



CONSORZIO DELL' OGLIO
- BRESCIA -



CONSUNTIVO 2023

NOTA INTEGRATIVA E RELAZIONE SULLA GESTIONE

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

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

Il Rendiconto Generale 2023, nelle more dell'entrata in vigore del nuovo regolamento di cui all'art. 4 del D.Lgs. n. 91/2011, è stato predisposto secondo lo schema di bilancio previsto dal D.P.R. n. 97/2003 raccordato con le voci del piano integrato di cui al D.P.R. n. 132/2013.

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

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

- le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto;
- le spese di manutenzione e riparazione delle immobilizzazioni tecniche sono state imputate direttamente nell'esercizio e sono perciò estranee alla categoria dei costi capitalizzati;
- i crediti sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzo;
- i debiti sono esposti con il loro valore nominale;
- le rimanenze sono iscritte al costo medio d'acquisto;
- nella voce “Fondo Trattamento fine rapporto” è stato indicato l'importo maturato a norma del C.C.N.L. per il personale del comparto degli Enti Pubblici non Economici.
- le variazioni intervenute nei residui attivi e passivi ai sensi dell'art. 40 del D.P.R. 97/2003 sono state distintamente evidenziate per esercizio di provenienza e per capitolo, così come deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella riunione del 31 gennaio 2024 ed approvate dal Collegio dei Revisori con verbale n. 2/2024 del 16 gennaio 2024:



Situazione dei RESIDUI ATTIVI relativi agli anni precedenti il 2023						
CAP.	DESCRIZIONE	ANNO di accertamento	IMPORTO INIZIALE	RISCOSSIONI	IMPORTO INESIGIBILE	IMPORTO FINALE
2	Contributo Utenti	2022	20.368,40	20.368,40	-	-
32	Contributi FSC	2022	1.602.913,84	185.128,83	-	1.417.785,01
	TOTALE		1.623.282,24	205.497,23	-	1.417.785,01

Situazione dei RESIDUI PASSIVI relativi agli anni precedenti il 2023						
CAP.	DESCRIZIONE	ANNO di accertamento	IMPORTO INIZIALE	PAGAMENTI	IMPORTI NON DOVUTI	IMPORTO FINALE
16	Spese per energia elettrica uffici	2022	347,16	317,82	29,34	-
17	Spese telefoniche servizi vari	2022	1.918,68	337,82	1.580,86	-
19	Premi di assicurazione	2022	2.867,91	2.867,91	-	-
24	Obblighi ittigenici	2022	9.022,53	-	9.022,53	-
49	TFR	2022	54.534,19	-	54.534,19	-
57	Piano Invasi/FSC	2022	1.525.296,30	492.602,86	-	1.032.693,44
90	Ritenute previdenziali e assistenziali	2022	1.532,00	-	1.532,00	-
	TOTALE		1.595.518,77	496.126,41	66.698,92	1.032.693,44



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

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

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

1) SITUAZIONE FINANZIARIA

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

Totale Entrate accertate	€ 2.542.640
Totale uscite impegnate	€ <u>2.609.113</u>
Disavanzo finanziario di competenza	€ 66.473



2) CONTO ECONOMICO

VALORI DELLA PRODUZIONE:

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

COSTI DELLA PRODUZIONE:

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

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

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

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

3) STATO PATRIMONIALE

Lo Stato Patrimoniale evidenzia le seguenti voci:

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

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

B) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:

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



Le immobilizzazioni materiali sono così costituite:

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

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

C) - Disponibilità Liquide in cassa presso il Tesoriere Banca BPER filiale di Brescia al 31/12/2023 risultano depositati € 118.512,00.

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

Il passivo di bilancio risulta così costituito:

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

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

A) PATRIMONIO NETTO

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

C) FONDO RISCHI ED ONERI:

Saldo al 31/12/2023	€	175.028
---------------------	---	---------



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

D) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO SUBORDINATO:

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

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

E) DEBITI:

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

Le voci delle passività pareggiano le attività in € 7.271.376.

4) MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

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

FABBRICATI E TERRENI

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

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



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

5) AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Dalla Tabella dimostrativa dell'avanzo di amministrazione si desume un avanzo a fine esercizio di € 280.317,93 di cui € 54.534,19 vincolati a Fondo TFR e € 225.783,74 parte disponibile che sarà interamente applicato al Bilancio Preventivo 2024 con apposita delibera di variazione come disposto dall'art. 45 punto 4 del D.P.R. 97/2003. L'avanzo confrontato con quello conseguito nel decorso esercizio di € 280.090,86 risulta superiore di € 227,07 e ciò per effetto del disavanzo finanziario di competenza di € 66.472,85 e variazione degli impegni derivanti della gestione dei residui per € 66.699,92.

