Consistenza di cassa a fine anno</b>	<b>1.059.942</b>	<b>991.456</b>	<b>6,8</b>
<b>Residui attivi</b>	<b>443.600</b>	<b>22.459</b>	<b>1.875</b>
<i>di cui</i>			
degli esercizi precedenti	11.500	-	100
dell'esercizio	432.100	22.459	1.823,9
<b>Residui passivi</b>	<b>1.235.457</b>	<b>643.750</b>	<b>91,9</b>
<i>di cui</i>			
degli esercizi precedenti	530.825	439.013	20,9
dell'esercizio	704.631	204.736	244,2
<b>Avanzo/disavanzo di amministrazione</b>	<b>268.084</b>	<b>370.165</b>	<b>-27,6</b>

Fonte: Rendiconto generale del Consorzio dell'Adda

L'esercizio 2021 si chiude con un avanzo di amministrazione di euro 268.084, in diminuzione del 27,6 per cento rispetto al 2020. Tale avanzo è vincolato per euro 1.282 al trattamento di fine rapporto; per euro 32.850 per il fondo oneri per rinnovi contrattuali del personale relativi agli anni precedenti (costituito secondo le indicazioni a suo tempo impartite dal Mef con circolare n. 5 del 25 gennaio 2008) al fine di far fronte al rinnovo del contratto collettivo nazionale del personale dirigente. L'avanzo di parte disponibile è di euro 233.952.

Nel 2021, si rileva, un incremento dell'11,8 per cento per le riscossioni complessive: nel dettaglio, aumentano le riscossioni in conto competenza (11,9 per cento), assestandosi ad un importo di euro 1.179.453. All'opposto, diminuiscono le riscossioni in conto residui, con una flessione pari a -5,8 per cento.

I pagamenti registrano un incremento rispetto al 2020, per l'effetto sia di quelli in conto competenza (5,6 per cento, in valore assoluto euro 53.458) che di quelli in conto residui (2,3 per cento). La consistenza di cassa a fine esercizio si assesta ad euro 1.059.942 in incremento rispetto all'esercizio precedente (6,8 per cento).

### 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 43 - Conto economico**

Conto economico	2021	2020	Var. %
<b>Componenti positivi della gestione (1)</b>	<b>1.398.478</b>	<b>929.670</b>	<b>50,4</b>
<i>di cui</i>			
Ricavi da quote associative	916.211	819.079	11,9
Ricavi derivanti dalla gestione dei beni	13.132	10.746	22,2
Proventi per prestazioni e servizi	450.000	50.000	800
Altri ricavi e proventi diversi	19.135	49.844	-61,6
<b>Componenti negativi della gestione (2)</b>	<b>1.325.317</b>	<b>792.777</b>	<b>67,2</b>
<i>di cui</i>			
Acquisti di materie prime e/o beni di consumo	2.522	2.541	0,7
Prestazioni di servizi	230.531	188.794	22,1
Utilizzo di beni di terzi	11.525	9.732	18,4
Organi istituzionali	11.715	13.209	-11,3
Personale	458.378	471.513	-2,8
Ammortamenti e svalutazioni	26.113	16.839	55,1
Versamenti al bilancio dello Stato	25.277	25.277	-
Oneri diversi di gestione	559.256	64.872	762,1
<b>DIFFERENZA (1-2)</b>	<b>73.161</b>	<b>136.892</b>	<b>-46,6</b>
<b>Proventi ed oneri finanziari (3)</b>	<b>10.171</b>	<b>28.280</b>	<b>-64</b>
<b>Proventi e oneri straordinari</b>			
Risultato prima delle imposte	62.990	108.612	-42
Imposte dell'esercizio		0	
<b>Avanzo/disavanzo economico di esercizio</b>	<b>62.990</b>	<b>108.612</b>	<b>-42</b>

Fonte: Rendiconto generale del Consorzio dell'Adda

Il 2021 si chiude con un avanzo economico di euro 62.990, in flessione rispetto all'esercizio precedente (pari a 108.612), per effetto della contrazione del risultato positivo sia della gestione operativa, passata da euro 136.892 del 2020 a euro 73.161 dell'esercizio 2021, sia della voce "proventi ed oneri finanziari" pari a euro 10.171.

In particolare, la crescita delle componenti positive della gestione (euro 1.398.478) è riconducibile ai ricavi da quote associative che proseguono la tendenza in incremento (+ 11,9 per cento) e ai proventi per prestazioni e servizi (che passano da euro 50.000 del 2020 a euro 450.000 dell'esercizio 2021). Quest'ultima variazione è dovuta al già citato finanziamento da parte del Mef - IGRUE, per il tramite del Mit, per l'esecuzione delle opere di messa in sicurezza della diga di Olginate. Minimo è l'incremento dei ricavi derivanti dalla gestione dei beni (+22,2 per cento) interamente neutralizzato dal decremento degli altri ricavi e proventi diversi.

Parallelamente aumentano le componenti negative della gestione (+67,2 per cento), per un importo complessivo di euro 1.325.317, determinato soprattutto dalla crescita degli oneri diversi di gestione (che passano da euro 64.871 del 2020 a euro 559.256 dell'esercizio 2021)

Restano sostanzialmente invariati i costi per il personale e le spese per acquisto di materie prime; crescono, invece, le prestazioni di servizi (+22,1 per cento) in particolare a causa dell'aumento di spese relative agli incarichi di consulenza, dovuto alle complesse procedure amministrative per le nuove assunzioni e per la stipula di una nuova polizza assicurativa di responsabilità civile per la diga; si rilevano anche l'incremento degli oneri per ammortamenti e svalutazioni (+55,1 per cento).

Il risultato complessivo, nonostante la consistente crescita dei componenti positivi della gestione di cui si è detto, risente dell'altrettanto significativo incremento dei costi della produzione oltre che dei proventi ed oneri finanziari (euro 10.171); pertanto, l'esercizio 2021 chiude in saldo positivo ma in flessione rispetto alla precedente annualità.

### 5.5.5 Stato patrimoniale

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

**Tabella 44 - Stato patrimoniale**

Attivo	2021	2020	Var. %
<b>1.1) Crediti verso lo Soci e partecipanti</b>			
<b>1.2) Immobilizzazioni</b>	<b>3.510.051</b>	<b>3.542.959</b>	<b>-0,9</b>
Immobilizzazioni immateriali	2.824.763	2.806.914	0,6
Immobilizzazioni materiali	391.728	403.582	-2,9
Immobilizzazioni finanziarie	294.010	332.463	-11,6
<b>1.3) Attivo circolante</b>	<b>1.506.021</b>	<b>1.016.394</b>	<b>48,2</b>
Rimanenze	-	-	
Crediti	446.079	24.938	1.688,7
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	
Disponibilità liquide	1.059.942	991.456	6,9
<b>1.4) Ratei e risconti</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	
<b>Totale attivo</b>	<b>5.016.522</b>	<b>4.559.353</b>	<b>10</b>



Passivo	2021	2020	Var. %
<b>2.1) Patrimonio netto</b>	<b>3.152.105</b>	<b>3.089.116</b>	<b>2,0</b>
Avanzi economici portati a nuovo	3.089.115	2.980.503	3,6
Avanzo/ disavanzo economico d'esercizio	62.989	108.612	-42
Fondo di dotazione	-	-	
<b>2.2) Fondi rischi ed oneri</b>	<b>400</b>	<b>400</b>	<b>0</b>
<b>2.3) Fondo per il trattamento di fine rapporto</b>	<b>294.007</b>	<b>332.460</b>	<b>-11,6</b>
<b>2.4) Debiti</b>	<b>1.570.009</b>	<b>1.137.378</b>	<b>38</b>
<i>di cui</i>			
Debiti da finanziamento	334.552	493.628	-32,2
Debiti verso fornitori	1.183.831	597.721	98,1
Debiti tributari	0	0	
Altri debiti	51.625	46.029	12,2
<b>2.5) Ratei e risconti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
Totale passività (B+C+D+E+F)	1.864.416	1.470.238	26,8
<b>Totale passivo e patrimonio netto (A+B+C+D+E)</b>	<b>5.016.522</b>	<b>4.559.353</b>	<b>10</b>

Fonte: Rendiconto generale del Consorzio dell'Adda

Nel 2021 l'attivo aumenta del 10 per cento rispetto al 2020, assestandosi ad euro 5.016.522.

Nel dettaglio, si segnala un evidente incremento dell'attivo circolante (48,2 per cento), mentre subiscono una leggera flessione le immobilizzazioni (-0,9 per cento) tra le quali, tuttavia, risulta in incremento, seppur minimo, la voce relativa alle immobilizzazioni immateriali (+0,6 per cento) in cui sono ricompresi i fondi per le opere di ristrutturazione della casa di guardia dell'Olginate; in più ampia flessione le immobilizzazioni finanziarie (-11,6 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 24.938 del 2020 a euro 446.079 del 2021), medesima tendenza si riscontra per le disponibilità liquide, con una crescita del 6,9 per cento.

Nell'ambito delle passività, va evidenziato l'incremento dei debiti pari al 38 per cento; in particolare, si riducono i debiti da finanziamento (-32,2 per cento) per effetto della progressiva restituzione del prestito contratto con la Cassa depositi e prestiti, mentre aumentano, in

maniera significativa i debiti verso fornitori (+98,1 per cento) e gli altri debiti (+12,2 per cento). I “debiti verso fornitori” riguardano prevalentemente il citato finanziamento da parte del Mef -IGRUE, per un importo pari a euro 400.000.

Il patrimonio netto ammonta ad euro 3.152.105, con un aumento del 2 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 n. 2010- del 1938,; con il r.d. 10 aprile 1942, n. 1444 è stata disciplinata la concessione per la costruzione, la manutenzione e l'esercizio della diga di Olginate, opera regolatrice del lago di Como.

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

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

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

L'onere complessivo per gli organi ammonta a euro 11.715, in contrazione rispetto all'esercizio 2020 del 11,3 per cento. In particolare, è diminuito l'impegno complessivo per il Collegio dei revisori, con una riduzione del 26,8 per cento (euro 3.668 a fronte di euro 5.009 dell'anno 2020). 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 costo del personale diminuisce del 2,8 per cento e raggiunge l'importo di euro 458.376.

L'esercizio 2021 chiude con un disavanzo finanziario pari ad euro 102.848, in incremento del 21 per cento rispetto al 2020. Tale risultato scaturisce dall'aumento delle uscite complessive (+47,7), non completamente coperte dall'incremento delle entrate (+49,7).

Il 2020 si chiude con un avanzo economico di euro 62.990, in contrazione rispetto all'esercizio 2020 in cui il dato complessivo era pari a euro 108.612 (-42 per cento). Il risultato riflette la diminuzione del risultato operativo della gestione caratteristica che passa da euro 136.892 nel 2020, a euro 73.161 nell'esercizio oggetto della presente analisi.

Il patrimonio netto ammonta ad euro 3.152.105, con un aumento del 2 per cento, per effetto dell'avanzo economico di esercizio.







# RENDICONTO GENERALE

## PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

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

Approvato dal Consiglio d'Amministrazione  
del 27 Aprile 2022

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 2021	pag. 2 - 13
- Consistenza numerica del personale al 31/12/2021	pag. 14
- Piano Finanziario 2021	pag. 15 - 30
- Situazione Amministrativa al 31/12/2021	pag. 31
- Piano Economico al 31/12/2021	pag. 32 - 34
- Piano Patrimoniale al 31/12/2021	pag. 35 - 37
- Prospetto "Missioni e Programmi 2021"	pag. 38
- Approvazione della Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti al Rendiconto Generale per l'esercizio 2021	pag. 39 - 44

## ORGANI DEL CONSORZIO DELL'ADDA 2019-2022

### - Presidente

Dott. Emanuele Mauri                      Presidente

### - Consiglio di Amministrazione

1. Dott. Emanuele Mauri                      Presidente / Nominato Ministero dell'Ambiente
2. Sig. Luciano Moretti                      Nominato dall'Assemblea in rapp. Utenti Irrigui
3. Geom. Ettore Grecchi                      Nominato dall'Assemblea in rapp. Utenti Irrigui
4. Dott. Ing. Roberto Barbieri                      Nominato dall'Assemblea in rapp. Utenti Industriali
5. Dott. Ivan Gabatel                      Nominato dall'Assemblea in rapp. Utenti Industriali

### - Collegio dei Revisori

1. Dott. Franco Rudoni                      Presidente - Nominato dall'Assemblea
2. Dott.ssa Immacolata Izzo                      Nominata dal Ministero Economia e Finanze - IGF
3. Rag. Diego Confalonieri                      Nominato dal Ministero dell'Ambiente

## NOTA INTEGRATIVA E RELAZIONE SULLA GESTIONE 2021

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

Si premette che il Rendiconto generale 2021 del Consorzio dell'Adda è stato redatto in forma abbreviata secondo quanto previsto dall'art. 48 del D.P.R. 27/02/2003 n. 97. Esso si compone pertanto di:

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

I criteri utilizzati nella formazione del presente Conto di Bilancio 2021 sono i medesimi utilizzati per gli esercizi precedenti.

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

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

I debiti sono iscritti secondo il loro valore nominale.

Il Rendiconto Generale 2021 è nel formato richiesto dal D.P.R. 132 del 04/10/2013 eliminando molte righe che esonevano solo zeri facilitandone così la lettura.

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

#### ENTRATE

Trasferimenti correnti.

Codice E.2

In questo capitolo si evidenzia il rimborso pensionistico di € 18.164,72 da Fondazione ENPAIA e l'allocazione del 90% pari a € 450.000,00 del finanziamento autorizzato per i lavori della Diga ottenuti da MEF-IGRUE di cui € 50.000,00 effettivamente incassati.

Entrate extratributarie, contributi

Codice E.3

Il valore complessivo di € 1.412.481,11 è composto per la maggior parte dai contributi ordinari degli utenti per € 734.514,00 e € 181.700,00 come contributi straordinari per il rimborso prestito Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. per sostituzione paratoie; le altre entrate derivano da affitto immobili.

Partite di giro

Codice E.9

In questo gruppo di capitoli rientrano le partite di giro che assommano a € 199.072,09 quasi esclusivamente per ritenute su redditi, all' IVA dovuta allo Split Payment e a rimborsi per TFR personale in quiescenza.

Il totale delle entrate accertate del 2021 ammonta a € 1.611.533,20 con un aumento di € 535.453,62 rispetto al 2020.

I residui attivi assommano a € 443.600,07 dovuti in massima parte a fondi per sistemazione diga da utilizzare in base al contratto stipulato il 23/11/2021 con la ditta appaltatrice; per il resto si tratta di rate contributive riscosse poi in c/residui nell'inizio del 2021.

#### USCITE

Spese correnti.

Codice U.1

Le spese correnti sono state pari a € 1.311.182,14 con una riduzione di € 146.073,28 rispetto alla previsione, di cui € 31.592,90 relative alle spese per il personale fisso e € 11.000,00 per il personale a tempo determinato; c'è stata una riduzione di € 19.666,29 degli oneri contributivi; ci sono state riduzioni per € 37.860,74 rispetto alle previsioni di acquisti di beni e servizi e non si è impegnato il fondo di riserva per € 22.419,00.

Spese in conto capitale

Codice U.2

Nel 2021 le spese di questi capitoli sono state € 32.107,79 (aggiornamento teleselezioni, anche per cambio frequenze telefonie mobili e ristrutturazione foresteria presso la casa di guardia di Olginate).

Codice U.3, U.4



Nel 2021 le spese di questi capitoli riguardano il versamento quota TFR (€ 12.964,00) e rimborso prestito CDP (€ 159.075,35).

Partite di giro  
Codice U.7

Le partite di giro in uscita pareggiano quelle in entrata per € 199.072,09.

Il totale delle spese di competenza dell'anno 2021 assomma a € 1.714.401,37 con un aumento di € 242.930,05 sulle previsioni e di € 562.999,26 sul 2020 dovuti principalmente ai lavori di sistemazione diga come già accennato.

La gestione dei residui passivi, accertati all'inizio dell'esercizio in € 643.749,93, registra pagamenti per € 111.654,01; rimangono impegnati € 530.825,48 che sono essenzialmente la parte rimanente del prestito avuto per la sostituzione delle paratoie e gli obblighi ittiogenici.

Il totale dei residui passivi al termine dell'esercizio ammonta a € 1.235.457,19 con un aumento di € 591.707,26 rispetto al 2020.

#### SITUAZIONE AMMINISTRATIVA E PATRIMONIALE

L'avanzo d'amministrazione, illustrato nell'apposita tabella con la situazione amministrativa, passa da € 370.165,27 (al 31/12/2020) a € 268.084,92 (al 31/12/2021). Tenendo conto dell'accantonamento per oneri relativi ai rinnovi contrattuali del personale anni precedenti, l'avanzo d'amministrazione si riduce a € 233.952,92.

La situazione patrimoniale al 31/12/2021 ammonta a € 5.016.522,15 per le attività, il patrimonio netto è pari a € 3.152.105,59 con un aumento di € 62.989,89 rispetto al 2020 cui corrisponde l'avanzo economico illustrato nell'apposita tabella.

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

Nelle pagine seguenti vengono illustrati dettagliatamente tutti i capitoli di bilancio con i confronti del 2020.

### C) ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO 2021

<u>CONTO ECONOMICO</u>	ANNO 2021	ANNO 2020	DIFFERENZE IN PIU'	DIFFERENZE IN MENO
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>€ 1.398.478,49</b>	<b>€ 929.669,52</b>	<b>€ 468.808,97</b>	<b>€ -</b>
1) ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DI ISCRITTI	€ 916.211,38	€ 819.079,41	€ 97.131,97	€ -
2) PROVENTI PER PRESTAZIONI E SERVIZI	€ 450.000,00	€ 50.000,00	€ 400.000,00	€ -
3) REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	€ 13.132,20	€ 10.746,10	€ 2.386,10	€ -
4) ALTRI RICAVI E PROVENTI	€ 19.134,91	€ 49.844,01	€ -	€ 30.709,10
La differenza di € 97.131,97 è dovuta all'aumento dei contributi consorziali così come previsto con l'approvazione del Bilancio di Previsione 2021. L'aumento di € 400.000,00 riguarda il finanziamento previsto da parte del MEF-IGRUE per far fronte a lavori di messa in sicurezza della diga di Olginate. L'aumento di € 2.386,10 è dovuto in maggior parte al canone introitato dall'ex dipendente Colombo Massimo per l'affitto dell'appartamento sito nella casa di guardia di Olginate. La differenza di € 30.709,10 riguarda per una parte la riduzione delle pensioni erogate dal Consorzio e per € 23.000,00 quale finanziamento 2020 (ancora in corso) da parte dell'Università degli Studi di Milano.				
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>€ 1.325.317,59</b>	<b>€ 792.777,24</b>	<b>€ 532.540,35</b>	<b>€ -</b>
1) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI				
a) Acquisto di materiale di consumo	€ 679,63	€ 1.705,43	€ -	€ 1.025,80
b) Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	€ 1.842,50	€ 836,00	€ 1.006,50	€ -
2) PER SERVIZI				
a) Pubblicità	€ -	€ -	€ -	€ -
b) Pubblicazioni e stampe dell'Ente	€ -	€ -	€ -	€ -
c) Spese di trasporto, spedizioni con corriere e facchinaggio	€ -	€ -	€ -	€ -
d) Pulizie	€ 5.561,37	€ 5.217,66	€ 343,71	€ -
e) Spese postali	€ 100,00	€ 123,95	€ -	€ 23,95
f) Energia elettrica	€ 2.588,29	€ 1.441,35	€ 1.146,94	€ -
g) Telefonia	€ 980,36	€ 992,36	€ -	€ 12,00
h) Studi ed incarichi di consulenza	€ 16.936,69	€ 1.936,69	€ 15.000,00	€ -
i) Collaboraz. coordinate e contin.ve, contratti d'opera e c	€ -	€ -	€ -	€ -
l) Assicurazioni	€ 23.882,55	€ 8.766,14	€ 15.116,41	€ -
m) Organizzazione e partecipazione a convegni, mostre e	€ -	€ -	€ -	€ -
n) Spese di rappresentanza	€ -	€ -	€ -	€ -
o) Uscite per accertamenti sanitari	€ 827,16	€ 928,42	€ -	€ 101,26
p) Manutenzione, riparazione e adatt. locali e relativi im	€ 2.151,59	€ 3.354,07	€ -	€ 1.202,48
q) Manutenzione, noleggio ed es. di mezzi di trasporto	€ 1.675,00	€ 1.050,00	€ 625,00	€ -
r) Manutenzione ordinaria e rip. mobili, app. e strumenti	€ 133.079,49	€ 112.114,64	€ 20.964,85	€ -
s) Servizi informatici	€ 2.748,54	€ 7.869,00	€ -	€ 5.120,46
t) Costi per riscaldamento e conduzione impianti tecnici	€ -	€ -	€ -	€ -
u) Altre spese per servizi	€ 40.000,00	€ 45.000,00	€ -	€ 5.000,00
3) PER GODIMENTO BENI DI TERZI				
a) Fitto locali ed oneri accessori	€ 11.525,33	€ 9.732,54	€ 1.792,79	€ -
4) PER ORGANI ISTITUZIONALI				
a) Compensi, indennità e rimborsi ai comp. Organi collegi	€ 8.047,00	€ 8.199,31	€ -	€ 152,31
b) Compensi, indennità e rimborsi ai comp. il Collegio d	€ 3.668,18	€ 5.009,32	€ -	€ 1.341,14
c) Oneri sociali su compensi organi istituzionali	€ -	€ -	€ -	€ -
5) PER IL PERSONALE				
a) Stipendi personale dipendente a tempo indeterminato	€ 158.407,10	€ 161.991,46	€ -	€ 3.584,36
c) Spese per il miglioramento dell'efficienza dell'Ente	€ 118.255,19	€ 111.876,60	€ 6.378,59	€ -
e) Indennità e rimborso spese viaggio per missioni all'int	€ 3.162,07	€ 3.154,54	€ 7,53	€ -
f) Spese per personale a contratto	€ 50.775,72	€ 50.655,80	€ 119,92	€ -
g) Oneri previdenziali e assistenziali	€ 65.333,71	€ 68.449,85	€ -	€ 3.116,14
h) IRAP - Imposta sulle attività produttive	€ 23.266,00	€ 24.345,00	€ -	€ 1.079,00

i) Buoni pasto o mensa	€	2.662,66	€	1.936,48	€	726,18	€	-
l) Formazione del personale	€	489,00	€	509,00	€	-	€	20,00
m) Trattamento di fine rapporto	€	12.964,00	€	17.325,00	€	-	€	4.361,00
n) Trattamento di quiescenza e similari	€	23.063,00	€	31.269,00	€	-	€	8.206,00
o) Altri costi per il personale	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>6) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>								
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€	26.112,90	€	16.839,08	€	9.273,82	€	-
<b>7) ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	€	559.255,56	€	64.871,55	€	494.384,01	€	-
<b>8) VERSAMENTI AL BILANCIO DELLO STATO</b>	€	25.277,00	€	25.277,00	€	-	€	-
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	€	<b>73.160,90</b>	€	<b>136.892,28</b>	€	-	€	<b>63.731,38</b>

Le differenze più significative rispetto al 2020, riguardano le seguenti voci:

- 2h) + € 15.000,00 (cap. 21-2/U) per aumento spese sugli incarichi di consulenza dovuto alle complesse procedure amministrative per nuove assunzioni;
- 2l) + € 15.116,41 (cap. 21/U) per nuova polizza assicurativa RC Diga;
- 2r) - € 20.964,85 (capp. 22/U - 23/U - 23-1/U - 23-2/U - 23-3/U - 23-4/U - 23-5/U - 23-6/U) per differenza rispetto al 2020 che registrava un negativo per computo delle minori uscite sui residui passivi 2019;
- 3a) + € 1.792,79 (cap. 14/U) per aumento spese condominiali c/o ufficio di Milano;
- 5c) + € 6.378,59 (capp. 4-2/U - 5-1/U - 5-2/U) per conglobamento della quota trattamento accessorio non corrisposta al dipendente collocatosi a riposo il 30/09/2020;
- 6b) + € 9.273,82 per aumento quote di ammortamento sui beni mobili;
- 7) + € 494.384,01 per lavori straordinari di messa in sicurezza Diga con finanziamento accordato da MEF-IGRUE.

<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	-€	<b>10.171,01</b>	-€	<b>28.279,83</b>	€	<b>18.108,82</b>	€	<b>-</b>
<b>9) ALTRI PROVENTI FINANZIARI</b>								
a) Interessi attivi c/c bancario c/o Tesoriere	€	13.500,00	€	500,00	€	13.000,00	€	-
b) Interessi su depositi cauzionali	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>10) INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI</b>	€	<b>23.671,01</b>	€	<b>28.779,83</b>	€	<b>-</b>	€	<b>5.108,82</b>

Gli interessi attivi (Cap. 9/E) registrano un aumento effettivo di € 13.543,00 nel 2021 per rendimento maturato e introitato sulla polizza assicurativa T.F.R. nella quota dovuta e liquidata al dipendente collocatosi a riposo il 30/09/2020.

Gli oneri finanziari (Cap. 28-1/U) registrano una diminuzione rispetto al 2020 negli interessi passivi dovuti per il mutuo ottenuto dalla Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. nel 2013 per la sostituzione delle paratoie Diga.

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

NON SONO ISCRIVIBILI ALLA VOCE "ONERI DIVERSI DI GESTIONE"

a) Prestito Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. (Rettifica)	€	-	€	-	€	-	€	-
b) 1ª rata ammortamento prestito CDP S.p.A.	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>15) SOPRAVVENIENZE ATTIVE E INSUSSISTENZE DEL PASSIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI</b>								
a) maggiore entrata residui attivi	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>b) minore uscita residui passivi</b>	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>16) SOPRAVVENIENZE PASSIVE E INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI</b>								
a) maggiore spesa residui passivi	€	-	€	-	€	-	€	-
<b>b) minore entrata residui attivi</b>	€	-	€	-	€	-	€	-

Il Conto Economico 2021 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 2020 pari a € 1.270,44 e le minori entrate sui residui attivi 2020 pari a € 502,62 sono state allocate nelle macro-classi di riferimento.

<b>AVANZO EC. 2021 / AVANZO EC. 2020</b>	€	<b>62.989,89</b>	€	<b>108.612,45</b>	€	<b>-</b>	€	<b>45.622,56</b>
--	---	------------------	---	-------------------	---	----------	---	------------------

## D) ANALISI DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE 2021

### ATTIVITA'

#### B I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

	ANNO 2021	ANNO 2020	DIFFERENZE IN PIU'	DIFFERENZE IN MENO
4) Valore storico Diga di Regolazione	€ -	€ -	€ -	€ -
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ 305.642,98	€ 302.013,48	€ 3.629,50	€ -
7) Manutenzioni straordinarie	€ 2.519.119,73	€ 2.504.900,57	€ 14.219,16	€ -

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

#### B II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

	€ 391.728,34	€ 403.582,11	€ 17.734,23	€ 29.588,00
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> )	€ 18.823,34	€ 19.567,24	€ 2.210,59	€ 2.954,49
4) Attrezzature industriali (CAT. III <sup>a</sup> )	€ 63.715,95	€ 62.520,90	€ 15.523,64	€ 14.328,59
5) Automezzi, motomezzi, velivoli e natanti (CAT. VI <sup>a</sup> )	€ 8.400,00	€ 10.200,00	€ -	€ 1.800,00
6) Attrezzature commerciali (CAT. VII <sup>a</sup> )	€ 5.625,60	€ 12.655,42	€ -	€ 7.029,82
7) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ 2.208,20	€ 5.683,30	€ -	€ 3.475,10
- FONDO AMMORTAMENTI	€ -	€ -	€ -	€ -
S o m m a n o 3) + 4) + 5) + 6)	€ 96.564,89	€ 104.943,56	€ 17.734,23	€ 26.112,90

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 2021 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 € 26.112,90 trova riscontro al punto 2.2.1.04.01.001 del conto economico.

#### B III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

	€ 296.488,99	€ 334.941,99	€ -	€ 38.453,00
2) Crediti di depositi cauzionali	€ 2.478,99	€ 2.478,99	€ -	€ -
4-a) T.F.R. al 31/12/2020 disponibile c/o INA	€ 281.046,00	€ 315.138,00	€ -	€ 34.092,00
4-b) Quota anno 2021 in pagamento	€ 12.964,00	€ 17.325,00	€ -	€ 4.361,00

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 € 294.010,00 (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 € 12.964,00 riguarda la quota annuale 2021.

#### C II. RESIDUI ATTIVI

	€ 443.600,07	€ 22.459,20	€ 421.140,87	€ -
1) Crediti verso Utenti	€ 31.643,40	€ 10.459,20	€ 21.184,20	€ -
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi	€ 411.956,67	€ 12.000,00	€ 399.956,67	€ -
5) Crediti verso altri	€ -	€ -	€ -	€ -

#### C IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE

1-a) Depositi bancari	€ 1.059.942,04	€ 991.456,00	€ 68.486,04	€ -
-----------------------	----------------	--------------	-------------	-----

### TOTALI ATTIVITA'

	€ 5.016.522,15	€ 4.559.353,35	€ 525.209,80	€ 68.041,00
--	----------------	----------------	--------------	-------------

### 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 2021	ANNO 2020	DIFFERENZE IN PIU'	DIFFERENZE IN MENO
€ -	€ -	€ -	€ -
€ -	€ -	€ -	€ -
€ 400,00	€ 400,00	€ -	€ -
€ 400,00	€ 400,00	€ -	€ -
€ -	€ -	€ -	€ -
€ -	€ -	€ -	€ -
€ -	€ -	€ -	€ -
€ 294.007,00	€ 332.460,00	€ 12.964,00	€ 51.417,00
€ 294.007,00	€ 332.460,00	€ 12.964,00	€ 51.417,00
€ 1.235.457,19	€ 643.749,93	€ 596.068,26	€ 4.361,00
€ 38.661,67	€ 28.703,60	€ 9.958,07	€ -
€ 1.183.831,52	€ 597.721,33	€ 586.110,19	€ -
€ -	€ -	€ -	€ -
€ 12.964,00	€ 17.325,00	€ -	€ 4.361,00
€ 334.552,37	€ 493.627,72	€ -	€ 159.075,35
€ 334.552,37	€ 493.627,72	€ -	€ 159.075,35
€ 1.864.416,56	€ 1.470.237,65	€ 609.032,26	€ 214.853,35
€ 3.152.105,59	€ 3.089.115,70	€ 62.989,89	€ -
€ 5.016.522,15	€ 4.559.353,35		

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



**ELENCO ANALITICO DEI RESIDUI AL 31/12/2021**

CONSORZIO DELL'ADDA  
CORSO GARIBOLDI 70

CONTO CONSUNTIVO 2021

**RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI AL 31/12/2021**

30

DETERMINA DEL 10/03/2022

**E) ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE**

**RESIDUI ATTIVI ACCERTATI AL 31/12/2021  
RELATIVI AD ANNI PRECEDENTI**

CAP.	DESCRIZIONE	ANNO di accertamento	IMPORTO INIZIALE	RISCOSSIONI	IMPORTO INESIGIBILE	IMPORTO FINALE
14/E	Entrate eventuali	2020	€ 11.500,00	€ -	€ -	€ 11.500,00
	<b>TOTALI</b>		€ 11.500,00	€ -	€ -	€ 11.500,00

**RESIDUI PASSIVI ACCERTATI AL 31/12/2021  
RELATIVI AD ANNI PRECEDENTI**

CAP.	DESCRIZIONE	ANNO di accertamento	IMPORTO INIZIALE	PAGAMENTI	IMPORTO NON DOVUTO	IMPORTO FINALE
5-2/U	Trattamento accessorio dirigenziale	2020	€ 13.378,34	€ 11.594,00	€ -	€ 1.784,34
21-2/U	Uscite per studi, indagini e rilevazioni (incarichi consulenza)	2020	€ 1.936,69	€ -	€ -	€ 1.936,69
23-4/U	Incarichi di consulenza per l'esercizio della regolazione	2020	€ 22.892,51	€ 18.412,94	€ -	€ 4.479,57
23-5/U	Software per l'esercizio della regolazione	2020	€ 17.954,60	€ 8.540,00	€ -	€ 9.414,60
24/U	Obblighi ittogenici	2017	€ 180.000,00	€ -	€ -	€ 180.000,00
31/U	Interventi di manut. str. e messa in sicurezza Diga	2020	€ 37.312,00	€ 6.115,20	€ -	€ 31.196,80
36/U	Ricostruzioni, ripristino trasformazione di immobili	2013	€ 302.013,48	€ -	€ -	€ 302.013,48
	<b>TOTALI</b>		€ 575.487,62	€ 44.662,14	€ -	€ 530.825,48

**RESIDUI ATTIVI D'ESERCIZIO ACCERTATI AL 31/12/2021**

CAP.	DESCRIZIONE	ANNO di accertamento
2/E	Contributi ordinari delle Utenze	2021
3/E	Contributi straordinari delle Utenze	2021
4/E	Trasferimenti correnti da Ministeri	2021
9/E	Interessi attivi su mutui, depositi e conti correnti	2021
	<b>TOTALI</b>	

IMPORTO
€ 21.044,40
€ 10.599,00
€ 400.000,00
€ 456,67
<b>€ 432.100,07</b>

**RESIDUI PASSIVI D'ESERCIZIO ACCERTATI AL 31/12/2021**

CAP.	DESCRIZIONE	ANNO di accertamento
3/U	Compensi agli Organi Istituzionali di revisione e di controllo	2021
4-2/U	Altre indennità	2021
4-3/U	Spese per personale a contratto	2021
5-1/U	Compensi incentivanti la produttività	2021
5-2/U	Trattamento accessorio dirigenziale	2021
6/U	Indennità e rimborsi spese per missioni	2021
8-1/U	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti	2021
10-1/U	Formazione del personale (Ex legge 626)	2021
13-1/U	Spese per accertamenti sanitari	2021
14/U	Fitto di locali e spese di condominio	2021
15/U	Manutenzione, riparazione locali ufficio e impianti	2021
15-1/U	Spese per pulizie	2021
17/U	Spese per energia elettrica	2021
18-1/U	Telefonia fissa	2021
21/U	Premidi assicurazione	2021
21-2/U	Uscite per studi, indagini e rilevazioni (incarichi consulenza)	2021
22/U	Manutenzione ed esercizio della regolazione	2021
23/U	Spese per energia elettrica per funz. impianti di regolazione	2021
23-1/U	Telefonia per l'esercizio della regolazione	2021
23-4/U	Incarichi di consulenza per l'esercizio della regolazione	2021
23-5/U	Software per l'esercizio della regolazione	2021
24/U	Obblighi ittogenici	2021
28/U	Interessi passivi e commissioni bancarie	2021
31/U	Interventi di manut. straord. e messa in sicurezza Diga	2021
36/U	Ricostruzioni, ripristino trasformazione di immobili	2021
38/U	Acquisto impianti, attrezzature e macchinari	2021
44/U	Premio polizza assicurativa T.F.R.	2021
	<b>TOTALI</b>	

IMPORTO
€ 1.661,98
€ 4.696,04
€ 4.533,58
€ 17.140,97
€ 13.378,34
€ 191,28
€ 1.166,00
€ 40,00
€ 408,70
€ 4.044,44
€ 305,00
€ 1.708,00
€ 383,89
€ 12,20
€ 4.125,33
€ 13.886,69
€ 4.842,44
€ 1.545,31
€ 1.227,71
€ 19.042,51
€ 12.335,60
€ 40.000,00
€ 154,00
€ 539.000,00
€ 3.629,50
€ 2.208,20
€ 154,00
€ 539.000,00
€ 3.629,50
€ 2.208,20
€ 12.964,00
<b>€ 704.631,71</b>

TOTALE RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2021  
TOTALE RESIDUI PASSIVI 31/12/2021

CONSORZIO DELL'ADDA  
-Il Direttore  
(Dot. Ing. Luigi Bottelli)

€ 443.600,07  
€ 1.235.457,19

**RESIDUI ATTIVI ANNI PRECEDENTI**

cap. 14/E € 11.500,00 - Saldo finanziamento da parte dell'Università degli Studi di Milano ancora da introitare.

**RESIDUI ATTIVI DELL'ESERCIZIO**

cap. 2/E € 21.044,40 - Contributi ordinari delle Utenze già riscossi alla data odierna;  
cap. 3/E € 10.599,00 - Contributi straordinari delle Utenze già riscossi alla data odierna;  
cap. 4/E € 400.000,00 - Finanziamento accordato da MEF-IGRUE per la messa in sicurezza Diga;  
cap. 9/E € 456,67 - Interessi attivi su c/c bancario.

**RESIDUI PASSIVI ANNI PRECEDENTI**

cap. 5-2/U € 1.784,34 - Trattamento accessorio dirigenziale anni precedenti;  
cap. 21-2/U € 1.936,69 - Incarichi di consulenza anni precedenti;  
cap. 23-4/U € 4.479,57 - Incarichi di consulenza per l'esercizio della regolazione anni precedenti;  
cap. 23-5/U € 9.414,60 - Software per l'esercizio della regolazione anni precedenti;  
cap. 24/U € 180.000,00 - Obblighi ittogenici per gli anni 2017-2020;  
cap. 31/U € 31.196,80 - Interventi di manutenzione straordinaria per messa in sicurezza Diga;  
cap. 36/U € 302.013,48 - Sostituzione paratoie della Diga di Olginate e lavori complementari;

**RESIDUI PASSIVI DELL'ESERCIZIO**

cap. 3/U € 1.661,98 - Emolumento Sindacale spettante al Revisore libero professionista per l'anno 2021;  
cap. 4-2/U € 4.696,04 - Trattamento accessorio spettante al personale non dirigente per l'anno 2021;  
cap. 4-3/U € 4.533,58 - Saldo fatture 2021 a favore della Soc.tà GI GROUP S.p.A. per somministrazione di personale periodo NOV-DIC 2021;  
cap. 5-1/U € 17.140,97 - Saldo compenso incentivante spettante al personale non dirigente per l'anno 2021;  
cap. 5-2/U € 13.378,34 - Trattamento accessorio spettante al Dirigente per l'anno 2021;  
cap. 6/U € 191,28 - Spese per missioni e trasferte spettanti al personale dipendente per il mese di dicembre 2021;  
cap. 8-1/U € 1.166,00 - Saldo TARI 2021 c/o ufficio di Milano;  
cap. 10-1/U € 40,00 - Saldo fattura a favore della Fondazione Ordine Ingegneri Milano per corso di formazione Dirigente nel mese di dicembre 2021;  
cap. 13-1/U € 408,70 - Saldo fattura 2021 a favore della Soc.tà A.P.S. s.r.l. per sorveglianza sanitaria effettuata nel mese di dicembre 2021;  
cap. 14/U € 4.044,44 - Rata 2021 per spese condominiali ufficio di Milano;  
cap. 15/U € 305,00 - Saldo fattura 2021 a favore della Soc.tà SICEL s.a.s. per verifica impianto elettrico c/o ufficio di Milano;  
cap. 15-1/U € 1.708,00 - Saldo fattura 2021 a favore della Soc.tà LA MASSIMA s.a.s. per lavori di pulizie c/o ufficio di Milano nel mese di NOV-DIC 2021;  
cap. 17/U € 383,89 - Saldo fatture 2021 a favore della Soc.tà GREEN NETWORK S.p.A. per consumi di energia elettrica c/o ufficio Milano periodo GEN-AGO 2021;  
cap. 18-1/U € 12,20 - Saldo fattura 2021 a favore della Soc.tà TIM S.p.A. periodo NOV-DIC 2021;  
cap. 21/U € 4.125,33 - Saldo rata premio polizza R.C. Diga anno 2021;  
cap. 21-2/U € 13.886,69 - per incarichi di consulenze varie anno 2021;  
cap. 22/U € 4.842,44 - per lavori di manutenzione c/o Casa di guardia di Olginate, c/o Diga e stazioni periferiche anno 2021;  
cap. 23/U € 1.545,31 - Saldo fatture 2021 a favore delle Soc.tà A2A energia S.p.A., GREEN NETWORK S.p.A. e AUDAX ENERGIA s.r.l. per consumo di energia elettrica c/o casa di guardia di Olginate e stazioni teleidrometriche nei mesi di NOV-DIC 2021;  
cap. 23-1/U € 1.227,71 - Saldo fatture 2021 a favore di VODAFONE Italia S.p.A. e HORTUS s.r.l. per consumi telefonici per l'esercizio della regolazione periodo NOV-DIC 2021;  
cap. 23-4/U € 19.042,51 - Incarichi di consulenza anno 2021 per l'esercizio della regolazione;  
cap. 23-5/U € 12.335,60 - Software anno 2021 per l'esercizio della regolazione;  
cap. 24/U € 40.000,00 - Obblighi ittogenici per l'anno 2021;  
cap. 28/U € 154,00 - Interessi passivi e commissioni bancarie dovute al Tesoriere INTESA SANPAOLO S.p.A. per l'anno 2021;  
cap. 31/U € 539.000,00 - Spese di manutenzione straordinaria per messa in sicurezza diga finanziate in maggior parte dal MEF-IGRUE a partire dall'anno 2020;  
cap. 36/U € 3.629,50 - Saldo fattura 2022 a favore della Soc.tà IDRAULICA COLOMBO s.n.c. per lavori di ristrutturazione c/o Casa di guardia di Olginate anno 2021;  
cap. 38/U € 2.208,20 - Saldo fattura 2022 a favore della Soc.tà ELETTRONMAX s.a.s. per la fornitura e posa di nuova stazione teleidrometrica a Malgrate anno 2021;  
cap. 44/U € 12.964,00 - Pagamento premio polizza T.F.R. c/o GENERALI INA ASSITALIA S.p.A. quale quota 2021 spettante al personale dipendente.

## F. ANDAMENTO DELLA REGOLAZIONE NEL 2021

Il 2021 inizia con situazione dei livelli del lago leggermente inferiore alla media e portate superiori alla media del periodo: Malgrate cm. 28 Deflusso 130.6 mc/sec.

Per tutto il mese di Gennaio il livello del lago si mantiene attorno a +25/30cm sopra lo zero e la portata viene regolata attorno a 130/150 mc/sec. Il mese di Febbraio è caratterizzato dalle asciutte dei canali irrigui e da lavori di manutenzione centrali idroelettriche. Nei primi giorni del mese sia Edison che Italgen iniziano lavori programmati.

