



CONSORZIO DELL' OGLIO
- BRESCIA -



CONSUNTIVO 2022

NOTA INTEGRATIVA E RELAZIONE SULLA GESTIONE

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

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

Il Rendiconto Generale 2022, nelle more dell'entrata in vigore del nuovo regolamento di cui all'art. 4 del D.Lgs. n. 91/2011, è stato predisposto secondo lo schema di bilancio previsto dal D.P.R. n. 97/2003 raccordato con le voci del piano integrato di cui al D.P.R. n. 132/2013.

Al “conto di bilancio” redatto secondo i consueti criteri finanziari si affiancano il conto economico, lo stato patrimoniale e la nota integrativa. Allegati al rendiconto generale sono la situazione amministrativa il prospetto riepilogativo delle spese per missioni e programmi (Allegato 6 al DM Economia e Finanze 1 ottobre 2013), 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 25 gennaio 2023 ed approvate dal Collegio dei Revisori con verbale n. 1/2023 del 31 marzo 2023:



Situazione dei RESIDUI ATTIVI relativi agli anni precedenti il 2022						
CAP.	DESCRIZIONE	ANNO di accertamento	IMPORTO INIZIALE	RISCOSSIONI	IMPORTO INESIGIBILE	IMPORTO FINALE
2	Contributo Utenti	2021	124.895,20	103.510,20	21.385,00	-
3	Contributo straordinario Utenti	2021	7.248,00	-	7.248,00	-
9	Proventi	2021	1.840,00	-	1.840,00	-
11	Affitti	2021	221,70	650,00		-
14	Interessi attivi	2021	167,62	-	167,62	-
16	Recuperi e rimborsi diversi	2021	1.473,80	300,00	1.173,80	-
29	Riscossione prestiti	2021	2.232,82	509,64	1.723,18	-
32	Contributi FSC	2021	1.800.000,00	197.086,16	-	1.602.913,84
40	Ritenute erariali	2021	15.510,71	-	15.510,71	-
41	Ritenute previdenziali ed assistenziali	2021	8.598,04	-	8.598,04	-
44	Rimborso di somme pagate per c/terzi	2021	57.510,00	46.218,43	11.291,57	-
48	Contributi Dipartimento Protezione Civile	2021	32.000,00	-	32.000,00	-
	TOTALE		2.051.697,89	348.274,43	100.937,92	1.602.913,84



Situazione dei RESIDUI PASSIVI relativi agli anni precedenti il 2022						
CAP.	DESCRIZIONE	ANNO di accertamento	IMPORTO INIZIALE	PAGAMENTI	IMPORTI NON DOVUTI	IMPORTO FINALE
1	Assegni alla Presidenza	2021	84,00	83,64	0,36	-
3	Organi collegiali	2021	6.570,00	6.279,82	290,18	-
5	Stipendi	2021	79.238,87	24.286,07	54.952,80	-
7	Rimborsi	2021	1.000,00	980,63	19,37	-
8	Oneri previdenziali	2021	10.780,00	10.780,00	-	-
12	Buoni pasto	2021	161,00	161,00	-	-
14	Spese di rappresentanza	2021	334,03	334,03	-	-
15	Fitto di locali	2021	1.800,00	1.800,00	-	-
16	Energia	2021	122,16	122,16	-	-
18	Manutenzione locali	2021	200,88	200,88	-	-
22	Manutenzione ordinaria e regolazione	2021	19.002,50	4.695,18	14.307,32	-
23	Progetti e indagini	2021	16.324,00	3.248,36	13.075,64	-
24	Obblighi ittigenici	2021	15.792,87	12.800,00	2.992,87	-
25	Opere di regolazione	2021	43.012,00	42.243,72	768,28	-
26	Spese per obblighi	2021	28.261,00	16.418,35	11.842,65	-
27	Centro di competenza	2021	53.724,56	51.529,97	2.194,59	-
30	Trasferimenti allo Stato	2021	21.275,00	21.275,00	-	-
33	Contributi a fondo perduto	2021	1.476,00	1.322,39	153,61	-
40	Versamenti IVA	2021	10.342,81	5.000,69	5.342,12	-
42	Liti arbitraggi	2021	9.467,16	2.761,74	6.705,42	-
49	TFR	2021	255.970,00	207.876,61	48.093,39	-
56	Spese per trasformazione immobili	2021	6.000,00	-	6.000,00	-
57	Piano Invasi/FSC	2021	1.792.863,00	267.566,30	0,40	1.525.296,30
58	Acquisto impianti	2021	7.500,00	-	7.500,00	-
59	Mobili	2021	4.279,97	3.336,49	943,48	-
89	Ritenute erariali	2021	18.498,84	171,97	18.326,87	-
90	Ritenute previdenziali	2021	11.826,59	4.760,55	7.066,04	-
93	Somme pagate per conto terzi	2021	9.643,00	-	9.643,00	-
TOTALE			2.425.550,24	690.035,55	210.218,39	1.525.296,30