6) ADEMPIMENTI AI SENSI DELLA L. 160/2019

Si da atto che è stato rispettato il disposto dell'art. 1 commi 591, 592, e 593 della legge di bilancio 2020 infatti la spesa preventivata per l'acquisto di beni e servizi per l'esercizio 2023 valutata in € 56.372 è risultata inferiore rispetto alla media del triennio 2016-2018 di € 104.840. Sempre in ottemperanza dell'art. 1 comma 591 si è provveduto alla rideterminazione delle previsioni di spesa per costi intermedi anno 2023, accertandone la congruità.

7) RELAZIONE SULLA GESTIONE

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

Fatti salienti: il 1 marzo 2023 sono iniziati i lavori di rifacimento della casa di guardiania mentre il 22 giugno sono partiti i lavori per la realizzazione della scala di risalita pesci. Il 19 luglio 2023 si è provveduto all'aggiudicazione dei lavori per l'adeguamento sismico di parte della traversa di regolazione di Sarnico, rispettando le tempistiche del PNRR che prevedevano l'aggiudicazione dei lavori entro il 30 settembre 2023.

Nel 2023 l'organico consortile è diminuito di 1 unità in quanto l'Ing. Frattini, Funzionario tecnico dell'Ente ha rassegnato le proprie dimissioni mentre in data 31 ottobre 2023 il C.d.A. ha approvato il bando per il concorso pubblico per la copertura del posto vacante di Dirigente dell'Ente.

Brescia, 30 aprile 2024

Il Presidente
Prof.Dott.Ing. Claudio Gandolfi

Il Direttore ad interim
Doriana Bellani

Piano triennale dei fabbisogni di personale 2023/2025

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

* di cui 1 in part-time

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

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

CONTO ECONOMICO

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

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

STATO PATRIMONIALE

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

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO	ANNO	PASSIVITA'	ANNO	ANNO
	2023	2022		2023	2022
II. Resid. Attiv. con separ. indicaz. per ciasc. voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			F) RATEI E RISCONTI		
1) Crediti verso utenti, clienti, ecc.		20.368	1) Ratei passivi		
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi.			2) Risconti passivi	3.474.000	2.000.000
3) Crediti verso imprese controllate collegate			3) Aggio su prestiti		
4) Crediti verso lo Stato ed altri sogg. pubblici	2.744.385	1.602.914	4) Riserve tecniche		
4-bis) Crediti tributari					
4-ter) Imposte anticipate					
5) Crediti verso altri	86.905				
Totale	2.831.290	1.623.282	Totale ratei e risconti (F)	3.474.000	2.000.000
III. Attività finanz. che non costituis. immobilizz.					
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Altre partecipazioni					
4) Altri titoli					
Totale					
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari e postali	118.512	252.327			
2) assegni					
3) denaro e valori in cassa					
Totale	118.512	252.327			
Totale attivo circolante (C)	2.949.802	1.875.610			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi					
2) Risconti attivi					
Totale ratei e risconto (D)					
Totale attivo	7.271.376	4.444.177	Totale passivo e netto	7.271.376	4.444.177

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE			USCITE																
CODICE	LIVELLI	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						DIFFEREN. RISPETTO PREVISIONI in+ / in-	RESIDUI A INIZIO ESERCIZIO	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				GESTIONE DI CASSA			TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
				INIZIALI	VARIAZIONI in + / in -	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI IMPEGNI			PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZ. in+ / in-	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE in+ / in-	
U.1.10.01.01.000 U.1.10.01.01.001 U.1.10.01.04.000 U.1.10.01.04.001 U.1.10.01.99.000 U.1.10.01.99.999 U.1.10.03.00.000 U.1.10.03.01.001 U.1.10.04.99.000 U.1.10.04.99.999 U.1.10.04.99.000	II III IV V IV V IV V IV V III IV V III	 24 25 26 27 28	Altre spese correnti Fondi di riserva e altri accantonamenti Fondo di riserva Fondo di riserva Fondo rinnovi contrattuali Fondo rinnovi contrattuali Altri fondi e accantonamenti Altri fondi n.a.c. Versamenti IVA a debito Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali Premi di assicurazione Altri premi di assicurazione n.a.c. Altri premi di assicurazione n.a.c. Altre spese correnti n.a.c.	 13.731 13.731 15.000 15.000 6.496 6.496 24.300 24.300	 -4.500 -4.500 10.000 10.000 59.591 59.591 59.591	 9.231 9.231 25.000 25.000 6.496 6.496 83.891 83.891	 6.496 6.496 30.358 30.358	 21.142 21.142 53.033 53.033	 25.060 25.060 83.391 83.391	 60 60 -500 -500	 54.534 54.534 9.023 9.023	 <							