La portata viene ridotta a 120 mc/sec. Situazione del manto nevoso a fine febbraio sul bacino, in cm di media ponderata era:

2021	2020	2019	2018	2017	Anno Medio
66.1	62.2	32.5	77.5	20.9	62.8

Finiti i lavori di Edison nella prima decade di Marzo, si aumenta il deflusso da 120 a 140 mc/sec per favorire la produzione idroelettrica e sfruttare al meglio la risorsa, visto il livello del lago ancora a + 20 sopra lo zero. Con tempo sempre bello e assenza di piogge il livello del lago subisce un decremento costante e di conseguenza con afflussi scarsi attorno a 90 m/sec medi, il deflusso viene gradualmente ridotto fino a 70 cm/sec a fine Marzo, Malgrate attorno a -25 cm.

Nonostante la condizione, si riesce ad accontentare le derivazioni irrigue per iniziare ad immettere nei canali un minimo d'acqua. Con il deflusso così basso e l'aumentare delle temperature il livello del lago aumenta fino a superare lo zero verso la metà di Aprile, con afflussi medi di 90-100 mc/sec.

La fine del mese di Aprile e inizio Maggio è caratterizzata da alcune piccole perturbazioni piovose che portano gli afflussi al lago anche sopra i 300 mc/sec e fanno sì che il livello superi i + 30 cm a Malgrate. In pochi giorni la portata viene aumentata fino a 190 mc/sec; di conseguenza le derivazioni irrigue aumentano le portate fin verso il massimo della competenza del periodo.

A metà del mese forti temporali fanno ulteriormente aumentare gli afflussi fino a 600 mc/sec e il livello del lago supera i 70 cm.

Con deflusso regolato a 170 mc/sec, viste le piogge su bacino e comprensorio, si arriva alla prima settimana di Giugno con Malgrate cm 85,8 (09/06). Dal 10/06 si è costretti ad aumentare la portata visto l'inizio del periodo acque nuove e per erogare il DMV di legge si passa dai 170-190 a 215 mc/sec ed infine a 230 mc/sec. Utenti irrigui al 100% comprese acque nuove e DMV di 22 mc/sec e all'ultima derivazione irrigua.

Senza forti precipitazioni, ma con temporali isolati e afflussi attorno alla media del periodo si mantiene il lago attorno a 80/90 cm sopra lo zero fino a fine Giugno.

Dai primi di Luglio inizia un periodo siccitoso che, visto il calo degli afflussi da monte, porta il lago a perdere 3/4cm al giorno. Si decide pertanto di richiedere agli Utenti irrigui la possibilità, vista la situazione, di cominciare a ridurre attorno al 90% le derivazioni e si indice una Giunta Tecnica per il 12/7 via zoom. Visto il calo del canale Muzza si riesce a ridurre la portata a 215 mc/sec prima della Giunta.: il 12/7 Malgrate + 55, Deflusso 215 mc/sec. La Giunta, viste le previsioni di pioggia, decide di rinviare decisioni dopo il passaggio della perturbazione e di ritrovarsi per ulteriori decisioni il 15/7. La giunta si riunisce nuovamente e viste le scarse precipitazioni cadute e le previsioni si decide all'unanimità di passare a riparto 90% da lunedì 19/7, con contabilità debiti e crediti. La portata viene ridotta a 200 mc/sec. Altra Giunta il 22/7 con decisione di ridurre ulteriormente le portate derivate all'80% dal 26/7 Malgrate 29,2 cm – Deflusso 206 mc/sec – Afflusso 163 mc/sec.

A fine mese una forte perturbazione piovosa porta l'ufficio tecnico del Consorzio a comunicare via mail a tutti gli utenti l'annullamento della contabilità e ad aumentare in pochi giorni il deflusso fino a 420 mc/sec.

Il livello del lago raggiunge i 92 cm a Malgrate con afflussi che raggiungono i 700 mc/sec medi nelle 24 ore. Una seconda perturbazione temporalesca ancora più forte sopraggiunge nella prima settimana di agosto e costringe, visti gli afflussi a lago, ad andare in apertura totale, raggiunta il 4 Agosto con 450 mc/sec; si raggiungono afflussi record nell'anno di 1350 mc/sec medi nelle 24 ore. Malgrate raggiunge livello max dell'anno + 138,5 cm. Erogazione max 570 ~ massima annuale. Al momento dell'apertura totale vengono fatte le solite comunicazioni di competenza alle Prefettura, Protezione Civile, Servizio Dighe e Polizia locale Comune di Como secondo le direttive del nuovo piano di protezione civile.

Vista la situazione e l'annullamento della contabilità tutti gli Utenti irrigui ricominciano a derivare portate di competenza/necessità. Dalla metà del mese circa la portata viene regolata attorno a 200/215 fino a fine mese con afflussi in calo, 160/130 mc/sec medi e livello del lago che scende fino a + 40 il 31/08. A Settembre con il calo delle necessità irrigue si decide, sentiti gli Utenti, di ridurre il riparto al 60%; dal 7/9 portata a livello 150 mc/sec.

Nel corso del mese il lago scende di livello fino al 15/9 e per poi assestarsi attorno a +15 cm con alcuni temporali verso il 20/09 con afflussi di 350 cm/sec.

Fine mese di Settembre/inizio Ottobre lago a +10 cm di Malgrate e portate erogate 130 cm/sec. Alcune piogge aiutano a riprendere il livello del lago nella prima decade di ottobre con afflussi che raggiungono i 600 mc/sec e Malgrate + 65 cm. Il deflusso viene regolato in aumento attorno i 190 cm/sec inizialmente per poi essere stabilizzato a 160mc/sec portata ottimale per la produzione degli idroelettrici e per il soddisfacimento del DMV di legge. Livello del lago in calo

a fine Ottobre. Tutto Novembre è risultato un periodo di stabilità dove, vista la parità afflussi e deflussi, il livello del lago si mantiene attorno a + 10/15 cm sopra lo zero di Malgrate e deflussi regolati fra 160 e 130 mc/sec fino alla fine di novembre. La fine dell'anno 2021, contrariamente al 2020, è segnata dall'inizio di un lungo periodo siccitoso (che si sta protrahendo sino ad oggi) dove la scarsità di perturbazioni piovose/nevose non ha assolutamente favorito la formazione del manto nevoso (ottimo invece nell'anno 2020). Infatti con afflussi scarsi il livello del lago scende inesorabilmente da +10 a -20 cm il 31/12. Le portate erogate calano da 140 a 65 cm/sec con minimi di afflussi fra i 20/30 mc/sec.

Situazione del manto nevoso al 31/12/21 (in cm di media ponderata sulle stazioni di riferimento):

2021	2020	2019	2018	2017	Anno medio
19.4	74.1	53.7	15.1	67.9	36.7

## G. ALTRE ATTIVITA'

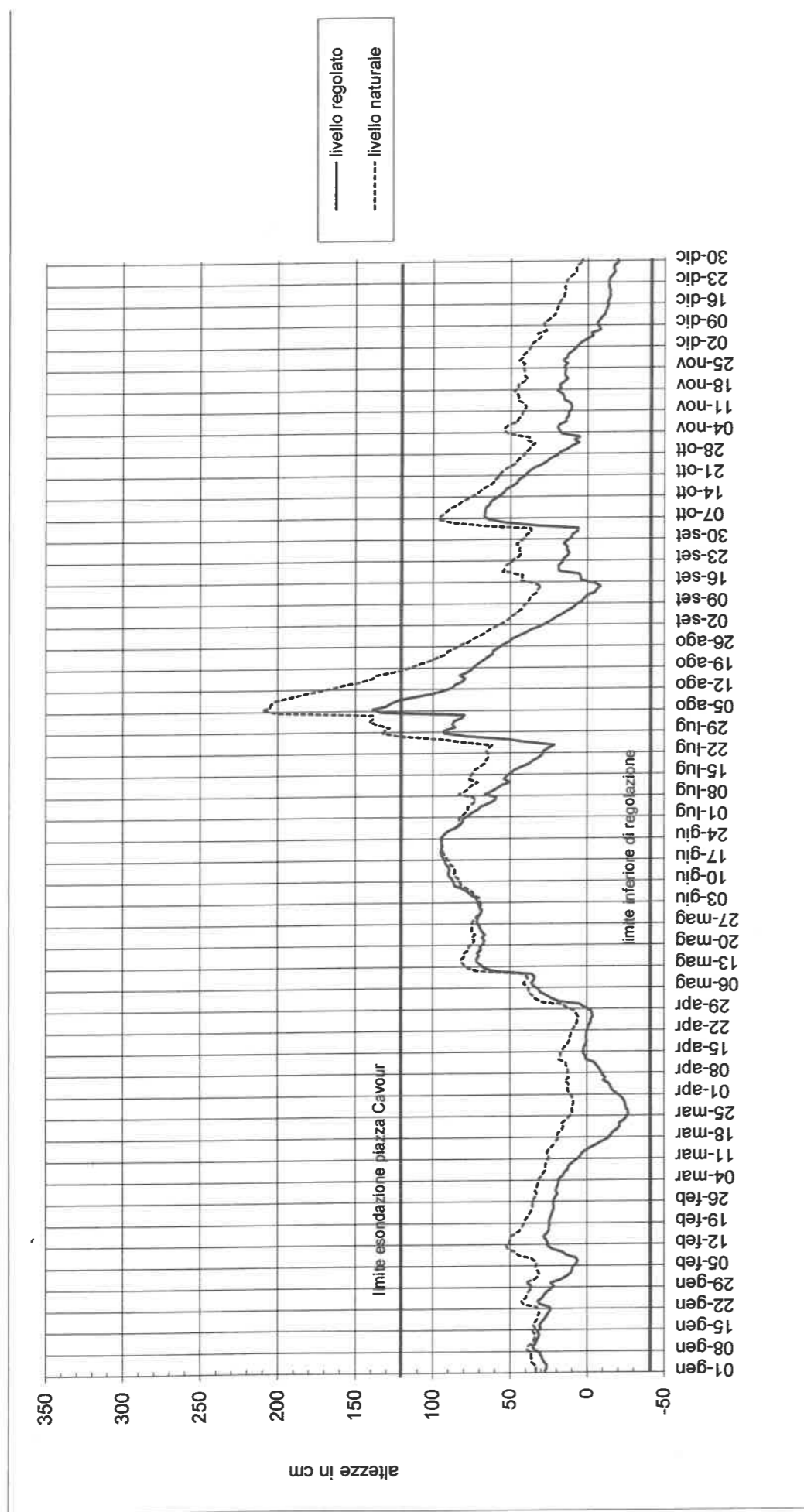
Nel 2021 è continuata l'attività di controllo del Deflusso Minimo Vitale ma senza attività conoscitive e di analisi in campo mentre sono continuate le misure di portata focalizzata sui nodi più critici per trovare gli automatismi di legge di alcuni Utenti.

Nel 2021 si sono sistemati i locali foresteria presso la casa di Olginate per il nuovo guardiano assunto. Si sono banditi i lavori di "Lavori di manutenzione straordinaria del Ponte-Diga di Olginate" e si è sottoscritto il contratto di Appalto il 23/11/2021 con il vincitore G.L.C. Impianti S.r.l.. Si sono rinnovate/sostituite un certo numero di telestazioni di monitoraggio per adeguamenti tecnologici.

Milano, 27/04/2022

IL PRESIDENTE F.F.  
(Dott. Emanuele Mauri)

IL DIRETTORE  
(Dott. Ing. LUIGI BERTOLI)



**CONSISTENZA NUMERICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO  
AL 31 DICEMBRE 2021**

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

(\*) CONTRATTO DI SOMMINISTRAZIONE  
(\*\*) CONTRATTO A TEMPO DETERMINATO

PARTE I - ENTRATE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

PIANO DEI CONTI INTEGRATO ANNO 2021

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)		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		
1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "A"													
E	I	E.2.00.00.00.000		Trasferimenti correnti	26.000,00	450.000,00	7.000,00	469.000,00	68.164,72	400.000,00	468.164,72	0,00	835,28
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	450.000,00	7.000,00	469.000,00	68.164,72	400.000,00	468.164,72	0,00	835,28
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	450.000,00	0,00	450.000,00	50.000,00	400.000,00	450.000,00	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	7.000,00	19.000,00	18.164,72	0,00	18.164,72	0,00	835,28
E	VI	E.2.01.01.03.999.1	12/E	Rimborso da Fondo ENPAIA per pensioni	26.000,00	0,00	7.000,00	19.000,00	18.164,72	0,00	18.164,72	0,00	835,28
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	932.714,00	21.500,00	0,00	954.214,00	912.216,32	32.100,07	944.316,39	0,00	9.897,61
E	II	E.3.01.00.00.000		Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	927.714,00	2.500,00	0,00	930.214,00	897.702,80	31.643,40	929.346,20	0,00	867,80
E	III	E.3.01.02.00.000		Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	916.214,00	0,00	0,00	916.214,00	884.570,60	31.643,40	916.214,00	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	916.214,00	0,00	0,00	916.214,00	884.570,60	31.643,40	916.214,00	0,00	0,00
E	VI	E.3.01.02.01.037.1	2/E	Contributi ordinari delle utenze	734.514,00	0,00	0,00	734.514,00	713.469,60	21.044,40	734.514,00	0,00	0,00
E	VI	E.3.01.02.01.037.2	3/E	Contributi straordinari delle utenze	181.700,00	0,00	0,00	181.700,00	171.101,00	10.599,00	181.700,00	0,00	0,00
E	III	E.3.01.03.00.000		Proventi derivanti dalla gestione dei beni	11.500,00	2.500,00	0,00	14.000,00	13.132,20	0,00	13.132,20	0,00	867,80
E	IV	E.3.01.03.01.000		Canoni e concessioni e diritti reali di godimento									
E	IV	E.3.01.03.02.000		Fitti, noleggi e locazioni									
E	V	E.3.01.03.02.001	7/E	Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di giacimenti e risorse naturali	9.000,00	0,00	0,00	9.000,00	8.545,00	0,00	8.545,00	0,00	455,00
E	V	E.3.01.03.02.002	8/E	Noleggi e locazioni di altri beni immobili	2.500,00	2.500,00	0,00	5.000,00	4.587,20	0,00	4.587,20	0,00	412,80
E	V	E.3.01.03.02.003	--	Noleggi e locazioni di beni mobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	II	E.3.03.00.00.000		Interessi attivi	1.000,00	13.000,00	0,00	14.000,00	13.543,33	456,67	14.000,00	0,00	0,00
E	III	E.3.03.03.00.000		Altri interessi attivi	1.000,00	13.000,00	0,00	14.000,00	13.543,33	456,67	14.000,00	0,00	0,00
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	1.000,00	13.000,00	0,00	14.000,00	13.543,33	456,67	14.000,00	0,00	0,00
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	6.000,00	0,00	10.000,00	970,19	0,00	970,19	0,00	9.029,81
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	6.000,00	0,00	7.000,00	686,00	0,00	686,00	0,00	6.314,00
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	6.000,00	0,00	7.000,00	686,00	0,00	686,00	0,00	6.314,00
E	VI	E.3.05.02.01.003	13/E	Recuperi e rimborsi diversi	1.000,00	6.000,00	0,00	7.000,00	686,00	0,00	686,00	0,00	6.314,00
E	III	E.3.05.99.00.000	14/E	Altre entrate correnti n.a.c.	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	284,19	0,00	284,19	0,00	2.715,81
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 450.000,00

1.1.2.4 TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO 18.164,72

1.1.3.1 ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE SERVIZI 916.214,00

1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI 8.545,00

1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI 4.587,20

1.1.3.2 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI 14.000,00

1.1.3.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI 686,00

1.1.3.3 POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI 284,19

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	469.000,00	68.164,72	0,00	400.835,28	400.000,00
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	469.000,00	68.164,72	0,00	400.835,28	400.000,00
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	450.000,00	50.000,00	0,00	400.000,00	400.000,00
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	19.000,00	18.164,72	0,00	835,28	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	19.000,00	18.164,72	0,00	835,28	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	22.459,20	10.456,58	11.500,00	21.956,58	0,00	502,62	976.673,20	922.672,90	0,00	54.000,30	43.600,07
E	II	E.3.01.00.00.000			Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dall'	10.459,20	10.456,58	0,00	10.456,58	0,00	2,62	940.673,20	908.159,38	0,00	32.513,82	31.643,40
E	III	E.3.01.02.00.000			Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	10.459,20	10.456,58	0,00	10.456,58	0,00	2,62	926.673,20	895.027,18	0,00	31.646,02	31.643,40
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	10.459,20	10.456,58	0,00	10.456,58	0,00	2,62	926.673,20	895.027,18	0,00	31.646,02	31.643,40
E	VI	E.3.01.02.01.037.1	2/E		Contributi ordinari delle utenze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	734.514,00	713.469,60	0,00	21.044,40	21.044,40
E	VI	E.3.01.02.01.037.2	3/E		Contributi straordinari delle utenze	10.459,20	10.456,58	0,00	10.456,58	0,00	2,62	192.159,20	181.557,58	0,00	10.601,62	10.599,00
E	III	E.3.01.03.00.000			Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.000,00	13.132,20	0,00	867,80	0,00
E	IV	E.3.01.03.01.000			Canoni e concessioni e diritti reali di god. ...											
E	IV	E.3.01.03.02.000			Fitti, noleggi e locazioni											
E	V	E.3.01.03.02.001	7/E		Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00	8.545,00	0,00	455,00	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	5.000,00	4.587,20	0,00	412,80	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	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	14.500,00	13.543,33	0,00	956,67	456,67
E	III	E.3.03.03.00.000			Altri interessi attivi	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	14.500,00	13.543,33	0,00	956,67	456,67
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	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	14.500,00	13.543,33	0,00	956,67	456,67
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	11.500,00	0,00	11.500,00	11.500,00	0,00	0,00	21.500,00	970,19	0,00	20.529,81	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	7.000,00	686,00	0,00	6.314,00	0,00
E	IV	E.3.05.02.01.000			Rimborsi ricevuti per spese di personale											
E	V	E.3.05.02.01.001	--		(comando. distacco. fuori ruolo. convenzioni. Rimborsi ricevuti per spese di personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	686,00	0,00	6.314,00	0,00
E	VI	E.3.05.02.01.003	13/E		(comando. distacco. fuori ruolo. convenzioni. Recupero e rimborsi diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	686,00	0,00	6.314,00	0,00
E	III	E.3.05.99.00.000	14/E		Altre entrate correnti n.a.c.	11.500,00	0,00	11.500,00	11.500,00	0,00	0,00	14.500,00	284,19	0,00	14.215,81	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	18.164,72
1.1.3.1	ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE SERVIZI	895.027,18
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	8.545,00
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	4.587,20
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	13.543,33
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	686,00
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	284,19



Piano Finanziario 2021 - D.P.R. n. 132/2013

ENTRATE

PARTE I - ENTRATE RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE PIANO DEI CONTI INTEGRATO ANNO 2021

MACROLIVELLO	LIVELLO	CODICE FINALE	CAPITOLO DI BILANCIO	VOCE	Gestione di competenza								
					Previsioni			Somme accertate			Differenze rispetto alle previsioni		
					Iniziali	Variazioni		Definitive (4 + 5 - 6)	Riscosse	Rimaste da riscuotere (10 - 8)	Totali accertamenti (8 + 9)	In + (10 - 7)	In - (7 - 10)
						In aumento (7 - 4)	In diminuzione (4 - 7)						
-	-	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	207.000,00	77.000,00	0,00	284.000,00	199.072,09	0,00	199.072,09	0,00	84.927,91
E	II	E.9.01.00.00.000		Entrate per partite di giro	200.000,00	22.000,00	0,00	222.000,00	139.826,65	0,00	139.826,65	0,00	82.173,35
E	III	E.9.01.01.00.000		Altre ritenute	53.000,00	22.000,00	0,00	75.000,00	27.263,92	0,00	27.263,92	0,00	47.736,08
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	22.000,00	0,00	75.000,00	27.263,92	0,00	27.263,92	0,00	47.736,08
E	III	E.9.01.02.00.000		Ritenute su redditi da lavoro dipendente	133.000,00	0,00	0,00	133.000,00	107.078,00	0,00	107.078,00	0,00	25.922,00
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	81.502,00	0,00	81.502,00	0,00	20.498,00
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	24.820,00	0,00	24.820,00	0,00	5.180,00
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	756,00	0,00	756,00	0,00	244,00
E	III	E.9.01.03.00.000		Ritenute su redditi da lavoro autonomo	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	4.384,73	0,00	4.384,73	0,00	7.615,27
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	4.384,73	0,00	4.384,73	0,00	7.615,27
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 economici e carte aziendali									
E	V	E.9.01.99.03.001	34/E	Rimborso di fondi economici e carte aziendali	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	1.100,00	0,00	1.100,00	0,00	900,00
E	IV	E.9.01.99.99.000		Altre entrate per partite di giro diverse									
E	V	E.9.01.99.99.999	--	Altre entrate per partite di giro diverse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	II	E.9.02.00.00.000		Entrate per conto terzi	7.000,00	55.000,00	0,00	62.000,00	59.245,44	0,00	59.245,44	0,00	2.754,56
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	5.000,00	55.000,00	0,00	60.000,00	59.245,44	0,00	59.245,44	0,00	754,56
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	5.000,00	55.000,00	0,00	60.000,00	59.245,44	0,00	59.245,44	0,00	754,56

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

	Totale accertamenti
1.4.1.1 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	27.263,92
1.4.1.1 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	81.502,00
1.4.1.1 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	24.820,00
1.4.1.1 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	756,00
1.4.1.1 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	4.384,73
1.4.1.1 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	0,00
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	59.245,44
TOTALE ACCERTAMENTI	1.611.553,20
	0,00

Riepilogo centro di responsabilità amministrativa "A"

E	I	E.2.00.00.00.000	Trasferimenti correnti	26.000,00	450.000,00	7.000,00	469.000,00	68.164,72	400.000,00	468.164,72	0,00	835,28
E	I	E.3.00.00.00.000	Entrate extratributarie	932.714,00	21.500,00	0,00	954.214,00	912.216,32	32.100,07	944.316,39	0,00	9.897,61
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	207.000,00	77.000,00	0,00	284.000,00	199.072,09	0,00	199.072,09	0,00	84.927,91
TOTALE				1.165.714,00	548.500,00	7.000,00	1.707.214,00	1.179.453,13	432.100,07	1.611.553,20	0,00	95.660,80
Disavanzo finanziario di competenza (Avanzo di amm.ne utilizzato)				143.599,42	154.331,00	47.813,00	250.117,42	0,00	272.531,64	102.848,17	0,00	147.269,25
TOTALE GENERALE				1.309.313,42	702.831,00	54.813,00	1.957.331,42	1.179.453,13	704.631,71	1.714.401,37	0,00	242.930,05

## Piano Finanziario 2021 - 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)	
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	284.000,00	199.072,09	0,00	84.927,91	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	222.000,00	139.826,65	0,00	82.173,35	0,00
E	III	E.9.01.01.00.000			Altre ritenute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.000,00	27.263,92	0,00	47.736,08	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	75.000,00	27.263,92	0,00	47.736,08	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	107.078,00	0,00	25.922,00	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	81.502,00	0,00	20.498,00	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	24.820,00	0,00	5.180,00	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	756,00	0,00	244,00	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	4.384,73	0,00	7.615,27	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	4.384,73	0,00	7.615,27	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											
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	59.245,44	0,00	2.754,56	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	59.245,44	0,00	754,56	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	59.245,44	0,00	754,56	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	27.263,92
1.4.1.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	81.502,00
1.4.1.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	24.820,00
1.4.1.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	756,00
1.4.1.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	4.384,73
1.4.1.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	0,00
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	59.245,44
1.1.2.4	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	68.164,72
1.1.3.1	ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE SERVIZI	895.027,18
1.1.3.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	26.675,53
1.1.3.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	970,19
1.4.1.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	199.072,09

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

TOTALE ACCERTAMENTI	1.189.909,71
---------------------	--------------

(0,00)
--------

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	469.000,00	68.164,72	0,00	400.835,28	400.000,00
E	I	E.3.00.00.00.000			Entrate extratributarie	22.459,20	10.456,58	11.500,00	21.956,58	0,00	502,62	976.673,20	922.672,90	0,00	54.000,30	43.600,07
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	284.000,00	199.072,09	0,00	84.927,91	0,00
<b>TOTALE</b>						<b>22.459,20</b>	<b>10.456,58</b>	<b>11.500,00</b>	<b>21.956,58</b>	<b>0,00</b>	<b>502,62</b>	<b>1.729.673,20</b>	<b>1.189.909,71</b>	<b>0,00</b>	<b>539.763,49</b>	<b>443.600,07</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>22.459,20</b>	<b>10.456,58</b>	<b>11.500,00</b>	<b>21.956,58</b>	<b>0,00</b>	<b>502,62</b>	<b>1.729.673,20</b>	<b>1.189.909,71</b>	<b>0,00</b>	<b>539.763,49</b>	<b>443.600,07</b>

# Piano Finanziario 2021 - D.P.R. n. 132/2013

**USCITE**
**PARTE II - USCITE**
**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE**
**PIANO DEI CONTI INTEGRATO ANNO 2021**

5 MACROLIVELLO	LIVELLO	CODICE FINALE	CAPITOLO DI BILANCIO	VOCE	Gestione di competenza								Differenze rispetto alle previsioni		
					Previsioni			Somme accertate			Totale impegni (8 + 9)	In + (10 - 7)	In - (7 - 10)		
					Iniziali	Variazioni		Pagate	Rimaste da pagare (10 - 8)	Definitive (4 + 5 - 6)					
						In aumento (7 - 4)	In diminuzione (4 - 7)								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12				
				<b>Disavanzo di amministrazione presunto</b>											
				<b>1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "A"</b>											
U	I	U.1.00.00.00.000		Spese correnti	906.237,42	605.831,00	54.813,00	1.457.255,42	625.352,13	685.830,01	1.311.182,14	0,00	146.073,28		
U	II	U.1.01.00.00.000		Redditi da lavoro dipendente	410.506,00	0,00	3.000,00	407.506,00	309.443,31	35.215,35	344.658,66	0,00	62.847,34		
U	III	U.1.01.01.00.000		Retribuzioni lorde	325.506,00	0,00	3.000,00	322.506,00	244.109,60	35.215,35	279.324,95	0,00	43.181,05		
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	190.000,00	0,00	0,00	190.000,00	158.407,10	0,00	158.407,10	0,00	31.592,90	1.1.1.2 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZI	158.407,10
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	118.506,00	0,00	0,00	118.506,00	83.039,84	35.215,35	118.255,19	0,00	250,81	1.1.1.2 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZI	118.255,19
U	VI	U.1.01.01.01.004.1	4-2/U	Altre indennità	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	35.303,96	4.696,04	40.000,00	0,00	0,00		
U	VI	U.1.01.01.01.004.2	5-1/U	Fondo per il miglioramento dell'efficienza degli Enti	24.506,00	0,00	0,00	24.506,00	7.114,22	17.140,97	24.255,19	0,00	250,81		
U	VI	U.1.01.01.01.004.3	5-2/U	Trattamento accessorio dirigenziale (personale a tempo indeterminato)	54.000,00	0,00	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	3.000,00	3.000,00	2.662,66	0,00	2.662,66	0,00	337,34	1.1.1.2 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZI	2.662,66
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	65.333,71	0,00	65.333,71	0,00	19.666,29		
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	65.333,71	0,00	65.333,71	0,00	19.666,29	1.1.1.2 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZI	65.333,71
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	1.500,00	48.700,00	37.945,85	1.166,00	39.111,85	0,00	9.588,15		
U	III	U.1.02.01.00.000		Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	50.200,00	0,00	1.500,00	48.700,00	37.945,85	1.166,00	39.111,85	0,00	9.588,15		
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	23.266,00	0,00	23.266,00	0,00	6.934,00	1.1.1.4 ONERI TRIBUTARI	23.266,00
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	500,00	1.500,00	334,00	1.166,00	1.500,00	0,00	0,00	1.1.1.4 ONERI TRIBUTARI	1.500,00
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	388,88	0,00	388,88	0,00	111,12	1.1.1.4 ONERI TRIBUTARI	388,88
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	1.000,00	1.000,00	668,97	0,00	668,97	0,00	331,03	1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI	668,97
U	II	U.1.03.00.00.000		Acquisto di beni e servizi	287.545,42	34.000,00	28.482,00	293.063,42	188.879,35	66.323,33	255.202,68	0,00	37.860,74		
U	III	U.1.03.01.00.000		Acquisto di beni	8.490,74	0,00	1.000,00	7.490,74	4.197,13	0,00	4.197,13	0,00	3.293,61		
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	0,00	3.000,00	1.842,50	0,00	1.842,50	0,00	1.157,50	1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	1.842,50
U	V	U.1.03.01.01.002	11-1/U	Pubblicazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	0,00

Totale impegni

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

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)	Raccordo D.P.R. n. 132/2013 e D.P.R. n. 97/2003	3° Livello DPR	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			
					<b>Disavanzo di amministrazione presunto</b>														
					1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "A"														
U	I	U.1.00.00.00.000			Spese correnti	318.728,15	88.645,71	228.812,00	317.457,71	0,00	1.270,44	1.775.983,57	713.997,84	0,00	1.061.985,73	914.642,01			
U	II	U.1.01.00.00.000			Redditi da lavoro dipendente	27.007,36	25.223,02	1.784,34	27.007,36	0,00	0,00	434.513,36	334.666,33	0,00	99.847,03	36.999,69			
U	III	U.1.01.01.00.000			Retribuzioni lorde	27.007,36	25.223,02	1.784,34	27.007,36	0,00	0,00	349.513,36	269.332,62	0,00	80.180,74	36.999,69			
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	158.407,10	0,00	31.592,90	0,00	1.1.1.2 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZI	158.407,10	
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	1.1.1.1 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 soesa per missione. corrisposti al personale a	26.592,40	24.808,06	1.784,34	26.592,40	0,00	0,00	145.098,40	107.847,90	0,00	37.250,50	36.999,69	1.1.1.1 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZI	107.847,90	
U	VI	U.1.01.01.01.004.1	4-2/U		Altre Indennità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	35.303,96	0,00	4.696,04	4.696,04			
U	VI	U.1.01.01.01.004.2	5-1/U		Fondo per il miglioramento dell'efficienza ...	13.214,06	13.214,06	0,00	13.214,06	0,00	0,00	37.720,06	20.328,28	0,00	17.391,78	17.140,97			
U	VI	U.1.01.01.01.004.3	5-2/U		Trattamento accessorio dirigenziale ...	13.378,34	11.594,00	1.784,34	13.378,34	0,00	0,00	67.378,34	52.215,66	0,00	15.162,68	15.162,68			
U	V	U.1.01.01.01.005	--		Arretrati per anni precedenti corrisposti ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
U	V	U.1.01.01.01.006	4-1/U		Voci stipendiali corrisposte al personale ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.000,00	0,00	0,00	11.000,00	0,00	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	414,96	414,96	0,00	414,96	0,00	0,00	3.414,96	3.077,62	0,00	337,34	0,00	1.1.1.2 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZI	3.077,62	
U	V	U.1.01.01.02.999	--		Altre spese per il personale n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
U	III	U.1.01.02.00.000			Contributi sociali a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85.000,00	65.333,71	0,00	19.666,29	0,00			
U	IV	U.1.01.02.01.000			Contributi sociali effettivi a carico dell'ente														
U	V	U.1.01.02.01.001	7/U		Contributi obbligatori per il personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85.000,00	65.333,71	0,00	19.666,29	0,00	1.1.1.2 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZI	65.333,71	
U	V	U.1.01.02.01.002	--		Contributi previdenza complementare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
U	V	U.1.01.02.01.003	--		Contributi per indennità di fine rapporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
U	V	U.1.01.02.01.999	--		Altri contributi sociali effettivi n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
U	IV	U.1.01.02.02.000			Contributi sociali figurativi														
U	V	U.1.01.02.02.001	--		Assegni familiari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
U	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	48.700,00	37.945,85	0,00	10.754,15	1.166,00			
U	III	U.1.02.01.00.000			Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.700,00	37.945,85	0,00	10.754,15	1.166,00			
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	23.266,00	0,00	6.934,00	0,00	1.1.1.4 ONERI TRIBUTARI	23.266,00	
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	1.500,00	334,00	0,00	1.166,00	1.166,00	1.1.1.4 ONERI TRIBUTARI	334,00	
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	388,88	0,00	111,12	0,00	1.1.1.4 ONERI TRIBUTARI	388,88	
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	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)	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	1.1.1.4 ONERI TRIBUTARI	13.288,00	
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	1.000,00	668,97	0,00	331,03	0,00	1.1.2.4 ONERI TRIBUTARI	668,97	
U	II	U.1.03.00.00.000			Acquisto di beni e servizi	72.408,79	56.577,93	15.830,86	72.408,79	0,00	0,00	365.472,21	245.457,28	0,00	120.014,93	82.154,19			
U	III	U.1.03.01.00.000			Acquisto di beni	489,39	489,39	0,00	489,39	0,00	0,00	7.980,13	4.686,52	0,00	3.293,61	0,00			
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	1.842,50	0,00	1.157,50	0,00	1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	1.842,50	
U	V	U.1.03.01.01.002	11-1/U		Pubblicazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	0,00	

Piano Finanziario 2021 - D.P.R. n. 132/2013

USCITE

PARTE II - USCITE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

PIANO DEI CONTI INTEGRATO ANNO 2021

MACROLIVELLO	LIVELLO	CODICE FINALE	CAPITOLO DI BILANCIO	VOCE	Gestione di competenza								In + (10 - 7)	In - (7 - 10)
					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)		
--	--	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
				<b>Altri beni di consumo</b>										
U	IV	U.1.03.01.02.000		Altri beni di consumo										
U	V	U.1.03.01.02.001	12/U	Carta, cancelleria e stampati	3.000,00	0,00	1.000,00	2.000,00	679,63	0,00	679,63	0,00	1.320,37	
U	V	U.1.03.01.02.002	19/U	Carburanti, combustibili e lubrificanti	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	1.675,00	0,00	1.675,00	0,00	325,00	
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	Vestiario	490,74	0,00	0,00	490,74	0,00	0,00	0,00	0,00	490,74	
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>279.054,68</b>	<b>34.000,00</b>	<b>27.482,00</b>	<b>285.572,68</b>	<b>184.682,22</b>	<b>66.323,33</b>	<b>251.005,55</b>	<b>0,00</b>	<b>34.567,13</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	
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	237,00	0,00	237,00	0,00	2.203,00	
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	2.006,20	1.661,98	3.668,18	0,00	3.793,82	
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	2.970,79	191,28	3.162,07	0,00	137,93	
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	
U	V	U.1.03.02.02.004	13-2/U	Pubblicità	159,00	0,00	0,00	159,00	0,00	0,00	0,00	0,00	159,00	
U	V	U.1.03.02.02.005	16/U	Organizzazione manifestazioni e convegni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	
U	V	U.1.03.02.04.003	10-1/U	Acquisto di servizi per addestramento del personale ai sensi della legge 626	1.910,00	0,00	0,00	1.910,00	449,00	40,00	489,00	0,00	1.421,00	
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/U	Telefonia fissa	7.000,00	0,00	5.000,00	2.000,00	968,16	12,20	980,36	0,00	1.019,64	
U	V	U.1.03.02.05.002	18-2/U	Telefonia mobile	1.042,88	0,00	0,00	1.042,88	0,00	0,00	0,00	0,00	1.042,88	
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	2.204,40	383,89	2.588,29	0,00	214,44	
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/U	Gas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U*	V	U.1.03.02.05.007	14/U	Spese di condominio	13.000,00	0,00	1.000,00	12.000,00	7.480,89	4.044,44	11.525,33	0,00	474,67	
U	V	U.1.03.02.05.999	20/U	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	IV	U.1.03.02.07.000		<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/U	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, ...	1.375,00	0,00	0,00	1.375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.375,00	
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	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	1.846,59	305,00	2.151,59	0,00	2.848,41	
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	128.645,58	19.000,00	12.000,00	135.645,58	94.085,92	38.993,57	133.079,49	0,00	2.566,09	
U	VI	U.1.03.02.09.008.1	22/U	Manutenzione ed esercizio della regolazione e relativi impianti	40.000,00	8.000,00	0,00	48.000,00	43.157,56	4.842,44	48.000,00	0,00	0,00	

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

3° Livello DPR

Totale impegni

1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S 679,63

1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S 1.675,00

1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S 0,00

1.1.1.1 USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE 7.810,00

1.1.1.1 USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE 237,00

1.1.1.1 USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE 3.668,18

1.1.1.2 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZI 3.162,07

1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI 0,00

1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI 0,00

1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI 0,00

1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S 0,00

1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S 489,00

1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S 980,36

1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S 0,00

1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S 2.588,29

1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S 0,00

1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S 11.525,33

1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S 0,00

1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S 0,00

1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S 2.151,59

1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S 133.079,49

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				
13	14	15	16	In + (16 - 13)	In - (13 - 16)					17	18			19	20	In + (20 - 19)	In - (19 - 20)	21
--	--	--	--	--	--	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	Totale pagamenti	
U	IV	U.1.03.01.02.000			Altri beni di consumo													
U	V	U.1.03.01.02.001	12/U		Carta, cancelleria e stampati	489,39	489,39	0,00	489,39	0,00	0,00	2.489,39	1.169,02	0,00	1.320,37	0,00	1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	1.169,02
U	V	U.1.03.01.02.002	19/U		Carburanti, combustibili e lubrificanti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	1.675,00	0,00	325,00	0,00	1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	1.675,00
U	V	U.1.03.01.02.003	--		Equipaggiamento													
U	V	U.1.03.01.02.004	13/4		Vestiaro	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			Acquisto di servizi	71.919,40	56.088,54	15.830,86	71.919,40	0,00	0,00	357.492,08	240.770,76	0,00	116.721,32	82.154,19		
U	IV	U.1.03.02.01.000			Organi e incarichi istituzionali dell'amm.ne													
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	237,00	0,00	2.203,00	0,00	1.1.1.1 USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	237,00
U	V	U.1.03.02.01.008	3/U		Compensi agli organi istituzionali di revisione	1.696,24	1.696,24	0,00	1.696,24	0,00	0,00	9.158,24	3.702,44	0,00	5.455,80	1.661,98	1.1.1.1 USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	3.702,44
U	IV	U.1.03.02.02.000			Rappresentanza, organizzazione eventi, ...													
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	2.970,79	0,00	329,21	191,28	1.1.1.2 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZI	2.970,79
U	V	U.1.03.02.02.003	13/U		Servizi per attività di rappresentanza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24,00	0,00	0,00	24,00	0,00	1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	0,00
U	V	U.1.03.02.02.004	13-2/L		Pubblicità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	159,00	0,00	0,00	159,00	0,00	1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	0,00
U	V	U.1.03.02.02.005	16/U		Organizzazione manifestazioni e convegni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	0,00
U*	V	U.1.03.02.02.006	--		Partecipazione a manifestazioni e convegni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
U	V	U.1.03.02.02.999	--		Altre spese di rappresentanza, relazioni ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
U	IV	U.1.03.02.04.000			Acquisto di servizi per formazione e add. ...													
U	V	U.1.03.02.04.001	--		Acquisto di servizi per formazione specialistica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
U	V	U.1.03.02.04.002	10/U		Acquisto di servizi per formazione generica	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/L		Acquisto di servizi per addestramento ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.910,00	449,00	0,00	1.461,00	40,00	1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	449,00
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			Utenze e canoni													
U	V	U.1.03.02.05.001	18-1/L		Telefonia fissa	163,36	163,36	0,00	163,36	0,00	0,00	2.163,36	1.131,52	0,00	1.031,84	12,20	1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	1.131,52
U	V	U.1.03.02.05.002	18-2/L		Telefonia mobile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	227,20	227,20	0,00	227,20	0,00	0,00	3.029,93	2.431,60	0,00	598,33	383,89	1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	2.431,60
U	V	U.1.03.02.05.005	--		Acqua													
U	V	U.1.03.02.05.006	21-1/L		Gas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	2.609,96	2.609,96	0,00	2.609,96	0,00	0,00	14.609,96	10.090,85	0,00	4.519,11	4.044,44	1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	10.090,85
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			Utilizzo di beni di terzi													
U	V	U.1.03.02.07.001	--		Locazione di beni immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
U	V	U.1.03.02.07.999	--		Altre spese sostenute per utilizzo di beni ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
U	IV	U.1.03.02.09.000			Manutenzione ordinaria e riparazioni													
U	V	U.1.03.02.09.001	19-1/L		Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.375,00	0,00	0,00	1.375,00	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 ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	1.846,59	0,00	3.153,41	305,00	1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	1.846,59
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 ...	48.681,66	34.787,49	13.894,17	48.681,66	0,00	0,00	184.327,24	128.873,41	0,00	55.453,83	52.887,74	1.1.2.1 USCITE PER RESTAZIONI ISTITUZIONALI	128.873,41
U	VI	U.1.03.02.09.008.1	22/U		Manutenzione ed esercizio della regolazione	5.770,88	5.770,88	0,00	5.770,88	0,00	0,00	53.770,88	48.928,44	0,00	4.842,44	4.842,44		