TABELLA DI ACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI		2022
relativi all' anno		
CAP.	DESCRIZIONE	IMPORTO €
2	Contributo Utenti	20.368,40
	Totale residui €	20.368,40

TABELLA DI ACCERTAMENTO DEI RESIDUI PASSIVI		2022
relativi all' anno		
CAP.	DESCRIZIONE	IMPORTO €
16	Energia elettrica	347,16
17	Spese telefoniche	1.918,68
19	Premi di assicurazione	2.867,91
24	Obblighi ittigenici	9.022,53
49	TFR	54.534,19
90	Ritenute previdenziali ed assistenziali	1.532,00
	Totale residui €	70.222,47

1) SITUAZIONE FINANZIARIA

Il Rendiconto generale 2022, presenta un avanzo finanziario di competenza di € 131.182 pari alla differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate, come appresso indicato:

Totale Entrate accertate	€ 813.314,73
Totale uscite impegnate	<u>€ 682.132,34</u>
Avanzo finanziario di competenza	€ 131.182,39

2) CONTO ECONOMICO

VALORI DELLA PRODUZIONE:

Saldo al 31/12/2022	€	904.145,80
Saldo al 31/12/2021	€	755.371,00
Variazioni	€	148.777,80

COSTI DELLA PRODUZIONE:

Saldo al 31/12/2022	€	673.022,13
Saldo al 31/12/2021	€	796.352,00
Variazioni	€	- 123.329,87



PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Saldo al 31/12/2022	€	1,03
Saldo al 31/12/2021	€	194,00
Variazioni	€	-192,97

Il Conto economico evidenzia un avanzo economico pari ad € 231.125.

3) STATO PATRIMONIALE

Lo Stato Patrimoniale evidenzia le seguenti voci:

	saldo 31/12/2022	saldo 31/12/2021
B) Totale Immobilizzazioni	€ 2.568.567	€ 2.574.997
C) Totale Attivo circolante	€ 1.875.609	€ 2.464.653
D) Totale ratei e risconti	€ 0	€ 0
Totale attivo	€ 4.444.176	€ 5.039.650

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

B) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:

Saldo al 31/12/2022	€	2.579.541
Saldo al 31/12/2021	€	2.574.997
Variazioni	€	4.544

Le immobilizzazioni materiali sono così costituite:

	saldo 31/12/2022	saldo 31/12/2021
B.II.1) Fabbricati e terreni	€ 515.662	€ 515.662
B.II.2) Impianti e macchinari	€ 263.402	€ 269.832
B.II.4) Automezzi e motomezzi	€ 0	€ 0
B.II.5) Immobilizzazioni in corso	€ 1.789.503	€ 1.789.503
totali	€ 2.568.567	€ 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 31/12/2022 risultano depositati € 252.327,39.

Le voci dell'attività assommano quindi ad un totale ad € 4.444.177.



Il passivo di bilancio risulta così costituito:

	saldo 31/12/2022		saldo 31/12/2021	
A) Totale Patrimonio netto	€	619.096	€	387.971
B) Totale Contributi c/capitale	€	0	€	0
C) Totale Fondi rischi e oneri	€	181.469	€	226.127
D) Fondo TFR	€	102.627	€	255.970
E) Altri Debiti	€	1.540.985	€	2.169.582
F) Totale Ratei e risconti	€	2.000.000	€	2.000.000
Totale passivo e netto	€	4.444.177	€	5.039.650

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

A) PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31/12/2022	€	619.096
Saldo al 31/12/2021	€	387.971
Variazioni	€	231.125

C) FONDO RISCHI ED ONERI:

Saldo al 31/12/2022	€	181.469
Saldo al 31/12/2021	€	226.127
Variazioni	€	-44.658

D) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO SUBORDINATO:

Saldo al 31/12/2022	€	102.628
Saldo al 31/12/2021	€	<u>255.970</u>
Variazioni	€	-153.342

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

E) DEBITI:

Saldo al 31/12/2022	€	1.540.985
Saldo al 31/12/2021	€	<u>2.169.582</u>
Variazioni	€	-628.597

Le voci delle passività pareggiano le attività in € 4.444.177.

4) MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

2022	Valore al 31/12/21	Aliquota %	incr/decr 2022	Quota amm. 2022	Valore al 31/12/22
ACQUISIZIONE OPERE IMMOBILIARI	1.784.333,00	10			1.784.333,00
ATTREZZATURE E MACCHINE UFFICIO BRESCIA	5.170,00	10			5.170,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO	1.789.503,00		0,00	0,00	1.789.503,00

FABBRICATI E TERRENI

01/01/2021	Increment/Decrem	Amm.to	31/12/2022	
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	
207.986,00			207.986,00	
515.662,00	0,00	0,00	515.662,00	

Immobilizzazioni materiali	31/12/2021	incrementi/decrementi	ammortamento	31/12/2022
Fabbricati e terreni	515.662,00			515.662,00
Impianti e macchinari	269.832,00	4.544,00	10.974,00	263.402,00
Immobizz.ni in corso	1.789.503,00			1.789.503,00
	2.574.997,00	4.544,00	10.974,00	2.568.567,00

2022	Valore al 31/12/21	Aliquota %	incr/decr 2022	Quota amm. 2022	Valore al 31/12/22
AUTOMEZZI	16.697,00	10		1.478,00	15.219,00
ATTREZZATURE	85.417,00	20		2.622,00	82.795,00
STRUMENTI MISURA	102.144,00	20			102.144,00
OFFICINA	2.570,00	10		947,00	1.623,00
UFFICIO TRAVERSA	2.228,00	10			2.228,00
ARCHIVIO	1.086,00	10			1.086,00
ARREDI UFFICIO DI BRESCIA	19.496,00	10		2.370,00	17.126,00
MACCHINE UFFICIO DI BRESCIA	33.153,00	10	4.544,00	3.557,00	34.140,00
ACCESSORI MACCHINE UFFICIO DI BRESCIA	7.041,00	10			7.041,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	269.832,00		4.544,00	10.974,00	263.402,00

5) AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Dalla Tabella dimostrativa dell'avanzo di amministrazione si desume un avanzo a fine esercizio di € 280.090,86 di cui € 48.093,39 vincolati a Fondo TFR e € 231.997,47 parte disponibile che sarà interamente applicato al Bilancio Preventivo 2023 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 € 39.101,30 risulta superiore di € 240.989,56 e ciò per effetto dell'avanzo finanziario di competenza di € 131.182,39 di minori residui passivi di € 210.218,39, minori residui attivi di € 100.509,62 e maggior Fondo cassa iniziale di € 98,40.



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 in-fatti la spesa preventivata per l'acquisto di beni e servizi per l'esercizio 2022 valutata in € 68.003 è risulta-ta 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 2022, accertandone la congruità.

Brescia, 20 aprile 2023

Il Presidente

Prof.Dott.Ing. Claudio Gandolfi

Il Direttore ad interim

Doriana Bellani

Piano triennale dei fabbisogni di personale 2022/2024

Qualifica e Profilo Professionale	N. Dipendenti
DIRIGENTE	
Direttore	1
AREA FUNZIONARI	
Collaboratore tecnico	2
AREA ASSISTENTI	
Assistente tecnico	2
Assistente di amministrazione*	2
AREA OPERATORI	
Operatore tecnico	1
Totale	8