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE																			
CODICE	LIVELLI	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				GESTIONE DI CASSA			TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO		
				PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			DIFFEREN. RISPETTO PREVISIONI in+ / in-	RESIDUI A INIZIO ESERCIZIO	RESIDUI			PREVISIONI	PAGAMENTI		DIFFERENZE in+ / in-	
				INIZIALI	VARIAZIONI in + / in -	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI IMPEGNI			PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI					VARIAZ. in+ / in-
U.7.02.99.99.000	III	42	Altre uscite per conto terzi																
	IV		Altre uscite per conto terzi n.a.c.																
U.7.02.99.99.999	V		Altre uscite per conto terzi n.a.c.																
TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESP. AMM.VA " Consorzio dell'Oglio "				30.500	42.696	73.196	2.500	70.696	73.196	1.532				-1.532	74.728	2.500	-72.228	70.696	
Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità amm/va " Consorzio dell'Oglio "																			
Titolo I				705.800	181.917	887.717	653.538	118.397	771.935	-115.782	68.690	3.524	3.524	-65.167	956.408	657.061	-299.347	118.397	
Titolo II				5.000	1.857.166	1.862.166	316.285	1.447.697	1.763.981	-98.184	1.525.296	492.603	1.032.693	1.525.296	3.387.462	808.887	-2.578.575	2.480.390	
Titolo III																			
Titolo IV																			
Titolo V																			
Titolo VI				30.500	42.696	73.196	2.500	70.696	73.196	1.532				-1.532	74.728	2.500	-72.228	70.696	
TOTALE DELLE USCITE				741.300	2.081.779	2.823.079	972.322	1.636.791	2.609.113	-213.967	1.595.519	496.126	1.032.693	1.528.820	-66.699	4.418.598	1.468.449	-2.950.149	2.669.484
Avanzo/Disavanzo finanziario																			
Fondo iniziale di cassa al 31/12																118.512	118.512		
TOTALE GENERALE				741.300	2.081.779	2.823.079	972.322	1.636.791	2.609.113	-213.967	1.595.519	496.126	1.032.693	1.528.820	-66.699	4.418.598	1.586.961	-2.831.638	2.669.484

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

	2023	
	Parziali	Totali
1) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
1.1 Proventi di natura tributaria, contributiva e perequativa		
1.2 Ricavi delle vendite e delle prestazioni e proventi servizi pubblici		
1.2.1 Ricavi dalla vendita di beni		
1.2.2 Ricavi dalla vendita di servizi		
1.2.2.01 Ricavi dalla vendita di servizi		
1.2.2.01.37 Ricavi da quote associative		
1.2.2.01.37.001 Ricavi da quote associative	833.592	
1.2.2.01.99 Proventi da servizi n.a.c.		
1.2.2.01.99.999 Proventi da servizi n.a.c.		
1.2.4 Ricavi derivanti dalla gestione dei beni		
1.2.4.02 Fitti, noleggi e locazioni		
1.2.4.02.01 Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di giacimenti e risorse naturali		
1.2.4.02.01.001 Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di giacimenti e risorse naturali	19.452	
1.3 Contributi agli investimenti		
1.3.2 Contributi agli investimenti da Amministrazioni Pubbliche		
1.3.2.01 Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali		
1.3.2.01.01.001 Contributi agli investimenti da Ministeri		
1.4 Altri ricavi e proventi diversi		
1.4.3 Proventi da rimborsi		
1.4.3.03 Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute ecc.		
1.4.9.99.01 Altri proventi n.a.c.		
1.4.9.99.01.001 Altri proventi n.a.c.	208.151	
Totale componenti positivi della gestione (1)		1.061.195
2) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
2.1 Costi della produzione		
2.1.1 Acquisto di materie prime e/o beni di consumo		
2.1.1.01 Acquisto di materie prime e/o beni di consumo		
2.1.1.02 Altri beni di consumo		
2.1.1.01.02.001 Carta, cancelleria e stampati	2.666	
2.1.1.01.02.999 Altri beni e materiali di consumo n.a.c.		
2.1.2 Prestazioni di servizi		
2.1.2.01 Prestazioni di servizi ordinari		
2.1.1.02 Altri beni di consumo		
2.1.2.01.01 Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione		
2.1.2.01.01.001 Organi istituzionali dell'amministrazione - indennità	8.502	
2.1.2.01.01.002 Organi istituzionali dell'amministrazione - rimborsi	1.031	
2.1.2.01.01.002 Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo, ecc.	6.270	
2.1.2.01.02 Organizzazioni eventi, pubblicità e servizi per tasferta		
2.1.2.01.02.002 Indennità di missione e di trasferta	2.845	
2.1.2.01.02.004 Pubblicità		
2.1.2.01.04 For mazione e addestramento		
2.1.2.01.04.999 Altre spese per formazione e addestramento	1.455	
2.1.2.01.05 Utenze e canoni		
2.1.2.01.05.001 Telefonia fissa	8.886	
2.1.2.01.05.002 Telefonia mobile		
2.1.2.01.05.004 Energia elettrica	2.158	
2.1.2.01.05.007 Spese di condominio		
2.1.2.01.11 Servizi ausiliari		
2.1.2.01.11.003 Servizi di pulizia e lavanderia	2.689	
2.1.2.01.14 Servizi amministrativi		
2.1.2.01.14.002 Spese postali		
2.1.2.01.15 Servizi finanziari		
2.1.2.01.15.002 Oneri per servizio di tesoreria	2.196	