## PARTE II - USCITE

## RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

## PIANO DEI CONTI INTEGRATO ANNO 2021

9	MACROLIVELLO	LIVELLO	CODICE FINALE	CAPITOLO DI BILANCIO	VOCE	Gestione di competenza							Differenze rispetto alle previsioni		Totale impegni			
						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	VI	U.1.03.02.09.008.2	23/U		Energia elettrica per l'esercizio della regolazione	9.197,27	1.000,00	0,00	10.197,27	8.643,84	1.545,31	10.189,15	0,00	8,12				
U	VI	U.1.03.02.09.008.3	23-1/L		Telefonia per l'esercizio della regolazione	8.000,00	0,00	2.000,00	6.000,00	4.331,24	1.227,71	5.558,95	0,00	441,05				
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	508,08	0,00	508,08	0,00	1.116,92				
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	22.063,31	10.000,00	0,00	32.063,31	13.020,80	19.042,51	32.063,31	0,00	0,00				
U	VI	U.1.03.02.09.008.7	23-5/L		Software per l'esercizio della regolazione	41.760,00	0,00	5.000,00	36.760,00	24.424,40	12.335,60	36.760,00	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	<b>U.1.03.02.10.000</b>			<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	15.000,00	0,00	16.936,69	3.050,00	13.886,69	<b>16.936,69</b>	0,00	0,00	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				
U	IV	<b>U.1.03.02.11.000</b>			<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	<b>U.1.03.02.12.000</b>			<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	3.000,00	59.000,00	46.242,14	4.533,58	<b>50.775,72</b>	0,00	8.224,28	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	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	<b>0,00</b>	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				
U	IV	<b>U.1.03.02.13.000</b>			<b>Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente</b>													
U	V	U.1.03.02.13.001	21-5/L		Servizi di sorveglianza e custodia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
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	3.853,37	1.708,00	<b>5.561,37</b>	0,00	438,63	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	316,80	0,00	0,00	316,80	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	316,80	1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S			
U	IV	<b>U.1.03.02.15.000</b>			<b>Contratti di servizio pubblico</b>													
U	IV	<b>U.1.03.02.16.000</b>			<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	0,00	500,00	100,00	0,00	<b>100,00</b>	0,00	400,00	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	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	<b>U.1.03.02.17.000</b>			<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	8.210,76	154,00	<b>8.364,76</b>	0,00	1.635,24	1.1.2.3 ONERI FINANZIARI			
U	IV	<b>U.1.03.02.18.000</b>			<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	418,46	408,70	<b>827,16</b>	0,00	172,84	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 di base	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
U	IV	<b>U.1.03.02.19.000</b>			<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	5.482,00	8.758,00	2.748,54	0,00	<b>2.748,54</b>	0,00	6.009,46	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				
U	IV	<b>U.1.03.02.99.000</b>			<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	<b>U.1.04.00.00.000</b>			<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>64.277,00</b>	<b>51.831,00</b>	<b>21.831,00</b>	<b>94.277,00</b>	<b>51.482,55</b>	<b>40.000,00</b>	<b>91.482,55</b>	<b>0,00</b>	<b>2.794,45</b>				
U	III	<b>U.1.04.01.00.000</b>			<b>Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche</b>	<b>29.277,00</b>	<b>51.831,00</b>	<b>11.831,00</b>	<b>69.277,00</b>	<b>28.419,55</b>	<b>40.000,00</b>	<b>68.419,55</b>	<b>0,00</b>	<b>857,45</b>				
U	IV	<b>U.1.04.01.01.000</b>			<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	<b>10.460,00</b>	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 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	14.817,00	11.831,00	11.831,00	14.817,00	14.817,00	0,00	<b>14.817,00</b>	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. 165/2001 (art. 6, c. 21 del D.L.	2.986,00	11.831,00	0,00	14.817,00	14.817,00	0,00	14.817,00	0,00	0,00				

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	23/U	Energia elettrica per l'esercizio della realizzazione	898,79	898,79	0,00	898,79	0,00	0,00	11.096,06	9.542,63	0,00	1.553,43	1.545,31	
U	VI	U.1.03.02.09.008.3	23-1/L	23-1/L	Telefonia per l'esercizio della regolazione	1.164,88	1.164,88	0,00	1.164,88	0,00	0,00	7.164,88	5.496,12	0,00	1.668,76	1.227,71	
U	VI	U.1.03.02.09.008.4	23-2/L	23-2/L	Manutenzione e riparazione mezzi di trasporto per l'esercizio della realizzazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.625,00	508,08	0,00	1.116,92	0,00	
U	VI	U.1.03.02.09.008.5	23-3/L	23-3/L	Premi di assicurazione per l'esercizio della realizzazione	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	23-4/L	Incarichi di consulenza per l'esercizio della realizzazione	22.892,51	18.412,94	4.479,57	22.892,51	0,00	0,00	54.955,82	31.433,74	0,00	23.522,08	23.522,08	
U	VI	U.1.03.02.09.008.7	23-5/L	23-5/L	Software per l'esercizio della regolazione	17.954,60	8.540,00	9.414,60	17.954,60	0,00	0,00	54.714,60	32.964,40	0,00	21.750,20	21.750,20	
U	VI	U.1.03.02.09.008.8	23-6/L	23-6/L	Indennità di missione per l'esercizio della realizzazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	
U	IV	U.1.03.02.10.000			Consulenze												
U	V	U.1.03.02.10.001	21-2/L	21-2/L	Incarichi libero professionali di studi, ricerca ...	1.936,69	0,00	1.936,69	1.936,69	0,00	0,00	18.873,38	3.050,00	0,00	15.823,38	15.823,38	
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	4-3/U	Acquisto di servizi da agenzie di lavoro int.	14.852,09	14.852,09	0,00	14.852,09	0,00	0,00	73.852,09	61.094,23	0,00	12.757,86	4.533,58	
U	V	U.1.03.02.12.002	--	--	Quota LSU in carico all'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	V	U.1.03.02.12.003	21-4/L	21-4/L	Collaborazioni coordinate e a progetto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	V	U.1.03.02.12.999	--	--	Altre forme di lavoro flessibile n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	IV	U.1.03.02.13.000			Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente												
U	V	U.1.03.02.13.001	21-5/L	21-5/L	Servizi di sorveglianza e custodia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	V	U.1.03.02.13.002	15-1/L	15-1/L	Servizi di pulizia e lavanderia	683,20	683,20	0,00	683,20	0,00	0,00	6.683,20	4.536,57	0,00	2.146,63	1.708,00	
U	V	U.1.03.02.13.003	21-3/L	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	
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	18/U	Spese postali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	100,00	0,00	400,00	0,00	
U	V	U.1.03.02.16.003	--	--	Onorificenze e riconoscimenti istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	V	U.1.03.02.16.004	32/U	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	
U	V	U.1.03.02.16.999	--	--	Altre spese per servizi amministrativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U	IV	U.1.03.02.17.000			Servizi finanziari												
U	V	U.1.03.02.17.002	28/U	28/U	Oneri per servizio di tesoreria	154,00	154,00	0,00	154,00	0,00	0,00	10.154,00	8.364,76	0,00	1.789,24	154,00	
U	IV	U.1.03.02.18.000			Servizi sanitari												
U	V	U.1.03.02.18.001	13-1/L	13-1/L	Spese per accertamenti sanitari .....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	418,46	0,00	581,54	408,70	
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	13-3/L	Gestione e manutenzione applicazioni	915,00	915,00	0,00	915,00	0,00	0,00	9.673,00	3.663,54	0,00	6.009,46	0,00	
U	V	U.1.03.02.19.002	--	--	Assistenza all'utente e formazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	180.000,00	0,00	180.000,00	180.000,00	0,00	0,00	274.277,00	51.482,55	0,00	222.794,45	220.000,00	
U	III	U.1.04.01.00.000			Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	180.000,00	0,00	180.000,00	180.000,00	0,00	0,00	249.277,00	28.419,55	0,00	220.857,45	220.000,00	
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	
U	VI	U.1.04.01.01.001.1	34-5/L	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	
U*	VI	U.1.04.01.01.020.1	34-1/L	34-1/L	Somme versate dagli Enti di cui al D.Lgs.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.817,00	14.817,00	0,00	0,00	0,00	

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 2021

MACROLIVELLO	LIVELLO	CODICE FINALE	CAPITOLO DI BILANCIO	VOCE	Gestione di competenza									Differenze rispetto alle previsioni	
					Previsioni				Somme accertate			In + (10 - 7)	In - (7 - 10)		
					Initiali	Variazioni		Definitive (4 + 5 - 6)	Pagate	Rimaste da pagare (10 - 8)	Totale impegni (8 + 9)				
4	In aumento (7 - 4)	In diminuzione (4 - 7)	7	8	9	10	11	12							
--	--	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Totale impegni	
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		
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)	7.887,00	0,00	7.887,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
U*	VI	U.1.04.01.01.020.4	34-4/U	Somme versate dagli Enti di cui al D.Lgs. 165/2001 (art. 50, c. 3 del D.L. 66/2014)	3.944,00	0,00	3.944,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
U	IV	U.1.04.01.02.000		Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali											
U	V	U.1.04.01.02.001	--	Trasferimenti correnti a Regioni e province autonome	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	1.1.2.2 TRASFERIMENTI PASSIVI	40.000,00
U	VI	U.1.04.01.02.001.1	24/U	Obblighi ittigenici	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00		
U	V	U.1.04.01.02.999	26/U	Trasferimenti correnti ad altre Amministrazioni Locali n.a.c.	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	3.142,55	0,00	3.142,55	0,00	857,45	1.1.2.2 TRASFERIMENTI PASSIVI	3.142,55
U	III	U.1.04.02.00.000		Trasferimenti correnti a Famiglie	35.000,00	0,00	10.000,00	25.000,00	23.063,00	0,00	23.063,00	0,00	1.937,00		
U	IV	U.1.04.02.01.000		Interventi previdenziali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
U	V	U.1.04.02.01.001	34/U	Pensioni e rendite	35.000,00	0,00	10.000,00	25.000,00	23.063,00	0,00	23.063,00	0,00	1.937,00	1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	23.063,00
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	0,00	0,00	0,00	1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	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		
U	II	U.1.07.00.00.000		Interessi passivi	15.307,00	0,00	0,00	15.307,00	15.306,25	0,00	15.306,25	0,00	0,75		
U	III	U.1.07.05.00.000		Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	15.307,00	0,00	0,00	15.307,00	15.306,25	0,00	15.306,25	0,00	0,75		
U	V	U.1.07.05.04.003	28-1/U	Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	15.307,00	0,00	0,00	15.307,00	15.306,25	0,00	15.306,25	0,00	0,75	1.1.2.3 ONERI FINANZIARI	15.306,25
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		
U	II	U.1.10.00.00.000		Altre spese correnti	78.402,00	520.000,00	0,00	598.402,00	22.294,82	543.125,33	565.420,15	0,00	32.981,85		
U	III	U.1.10.01.00.000		Fondi di riserva e altri accantonamenti	30.402,00	0,00	0,00	30.402,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.402,00		
U	IV	U.1.10.01.01.000		Fondo di riserva											
U	V	U.1.10.01.01.001	33/U	Fondi di riserva	24.467,00	0,00	0,00	24.467,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.467,00	1.1.2.€ USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	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		
U	V	U.1.10.01.04.001	33-1/U	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		Premi di assicurazione	8.000,00	17.000,00	0,00	25.000,00	19.757,22	4.125,33	23.882,55	0,00	1.117,45		
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		
U	V	U.1.10.04.01.999	21/U	Altri premi di assicurazione contro i danni	8.000,00	17.000,00	0,00	25.000,00	19.757,22	4.125,33	23.882,55	0,00	1.117,45	1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	23.882,55
U	III	U.1.10.05.00.000		Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	2.537,60	0,00	2.537,60	0,00	1.462,40		
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		
U	V	U.1.10.05.04.001	32/U	Altre spese legali	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	2.537,60	0,00	2.537,60	0,00	1.462,40	1.1.2.€ USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	2.537,60
U	III	U.1.10.99.00.000		Altre spese correnti n.a.c.	40.000,00	499.000,00	0,00	539.000,00	0,00	539.000,00	539.000,00	0,00	0,00		
U	V	U.1.10.99.99.999		Altre spese correnti n.a.c.	40.000,00	499.000,00	0,00	539.000,00	0,00	539.000,00	539.000,00	0,00	0,00		
U	VI	U.1.10.99.99.999.1	31/U	Interventi di manutenzione straordinaria e messa in sicurezza diga	40.000,00	499.000,00	0,00	539.000,00	0,00	539.000,00	539.000,00	0,00	0,00	1.1.2.€ USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	539.000,00
U	I	U.2.00.00.00.000		Spese in conto capitale	22.000,00	20.000,00	0,00	42.000,00	26.270,09	5.837,70	32.107,79	0,00	9.892,21		
U	II	U.2.02.00.00.000		Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	22.000,00	20.000,00	0,00	42.000,00	26.270,09	5.837,70	32.107,79	0,00	9.892,21		
U	III	U.2.02.01.00.000		Beni materiali	22.000,00	20.000,00	0,00	42.000,00	26.270,09	5.837,70	32.107,79	0,00	9.892,21		
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	1.2.1.2 ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	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		
U	IV	U.2.02.01.04.000		Impianti e macchinari											
U	V	U.2.02.01.04.001	38/U	Macchinari	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	10.913,94	2.208,20	13.122,14	0,00	1.877,86	1.2.1.1 ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	13.122,14
U	IV	U.2.02.01.06.000		Macchine per ufficio											
U	V	U.2.02.01.06.001	40/U	Macchine per ufficio	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	1.136,99	0,00	1.136,99	0,00	5.863,01	1.2.1.2 ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	1.136,99
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	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	10.219,16	3.629,50	13.848,66	0,00	1.151,34	1.2.1.2 ACQUISIZIONE DI BENI E OPERE IMMOBILIARI	13.848,66

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*	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	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	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	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 ...	180.000,00	0,00	180.000,00	180.000,00	0,00	0,00	220.000,00	0,00	0,00	220.000,00	220.000,00	0,00
U	VI	U.1.04.01.02.001.1	24/U	Obblighi ittiogenici	180.000,00	0,00	180.000,00	180.000,00	0,00	0,00	220.000,00	0,00	0,00	220.000,00	220.000,00	0,00
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	0,00
U	III	U.1.04.02.00.000		<b>Trasferimenti correnti a Famiglie</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>25.000,00</b>	<b>23.063,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.937,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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	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	25.000,00	23.063,00	0,00	1.937,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	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	0,00	0,00	0,00
U	II	U.1.07.00.00.000		<b>Interessi passivi</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.307,00	15.306,25	0,00	0,75	0,00	0,00
U	III	U.1.07.05.00.000		<b>Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio l...</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.307,00	15.306,25	0,00	0,75	0,00	0,00
U	V	U.1.07.05.04.003	28-1/U	Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.307,00	15.306,25	0,00	0,75	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00
U	II	U.1.10.00.00.000		<b>Altre spese correnti</b>	<b>39.312,00</b>	<b>6.844,76</b>	<b>31.196,80</b>	<b>38.041,56</b>	<b>0,00</b>	<b>1.270,44</b>	<b>637.714,00</b>	<b>29.139,58</b>	<b>0,00</b>	<b>608.574,42</b>	<b>574.322,13</b>	<b>0,00</b>
U	III	U.1.10.01.00.000		<b>Fondi di riserva e altri accantonamenti</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.402,00	0,00	0,00	30.402,00	0,00	0,00
U	IV	U.1.10.01.01.000		<b>Fondo di riserva</b>												
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	24.467,00	0,00	0,00	24.467,00	0,00	0,00
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	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	0,00
U	III	U.1.10.04.00.000		<b>Premi di assicurazione</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	19.757,22	0,00	5.242,78	4.125,33	0,00
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	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	25.000,00	19.757,22	0,00	5.242,78	4.125,33	0,00
U	III	U.1.10.05.00.000		<b>Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizz</b>	<b>2.000,00</b>	<b>729,56</b>	<b>0,00</b>	<b>729,56</b>	<b>0,00</b>	<b>1.270,44</b>	<b>6.000,00</b>	<b>3.267,16</b>	<b>0,00</b>	<b>2.732,84</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	0,00	0,00	0,00
U	V	U.1.10.05.04.001	32/U	Altre spese legali	2.000,00	729,56	0,00	729,56	0,00	1.270,44	6.000,00	3.267,16	0,00	2.732,84	0,00	0,00
U	III	U.1.10.99.00.000		<b>Altre spese correnti n.a.c.</b>	<b>37.312,00</b>	<b>6.115,20</b>	<b>31.196,80</b>	<b>37.312,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>576.312,00</b>	<b>6.115,20</b>	<b>0,00</b>	<b>570.196,80</b>	<b>570.196,80</b>	<b>0,00</b>
U	V	U.1.04.01.02.001		Altre spese correnti n.a.c.	37.312,00	6.115,20	31.196,80	37.312,00	0,00	0,00	576.312,00	6.115,20	0,00	570.196,80	570.196,80	0,00
U	VI	U.1.10.99.99.999.1	31/U	Int. di manut. str. e messa in sicurezza diga	37.312,00	6.115,20	31.196,80	37.312,00	0,00	0,00	576.312,00	6.115,20	0,00	570.196,80	570.196,80	0,00
U	I	U.2.00.00.00.000		<b>Spese in conto capitale</b>	<b>307.696,78</b>	<b>5.683,30</b>	<b>302.013,48</b>	<b>307.696,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>349.696,78</b>	<b>31.953,39</b>	<b>0,00</b>	<b>317.743,39</b>	<b>307.851,18</b>	<b>0,00</b>
U	II	U.2.02.00.00.000		<b>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</b>	<b>307.696,78</b>	<b>5.683,30</b>	<b>302.013,48</b>	<b>307.696,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>349.696,78</b>	<b>31.953,39</b>	<b>0,00</b>	<b>317.743,39</b>	<b>307.851,18</b>	<b>0,00</b>
U	III	U.2.02.01.00.000		<b>Beni materiali</b>	<b>307.696,78</b>	<b>5.683,30</b>	<b>302.013,48</b>	<b>307.696,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>349.696,78</b>	<b>31.953,39</b>	<b>0,00</b>	<b>317.743,39</b>	<b>307.851,18</b>	<b>0,00</b>
U	IV	U.2.02.01.01.000		<b>Mezzi di trasporto ad uso civile</b>												
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	0,00
U	IV	U.2.02.01.03.000		<b>Mobili e arredi</b>												
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	0,00
U	IV	U.2.02.01.04.000		<b>Impianti e macchinari</b>												
U	V	U.2.02.01.04.001	38/U	Macchinari	4.609,70	4.609,70	0,00	4.609,70	0,00	0,00	19.609,70	15.523,64	0,00	4.086,06	2.208,20	0,00
U	IV	U.2.02.01.06.000		<b>Macchine per ufficio</b>												
U	V	U.2.02.01.06.001	40/U	Macchine per ufficio	1.073,60	1.073,60	0,00	1.073,60	0,00	0,00	8.073,60	2.210,59	0,00	5.863,01	0,00	0,00
U	IV	U.2.02.01.07.000		<b>Hardware</b>												
U	IV	U.2.02.01.09.000		<b>Beni immobili</b>												
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	317.013,48	10.219,16	0,00	306.794,32	305.642,98	0,00

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

Totale pagamenti

1.1.2.2 TRASFERIMENTI PASSIVI	0,00
1.1.2.2 TRASFERIMENTI PASSIVI	3.142,55
1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	23.063,00
1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	0,00
1.1.2.3 ONERI FINANZIARI	15.306,25
1.1.3... FONDO DI RISERVA	0,00
1.1.1.3 PREMI DI ASSICURAZIONE	19.757,22
1.1.2.€ USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	3.267,16
1.1.2.€ USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	6.115,20
1.2.1.2 ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	0,00
1.2.1.2 ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	15.523,64
1.2.1.2 ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	2.210,59
1.2.1.2 ACQUISIZIONE DI BENI E OPERE IMMOBILIARI	10.219,16

PARTE II - USCITE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

PIANO DEI CONTI INTEGRATO ANNO 2021

13	MACROLIVELLO	LIVELLO	CODICE FINALE	CAPITOLO DI BILANCIO	VOCE	Gestione di competenza								
						Iniziali	Previsioni		Definitive (4 + 5 - 6)	Somme accertate			Differenze rispetto alle previsioni	
							In aumento (7 - 4)	In diminuzione (4 - 7)		Pagate	Rimaste da pagare (10 - 8)	Totale impegni (8 + 9)	In + (10 - 7)	In - (7 - 10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			
U	VI	U.2.02.01.09.002.1	36/U		Ricostruzioni, ripristino e trasformazione di immobili	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	10.219,16	3.629,50	13.848,66	0,00	1.151,34
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
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
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
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	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	1.000,00
U	III	U.2.02.03.00.000			<b>Beni immateriali</b>	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			<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
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
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
U	II	U.2.04.00.00.000			<b>Altri trasferimenti in conto capitale</b>	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			<b>Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti ...</b>	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			<b>Altre spese in conto capitale</b>	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			<b>Fondi di riserva e altri accantonamenti in c/capitale</b>	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			<b>Spese per incremento attività finanziarie</b>	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	12.964,00	12.964,00	0,00	2.036,00
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	0,00	0,00	15.000,00	0,00	12.964,00	12.964,00	0,00	2.036,00
U	III	U.3.04.07.00.000			<b>Versamenti a depositi bancari</b>	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	12.964,00	12.964,00	0,00	2.036,00
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	0,00	0,00	15.000,00	0,00	12.964,00	12.964,00	0,00	2.036,00
U	VI	U.3.04.07.01.001.1	44/U		Premio polizza assicurativa T.F.R. c/o INA S.p.A.	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	12.964,00	12.964,00	0,00	2.036,00
U	I	U.4.00.00.00.000			<b>Rimborso Prestiti</b>	159.076,00	0,00	0,00	159.076,00	159.075,35	0,00	159.075,35	0,00	0,65
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	159.076,00	0,00	0,00	159.076,00	159.075,35	0,00	159.075,35	0,00	0,65
U	III	U.4.03.01.00.000			<b>Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine</b>	159.076,00	0,00	0,00	159.076,00	159.075,35	0,00	159.075,35	0,00	0,65
U	V	U.4.03.01.04.003	45/U		Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Cassa	159.076,00	0,00	0,00	159.076,00	159.075,35	0,00	159.075,35	0,00	0,65
U	II	U.4.04.00.00.000			Depositi e Prestiti - SPA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	III	U.4.04.01.00.000			<b>Rimborso prestiti - Buoni postali</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	I	U.5.00.00.00.000			Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	I	U.6.00.00.00.000			Scarti di emissione di titoli emessi dall'amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	I	U.7.00.00.00.000			Uscite per conto terzi e partite di giro	207.000,00	77.000,00	0,00	284.000,00	199.072,09	0,00	199.072,09	0,00	84.927,91
U	II	U.7.01.00.00.000			<b>Uscite per partite di giro</b>	200.000,00	22.000,00	0,00	222.000,00	139.826,65	0,00	139.826,65	0,00	82.173,35
U	III	U.7.01.01.00.000			<b>Versamenti di altre ritenute</b>	53.000,00	22.000,00	0,00	75.000,00	27.263,92	0,00	27.263,92	0,00	47.736,08
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	22.000,00	0,00	75.000,00	27.263,92	0,00	27.263,92	0,00	47.736,08
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	107.078,00	0,00	107.078,00	0,00	25.922,00
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	81.502,00	0,00	81.502,00	0,00	20.498,00
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	24.820,00	0,00	24.820,00	0,00	5.180,00

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

3° Livello DPR

Totale  
impegni

1.2.1.2 ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE 4.000,00

1.2.1.5 INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERS. 12.964,00

1.2.2.1 RIMBORSI DI MUTUI 159.075,35

1.4.1.1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO 27.263,92

1.4.1.1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO 81.502,00

1.4.1.1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO 24.820,00

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 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	317.013,48	10.219,16	0,00	306.794,32	305.642,98
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	4.000,00	0,00	1.000,00	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*	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	17.325,00	17.325,00	0,00	17.325,00	0,00	0,00	32.325,00	17.325,00	0,00	15.000,00	12.964,00
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	17.325,00	17.325,00	0,00	17.325,00	0,00	0,00	32.325,00	17.325,00	0,00	15.000,00	12.964,00
U III	U.3.04.07.00.000			Versamenti a depositi bancari	17.325,00	17.325,00	0,00	17.325,00	0,00	0,00	32.325,00	17.325,00	0,00	15.000,00	12.964,00
U IV	U.3.04.07.01.000			Versamenti a depositi bancari											
U V	U.3.04.07.01.001	--		Versamenti a depositi bancari	17.325,00	17.325,00	0,00	17.325,00	0,00	0,00	32.325,00	17.325,00	0,00	15.000,00	12.964,00
U VI	U.3.04.07.01.001.1	44/U		Premio polizza assicurativa T.F.R. c/o INA SpA	17.325,00	17.325,00	0,00	17.325,00	0,00	0,00	32.325,00	17.325,00	0,00	15.000,00	12.964,00
U I	U.4.00.00.00.000			Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	159.076,00	159.075,35	0,00	0,65	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	159.076,00	159.075,35	0,00	0,65	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	159.076,00	159.075,35	0,00	0,65	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	159.076,00	159.075,35	0,00	0,65	0,00
U II	U.4.04.00.00.000			Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	284.000,00	199.072,09	0,00	84.927,91	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	222.000,00	139.826,65	0,00	82.173,35	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	75.000,00	27.263,92	0,00	47.736,08	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	75.000,00	27.263,92	0,00	47.736,08	0,00
U III	U.7.01.02.00.000			Versamenti di ritenute su Redditi ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133.000,00	107.078,00	0,00	25.922,00	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	81.502,00	0,00	20.498,00	0,00
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	24.820,00	0,00	5.180,00	0,00

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

3° Livello DPR

		Totale pagamenti
1.2.1.2	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	4.000,00
1.2.1.5	INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERS.	17.325,00
1.2.2.1	RIMBORSI DI MUTUI	159.075,35
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	27.263,92
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	81.502,00
1.4.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	24.820,00

**Piano Finanziario 2021 - D.P.R. n. 132/2013**

USCITE

PARTE II - USCITE      RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE      PIANO DEI CONTI INTEGRATO ANNO 2021

15	MACROLIVELLO	LIVELLO	CODICE FINALE	CAPITOLO DI BILANCIO	VOCE	Gestione di competenza						Differenze rispetto alle previsioni		
						Iniziali	Variazioni		Definitive (4 + 5 - 6)	Pagate	Somme accertate		In + (10 - 7)	In - (7 - 10)
							In aumento (7 - 4)	In diminuzione (4 - 7)			Rimaste da pagare (10 - 8)	Totale impegni (8 + 9)		
-	-	-	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
U	IV	U.7.01.02.99.000			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	756,00	0,00	756,00	0,00	244,00
U	III	U.7.01.03.00.000			<b>Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo</b>	<b>12.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.000,00</b>	<b>4.384,73</b>	<b>0,00</b>	<b>4.384,73</b>	<b>0,00</b>	<b>7.615,27</b>
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	4.384,73	0,00	4.384,73	0,00	7.615,27
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			<b>Altre uscite per partite di giro</b>	<b>2.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>1.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>900,00</b>
U	IV	U.7.01.99.03.000			Costituzione fondi economici e carte aziendali									
U	V	U.7.01.99.03.001 54/U			Costituzione fondi economici e carte aziendali	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	1.100,00	0,00	1.100,00	0,00	900,00
U	II	U.7.02.00.00.000			Uscite per conto terzi	7.000,00	55.000,00	0,00	62.000,00	59.245,44	0,00	59.245,44	0,00	2.754,56
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
U	III	U.7.02.02.00.000			Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	III	U.7.02.03.00.000			Trasferimenti per conto terzi a Altri settori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	III	U.7.02.04.00.000			Depositi di/preso terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	III	U.7.02.05.00.000			Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U	III	U.7.02.99.00.000			<b>Altre uscite per conto terzi</b>	<b>5.000,00</b>	<b>55.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>60.000,00</b>	<b>59.245,44</b>	<b>0,00</b>	<b>59.245,44</b>	<b>0,00</b>	<b>754,56</b>
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.	5.000,00	55.000,00	0,00	60.000,00	59.245,44	0,00	59.245,44	0,00	754,56

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

**3° Livello DPR**

	Totale impegni
1.4.1.1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	756,00
1.4.1.1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	4.384,73
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	2.000,00
1.4.1.1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	59.245,44

*Riepilogo centro di responsabilità amministrativa "A"*

U	I	U.1.00.00.00.000	Spese correnti	906.237,42	605.831,00	54.813,00	1.457.255,42	625.352,13	685.830,01	1.311.182,14	0,00	146.073,28
U	I	U.2.00.00.00.000	Spese in conto capitale	22.000,00	20.000,00	0,00	42.000,00	26.270,09	5.837,70	32.107,79	0,00	9.892,21
U	I	U.3.00.00.00.000	Spese per incremento attività finanziarie	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	12.964,00	12.964,00	0,00	2.036,00
U	I	U.4.00.00.00.000	Rimborso Prestiti	159.076,00	0,00	0,00	159.076,00	159.075,35	0,00	159.075,35	0,00	0,65
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	207.000,00	77.000,00	0,00	284.000,00	199.072,09	0,00	199.072,09	0,00	84.927,91
<b>TOTALE</b>				<b>1.309.313,42</b>	<b>702.831,00</b>	<b>54.813,00</b>	<b>1.957.331,42</b>	<b>1.009.769,66</b>	<b>704.631,71</b>	<b>1.714.401,37</b>	<b>0,00</b>	<b>242.930,05</b>
<i>Avanzo finanziario di competenza (Incremento Avanzo di amministrazione)</i>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>169.683,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>				<b>1.309.313,42</b>	<b>702.831,00</b>	<b>54.813,00</b>	<b>1.957.331,42</b>	<b>1.179.453,13</b>	<b>704.631,71</b>	<b>1.714.401,37</b>	<b>0,00</b>	<b>242.930,05</b>

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

1.1.1.2 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZI	347.820,73
1.1.1.4 ONERI TRIBUTARI	49.571,85
1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	255.843,22
1.1.1.1 USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	11.715,18
1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	23.063,00
1.1.2.2 TRASFERIMENTI PASSIVI	43.142,55
1.1.2.3 ONERI FINANZIARI	23.671,01
1.1.2.4 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	541.537,60
1.1.6.1 VERSAMENTI AL BILANCIO DELLO STATO	14.817,00
1.2.1.2 ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	32.107,79
1.2.1.5 INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI	12.964,00
1.2.2.1 RIMBORSI DI MUTUI	159.075,35
1.4.1.1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	199.072,09
<b>TOTALE USCITE COMPETENZA E CASSA</b>	<b>1.714.401,37</b>

Piano Finanziario 2021 - 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	756,00	0,00	244,00	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	4.384,73	0,00	7.615,27	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	4.384,73	0,00	7.615,27	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	59.245,44	0,00	2.754,56	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 conti	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	59.245,44	0,00	754,56	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	59.245,44	0,00	754,56	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	756,00
1.4.1.1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	4.384,73
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	59.245,44

Riepilogo centro di responsabilità

U	I	U.1.00.00.00.000	Spese correnti	318.728,15	88.645,71	228.812,00	317.457,71	0,00	1.270,44	1.775.983,57	713.997,84	0,00	1.061.985,73	914.642,01
U	I	U.2.00.00.00.000	Spese in conto capitale	307.696,78	5.683,30	302.013,48	307.696,78	0,00	0,00	349.696,78	31.953,39	0,00	317.743,39	307.851,18
U	I	U.3.00.00.00.000	Spese per incremento attività finanziarie	17.325,00	17.325,00	0,00	17.325,00	0,00	0,00	32.325,00	17.325,00	0,00	15.000,00	12.964,00
U	I	U.4.00.00.00.000	Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	159.076,00	159.075,35	0,00	0,65	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	284.000,00	199.072,09	0,00	84.927,91	0,00
<b>TOTALE</b>				<b>643.749,93</b>	<b>111.654,01</b>	<b>530.825,48</b>	<b>642.479,49</b>	<b>0,00</b>	<b>1.270,44</b>	<b>2.601.081,35</b>	<b>1.121.423,67</b>	<b>0,00</b>	<b>1.479.657,68</b>	<b>1.235.457,19</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>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>68.486,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>				<b>643.749,93</b>	<b>111.654,01</b>	<b>530.825,48</b>	<b>642.479,49</b>	<b>0,00</b>	<b>1.270,44</b>	<b>2.601.081,35</b>	<b>1.189.909,71</b>	<b>0,00</b>	<b>1.479.657,68</b>	<b>1.235.457,19</b>

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

1.1.1.2 ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZI	337.637,12
1.1.1.4 ONERI TRIBUTARI	48.405,85
1.1.1.3 USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E S	242.129,51
1.1.1.1 USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	11.749,44
1.1.2.1 USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	23.063,00
1.1.2.2 TRASFERIMENTI PASSIVI	3.142,55
1.1.2.3 ONERI FINANZIARI	23.671,01
1.1.2.E USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	9.382,36
1.1.6.1 VERSAMENTI AL BILANCIO DELLO STATO	14.817,00
1.2.1.7 ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	31.953,39
1.2.1.5 INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI	17.325,00
1.2.2.1 RIMBORSI DI MUTUI	159.075,35
1.4.1.1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	199.072,09
<b>TOTALE USCITE COMPETENZA E CASSA</b>	<b>1.121.423,67</b>

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

CONTI CONSUNTIVO 2021

23			€		€
Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio					991.456,00
Riscossioni	in c/competenza	€	1.179.453,13		
	in c/residui	€	10.456,58	€	1.189.909,71
Pagamenti	in c/competenza	€	1.009.769,66		
	in c/residui	€	111.654,01	€	1.121.423,67
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio					1.059.942,04
Residui attivi	degli esercizi precedenti	€	11.500,00		
	dell'esercizio	€	432.100,07	€	443.600,07
Residui passivi	degli esercizi precedenti	€	530.825,48		
	dell'esercizio	€	704.631,71	€	1.235.457,19
<b>Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio</b>					<b>€ 268.084,92</b>

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2021 risulta così prevista:			
<b>Parte vincolata</b>			1.282,00
al trattamento di fine rapporto (al 31/12/2021)			
ai Fondi per rischi ed oneri			
.....			
.....			
al Fondo ripristino investimenti			
per i seguenti altri vincoli			
Oneri per rinnovi contrattuali del personale anni precedenti	32.850,00		
Fondi speciali	0,00		
<b>Totale parte vincolata</b>			<b>32.850,00</b>
<b>Parte disponibile</b>			<b>233.952,92</b>
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2021			
<b>Totale parte disponibile</b>			<b>233.952,92</b>
<b>Totale risultato di amministrazione</b>			<b>268.084,92</b>

Per confronto:		
Avanzo d'amministrazione anni 2020	€	370.165,27

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

CONTI ECONOMICI 2021 (Piano dei conti integrato)

ANNO 2021 ANNO 2020 DIFFERENZE

1 Componenti positivi della gestione		1.398.478,49	929.669,52	468.808,97
1.2 Ricavi delle vendite e delle prestazioni e proventi da servizi pubblici		929.343,58	829.825,51	99.518,07
1.2.2 Ricavi dalla vendita di servizi		916.211,38	819.079,41	97.131,97
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		916.211,38	819.079,41	97.131,97
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		13.132,20	10.746,10	2.386,10
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		4.587,20	2.301,10	2.286,10
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		8.545,00	8.445,00	100,00
1.3 Proventi da trasferimenti e contributi		468.164,72	74.064,59	394.100,13
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		450.000,00	50.000,00	400.000,00
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.		18.164,72	24.064,59	-5.899,87
1.4 Altri ricavi e proventi diversi		970,19	25.779,42	-24.809,23
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.		686,00	300,00	386,00
1.4.3 Proventi da rimborsi		686,00	300,00	386,00
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...)		686,00	300,00	386,00
1.4.9 Altri proventi		284,19	25.479,42	-25.195,23
1.4.9.99 Altri proventi n.a.c.				
1.4.9.99.01 Altri proventi n.a.c.		284,19	25.479,42	-25.195,23
1.4.9.99.01.001 Altri proventi n.a.c.		284,19	25.479,42	-25.195,23
1.5 Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		0,00	0,00	0,00
1.6 Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		0,00	0,00	0,00
1.7 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		0,00	0,00	0,00
2 Componenti negativi della gestione		1.320.718,35	783.697,50	537.020,85
2.1 Costi della produzione		1.203.122,90	662.169,87	540.953,03
2.1.1 Acquisto di materie prime e/o beni di consumo		4.197,13	3.591,43	605,70
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		1.842,50	836,00	1.006,50
2.1.1.01.01.002 Pubblicazioni		0,00	0,00	0,00
2.1.1.01.02 Altri beni di consumo				
2.1.1.01.02.001 Carta, cancelleria e stampati		679,63	1.705,43	-1.025,80
2.1.1.01.02.002 Carburanti, combustibili e lubrificanti		1.675,00	1.050,00	625,00
2.1.1.01.02.004 Vestiario		0,00	0,00	0,00
2.1.2 Prestazioni di servizi		252.272,71	216.483,91	35.788,80
2.1.2.01 Prestazioni di servizi ordinari				
2.1.2.01.01 Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione				
2.1.2.01.01.001 Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità		7.810,00	7.810,00	0,00
2.1.2.01.01.002 Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi		237,00	389,31	-152,31
2.1.2.01.01.008 Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione		3.668,18	5.009,32	-1.341,14
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		3.162,07	3.154,54	7,53
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		489,00	509,00	-20,00
2.1.2.01.05 Utenze e canoni				
2.1.2.01.05.001 Telefonia fissa		980,36	992,36	-12,00
2.1.2.01.05.002 Telefonia mobile		0,00	0,00	0,00
2.1.2.01.05.004 Energia elettrica		2.588,29	1.441,35	1.146,94
2.1.2.01.05.005 Acqua		0,00	0,00	0,00
2.1.2.01.05.006 Gas		0,00	0,00	0,00
2.1.2.01.05.007 Spese di condominio		11.525,33	9.732,54	1.792,79
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				

Table with columns: ANNO 2021, ANNO 2020, DIFFERENZE. Rows include sections like Manutenzione ordinaria e riparazioni, Consulenze, Servizi amministrativi, Servizi finanziari, Prestazioni di servizi sanitari, Utilizzo di beni terzi, Personale, Oneri diversi della gestione, Ammortamenti e svalutazioni.

Table with columns: ANNO 2021, ANNO 2020, DIFFERENZE. Rows include sections like Ammortamento di impianti, Ammortamento di attrezzature, Ammortamento macchine per ufficio, Ammortamento beni immobili, Ammortamento altri beni materiali, Ammortamento di immobilizzazioni immateriali, Costi per trasferimenti e contributi, Contributi agli investimenti, Accantonamenti, Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo, Proventi e oneri finanziari, Rettifiche di valore di attività finanziarie, Proventi e oneri straordinari, Sopravvenienze passive, Insussistenze dell'attivo, Insussistenze del passivo, Sopravvenienze attive, Altri proventi straordinari, RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE, IMPOSTE DELL'ESERCIZIO, AVANZO ECONOMICO 2021 /AVANZO ECONOMICO 2020.