* 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	670.632	20.368	691.000	0	124.895	103.510		103.510	-21.385	815.895	774.142	-41.753	20.368
3	Contributo straordinario utenti								7.248				-7.248	7.248		-7.248	
	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																
9	Ricavi dalla vendita di pubblicazioni Proventi derivanti dalla prestazione di servizi Realizzi per cessione materiale fuori uso	1.840		1.840				-1.840	1.840				-1.840	3.680		-3.680	
11	1.1.3.2 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI																
14	Affitti di immobili (terreni ed altri beni patrimoniali) Interessi attivi sui mutui, depositi e conti/correnti	18.100 194		18.100 194	18.000 1		18.000 1	-100 -193	222 168	650		650	428 -168	18.322 362	18.650 1	328 -361	
	1.1.3.3 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI																
15	Rimborso da fondo ENPAIA per pensioni																
16	Recuperi e rimborsi diversi	1.600	82.165	83.765	85.437		85.437	1.672	1.474	300		300	-1.174	85.239	85.737	498	
	1.1.3.4 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																
	Entrate eventuali																
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	712.734	82.165	794.899	774.070	20.368	794.438	-461	135.846	104.460		104.460	-31.386	930.745	878.530	-52.215	20.368
	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 RISCOSSIONI DI CREDITI																
	1.2.1.1 - ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI																
18	Vendita Terreni																
	1.2.1.2 - ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE																
	1.2.1.3 - REALIZZO DI VALORI MOBILIARI																
	Cessione partecipazioni																
	Cessione di conferimenti e quote in altri enti																
	Realizzi di titoli emessi o garantiti dallo Stato																
	Realizzi di obbligazioni e cartelle fondiarie																
	Riscossione di buoni postali																
	Riscossione di crediti diversi																
	1.2.1.4 - RISCOSSIONE CREDITI																
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								2.233	510		510	-1.723	2.233	510	-1.723	
	1.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE																
32	1.2.2.1 - TRASFERIMENTI DALLO STATO																
	Contributo statale Piano Nazionale Settore Invasi - FSC 2014-2020								1.800.000	197.086	1.602.914	1.800.000		1.800.000	197.086	-1.602.914	1.602.914
	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								1.802.233	197.596	1.602.914	1.800.510	-1.723	1.802.233	197.596	-1.604.637	1.602.914
	1. CENTRO RESP. AMM. "CONSORZIO DELL'OGLIO"																
	1.3 TITOLO III - GESTIONI SPECIALI																
	1.3.1																
	TOTALE GENERALE ENTRATE GEST. SPECIALI																
	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO																
	1.4.1 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO																
	1.4.1.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO																
40	Ritenute erariali	84.780		84.780	13.632		13.632	-71.148	15.511				-15.511	100.291	13.632	-86.658	
41	Ritenute previdenziali ed assistenziali	32.700		32.700	2.704		2.704	-29.996	8.598				-8.598	41.298	2.704	-38.594	
44	Rimborso di somme pagate per c/terzi	28.000		28.000	271		271	-27.729	57.510	46.218		46.218	-11.292	85.510	46.489	-39.021	
46	Fondo Piccola Cassa	2.270		2.270	2.270		2.270							2.270	2.270		
48	Contributi Dipartimento Protezione Civile Roma								32.000				-32.000	32.000		-32.000	
	TOTALE GENERALE ENTRATE PART. DI GIRO	147.750		147.750	18.877		18.877	-128.873	113.619	46.218		46.218	-67.400	261.369	65.095	-196.274	
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO	147.750		147.750	18.877		18.877	-128.873	113.619	46.218		46.218	-67.400	261.369	65.095	-196.274	
	Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità amm/va "Consorzio dell'Oglio"																
	TITOLO I	712.734	82.165	794.899	774.070	20.368	794.438	-461	135.846	104.460		104.460	-31.386	930.745	878.530	-52.215	20.368
	TITOLO II								1.802.233	197.596	1.602.914	1.800.510	-1.723	1.802.233	197.596	-1.604.637	1.602.914
	TITOLO III																
	TITOLO IV	147.750		147.750	18.877		18.877	-128.873	113.619	46.218		46.218	-67.400	261.369	65.095	-196.274	
	TOTALE DELLE ENTRATE	860.484	82.165	942.649	792.946	20.368	813.314	-129.335	2.051.698	348.274	1.602.914	1.951.188	-100.510	2.994.347	1.141.221	-1.853.126	1.623.282
	Avanzo di amministrazione utilizzato		39.101	39.101													
	Disavanzo finanziario																
	Fondo iniziale di cassa													412.954	413.052	98	
	TOTALE GENERALE	860.484	121.266	981.750	792.946	20.368	813.314	-129.335	2.051.698	348.274	1.602.914	1.951.188	-100.510	3.407.301	1.554.273	-1.853.028	1.623.282