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

		2023	
		Parziali	Totali
2.1.2.01.99 Costi per altri servizi			
	2.1.2.01.99.002 Altre spese legali	17.509	
	2.1.2.01.99.011 Servizi per attività di rappresentanza	573	
	2.1.2.01.99.999 Altri servizi diversi n.a.c.	2.500	
2.1.3 Utilizzo di beni di terzi			
	2.1.3.01 Noleggi e fitti		
	2.1.3.01.01 Locazione di beni immobili		
	2.1.3.01.01.001 Locazione di beni immobili		
2.1.4 Personale			
	2.1.4.01 Retribuzioni in denaro		
	2.1.4.01.01 Retribuzione ordinaria		
	2.1.4.01.01.001 Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	170.221	
	2.1.4.01.01.002 Indennità e altri compensi corrisposti al personale a tempo indeterminato		
	2.1.4.01.02 Retribuzione straordinaria		
	2.1.4.01.02.001 Straordinario per il personale a tempo indeterminato	12.203	
	2.1.4.02 Contributi effettivi a carico dell'amministrazione		
	2.1.4.02.01 Contributi obbligatori per il personale		
	2.1.4.02.01.001 Contributi obbligatori per il personale	55.634	
	2.1.4.03.01 Contributi per indennità di fine rapporto erogata direttamente dal datore di lavoro		
	2.1.4.03.03.001 Contributi per indennità di fine rapporto erogata direttamente dal datore di lavoro		
	2.1.4.99 Altri costi del personale		
	2.1.4.99.02 Buoni pasto		
	2.1.4.99.02.001 Buoni pasto	8.044	
	2.1.4.99.99 Altri costi del personale n.a.c.		
	2.1.4.99.99.001 Altri costi del personale n.a.c.	25.060	
2.1.9 Oneri diversi della gestione			
	2.1.9.01 Imposte e tasse a carico dell'ente		
	2.1.9.01.01 Imposte, tasse e proventi assimilati di natura corrente a carico dell'Ente		
	2.1.9.01.01.001 Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	26.181	
	2.1.9.01.01.006 Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani		
	2.1.9.01.01.009 Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)		
	2.1.9.01.01.010 Tassa sul reddito delle società (ex IRPEG)		
	2.1.9.01.01.011 Imposta Comunale sugli Immobili (IMU)		
	2.1.9.01.01.999 Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'Ente n.a.c.	4.074	
	2.1.9.03 Premi di assicurazione		
	2.1.9.03.99 Altri premi di assicurazione		
	2.1.9.03.99.999 Altri premi di assicurazione n.a.c.	6.496	
	2.1.9.99 Altri costi della gestione		
	2.1.9.99.99 Altri costi della gestione		
	2.1.9.99.99.001 Altri costi della gestione	386.487	
2.2 Ammortamenti e svalutazioni			
	2.2.1 Ammortamento di immobilizzazioni materiali		
	2.2.1.01 Ammortamento Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico		
	2.2.1.01.01 Ammortamento mezzi di trasporto stradali		
	2.2.1.01.01.001 Ammortamento mezzi di trasporto stradali	1.478	
	2.2.1.01.03 Ammortamento mezzi di trasporto per vie d'acqua		
	2.2.1.01.01.001 Ammortamento mezzi di trasporto per vie d'acqua		
	2.2.1.03 Ammortamento Mobili e arredi per ufficio		
	2.2.1.03.01 Ammortamento mobili e arredi per ufficio		
	2.2.1.03.01.001 Ammortamento mobili e arredi per ufficio	2.370	
	2.2.1.04 Ammortamento di impianti e macchinari		
	2.2.1.04.01 Ammortamento macchinari		
	2.2.1.04.01.001 Ammortamento macchinari	947	
	2.2.1.05 Ammortamento di attrezzature		
	2.2.1.05.99 Ammortamento di attrezzature		
	2.2.1.05.99.999 Ammortamento di attrezzature n.a.c.	2.622	
	2.2.1.06 Ammortamento macchine per ufficio		
	2.2.1.06.01 Ammortamento per ufficio		
	2.2.1.06.01.001 Ammortamento macchine per ufficio	3.557	
	2.2.1.09 Ammortamento beni immobili		
	2.2.1.09.99 Ammortamento di altri beni immobili diversi		
	2.2.1.09.99.001 Ammortamento di altri beni immobili diversi		
	2.2.3 Svalutazioni di immobilizzazioni materiali		
	2.2.3.99 Svalutazione di altri beni materiali		
	2.2.3.99.99 Svalutazione di altri beni materiali diversi		
	2.2.3.99.99.999 Svalutazione di altri beni materiali diversi		
2.3 Trasferimenti correnti			
	2.3.1 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche		
	2.3.1.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali		