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

STATO PATRIMONIALE 2021 (Piano dei conti integrato)		ANNO 2021	ANNO 2020	DIFFERENZE
<b>1 Attivo</b>		<b>5.016.522,15</b>	<b>4.559.353,35</b>	<b>457.168,80</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>3.510.501,05</b>	<b>3.542.959,16</b>	<b>-32.458,11</b>
<b>1.2.1 Immobilizzazioni immateriali</b>		<b>2.824.762,71</b>	<b>2.806.914,05</b>	<b>17.848,66</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		305.642,98	302.013,48	3.629,50
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		2.519.119,73	2.504.900,57	14.219,16
<b>1.2.2 Immobilizzazioni materiali</b>		<b>391.728,34</b>	<b>403.582,11</b>	<b>-11.853,77</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*)		8.400,00	10.200,00	-1.800,00
1.2.2.02.01.03 Mezzi di trasporto per vie d'acqua				
1.2.2.02.01.03.001 Mezzi di trasporto per vie d'acqua (CAT. VI*)		0,00	0,00	0,00
1.2.2.02.03 Mobili e arredi				
1.2.2.02.03.01 Mobili e arredi per ufficio				
1.2.2.02.03.01.001 Mobili e arredi per ufficio		0,00	0,00	0,00
1.2.2.02.04 Impianti e macchinari				
1.2.2.02.04.01 Macchinari				
1.2.2.02.04.01.001 Macchinari (CAT. III*)		63.715,95	62.520,90	1.195,05
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*)		5.625,60	12.655,42	-7.029,82
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*)		18.823,34	19.567,24	-743,90
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
<b>1.2.2.04 Immobilizzazioni materiali in corso</b>				
1.2.2.04.01 Acconti per realizzazione di immobilizzazioni materiali				
1.2.2.04.01.01 Acconti per realizzazione di immobilizzazioni materiali				
1.2.2.04.01.01.001 Acconti per realizzazione di immobilizzazioni materiali		2.208,20	5.683,30	-3.475,10
<b>1.2.3 Immobilizzazioni finanziarie</b>		<b>294.010,00</b>	<b>332.463,00</b>	<b>-38.453,00</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.		294.010,00	332.463,00	-38.453,00
<b>1.3 Attivo circolante</b>		<b>1.506.021,10</b>	<b>1.016.394,19</b>	<b>489.626,91</b>
1.3.1 Rimanenze		0,00	0,00	0,00
1.3.2 Crediti		446.079,06	24.938,19	0,00
1.3.2.01 Crediti di natura tributaria, contributiva e perequativa				

		ANNO 2021	ANNO 2020	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 degli iscritti		31.643,40	10.459,20	21.184,20
1.3.2.01.02.01.004 Crediti da riscossione Quote di partecipazione a carico degli iscritti				
<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		411.956,67	12.000,00	0,00
<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>1.059.942,04</b>	<b>991.456,00</b>	<b>0,00</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				
1.3.4.01.01.01.001 Istituto tesoriere/cassiere		1.059.942,04	991.456,00	68.486,04
1.3.4.02 Altri depositi bancari e postali				
1.3.4.03 Assegni				
1.3.4.04 Denaro e valori in cassa				
<b>1.4 Ratei e risconti</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.4.1 Ratei attivi		0,00	0,00	0,00
1.4.2 Risconti attivi		0,00	0,00	0,00
<b>2 Passivo</b>		<b>5.016.522,15</b>	<b>4.559.353,35</b>	<b>457.168,80</b>
<b>2.1 Patrimonio netto</b>		<b>3.152.105,59</b>	<b>3.089.115,70</b>	<b>62.989,89</b>
2.1.1 Capitale		0,00	0,00	0,00
2.1.2 Riserve		3.089.115,70	2.980.503,25	108.612,45
2.1.2.01 Riserve da utili				
2.1.2.01.03 Avanzi (disavanzo) portati a nuovo				
2.1.2.01.03.01 Avanzi (disavanzo) portati a nuovo				
2.1.2.01.03.01.001 Avanzi (disavanzo) portati a nuovo		3.089.115,70	2.980.503,25	108.612,45
2.1.3 Altri conferimenti di capitale		0,00	0,00	0,00
2.1.4 Risultato economico dell'esercizio		62.989,89	108.612,45	-45.622,56
2.1.4.01 Risultato economico dell'esercizio				
2.1.4.01.01 Risultato economico dell'esercizio				
2.1.4.01.01.001 Risultato economico dell'esercizio		62.989,89	108.612,45	-45.622,56
<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				
2.2.9.99.99.999 Altri fondi (affitto terreno Vercurago)		400,00	400,00	0,00
<b>2.3 Fondo per trattamento fine rapporto</b>		<b>294.007,00</b>	<b>332.460,00</b>	<b>-38.453,00</b>
2.3.1 Fondo per trattamento fine rapporto		294.007,00	332.460,00	-38.453,00
2.3.1.01 Fondo per trattamento fine rapporto				
2.3.1.01.01 Fondo per trattamento fine rapporto				
2.3.1.01.01.01 Fondo per trattamento fine rapporto				
2.3.1.01.01.01.001 Fondo per trattamento fine rapporto		294.007,00	332.460,00	-38.453,00
<b>2.4 Debiti</b>		<b>1.570.009,56</b>	<b>1.137.377,65</b>	<b>432.631,91</b>
2.4.1 Debiti da finanziamento		334.552,37	493.627,72	-159.075,35
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		334.552,37	493.627,72	-159.075,35
2.4.2 Debiti verso fornitori		1.183.831,52	597.721,33	586.110,19
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		1.183.831,52	597.721,33	586.110,19
2.4.3 Debiti per trasferimenti e contributi		0,00	0,00	0,00
2.4.4 Acconti ricevuti		0,00	0,00	0,00
2.4.5 Debiti tributari		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 2021	ANNO 2020	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>51.625,67</b>	<b>46.028,60</b>	<b>5.597,07</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.			
	51.625,67	46.028,60	5.597,07
<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 2021	
		COMPETENZA	CASSA
<b>Missione codice 018 - Sviluppo sostenibile a tutela del territorio e dell'ambiente</b>			
Programma 012	- Gestione delle risorse idriche, tutela del territorio e bonifiche		
	Gruppo COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici		
	Totale programma 012	€ 1.427.596,22	€ 829.493,70
	<b>Totale Missione cod. 018</b>	<b>€ 1.427.596,22</b>	<b>€ 829.493,70</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	€ 11.715,18	€ 11.749,44
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	€ 76.017,88	€ 81.108,44
	<b>Totale Missione cod. 032</b>	<b>€ 87.733,06</b>	<b>€ 92.857,88</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>€ 199.072,09</b>	<b>€ 199.072,09</b>
	<b>Totale Spese</b>	<b>€ 1.714.401,37</b>	<b>€ 1.121.423,67</b>

**APPROVAZIONE DELLA RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL  
RENDICONTO GENERALE PER L'ESERCIZIO 2021**

Il Bilancio Consuntivo per l'esercizio 2021 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 2021 si presentano come segue:

**GESTIONE DI COMPETENZA DELL'ESERCIZIO 2021**

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

**ENTRATE:**

- come da Bilancio di Previsione approvato	€ 1.165.714,00
- per maggiori ENTRATE CORRENTI	€ 464.500,00
- per maggiori ENTRATE C/CAPITALE	€ -
- per maggiori ENTRATE PARTITE DI GIRO	€ 77.000,00
DISAVANZO FINANZIARIO	€ 250.117,42
PREVISIONE DEFINITIVA	€ 1.957.331,42
ENTRATE ACCERTATE	€ 1.611.553,20
MINORI ENTRATE	€ 95.660,80

Tale risultato è confermato dal prospetto nella colonna delle differenze:

DIFFERENZA IN PIU'	€ -
DIFFERENZA IN MENO	€ 95.660,80
MINORI ENTRATE	€ 95.660,80

**SPESE:**

- come da Bilancio di Previsione approvato	€ 1.309.313,42
- per maggiori SPESE CORRENTI	€ 551.018,00
- per maggiori SPESE C/CAPITALE	€ 20.000,00
- per maggiori SPESE PARTITE DI GIRO	€ 77.000,00
AVANZO FINANZIARIO	€ -
PREVISIONE DEFINITIVA	€ 1.957.331,42
SPESE IMPEGNATE	€ 1.714.401,37
MINORI SPESE	€ 242.930,05

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

DIFFERENZA IN PIU'	€ -
DIFFERENZA IN MENO	€ 242.930,05

MINORI SPESE	€ 242.930,05
--------------	--------------

Le variazioni di assestamento

La loro somma complessiva

Il confronto fra le entrate accertate e le spese impegnate

ENTRATE ACCERTATE	€ 1.611.553,20
SPESE IMPEGNATE	€ 1.714.401,37
DISAVANZO DI COMPETENZA	-€ 102.848,17

**GESTIONE DEI RESIDUI**

RESIDUI ATTIVI (AMMONTARE VIGENTE AL 31/12/2020)	€ 22.459,20
MINORI ACCERTAMENTI	€ 502,62
ACCERTAMENTO DEFINITIVO	€ 21.956,58
SOMMA RISCOSSA NELL'ESERCIZIO	€ 10.456,58
SOMMA RIMASTA DA RISCOUTERE AL 31/12/2021	€ 11.500,00
RESIDUI PASSIVI (AMMONTARE VIGENTE AL 31/12/2020)	€ 643.749,93
MINORI IMPEGNI	€ 1.270,44
IMPEGNO DEFINITIVO	€ 642.479,49
SOMMA PAGATA DURANTE L'ESERCIZIO	€ 111.654,01
SOMMA RIMASTA DA PAGARE AL 31/12/2021	€ 530.825,48

Riepilogando, i residui vigenti al 31/12/2021, sono i seguenti:

DESCRIZIONE RESIDUI	ATTIVI	PASSIVI
RESIDUO DELL'ESERCIZIO CORRENTE	€ 432.100,07	€ 704.631,71
RESIDUI ANNI PRECEDENTI	€ 11.500,00	€ 530.825,48
TOTALE RESIDUI AL 31/12/2021	€ 443.600,07	€ 1.235.457,19

**GESTIONE FINANZIARIA**

FONDO DI CASSA AL 31/12/2021	€ 1.059.942,04
RESIDUI ATTIVI	€ 443.600,07
RESIDUI PASSIVI	€ 1.235.457,19
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	€ 268.084,92

**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 2021



**RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI AL 31/12/2021**

30

DETERMINA DEL 10/03/2022

**E) ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE**

**RESIDUI ATTIVI ACCERTATI AL 31/12/2021  
RELATIVI AD ANNI PRECEDENTI**

CAP.	DESCRIZIONE	ANNO di accertamento	IMPORTO INIZIALE	RISCOSSIONI	IMPORTO INESIGIBILE	IMPORTO FINALE
14/E	Entrate eventuali	2020	€ 11.500,00	€ -	€ -	€ 11.500,00
	<b>TOTALI</b>		€ 11.500,00	€ -	€ -	€ 11.500,00

**RESIDUI PASSIVI ACCERTATI AL 31/12/2021  
RELATIVI AD ANNI PRECEDENTI**

CAP.	DESCRIZIONE	ANNO di accertamento	IMPORTO INIZIALE	PAGAMENTI	IMPORTO NON DOVUTO	IMPORTO FINALE
5-2/U	Trattamento accessorio dirigenziale	2020	€ 13.378,34	€ 11.594,00	€ -	€ 1.784,34
21-2/U	Uscite per studi, indagini e rilevazioni (incarichi consulenza)	2020	€ 1.936,69	€ -	€ -	€ 1.936,69
23-4/U	Incarichi di consulenza per l'esercizio della regolazione	2020	€ 22.892,51	€ 18.412,94	€ -	€ 4.479,57
23-5/U	Software per l'esercizio della regolazione	2020	€ 17.954,60	€ 8.540,00	€ -	€ 9.414,60
24/U	Obblighi ittogenici	2017	€ 180.000,00	€ -	€ -	€ 180.000,00
31/U	Interventi di manut. str. e messa in sicurezza Diga	2020	€ 37.312,00	€ 6.115,20	€ -	€ 31.196,80
36/U	Ricostruzioni, ripristino trasformazione di Immobili	2013	€ 302.013,48	€ -	€ -	€ 302.013,48
	<b>TOTALI</b>		€ 575.487,62	€ 44.662,14	€ -	€ 530.825,48

**RESIDUI ATTIVI D'ESERCIZIO ACCERTATI AL 31/12/2021**

CAP.	DESCRIZIONE	ANNO di accertamento
2/E	Contributi ordinari delle Utenze	2021
3/E	Contributi straordinari delle Utenze	2021
4/E	Trasferimenti correnti da Ministeri	2021
9/E	Interessi attivi su mutui, depositi e conti correnti	2021
	<b>TOTALI</b>	

IMPORTO
€ 21.044,40
€ 10.599,00
€ 400.000,00
€ 456,67
<b>€ 432.100,07</b>

**RESIDUI PASSIVI D'ESERCIZIO ACCERTATI AL 31/12/2021**

CAP.	DESCRIZIONE	ANNO di accertamento
3/U	Compensi agli Organi Istituzioni di revisione e di controllo	2021
4-2/U	Altre Indennità	2021
4-3/U	Spese per personale a contratto	2021
5-1/U	Compensi incentivanti la produttività	2021
5-2/U	Trattamento accessorio dirigenziale	2021
6/U	Indennità e rimborsi spese per missioni	2021
8-1/U	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti	2021
10-1/U	Formazione del personale (Ex legge 626)	2021
13-1/U	Spese per accertamenti sanitari	2021
14/U	Fitto di locali e spese di condominio	2021
15/U	Manutenzione, riparazione locali ufficio e impianti	2021
15-1/U	Spese per pulizie	2021
17/U	Spese per energia elettrica	2021
18-1/U	Telefonia fissa	2021
21/U	Premidi assicurazione	2021
21-2/U	Uscite per studi, indagini e rilevazioni (incarichi consulenza)	2021
22/U	Manutenzione ed esercizio della regolazione	2021
23/U	Spese per energia elettrica per funz. impianti di regolazione	2021
23-1/U	Telefonia per l'esercizio della regolazione	2021
23-4/U	Incarichi di consulenza per l'esercizio della regolazione	2021
23-5/U	Software per l'esercizio della regolazione	2021
24/U	Obblighi ittogenici	2021
28/U	Interessi passivi e commissioni bancarie	2021
31/U	Interventi di manut. straord. e messa in sicurezza Diga	2021
36/U	Ricostruzioni, ripristino trasformazione di Immobili	2021
38/U	Acquisto impianti, attrezzature e macchinari	2021
44/U	Premio polizza assicurativa T.F.R.	2021
	<b>TOTALI</b>	

IMPORTO
€ 1.661,98
€ 4.696,04
€ 4.533,58
€ 17.140,97
€ 13.378,34
€ 191,28
€ 1.166,00
€ 40,00
€ 408,70
€ 4.044,44
€ 305,00
€ 1.708,00
€ 383,89
€ 12,20
€ 4.125,33
€ 13.886,69
€ 4.842,44
€ 1.545,31
€ 1.227,71
€ 19.042,51
€ 12.335,60
€ 40.000,00
€ 154,00
€ 539.000,00
€ 3.629,50
€ 2.208,20
€ 12.964,00
<b>€ 704.631,71</b>

TOTALE RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2021  
TOTALE RESIDUI PASSIVI 31/12/2021

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

**ELENCO ANALITICO DEI RESIDUI AL 31/12/2021**

**RESIDUI ATTIVI ANNI PRECEDENTI**

cap. 14/E € 11.500,00 - Saldo finanziamento da parte dell'Università degli Studi di Milano ancora da introitare.

**RESIDUI ATTIVI DELL'ESERCIZIO**

cap. 2/E € 21.044,40 - Contributi ordinari delle Utenze già riscossi alla data odierna;  
cap. 3/E € 10.599,00 - Contributi straordinari delle Utenze già riscossi alla data odierna;  
cap. 4/E € 400.000,00 - Finanziamento accordato da MEF-IGRUE per la messa in sicurezza Diga;  
cap. 9/E € 456,67 - Interessi attivi su c/c bancario.

**RESIDUI PASSIVI ANNI PRECEDENTI**

cap. 5-2/U € 1.784,34 - Trattamento accessorio dirigenziale anni precedenti;  
cap. 21-2/U € 1.936,69 - Incarichi di consulenza anni precedenti;  
cap. 23-4/U € 4.479,57 - Incarichi di consulenza per l'esercizio della regolazione anni precedenti;  
cap. 23-5/U € 9.414,60 - Software per l'esercizio della regolazione anni precedenti;  
cap. 24/U € 180.000,00 - Obblighi ittogenici per gli anni 2017-2020;  
cap. 31/U € 31.196,80 - Interventi di manutenzione straordinaria per messa in sicurezza Diga;  
cap. 36/U € 302.013,48 - Sostituzione paratoie della Diga di Olginate e lavori complementari;

**RESIDUI PASSIVI DELL'ESERCIZIO**

cap. 3/U € 1.661,98 - Emolumento Sindacale spettante al Revisore libero professionista per l'anno 2021;  
cap. 4-2/U € 4.696,04 - Trattamento accessorio spettante al personale non dirigente per l'anno 2021;  
cap. 4-3/U € 4.533,58 - Saldo fatture 2021 a favore della Soc.tà GI GROUP S.p.A. per somministrazione di personale periodo NOV-DIC 2021;  
cap. 5-1/U € 17.140,97 - Saldo compenso incentivante spettante al personale non dirigente per l'anno 2021;  
cap. 5-2/U € 13.378,34 - Trattamento accessorio spettante al Dirigente per l'anno 2021;  
cap. 6/U € 191,28 - Spese per missioni e trasferte spettanti al personale dipendente per il mese di dicembre 2021;  
cap. 8-1/U € 1.166,00 - Saldo TARI 2021 c/o ufficio di Milano;  
cap. 10-1/U € 40,00 - Saldo fattura a favore della Fondazione Ordine Ingegneri Milano per corso di formazione Dirigente nel mese di dicembre 2021;  
cap. 13-1/U € 408,70 - Saldo fattura 2021 a favore della Soc.tà A.P.S. s.r.l. per sorveglianza sanitaria effettuata nel mese di dicembre 2021;  
cap. 14/U € 4.044,44 - Rata 2021 per spese condominiali ufficio di Milano;  
cap. 15/U € 305,00 - Saldo fattura 2021 a favore della Soc.tà SICEL s.a.s. per verifica impianto elettrico c/o ufficio di Milano;  
cap. 15-1/U € 1.708,00 - Saldo fattura 2021 a favore della Soc.tà LA MASSIMA s.a.s. per lavori di pulizie c/o ufficio di Milano nel mese di NOV-DIC 2021;  
cap. 17/U € 383,89 - Saldo fatture 2021 a favore della Soc.tà GREEN NETWORK S.p.A. per consumi di energia elettrica c/o ufficio Milano periodo GEN-AGO 2021;  
cap. 18-1/U € 12,20 - Saldo fattura 2021 a favore della Soc.tà TIM S.p.A. periodo NOV-DIC 2021;  
cap. 21/U € 4.125,33 - Saldo rata premio polizza R.C. Diga anno 2021;  
cap. 21-2/U € 13.886,69 - per incarichi di consulenze varie anno 2021;  
cap. 22/U € 4.842,44 - per lavori di manutenzione c/o Casa di guardia di Olginate, c/o Diga e stazioni periferiche anno 2021;  
cap. 23/U € 1.545,31 - Saldo fatture 2021 a favore delle Soc.tà A2A energia S.p.A, GREEN NETWORK S.p.A. e AUDAX ENERGIA s.r.l. per consumo di energia elettrica c/o casa di guardia di Olginate e stazioni teleidrometriche nei mesi di NOV-DIC 2021;  
cap. 23-1/U € 1.227,71 - Saldo fatture 2021 a favore di VODAFONE Italia S.p.A. e HORTUS s.r.l. per consumi telefonici per l'esercizio della regolazione periodo NOV-DIC 2021;

cap. 23-4/U	€ 19.042,51	- Incarichi di consulenza anno 2021 per l'esercizio della regolazione;
cap. 23-5/U	€ 12.335,60	- Software anno 2021 per l'esercizio della regolazione;
cap. 24/U	€ 40.000,00	- Obblighi ittiogenici per l'anno 2021;
cap. 28/U	€ 154,00	- Interessi passivi e commissioni bancarie dovute al Tesoriere INTESA SANPAOLO S.p.A. per l'anno 2021;
cap. 31/U	€ 539.000,00	- Spese di manutenzione straordinaria per messa in sicurezza diga finanziate in maggior parte dal MEF-IGRUE a partire dall'anno 2020;
cap. 36/U	€ 3.629,50	- Saldo fattura 2022 a favore della Soc.tà IDRAULICA COLOMBO s.n.c. per lavori di ristrutturazione c/o Casa di guardia di Olginate anno 2021;
cap. 38/U	€ 2.208,20	- Saldo fattura 2022 a favore della Soc.tà ELETTRROMAX s.a.s. per la fornitura e posa di nuova stazione teleidrometrica a Malgrate anno 2021;
cap. 44/U	€ 12.964,00	- Pagamento premio polizza T.F.R. c/o GENERALI INA ASSITALIA S.p.A. quale quota 2021 spettante al personale dipendente.

### SPESE DI PERSONALE

Da un controllo a campione si è potuto rilevare che gli stipendi e le altre retribuzioni sono state corrisposte negli importi dovuti e su detti stipendi sono state calcolate esattamente le quote di aggiunta di famiglia, i conguagli, i contributi previdenziali e assistenziali e ritenute erariali (spesa personale anno 2020 € 471.512,73; spesa personale anno 2021 € 458.378,45).

### 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 2021 sono stati versati al Bilancio dello Stato € 14.817,00 con Mandato n. 331 del 22/07/2021 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 2021 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 2020

Il Collegio in occasione dell'esame del Bilancio Consuntivo 2021 ha provveduto al confronto di alcune voci di spesa rispetto all'anno 2020:

- Telefonia fissa e mobile (€ 980,36): le somme impegnate a consuntivo risultano appena superiori a quelle impegnate nel 2020 (€ 9.992,36) – capp. 18-1/U - 18-2/U.
- Organizzazione e partecipazione a convegni-congressi: non risultano effettuate spese - cap. 16/U.
- Energia elettrica: € 2.588,29 (superiore al 2020: € 1.441,35) – cap. 17/U.
- Riparazione mobili, apparecchiature e strumenti: € 133.079,49 (superiore al 2020: € 112.114,64). 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: € 601.994,40 (superiore al 2020: € 97.840,14) - capp. 8/U – 8-1/U – 8-2/U – 8-3/U – 8-4/U – 30/U – 31/U. Su dette spese, si precisa che dall'esercizio 2017 sono state scorporate le spese relative ad interessi passivi verso C.D.P. S.p.A. e Tesoriere che sono state correttamente imputate nel conto economico alla voce "Interessi ed altri oneri finanziari". Tuttavia, il notevole aumento è giustificato dagli interventi straordinari per la messa in sicurezza della diga di Olginate il cui costo è finanziato in maggior parte dal MEF-IGRUE.

### 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 2021 : **-11,36**

Con riferimento all'art. 7, comma 4 bis del D.Lgs. 35/2013 si accerta che il Consorzio si trova in assenza di posizione debitoria, come si evince dal portale del MEF-RGS nella sezione "Stock del debito" che risulta pari a € 0,00 al 31/12/2021.

Il Collegio dei Revisori evince dall'esame della situazione amministrativa e patrimoniale che l'avanzo di amministrazione ammonta, al 31/12/2021, a € 268.084,92.

Redatto, letto e sottoscritto

Milano, 22 aprile 2022

### IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

DOTT.SSA IMMACOLATA IZZO  
DOTT. FRANCO RUDONI  
RAG. DIEGO CONFALONIERI

### PER CONTO DEL PRESIDENTE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

il componente  
(Rag. Diego Confalonieri)

VERIFICA CONTENIMENTO SPESE ANNO 2021 (L. 160/2019)

CONSORZIO DELL'ADDA PIANO INTEGRATO DEI CONTI D.M. 25 GENNAIO 2019		Indicazioni generali 2019	Indicazioni generali 2018
Capitolo bilancio	Descrizione	Spese	Spese
1.1.1.3	11U Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	947,90	1.890,57
1.1.1.3	114U Pubblicazioni e stampa dell'ente	0,00	0,00
1.1.1.3	12U Acquisto di materiale di consumo e orologi	1.155,81	1.035,02
1.1.1.3	19U Carburanti, combustibili e lubrificanti	1.269,96	1.290,00
1.1.1.3	134U Acquisto vestiario e divise	0,00	0,00
1.1.1.3	13U Spese di rappresentanza	0,00	0,00
1.1.1	18U Assegni e indennità alla Presidenza	8.676,00	8.676,00
1.1.1	2U Competi, indennità e rimborsi ai componenti degli Organ Collegiali	333,60	395,70
1.1.1	3U Competi, indennità e rimborsi ai componenti il Collegio dei Benivoni	5.451,97	8.000,00
1.1.1.2	6U Indennità e rimborsi spese per missioni	3.900,00	3.124,31
1.1.1.3	132U Uscite per pubblicità	0,00	0,00
1.1.1.3	16U Uscite per organizzazione e la partecipazione a convegni e mostre	0,00	0,00
1.1.1.3	104U Formazione del personale (legge 626)	586,37	577,00
1.1.1.3	10U Formazione del personale	0,00	0,00
1.1.1.3	184U Telefonia fissa	7.000,00	5.691,28
1.1.1.3	182U Telefonia mobile	5.000,00	0,00
1.1.1.3	17U Spese per energia elettrica	10.913,03	2.221,67
1.1.1.3	214U Combustibili ed energia elettrica per riscaldamento	3.000,00	2.000,00
1.1.1.3	14U Fitto di locali e spese di condominio	7.694,82	8.580,42
1.1.1.3	28U Caroni acqua e concessioni varie	0,00	0,00
1.1.1.3	194U Manutenzione e riparazione mezzi di trasporto	926,09	312,32
1.1.1.3	15U Manutenzione, riparazione locali ufficio e relativi impianti	2.633,33	2.200,33
1.1.1.3	2235164 Spese per materiali (verifica spesa)	100.000,00	151.824,34
1.1.1.3	212U Uscite per studi, incarichi e consulenze	22.000,00	704,55
1.1.1.3	43U Spese per personale contratto	53.504,60	47.115,41
1.1.1.3	214U Collaborazioni coordinate e continuative	0,00	0,00
1.1.1.3	215U Servizi di sorveglianza e custodia	5.533,63	5.651,24
1.1.1.3	154U Trasporti e factoring	0,00	0,00
1.1.1.3	18U Spese postali	157,50	131,30
1.1.1.3	28U Oneri per servizi di ricerca	8.035,99	8.203,45
1.1.1.3	134U Uscite per accoramenti sanitari	847,50	597,80
1.1.1.3	133U Uscite per servizi telefonici	14.279,70	5.181,34
	TOTALE TITOLI 1 - PRCT 1.0	263.288,22	264.749,02
	SPESA PER LA SICUREZZA AI FINI DELLA REGOLAZIONE DICA (Cap. 194)	1.269,06	1.230,00
	SPESA PER LA SICUREZZA AI FINI DELLA REGOLAZIONE DICA (Cap. 194)	926,09	312,32
	TOTALE SPESE DA ESCLUDERE PER LA SICUREZZA AI FINI DELLA REGOLAZIONE DICA	28.474,80	27.529,08
	TOTALE SPESE DA ESCLUDERE PER LA SICUREZZA AI FINI DELLA REGOLAZIONE DICA	30.670,87	29.071,40
	MEDIA TRIENNIO 2016-2018	233.612,35	235.677,62
			220.433,12

1007221.011	Spese Conto da escludere	Spese Progetti finanziati/Scuoti e chiudere	DIFFERENZI 2021 da considerare ai fini del calcolo del limite	Variazioni (Ritorno) per corso dell'anno	Stima di bilancio 2022 da prevedere ai fini del calcolo del limite (POST VALUTAZI)	Altre Spese Progetti finanziati/Scuoti da escludere (%)	Variazioni nei PRCT da fare per rispetto limiti 2021	Stimamenti associati per riduzione
	1.842,50		1.842,50		1.842,50			1.842,50
	0,00		0,00		0,00			0,00
	679,63		679,63		679,63			679,63
	1.675,00	1.675,00						0,00
	0,00		0,00		0,00			0,00
	0,00		0,00		0,00			0,00
	7.810,00		7.810,00		7.810,00			7.810,00
	237,00		237,00		237,00			237,00
	3.668,18		3.668,18		3.668,18			3.668,18
	3.162,07		3.162,07		3.162,07			3.162,07
	0,00		0,00		0,00			0,00
	0,00		0,00		0,00			0,00
	489,00		489,00		489,00			489,00
	0,00		0,00		0,00			0,00
	980,36		980,36		980,36			980,36
	0,00		0,00		0,00			0,00
	2.588,29		2.588,29		2.588,29			2.588,29
	0,00		0,00		0,00			0,00
	11.525,33		11.525,33		11.525,33			11.525,33
	0,00		0,00		0,00			0,00
	0,00		0,00		0,00			0,00
	2.151,59		2.151,59		2.151,59			2.151,59
	133.079,49	0,00	87.890,81		87.890,81			87.890,81
	16.936,69		16.936,69		16.936,69			16.936,69
	50.775,72		50.775,72		50.775,72			50.775,72
	0,00		0,00		0,00			0,00
	0,00		0,00		0,00			0,00
	5.561,37		5.561,37		5.561,37			5.561,37
	0,00		0,00		0,00			0,00
	100,00		100,00		100,00			100,00
	8.364,76		8.364,76		8.364,76			8.364,76
	827,16		827,16		827,16			827,16
	2.748,54		2.748,54		2.748,54			2.748,54
	255.202,48	0,00	51.873,68	203.329,00	203.329,00	0,00	0,00	203.329,00

AII. C

-3678412

# CONSORZIO DEL TICINO

*ESERCIZIO FINANZIARIO 2021*

## 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 del fiume.

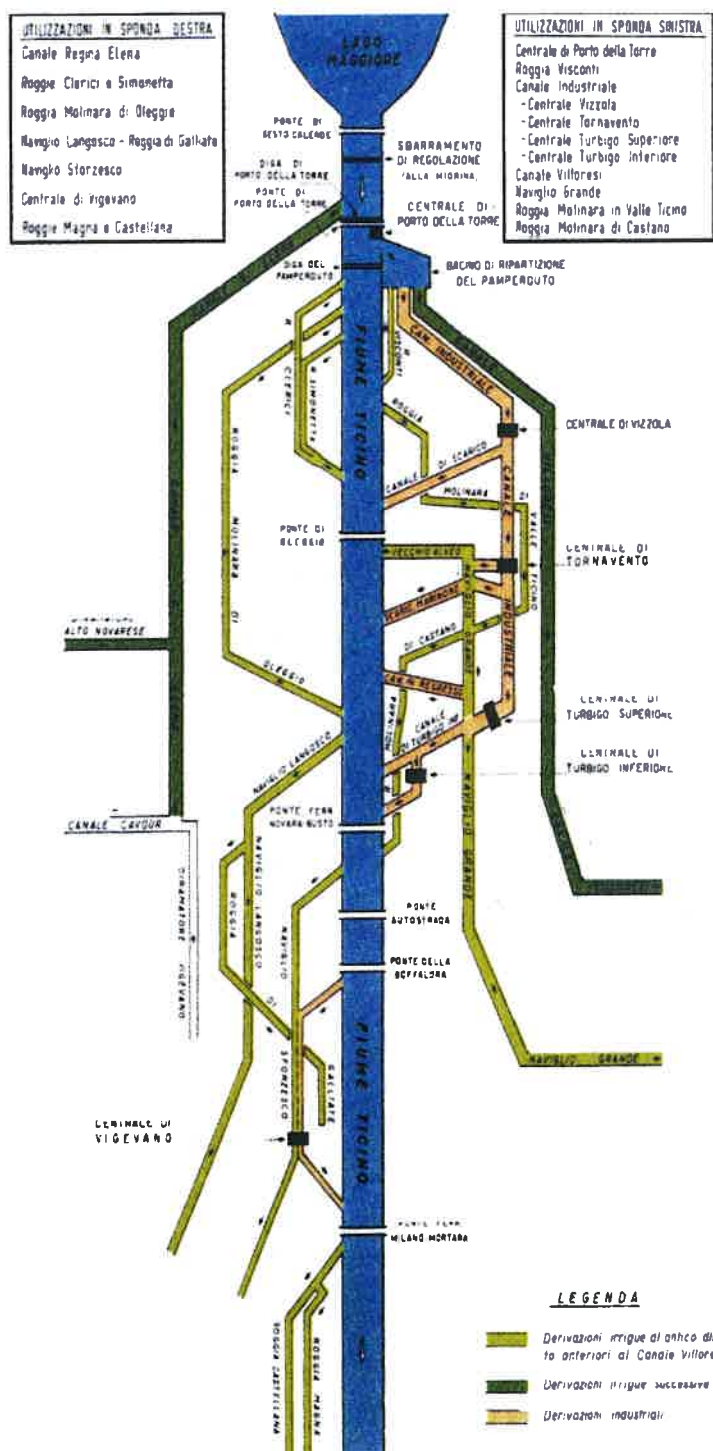
Il Lago Maggiore è dominato da un vasto bacino imbrifero (circa 6600 km<sup>2</sup>, di cui metà in territorio svizzero), che alimenta il lago stesso con gli affluenti Toce, Maggia-Melezza, Ticino prelacuale, Verzasca, Tresa ed altri minori, i quali vi adducono anche le acque dei laghi di Lugano, Varese, Orta, Comabbio, Monate, Mergozzo; inoltre nel bacino imbrifero esistono numerosi serbatoi per impianti idroelettrici, di rilevante capacità complessiva.

Lo specchio lacuale ha la superficie media di 210 km<sup>2</sup>; pertanto ad ogni centimetro di variazione del livello corrisponde il volume di 2.100.000 m<sup>3</sup>.

Le variazioni del livello del lago che dipendono dalla regolazione sono contenute entro i limiti definiti da norme Ministeriali: dalla quota (- 0,50 m) alla quota (+ 1,00 m) dell'idrometro di Sesto Calende, con una escursione totale di 1,50 m alla quale corrisponde il volume di 315 milioni di m<sup>3</sup>. Da diversi anni il limite superiore dell'invaso nella stagione invernale viene consentito fino a quota (+ 1,50 m) il che permette di trattenere nel lago altri 105 milioni di m<sup>3</sup> di acqua, limitatamente a tale stagione.

Gli invasi si effettuano normalmente in corrispondenza delle piogge – in primavera e in autunno – e, inoltre, nel mese di giugno con gli imponenti apporti dello scioglimento delle nevi. L'utilizzazione dei volumi accumulati nel lago avviene nei periodi primaverile- estivo e autunno –invernale: in tali periodi stagionali, per il complesso delle utenze si erogano, rispettivamente, 210 – 240 m<sup>3</sup>/sec e 140 – 150 m<sup>3</sup>/sec.

## 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. PIERLUIGI CASTIGLIONI	Facente Funzioni ai sensi dell'art. 7 dello Statuto Consortile vigente
---------------------------	--

2. – Consiglio di Amministrazione

DR. PIERLUIGI CASTIGLIONI	Presidente Facente Funzioni
DR.ING. MARIO FOSSATI	Rappresentante Utenti Irrigui sponda piemontese
DR. PIERLUIGI CASTIGLIONI	Rappresentante Utenti Irrigui sponda lombarda
DR.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 Operatore specializzato		1 6
Totale		<hr/> 9

\* Contratto Collettivo Nazionale Consorzi di Bonifica

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ENTRATE

CODICE	LIVELLI	CAP	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						GESTIONE RESIDUATIVI				GESTIONE DI CASSA			TOTALE RESIDUI ATTIVI A TERMINE ESERCIZIO					
				PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			DIFFEREN. RISPETTO PREVISIONI in+ / in-	RESIDUI A INIZIO ESERCIZIO	RESIDUI			PREVISIONI	RISCOSSIONI		DIFFERENZE in+ / in-				
				INIZIALI	VARIAZIONI in + / in -	DEFINITIVE	Riscosse	Rimaste da Riscuotere	Totali Accertam.			RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOT.	TOTALI					VARIAZ. in+ / in-			
			Avanzo di amministrazione presunto																			
			Fondo iniziale di cassa presunto																			
			<b>I CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "CONSORZIO DEL TICINO"</b>																			
			<b>I.1 Titolo I - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b>																			
			<b>I.2 TITOLO II - TRASFERIMENTI CORRENTI</b>																			
			<b>I.3 TITOLO III - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>																			
			<b>II Vendita di beni e servizi derivanti dalla gestione dei beni</b>																			
			<b>III Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi</b>																			
E.3.01.02.00.000		IV	Entrate derivanti vendita di servizi	1.116.372		1.116.372	1.116.372		1.116.372		202.009	38.634	163.376	202.009		1.318.381	1.155.006	-163.376			163.376	
E.3.01.02.01.037	I	V	Proventi da quote associative	1.116.372		1.116.372	1.116.372		1.116.372							1.116.372	1.116.372					
E.3.01.02.01.999	II	V	Proventi da servizi n.a.c.								202.009	38.634	163.376	202.009		202.009	38.634	-163.376			163.376	
			<b>III Proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>																			
E.3.01.03.02.000		IV	Fitti, noleggi e locazioni	8.000		8.000	9.273		9.273	1.273						8.000	9.273	1.273				
E.3.01.03.02.001	I	V	Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di risorse naturali	8.000		8.000	9.273		9.273	1.273						8.000	9.273	1.273				
			<b>II Interessi attivi</b>																			
			<b>III Altri interessi attivi</b>																			
E.3.03.03.04.000		IV	Interessi attivi da depositi bancari o postali	100		100	119		119	19						100	119	19				
E.3.03.03.04.001	I	V	Interessi attivi da depositi bancari o postali	100		100	119		119	19						100	119	19				
			<b>II Altre entrate da redditi da capitale</b>																			
			<b>III Rimborsi ed altre entrate correnti</b>																			
			<b>III Rimborsi di entrate</b>																			
			<b>III Altre entrate correnti n.a.c.</b>																			
E.3.05.99.99.000		IV	Altre entrate correnti n.a.c.				3.160		3.160	3.160							3.160				3.160	
E.3.05.99.99.999	I	V	Recuperi e rimborsi diversi				3.160		3.160	3.160							3.160				3.160	
			<b>TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI</b>	1.124.472		1.124.472	1.128.924		1.128.924	-4.452	202.009	38.634	163.376	202.009		1.326.481	1.167.558	-158.923			163.376	
			<b>I CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "CONSORZIO DEL TICINO"</b>																			
			<b>I.4 TITOLO IV - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>																			
			<b>II Contributi agli investimenti</b>																			
			<b>III Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche</b>																			
E.4.02.01.01.000		IV	Contributi agli investimenti da amministrazioni centrali		5.172.018	5.172.018	2.896.824	1.985.376	4.882.200	-289.818						5.172.018	2.896.824	-2.275.194			1.985.376	
E.4.02.01.01.001	I	V	Contributi agli investimenti da Ministeri		5.172.018	5.172.018	2.896.824	1.985.376	4.882.200	-289.818						5.172.018	2.896.824	-2.275.194			1.985.376	
			<b>I.5 TITOLO V - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>																			
			<b>I.6 TITOLO VI - ACCENSIONE DI PRESTITI</b>																			
			<b>I.7 TITOLO VII - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE</b>																			
			<b>TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>		5.172.018	5.172.018	2.896.824	1.985.376	4.882.200	-289.818						5.172.018	2.896.824	-2.275.194			1.985.376	
			<b>I CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "CONSORZIO DEL TICINO"</b>																			
			<b>I.8 TITOLO VIII - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>																			
			<b>II Entrate per partite di giro</b>																			
			<b>III Altre entrate per partite di giro</b>																			
E.9.01.99.99.000		IV	Altre entrate per partite di giro diverse	5.000		5.000	5.000		5.000							5.000	5.000					
E.9.01.99.99.999	I	V	Altre entrate per partite di giro diverse	5.000		5.000	5.000		5.000							5.000	5.000					
			<b>II Entrate per conto terzi</b>																			
E.9.02.01.01.000		IV	Rimborso per acquisto di servizi per conto di terzi	2.000		2.000	419		419	-1.581						2.000	419	-1.581				
E.9.02.01.01.001	I	V	Rimborso per acquisto di servizi per conto terzi	2.000		2.000	419		419	-1.581						2.000	419	-1.581				
			<b>III Altre entrate per conto terzi</b>																			
E.9.02.99.99.000		IV	Altre entrate per conto terzi	200	674	874	674	54	728	-146						874	674	-200			54	
E.9.02.99.99.999	I	V	Altre entrate per conto terzi	200	674	874	674	54	728	-146						874	674	-200			54	
			<b>TOTALE GENERALE ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>	7.200	674	7.874	6.093	54	6.147	-1.727						7.874	6.093	-1.781			54	
			<b>Riepilogo dei titoli Centro di responsabilita' amm/va "Consorzio del Ticino"</b>																			
			<b>Titolo I</b>																			
			<b>Titolo II</b>																			
			<b>Titolo III</b>	1.124.472		1.124.472	1.128.924	1.985.376	4.882.200	-289.818	202.009	38.634	163.376	202.009		1.326.481	1.167.558	-158.923			163.376	
			<b>Titolo IV</b>		5.172.018	5.172.018	2.896.824	1.985.376	4.882.200	-289.818						5.172.018	2.896.824	-2.275.194			1.985.376	
			<b>Titolo V</b>																			
			<b>Titolo VI</b>																			
			<b>Titolo VII</b>	7.200	674	7.874	6.093	54	6.147	-1.727						7.874	6.093	-1.781			54	
			<b>Titolo VIII</b>																			
			<b>TOTALE DELLE ENTRATE</b>	1.131.672	5.172.692	6.304.364	4.031.841	1.985.430	6.017.271	-287.092	202.009	38.634	163.376	202.009		6.506.395	4.070.475	-2.435.898			2.148.806	
			<b>DISAVANZO/AVANZO FINANZIARIO</b>																			
			Avanzo/Disavanzo		156.623	156.623			281.542													
			Fondo iniziale di cassa													3.000.534	3.000.534					
			<b>TOTALE GENERALE</b>	1.131.672	5.329.315	6.460.987	4.031.841	1.985.430	6.298.813	-287.092	202.009	38.634	163.376	202.009		9.506.906	7.071.008	-2.435.898			2.148.806	

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE

CODICE	LIVELLO	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		DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE					PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI IMPEGNI	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZ. in+ / in-		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE in+ / in-
				INIZIALI	VARIAZIONI in+ / in-		PAGATE	TOTALI	TOTALI													
			Disavanzo di amministrazione presunto																			
			I 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	IV		Retribuzioni in denaro	387.977	-1.000	386.977	303.069	7.046	310.115	-76.862	5.907	5.907	5.907		392.884	308.975	-83.908	7.046				
	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	336.977	32.454	369.431	295.463		295.463	-73.968					369.431	295.463	-73.968					
U.1.01.01.01.003	V	3	Straordinari per il personale a tempo indeterminato	7.500	3.000	10.500	7.606		7.606	-2.894					10.500	7.606	-2.894					
U.1.01.01.01.004	V	4	Indennità ed altri compensi, esclusi rimborsi per missione per personale tempo indeterminato	43.500	-36.454	7.046		7.046	7.046		5.907	5.907	5.907		12.953	5.907	-7.046	7.046				
U.1.01.01.02.000	IV		Altre spese per il personale	10.000		10.000	8.644		8.644	-1.356					10.000	8.644	-1.356					
U.1.01.01.02.002	V	5	Buoni pasto	10.000		10.000	8.644		8.644	-1.356					10.000	8.644	-1.356					
U.1.01.02.00.000	III		Contributo sociale a carico dell'Ente																			
U.1.01.02.01.000	IV		Contributi sociali effettivi a carico dell'Ente	184.000		184.000	123.689	32.921	156.610	-27.390	32.741	17.008	17.008	-15.734	216.741	140.697	-76.044	32.921				
U.1.01.02.01.001	V	6	Contributi obbligatori per il personale	144.000		144.000	118.093	11.166	119.259	-24.741	11.086	11.086	11.086		155.086	119.179	-35.907	11.166				
U.1.01.02.01.999	V	7	Altre spese per il personale n.a.c.	20.000		20.000	15.596	1.755	17.351	-2.649	1.755	1.755	1.755		21.755	17.351	-4.404	1.755				
U.1.01.02.01.003	V	8	Contributi per indennità di fine rapporto	20.000		20.000		20.000	20.000		19.901	4.167	4.167	-15.734	39.901	4.167	-35.734	20.000				
U.1.02.01.00.000	II		Imposte e tasse a carico dell'Ente																			
	III		Imposte e tasse proventi assimilati a carico dell'Ente																			
	IV		Imposta regionale sulle attività produttive	42.500		42.500	28.179	4.481	32.660	-9.840	3.958	3.958	3.958		46.458	32.137	-14.321	4.481				
U.1.02.01.01.001	V	9	Imposta Regionale sulle Attività Produttive	42.500		42.500	28.179	4.481	32.660	-9.840	3.958	3.958	3.958		46.458	32.137	-14.321	4.481				
U.1.02.01.06.000	IV		Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti	3.000	1.000	4.000	3.573		3.573	-427					4.000	3.573	-427					
U.1.02.01.06.001	V	10	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	3.000	1.000	4.000	3.573		3.573	-427					4.000	3.573	-427					
U.1.02.01.09.000	IV		Tassa di circolazione dei veicoli a motore	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	IV		Imposta sul reddito delle persone giuridiche	1.910		1.910	1.295		1.295	-615					1.910	1.295	-615					
U.1.02.01.10.001	V	12	Imposta sul reddito delle persone giuridiche	1.910		1.910	1.295		1.295	-615					1.910	1.295	-615					
U.1.02.01.11.000	IV		Imposta Comunale sugli Immobili	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	IV		Imposte, tasse, proventi assimilati a carico dell'Ente n.a.c.																			
U.1.02.01.99.999	V	14	Imposte, tasse, proventi assimilati a carico dell'Ente n.a.c.																			
U.1.03.01.00.000	II		Acquisto di beni e servizi																			
	III		Acquisto di beni																			
	IV		Altri beni di consumo	28.391	-2.709	25.682	15.971		15.971	-9.711					25.682	15.971	-9.711					
U.1.03.01.02.000	V	15	Carta, cancelleria e stampati	13.500		13.500	7.740		7.740	-5.760					13.500	7.740	-5.760					
U.1.03.01.02.999	V	16	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	14.891	-2.709	12.182	8.232		8.232	-3.950					12.182	8.232	-3.950					
	III		Acquisto di servizi																			
	IV		Organi e incarichi istituzionali dell'Amministrazione	48.000	-11.000	37.000	30.837		30.837	-6.163					37.000	30.837	-6.163					
U.1.03.02.01.000	V	17	Organi istituzionali dell'Amministrazione - indennità																			
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	22.000	-6.000	16.000	14.740		14.740	-1.260					16.000	14.740	-1.260					
U.1.03.02.01.008	V	19	Compensi agli Organi istituzionali di Revisione	26.000	-5.000	21.000	16.097		16.097	-4.903					21.000	16.097	-4.903					
	IV		Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	15.869		15.869	9.640		9.640	-6.229					15.869	9.640	-6.229					
U.1.03.02.02.002	V	20	Indennità di missione e trasferta	15.000		15.000	8.996		8.996	-6.004					15.000	8.996	-6.004					
U.1.03.02.02.003	V	21	Servizi per attività di rappresentanza	869		869	645		645	-224					869	645	-224					
	V	22	Pubblicità																			
U.1.03.02.04.000	IV		Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'Ente	3.000		3.000	1.690		1.690	-1.310					3.000	1.690	-1.310					
U.1.03.02.04.003	V	30	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale ai sensi L. 626/94	3.000		3.000	1.690		1.690	-1.310					3.000	1.690	-1.310					

## RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE

CODICE	LIVELLO	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA					DIFFEREN. RISPETTO PREVISIONI in+ / in-	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				GESTIONE DI CASSA			TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO				
				PREVISIONI		SOMME IMPEGNATE				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		Utenze e canoni	14.790	1.000	15.790	12.563	3.227	15.790		686	686		686		16.476	13.249	-3.227	3.227		
U.1.03.02.05.001	V	32	Telefonia fissa	4.290		4.290	4.290		4.290							4.290	4.290				
U.1.03.02.05.002	V	33	Telefonia mobile																		
U.1.03.02.05.004	V	34	Energia elettrica	1.000	1.000	2.000	1.574	426	2.000		123	123		123		2.123	1.698	-426	426		
U.1.03.02.05.007	V	35	Spese di condominio	9.500		9.500	6.699	2.801	9.500		563	563		563		10.063	7.262	-2.801	2.801		
U.1.03.02.07.000	IV		<b>Utilizzo di beni di terzi</b>	28.000	1.000	29.000	28.070		28.070		-930					29.000	28.070	-930			
U.1.03.02.07.001	V	36	Locazione di beni immobili	28.000	1.000	29.000	28.070		28.070		-930					29.000	28.070	-930			
	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		3.500	1.284		1.284		-2.216					3.500	1.284	-2.216			
U.1.03.02.16.002	V	38	Servizi postali	3.500		3.500	1.284		1.284		-2.216					3.500	1.284	-2.216			
U.1.03.02.17.000	IV		<b>Servizi finanziari</b>	2.000		2.000	12	1.988	2.000		2.339	1.209		1.209	-1.131	4.339	1.221	-3.119	1.988		
U.1.03.02.17.002	V	40	Oneri per il servizio di tesoreria	2.000		2.000	12	1.988	2.000		2.339	1.209		1.209	-1.131	4.339	1.221	-3.119	1.988		
U.1.03.02.99.000	IV		<b>Altri servizi</b>	10.000		10.000	7.963	2.037	10.000		827	827		827		10.827	8.790	-2.037	2.037		
U.1.03.02.99.002	V	41	Altre spese legali	10.000		10.000	7.963	2.037	10.000		827	827		827		10.827	8.790	-2.037	2.037		
	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	7.204		7.204		-96					7.300	7.204	-96			
U.1.10.04.99.999	V	44	Altri premi di assicurazione	7.300		7.300	7.204		7.204		-96					7.300	7.204	-96			
U.1.10.04.99.000	III		<b>Altre spese correnti n.a.c.</b>																		
	IV		<b>Altre spese correnti n.a.c.</b>	200.000	218.333	418.333	331.635	86.698	418.333		583.337	41.337		541.999		1.001.669	372.972	-628.697	628.697		
U.1.10.99.99.999	V	45	Altre spese correnti n.a.c.	200.000	218.333	418.333	331.635	86.698	418.333		583.337	41.337		541.999		1.001.669	372.972	-628.697	628.697		
<b>TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESP. "Consorzio del Ticino"</b>				1.034.472	206.623	1.241.095	949.420	138.398	1.087.818		-153.278	629.794	70.930		541.999	612.930	-16.864	1.870.889	1.020.350	-850.539	680.397
) CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "CONSORZIO DEL TICINO"																					
<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>	5.000		5.000					-5.000					5.000		-5.000			
U.2.02.01.06.001	V	48	Macchine per ufficio	5.000		5.000					-5.000					5.000		-5.000			
U.2.02.01.06.002	V	48.2	Mobili e macchine per alloggi e pertinenze																		
U.2.02.01.06.000	IV		<b>Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico</b>	35.000		35.000	32.830		32.830		-2.170					35.000	32.830	-2.170			
U.2.02.01.06.001	V	48.1	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico n.a.c.	35.000		35.000	32.830		32.830		-2.170					35.000	32.830	-2.170			
U.2.02.01.09.000	IV		<b>Beni immobili</b>		5.172.018	5.172.018	2.485.575	2.686.443	5.172.018		151.229	151.229		151.229		5.323.246	2.636.804	-2.686.443	2.686.443		
U.2.02.01.09.002	V	49	Fabbricati ad uso istituzionale																		
U.2.02.01.09.010	V	49.1	Infrastrutture idriche		5.172.018	5.172.018	2.485.575	2.686.443	5.172.018		151.229	151.229		151.229		5.323.246	2.636.804	-2.686.443	2.686.443		
	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	-50.000						145.238	47.171		98.066		145.238	47.171	-98.066	98.066		
U.2.05.99.99.999	V	50	Altre spese in conto capitale n.a.c.	50.000	-50.000						145.238	47.171		98.066		145.238	47.171	-98.066	98.066		
<b>TOTALE GENERALE SPESE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESP. "Consorzio del Ticino"</b>				90.000	5.122.018	5.212.018	2.518.405	2.686.443	5.204.848		-7.170	296.466	198.400		98.066	296.466	5.508.484	2.716.805	-2.791.679	2.784.509	

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE

CODICE	LIVELLO	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	419		419	-1.581				2.000	419	-1.581			
U.7.02.01.02.001	V	57	Acquisto di servizi per conto terzi	2.000		2.000	419		419	-1.581				2.000	419	-1.581			
	III		Altre uscite per conto terzi																
U.7.02.99.99.000	IV		Altre uscite per conto terzi n.a.c.	200	674	874	728		728	-146				874	728	-146			
U.7.02.99.99.999	V	58	Altre uscite per conto terzi n a c	200	674	874	728		728	-146				874	728	-146			
			<b>TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESP. AMM.VA "Consorzio del Ticino"</b>	7.200	674	7.874	6.147		6.147	-1.727				7.874	6.147	-1.727			
			<b>Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità amm/va "Consorzio del Ticino"</b>																
			<b>TITOLO I</b>	1.034.472	206.623	1.241.095	949.420	138.398	1.087.818	-153.278	629.794	70.930	541.999	612.930	-16.864	1.870.889	1.020.350	-850.539	680.397
			<b>TITOLO II</b>	90.000	5.122.018	5.212.018	2.518.405	2.686.443	5.204.848	-7.170	296.466	198.400	98.066	296.466		5.508.484	2.716.805	-2.791.679	2.784.509
			<b>TITOLO III</b>																
			<b>TITOLO IV</b>																
			<b>TITOLO V</b>																
			<b>TITOLO VI</b>	7.200	674	7.874	6.147		6.147	-1.727				7.874	6.147	-1.727			
			<b>TOTALE DELLE USCITE</b>	1.131.672	5.329.315	6.460.987	3.473.972	2.824.841	6.298.813	-162.174	926.261	269.330	640.066	909.396	-16.864	7.387.247	3.743.303	-3.643.945	3.464.906
			Avanzo/Disavanzo finanziario																
			<b>TOTALE GENERALE</b>	1.131.672	5.329.315	6.460.987	3.473.972	2.824.841	6.298.813	-162.174	926.261	269.330	640.066	909.396	-16.864	7.387.247	3.743.303	-3.643.945	3.464.906

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

		2021	
		Parziali	Totale
<b>0) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>			
1.1 Proventi di natura tributaria, contributiva e perequativa			
1.2 Ricavi delle vendite e delle prestazioni e proventi servizi pubblici			
1.2.1 Ricavi dalla vendita di beni			
1.2.2.01 Ricavi dalla vendita di servizi			
1.2.2.01.37 Ricavi da quote associative			
1.2.2.01.37.001 Ricavi da quote associative			
1.2.2.01.99 Proventi da servizi n.a.c.			
1.2.2.01.99.999 Proventi da servizi n.a.c.			
1.2.4 Ricavi derivanti dalla gestione dei beni			
1.2.4.02 Fidi, noleggi e locazioni			
1.2.4.02.01 Fidi di terreni e diritti di sfruttamento di giacimenti e risorse naturali			
1.2.4.02.01.001 Fidi di terreni e diritti di sfruttamento di giacimenti e risorse naturali			
1.3 Contributi agli investimenti			
1.3.2 Contributi agli investimenti da Amministrazioni Pubbliche			
1.3.2.01 Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali			
1.3.2.01.01.001 Contributi agli investimenti da Ministeri			
1.4 Altri ricavi e proventi diversi			
1.4.3 Proventi da rimborsi			
1.4.3.03 Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute ecc.			
1.4.3.03.01 Altri proventi n.a.c.			
1.4.3.03.01.001 Altri proventi n.a.c.			
Totale componenti positivi della gestione (1)			
		3.214	6.011.059
<b>2) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>			
2.1 Costi della produzione			
2.1.1 Acquisto di materie prime e/o beni di consumo			
2.1.1.01 Acquisto di materie prime e/o beni di consumo			
2.1.1.02 Altri beni di consumo			
2.1.1.01.02.001 Carta, cancelleria e stampati			
2.1.1.01.02.001.001 Carta, cancelleria e stampati			
2.1.1.01.02.999 Altri beni e materiali di consumo n.a.c.			
2.1.1.01.02.999.999 Altri beni e materiali di consumo n.a.c.			
2.1.1.01.01.001 Organi istituzionali dell'amministrazione - indennità			
2.1.1.01.01.001.001 Organi istituzionali dell'amministrazione - rimborsi			
2.1.1.01.01.002 Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo, ecc.			
2.1.2 Prestazioni di servizi			
2.1.2.01 Prestazioni di servizi ordinari			
2.1.1.02 Altri beni di consumo			
2.1.2.01.01 Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione			
2.1.2.01.01.002 Organismi istituzionali dell'amministrazione - rimborsi			
2.1.2.01.01.002.002 Organismi istituzionali di revisione, di controllo, ecc.			
2.1.2.01.02 Organizzazioni eventi, pubblicità e servizi per tasferita			
2.1.2.01.02.002 Indennità di missione e di trasferta			
2.1.2.01.02.004 Pubblicità			
2.1.2.01.04 Formazione e addestramento			
2.1.2.01.04.999 Altre spese per formazione e addestramento			
2.1.2.01.05.001 Telefonia fissa			
2.1.2.01.05.002 Telefonia mobile			
2.1.2.01.05.004 Energia elettrica			
2.1.2.01.05.007 Spese di condominio			
2.1.2.01.11 Servizi ausiliari			
2.1.2.01.11.003 Servizi di pulizia e lavanderia			
2.1.2.01.14 Servizi amministrativi			
2.1.2.01.14.002 Spese postali			
2.1.2.01.15 Servizi finanziari			
2.1.2.01.15.002 Oneri per servizio di tesoreria			
		2.000	

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

		2021
		Parziali
		Totali
2.1.2.01.99.002	Altre spese legali	10.000
2.1.2.01.99.011	Servizi per attività di rappresentanza	645
2.1.2.01.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	
2.1.3.01.01.001	Locazione di beni immobili	28.070
<b>2.1.3</b>	<b>Utilizzo di beni di terzi</b>	
2.1.3.01	Noteggi e fitti	
2.1.3.01.01	Locazione di beni immobili	
<b>2.1.4</b>	<b>Personale</b>	
2.1.4.01	Retribuzioni in denaro	
2.1.4.01.01	Retribuzione ordinaria	295.463
2.1.4.01.01.001	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	7.046
2.1.4.01.01.002	Indennità e altri compensi corrisposti al personale a tempo indeterminato	
2.1.4.01.02	Retribuzione straordinaria	7.606
2.1.4.01.02.001	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	
2.1.4.02	Contributi effettivi a carico dell'amministrazione	
2.1.4.02.01	Contributi obbligatori per il personale	119.259
2.1.4.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	
2.1.4.03.01	Contributi per indennità di fine rapporto erogata direttamente dal datore di lavoro	30.000
2.1.4.03.03.001	Contributi per indennità di fine rapporto erogata direttamente dal datore di lavoro	
2.1.4.99	Altri costi del personale	8.644
2.1.4.99.02	Buoni pasto	
2.1.4.99.02.001	Buoni pasto	
2.1.4.99.99	Altri costi del personale n.a.c.	17.351
2.1.4.99.99.001	Altri costi del personale n.a.c.	
<b>2.1.9</b>	<b>Oneri diversi della gestione</b>	
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	32.660
2.1.9.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	3.573
2.1.9.01.01.006	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	44
2.1.9.01.01.009	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	1.395
2.1.9.01.01.010	Tassa sul reddito delle società (ex IRPEG)	1.227
2.1.9.01.01.011	Imposta Comunale sugli Immobili (IMU)	
2.1.9.01.01.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'Ente n.a.c.	
2.1.9.03	Premi di assicurazione	7.204
2.1.9.03.99	Altri premi di assicurazione	
2.1.9.03.99.999	Altri premi di assicurazione n.a.c.	
2.1.9.99	Altri costi della gestione	418.333
2.1.9.99.99	Altri costi della gestione	
2.1.9.99.99.001	Altri costi della gestione	
<b>2.2</b>	<b>Ammortamenti e svalutazioni</b>	
2.2.1	Ammortamento di immobilizzazioni materiali	
2.2.1.01	Ammortamento Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	10.519
2.2.1.01.01	Ammortamento mezzi di trasporto stradali	
2.2.1.01.01.001	Ammortamento mezzi di trasporto stradali	
2.2.1.01.03	Ammortamento mezzi di trasporto per vie d'acqua	
2.2.1.01.01.001	Ammortamento mezzi di trasporto per vie d'acqua	
2.2.1.04	Ammortamento di impianti e macchinari	19.652
2.2.1.04.01	Ammortamento macchinari	
2.2.1.04.01.001	Ammortamento macchinari	
2.2.1.05	Ammortamento di attrezzature	5.728
2.2.1.05.99	Ammortamento di attrezzature	
2.2.1.05.99.999	Ammortamento di attrezzature n.a.c.	
2.2.1.06	Ammortamento macchine per ufficio	966
2.2.1.06.01	Ammortamento per ufficio	
2.2.1.06.01.001	Ammortamento macchine per ufficio	
2.2.1.09	Ammortamento beni immobili	
2.2.1.09.99	Ammortamento di altri beni immobili diversi	13.896
2.2.1.09.99.001	Ammortamento di altri beni immobili diversi	
2.2.1.99	Ammortamento altri beni materiali	2.629
2.2.1.99.99	Ammortamento di altri beni materiali diversi	
2.2.1.99.99.999	Ammortamento di altri beni materiali diversi	
2.2.1.99	Ammortamento altri beni materiali	
2.2.1.99.99	Ammortamento di altri beni materiali diversi	
2.2.1.99.99.999	Ammortamento di altri beni materiali diversi	
2.2.3	Svalutazioni di immobilizzazioni materiali	
2.2.3.99	Svalutazione di altri beni materiali	
2.2.3.99.99	Svalutazione di altri beni materiali diversi	
2.2.3.99.99.999	Svalutazione di altri beni materiali diversi	



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

	2021	
	Parziali	Totali
2.3 Trasferimenti correnti		
2.3.1 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche		
2.3.1.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali		
2.3.1.01.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali		
2.3.1.01.01.020 Trasferimenti correnti al Ministero dell'Economia in attuazione di norme in materia di contenimento di spesa	22.331	
Totale componenti negativi della gestione (2)		
<b>DIFFERENZA TRA COMPONENTI POSITIVE E COMPONENTI NEGATIVE DELLA GESTIONE</b>		1.141.207
3) <b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		4.869.852
3.2 Proventi finanziari		
3.2.3 Altri proventi finanziari		
3.2.3.05 Interessi attivi da depositi bancari o postali		
2.1.1.02 Altri beni di consumo		
2.1.1.01.02.001 Carta, cancelleria e stampati		
3.2.3.05.01 Interessi attivi da depositi bancari o postali	119	
Totale proventi ed oneri finanziari (3)		
		119
4) <b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		
4.1 Rivalutazioni		
4.1.3 Rivalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
3.2.3.05 Interessi attivi da depositi bancari o postali		
2.1.1.02 Altri beni di consumo		
4.1.3.01 Rivalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
4.1.3.01.01 Rivalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
4.1.3.01.01.001 Rivalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
4.2 Svalutazioni		
4.2.3 Svalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
4.2.3.01 Svalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
4.2.3.01.01 Svalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
4.2.3.01.01.001 Svalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
4.1.3.01.01 Rivalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
4.1.3.01.01.001 Rivalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (4)		
Risultato prima delle imposte (1-2+/-3+/-4)		4.869.971
Imposte dell'esercizio		
<b>Avanzo/Disavanzo</b>		4.869.971

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

	2021	2020	DIFFERENZE
<b>1. Attivo</b>	<b>11.488.541</b>	<b>4.175.159</b>	<b>7.313.383</b>
1.1 Crediti verso soci e partecipanti			
1.1.1 Crediti verso i soci per versamenti ancora dovuti			
1.1.2 Crediti verso Amministrazioni per versamenti di fondo di dotazione ancora dovuto			
<b>1.2 Immobilizzazioni</b>	<b>5.967.286</b>	<b>927.872</b>	<b>5.039.414</b>
1.2.1 Immobilizzazioni immateriali			
1.2.1.01 Costi di impianto e di ampliamento			
1.2.1.02 Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità			
1.2.1.03 Diritti di brevetto, utilizzazione di opere dell'ingegno e software			
1.2.1.04 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			
1.2.1.05 Avviamento			
1.2.1.06 Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti			
1.2.1.06.01 Acconti per realizzazione beni immateriali			
1.2.1.06.02 Software			
1.2.1.06.02.01 Software			
1.2.1.06.99 Altre opere immateriali			
1.2.1.06.99.01 Altre opere immateriali			
<b>1.2.2 Immobilizzazioni materiali</b>	<b>5.967.286</b>	<b>927.872</b>	<b>5.039.414</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	52.594	19.764	32.830
1.2.2.02.01.01.001 Mezzi di trasporto stradali	14.472	3.953	10.519
1.2.2.02.01.03 Mezzi di trasporto per vie d'acqua	38.122	15.811	22.311
1.2.2.02.01.03.001 Mezzi di trasporto per vie d'acqua			
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			
1.2.2.02.04 Impianti e macchinari			
1.2.2.02.04.01 Macchinari			
1.2.2.02.04.01.001 Macchinari	1.839.916	1.839.916	19.652
1.2.2.02.05 Attrezzature			
1.2.2.02.05.99 Attrezzature n.a.c.	1.550.777	1.531.125	-19.652
1.2.2.02.05.99.999 Attrezzature n.a.c.	289.139	308.791	-19.652
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	163.644	163.644	5.728
1.2.2.02.06.01.001 Macchine per ufficio	93.354	87.626	5.728
1.2.2.02.06.01.001 Macchine per ufficio	70.291	76.018	-5.728
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 Fabbricati e terreni ad uso commerciale e istituzionale	252.642	238.746	13.896
1.2.2.02.09.10 Infrastrutture idrauliche			
1.2.2.02.09.10.001 Infrastrutture idrauliche	144.384	158.280	-13.896
1.2.2.02.09.10.001 Infrastrutture idrauliche	5.399.455	339.482	5.059.973
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 Altri beni materiali diversi	59.692	57.063	2.629
1.2.2.02.12.99.999 Altri beni materiali diversi	15.420	18.049	-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>5.521.255</b>	<b>3.247.287</b>	<b>2.273.969</b>
1.3.1 Rimanenze			
1.3.1.01 Rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo			
1.3.1.01.01 Rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo	43.781	43.781	
1.3.1.01.01.001 Rimanenze di quote di materie prime, sussidiarie e di consumo			
<b>1.3.2 Crediti</b>	<b>2.149.252</b>	<b>202.455</b>	<b>1.946.797</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 Interessi attivi da depositi bancari e postali			
1.3.2.02.03.03 Interessi attivi da depositi bancari e postali	446	446	
1.3.2.02.03.03 Interessi attivi da depositi bancari e postali			
1.3.2.02.03.03 Interessi attivi da depositi bancari e postali			
1.3.2.08.04.11 Depositi cauzionali verso terzi			
1.3.2.08.04.11.001 Depositi cauzionali	446	446	
1.3.2.08.04.99 Crediti diversi			
1.3.2.08.04.99.001 Crediti diversi	2.148.806	202.009	1.946.797
<b>1.3.3 Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>516</b>	<b>516</b>	<b></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	516	516	
<b>1.3.4 Disponibilità liquide</b>	<b>3.327.706</b>	<b>3.000.534</b>	<b>327.172</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	3.327.706	3.000.534	327.172
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</b>	<b>Passivo</b>							
2.1	Patrimonio netto					<b>11.488.541</b>	<b>4.175.159</b>	<b>7.313.382</b>
2.1.1	Capitale					<b>6.349.310</b>	<b>1.479.339</b>	<b>4.869.971</b>
2.1.2	Riserve					<b>1.479.339</b>	<b>859.372</b>	<b>619.967</b>
2.1.2.01	Riserve da utili	2.1.2.01.03	Avanzi (disavanzo) portati a nuovo					
			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	1.479.339	859.372	619.967
2.1.3	Altri conferimenti di capitale							
2.1.4	Risultato economico dell'esercizio	2.1.4.01	Risultato economico dell'esercizio			<b>4.869.971</b>	<b>619.967</b>	<b>4.250.004</b>
		2.1.4.01.01	Risultato economico dell'esercizio	2.1.4.01.01.001	Risultato economico dell'esercizio	4.869.971	619.967	4.250.004
2.3	Fondo per trattamento fine rammorto					<b>4.869.971</b>	<b>619.967</b>	<b>4.250.004</b>
2.3.1	Fondo per trattamento fine rapporto	2.3.1.01	Fondo per trattamento fine rapporto			<b>233.275</b>	<b>217.443</b>	<b>15.833</b>
		2.3.1.01.01	Fondo per trattamento fine rapporto	2.3.1.01.01.001	Fondo per trattamento fine rapporto	233.275	217.443	15.833
2.4	Debiti					<b>233.275</b>	<b>217.443</b>	<b>15.833</b>
2.4.2	Debiti verso fornitori	2.4.2.01	Debiti verso fornitori			<b>3.444.906</b>	<b>906.360</b>	<b>2.538.546</b>
		2.4.2.01.01	Debiti verso fornitori	2.4.2.01.01.001	Debiti verso fornitori	3.444.906	906.360	2.538.546
2.5	Ratei e risconti e contributi agli investimenti					<b>3.444.906</b>	<b>906.360</b>	<b>2.538.546</b>
2.5.1	Ratei passivi					<b>1.461.049</b>	<b>1.572.018</b>	<b>-110.969</b>
2.5.2	Risconti passivi					<b>1.461.049</b>	<b>1.572.018</b>	<b>-110.969</b>
<b>3</b>	<b>Conti d'ordine</b>							
3.1	Impegni, beni di terzi e garanzie							

CODICE	N°	CAPITOLO DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE RESIDUI ATTIVI				GESTIONE DI CASSA			TOTALE RESIDUI ATTIVI A TERMINE ESERCIZIO						
			PREVISIONI		SOMME ACCERTATE			DIFFEREN. RISPETTO PREVISIONI in+ / in-	RESIDUI A INIZIO ESERCIZIO	RESIDUI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE in+ / in-							
			INIZIALI	VARIAZIONI in + / in -	DEFINITIVE	Riscosse	Rimaste da Riscuotere			Totali Accertam.	RISCOSSI					RIMASTI DA RISCOUOT.	TOTALI	VARIAZ. in+ / in-			
111100	1	1 CENTRO RESP AMM "CONSORZIO DEL TICINO" 1.1 Titolo I - ENTRATE CORRENTI 1.1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE 1.1.1.1 - ALIQ CONTRIB A CARICO DEGLI ISCRITTI Contributo utenti	1 116 372		1 116 372	1 116 372		1 116 372													
111200	2	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 1.1.3 - ALTRE ENTRATE 1.1.3.1 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI																			
113100	5	Ricavi dalla vendita di pubblicazioni Proventi derivanti dalla prestazione di servizi Realizzati per cessione materiale fuori uso 1.1.3.2 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI							202 009	38 624	163 376	202 009								163 376	
113200	6	Affitti di immobili (terreni ed altri beni patrimoniali)	8 000		8 000	9 273		9 273				8 000								1 273	
113210	7	Interessi attivi sui mutui, depositi e conti/correnti 1.1.3.3 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	100		100	119		119				100								19	
113300	8	Rimborso da fondo ENPAIA per pensioni																			
115310	9	Recupero e rimborsi diversi 1.1.3.4 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI Entrate eventuali				3 160		3 160	3 160											3 160	
		<b>TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI</b> 1 CENTRO RESP AMM "CONSORZIO DEL TICINO" 1.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE 1.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI 1.2.1.1 - ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	1 124 472		1 124 472	1 128 924		1 128 924	4 452	202 009	38 624	163 376	202 009							-158 923	163 376
121100	10	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 Realizzati di titoli emessi o garantiti dallo Stato Realizzati 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 eredità diversi																			
122200	14	1.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE 1.2.2.1 - TRASFERIMENTI DALLO STATO Trasferimenti da Ministeri 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	5 172 018		5 172 018	2 896 824	1 985 376	4 882 200	-289 818				5 172 018	2 896 824						-2 275 194	1 985 376
		<b>TOTALE GENERALE ENTRATE IN C/CAPITALE</b>	5 172 018		5 172 018	2 896 824	1 985 376	4 882 200	-289 818				5 172 018	2 896 824						-2 275 194	1 985 376
		1 CENTRO RESP. AMM. "CONSORZIO DEL TICINO" 1.3 TITOLO III - GESTIONI SPECIALI 1.3.1																			
		<b>TOTALE GENERALE ENTRATE GEST. SPECIALI</b> 1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO 1.4.1 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO 1.4.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO																			
141100	29	Fondo ENPAIA	200	674	874	674	54	728	-146				874	674						-200	54
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	419		419	-1 581			2 000	419							-1 581	
141130	32	Fondo CARIPLO																			
		<b>TOTALE GENERALE ENTRATE PART. DI GIRO</b>	7 200	674	7 874	6 093	54	6 147	-1 727				7 874	6 093						-1 781	54
		<b>TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO</b>	7 200	674	7 874	6 093	54	6 147	-1 727				7 874	6 093						-1 781	54
		<b>Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità amm.va "Consorzio del Ticino"</b>	1 124 472	5 172 018	1 124 472	1 128 924	1 985 376	4 882 200	-289 818	202 009	38 624	163 376	1 326 481	1 167 558						-158 923	1 985 376
		<b>TITOLO I</b>																			
		<b>TITOLO II</b>																			
		<b>TITOLO III</b>																			
		<b>TITOLO IV</b>	7 200	674	7 874	6 093	54	6 147	-1 727				7 874	6 093						-1 781	54
		<b>TOTALE DELLE ENTRATE</b>	1 131 672	5 172 692	6 304 364	4 031 841	1 985 430	6 017 271	-287 092	202 009	38 624	163 376	202 009	4 070 475						-2 435 898	2 148 806
		Avanzo vincolato Fondo iniziale di cassa		156 623	156 623			281 542													
		<b>TOTALE GENERALE</b>	1 131 672	5 329 315	6 460 987	4 031 841	1 985 430	6 298 813	-287 092	202 009	38 624	163 376	202 009	9 506 906	7 071 008					-2 435 898	2 148 806





COD.	N°	CAPITOLO 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				
		ANTICIPAZIONI															
		Concessione di mutui a medio e lungo termine															
		Sconti a terzi di annualità, semestralità, ecc.															
		Concessione di prestiti ed anticipazioni a breve termine															
		Anticipazioni alle gestioni autonome															
		Depositi a cauzione															
		Concessioni di crediti diversi															
		1.2.1.5 - INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO															
		<b>1.2.2 - ONERI COMUNI</b>															
		1.2.2.1 - RIMBORSI DI MUTUI															
		1.2.2.2 - RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE															
		1.2.2.3 - RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI															
		1.2.2.4 - RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI															
		1.2.2.5 - ESTINZIONE DEBITI DIVERSI															
		<b>1.2.3 - ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE</b>															
		1.2.3.1 -															
		<b>1.2.4 - ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTI</b>															
		1.2.4.1 -															
		<b>TOTALE GENERALE USCITE IN C/CAPITALE</b>	40.000	5.172.018	5.212.018	2.518.405	2.686.443	5.204.848	-7.170	296.466	198.400	98.066	296.466	5.508.484	2.716.805	-2.791.679	2.784.509
		<b>CENTRO DI RESP. "Consorzio del Ticino"</b>															
		1. CENTRO RESP. AMM. "CONSORZIO DEL TICINO"															
		<b>1.3 TITOLO III - GESTIONI SPECIALI</b>															
		<b>TOTALE GENERALE USCITE GEST. SPECIALI</b>															
		<b>CENTRO DI RESP. "Consorzio del Ticino"</b>															
		<b>1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>															
		1.4.1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO															
		1.4.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO															
141100	50	Fondo ENPAIA	200	674	874	728		728	-146					874	728	-146	
141110	51	Fondo Piccola Cassa	5.000		5.000	5.000		5.000						5.000	5.000		
141120	52	Somme pagate per c/terzi	2.000		2.000	419		419	-1.581					2.000	419	-1.581	
141130	53	Fondo CARIPLO															
		<b>TOTALE GENERALE USCITE PARTITE DI GIRO</b>	7.200	674	7.874	6.147		6.147	-1.727					7.874	6.147	-1.727	
		<b>CENTRO DI RESP. "Consorzio del Ticino"</b>															
		<b>Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità amm/va "Consorzio del Ticino"</b>															
		Titolo I	1.084.472	156.623	1.241.095	949.420	138.398	1.087.818	-153.278	629.794	70.930	541.999	612.930	1.870.889	1.020.350	-850.539	680.397
		Titolo II	40.000	5.172.018	5.212.018	2.518.405	2.686.443	5.204.848	-7.170	296.466	198.400	98.066	296.466	5.508.484	2.716.805	-2.791.679	2.784.509
		Titolo III															
		Titolo IV	7.200	674	7.874	6.147		6.147	-1.727					7.874	6.147	-1.727	
		<b>TOTALE DELLE USCITE</b>	1.131.672	5.329.315	6.460.987	3.473.972	2.824.841	6.298.813	-162.174	926.261	269.330	640.066	909.396	7.387.247	3.743.303	-3.643.945	3.464.906
		Avanzo/Disavanzo Finanziario															
		<b>TOTALE GENERALE</b>	1.131.672	5.329.315	6.460.987	3.473.972	2.824.841	6.298.813	-162.174	926.261	269.330	640.066	909.396	7.387.247	3.743.303	-3.643.945	3.464.906

**CONTO ECONOMICO**

	2021		2020	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	1.116.372		1.290.595	
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	4.894.687		562.768	
<b>Totale valore della produzione (A)</b>		6.011.059		1.853.363
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	434.304		312.955	
7) per servizi	68.759		56.402	
8) per godimento beni di terzi	37.570		37.500	
9) per il personale				
a) salari e stipendi	310.115		322.876	
b) oneri sociali	136.610		140.471	
c) trattamento di fine rapporto	20.000		80.118	
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	19.329		13.360	
10) Ammortamenti e svalutazioni	53.390		204.455	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) Accantonamenti per rischi				
13) Accantonamenti ai fondi per oneri				
14) Oneri diversi di gestione	61.131		65.269	
<b>Totale costi (B)</b>		1.141.208		1.233.406
<b>DIFFERENZA TRA VALORE COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		4.869.852		619.957
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	119		10	
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari				
17bis) Utili e perdite su scambi				
<b>Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17) (C)</b>		119		10
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
<b>Totale rettifiche di valore (D)</b>		0		0
Risultato prima delle imposte (A-B+/-C+/-D)		4.869.971		619.967
Imposte dell'esercizio				
<b>Avanzo/Disavanzo</b>		4.869.971		619.967

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



**STATO PATRIMONIALE**

ATTIVITA'	ANNO	ANNO	PASSIVITA'	ANNO	ANNO
	2021	2020		2021	2020
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBL. PER LA PARTECIP. AL PATRIMON. INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione		
I. immobilizzazioni immateriali			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
1) Costi di impianto e di ampliamento			III. Riserve di rivalutazione		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			IV. Contributi a fondo perduto		
3) Diritti di brev. Indus. e diritti di utilizz. delle opere di ingegno			V. Contributi per ripiano disavanzi		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserve statutarie		
5) Avviamento			VII. Altre riserve distintamente indicate		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. Avanzi (disavanzi) econ. portati a nuovo	1.479.339	859.372
8) Manutenzioni straord. e migl. su beni di terzi			IX. Avanzo (disavanzo) econ. d'esercizio	4.869.971	619.967
9) Altre					
Totale			Totale patrimonio netto (A)	6.349.310	1.479.339
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	5.399.455	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	1.839.916			
4) Automezzi e barche	52.594	19.764			
5) Immobilizzazioni in corso					
6) Mobili e macchine d'ufficio	90.202	90.202	Totale Contributi in conto capitale (B)		
7) Altri beni	75.112	75.112			
Totale	8.021.342	2.928.539	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
Fondo ammortamenti	2.054.056	2.000.667	1) per tratt. di quiescenza e obblighi simili		
Totale	5.967.286	927.872	2) per imposte		
III. Immobil. Finanz. con separata indicaz. per ciascuna voce dei cred., degli imp. esigib. entro l'es. successivo			3) per altri rischi ed oneri futuri		
1) Partecipazione in:			4) per ripristino investimenti		
a) imprese controllate					
b) imprese collegate			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)		
c) imprese controllanti			D) TRATT. DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
d) altre imprese			1) TFS Parastato	233.275	217.443
e) altri enti			Totale tratt. di fine rapporto (D)	233.275	217.443
2) Crediti			E) RESIDUI PASSIVI, con sep. indicaz. per ciascuna voce, degli importi esig. oltre l'eser. successivo		
a) verso imprese controllate			1) obbligazioni		
b) verso imprese collegate			2) verso le banche		
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			3) verso altri finanziatori		
d) verso altri			4) acconti		
3) Altri titoli			5) debiti verso fornitori	3.444.906	906.360
4) Crediti finanziari diversi			6) rappresentati da titoli di credito		
Totale			7) verso imp. Controll., colleg. e controll.		
Totale immobilizzazioni (B)	5.967.286	927.872	8) debiti tributari		
C) ATTIVO CIRCOLANTE			9) debiti verso ist. di prev. e sicur. sociale		
I. Rimanenze			10) debiti verso iscr., soci e terzi per prest. dov.		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	43.781	43.781	11) debiti verso lo Stato ed altri sogg. pubb.		
2) prodotti in corso di lav. e semilavorati			12) debiti diversi		
3) lavori in corso					
4) prodotti finiti e merci			Totale debiti (E)	3.444.906	906.360
5) acconti					
Totale	43.781	43.781			

**STATO PATRIMONIALE**

ATTIVITA'	ANNO 2021	ANNO 2020	PASSIVITA'	ANNO 2021	ANNO 2020
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	1.461.049	1.572.018
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	2.149.252	202.455			
Totale	2.149.252	202.455	Totale ratei e risconti (F)	1.461.049	1.572.018
III. Attività finanz. che non costituis. immobilizz.					
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Altre partecipazioni	516	516			
4) Altri titoli					
Totale	516	516			
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari e postali	3.327.706	3.000.534			
2) assegni					
3) denaro e valori in cassa					
Totale	3.327.706	3.000.534			
Totale attivo circolante (C)	5.521.255	3.247.287			
D) RATEI E RISCOINTI					
1) Ratei attivi					
2) Risconti attivi					
Totale ratei e risconto (D)					
<b>Totale attivo</b>	<b>11.488.541</b>	<b>4.175.159</b>	<b>Totale passivo e netto</b>	<b>11.488.541</b>	<b>4.175.159</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 19/01/2022 ed approvate dal Collegio dei Revisori con verbale n. 1/2022 del 18/01/2022.

**Situazione dei RESIDUI ATTIVI relativi agli anni  
precedenti il 2021**

<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>
6	Rimborso di somme pagate per c/terzi	2019	202.009,11	38.633,50	-	163.375,61
	<b>TOTALE</b>		<b>202.009,11</b>	<b>38.633,50</b>	<b>-</b>	<b>163.375,61</b>

**Situazione dei RESIDUI PASSIVI relativi agli anni  
precedenti il 2021**

<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>
2	Stipendi	2020	5.906,58	5.906,58	-	-
6	Contributi obbligatori per il personale	2020	11.086,13	11.086,13	-	-
7	Altre spese per il personale	2020	1.754,51	1.754,51	-	-
8	Contributi per indennità di servizio	2020	19.900,57	4.167,04	15.733,53	-
9	Irap	2020	3.957,69	3.957,69	-	-
34	Spese per energia	2020	123,12	123,12	-	-
35	Spese di condominio	2020	562,66	562,66	-	-
40	Oneri per il servizio di Tesoreria	2020	2.339,33	1.208,50	1.130,83	-
41	Altre spese legali	2020	826,92	826,92	-	-
45	Altre spese correnti n.a.c.	2018/20	583.336,68	41.337,27	-	541.999,41
49.1	Infrastrutture idriche	2020	151.228,75	151.228,75	-	-
50	Altre spese in c/capitale n.a.c.	2020	145.237,61	47.171,30	-	98.066,31
	<b>TOTALE</b>		<b>926.260,55</b>	<b>269.330,47</b>	<b>16.864,36</b>	<b>640.065,72</b>

<b>TABELLA DI ACCERTAMENTO DEI RESIDUI</b>		<b>ATTIVI</b>
relativi all' anno		<b>2021</b>
<b>CAP.</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO €</b>
4.1	Contributo agli investimenti da Ministeri	1.985.376,19
5	Altre entrate per c/terzi	54,41
<b>Totale residui €</b>		<b>1.985.430,60</b>

<b>TABELLA DI ACCERTAMENTO DEI RESIDUI</b>		<b>PASSIVI</b>
relativi all' anno		<b>2021</b>
<b>CAP.</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO €</b>
4	Indennità e altri compensi	7.046,20
6	Contributi obbligatori per il personale	11.166,38
7	Spese per il personale	1.754,51
8	Contributi per indennità di servizio	20.000,00
9	Irap	4.481,26
34	Spese per energia	425,60
35	Spese di condominio	2.801,12
40	Oneri per servizio di Tesoreria	1.987,90
45	Altre spese correnti n.a.c.	86.697,57
49.1	Infrastrutture idriche	2.686.442,88
<b>Totale residui €</b>		<b>2.824.840,60</b>

## 1.2.2 MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

- **AMMORTAMENTI**

Le quote di ammortamento sono state calcolate con i coefficienti previsti dal D.M. 31/12/1988 per i beni entrati in funzione dall'1.01.1989 e dal D.M. 29/10/1974 per i beni entrati in funzione fino al 31/12/1988. Le opere di regolazione sono iscritte in bilancio, nell'importo a suo tempo rivalutato con i coefficienti fissati dalla legge 2/2/1952 n. 74.

## 1.2.2 MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

### 1) 1.2.2.02.04 MACCHINARI (OPERE DI REGOLAZIONE)

Costo originario di pertinenza dello Stato	€	233.238
Costo originario di pertinenza degli Utenti	€	1.606.678
Ammortamento esercizi precedenti (aliqu. 5%)	€	1.531.125
Ammortamento dell'esercizio	€	19.652
Valore a fine esercizio	€	289.139

### 2) 1.2.2.02.05 ATTREZZATURE n.a.c.

Costo originario impianti e attrezzature	€	163.644
Ammortamento esercizi precedenti (aliqu. 3,5%)	€	87.626
Ammortamento dell'esercizio	€	5.728
Valore a fine esercizio	€	70.290

### 3) 1.2.2.02.09.02 FABBRICATI AD USO ISTITUZIONALE

Costo originario fabbricati	€	397.026
Ammortamento (sui fabbricati) esercizi precedenti (aliqu. 3,5%)	€	238.746
Ammortamento (sui fabbricati) dell'esercizio	€	13.896
Valore a fine esercizio	€	144.384

### 4) 1.2.2.02.06.01 MACCHINE D'UFFICIO

Costo originario	€	90.202
Ammortamento esercizi precedenti (aliqu. 12%)	€	82.154
Ammortamento dell'esercizio	€	966
Valore a fine esercizio	€	7.082

### 5) 1.2.2.02.12.99 ALTRI BENI MATERIALI

Costo originario	€	75.112
Ammortamento esercizi precedenti	€	57.063
Ammortamento dell'esercizio	€	2.629
Valore a fine esercizio	€	15.420

### 6) 1.2.2.02.01.01.001 MEZZI DI TRASPORTO

Costo originario	€	19.764
Acquisto autovettura uso promiscuo	€	32.830
Ammortamento esercizio 2020 (20% su € 19.764)	€	3.952
Ammortamento dell'esercizio	€	10.519
Valore a fine esercizio	€	38.123

## VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE ALTRE VOCI DI BILANCIO

### ATTIVO

Rimanenze di magazzino	2020	€	43.781
Rimanenze di magazzino	2021	€	43.781

Immobilizzazioni finanziarie: crediti verso altri	2020	€	446
	2021	€	446

Trattasi di depositi cauzionali iscritti al valore originario.

Residui attivi	2020	€	202.009
	2021	€	2.148.806

Trattasi del contributo Interreg per progetto “Il lago Maggiore, il fiume Ticino sublacuale e le aree naturali protette – Verifica e sperimentazione di scenari di gestione sostenibili e condivisi” per € 163.375,61, per € 1.985.376,19 contributo agli investimenti da parte dei Ministeri competenti sulla traversa della Miorina e per € 54 imposta sostitutiva TFR Dirigente.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	2020	€	516
	2021	€	516

La voce corrisponde alla partecipazione azionaria nella Società Immobiliare di via Santa Teresa – Roma iscritta al costo originario. E' in corso la procedura di alienazione.

Disponibilità liquide	2020	€	3.000.534
	2021	€	3.327.706

Depositate presso la Banca Tesoriera Intesa Sanpaolo AG/1877.

### PASSIVO

Patrimonio netto	2020	€	1.479.339
	2021	€	6.349.310

Il patrimonio varia per effetto dell'avanzo economico d'esercizio pari a € 4.869.971.