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE		USCITE															
CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA							GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				GESTIONE DI CASSA			TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO	
N°	DENOMINAZIONE	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-				
73	1.2.2 - ONERI COMUNI																
	1.2.2.1 - RIMBORSI DI MUTUI																
	1.2.2.2 - RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE																
	1.2.2.3 - RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI																
75	1.2.2.4 - RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI																
77	1.2.2.5 - ESTINZIONE DEBITI DIVERSI																
79	Rimborso finanz. per immobilizzazioni tecniche																
81	1.2.3 - ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE																
	1.2.3.1 -																
	1.2.4 - ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTI																
	1.2.4.1 -																
83	TOTALE GENERALE USCITE IN C/CAPITALE	6.000		6.000	1.208		1.208	-4.792	1.810.643	270.903	1.525.296	1.796.199	-14.444	1.816.643	272.110	-1.544.533	1.525.296
85	CENTRO DI RESP."Consorzio dell'Oglio" 1. CENTRO RESP. AMM. "CONSORZIO DELL'OGLIO"																
	1.3 TITOLO III - GESTIONI SPECIALI																
	TOTALE GENERALE USCITE GEST. SPECIALI																
	CENTRO DI RESP. "Consorzio dell'Oglio"																
87	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																
	Ritenute erariali	84.780		84.780	13.632		13.632	-71.148	18.499	172		172	-18.327	103.279	13.804	-89.475	
89	Ritenute previdenziali ed assistenziali	32.700		32.700	1.172	1.532	2.704	-29.996	11.827	4.761		4.761	-7.066	44.527	5.932	-38.594	1.532
90	Ritenute diverse																
91	Trattenute a favore di terzi																
92	Somme pagate per conto di terzi	28.000		28.000	271		271	-27.729	9.643				-9.643	37.643	271	-37.372	
93	Partite in conto sospesi																
94	Fondo Piccola Cassa	2.270		2.270	2.270		2.270							2.270	2.270		
95	Opere in concessione dallo Stato, Regioni,Enti pubblici																
96	Somme pagate per Centri Competenza																
97	TOTALE GENERALE USCITE PARTITE DI GIRO	147.750		147.750	17.345	1.532	18.877	-128.873	39.968	4.933		4.933	-35.036	187.718	22.277	-165.441	1.532
	CENTRO DI RESP. "Consorzio dell'Oglio"																
	Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità amm/va "Consorzio dell'Oglio"																
	Titolo I	706.734	121.266	828.000	593.358	68.690	662.048	-165.952	574.939	414.200		414.200	-160.739	1.402.939	1.007.558	-395.381	68.690
	Titolo II	6.000		6.000	1.208		1.208	-4.792	1.810.643	270.903	1.525.296	1.796.199	-14.444	1.816.643	272.110	-1.544.533	1.525.296
	Titolo III																
	Titolo IV	147.750		147.750	17.345	1.532	18.877	-128.873	39.968	4.933		4.933	-35.036	187.718	22.277	-165.441	1.532
	TOTALE DELLE USCITE	860.484	121.266	981.750	611.910	70.222	682.132	-299.618	2.425.550	690.036	1.525.296	2.215.332	-210.218	3.407.301	1.301.945	-2.105.355	1.595.519
	Avanzo Finanziario						131.182										
	Cassa al 31/12														252.327	252.327	
	TOTALE GENERALE	860.484	121.266	981.750	611.910	70.222	813.314	-299.618	2.425.550	690.036	1.525.296	2.215.332	-210.218	3.407.301	1.554.273	-1.853.028	1.595.519

CONTO ECONOMICO

	2022		2021	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	691.000		692.840	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) Variazione degli impegni derivanti dalla gestione dei residui	109.709		39.439	
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	103.437		23.092	
Totale valore della produzione (A)		904.145		755.371
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	40.741		23.887	
7) per servizi	210.298		179.201	
8) per godimento beni di terzi				
9) per il personale				
a) salari e stipendi	176.073		315.781	
b) oneri sociali	97.457		110.419	
c) trattamento di fine rapporto	56.000		20.000	
d) trattamento di quiescenza e simili	0		0	
e) altri costi	31.159		18.030	
10) Ammortamenti e svalutazioni	10.974		10.974	
11) Variazioni degli impegni derivanti dalla gestione dei residui			19.949	
12) Accantonamenti per rischi				
13) Accantonamenti ai fondi per oneri				
14) Oneri diversi di gestione	50.320		98.115	
Totale costi (B)		673.022		796.352
DIFFERENZA TRA VALORE COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		231.123		-40.981
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	1		194	
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari				
17bis) Utili e perdite su scambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17) (C)		1		194
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)		231.124		-40.787
Imposte dell'esercizio				
Avanzo/Disavanzo		231.124		-40.787

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
	2022	2021		2022	2021
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	387.971	428.758
8) Manutenzioni straord. e migl. su beni di terzi			IX. Avanzo (disavanzo) econ. d'esercizio	231.124	-40.787
9) Altre					
Totale			Totale patrimonio netto (A)	619.095	387.971
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	263.402	269.832	2) per contributi indistinti per la gestione		
3) Attrezzature industriali e commerciali			3) per contributi in natura		
4) Automezzi e motomezzi					
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	1.789.503	1.789.503	Totale Contributi in conto capitale (B)		
6) Diritti reali di godimento					
7) Altri beni					
Totale	2.568.567	2.574.997			
III. Immobil. Finanz. con separata indicaz. per ciasc. voce dei cred., degli imp. esigib. entro l'es. successivo			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) Partecipazione in:			1) per tratt. di quiescenza e obblighi simili		
a) imprese controllate			2) per imposte		
b) imprese collegate			3) per altri rischi ed oneri futuri		
c) imprese controllanti			4) per ripristino investimenti	181.469	226.127
d) altre imprese					
e) altri enti			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	181.469	226.127
2) Crediti			D) TRATT. DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
a) verso imprese controllate			1) Fondo trattamento di fine rapporto	102.628	255.970
b) verso imprese collegate			Totale tratt. di fine rapporto (D)	102.628	255.970
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)	2.568.567	2.574.997	3) verso altri finanziatori		
C) ATTIVO CIRCOLANTE			4) acconti		
I. Rimanenze			5) debiti verso fornitori		21.423
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		10.343
4) prodotti finiti e merci			9) debiti verso ist. di prev. e sicur. sociale	1.532	41.106
5) acconti			10) debiti verso iscr., soci e terzi per prest. dov.		87.054
Totale			11) debiti verso lo Stato ed altri sogg. pubb.		21.275
			12) debiti diversi	1.539.453	1.988.381
			Totale debiti (E)	1.540.985	2.169.582