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

	2023	
	Parziali	Totali
2.3.1.01.01 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali		
2.3.1.01.01.020 Trasferimenti correnti al Ministero dell'Economia in attuazione di norme in materia di contenimento di spesa	18.256	
Totale componenti negativi della gestione (2)		782.909
DIFFERENZA TRA COMPONENTI POSITIVE E COMPONENTI NEGATIVE DELLA GESTIONE		278.286
3) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
3.2 Proventi finanziari		
3.2.3 Altri proventi finanziari		
3.2.3.05 Interessi attivi da depositi bancari o postali		
2.1.1.02 Altri beni di consumo		
3.2.3.05.01 Interessi attivi da depositi bancari o postali	948	
Totale proventi ed oneri finanziari (3)		948
4) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
4.1 Rivalutazioni		
4.1.3 Rivalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
3.2.3.05 Interessi attivi da depositi bancari o postali		
2.1.1.02 Altri beni di consumo		
4.1.3.01 Rivalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
4.1.3.01.01 Rivalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
4.1.3.01.01.001 Rivalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
4.2 Svalutazioni		
4.2.3 Svalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
4.2.3.01 Svalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
4.2.3.01.01 Svalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
4.2.3.01.01.001 Svalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
4.1.3.01.01 Rivalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
4.1.3.01.01.001 Rivalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (4)		
Risultato prima delle imposte (1-2+/-3+/-4)		279.235
Imposte dell'esercizio		
Avanzo/Disavanzo		279.235

PIANO DEI CONTI INTEGRATO (D.P.R. 132/2013)				
STATO PATRIMONIALE				
1. Attivo				
1.1 Crediti verso soci e partecipanti				
1.1.1 Crediti verso i soci per versamenti ancora dovuti				
1.1.2 Crediti verso Amministrazioni per versamenti di fondo di dotazione ancora dovuto				
1.2 Immobilizzazioni				
1.2.1 Immobilizzazioni immateriali				
1.2.1.01 Costi di impianto e di ampliamento				
1.2.1.02 Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità				
1.2.1.03 Diritti di brevetto, utilizzazione di opere dell'ingegno e software				
1.2.1.04 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
1.2.1.05 Avviamento				
1.2.1.06 Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti				
1.2.1.06.01 Acconti per realizzazione beni immateriali				
1.2.1.06.01.01 Acconti per realizzazione beni immateriali				
1.2.1.06.01.01.001 Acconti per realizzazione beni immateriali				
1.2.1.06.02 Software				
1.2.1.06.02.01 Software				
1.2.1.06.02.01.001 Software				
1.2.1.06.99 Altre opere immateriali				
1.2.1.06.99.01 Altre opere immateriali				
1.2.1.06.99.01.001 Altre opere immateriali				
1.2.2 Immobilizzazioni materiali				
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				
1.2.2.02.01.01.001 Fondo ammortamento				
1.2.2.02.01.03 Mezzi di trasporto per vie d'acqua				
1.2.2.02.01.03.001 Mezzi di trasporto per vie d'acqua				
1.2.2.02.01.03.001 Fondo ammortamento				
1.2.2.02.03 Mobili e arredi				
1.2.2.02.03.01 Mobili e arredi per ufficio				
1.2.2.02.03.01.001 Mobili e arredi per ufficio				
1.2.2.02.03.01.001 Fondo ammortamento				
1.2.2.02.04 Impianti e macchinari				
1.2.2.02.04.01 Macchinari				
1.2.2.02.04.01.001 Macchinari				
1.2.2.02.04.01.001 Fondo ammortamento				
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.				
1.2.2.02.05.99.999 Fondo ammortamento				
1.2.2.02.06 Macchine per ufficio				
1.2.2.02.06.01 Macchine per ufficio				
1.2.2.02.06.01.001 Macchine per ufficio				
1.2.2.02.06.01.001 Fondo ammortamento				
1.2.2.02.09 Beni immobili				
1.2.2.02.09.19 Fabbricati ad uso strumentale				
1.2.2.02.09.19.001 Fabbricati e terreni ad uso commerciale e istituzionale				
1.2.2.02.09.19.001 Fondo ammortamento				
1.2.2.02.09.10 Infrastrutture idrauliche				
1.2.2.02.09.10.001 Infrastrutture idrauliche				
1.2.2.02.09.10.001 Fondo ammortamento				
1.2.2.02.12 Altri beni materiali				
1.2.2.02.12.99 Altri beni materiali diversi				
1.2.2.02.12.99.999 Altri beni materiali diversi				
1.2.2.02.12.99.999 Fondo ammortamento				
1.2.2.02.13 Terreni				
1.2.2.02.13.01 Terreni agricoli				
1.2.2.02.13.01.001 Terreni agricoli				
1.3 Attivo circolante				
1.3.1 Rimanenze				
1.3.1.01 Rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo				
1.3.1.01.01 Rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo				
1.3.1.01.01.01 Rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo				
1.3.1.01.01.01.001 Rimanenze di quote di materie prime, sussidiarie e di consumo				
1.3.2 Crediti				
1.3.2.02 Crediti verso clienti e utenti				
1.3.2.02.01 Crediti da proventi della vendita di beni e servizi				
1.3.2.02.01.02 Crediti derivanti dalla vendita di servizi				
1.3.2.02.01.02.001 Crediti derivanti				
1.3.2.02.01.02.001 vendita di servizi				
1.3.2.08 Altri crediti				
1.3.2.08.01 Altri crediti				
1.3.2.08.04.99 Crediti diversi				
1.3.2.08.04.99.001 Crediti diversi				
1.3.2.08.04.99.001 Crediti diversi				
1.3.2.08.05 Crediti per attività svolta per terzi				
1.3.2.08.05.01 Crediti per acquisti di beni per conto di terzi				
1.3.2.08.05.01.001 Crediti per acquisti di beni per conto di terzi				
1.3.3 Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni				
1.3.3.01 Partecipazioni				
1.3.3.01.02 Partecipazioni in altre imprese				
1.3.3.01.02.01 Partecipazioni in altre imprese				
1.3.3.01.02.01.001 Partecipazioni in altre imprese				
1.3.4 Disponibilità liquide				
1.3.4.01 Conto di tesoreria				
1.3.4.01.01 Istituto tesoriere/cassiere				
1.3.4.01.01.01 Istituto tesoriere/cassiere				
1.3.4.01.01.001 Istituto tesoriere/cassiere				
1.3.4.02 Altri depositi bancari e postali				
1.3.4.03 Assegni				
1.3.4.04 Denaro e valori in cassa				
1.4 Ratei e risconti				