Trattamento di fine rapporto	2020	€	217.542
	2021	€	233.375

Include gli accantonamenti, a tutto il 31 dicembre 2021, riferiti ai sei dipendenti a libro paga inquadriati secondo la normativa giuridico/economica del comparto Enti Pubblici non Economici:

Esistenza all'01.01	€ 217.542
Accantonamento esercizio	€ 20.000
Movimentazioni dell'esercizio	€ - 4.167
Esistenza al 31.12	<u>€ 233.375</u>

L'importo di € 233.375 risulta per € 213.375 parte vincolata dell'avanzo di amministrazione ed € 20.000 quale residuo passivo esercizio 2021.

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.

	2020	€ 926.261
<b>Residui passivi</b>		
	2021	€ 3.464.906

La voce è così composta:

Cap. 4	Indennità e altri compensi	€ 7.046
Cap. 6	Contributi obbligatori per il personale	€ 11.166
Cap. 7	Spese per il personale	€ 1.755
Cap. 8	Contributi per indennità di servizio	€ 20.000
Cap. 9	Imposta Regionale sulle attività produttive	€ 4.481
Cap. 34	Spese per energia	€ 426
Cap. 35	Spese di condominio	€ 2.801
Cap. 40	Oneri per il servizio di Tesoreria	€ 1.988
Cap. 41	Spese legali	€ 2.037
Cap. 45	Altre spese correnti n.a.c.	€ 628.697
Cap. 49.1	Infrastrutture idriche	€ 2.686.443
Cap. 50	Altre spese c/capitale n.a.c.	€ 98.066

### CONTO ECONOMICO

Componenti positivi della gestione (valore della produzione)	2021	€ 6.011.178
Componenti negativi della gestione (costi della produzione)	2021	€ 1.141.207
<b>Avanzo economico</b>	2021	€ 4.869.971

### AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Dalla tabella dimostrativa dell'avanzo di amministrazione si desume un avanzo a fine esercizio di € 2.011.551 di cui € 213.375 vincolati al Fondo trattamento di fine rapporto e € 350.000 vincolati per la manutenzione straordinaria dei beni strumentali all'opera regolatrice mentre l'importo di € 1.448.176 risulta collegato ai lavori di manutenzione straordinaria Miorina II fase.



## RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

### Entrate

Gli accertamenti hanno raggiunto l'importo di € 6.017.271 ed hanno determinato, rispetto all'importo di introiti definitivi previsti di € 6.304.364 un decremento di € 287.092 dato dalla somma algebrica tra l'incremento di parte corrente di € 4.452, il decremento in c/capitale di € 289.818 ed il decremento registrato nelle partite di giro di € 1.727. Il decremento di € 289.818 registrato in c/capitale è dato dalla somma algebrica tra il contributo per lavori di manutenzione straordinaria I Fase Sbarramento Miorina e l'anticipazione bancaria per i medesimi lavori.

Le partite di giro di € 6.147 pareggiano con le corrispondenti uscite e si riferiscono ad "Altre entrate per partite di giro" (fondo piccola cassa per le minute spese) per € 5.000, ad "Altre entrate per c/terzi" (f.do ENPAIA) per € 728 di imposta sostitutiva su TFR dipendente assunto con contratto collettivo nazionale dirigenti Consorzi di Bonifica e per € 419 a "Rimborsi per acquisto di servizi per c/terzi".

### Spese

Le spese impegnate sono state di € 6.298.813 contro € 6.460.987 di spese previste in via definitiva. Le minori spese di € 162.174 si riferiscono alle spese correnti per € 153.278, a quelle in conto capitale per € 7.170 e a partite di giro per € 1.727.

Le spese correnti di € 1.087.818 rappresentano circa il 17,27% del totale spese ed attengono: redditi di lavoro dipendente e altre spese di personale € 318.759, contributi a carico dell'Ente € 156.610, imposte e tasse a carico dell'Ente € 38.800, acquisto di beni e servizi € 17.661, organi e incarichi istituzionali dell'Amministrazione € 30.837, rappresentanza e servizi per trasferta € 9.640 (di cui € 8.996 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 € 15.790, locazione immobili € 28.070, servizi ausiliari, amministrativi e finanziari € 23.784, trasferimenti correnti € 22.331, premi di assicurazione € 7.204 ed altre spese correnti n.a.c. € 418.333.

Gli Oneri per il personale in attività di servizio, comprensivi delle competenze fisse, accessorie ed oneri riflessi, si riferiscono ad un organico di 7 unità in servizio al 31/12: 1 dirigente, 2 impiegati e 4 operai.

Le spese in conto capitale si riferiscono all'acquisto di un autovettura per il trasporto promiscuo di cose e persone ed ai lavori di I e II fase manutenzione straordinaria Miorina con finanziamenti FSC e Piano Invasi.

## ANDAMENTO DELLA REGOLAZIONE

Fino ad aprile, in assenza di precipitazioni, il lago ha registrato un costante calo di livello scendendo dal metro di inizio anno fino allo zero, poi a maggio un'accorta regolazione ha permesso di utilizzare sporadici eventi di pioggia per reinvasare fino a + 1,25 m, limite massimo stabilito nell'ambito della sperimentazione dei livelli di massima regolazione estiva. La regolazione ha poi consentito di mantenere il lago al massimo livello di regolazione fino a metà luglio, soddisfacendo quindi in maniera ottimale i forti prelievi per uso irriguo del periodo. La morbida estiva di metà luglio, portando il lago a + 1,72 m ha permesso di rispettare la tradizione della regolazione negli anni normali di afflussi al lago, gestendo comodamente la risorsa per l'agricoltura con prelievi sempre al massimo delle portate di concessione.

Un nuovo picco di livello si è registrato ai primi di ottobre quando il lago è salito fino a + 1,32 m, poi nuovamente calo progressive fin quasi a zero.

In definitiva la stagione irrigua si è conclusa in modo positivo per gli Utenti del Consorzio, e la regolazione ha anche consentito di operare con ottimi risultati nelle fasi di lavoro in alveo del cantiere della manutenzione delle due campate lombarde.

Alcuni dati della stagione irrigua 2021:

livello max raggiunto + 1,72 il 14 luglio

afflussi max 1856 mc/sec (12 maggio)

deflussi max 928 mc/sec (14 luglio);

I volumi erogati da aprile a settembre sono stati 3.387 milioni di metri cubi, un valore superiore di 203 milioni a quello della precedente stagione, mentre le acque nuove sono state pari a 176 milioni.

### DATI IDROLOGICI RIASSUNTIVI

Volumi totali d'acqua utilizzati nell'ultimo quinquennio:

Anno	2017	2018	2019	2020	2021
Volumi (milioni di m <sup>3</sup> )	4.980	4.758	5.425	5.357	5.572

### 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	201	208	181	169	290	294	336	548	157	549	246	153
dec. 2	165	187	134	139	600	277	591	317	204	241	225	138
dec. 3	188	180	116	149	304	351	454	186	182	163	188	127
mese	185	193	143	152	395	307	460	345	181	313	220	139

**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	184	166	186	188	200	288	332	176	175	363	252	174
dec. 2	184	187	178	210	403	283	632	144	170	375	226	167
dec. 3	189	186	148	221	309	335	453	138	202	182	182	162
mese	186	170	170	206	304	302	472	152	182	303	219	168

**Durata delle portate significative erogate dal lago:**

(tra parentesi i corrispondenti valori del 2020)

- n. 1 giorni con portate superiori a 900 m<sup>3</sup>/sec ( 7)
- n. 3 giorni con portate superiori a 800 m<sup>3</sup>/sec (13)
- n. 5 giorni con portate superiori a 700 m<sup>3</sup>/sec (20)
- n. 12 giorni con portate superiori a 600 m<sup>3</sup>/sec (25)
- n. 31 giorni con portate superiori a 500 m<sup>3</sup>/sec (34)
- n. 43 giorni con portate superiori a 400 m<sup>3</sup>/sec (48)

**GRANDEZZE CARATTERISTICHE PER L'ANNO 2021**

(tra parentesi sono indicati i corrispondenti valori del 2020)

Portata media annua equivalente di afflusso	254 m <sup>3</sup> /sec	(268)
Portata media annua equivalente di deflusso	260 m <sup>3</sup> /sec	(273)
Portata massima afflusso (12/05/2021)	1856 m <sup>3</sup> /sec	(3605)
Portata massima deflusso (14/06/2021)	928 m <sup>3</sup> /sec	(1463)
Portata minima afflusso (29/01/2021)	24 m <sup>3</sup> /sec	(23)
Portata minima deflusso (14-16/09/2021)	142 m <sup>3</sup> /sec	(92)
Volume giornaliero medio afflussi	21,9 milioni di m <sup>3</sup>	(27,2)
Volume giornaliero medio deflussi	22,5 milioni di m <sup>3</sup>	(27,3)
Volume giornaliero massimo afflussi	160,4 milioni di m <sup>3</sup>	(163,6)
Volume giornaliero massimo deflussi	80,2 milioni di m <sup>3</sup>	(88,2)
Volume giornaliero minimo afflussi	2,1 milioni di m <sup>3</sup>	(0,3)
Volume giornaliero minimo deflussi	12,3 milioni di m <sup>3</sup>	(7,6)

# LAGO MAGGIORE

Afflussi progressivi da settembre a gennaio  
Periodo 2012 - 2021

Milioni di m<sup>3</sup>

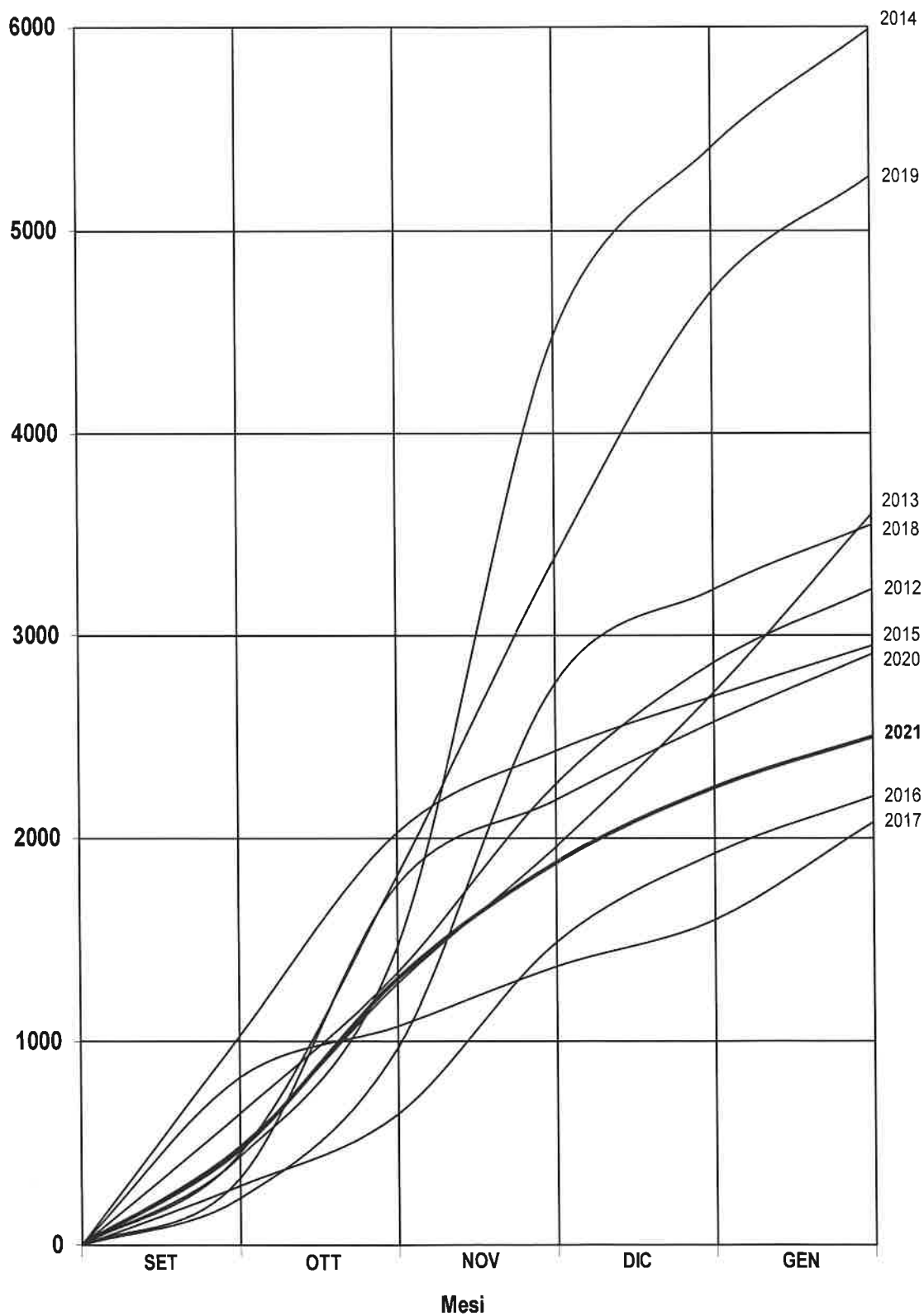


fig. 1

# LIVELLI DEL LAGO MAGGIORE ALL'IDROMETRO DI SESTO C. NEL 2021

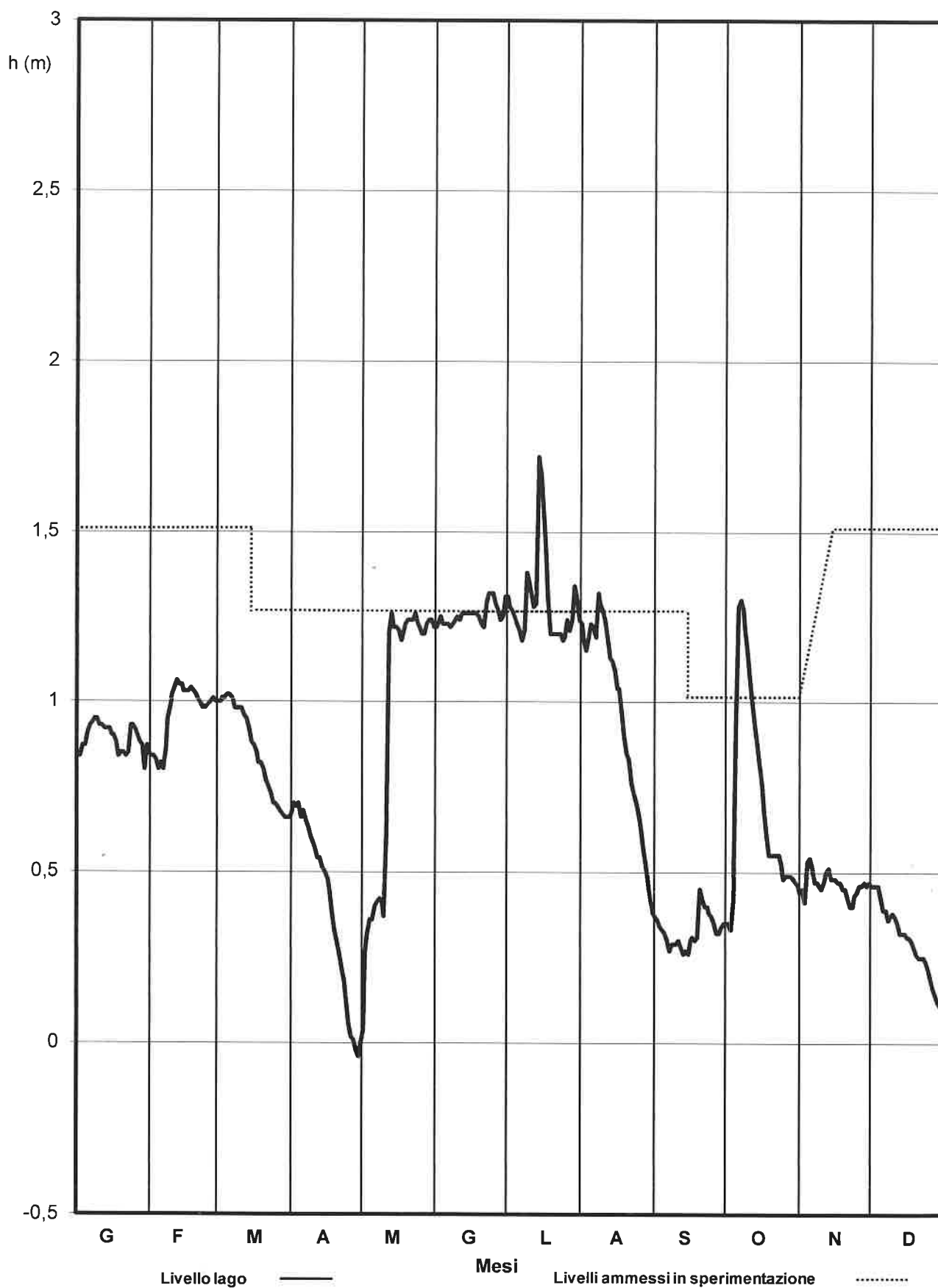


fig. 2

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio		€	3.000.534
Riscossioni	in c/competenza	€	4.031.841
	in c/residui	€	38.634
		€	4.070.475
Pagamenti	in c/competenza	€	3.473.972
	in c/residui	€	269.330
		€	3.743.303
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio		€	3.327.706
Residui attivi	degli esercizi precedenti	€	163.376
	dell'esercizio	€	1.985.430
		€	2.148.806
Residui passivi	degli esercizi precedenti	€	640.066
	dell'esercizio	€	2.824.841
		€	3.464.906
<b>Avanzo</b> d'amministrazione alla fine dell'esercizio		€	2.011.605

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2021 risulta così ripartita:	
<b>Parte vincolata</b>	
al F.do per trattamento di fine rapporto	€ 213.375
Manutenzione straordinaria beni strumentali all'opera regolatrice	€ 350.000
<b>Parte disponibile già impegnata per lavori di manutenzione straordinaria II Fase Miorina</b>	€ 1.448.230
Parte di cui non si è prevista l'utilizzazione	€ 0
<b>Totale risultato di amministrazione</b>	€ 2.011.605

**PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI  
PREVENTIVO ASSESTATO 2021  
- Codice COFOG -**

(D.M. Economia e Finanze 1 ottobre 2013)

**Allegato 6**

		Esercizio finanziario 2021	
		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		6.405.113	7.331.373
<b>COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici</b>			
		<b>Totale missione 018</b>	<b>7.331.373</b>
Missione codice 032 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche			
01 Programma Indirizzo politico		37.000	37.000
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>40.000</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>
Missione codice 099 - Servizi per conto terzi e partite di giro			
99.1 Programma Spese relative alle attività gestionali per conto terzi		7.874	7.874
<b>COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici</b>			
		<b>Totale missione 099</b>	<b>7.874</b>
		<b>Totale Spese</b>	<b>7.387.247</b>
		<b>6.460.987</b>	<b>7.387.247</b>

**PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI**

**Allegato 6**

**CONSUNTIVO 2021**

**- Codice COFOG -**

(D.M. Economia e Finanze 1 ottobre 2013)

		Esercizio finanziario 2021	
		Competenza	Cassa
Missione codice 018 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente			
012 Programma Tutela e conservazione del territorio e delle risorse idriche, trattamento e smaltimento rifiuti, bonifiche		6.260.139	3.704.629
<b>COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici</b>			
<b>Totale missione 018</b>		<b>6.260.139</b>	<b>3.704.629</b>
Missione codice 032 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche			
01 Programma indirizzo politico		30.837	30.837
02 Programma servizi e affari generali		1.690	1.690
<b>COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici</b>			
<b>Totale missione 032</b>		<b>32.527</b>	<b>32.527</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		6.147	6.147
<b>COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici</b>			
<b>Totale missione 099</b>		<b>6.147</b>	<b>6.147</b>
<b>Totale Spese</b>		<b>6.298.813</b>	<b>3.743.303</b>



## INDICATORI DI BILANCIO ANNO 2021

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 202 il piano di indicatori già applicato negli anni scorsi.

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

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

Il documento contenente il piano degli indicatori di bilancio e le relative modalità di calcolo è stato esaminato e approvato dal Consiglio di Amministrazione del Consorzio nella riunione del 20 ottobre 2016 in fase di approvazione del bilancio preventivo 2017.

Applicando alle modalità di calcolo i valori del bilancio consuntivo 2021 e quelli del bilancio preventivo assestato 2021, nonché i valori di  $K_{reg}$  e  $K_{equ}$  ottenuti in sede di valutazione degli obiettivi si sono ottenuti i risultati riportati nella tabella seguente:

Indicatore	Sigla	Valori attesi	Risultato atteso	note	Valori ottenuti
<b>Realizzazione fisica</b>	<b>K<sub>reg</sub></b>	>0,50 0,25 – 0,50 <0,25	ottimo buono normale	Regolazione per rendere disponibili nuovi volumi d'acqua	<b>0,44</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>0,83</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>0,09</b> <b>buono</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>0,98</b> <b>normale</b>
<b>Fondi riserva</b>	<b>K<sub>rip</sub></b>	>1,10 1,10 – 0,90 < 0,90	scarso normale ottimo	Fondi da ripartire	<b>0</b> Non utilizz.
<b>Attività gestionali c.t.</b>	<b>K<sub>ct</sub></b>	>1,10 1,10 – 0,90 < 0,90	scarso normale ottimo	Spese conto terzi e partite di giro	<b>0,75</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 alla sezione "Amministrazione trasparente – Bilanci".

## ATTIVITA' DEL CONSORZIO NELL'ANNO 2021

### 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 2021, in particolare, il piano triennale 2021 – 2023, approvato dal CdA del Consorzio nella seduta del 27 gennaio 2021, 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.

2021

PERFORMANCE	OBIETTIVO	INDICATORE	RISULTATO MINIMO	DESCRIZIONE	BASELINE
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	0,3
INDIVIDUALE	Servizi istituzionali e generali	Kris		ottimizzazione spese di formazione del personale	
INDIVIDUALE	Tutela e conservazione del territorio	Ksv		Manutenzione della diga: - progettazione esecutiva 2.a fase - inizio cantiere 1.a fase sostituzione portine - approvazioni progetto esecutivo seconda fase - appalto seconda fase 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	0,52
ORGANIZZATIVA	Riparto acqua tra gli utenti	Kequ	<0,20	Ottimizzazione ripartizione acqua tra gli utenti	0,11
ORGANIZZATIVA	copertura attività formative	Kform	>0,11	Almeno 1 dipendente l'anno avviato a corso di formazione	
ORGANIZZATIVA	Ricorso convenzioni tipo CONSIP	Ksp	>0	Implementare se possibile il ricorso a convenzioni tipo Consip	
ORGANIZZATIVA	Tempestività pagamenti	Itp	<0	Giorni di pagamento sempre minori di giorni indicati in fattura	-23
ORGANIZZATIVA	Comunicazioni digitali	Kdig1	>60	Aumentare il ricorso a comunicazioni digitali	
ORGANIZZATIVA	Firma digitale	Kdig2	>60	Aumentare il ricorso a firme digitali	
ORGANIZZATIVA	formazione del personale	Kpart	>0,11	Almeno 1 dipendente l'anno informato su trasparenza e anticorruzione	
ORGANIZZATIVA	Grado di trasparenza dell'Amministrazione	Ktrasp	>0,60	Migliorare la trasparenza e la pubblicazione dei dati sul sito istituzionale	
ORGANIZZATIVA	Mappatura aree/processi e valutazione applicabilità	Kmap	>0.50	Mappatura aree e processi applicabilità lavoro agile e valutazione applicabilità lavoro agile	

## 2. Risultati raggiunti

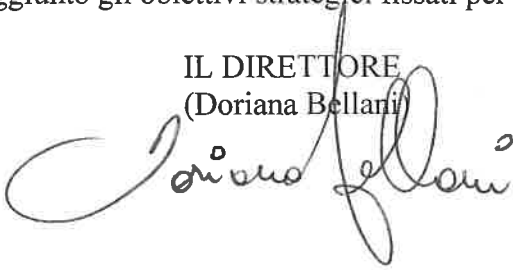
Si allega qui di seguito la tabella riepilogativa dei risultati raggiunti dal Consorzio nel 2021, ottenuti applicando i valori di ogni singolo indicatore presente nella tabella precedente.

CATEGORIA	AREA	OBIETTIVO/INDICATORE	INDICAZIONE	VALORE CANDIDATO	VALORI DI RIFERIMENTO	RISULTATO OTTENUTO	NOTE	
ATTIVITÀ CORE	1. REGOLAZIONE	Capacità accumulo	Ka				In questi indicatori sono stati indicati come Kreg	
		Trasferimento stagionale	Ks					
		Indicatore finale regolazione	Kreg	0,44	>0,10 ottimo 0,25 0,40 buono 0,20 0,24 normale 0,10 non sufficiente	OBBIETTIVO RAGGIUNTO OBBIETTIVO RAGGIUNTO OBBIETTIVO RAGGIUNTO OBBIETTIVO NON RAGGIUNTO		
	2. SERVIZI AI CLIENTI E ADOSSATI	Servizi istituzionali e generali	Servizi istituzionali e generali	Kris				In questi indicatori sono stati indicati come Kir
			Tutela e conservazione del territorio	Ksv				
			Fondi di riserva	Krip				
			Spese attività conto terzi	Kct				
			Indicatore riepilogativo	Kir	0,71	< 0,98 ottimo 0,48 1,02 normale > 1,02 non sufficiente	OBBIETTIVO RAGGIUNTO OBBIETTIVO RAGGIUNTO OBBIETTIVO NON RAGGIUNTO	
	3. FINANZIAMENTO E GESTIONE RISORSE	Riparto acqua tra gli utenti	Riparto acqua tra gli utenti	Kequ	0,09	< 0,20 ottimo 0,04 0,22 buono 0,13 0,20 normale > 0,24 non sufficiente	OBBIETTIVO RAGGIUNTO OBBIETTIVO RAGGIUNTO OBBIETTIVO RAGGIUNTO OBBIETTIVO NON RAGGIUNTO	
			4. RISORSE UMANE	copertura attività formative	Kform	0,29	> 0,11 ottimo 0,13 0,22 buono 0,21 0,11 normale < 0,11 non sufficiente	OBBIETTIVO RAGGIUNTO OBBIETTIVO RAGGIUNTO OBBIETTIVO RAGGIUNTO OBBIETTIVO NON RAGGIUNTO
ATTIVITÀ SUPPORTO	4. APPROVVIGIONAMENTI (MATERIE)	Ricorso convenzioni tipo CONSIP	Ksp	0,009	> 0,1 ottimo 0,1 0,01 buono 0,01 0,001 normale 0 non sufficiente	OBBIETTIVO RAGGIUNTO OBBIETTIVO RAGGIUNTO OBBIETTIVO RAGGIUNTO OBBIETTIVO NON RAGGIUNTO	In R. il Consorzio non è intervenuto al structure (art. 1) art. 74 e D.L. 9/2012, e vice, in quanto non ha mai adottato il contratto consociato della P.A.A.	
		Tempestività pagamenti	Itp	-24	> 30 ottimo 4 0 normale > 0 non sufficiente	OBBIETTIVO RAGGIUNTO OBBIETTIVO RAGGIUNTO OBBIETTIVO NON RAGGIUNTO		
	5. SISTEMI INFORMATIVI E DIGITALIZZAZIONE	Comunicazioni digitali	Kdig1	0,83	> 0,90 ottimo 0,89 0,80 normale < 0,65 non sufficiente	OBBIETTIVO RAGGIUNTO OBBIETTIVO RAGGIUNTO OBBIETTIVO NON RAGGIUNTO		
		Firma digitale	Kdig2	0,82	> 0,90 ottimo 0,89 0,80 normale < 0,65 non sufficiente	OBBIETTIVO RAGGIUNTO OBBIETTIVO RAGGIUNTO OBBIETTIVO NON RAGGIUNTO		
	4. COMUNICAZIONE E TRASPARENZA	formazione del personale	formazione del personale	Kpart	0,14	> 0,33 ottimo 0,14 0,21 buono 0,21 0,11 normale < 0,11 non sufficiente	OBBIETTIVO RAGGIUNTO OBBIETTIVO RAGGIUNTO OBBIETTIVO RAGGIUNTO OBBIETTIVO NON RAGGIUNTO	
			Grado di trasparenza dell'Amministrazione	Ktrasp	0,87	> 0,90 ottimo 0,89 0,80 normale < 0,65 non sufficiente	OBBIETTIVO RAGGIUNTO OBBIETTIVO RAGGIUNTO OBBIETTIVO NON RAGGIUNTO	
			Mappatura aree e processi e valutazione applicabilità	Kmap	1,00	1 ottimo 0,74 0,91 buono 0,50 0 non sufficiente	OBBIETTIVO RAGGIUNTO OBBIETTIVO RAGGIUNTO OBBIETTIVO RAGGIUNTO OBBIETTIVO 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 2021.

IL DIRETTORE  
(Doriana Bellani)

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Doriana Bellani', written over the printed name.

IL PRESIDENTE F.F.  
(Pierluigi Castiglioni)

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Pierluigi Castiglioni', written over the printed name.

Consorzio del Ticino  
**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI  
AL RENDICONTO GENERALE DELL'ESERCIZIO  
FINANZIARIO 2021**

Il Rendiconto Generale dell'esercizio finanziario 2021, predisposto dal Direttore del Consorzio ai sensi dell'art. 10, comma 13, del vigente Statuto consortile, è stato trasmesso al Collegio dei Revisori dei Conti, per il relativo parere di competenza, con mail dell' 11 aprile 2022.

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 2021 individuati dal C.d.A. del Consorzio nella seduta del 27 gennaio 2021 si può certificare che il Consorzio del Ticino ha pienamente raggiunto gli obiettivi strategici fissati per l'attività istituzionale 2021.

La nota integrativa, redatta in forma abbreviata, fornisce le informazioni sull'andamento della gestione e sui fatti di maggior rilievo dell'esercizio 2021 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 2021 che è così riassunto nelle seguenti tabelle:

**QUADRO RIASSUNTIVO DEL RENDICONTO FINANZIARIO ANNO 2021**

<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>	1.124.472	0	1.124.472	1.128.924	1.128.924	0
<i>Entrate conto capitale</i>	0	5.172.018	5.172.018	4.882.200	2.896.824	1.985.376
<i>Partite Giro</i>	7.200	674	7.874	6.147	6.093	54
<b>Totale Entrate</b>	<b>1.131.672</b>	<b>5.172.692</b>	<b>6.304.364</b>	<b>6.017.271</b>	<b>4.031.841</b>	<b>0</b>
<i>Avanzo/disavanzo amministrazione e utilizzato</i>		156.623	156.623	281.542		
<b>Totale Generale</b>	<b>1.131.672</b>	<b>5.329.315</b>	<b>6.460.987</b>	<b>6.298.813</b>	<b>4.031.841</b>	<b>1.985.376</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>	1.034.472	206.623	1.241.095	1.087.818	949.420	138.398
<i>Uscite conto capitale</i>	90.000	5.122.017	5.212.018	5.204.848	2.518.405	2.686.443
<i>Partite Giro Titolo III</i>	7.200	674	7.874	6.147	6.147	0
<b>Totale Spese</b>	<b>1.131.672</b>	<b>5.329.315</b>	<b>6.460.987</b>	<b>6.298.813</b>	<b>3.473.972</b>	<b>2.824.841</b>
<i>Avanzo finanziario</i>						
<b>Totale Generale</b>	<b>1.131.672</b>	<b>5.329.315</b>	<b>6.460.987</b>	<b>6.298.813</b>	<b>3.473.972</b>	<b>2.824.841</b>

Il Rendiconto generale 2021, presenta un disavanzo finanziario di competenza di € 281.542, pari alla differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate, come appresso indicato:

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	6.017.271
TOTALE USCITE IMPEGNATE	6.298.813
DISAVANZO FINANZIARIO DI COMPETENZA	281.542

### Situazione di equilibrio dati di cassa

Prospetto riepilogativo dati di cassa	Anno 2021
Saldo cassa iniziale	3.000.534
Riscossioni	4.070.473
Pagamenti	3.743.303
<b>Saldo finale di cassa al 31/12/2021</b>	<b>3.327.704</b>

La gestione ha registrato l'applicazione dell'avanzo di amministrazione 2020 di € 156.623 ed evidenzia nel Rendiconto finanziario un disavanzo finanziario di competenza di € 281.542.

Le previsioni iniziali delle entrate e delle uscite correnti, pari rispettivamente ad € 1.124.472 ed € 1.034.472, sono conformi con quelle indicate nel bilancio di previsione 2021, durante l'esercizio le uscite hanno subito una variazione di € 206.623, mentre le partite di giro inizialmente previste per € 7.200 hanno subito variazioni per € 674.

Le spese in conto capitale di € 90.000 previste nel documento previsionale, hanno subito una variazione in aumento di € 5.122.018 dovute ai finanziamenti della manutenzione straordinaria Miorina. Le entrate in conto capitale hanno subito una variazione positiva di € 5.172.018.

La SITUAZIONE AMMINISTRATIVA evidenzia il risultato finale di amministrazione pari ad € 2.011.551, come da seguente tabella:

	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
<b>Fondo di cassa al 1° gennaio 2021</b>			<b>3.000.534</b>
RISCOSSIONI	38.634	4.031.841	4.070.475
PAGAMENTI	269.330	3.473.972	3.743.303
<b>Fondo di cassa al 31 dicembre 2021</b>			<b>3.327.706</b>
<b>RESIDUI</b>		<b>RESIDUI</b>	
<b>esercizi precedenti</b>		<b>dell'esercizio</b>	
RESIDUI ATTIVI	163.376	1.985.430	2.148.806
RESIDUI PASSIVI	640.066	2.824.841	3.464.907
<b>Avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2021</b>			<b>2.011.605</b>



La gestione di cassa ha dato luogo a:

- riscossioni pari ad € 4.070.475 con scostamenti complessivi in meno di € 2.435.898, dovuti a minor entrate correnti di € 158.923, minori entrate in conto capitale per € 2.275.194 e minori entrate di € 1.781 nelle partite di giro;

- pagamenti pari ad € 3.743.302, con scostamenti in meno di € 3.643.945 che afferiscono per € 850.539 alle spese correnti, per € 2.791.679 alle spese in conto capitale e per € 1.727 a partite di giro.

Il saldo di cassa alla fine dell'esercizio corrisponde con le risultanze del conto dell'Istituto cassiere al 31 dicembre 2021 che ammonta precisamente ad € 3.327.706, 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 2021 di € 2.011.605, di cui € 213.375 vincolati al fondo per Trattamento di fine rapporto, € 350.000 vincolati alla Manutenzione straordinaria dei beni strumentali all'opera regolatrice ed € 1.448.230 di parte disponibile, già impegnanti per i lavori di manutenzione straordinaria II Fase Miorina.

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

Residui attivi al 01/01/2021	Incassi	Residui ancora da incassare	Radiazione residui attivi	Residui attivi ancora in essere	Residui attivi anno 2021	Totale residui al 31/12/2021
202.009	38.634	163.376	0	163.376	1.985.430	2.148.806

Alla data della presente relazione, i residui attivi di fine esercizio risultano ancora di € 1.451.303.

Residui passivi al 01/01/2021	Pagamenti	Residui ancora da pagare	Radiazione residui passivi	Residui passivi ancora in essere	Residui passivi anno 2021	Totale residui al 31/12/2021
926.261	269.330	656.931	16.864	640.066	2.824.841	3.464.907

Alla data della presente relazione, i residui passivi di fine esercizio risultano pagati per € 2.343.066,40.

Con Determinazione del Direttore del Consorzio n. 1 del 3 gennaio 2022 è stato effettuato il riaccertamento dei residui, come risulta da verbale del Collegio dei revisori n. 1/2022 del 18 gennaio 2022. A detto riaccertamento va aggiunto il residuo attivo di € 54 di partite di giro Cap. 7 “Altre entrate per c/terzi” accertato in sede di compilazione del Rendiconto Generale 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	6.011.059
2) Componenti negativi della gestione	1.141.207
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	4.869.852
3) Proventi e oneri finanziari	119
4) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0
Risultato prima delle imposte (1-2 ±3±4)	4.869.971
Imposte dell'esercizio	0
Avanzo Economico	4.869.971

I componenti positivi della gestione sono determinati per la maggior parte dai contributi agli investimenti da Ministeri nonché dai ricavi delle quote associative dei Consorziati, mentre i componenti negativi attengono ai costi della produzione e agli oneri per il personale, composto da n. 7 dipendenti in servizio al 31.12.2021 (consistenza numerica invariata rispetto a quella esistente al 31.12.2020), di cui n. 1 dirigente con il contratto collettivo nazionale dei dirigenti dei Consorzi di bonifica, n. 2 impiegati e n. 4 operai con il contratto collettivo nazionale del

personale non dirigente degli Enti Pubblici non Economici, come previsto dal Decreto Interministeriale 2728 del 30/9/85).

La SITUAZIONE PATRIMONIALE viene rappresentata nella seguente tabella:

1 ATTIVITA'	VALORI AL 31/12/2020	VALORI AL 31/12/2021
1.1 Crediti verso soci e partecipanti	0	0
1.2 Immobilizzazioni:	927.872	5.967.286
Immobilizzazioni Immateriali	0	0
Immobilizzazioni Materiali	927.872	5.967.286
1.3 Attivo circolante:	3.247.287	5.521.255
Rimanenze	43.781	43.781
Crediti	202.455	2.149.198
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	516	516
Disponibilità liquide	3.000.534	3.327.706
1.4 Ratei e Risconti:	0	0
Ratei e risconti	0	0
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	<b>4.175.159</b>	<b>11.488.541</b>
2 PASSIVITA'	VALORI AL 31/12/2020	VALORI AL 31/12/2021
2.1 Patrimonio netto	1.479.339	6.349.310
Capitale	0	0
Riserve	859.372	1.479.339
Altri Conferimenti di capitale	0	0
Risultato economico dell'esercizio (disavanzo)	619.967	4.869.971
2.3 Fondo per trattamento fine rapporto	217.443	233.276
2.4 Debiti	906.360	3.444.906
2.5 Ratei e risconti	1.572.018	1.461.049
Ratei passivi	0	0
Risconti passivi	1.572.018	1.461.049
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>	<b>4.175.159</b>	<b>11.488.541</b>

Il patrimonio netto al 31 dicembre 2022, pari ad € 6.349.310, risulta incrementato rispetto al precedente esercizio per effetto del risultato economico positivo dell'esercizio di € 4.869.971.

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 Immobiliare di via Santa Teresa di Roma 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 2021 chiude con un maggior avanzo di amministrazione di € 2.011.605 già impegnato per spese vincolate;
- 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 2021 era stata valutata in € 164.105,00, che rispetto alla media del triennio 2016-2018 pari a € 152.340,67 registrava un maggior importo di € 11.709,33, quindi con variazione di bilancio approvata dal C.d.A. nella riunione del 29 aprile 2021 sono state edisposte le seguenti riduzioni:
  - Cap. 16 "Altri beni di consumo" € 2.709,33
  - Cap. 18 "Organi istituzionali" € 4.000,00
  - Cap. 19 "Revisori" € 5.000,00.
- 3) Con mandato n. 154 dell'01.06.2021 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 2021 è risultato pari a -24, quindi con un anticipo rispetto alle scadenze naturali di più di 24 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.

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 2022, accertandone la congruità con la media storica 2016/2018.

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 2021 da parte del Consiglio di Amministrazione.

Il Componente del Collegio Franco RUDONI dà mandato al Presidente di firmare la presente relazione in nome e per suo conto. La presente relazione viene letta dal Collegio e firmata dal Presidente in nome e per conto dell'intero Collegio.

Milano, 29 giugno 2022

**IL COLLEGIO DEI REVISORI**

Dott.ssa Cinzia Iucci









TERRENI DI PROPRIETA' IN COMUNE DI GOLASECCA (Va)

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

**TERRENI DI PROPRIETA' IN COMUNE DI GOLASECCA (Va)**

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

TOTALE  
SUPERFICIE 57240 mq

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

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

TOTALE  
SUPERFICIE 82150 mq

PARTECIPAZIONE AZIONARIA	AZIONI POSSEDUTE
--------------------------	------------------

SOC. DI VIA SANTA TERESA 23 ROMA	200
----------------------------------	-----

## PUBBLICAZIONI DEL CONSORZIO DEL TICINO

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



***CONSORZIO DELL' OGLIO***  
***- BRESCIA -***



**CONSUNTIVO 2021**



## 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 2021, 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 ricordato con le voci del piano integrato di cui al D.P.R. n. 132/2013.

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

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

- le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto;
- le spese di manutenzione e riparazione delle immobilizzazioni tecniche sono state imputate direttamente nell'esercizio e sono perciò estranee alla categoria dei costi capitalizzati;
- i crediti sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzo;
- i debiti sono esposti con il loro valore nominale;
- le rimanenze sono iscritte al costo medio d'acquisto;
- nella voce "Fondo Trattamento fine rapporto" è stato indicato l'importo maturato a norma del C.C.N.L. per il personale del comparto degli Enti Pubblici non Economici.
- le variazioni intervenute nei residui attivi e passivi sono distintamente evidenziate nelle tabelle sotto riportate e suddivisi per esercizio di provenienza e per capitolo, ai sensi dell'art. 40 del D.P.R. 97/2003.