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO	ANNO	PASSIVITA'	ANNO	ANNO
	2022	2021		2022	2021
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	133.983	1) Ratei passivi		
2) Crediti verso iscritti, soci e terzi.			2) Risconti passivi	2.000.000	2.000.000
3) Crediti verso imprese controllate collegate			3) Aggio su prestiti		
4) Crediti verso lo Stato ed altri sogg. pubblici	1.602.914	1.913.619	4) Riserve tecniche		
4-bis) Crediti tributari					
4-ter) Imposte anticipate					
5) Crediti verso altri		4.097			
Totale	1.623.282	2.051.699	Totale ratei e risconti (F)	2.000.000	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	252.327	412.954			
2) assegni					
3) denaro e valori in cassa					
Totale	252.327	412.954			
Totale attivo circolante (C)	1.875.609	2.464.653			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi					
2) Risconti attivi					
Totale ratei e risconto (D)					
Totale attivo	4.444.176	5.039.650	Totale passivo e netto	4.444.176	5.039.650

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE			ENTRATE		GESTIONE DI COMPETENZA						GESTIONE RESIDUI ATTIVI				GESTIONE DI CASSA			TOTALE RESIDUI ATTIVI A TERMINE ESERCIZIO	
CODICE	LIVELLI	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-
E.3.01.02.00.000			Avanzo di amministrazione presunto																
			Fondo iniziale di cassa presunto																
			1. CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "CONSORZIO DELL'OGGIO"																
			1.1 Titolo I - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA																
			1.2 TITOLO II - TRASFERIMENTI CORRENTI																
			1.3 TITOLO III - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE																
	I																		
	II		Vendita di beni e servizi derivanti dalla gestione dei beni																
	III		Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi																
E.3.01.02.00.000	IV		Entrate derivanti vendita di servizi	692.840		692.840	670.632	20.368	691.000	-1.840	133.983	103.510		103.510	-30.473	826.823	774.142	-52.681	20.368
E.3.01.02.01.037	V	1	Proventi da quote associative	691.000		691.000	670.632	20.368	691.000	0	132.143	103.510		103.510	-28.633	823.143	774.142	-49.001	20.368
E.3.01.02.01.999	V	2	Proventi da servizi n.a.c.	1.840		1.840				-1.840	1.840				-1.840	3.680		-3.680	
	III		Proventi derivanti dalla gestione dei beni																
E.3.01.03.02.000	IV		Fitti, noleggi e locazioni	18.100		18.100	18.000		18.000	-100	222	650		650	428	18.322	18.650	328	
E.3.01.03.02.001	V	3	Locazioni di altri beni immobili	18.100		18.100	18.000		18.000	-100	222	650		650	428	18.322	18.650	328	
	II		Interessi attivi																
	III		Altri interessi attivi																
E.3.03.03.04.000	IV		Interessi attivi da depositi bancari o postali	194		194	1		1	-193	168				-168	362	1	-361	
E.3.03.03.04.001	V	5	Interessi attivi da depositi bancari o postali	194		194	1		1	-193	168				-168	362	1	-361	
	II		Altre entrate da redditi da capitale																
	II		Rimborsi ed altre entrate correnti																
	III		Rimborsi di entrate																
	III		Altre entrate correnti n.a.c.																
E.3.05.99.99.000	IV		Altre entrate correnti n.a.c.	1.600	82.165	83.765	85.437		85.437	1.672	1.474	300		300	-1.174	85.239	85.737	498	
E.3.05.99.99.999	V	7	Altre entrate correnti n.a.c.	1.600	82.165	83.765	85.437		85.437	1.672	1.474	300		300	-1.174	85.239	85.737	498	
			TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	712.734	82.165	794.899	774.070	20.368	794.438	-461	135.846	104.460		104.460	-31.386	930.745	878.530	-52.215	20.368
			1. CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "CONSORZIO DELL'OGGIO"																
			1.4 TITOLO IV - ENTRATE IN CONTO CAPITALE																
	I																		
	II		Contributi agli investimenti																