PIANO DEI CONTI INTEGRATO (D.P.R. 132/2013)			
STATO PATRIMONIALE			
1.4.1	Ratei attivi		
1.4.2	Risconti attivi		
2	Passivo	7.271.376	4.444.177
2.1	Patrimonio netto	898.331	619.096
2.1.1	Capitale		
2.1.2	Riserve	619.096	388.069
2.1.2.01	Riserve da utili		
2.1.2.01.03	Avanzi (disavanzo) portati a nuovo		
2.1.2.01.03.01	Avanzi (disavanzo) portati a nuovo		
2.1.2.01.03.01.001	Avanzi (disavanzo) portati a nuovo	619.096	388.069
2.1.3	Altri conferimenti di capitale		
2.1.4	Risultato economico dell'esercizio	279.235	231.027
2.1.4.01	Risultato economico dell'esercizio		
2.1.4.01.01	Risultato economico dell'esercizio		
2.1.4.01.01.01	Risultato economico dell'esercizio		
2.1.4.01.01.01.001	Risultato economico dell'esercizio	279.235	231.027
2.2	Fondi per rischi e oneri e altri fondi	175.027	181.469
2.2.3	Fondo ammortamento		
2.2.3.01	Fondo ammortamento di immobilizzazioni materiali		
2.2.3.01.99	Fondo ammortamento altri beni materiali		
2.2.3.01.99.01	Fondo ammortamento altri beni materiali		
2.2.3.01.99.01.999	Fondo ammortamento di altri beni materiali diversi	175.027	181.469
2.3	Fondo per trattamento fine rapporto	75.676	102.628
2.3.1	Fondo per trattamento fine rapporto	75.676	102.628
2.3.1.01	Fondo per trattamento fine rapporto		
2.3.1.01.01	Fondo per trattamento fine rapporto		
2.3.1.01.01.01	Fondo per trattamento fine rapporto		
2.3.1.01.01.01.001	Fondo per trattamento fine rapporto	75.676	102.628
2.4	Debiti	2.648.342	1.540.985
2.4.2	Debiti verso fornitori	2.648.342	1.540.985
2.4.2.01	Debiti verso fornitori		
2.4.2.01.01	Debiti verso fornitori		
2.4.2.01.01.01	Debiti verso fornitori		
2.4.2.01.01.01.001	Debiti verso fornitori	2.648.342	1.540.985
2.5	Ratei e risconti e contributi agli investimenti	3.474.000	2.000.000
2.5.1	Ratei passivi		
2.5.2	Risconti passivi	3.474.000	2.000.000
3	Conti d'ordine		
3.1	Impegni, beni di terzi e garanzie		

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

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

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

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

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

INDICATORI DI BILANCIO ANNO 2023

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

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

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

Non avendo ancora il Ministero vigilante emesso il decreto suindicato, il Consorzio dell'Oglio ha utilizzato anche per il 2023 il piano di indicatori già applicato negli anni scorsi.