TABELLA DI ACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI		
ANNO 2021		
Cap.	Descrizione	Importo
2	Contributo utenti	€ 103.509,20
9	Proventi derivanti dalla prestazione di servizi	€ 1.840,00
11	Affitti di immobili (terreni ed altri beni patrimoniali)	€ 221,70
14	Interessi attivi	€ 167,62
16	Recuperi e rimborsi diversi	€ 1.473,80
32	Contributo statale Piano Nazionale Settore Invasi - FSC 2014 - 2020	€ 500.000,00
40	Ritenute erariali	€ 15.510,71
41	Ritenute previdenziali ed assistenziali	€ 8.598,04
	Totale Residui	€ <b>631.321,07</b>



TABELLA DI ACCERTAMENTO DEI RESIDUI PASSIVI			
ANNO 2021			
Cap.	Descrizione		Importo
1	Assegni e indennità alla Presidenza	€	84,00
3	Compensi, indennità e rimborsi ai componenti agli organi collegiali di amministrazione	€	6.570,00
5	Stipendi ed altri assegni fissi al personale	€	79.239,00
7	Rimborsi spese al personale	€	1.000,00
8	Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	€	10.780,00
12	Acquisto buoni pasto per il personale	€	161,00
14	Uscite di rappresentanza	€	334,03
15	Fitto di locali	€	1.800,00
16	Uscite per energia elettrica uffici	€	122,16
18	Manutenzione, riparazione e adattamento locali sede e relativi impianti presso la sede	€	200,88
22	Manutenzione ordinaria ed esercizio della regolazione	€	4.892,00
23	Spese per progetti e indagini tecniche conseguenti all'attività di regolazione	€	8.680,00
25	Spese per il funzionamento delle opere di regolazione	€	3.082,00
26	Spese per obblighi di disciplinare e attività istituzionali	€	16.104,00
27	Spese prestazioni di Centro di Competenza della Protezione Civile	€	20.724,56
30	Trasferimenti passivi allo Stato	€	21.275,00
33	Contributi e concorsi a fondo perduto	€	1.476,00
40	IVA per split payment	€	10.342,81
42	Uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	€	1.184,00
49	TFR Parastato	€	20.000,00
56	Spese per trasformazione immobili	€	1.000,00
57	Piano Nazionale Settore Invasi - Progetti FSC 2014-2020	€	489.849,60
58	Acquisto impianti, attrezzature, macchinari	€	5.000,00
59	Acquisto di mobili e macchine d' ufficio	€	1.609,97
89	Ritenute erariali	€	18.498,84
90	Ritenute previdenziali e assistenziali	€	11.826,59
93	Somme pagate per c/terzi	€	9.643,00
	totale Residui	€	<b>745.481,00</b>



Situazione dei RESIDUI ATTIVI relativi agli anni precedenti il 2021 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	2020	123.296,00	101.910,00	0,00	21.386,00
3	Contributi straordinari utenti	2020	7.248,00	0,00	0,00	7.248,00
9	Proventi derivanti dalla prestazione di servizi	2020	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
14	Interessi attivi	2020	157,00	130,58	-26,00	0,42
29	Riscossioni di prestiti ed anticipazioni a breve termine	2020	6.276,00	4.043,18	0,00	2.232,82
32	Contributo statale Piano Nazionale Settore Invasi - FSC 2014 -2020	2020	1.300.000,00	0,00	0,00	1.300.000,00
40	Ritenute erariali	2020	500,00	0,00	-500,00	0,00
44	Rimborso di somme pagate per conto terzi	2020	57.510,00	0,00	0,00	57.510,00
48	Contributi Dipartimento Protezione Civile	2020	32.000,00	0,00	0,00	32.000,00
TOTALE			1.527.987,00	106.083,76	-1.526,00	1.420.377,24

Situazione dei RESIDUI PASSIVI relativi agli anni precedenti il 2021 ex art. 40 D.P.R. 27/02/2003 n. 97						
Cap.	Descrizione	Anno di accertamento	Importo Iniziale €	Pagamenti €	Importi non Dovuti €	Importo Finale €
22	Manutenzione ordinaria degli immobili ed esercizio della regolazione	2020	14.341,00	230,00	0,00	14.111,00
23	Spese per progetti e indagini tecniche conseguenti all'attività di regolazione	2020	10.144,00	2.500,00	0,00	7.644,00
24	Obblighi ittogenici	2020	21.300,00	5.507,00	0,00	15.793,00
25	Spese per il funzionamento delle opere di regolazione	2020	42.613,00	2.683,00	0,00	39.930,00
26	Spese per obblighi di disciplinare e attività istituzionali	2020	12.157,00	0,00	0,00	12.157,00
27	Spese prestazioni di Centro di Competenza della Protezione Civile	2020	33.000,00	0,00	0,00	33.000,00
42	Uscite per spese legali	2020	26.000,00	0,00	-17.717,00	8.283,00
49	TFR Parastato	2020	235.970,00	0,00	0,00	235.970,00
56	Ricostruzioni, ripristino, trasformazione di immobili	2020	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
57	Contributo statale Piano Nazionale Settore Invasi - FSC 2014 -2020	2020	1.303.013,00	0,00	0,00	1.303.013,00
58	Acquisto impianti, attrezzature, macchinari	2020	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00
59	Acquisto di mobili e macchine d'ufficio	2020	2.670,00	0,00	0,00	2.670,00
TOTALE			1.708.708,00	10.920,00	-17.717,00	1.680.071,00

## 1) SITUAZIONE FINANZIARIA

Il Rendiconto generale 2021, presenta un disavanzo finanziario di competenza di € 39.017 pari alla differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate, come appresso indicando:

Totale Entrate accertate	€ 1.721.628
Totale uscite impegnate	€ <u>1.770.288</u>
Disavanzo finanziario di competenza	€ 48.660

## 2) CONTO ECONOMICO

### VALORI DELLA PRODUZIONE:

Saldo al 31/12/2021	€ 755.371
Saldo al 31/12/2020	€ <u>732.554</u>



Variazioni € 22.817

**COSTI DELLA PRODUZIONE:**

Saldo al 31/12/2021	€	796.352
Saldo al 31/12/2020	€	726.796
Variazioni	€	69.556

**PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

Saldo al 31/12/2021	€	194
Saldo al 31/12/2020	€	1.674
Variazioni	€	- 1.480

Il Conto economico evidenzia un disavanzo economico pari ad € 40.787.

**3) STATO PATRIMONIALE**

Lo Stato Patrimoniale evidenzia le seguenti voci:

	saldo 31/12/2021	saldo 31/12/2020
B) Totale Immobilizzazioni	€ 2.574.997	€ 2.087.241
C) Totale Attivo circolante	€ 2.464.653	€ 1.843.550
D) Totale ratei e risconti	€ 0	€ 0
Totale attivo	€ 5.039.650	€ 3.930.791

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

**B) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:**

Saldo al 31/12/2021	€	2.574.997
Saldo al 31/12/2020	€	2.087.241
Variazioni	€	487.756

Le immobilizzazioni materiali sono così costituite:

	saldo 31/12/2021	saldo 31/12/2020
B.II.1 ) Fabbricati e terreni	€ 515.662	€ 505.715
B.II.2) Impianti e macchinari	€ 269.832	€ 268.343
B.II.4) Automezzi e motomezzi	€ 0	€ 0
B.II.5) Immobilizzazioni in corso	€ 1.789.503	€ 1.313.183
totali	€ 2.574.997	€ 2.087.241





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

C) - Disponibilità Liquide in cassa presso il Tesoriere Banca BPER filiale di Brescia al 31/12/2021 risultano depositati € 412.954.

Le voci dell' attività assommano quindi ad un totale ad € 5039.650.

Il passivo di bilancio risulta così costituito:

	saldo	saldo
	31/12/2021	31/12/2020
A) Totale Patrimonio netto	€ 387.971	€ 428.758
B) Totale Contributi c/capitale	€ 0	€ 0
C) Totale Fondi rischi e oneri	€ 226.127	€ 217.357
D) Fondo TFR	€ 255.970	€ 235.970
E) Altri Debiti	€ 2.169.582	€ 1.548.706
F) Totale Ratei e risconti	€ 2.000.000	€ 1.500.000
Totale passivo e netto	€ 5.039.650	€ 3.930.791

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

**A) PATRIMONIO NETTO**

Saldo al 31/12/2021	€ 387.971
Saldo al 31/12/2020	€ 428.758
Variazioni	€ 40.787

**C) FONDO RISCHI ED ONERI:**

Saldo al 31/12/2021	€ 226.127
Saldo al 31/12/2020	€ 217.357
Variazioni	€ 8.770

**D) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO SUBORDINATO:**

Saldo al 31/12/2021	€ 255.970
Saldo al 31/12/2020	€ 235.970
Variazioni	€ 20.000

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

**E) DEBITI:**

Saldo al 31/12/2021	€ 2.169.582
Saldo al 31/12/2020	€ 1.548.706



Variazioni € 620.876

Le voci delle passività pareggiano le attività in € 5.039.650.

**4) MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

<b>2021</b>	Valore al 31/12/20	Aliquota %	incr/decr 2021	Quota amm. 2021	Valore al 31/12/21
ACQUISIZIONE OPERE IMMOBILIARI	1.308.013,00	10	476.320,00		1.784.333,00
ATTREZZATURE E MACCHINE UFFICIO BRESCIA	5.170,00	10			5.170,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO</b>	<b>1.313.183,00</b>		<b>476.320,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.789.503,00</b>

**FABBRICATI E TERRENI**

01/01/2020	Increment/Decrem	Amm.to	31/12/2021	
2.784,00			2.784,00	Terreni
230.102,00			230.102,00	Fabbricati
2.790,00			2.790,00	Infr. Idrauliche
72.000,00			72.000,00	
198.039,00	9.947,00		207.986,00	
<b>505.715,00</b>	<b>9.947,00</b>	<b>0,00</b>	<b>515.662,00</b>	

Immobilizzazioni materiali	31/12/2020	incrementi/decrementi	ammortamento	31/12/2021
Fabbricati e terreni	505.715,00	9.947,00		515.662,00
Impianti e macchinari	268.343,00	1.489,00		269.832,00
Immobbiz.ni in corso	1.313.183,00	476.320,00		1.789.503,00
	<b>2.087.241,00</b>	<b>487.756,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.574.997,00</b>

<b>2021</b>	Valore al 01/02/21	Aliquota %	incr/decr 2021	Quota amm. 2021	Valore al 31/12/21
AUTOMEZZI	18.175,00	10		1.478,00	16.697,00
ATTREZZATURE	75.576,00	20	12.463,00	2.622,00	85.417,00
STRUMENTI MISURA	102.144,00	20			102.144,00
OFFICINA	3.517,00	10		947,00	2.570,00
UFFICIO TRAVERSA	2.228,00	10			2.228,00
ARCHIVIO	1.086,00	10			1.086,00
ARREDI UFFICIO DI BRESCIA	21.866,00	10		2.370,00	19.496,00
MACCHINE UFFICIO DI BRESCIA	36.710,00	10		3.557,00	33.153,00
ACCESSORI MACCHINE UFFICIO DI BRESCIA	7.041,00	10			7.041,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>268.343,00</b>		<b>12.463,00</b>	<b>10.974,00</b>	<b>269.832,00</b>



**5) SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31/12/2021**

Dalla Tabella allegata al bilancio si evince che, iniziato l' anno con un Fondo di cassa pari a € 315.563, sono state accertate riscossioni per € 1.196.946 e pagamenti per € 1.099.555, per cui alla fine dell' esercizio si è determinato un avanzo di cassa di € 412.954.

A questo avanzo di cassa, sommando i residui attivi e detratti i residui passivi accertati nell' anno, si determina un avanzo di amministrazione a fine esercizio pari a € 39.101 che è dato dall'avanzo di amministrazione 2020 meno il disavanzo finanziario dell'esercizio più la sommatoria delle variazioni registrata nei residui attivi passivi.

Detta somma sarà interamente applicata al bilancio preventivo 2022 con apposita delibera di variazione come disposto dall'art. 45.4 del D.P.R. 97/2003.

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

Si da atto che è stato rispettato il disposto dell'art. 1 commi 591, 592, e 593 della legge di bilancio 2020 infatti la spesa preventivata per l'acquisto di beni e servizi per l'esercizio 2021 valutata in € 84.973 è risultata inferiore rispetto alla media del triennio 2016-2008 di € 97.786. Sempre in ottemperanza dell'art. 1 comma 591 si è provveduto alla rideterminazione delle previsioni di spesa per costi intermedi anno 2022, accertandone la congruità. Con mandato n. 141 del 12/04/2022 si è versato al Bilancio dello Stato la somma di € 21.275 (riduzione per costi intermedi 2018 più maggiorazione del 10%), accertati in sede di elaborazione del rendiconto generale 2020 ma non versata nei termini previsti "giugno 2021".

Brescia, 28 giugno 2022

Il Presidente del Consorzio

Il Direttore del Consorzio

**CONSISTENZA NUMERICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO**  
**CONFORME AL PIANO TRIENNALE DI FABBISOGNO DEL PERSONALE 2020- 2022**

<i>QUALIFICA</i>	<i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i>	<i>DIPENDENTI</i>
Direttore	DIRIGENTE	1
Collaboratore tecnico	C3	0
Assistente tecnico	B2	1
Operatore di amministrazione *	A2	2
Operatore specializzato	A3	1
Operatore specializzato	A2	2
Totali		7

\* n. 2 posizioni part-time orizzontale

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNO 2021

ENTRATE

COD. CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						DIFF. previsioni +/-
		PREVISIONI		SOMME ACCERTATE				
		INIZIALI	variazioni +/-	Definitive	riscosse	da riscuotere	totali accertati	
<b>1. CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "CONSORZIO DELL' OGLIO"</b>								
<b>1.1 Titolo I - ENTRATE CORRENTI</b>								
<b>1.1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>								
<b>1.1.1.1 - ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI</b>								
1	1.1.1.1.1 - ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI	0	0	0	0	0	0	0
2	1.1.1.1.2 - QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI	0	0	0	0	0	0	0
2	Contributo utenti	691.000	0	691.000	587.491	103.509	691.000	0
3	Contributo straordinario utenti	0	0	0	0	0	0	0
<b>1.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>								
<b>1.1.2.1 TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO</b>								
4	1.1.2.1 TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	0	0	0	0	0	0	0
<b>1.1.2.2 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI</b>								
5	1.1.2.2 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	0	0	0	0	0	0	0
<b>1.1.2.3 - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE</b>								
6	1.1.2.3 - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	0	0	0	0	0	0	0
<b>1.1.2.4 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO</b>								
7	1.1.2.4 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0	0	0	0	0	0	0
<b>1.1.3 - ALTRE ENTRATE</b>								
<b>1.1.3.1 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI</b>								
8	Ricavi dalla vendita di pubblicazioni	0	0	0	0	0	0	0
9	Proventi derivanti dalla prestazione di servizi	1.840	0	1.840	0	1.840	1.840	0
10	Realizzi per cessione materiale fuori uso	0	0	0	0	0	0	0
<b>1.1.3.2 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI</b>								
11	Affitti di immobili	18.100	0	18.100	18.322	222	18.544	444
12	Interessi e premi su titoli a reddito fisso	0	0	0	0	0	0	0
13	Dividendi e altri proventi su titoli azionari e partecipazioni	0	0	0	0	0	0	0
14	Interessi attivi sui mutui, depositi e conti/correnti	194	0	194	26	168	194	0
<b>1.1.3.3 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI</b>								
15	Rimborso da fondo ENPAIA per pensioni	0	0	0	0	0	0	0
16	Recuperi e rimborsi diversi	1.600	0	1.600	3.074	1.474	4.548	2.948
<b>1.1.3.4. - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>								
17	Entrate eventuali	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI</b>		<b>712.734</b>	<b>0</b>	<b>712.734</b>	<b>608.913</b>	<b>107.213</b>	<b>716.126</b>	<b>3.392</b>

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNO 2021

ENTRATE

COD. CAP.	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA			RESIDUI
	Residui inizio esercizio	Riscossi	da riscuot.	TOTALI	Variazioni in più / in meno	Previsioni	Riscossioni	Differ. previs. +/-	ATTIVI termine esercizio
1	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	123.296	101.910	21.386	123.296	0	691.000	689.401	-1.599	124.895
3	7.248	0	7.248	7.248	0	0	0	0	7.248
4	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	1.000	0	0	0	-1.000	1.840	0	-1.840	1.840
10	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	0	0	0	0	0	18.100	18.322	222	222
12	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	157	131	0	131	-26	194	157	-37	168
15	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	0	556	0	556	556	1.600	3.630	2.030	1.474
17	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTALE</b>									
	<b>131.701</b>	<b>102.597</b>	<b>28.634</b>	<b>131.231</b>	<b>-470</b>	<b>712.734</b>	<b>711.510</b>	<b>-1.224</b>	<b>135.847</b>

## RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNO 2021

## ENTRATE

COD. CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						DIFF. previsioni +/-
		PREVISIONI		SOMME ACCERTATE				
		INIZIALI	variazioni +/-	Definitive	riscosse	da riscuotere	totali accertati	
<b>1.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>								
<b>1.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI</b>								
1.2.1.1 - ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI								
18	Vendita immobili	0	0	0	0	0	0	0
1.2.1.2 - ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE								
19		0	0	0	0	0	0	0
1.2.1.3 - REALIZZO DI VALORI MOBILIARI								
20	Cessione partecipazioni	0	0	0	0	0	0	0
21	Cessione di conferimenti e quote in altri enti	0	0	0	0	0	0	0
22	Realizzi di titoli emessi o garantiti dallo Stato	0	0	0	0	0	0	0
23	Realizzi di obbligazioni e cartelle fondiarie	0	0	0	0	0	0	0
24	Riscossione di buoni postali	0	0	0	0	0	0	0
25	Riscossione di crediti diversi	0	0	0	0	0	0	0
1.2.1.4 - RISCOSSIONE CREDITI								
26	Prelevamenti di depositi bancari	0	0	0	0	0	0	0
27	Riscossioni di mutui a medio e lungo termine	0	0	0	0	0	0	0
28	Incassi di annualità e semestralità scontate a terzi	0	0	0	0	0	0	0
29	Riscossioni di prestiti ed anticipazioni a breve termine	0	0	0	0	0	0	0
30	Ritiro di depositi a cauzione presso terzi	0	0	0	0	0	0	0
31	Riscossione di crediti diversi	0	0	0	0	0	0	0
1.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE								
1.2.2.1 - TRASFERIMENTI DALLO STATO								
32	Contributo statale Piano Nazionale Settore Invasi - FSC 2014-2020	500.000	0	500.000	0	500.000	500.000	0
1.2.2.2 - TRASFERIMENTI DALLE REGIONI								
33		0	0	0	0	0	0	0
1.2.2.3 - TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE								
34		0	0	0	0	0	0	0
1.2.2.4 - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO								
35		0	0	0	0	0	0	0
1.2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI								
1.2.3.1 - ASSUNZIONE DI MUTUI								
36		0	0	0	0	0	0	0
1.2.3.2 - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI								
37		0	0	0	0	0	0	0
1.2.3.3 - EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI								
38		0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>		<b>500.000</b>	<b>0</b>	<b>500.000</b>	<b>0</b>	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>	<b>0</b>

## RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNO 2021

## ENTRATE

COD. CAP.	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA			RESIDUI ATTIVI termine esercizio
	Residui inizio esercizio	Riscossi	da riscuot.	TOTALI	Variazioni in più / in meno	Previsioni	Riscossioni	Differ. previs. +/-	
18	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	6.276	4.043	2.233	6.276	0	4.492	4.043	-449	2.233
30	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32	1.300.000	0	1.300.000	1.300.000	0	1.300.000	0	-1.300.000	1.800.000
33	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTALE</b>									
	<b>1.306.276</b>	<b>4.043</b>	<b>1.302.233</b>	<b>1.306.276</b>	<b>0</b>	<b>1.304.492</b>	<b>4.043</b>	<b>-1.300.449</b>	<b>1.802.233</b>

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNO 2021

ENTRATE

COD. CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						DIFF. previsioni +/-
		PREVISIONI		SOMME ACCERTATE				
		INIZIALI	variazioni +/-	Definitive	riscosse	da riscuotere	totali accertati	
	<b>1.3 TITOLO III - GESTIONI SPECIALI</b>							
39	1.3.1	0	0	0	0	0	0	0
	<b>TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI</b>	0	0	0	0	0	0	0
	<b>1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>							
	<b>1.4.1 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>							
	1.4.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							
40	Ritenute erariali	90.780	0	90.780	75.269	15.511	90.780	0
41	Ritenute previdenziali ed assistenziali	35.200	0	35.200	26.602	8.598	35.200	0
42	Ritenute diverse	0	0	0	0	0	0	0
43	Trattenute per conto terzi	0	0	0	0	0	0	0
44	Rimborso di somme pagate per conto terzi	28.000	0	28.000	377.252	0	377.252	349.252
45	Partite in sospeso	0	0	0	0	0	0	0
46	Fondo Piccola Cassa	2.270	0	2.270	2.270	0	2.270	0
47	Opere in concessione dallo Stato, Regioni, Enti pubblici	0	0	0	0	0	0	0
48	Contributi Dipartimento Protezione Civile di Roma	0	0	0	0	0	0	0
	<b>TOTALE ENTRATE PARTITE DI GIRO</b>	156.250	0	156.250	481.393	24.109	505.502	349.252
	<b>Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità amministrativa "CONSORZIO DELL' OGLIO"</b>							
	<b>TITOLO I</b>	712.734	0	712.734	608.913	107.213	716.126	3.392
	<b>TITOLO II</b>	500.000	0	500.000	0	500.000	500.000	0
	<b>TITOLO III</b>	0	0	0	0	0	0	0
	<b>TITOLO IV</b>	156.250	0	156.250	481.393	24.109	505.502	349.252
	<b>TOTALE DELLE ENTRATE</b>	1.368.984	0	1.368.984	1.090.306	631.322	1.721.628	352.644
	Avanzo di amministrazione utilizzato	0	38.874	38.874			0	
	Disavanzo finanziario						48.660	
	Fondo iniziale di cassa							
	<b>TOTALE GENERALE</b>	1.368.984	38.874	1.407.858	1.090.306	631.322	1.770.288	362.430

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNO 2021

ENTRATE

COD. CAP.	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA			RESIDUI ATTIVI termine esercizio
	Residui inizio esercizio	Riscossi	da riscuot.	TOTALI	Variazioni in più / in meno	Previsioni	Riscossioni	Differ. previs. +/-	
39	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40	500	0	0	0	-500	90.780	75.269	-15.511	15.511
41	0	0	0	0	0	35.200	26.602	-8.598	8.598
42	0	0	0	0	0	0	0	0	0
43	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44	57.510	0	57.510	57.510	0	28.000	377.252	349.252	57.510
45	0	0	0	0	0	0	0	0	0
46	0	0	0	0	0	2.270	2.270	0	0
47	0	0	0	0	0	0	0	0	0
48	32.000	0	32.000	32.000	0	0	0	0	32.000
	90.010	0	89.510	89.510	-500	156.250	481.393	325.143	113.619
	131.701	102.597	28.634	131.231	-470	712.734	711.510	-1.224	135.847
	1.306.276	4.043	1.302.233	1.306.276	0	1.304.492	4.043	-1.300.449	1.802.233
	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	90.010	0	89.510	89.510	-500	156.250	481.393	325.143	113.619
	1.527.987	106.640	1.420.377	1.527.017	-970	2.173.476	1.196.946	-976.530	2.051.699
						46.623	0		
						315.563			
	1.527.987	106.640	1.420.377	1.527.017	-970	2.220.099	1.512.509	-976.530	2.051.699

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNO 2021

USCITE

COD. CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			DIFF. su previsioni +/-
		INIZIALI	variazioni +/-	Definitive	pagate	da pagare	totali impegni	
<b>1. CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "CONSORZIO DELL' OGLIO"</b>								
<b>1.1 Titolo I - USCITE CORRENTI</b>								
<b>1.1.1 - FUNZIONAMENTO</b>								
1.1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE								
1	Assegni e indennità alla Presidenza	9.060	-1.160	7.900	7.809	84	7.893	-7
2	Compensi, indennità e rimborsi ai componenti gli organi collegiali di amministrazione	1.100	-500	600	595	0	595	-5
3	Compensi, indennità e rimborsi ai componenti il Collegio Sindacale (o Revisori)	6.570	0	6.570	0	6.570	6.570	0
1.1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO								
Spese per accertamenti e formazione sanitari previsti dalle norme per la sicurezza dei lavoratori								
4	Spese per accertamenti e formazione sanitari previsti dalle norme per la sicurezza dei lavoratori	420	785	1.205	1.202	0	1.202	-3
5	Stipendi ed altri assegni fissi al personale	270.550	35.000	305.550	236.542	79.239	315.781	10.231
6	Compensi per lavoro straordinario	5.920	14.715	20.635	10.633	0	10.633	-10.002
7	Rimborso spese del personale per attività lavorative fuori sede	6.375	-698	5.677	3.634	1.000	4.634	-1.043
8	Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	74.070	26.702	100.772	89.992	10.780	100.772	0
9	Altri oneri sociali a carico dell' Ente	0	0	0	0	0	0	0
10	Formazione per il personale finalizzata alle attività istituzionali	1.080	-1.080	0	0	0	0	0
11	Fondo per il miglioramento dell' efficienza dell' ente	35.000	-35.000	0	0	0	0	0
12	Acquisto buoni pasto per il personale	1.000	800	1.800	1.400	161	1.561	-239
1.1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI								
13	Acquisto di materiale di consumo e noleggio di materiale tecnico	3.222	-800	2.422	2.116	0	2.116	-306
14	Uscite di rappresentanza	3.900	0	3.900	1.270	334	1.604	-2.296
15	Fitto locali	1.800	0	1.800	0	1.800	1.800	0
16	Uscite per energia elettrica uffici	1.350	0	1.350	797	122	919	-431
17	Spese telefoniche, servizi vari	8.450	105	8.555	8.555	0	8.555	0
18	Manutenzione, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti presso la sede	2.640	630	3.270	3.061	201	3.262	-8
19	Premi di assicurazione infortuni	5.500	31	5.531	5.531	0	5.531	0
20	Spese per studi, convegni, consulenze speciali, ricerche, rilevazioni e pubblicazioni	500	0	500	100	0	100	-400
<b>1.1.2 - INTERVENTI DIVERSI</b>								
1.1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI								
21	Manutenzioni e riparazioni straordinarie degli immobili	0	0	0	0	0	0	0
22	Manutenzione ordinaria degli immobili ed esercizio della regolazione	24.462	-3.044	21.418	19.570	4.892	24.462	3.044
23	Spese per progetti e indagini tecniche conseguenti all'attività di regolazione	9.929	0	9.929	1.249	8.680	9.929	0
24	Obblighi ittiogenici	21.300	1.000	22.300	22.300	0	22.300	0
25	Spese per il funzionamento delle opere di regolazione	23.900	1.118	25.018	25.018	3.082	28.100	3.082
26	Spese per obblighi di disciplinare e attività istituzionali	19.687	0	19.687	12.457	16.104	28.561	8.874
a riportare		537.785	38.604	576.389	453.831	133.049	586.880	10.491

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNO 2021

USCITE

COD. CAP.	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA			RESIDUI PASSIVI termine esercizio	
	RESIDUI inizio esercizio	Pagati	da pagare	TOTALI	Variazioni in più / in meno	Previsioni	Pagamenti	Differ. previs. +/-		
1	0	0	0	0	0	9.060	7.809	-1.251	84	
2	1.008	969	0	969	-39	1.100	1.564	464	0	
3	5.045	5.045	0	5.045	0	6.570	5.045	-1.525	6.570	
4	0	0	0	0	0	420	1.202	782	0	
5	33.910	29.679	0	29.679	-4.231	280.550	266.221	-14.329	79.239	
6	558	558	0	558	0	15.920	11.191	-4.729	0	
7	63	4	0	4	-59	6.375	3.638	-2.737	1.000	
8	7.866	7.866	0	7.866	0	74.070	97.858	23.788	10.780	
9	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
10	0	0	0	0	0	1.080	0	-1.080	0	
11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12	0	0	0	0	0	1.000	1.400	400	161	
13	83	83	0	83	0	3.222	2.199	-1.023	0	
14	429	429	0	429	0	3.900	1.699	-2.201	334	
15	0	0	0	0	0	1.800	0	-1.800	1.800	
16	821	821	0	821	0	1.350	1.618	268	122	
17	271	271	0	271	0	8.450	8.826	376	0	
18	0	0	0	0	0	2.640	3.061	421	201	
19	0	0	0	0	0	4.500	5.531	1.031	0	
20	0	0	0	0	0	500	100	-400	0	
21	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
22	14.341	231	14.111	14.342	1	24.462	19.801	-4.661	19.003	
23	10.144	2.500	7.644	10.144	0	14.929	3.749	-11.180	16.324	
24	21.300	7.207	15.793	23.000	1.700	21.300	29.507	8.207	15.793	
25	42.613	9.683	39.930	49.613	7.000	48.900	34.701	-14.199	43.012	
26	12.157	0	12.157	12.157	0	18.687	12.457	-6.230	28.261	
		150.609	65.346	89.635	154.981	4.372	550.785	519.177	-31.608	222.684





RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNO 2021

USCITE

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ANNO 2021

USCITE

COD. CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			DIFF. su previsioni +/-
		INIZIALI	variazioni +/-	Definitive	pagate	da pagare	totali impegni	
	riporto	509.000	0	509.000	11.540	497.460	509.000	0
67	Anticipazioni alle gestioni autonome	0	0	0	0	0	0	0
68	Depositi a cauzione	0	0	0	0	0	0	0
69	Concessioni di crediti diversi	0	0	0	0	0	0	0
	<b>1.2.1.5 - INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO</b>							
71	Indennità di anzianità e similari	0	0	0	0	0	0	0
	<b>1.2.2 - ONERI COMUNI</b>							
	<b>1.2.2.1 - RIMBORSI DI MUTUI</b>							
73		0	0	0	0	0	0	0
	<b>1.2.2.2 - RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE</b>							
75		0	0	0	0	0	0	0
	<b>1.2.2.3 - RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI</b>							
77		0	0	0	0	0	0	0
	<b>1.2.2.4 - RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI</b>							
79		0	0	0	0	0	0	0
	<b>1.2.2.5 - ESTINZIONE DEBITI DIVERSI</b>							
81	Rimborso finanz. per immobilizzazioni tecniche	0	0	0	0	0	0	0
	<b>1.2.3 - ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE</b>							
	<b>1.2.3.1 -</b>							
83		0	0	0	0	0	0	0
	<b>1.2.4 - ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTI</b>							
	<b>1.2.4.1 -</b>							
85		0	0	0	0	0	0	0
	<b>TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE</b>	509.000	0	509.000	11.540	497.460	509.000	0
	<b>1.3 TITOLO III - GESTIONI SPECIALI</b>							
	<b>1.3.1</b>							
87		0	0	0	0	0	0	0
	<b>TOTALE GENERALE USCITE GESTIONI SPECIALI</b>	0	0	0	0	0	0	0
	<b>1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>							
	<b>1.4.1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>							
	<b>1.4.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>							
89	Ritenute erariali	90.780	0	90.780	72.281	18.499	90.780	0
90	Ritenute previdenziali ed assistenziali	35.200	0	35.200	23.373	11.827	35.200	0
91	Ritenute diverse	0	0	0	0	0	0	0
92	Trattenute a favore di terzi	0	0	0	0	0	0	0
93	Somme pagate per conto di terzi	28.000	0	28.000	367.609	9.643	377.252	349.252
94	Partite in conto sospesi	0	0	0	0	0	0	0
95	Fondo Piccola Cassa	2.270	0	2.270	2.270	0	2.270	0
96	Opere in concessione dallo Stato, Regioni, Enti pubblici	0	0	0	0	0	0	0
97	Somme pagate per Centri Competenza	0	0	0	0	0	0	0
	<b>TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO</b>	156.250	0	156.250	465.533	39.969	505.502	349.252
	<b>Riepilogo dei titoli : Centro di responsabilità amministrativa "CONSORZIO DELL' OGLIO"</b>							
	<b>TITOLO I</b>	703.734	38.874	742.608	547.734	208.052	755.786	13.178
	<b>TITOLO II</b>	509.000	0	509.000	11.540	497.460	509.000	0
	<b>TITOLO III</b>	0	0	0	0	0	0	0
	<b>TITOLO IV</b>	156.250	0	156.250	465.533	39.969	505.502	349.252
	<b>TOTALE DELLE USCITE</b>	1.368.984	38.874	1.407.858	1.024.807	745.481	1.770.288	362.430
	Disavanzo di amministrazione							
	<b>TOTALE GENERALE</b>	1.368.984	38.874	1.407.858	1.024.807	745.481	1.770.288	362.430

COD. CAP.	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA			RESIDUI PASSIVI termine esercizio
	RESIDUI inizio esercizio	Pagati	da pagare	TOTALI	Variazioni in più / in meno	Previsioni	Pagamenti	Differ. previs. +/-	
		1.313.183	326	1.313.183	1.313.509	326	1.321.300	11.866	
67	0	0	0	0	0	0	0	0	0
68	0	0	0	0	0	0	0	0	0
69	0	0	0	0	0	0	0	0	0
71	0	0	0	0	0	0	0	0	0
73	0	0	0	0	0	0	0	0	0
75	0	0	0	0	0	0	0	0	0
77	0	0	0	0	0	0	0	0	0
79	0	0	0	0	0	0	0	0	0
81	0	0	0	0	0	0	0	0	0
83	0	0	0	0	0	0	0	0	0
85	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	1.313.183	326	1.313.183	1.313.509	326	1.321.300	11.866	-1.309.434	1.810.643
87	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0
89	14.006	5.071	0	5.071	-8.935	90.780	77.352	-13.428	18.499
90	1.886	1.886	0	1.886	0	35.200	25.259	-9.941	11.827
91	0	0	0	0	0	0	0	0	0
92	0	0	0	0	0	0	0	0	0
93	32	31	0	31	-1	28.000	367.640	339.640	9.643
94	0	0	0	0	0	0	0	0	0
95	0	0	0	0	0	2.270	2.270	0	0
96	0	0	0	0	0	0	0	0	0
97	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	15.924	6.988	0	6.988	-8.936	156.250	472.521	316.271	39.969
	455.569	67.435	366.888	434.323	-21.246	742.549	615.168	-127.380	574.940
	1.313.183	326	1.313.183	1.313.509	326	1.321.300	11.866	-1.309.434	1.810.643
	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	15.924	6.988	0	6.988	-8.936	156.250	472.521	316.271	39.969
	1.784.676	74.749	1.680.071	1.754.820	-29.856	2.220.099	1.099.555	-1.120.543	2.425.552
	1.784.676	74.749	1.680.071	1.754.820	-29.856	2.220.099	1.099.555	-1.120.543	2.425.552

**CONTO ECONOMICO ANNO 2021**

	2021		2020	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi		692.840		692.000
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		0		0
3) Variazioni degli impegni derivanti dalla gestione dei residui		39.439		16.888
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		0		0
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell' esercizio		23.092		23.666
<b>Totale valore della produzione (A)</b>		<b>755.371</b>		<b>732.554</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci		23.887		28.484
7) per servizi		179.201		188.714
8) per godimento beni di terzi		0		0
9) per il personale		464.226		399.853
a) salari e stipendi	315.781		280.550	
b) oneri sociali	110.415		86.979	
c) trattamento di fine rapporto	20.000		15.000	
d) trattamento di quiescenza e simili	0		0	
e) altri costi	18.030		17.324	
10) Ammortamenti e svalutazioni		10.974		11.026
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	0		0	
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	10.974		11.026	
c) altre svalutazioni di beni	0		0	
11) Variazioni degli impegni derivanti dalla gestione dei residui		19.949		3.973
12) Accantonamenti per rischi		0		0
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		0		0
14) Oneri diversi di gestione		98.115		94.746
<b>Totale costi (B)</b>		<b>796.352</b>		<b>726.796</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>-40.981</b>		<b>5.758</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
15) Proventi da partecipazioni		0		0
16) Interessi attivi ed altri proventi finanziari		194		1.674
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari		0		0
17bis) Utili e perdite su cambi		0		0
<b>Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)</b>		<b>194</b>		<b>1.674</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
18) Rivalutazioni:		0		0
a) di partecipazioni		0		0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		0		0
c) di titoli iscritti all' attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		0		0
d) di strumenti finanziari derivati		0		0
19) Svalutazioni: di immobilizzazioni finanziarie		0		0
a) di partecipazioni		0		0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		0		0
c) di titoli iscritti all' attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		0		0
d) di strumenti finanziari derivati		0		0
<b>Totale rettifiche di valore</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
Risultato prima delle imposte (A-B+/-C+/-D)		-40.787		7.432
20) Imposte sul reddito dell' esercizio, correnti, differite e anticipate		0		0
21) Utile (Perdite ) dell' esercizio				
<b>Avanzo/Disavanzo/Pareggio economico</b>		<b>-40.787</b>		<b>7.432</b>

**STATO PATRIMONIALE**

ATTIVITA'	ANNO 2021	ANNO 2020	PASSIVITA'	ANNO 2021	ANNO 2020
<b>A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE</b>			<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>			I. Fondo di dotazione	428.758	421.326
<b>I. Immobilizzazioni immateriali</b>			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi	0	0
1) Costi d'impianto e di ampliamento	0	0	III. Riserve di rivalutazione	0	0
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0	IV. Contributi a fondo perduto	0	0
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di inqeano	0	0	V. Contributi per ripiano disavanzi	0	0
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	VI. Riserve statutarie	0	0
5) Avviamento	0	0	VII. Altre riserve distintamente indicate	0	0
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	0	0
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	0	0	IX. Avanzo/Disavanzo economico d'esercizio	-40.787	7.432
9) Altre	0	0	<b>Totale Patrimonio netto (A)</b>	<b>387.971</b>	<b>428.758</b>
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			
<b>II. Immobilizzazioni materiali</b>			<b>B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE</b>		
1. Terreni e fabbricati	515.662	505.715	1) per contributi a destinazione vincolata	0	0
2. Impianti e macchinari	269.832	268.343	2) per contributi indistinti per la gestione	0	0
3. Attrezzature industriali e commerciali	0	0	3) per contributi in natura	0	0
4. Automezzi e motomezzi	0	0	<b>Totale Contributi in conto capitale (B)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5. Immobilizzazioni in corso e acconti	1.789.503	1.313.183			
6. Diritti reali di godimento	0	0			
7. Altri beni	0	0			
<b>Totale</b>	<b>2.574.997</b>	<b>2.087.241</b>	<b>C) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>		
<b>III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l' esercizio successivo+A25</b>			1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
1. Partecipazioni in:			2) per imposte	0	0
a. imprese controllate	0	0	3) per altri rischi ed oneri futuri	0	0
b. imprese collegate	0	0	4) per ripristino investimenti	226.127	217.357
c. imprese controllanti	0	0	<b>Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)</b>	<b>226.127</b>	<b>217.357</b>
d. altre imprese	0	0	<b>D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>		
e. altri enti	0	0	1) Fondo Trattamento fine rapporto	255.970	235.970
2. Crediti			<b>E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l' esercizio successivo</b>		
a. verso imprese controllate	0	0	1. obbligazioni	0	0
b. verso imprese collegate	0	0	2. verso le banche	0	0
c. verso lo Stato e altri soggetti pubblici	0	0	3. Verso altri finanziatori	0	0
d. verso altri	0	0	4. acconti	0	0
3. Altri titoli	0	0	a riportare	0	0
4. Crediti finanziari diversi	0	0	riporto	0	0
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	5. Debiti verso fornitori	21.423	5.202
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>2.574.997</b>	<b>2.087.241</b>	6. Rappresentati da titoli di credito	0	0
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>			7. Verso imprese controllate, collegate e controllanti	0	0
<b>I. Rimanenze</b>			8. Debiti tributari	10.343	768
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0	9. Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	41.106	23.758
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	10. Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	87.054	40.584
3) lavori in corso	0	0	11. Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	21.275	0
4) prodotti finiti e merci	0	0	12. Debiti diversi	1.988.381	1.478.394
5) acconti	0	0	<b>Totale</b>	<b>2.169.582</b>	<b>1.548.706</b>
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>Totale Debiti (D+E)</b>	<b>2.425.552</b>	<b>1.784.676</b>
<b>II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi oltre l' esercizio successivo</b>			<b>F) RATEI E RISCONTI</b>		
1) Crediti verso utenti, clienti ecc.	133.983	131.544	1. Ratei passivi	0	0
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi	0	0	2. Risconti passivi	2.000.000	1.500.000
3) Crediti verso imprese controllate e collegate	0	0	3. Aggio su prestiti	0	0
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	1.913.619	1.390.010	4. Riserve tecniche	0	0
4-bis) Crediti tributari	0	0	<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	<b>2.000.000</b>	<b>1.500.000</b>
4-ter) Imposte anticipate	0	0			
5) Crediti verso altri	4.097	6.433			
<b>Totale</b>	<b>2.051.699</b>	<b>1.527.987</b>			
<b>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>					
1) Partecipazioni in imprese controllate	0	0			
2) Partecipazioni in imprese collegate	0	0			
3) Altre partecipazioni	0	0			
4) Altri titoli	0	0			
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			
<b>IV. Disponibilità liquide</b>					
1) depositi bancari e postali	412.954	315.563			
2) assegni	0	0			
3) denaro e valori in cassa	0	0			
<b>Totale</b>	<b>412.954</b>	<b>315.563</b>			
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>2.464.653</b>	<b>1.843.550</b>			
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>					
1. Ratei attivi	0	0			
2. Risconti attivi	0	0			
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			
<b>Totale attivo (A+B+C+D)</b>	<b>5.039.650</b>	<b>3.930.791</b>	<b>Totale passivo e netto (A+B+C+E+D+F)</b>	<b>5.039.650</b>	<b>3.930.791</b>