	III		Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche																
E.4.02.01.01.000	IV		Contributi agli investimenti da amministrazioni centrali								1.800.000	197.086	1.602.914	1.800.000		1.800.000	197.086	-1.602.914	1.602.914
E.4.02.01.01.001	V	8	Contributi agli investimenti da Ministeri								1.800.000	197.086	1.602.914	1.800.000		1.800.000	197.086	-1.602.914	1.602.914
	II		Altre entrate in conto capitale																
	III		Altre entrate in conto capitale n.a.c.																
	IV		Altre entrate in conto capitale n.a.c.								2.233	510		510	-1.723	2.233	510	-1.723	
E.4.05.04.99.999	V	9	Altre entrate in conto capitale n.a.c.								2.233	510		510	-1.723	2.233	510	-1.723	
	I		1.6 TITOLO VI - ACCENSIONE DI PRESTITI																
	I		1.7 TITOLO VII - ANTICIPAZIONI DA ISITUTO TESORIERE/CASSIERE																
			TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE								1.802.233	197.596	1.602.914	1.800.510	-1.723	1.802.233	197.596	-1.604.637	1.602.914
			1. CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "CONSORZIO DELL'OGGIO"																
	I		1.8 TITOLO VIII - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO																
	II		Entrate per partite di giro																
	III		Ritenute su redditi da lavoro dipendente																
E.9.01.02.01.000	IV		Ritenute erariali	84.780		84.780	13.632		13.632	-71.148	15.511				-15.511	100.291	13.632	-86.658	
E.9.01.02.01.001	V	11	Ritenute erariali	84.780		84.780	13.632		13.632	-71.148	15.511				-15.511	100.291	13.632	-86.658	
E.9.01.02.02.000	IV		Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	32.700		32.700	2.704		2.704	-29.996	8.598				-8.598	41.298	2.704	-38.594	
E.9.01.02.02.001	V	12	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	32.700		32.700	2.704		2.704	-29.996	8.598				-8.598	41.298	2.704	-38.594	
	III		Altre entrate per partite di giro																
E.9.01.99.99.000	IV		Altre entrate per partite di giro diverse	2.270		2.270	2.270		2.270							2.270	2.270		
E.9.01.99.99.999	V	14	Altre entrate per partite di giro diverse	2.270		2.270	2.270		2.270							2.270	2.270		
	II		Entrate per conto terzi																
	III		Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi																
E.9.02.01.01.000	IV		Rimborso per acquisti di beni per conto di terzi																
E.9.02.01.01.001	V	15	Rimborso per acquisti di beni per conto di terzi																
E.9.02.01.02.000	IV		Rimborso per acquisto di servizi per conto di terzi	28.000		28.000	271		271	-27.729	57.510	46.218		46.218	-11.292	85.510	46.489	-39.021	
E.9.02.01.02.001	V	16	Rimborso per acquisto di servizi per conto di terzi	28.000		28.000	271		271	-27.729	57.510	46.218		46.218	-11.292	85.510	46.489	-39.021	
	III		Depositi di/presso terzi																
E.9.02.04.01.000	IV		Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi																
E.9.02.04.01.001	V	17	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi																
E.9.02.04.02.000	IV		Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi																
E.9.02.04.02.001	V	18	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi																
	III		Altre entrate per conto terzi																
E.9.02.99.99.000	IV		Altre entrate per conto terzi								32.000				-32.000	32.000		-32.000	
E.9.02.99.99.999	V	19	Altre entrate per conto terzi								32.000				-32.000	32.000		-32.000	
			TOTALE GENERALE ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	147.750		147.750	18.877		18.877	-128.873	113.619	46.218		46.218	-67.400	261.369	65.095	-196.274	
			Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità ammi/va "Consorzio dell'Oglio"																
			Titolo I																
			Titolo II																
			Titolo III	712.734	82.165	794.899	774.070	20.368	794.438	-461	135.846	104.460	1.602.914	104.460	-31.386				