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

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

Applicando alle modalità di calcolo i valori del bilancio consuntivo 2023 e quelli del bilancio preventivo assestato 2023, nonché i valori di K_{reg} e K_{ec} ottenuti in sede di valutazione degli obiettivi si sono ottenuti i risultati riportati nella tabella seguente:

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

In particolare:

- per l'indicatore K_{rip} il risultato è zero perché tali fondi non sono stati utilizzati essendo un capitolo che viene raramente utilizzato.

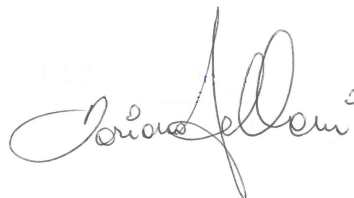
Per approfondimenti sulle modalità di calcolo si rimanda al Piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio pubblicato sul sito internet istituzionale www.oglioconsorzio.it alla sezione “Amministrazione trasparente – Bilanci”.

In base a quanto riportato, si deve concludere che il Consorzio dell'Oglio ha pienamente raggiunto gli obiettivi strategici fissati per l'attività istituzionale per l'anno 2023.

IL PRESIDENTE
Prof. Ing. Claudio Gandolfi



IL DIRETTORE
Doriana Bellani



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

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

Detto elaborato contabile, redatto in base al Regolamento di Amministrazione e contabilità di cui all'articolo 48 del D.P.R. n. 97/2003 per gli enti pubblici non economici, si compone dei seguenti documenti:

- Rendiconto Finanziario Gestionale
- Stato Patrimoniale
- Conto Economico
- Nota Integrativa e Relazione sulla gestione
- Situazione amministrativa al 31/12/2023

Come previsto dalla Circolare MEF n. 27 del 9 settembre 2015, in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio degli enti ed organismi in contabilità, i conti del "Rendiconto finanziario gestionale" dello "Stato patrimoniale" e del "Conto Economico", di cui al D.P.R. n. 97/2003 sono stati raccordati con le voci del piano dei conti integrato di cui al D.P.R. n. 132/2013, recante il "Regolamento concernente le modalità di adozione del piano dei conti integrato", rispettando la correlazione minima richiesta e individuata nel V livello del piano dei conti.

Parte integrante del Rendiconto Generale è anche il prospetto riepilogativo delle spese per Missioni e Programmi che definisce l'attività istituzionale del Consorzio, le missioni per lo sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente, per servizi istituzionali e generali, per fondi da ripartire e per servizi conto terzi e partite di giro.

In conformità a quanto previsto dal DPCM 18 settembre 2012, è stato, inoltre, redatto il Piano degli indicatori e dei risultati attesi.

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

La nota integrativa, redatta in forma abbreviata, illustra le varie voci del rendiconto, le variazioni intervenute rispetto al preventivo e i criteri di valutazione che le hanno determinate.

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

QUADRO RIASSUNTIVO DEL RENDICONTO FINANZIARIO ANNO 2023

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

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

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

Situazione di equilibrio dati di cassa

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

La SITUAZIONE PATRIMONIALE viene rappresentata nella seguente tabella:

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

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

Il Collegio dei Revisori precisa che:

- le voci indicate nel Rendiconto generale sono conformi alle risultanze della contabilità regolarmente tenuta e riflettono anche le riduzioni conseguenti all'applicazione della normativa sul contenimento della spesa;

- lo stato patrimoniale ed il conto economico sono stati compilati in osservanza delle norme vigenti;
- come previsto dalla normativa vigente le risultanze di bilancio sono state arrotondate per eccesso pertanto alcuni importi risultano difformi;
- la relazione illustrativa sulla gestione è congrua con i dati del conto consuntivo.

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

- 1) E' stato pienamente rispettato il disposto dell'art. 1 commi 591, 592, 593 della Legge di Bilancio 2020. La spesa preventivata per l'acquisto di beni e servizi per l'esercizio 2023 era stata valutata in € 56.372 di molto inferiore alla media del triennio 2016-2018 pari a € 104.840.
- 2) Con mandato n. 296 dell'08.06.2023 è stata versata al Bilancio dello Stato in unica soluzione la somma di € 18.256,00 in attuazione del disposto del comma 594 della citata Legge Finanziaria.

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

L'Organo di revisione accerta inoltre che:

con riferimento all'obbligo di cui all'art. 7, comma 4 bis del D.L. 35/2013, convertito con Legge 64/2013 il Consorzio ha provveduto a notificare alla "Piattaforma Crediti Commerciali" l'assenza di posizioni debitorie per somme dovute per somministrazioni, forniture, appalti e per obbligazioni relative a prestazioni professionali.

Tenuto conto di tutto quanto sopra esposto, rilevato e proposto il Collegio attesta la corrispondenza del rendiconto alle risultanze della gestione ed esprime parere favorevole all'approvazione del Rendiconto Generale dell'esercizio finanziario 2023 da parte del Consiglio di Amministrazione.