ENTRATE 2021			GESTIONE DI COMPETENZA							GESTIONE RESIDUI ATTIVI									
RENDICONTO FINANZIARIO			PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			DIFF.	GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI				GESTIONE DI CASSA			RESIDUI		
Codice voce	Livelli	cap.	Denominazione	Iniziali	variazioni +/-	Definitive	Risosse	da riscuot.	totali accertati	Diff. Previsioni +/-	Residui inizio esercizio	Riscossi	da riscuot.	TOTALI	Variazioni +/-	Previsioni	Riscossioni	Differ. Previs. +/-	ATTIVI termine esercizio
E.3.01.00.00.000	II		<b>Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>																
E.3.01.02.00.000	III		<b>Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi</b>																
E.3.01.02.01.000	IV		<b>Entrate dalla vendita di servizi</b>																
E.3.01.02.01.037	V	1	Proventi da quote associative	691.000	0	691.000	587.491	103.509	691.000	0	130.544	101.910	28.634	130.544	0	691.000	689.401	-1.599	132.143
E.3.01.02.01.999	V	2	Proventi da servizi n.a.c.	1.840	0	1.840	0	1.840	1.840	0	1.000	0	0	0	-1.000	1.840	0	-1.840	1.840
E.3.01.03.00.000	III		<b>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>																
E.3.01.03.02.002	V	3	Locazioni di altri beni immobili	18.100	0	18.100	18.322	222	18.544	444	0	0	0	0	0	18.100	18.322	222	222
E.3.03.00.00.000	II		<b>Interessi attivi</b>																
E.3.03.03.00.000	III		<b>Altri interessi attivi</b>																
E.3.03.03.02.000	IV		<b>Interessi attivi di mora</b>																
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
E.3.03.03.04.000	IV		<b>Interessi attivi da depositi bancari o postali</b>																
E.3.03.03.04.001	V	5	Interessi attivi da depositi bancari o postali	194	0	194	26	168	194	0	157	131	0	131	-26	194	157	-37	168
E.3.04.00.00.000	II		<b>Altre entrate da redditi da capitale</b>																
E.3.04.99.00.000	III		<b>Altre entrate da redditi da capitale</b>																
E.3.04.99.99.000	IV		<b>Altre entrate da redditi da capitale n.a.c.</b>																
E.3.04.99.99.999	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.3.05.99.99.000	IV		<b>Altre entrate correnti n.a.c.</b>																
E.3.05.99.99.999	V	7	Altre entrate correnti n.a.c.	1.600	0	1.600	3.074	1.474	4.548	2.948	0	556	0	556	556	1.600	3.630	2.030	1.474
			<b>TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>712.734</b>	<b>0</b>	<b>712.734</b>	<b>608.913</b>	<b>107.213</b>	<b>716.126</b>	<b>3.392</b>	<b>131.701</b>	<b>102.597</b>	<b>28.634</b>	<b>131.231</b>	<b>-470</b>	<b>712.734</b>	<b>711.510</b>	<b>-1.224</b>	<b>135.847</b>
			<b>1.2 Titolo II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>																
E.4.02.00.00.000	I		<b>Contributi agli investimenti</b>																
E.4.02.01.00.000	III		<b>Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche</b>																
E.4.02.01.01.000	IV		<b>Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali</b>																
E.4.02.01.01.001	V	8	Contributi agli investimenti da Ministeri	500.000	0	500.000	0	500.000	500.000	0	1.300.000	0	1.300.000	1.300.000	0	1.300.000	0	-1.300.000	1.800.000
E.4.05.00.00.000	II		<b>Altre entrate in conto capitale</b>																
E.4.05.04.00.000	III		<b>Altre entrate in conto capitale n.a.c.</b>																
E.4.05.04.99.000	IV		<b>Altre entrate in conto capitale n.a.c.</b>																
E.4.05.04.99.999	V	9	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	0	0	0	0	0	0	0	6.276	4.043	2.233	6.276	0	4.492	4.043	-449	2.233
E.5.00.00.00.000	I		<b>Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>																
E.7.00.00.00.000	I		<b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>																
E.7.01.00.00.000	II		<b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>																
E.7.01.01.00.000	III		<b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>																
E.7.01.01.01.000	IV		<b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>																
E.7.01.01.01.001	V	10	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere																
			<b>TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>500.000</b>	<b>0</b>	<b>500.000</b>	<b>0</b>	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>	<b>0</b>	<b>1.306.276</b>	<b>4.043</b>	<b>1.302.233</b>	<b>1.306.276</b>	<b>0</b>	<b>1.304.492</b>	<b>4.043</b>	<b>-1.300.449</b>	<b>1.802.233</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		<b>Entrate per partite di giro</b>																
E.9.01.02.00.000	III		<b>Ritenute su redditi da lavoro dipendente</b>																
E.9.01.02.01.000	IV		<b>Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi</b>																
E.9.01.02.01.001	V	11	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	76.255	0	76.255	63.226	13.029	76.255	0	420	0	48.308	48.308	47.888	76.255	63.226	-13.029	61.338
E.9.01.02.02.000	IV		<b>Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi</b>																
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	26.602	8.598	35.200	0	0	0	0	0	0	35.200	26.602	-8.598	8.598
E.9.01.03.00.000	III		<b>Ritenute su redditi da lavoro autonomo</b>																
E.9.01.03.01.000	IV		<b>Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi</b>																
E.9.01.03.01.001	V	13	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	14.525	0	14.525	12.043	2.482	14.525	0	80	0	0	0	-80	14.525	12.043	-2.482	2.481
E.9.01.99.00.000	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>																
E.9.01.99.99.999	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		<b>Entrate per conto terzi</b>																
E.9.02.01.00.000	III		<b>Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi</b>																
E.9.02.01.01.000	IV		<b>Rimborso per acquisti di beni per conto di terzi</b>																
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		<b>Rimborso per acquisto di servizi per conto di terzi</b>																
E.9.02.01.02.001	V	16	Rimborso per acquisto di servizi per conto di terzi	28.000	0	28.000	377.252	0	377.252	349.252	57.510	0	9.202	9.202	-48.308	28.000	377.252	349.252	9.202
E.9.02.04.00.000	III		<b>Depositi di/preso terzi</b>																
E.9.02.04.01.000	IV		<b>Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi</b>																
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
E.9.02.04.02.000	IV		<b>Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi</b>																
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
E.9.02.99.00.000	III		<b>Altre entrate per conto terzi</b>																
E.9.02.99.99.000	IV		<b>Altre entrate per conto terzi</b>																
E.9.02.99.99.999	V	19	Altre entrate per conto terzi		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>481.393</b>	<b>24.109</b>	<b>505.502</b>	<b>349.252</b>	<b>90.010</b>	<b>0</b>	<b>89.510</b>	<b>89.510</b>	<b>-500</b>	<b>156.250</b>	<b>481.393</b>	<b>325.143</b>	<b>113.619</b>
			<b>TITOLO I</b>	<b>712.734</b>	<b>0</b>	<b>712.734</b>	<b>608.913</b>	<b>107.213</b>	<b>716.126</b>	<b>3.392</b>	<b>131.701</b>	<b>102.597</b>	<b>28.634</b>	<b>131.231</b>	<b>-470</b>	<b>712.734</b>	<b>711.510</b>	<b>-1.224</b>	<b>135.847</b>
			<b>TITOLO II</b>	<b>500.000</b>	<b>0</b>	<b>500.000</b>	<b>0</b>	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>	<b>0</b>	<b>1.306.276</b>	<b>4.043</b>	<b>1.302.233</b>	<b>1.306.276</b>	<b>0</b>	<b>1.304.492</b>	<b>4.043</b>	<b>-1.300.449</b>	<b>1.802.233</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>0</b>
			<b>TITOLO IV</b>	<b>156.250</b>	<b>0</b>	<b>156.250</b>	<b>481.393</b>	<b>24.109</b>	<b>505.502</b>	<b>349.252</b>	<b>90.010</b>	<b>0</b>	<b>89.510</b>	<b>89.510</b>	<b>-500</b>	<b>156.250</b>	<b>481.393</b>	<b>325.143</b>	<b>113.619</b>
			<b>TOTALE DELLE ENTRATE</b>	<b>1.368.984</b>	<b>0</b>	<b>1.368.984</b>	<b>1.090.306</b>	<b>631.322</b>	<b>1.721.628</b>	<b>352.644</b>	<b>1.527.987</b>	<b>106.640</b>	<b>1.420.377</b>	<b>1.527.017</b>	<b>-970</b>	<b>2.220.099</b>	<b>1.512.509</b>	<b>-976.530</b>	<b>2.051.699</b>
			Avanzo di amministrazione utilizzato	38.874	0	38.874										46.623	0		
			Disavanzo finanziario						48.660										
			Fondo iniziale di cassa														315.563		
			<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>1.407.858</b>	<b>0</b>	<b>1.407.858</b>	<b>1.090.306</b>	<b>631.322</b>	<b>1.770.288</b>	<b>352.644</b>	<b>1.527.987</b>	<b>106.640</b>	<b>1.420.377</b>	<b>1.527.017</b>	<b>-970</b>	<b>2.220.099</b>	<b>1.512.509</b>	<b>-976.530</b>	<b>2.051.699</b>



USCITE 2021			GESTIONE DI COMPETENZA						GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				GESTIONE DI CASSA			RESIDUI PASSIVI termine esercizio			
RENDICONTO FINANZIARIO			PREVISIONI		SOMME IMPEGNATE				DIFF. su prevision i +/-	RESIDUI inizio esercizio	RESIDUI			Previsioni	Pagamenti	Differ. previs. +/-			
Codice voce	Livelli	cap.	Denominazione	INIZIALI	variazioni +/-	Definitive	pagate	da pagare	totali impegni		Pagati	da pagare	TOTALI	Variazioni +/-					
			<b>1. CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "CONSORZIO DELL'OGGIO"</b>																
			<b>1.1 Titolo I - SPESE CORRENTI</b>																
U.1.00.00.00.000	I		<b>Redditi da lavoro dipendente</b>																
U.1.01.00.00.000	II		<b>Retribuzioni lorde</b>																
U.1.01.01.00.000	III		<b>Retribuzioni in denaro</b>																
U.1.01.01.01.000	IV		<b>Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato</b>	21.644	2.800	24.444	18.923	6.339	25.263	819	2.713	2.374	0	2.374	-339	22.444	21.298	-1.146	6.339
U.1.01.01.01.001	V	1	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	229.968	29.750	259.718	201.061	67.353	268.414	8.697	28.824	25.227	0	25.227	-3.597	238.468	226.288	-12.180	67.353
U.1.01.01.01.002	V	2	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	5.920	14.715	20.635	10.633	0	10.633	-10.002	558	558	0	558	0	15.920	11.191	-4.729	0
U.1.01.01.01.003	V	3	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	18.939	2.450	21.389	16.558	5.547	22.105	716	2.374	2.078	0	2.078	-296	19.639	18.635	-1.003	5.547
U.1.01.01.01.004	V	4	<b>Altre spese per il personale</b>																
U.1.01.01.02.000	IV		<b>Buoni pasto</b>	1.000	800	1.800	1.400	161	1.561	-239	0	0	0	0	0	1.000	1.400	400	161
U.1.01.01.02.002	V	5	Altre spese per il personale n.a.c.	41.795	-34.913	6.882	4.836	1.000	5.836	-1.046	63	4	0	4	-59	6.795	4.840	-1.955	1.000
U.1.01.02.00.000	III		<b>Contributi sociali a carico dell'ente</b>																
U.1.01.02.01.000	IV		<b>Contributi sociali effettivi a carico dell'ente</b>																
U.1.01.02.01.001	V	7	Contributi obbligatori per il personale	50.368	18.157	68.525	61.194	7.330	68.525	0	5.349	5.349	0	5.349	0	50.368	66.543	16.175	7.330
U.1.02.00.00.000	II		<b>Imposte e tasse a carico dell'ente</b>																
U.1.02.01.00.000	III		<b>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente</b>																
U.1.02.01.01.000	IV		<b>Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)</b>																
U.1.02.01.01.001	V	8	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	23.702	8.545	32.247	28.797	3.450	32.247	0	2.517	2.517	0	2.517	0	23.702	31.314	7.612	3.450
U.1.02.01.02.000	IV		<b>Imposta di registro e di bollo</b>																
U.1.02.01.99.000	IV		<b>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.</b>																
U.1.02.01.99.999	V	9	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	3.810	170	3.980	3.968	0	3.968	-12	34	34	0	34	0	3.810	4.002	192	0
U.1.03.00.00.000	II		<b>Acquisto di beni e servizi</b>																
U.1.03.01.02.000	IV		<b>Altri beni di consumo</b>																
U.1.03.01.02.999	V	10	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	3.222	-800	2.422	2.116	0	2.116	-306	83	83	0	83	0	3.222	2.199	-1.023	0
U.1.03.02.00.000	III		<b>Acquisto di servizi</b>																
U.1.03.02.01.000	IV		<b>Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione</b>																
U.1.03.02.01.001	V	11	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	9.060	-1.160	7.900	7.809	84	7.893	-7	0	0	0	0	0	9.060	7.809	-1.251	84
U.1.03.02.01.002	V	12	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	1.100	-500	600	595	0	595	-5	1.008	969	0	969	-39	1.100	1.564	464	0
U.1.03.02.01.008	V	13	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	6.570	0	6.570	0	6.570	6.570	0	5.045	5.045	0	5.045	0	6.570	5.045	-1.525	6.570
U.1.03.02.04.000	IV		<b>Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente</b>																
U.1.03.02.04.999	V	14	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	1.080	-1.080	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.080	0	-1.080	0
U.1.03.02.09.000	IV		<b>Manutenzione ordinaria e riparazioni</b>																
U.1.03.02.09.011	V	15	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	24.462	-3.044	21.418	19.570	4.892	24.462	3.044	14.341	231	14.111	14.342	1	24.462	19.801	-4.661	19.003
U.1.03.02.11.000	IV		<b>Prestazioni professionali e specialistiche</b>																
U.1.03.02.11.999	V	16	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	9.929	0	9.929	1.249	8.680	9.929	0	10.144	2.500	7.644	10.144	0	14.929	3.749	-11.180	16.324
U.1.03.02.16.000	IV		<b>Servizi amministrativi</b>																
U.1.03.02.16.999	V	17	Altre spese per servizi amministrativi	18.640	735	19.375	13.782	2.457	16.239	-3.136	1.521	1.521	0	1.521	0	18.640	15.303	-3.337	2.457
U.1.03.02.17.000	IV		<b>Servizi finanziari</b>																
U.1.03.02.17.002	V	18	Oneri per servizio di tesoreria																
U.1.03.02.99.000	IV		<b>Altri servizi</b>																
U.1.03.02.99.002	V	19	Altre spese legali	8.000	0	8.000	6.249	1.184	7.433	-567	26.000	0	8.283	8.283	-17.717	8.000	6.249	-1.751	9.467
U.1.03.02.99.003	V	20	Quote di associazioni	2.900	0	2.900	1.424	1.476	2.900	0	1.322	1.322	0	1.322	0	2.900	2.746	-154	1.476
U.1.03.02.99.999	V	21	Altri servizi diversi n.a.c.	89.436	1.118	90.554	82.599	39.911	122.510	31.956	95.670	9.683	85.087	94.770	-900	133.436	92.282	-41.154	124.998
U.1.04.00.00.000	II		<b>Trasferimenti correnti</b>																
U.1.04.01.00.000	III		<b>Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche</b>																
U.1.04.01.01.000	IV		<b>Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali</b>																
U.1.04.01.01.020	V	22	Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	33.490	100	33.590	12.312	21.275	33.587	-3	0	0	0	0	0	43.490	12.312	-31.178	21.275
U.1.07.00.00.000	II		<b>Interessi passivi</b>																
U.1.07.06.04.000	IV		<b>Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti tesorerieri/cassieri</b>																
U.1.07.06.04.001	V	23	Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti tesorerieri/cassieri																
U.1.10.00.00.000	II		<b>Altre spese correnti</b>																
U.1.10.01.00.000	III		<b>Fondi di riserva e altri accantonamenti</b>																
U.1.10.01.01.000	IV		<b>Fondo di riserva</b>																
U.1.10.01.01.001	V	24	Fondo di riserva	16.731	0	16.731	0	0	0	-16.731	0	0	0	0	13.478	0	-13.478	0	
U.1.10.01.04.000	IV		<b>Fondo rinnovi contrattuali</b>																
U.1.10.01.04.001	V	25	Fondo rinnovi contrattuali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
U.1.10.01.99.000	IV		<b>Altri fondi e accantonamenti</b>																
U.1.10.01.99.999	V	26	Altri fondi n.a.c.	20.000	0	20.000	0	20.000	20.000	0	235.970	0	235.970	235.970	0	15.000	0	-15.000	255.970
U.1.10.03.00.000	IV		<b>Versamenti IVA a debito</b>																
U.1.10.03.01.001	V	27	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	35.169	0	35.169	24.826	10.343	35.169	0	734	733	0	733	-1	39.237	25.559	-13.678	10.343
U.1.10.04.00.000	III		<b>Premi di assicurazione</b>																
U.1.10.04.99.000	IV		<b>Altri premi di assicurazione n.a.c.</b>																
U.1.10.04.99.999	V	28	Altri premi di assicurazione n.a.c.	5.500	31	5.531	5.531	0	5.531	0	0	0	0	0	4.500	5.531	1.031	0	
U.1.10.99.00.000	III		<b>Altre spese correnti n.a.c.</b>																
U.1.10.99.99.000	IV		<b>Altre spese correnti n.a.c.</b>																
U.1.10.99.99.999	V	29	Altre spese correnti n.a.c.	21.300	1.000	22.300	22.300	0	22.300	0	21.300	7.207	15.793	23.000	1.700	21.300	29.507	8.207	15.793
			<b>TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI</b>	<b>703.734</b>	<b>38.874</b>	<b>742.608</b>	<b>547.733</b>	<b>208.052</b>	<b>755.785</b>	<b>13.177</b>	<b>455.569</b>	<b>67.435</b>	<b>366.888</b>	<b>434.323</b>	<b>-21.246</b>	<b>742.549</b>	<b>615.168</b>	<b>-127.380</b>	<b>574.940</b>



USCITE 2021			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.	Denominazione	INIZIALI	variazioni +/-	Definitive	pagate	da pagare	totali impegni		Pagati	da pagare	TOTALI	Variazioni +/-						
			1. CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "CONSORZIO DELL' OGLIO"																	
			<b>1.2 Titolo II - SPESE IN CONTO CAPITALE</b>																	
			Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni																	
			<b>Beni materiali</b>																	
			<b>Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico</b>																	
U.2.00.00.00.000	I		Mezzi di trasporto stradali																	
U.2.02.00.00.000	II		<b>Mobili e arredi</b>																	
U.2.02.01.00.000	III		Mobili e arredi per ufficio																	
U.2.02.01.01.000	IV		<b>Attrezzature</b>																	
U.2.02.01.01.001	V	30	Attrezzature n.a.c.	5.000	0	5.000	0	5.000	5.000	0	2.500	0	2.500	2.500	0	11.700	0	-11.700	7.500	
U.2.02.01.03.000	IV		<b>Macchine per ufficio</b>																	
U.2.02.01.03.001	V	31	Macchine per ufficio	3.000	0	3.000	1.390	1.610	3.000	0	2.670	326	2.996	326	8.600	1.716	-6.884	4.280		
U.2.02.01.05.000	IV		<b>Beni immobili</b>																	
U.2.02.01.05.999	V	32	Beni immobili n.a.c.	501.000	0	501.000	10.150	490.850	501.000	0	1.308.013	0	1.308.013	1.308.013	0	1.301.000	10.150	-1.290.850	1.798.863	
U.2.02.01.06.001	V	33	Altre spese in conto capitale n.a.c.																	
U.2.02.01.09.000	IV		<b>Altre spese in conto capitale n.a.c.</b>																	
U.2.02.01.09.999	V	34	Altre spese in conto capitale n.a.c.																	
U.2.05.99.00.000	III																			
U.2.05.99.99.000	IV																			
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	
<b>TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE</b>				509.000	0	509.000	11.540	497.460	509.000	0	1.313.183	326	1.313.183	1.313.509	326	1.321.300	11.866	-1.309.434	1.810.643	
			1.3 Titolo III - GESTIONI SPECIALI																	
<b>TOTALE GENERALE GESTIONI SPECIALI</b>				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			1.4 Titolo IV - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO																	
			Uscite per partite di giro																	
U.7.01.00.00.000	II		Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente																	
U.7.01.02.00.000	III		Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi																	
U.7.01.02.01.000	IV		Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	77.163	0	77.163	61.439	15.724	77.163	0	11.905	4.310	4.310	-7.595	77.163	65.749	-11.414	15.724		
U.7.01.02.01.001	V	36	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi																	
U.7.01.02.02.000	IV		Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	35.200	0	35.200	23.373	11.827	35.200	0	1.886	1.886	1.886	0	35.200	25.259	-9.941	11.827		
U.7.01.02.02.001	V	37	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo																	
U.7.01.03.00.000	III		Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi																	
U.7.01.03.01.000	IV		Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	13.617	0	13.617	10.842	2.775	13.617	0	2.101	761	761	-1.340	13.617	11.603	-2.014	2.775		
U.7.01.03.01.001	V	38	Altre uscite per partite di giro n.a.c.																	
U.7.01.99.00.000	III		Altre uscite per partite di giro n.a.c.	2.270	0	2.270	2.270	0	2.270	0	0	0	0	0	2.270	2.270	0	0		
U.7.01.99.99.000	IV		Uscite per conto terzi																	
U.7.02.00.00.000	II		Acquisto di beni e servizi per conto terzi																	
U.7.02.01.00.000	III		Acquisto di beni per conto di terzi																	
U.7.02.01.01.000	IV		Acquisto di beni per conto di terzi	28.000	0	28.000	367.609	9.643	377.252	349.252	32	31	0	31	-1	28.000	367.640	339.640	9.643	
U.7.02.01.01.001	V	40	Acquisto di servizi per conto di terzi																	
U.7.02.01.02.000	IV		Altre uscite per conto terzi																	
U.7.02.01.02.001	V	41	Altre uscite per conto 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 n.a.c.																	
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.																	
<b>TOTALE USCITE PARTITE DI GIRO</b>				156.250	0	156.250	465.533	39.969	505.502	349.252	15.924	6.988	0	6.988	-8.936	156.250	472.520	316.271	39.969	
Riepilogo dei titoli : Centro di responsabilità amministrativa "CONSORZIO DELL' OGLIO"																				
<b>Titolo I</b>				703.734	38.874	742.608	547.733	208.052	755.785	13.177	455.569	67.435	366.888	434.323	-21.246	742.549	615.168	-127.380	574.940	
<b>Titolo II</b>				509.000	0	509.000	11.540	497.460	509.000	0	1.313.183	326	1.313.183	1.313.509	326	1.321.300	11.866	-1.309.434	1.810.643	
<b>Titolo III</b>				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Titolo IV</b>				156.250	0	156.250	465.533	39.969	505.502	349.252	15.924	6.988	0	6.988	-8.936	156.250	472.520	316.271	39.969	
<b>TOTALE DELLE USCITE</b>				1.368.984	38.874	1.407.858	1.024.807	745.481	1.770.288	362.430	1.784.676	74.749	1.680.071	1.754.820	-29.856	2.220.099	1.099.555	-1.120.543	2.425.552	
Avanzo/Disavanzo finanziario																				
<b>TOTALE GENERALE</b>				1.368.984	38.874	1.407.858	1.024.807	745.481	1.770.288	362.430	1.784.676	74.749	1.680.071	1.754.820	-29.856	2.220.099	1.099.555	-1.120.543	2.425.552	

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE 2021 Allegato 1.2 - Piano economico		2021	
		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	692.840	
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	23.092	
<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.	39.439	
<b>Totale componenti positivi della gestione (1)</b>		<b>755.371</b>	<b>755.371</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	2.116	
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	7.893	
2.1.2.01.01.002	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	595	
2.1.2.01.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ecc.	6.570	
2.1.2.01.02	Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta		
2.1.2.01.02.002	Indennità di missione e di trasferta	4.634	
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	3.347	
2.1.2.01.05.004	Energia elettrica	919	
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.	1.579	
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	2.279	
2.1.2.01.07.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	22.183	
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	9.929	
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	7.433	
2.1.2.01.09.008	Prestazioni di natura contabile, tributaria e del lavoro	0	
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	3.262	
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	0	
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	2.900	
2.1.2.01.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	5.208	



Allegato 1 - PIANO DEI CONTI INTEGRATO

Allegato 1.2 - Piano Economico

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE 2021 Allegato 1.2 - Piano economico		2021	
		Parziali	Totali
	<b>2.1.2.02 Prestazioni di servizi sanitari</b>		
	<b>2.1.2.02.01 Prestazioni di servizi sanitari</b>		
	2.1.2.02.01.001 Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	1.202	
	2.1.2.02.01.999 Altri acquisti di servizi sanitari n.a.c.	0	
<b>2.1.3</b>	<b>Utilizzo di beni terzi</b>		
<b>2.1.4</b>	<b>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	315.781	
	2.1.4.01.01.002 Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	0	
	<b>2.1.4.01.02 Retribuzione straordinaria</b>		
	2.1.4.01.02.001 Straordinario per il personale a tempo indeterminato	10.633	
	<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	80.969	
	<b>2.1.4.02.03 Contributi per indennità di fine rapporto</b>		
	2.1.4.02.03.001 Contributi per indennità di fine rapporto	0	
	<b>2.1.4.02.99 Altri contributi sociali effettivi n.a.c.</b>		
	2.1.4.02.99.999 Altri contributi sociali effettivi n.a.c.	0	
	<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	1.561	
	<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.	20.000	
<b>2.1.9</b>	<b>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)	29.446	
	2.1.9.01.01.006 Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani (TARI)	480	
	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.	108	
	<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.	5.531	
	<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	233.540	
<b>2.2</b>	<b>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	1.478	
	<b>2.2.1.03 Ammortamento mobili e arredi</b>		
	<b>2.2.1.03.01 Ammortamento Mobili e arredi per ufficio</b>		
	2.2.1.03.01.001 Ammortamento Mobili e arredi per ufficio	2.370	
	<b>2.2.1.04 Ammortamento impianti e macchinari</b>		
	<b>2.2.1.04.01 Ammortamento Macchinari</b>		
	2.2.1.04.01.001 Ammortamento Macchinari	947	
	<b>2.2.1.05 Ammortamento di attrezzature</b>		
	<b>2.2.1.05.99 Ammortamento di attrezzature n.a.c.</b>		
	2.2.1.05.99.999 Ammortamento di attrezzature n.a.c.	2.622	
	<b>2.2.1.06 Ammortamento macchine per ufficio</b>		
	<b>2.2.1.06.01 Ammortamento Macchine per ufficio</b>		
	2.2.1.06.01.001 Ammortamento Macchine per ufficio	3.557	
	<b>2.2.1.09 Ammortamento beni immobili</b>		
	<b>2.2.1.99 Ammortamento altri beni materiali</b>		
	<b>2.2.1.99.99 Ammortamento di altri beni materiali diversi</b>		
	2.2.1.99.99.999 Ammortamento di altri beni materiali diversi	0	
	<b>Totale componenti negativi della gestione (2)</b>	796.352	796.352
	<b>DIFFERENZA TRA COMPONENTI POSITIVI E COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>	-40.981	-40.981

Allegato 1 - PIANO DEI CONTI INTEGRATO

Allegato 1.2 - Piano Economico

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE 2021 Allegato 1.2 - Piano economico		2021	
		Parziali	Totali
<b>3. Proventi e oneri finanziari</b>			
<b>3.1 Oneri finanziari</b>			
<b>3.1.1 Interessi</b>			
<b>3.1.1.07 Altri oneri per interessi pagati ad altri soggetti</b>			
<b>3.1.1.07.03 Altri interessi passivi diversi</b>			
3.1.1.07.03.001 Altri interessi passivi ad altri soggetti		0	
<b>3.2 Proventi finanziari</b>			
<b>3.2.2 Proventi da finanziamenti specifici</b>			
<b>3.2.3.05 Interessi attivi da depositi bancari o postali</b>			
<b>3.2.3.05.01 Interessi attivi da depositi bancari o postali</b>			
3.2.3.05.01.001 Interessi attivi da depositi bancari o postali		194	
<b>3.2.3.13 Altri interessi attivi</b>			
<b>3.2.3.13.04 Altri interessi attivi da altri soggetti</b>			
3.2.3.13.04.001 Altri interessi attivi da altri soggetti			
	<b>Totale proventi ed oneri finanziari (3)</b>	194	194
<b>4. Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>			
<b>4.1 Rivalutazioni</b>			
<b>4.2 Svalutazioni</b>			
	<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (4)</b>	0	0
<b>5. Proventi e oneri straordinari</b>			
<b>5.1 Oneri straordinari</b>			
<b>5.1.1 Sopravvenienze passive</b>			
<b>5.1.1.99 Altre sopravvenienze passive</b>			
<b>5.1.1.99.99 Altre sopravvenienze passive</b>			
5.1.1.99.99.999 Altre sopravvenienze passive		0	
<b>5.1.2 Insussistenze dell'attivo</b>			
<b>5.1.2.01 Insussistenze dell'attivo</b>			
<b>5.1.2.01.01 Insussistenze dell'attivo</b>			
5.1.2.01.01.001 Insussistenze dell'attivo		0	
<b>5.1.4 Minusvalenze</b>			
<b>5.1.4.01</b>			
<b>Minusvalenza da alienazione di beni materiali</b>			
<b>5.1.4.01.99 Minusvalenze da alienazione di Altri beni materiali</b>			
5.1.4.01.99.999 Minusvalenza da alienazione di beni materiali n.a.c.		0	
<b>5.1.9 Altri oneri straordinari</b>			
<b>5.1.9.01</b>			
<b>Altri oneri straordinari</b>			
<b>5.1.9.01.01 Altri oneri straordinari</b>			
5.1.9.01.01.999 Altri oneri straordinari		0	
<b>5.2 Proventi straordinari</b>			
<b>5.2.1 Trasferimenti in conto capitale</b>			
<b>5.2.2 Insussistenze del passivo</b>			
<b>5.2.2.01 Insussistenze del passivo</b>			
<b>5.2.2.01.01 Insussistenze del passivo</b>			
5.2.2.01.01.001 Insussistenze del passivo		0	
<b>5.2.3 Sopravvenienze attive</b>			
<b>5.2.3.99 Altre sopravvenienze attive</b>			
<b>5.2.3.99.99 Altre sopravvenienze attive</b>			
5.2.3.99.99.001 Altre sopravvenienze attive		0	
	<b>Totale proventi e oneri straordinari (5)</b>	0	0
Risultato prima delle imposte (1-2+/-3+4+/-5)		-40.787	-40.787
	Imposte dell'esercizio	0	0
	<b>AVANZO/DISAVANZO</b>	-40.787	-40.787

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE 2021


Allegato 1.3 - Stato Patrimoniale

	2021	2020	Differenze
<b>1. Attivo</b>	<b>5.039.650</b>	<b>3.930.791</b>	<b>1.108.859</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	0	0	0
1.1.1.01.01.001 Crediti verso i soci per versamenti ancora dovuti			
<b>1.1.2 Crediti verso Amministrazioni per versamenti di fondo di dotazione ancora dovuti</b>			
<b>1.2 Immobilizzazioni</b>	2.574.997	2.087.241	487.756
<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			
1.2.2.02.01.01.001 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			
1.2.2.02.03.01.001 Mobili e arredi per ufficio	0	0	0
1.2.2.02.04 Impianti e macchinari			
1.2.2.02.04.01 Macchinari			
1.2.2.02.04.01.001 Macchinari	269.832	268.343	1.489
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			
1.2.2.02.06.01.001 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	282.776	272.829	9.947
1.2.2.02.09.19 Fabbricati ad uso strumentale			
1.2.2.02.09.19.001 Fabbricati ad uso strumentale	230.102	230.102	0
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	1.789.503	1.313.183	476.320
1.2.2.02.13 Terreni			
1.2.2.02.13.01 Terreni agricoli			
1.2.2.02.13.01.001 Terreni agricoli	2.784	2.784	0
<b>1.3 Attivo circolante</b>	2.464.653	1.843.550	621.103
<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	133.983	131.544	2.439
<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	1.913.619	1.390.010	523.609
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	4.097	6.433	-2.336
<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			
1.3.3.02.99.99.999 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			
1.3.4.01.01.01.001 Istituto tesoriere/cassiere	412.954	315.563	97.391
<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			
1.3.4.04.01.01.001 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>			
<b>1.4.1.01 Ratei attivi</b>			
<b>1.4.2 Risconti attivi</b>			
<b>1.4.2.01 Risconti attivi</b>			
<b>2. Passivo</b>	<b>5.039.650</b>	<b>3.930.791</b>	<b>1.108.859</b>
<b>2.1 Patrimonio netto</b>	387.971	428.758	-40.787
<b>2.1.1 Capitale</b>			
<b>2.1.1.01 Capitale sociale</b>			
2.1.1.01.01 Capitale sociale			
2.1.1.01.01.01 Capitale sociale			
2.1.1.01.01.01.001 Capitale sociale	0	0	0
<b>2.1.1.02 Fondo di dotazione</b>			
2.1.1.02.01 Fondo di dotazione			
2.1.1.02.01.01 Fondo di dotazione			
2.1.1.02.01.01.001 Fondo di dotazione	428.758	421.326	7.432
<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			
2.1.2.01.03.01 Avanzi (disavanzo) portati a nuovo			
2.1.2.01.03.01.001 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>			
<b>2.1.4.01 Risultato economico dell'esercizio</b>			
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	-40.787	7.432	-48.219
<b>2.2 Fondi per rischi e oneri e altri fondi</b>	226.127	217.357	8.770
<b>2.2.3 Fondo ammortamento</b>			
<b>2.2.3.01 Fondo ammortamento di immobilizzazioni materiali</b>			
2.2.3.01.01 Fondo ammortamento mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico			

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE 2021					
Allegato 1.3 - Stato Patrimoniale					
			2021	2020	Differenze
2.2.3.01.01.01	Fondo ammortamento mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico				
2.2.3.01.01.001	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				0
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		226.127	217.357	8.770
<b>2.3</b>	<b>Fondo per trattamento fine rapporto</b>		<b>255.970</b>	<b>235.970</b>	<b>20.000</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		255.970	235.970	20.000
<b>2.4</b>	<b>Debiti</b>		<b>2.169.582</b>	<b>1.548.706</b>	<b>620.876</b>
2.4.2	Debiti verso fornitori				
2.4.2.01	Debiti verso fornitori				
2.4.2.01.01	Debiti verso fornitori				
2.4.2.01.01.001	Debiti verso fornitori				
2.4.2.01.01.001.001	Debiti verso fornitori		2.169.582	1.548.706	620.876
<b>2.5</b>	<b>Ratei e risconti e contributi agli investimenti</b>		<b>2.000.000</b>	<b>1.500.000</b>	<b>500.000</b>
2.5.1	Ratei passivi				
2.5.2	Risconti passivi				
			2.000.000	1.500.000	500.000

**SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31 DICEMBRE 2021**

<b>AVANZO di cassa all'inizio dell'esercizio</b>		<b>A</b>	<b>315.563</b>
<b>RISCOSSIONI:</b>	in conto competenza	1.090.306	
	in conto residui	106.640	
	totale <b>B</b>	1.196.946	1.196.946
<b>TOTALE C : (A+B)</b>			<b>1.512.509</b>
<b>PAGAMENTI:</b>	in conto competenza	1.024.806	
	in conto residui	74.749	
	totale <b>D</b>	1.099.555	1.099.555
<b>AVANZO di cassa alla fine dell' esercizio</b>		<b>TOTALE E : (C-D)</b>	<b>412.954</b>
<b>RESIDUI ATTIVI:</b>	di esercizio precedente	1.420.377	
	dell'esercizio	631.322	
	totale <b>F</b>	2.051.699	2.051.699
<b>TOTALE G : (E+F)</b>			<b>2.464.653</b>
<b>RESIDUI PASSIVI:</b>	di esercizio precedente	1.680.071	
	dell'esercizio	745.481	
	totale <b>H</b>	2.425.552	2.425.552
<b>AVANZO di Amministrazione alla fine dell' esercizio</b>		<b>TOTALE I : (G-H)</b>	<b>39.101</b>
L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2021 risulta così prevista:			
	Parte vincolata		0
	<b>Parte disponibile</b>		<b>39.101</b>
<b>Totale Risultato di amministrazione fine esercizio</b>			<b>39.101</b>

 <b>PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI</b>	<b>Allegato 6</b> (D.M. Economia e Finanze 1 ottobre 2013) <b>Esercizio finanziario 2021</b>	
	Competenza	Cassa
Missione codice 018 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		
Programma 012 Programma Tutela e conservazione del territorio e delle risorse idriche,	1.155.319	549.821
<b>COFOG 05.4 - Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici</b>		
<b>Totale missione cod. 018</b>	<b>1.155.319</b>	<b>549.821</b>
Missione codice 032 - Servizi istituzionali e generali delle Pubbliche Amministrazioni		
Programma 001 Indirizzo politico	15.058	14.418
Programma 002 Programma servizi e affari generali	94.409	62.796
<b>COFOG 05.4 - Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici</b>		
<b>Totale Missione 032</b>	<b>109.467</b>	<b>77.214</b>
Missione codice 033 - Fondi da ripartire		
Programma 033 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		
Programma 99.1 Programma spese relative alle attività gestionali per conto terzi	505.502	472.521
<b>COFOG 05.4 - Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici</b>		
<b>Totale Missione 099</b>	<b>505.502</b>	<b>472.521</b>
<b>Totale spese</b>	<b>1.770.288</b>	<b>1.099.556</b>



## PIANO INDICATORI DI BILANCIO ANNO 2021

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,

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

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

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

Il coefficiente comprensivo del correttivo diventa

$$K_a = K1 * K2 = (V_{deriv} / V_{af}) * (V_{dm} / V_{af}) = (V_{deriv} * V_{DM}) / V_{af}^2$$

#### 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

$$K_s = AN / AN_{30}$$

L'indicatore finale di riferimento per la valutazione sarà

$$K_{reg} = K_a * K_s$$

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:

$$K_{ris} = (C_{Sp} + C_{Sag}) / (P_{Sp} + P_{Sag})$$

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:

$$K30 = PSsv / AN30$$

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

$$Ksv = CSsv / PSsv$$

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

## VERBALE N. 4/2022

### Esame del Rendiconto Generale Esercizio 2021

L'anno duemilaventidue il giorno 28 del mese di giugno, si è riunito in videoconferenza il Collegio dei Revisori dei Conti nelle persone dei Signori:

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

Dott. Dario Brambilla, Componente in rappresentanza del Ministero della Transizione Ecologica, assente giustificato;

Dott. Vaifro Calvetti, Componente in rappresentanza dell'Assemblea degli Utenti; convocato per l'esame del Rendiconto Generale per l'esercizio 2021 rielaborato secondo le indicazioni fornite dal MEF.

E' presente sempre in videoconferenza la Dott.ssa Dorian Bellani Direttore del Consorzio.

#### Bilancio di Consuntivo per l'anno 2021

Il Collegio dopo aver esaminato i nuovi elaborati predisposti dalla Direzione e approvati dal CDA in data odierna, redige la sottoriportata relazione:

#### “RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL RENDICONTO GENERALE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

Il Rendiconto Generale per l'anno 2021, rielaborato secondo precise indicazioni del MEF, reca entrate e spese definitive così costituite:

A) Rendiconto finanziario:

A.1 – PREVISIONI INIZIALI E DEFINITIVE

Entrate

#### **Titolo I - Entrate Correnti:**

Entrate contributive	691.000
----------------------	---------

Entrate derivanti da trasferimenti correnti	0
---	---

Altre entrate	21.734
---------------	--------

#### **Titolo II – Entrate in conto capitale :**

Entrate per alienazione di beni patrimoniali

e riscossioni di crediti	0
Trasferimenti dallo Stato - Contributo statale Piano Nazionale Settore Invasi - FSC 2014-2020	500.000
Altre Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	0
Accensione di prestiti	0
<b>Titolo III - Gestioni speciali:</b>	<b>0</b>
<b>Titolo IV - Partite di giro:</b>	
Entrate aventi natura di partite di giro	156.250
Totale	1.368.984
Avanzo di amministrazione al 31.12.2020	38.874
<b>Totale a pareggio</b>	<b>1.407.858</b>
<b>Uscite:</b>	
<b>Titolo I - Uscite correnti:</b>	
Funzionamento	478.037
Interventi diversi	244.571
Oneri Comuni	0
Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	20.000
<b>Titolo II – Uscite in conto capitale</b>	
Investimenti	509.000
Oneri comuni	0
Accantonamenti per uscite future	0
Accantonamento per ripristino investimenti	0
<b>Titolo III – Gestioni speciali</b>	<b>0</b>
<b>Titolo IV – Partite di giro:</b>	
Uscite aventi natura di partite di giro	156.250
<b>Totale</b>	<b>1.407.858</b>

## A.2 – GESTIONE DEL BILANCIO DI COMPETENZA

Con riferimento alle previsioni definitive come sopra indicate, i dati di consuntivo della gestione presentano le seguenti risultanze d'insieme:

<b>ENTRATE</b>	<b>Previsioni definitive</b>	<b>Accertamenti</b>	<b>Differenze</b>
Titolo I	712.734	716.126	3.392
Titolo II	500.000	500.000	0
Titolo III	0	0	0
Titolo IV	156.250	505.502	349.252
<b>Totale</b>	<b>1.368.984</b>	<b>1.721.628</b>	<b>352.644</b>
Avanzo di amministrazione utilizzato	38.874	0	0
<b>Disavanzo finanziario di competenza</b>	0	48.660	0
<b>Totale</b>	<b>1.407.858</b>	<b>1.770.288</b>	<b>362.430</b>
<b>USCITE</b>	<b>Previsioni definitive</b>	<b>Impegni</b>	<b>Differenze</b>
Titolo I	742.608	755.786	13.178
Titolo II	509.000	509.000	0
Titolo III	0	0	0
Titolo IV	156.250	505.502	349.252
<b>Totale</b>	<b>1.407.858</b>	<b>1.770.288</b>	<b>362.430</b>

Dalle sopra riportate cifre si ricava che la gestione di competenza ha dato come risultato un disavanzo determinato da:

Maggiori impegni di spesa 362.430

Minori accertamenti di entrate 352.644

**Differenza 9.786**

Utilizzo Avanzo di amministrazione previsto al 31.12.2021 0

Utilizzo Avanzo di amministrazione accertato al 31.12.2021 39.101

(parte disponibile)

**Differenza 39.101**

A.2.1) ACCERTAMENTI

Rispetto ad una previsione definitiva di € 1.368.984 risultano accertate entrate per € 1.721.628 con un incremento di accertamento di € 352.644.

#### A.2.2 ) I M P E G N I

Il totale degli impegni di spesa accertati risulta di € 1.770.288 con una maggiorazione di € 362.430 rispetto alla previsione di € 1.407.858.

Quanto agli impegni di spesa di Titolo IV per partite di giro si segnala, infine, che corrispondono esattamente alle entrate accertate per lo stesso Titolo.

#### A.2.3) RISCOSSIONI

Del complessivo importo di € 1.721.628, impegnato sul conto della competenza, sono state riscosse € 1.090.306, per cui sono rimasti da riscuotere € 631.322.

#### A.2.4) PAGAMENTI

Del complessivo importo di € 1.770.288, accertato sul conto della competenza, sono stati pagati € 1.024.807 per cui sono rimasti da pagare € 745.481.

#### A.3) GESTIONE DEI RESIDUI

Il Collegio prende atto che il totale dei residui attivi e passivi riportati nel consuntivo 2021 pari rispettivamente ad € 2.051.699 e € 2.425.552 coincidono con la tabella riepilogativa allegata al consuntivo.

Alla data della presente relazione, i residui passivi di fine esercizio risultano pagati per € 313.547 e sempre alla data della presente relazione i residui attivi di fine esercizio risultano ancora di € 1.900.893.

#### INDICE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI ANNO 2021

1 trimestre 2021 :	-1.00
2 trimestre 2021 :	-1.00
3 trimestre 2021 :	-16.00
4 trimestre 2021 :	-15.00
<b>ANNUALE :</b>	<b>-7.00</b>

Tutto ciò premesso il Collegio esprime il proprio parere favorevole all'approvazione  
Rendiconto Generale esercizio 2021.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

*Dott.ssa Rosa Rotundo*



*Dott. Dario Brambilla*

*Dott. Vaifro Calvetti*