Brescia, 23 aprile 2024

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott.ssa Giuseppina Belardi

Dott. Dario Brambilla

Dott. Vaifro Calveti



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

Indicatore di tempestività dei pagamenti

D.Lgs. 33/2013 art. 33

Indicatore di tempestività

Anno 2022

Annuale: -25.00

[illegible]

[illegible]

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

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

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

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

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

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

Denominazione Ente: Consorzio dell'Oglio

PRIMA SEZIONE

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

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

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

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

Disposizioni di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare 2023
Art. 6 comma 3 come modificato dall'art. 10, c.5, del D.L. n. 210/2015, (Indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo 10% su importi risultanti alla data 30 aprile 2010) NB: per le Autorità portuali tenere conto anche della previsione di cui all'art. 5, c.14, del D.L. n. 95/2012	1.333,00	133,30	1.466,30
Art. 6 comma 7 (Incarichi di consulenza)	9.408,00	940,80	10.348,80
Art. 6 comma 8 (Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza)	1.302,00	130,20	1.432,20
Art. 6 comma 9 (Spese per sponsorizzazioni)	0,00	0,00	0,00
Art. 6 comma 12 (Spese per missioni)	0,00	0,00	0,00
Art. 6 comma 13 (Spese per la formazione)	0,00	0,00	0,00
Totale	12.043,00	1.204,30	13.247,30

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

Disposizione di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare 2023
Art. 2 commi 618* e 623 L. n. 244/2007 - *come modificato dall'art. 8, c.1, della L.n. 122/2010 - (Spese di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili utilizzati: 2% del valore immobile utilizzato - Nel caso di esecuzione di interventi di sola manutenzione ordinaria degli immobili utilizzati: 1% del valore dell'immobile utilizzato)	0	0	0

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

Disposizione di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare 2023
Art. 8 comma 3 (spese per consumi intermedi)	2.864,77	286,48	3.151,25

L. n. 147/2013 (L. stabilità 2014)

Disposizioni di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare 2023
Art. 1 comma 321 (la disposizione prevede che l'Autorità garante della concorrenza e del mercato nonché le Autorità di regolazione dei servizi di pubblica utilità assicurino il rispetto dei vincoli di finanza pubblica individuando misure di contenimento della spesa, anche alternative rispetto alle vigenti disposizioni in materia di finanza pubblica ad esse applicabili, che garantiscano il versamento al bilancio dello Stato di un risparmio di spesa complessivo annuo maggiorato del 10 per cento rispetto agli obiettivi di risparmio stabiliti a legislazione vigente e senza corrispondenti incrementi delle entrate dovute ai contributi del settore di regolazione.)	0	0	0
Art. 1 comma 417 - come novellato dall'articolo 50, comma 5, del D.L. n. 66/2014 (disposizione sostitutiva normativa vigente in materia di contenimento della spesa pubblica per apparato amministrativo degli enti D.Lgs n. 509/1994 e D.Lgs n. 103/1996)	0	0	0

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

Disposizione di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare 2023
Art. 50 comma 3 (somme rinvenienti da ulteriori riduzioni di spesa - 5% spesa sostenuta anno 2010 - per acquisti di beni e servizi per consumi intermedi)	1.432,38	143,24	1.575,62

Importo totale da versare al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno **17.974,17**

SECONDA SEZIONE	
Versamenti dovuti in base alle seguenti disposizioni ancora applicabili:	
Applicazione D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008	
Disposizioni di contenimento	versamento
Art. 61 comma 9 (compenso per l'attività di componente o di segretario del collegio arbitrale) Versamento al capitolo 3490 capo X- bilancio dello Stato	0
Art. 67 comma 6 (somme provenienti dalle riduzioni di spesa contrattazione integrativa e di controllo dei contratti nazionali ed integrativi) Versamento al capitolo 3348- capo X- bilancio dello Stato entro il 31 ottobre	0
Applicazione D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010	
Disposizioni di contenimento	versamento
Art. 6 comma 1 (Spese per organismi collegiali e altri organismi) Versamento al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30	194,00
Art. 6 comma 14 (Spese per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture, nonché per acquisto di buoni taxi) Versamento al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno	88,00
Applicazione D.L. n. 98/2011, conv. L. n. 111/2011	
Disposizione di contenimento	versamento
Articolo 16 comma 5 (somme derivanti dalle economie realizzate per effetto di piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, di riordino e ristrutturazione amministrativa, di semplificazione e digitalizzazione, di riduzione dei costi della politica e di funzionamento, ivi compresi gli appalti di servizio, gli affidamenti alle partecipate e il ricorso alle consulenze attraverso persone giuridiche) Versamento al capitolo 3539- capo X- bilancio dello Stato	0
Applicazione D.L. n. 201/2011, conv. L. n. 214/2011	
Disposizione di contenimento	versamento
Art. 23-ter comma 4 (somme rivenienti dall'applicazione misure in materia di trattamenti economici) Versamento al capitolo 3512- capo X- bilancio dello Stato	0
Versamento totale bilancio dello Stato	18.256,17