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE																			
CODICE	LIVELLI	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						DIFFEREN. RISPETTO PREVISIONI in+ / in-	RESIDUI A INIZIO ESERCIZIO	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				GESTIONE DI CASSA			TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
				PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE					RESIDUI				PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE in+ / in-	
				INIZIALI	VARIAZIONI in + / in -	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI IMPEGNI			PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZ. in+ / in-				
U.1.01.01.01.000			Disavanzo di amministrazione presunto																
			I. CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "CONSORZIO DELL'OGLIO"																
	I		I.1 Titolo I - SPESE CORRENTI																
	II		Redditi di lavoro dipendente																
	III		Retribuzioni lorde																
U.1.01.01.01.000	IV		Retribuzioni in denaro	317.970	-42.809	275.161	192.863		192.863	-82.298	79.239	24.286	24.286	-54.953	354.400	217.149	-137.251		
	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	280.550	-38.574	241.976	176.073		176.073	-65.904	79.239	24.286	24.286	-54.953	321.215	200.359	-120.857	
	U.1.01.01.01.003	V	3	Straordinari per il personale a tempo indeterminato	2.420	16.000	18.420	16.790		16.790	-1.630				18.420	16.790	-1.630		
	U.1.01.01.01.004	V	4	Indennità ed altri compensi, esclusi rimborsi per missione per personale tempo indeterminato	35.000	-20.235	14.765			-14.765					14.765		-14.765		
U.1.01.01.02.000	IV		Altre spese per il personale	5.162	10.000	15.162	14.369		14.369	-793	1.161	1.142	1.142	-19	16.323	15.511	-812		
U.1.01.01.02.002	v	5	Buoni pasto	1.554	5.000	6.554	6.554		6.554		161	161	161		6.715	6.715			
U.1.01.01.02.999	v	6	Altre spese per il personale n.a.c.	3.608	5.000	8.608	7.815		7.815	-793	1.000	981	981	-19	9.608	8.796	-812		
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	55.094	20.400	75.494	66.270		66.270	-9.223	7.330	7.330	7.330		82.824	73.601	-9.223		
U.1.01.02.01.001	V	7	Contributi obbligatori per il personale	55.094	20.400	75.494	66.270		66.270	-9.223	7.330	7.330	7.330		82.824	73.601	-9.223		
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	25.926	9.600	35.526	31.186		31.186	-4.340	3.450	3.450	3.450		38.976	34.636	-4.340		
	U.1.02.01.01.001	V	8	Imposta Regionale sulle Attività Produttive	25.926	9.600	35.526	31.186		31.186	-4.340	3.450	3.450	3.450		38.976	34.636	-4.340	
	U.1.02.01.99.000	IV		Imposte, tasse, proventi assimilati a carico dell'Ente n.a.c.	4.090	2.500	6.590	4.063		4.063	-2.527				6.590	4.063	-2.527		
U.1.02.01.99.999	V	9	Imposte, tasse, proventi assimilati a carico dell'Ente n.a.c.	4.090	2.500	6.590	4.063		4.063	-2.527				6.590	4.063	-2.527			
U.1.03.01.00.000	II		Acquisto di beni e servizi																
	III		Acquisto di beni																
	U.1.03.01.02.000	IV		Altri beni di consumo	3.222		3.222	2.893		2.893	-329				3.222	2.893	-329		
	U.1.03.01.02.999	V	10	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	3.222		3.222	2.893		2.893	-329				3.222	2.893	-329		
	III		Acquisto di servizi																
U.1.03.02.01.000	IV		Organi e incarichi istituzionali dell'Amministrazione	15.910		15.910	14.239		14.239	-1.671	6.654	6.363	6.363	-291	22.564	20.603	-1.961		
U.1.03.02.01.001	V	11	Organi istituzionali dell'Amministrazione - indennità	7.960		7.960	7.938		7.938	-22	84	84	84	0	8.044	8.021	-23		
U.1.03.02.01.002	V	12	Organi istituzionali dell'Amministrazione - rimborsi	2.680		2.680	1.032		1.032	-1.648					2.680	1.032	-1.648		
U.1.03.02.01.008	V	13	Compensi agli Organi istituzionali di Revisione	5.270		5.270	5.270		5.270		6.570	6.280	6.280	-290	11.840	11.550	-290		
U.1.03.02.04.000	IV		Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'Ente	80		80				-80					80		-80		
U.1.03.02.04.999	V	14	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	80		80				-80					80		-80		
U.1.03.02.11.000	IV		Manutenzione ordinaria e riparazioni	13.322		13.322	13.322		13.322		19.003	4.695	4.695	-14.307	32.325	18.017	-14.307		
	V	15	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	13.322		13.322	13.322		13.322		19.003	4.695	4.695	-14.307	32.325	18.017	-14.307		
	U.1.03.02.11.000	IV		Prestazioni professionali e specialistiche	4.429		4.429	2.216		2.216	-2.213	16.324	3.248	3.248	-13.076	20.753	5.464	-15.289	
	U.1.03.02.11.999	V	16	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	4.429		4.429	2.216		2.216	-2.213	16.324	3.248	3.248	-13.076	20.753	5.464	-15.289	
	U.1.03.02.16.000	IV		Servizi amministrativi	20.055	14.100	34.155	29.087	2.266	31.352	-2.803	2.457	2.457	2.457		36.612	31.544	-5.068	2.266
U.1.03.02.16.999	V	17	Altre spese per servizi amministrativi	20.055	14.100	34.155	29.087	2.266	31.352	-2.803	2.457	2.457	2.457		36.612	31.544	-5.068	2.266	
U.1.03.02.17.000	IV		Servizi finanziari																
U.1.03.02.17.002	V	18	Oneri per il servizio di tesoreria																
U.1.03.02.99.000	IV		Altri servizi	122.336	98.288	220.624	174.851		174.851	-45.773	135.941	114.276	114.276	-21.665	356.565	289.127	-67.438		
U.1.03.02.99.002	V	19	Altre spese legali	6.000		6.000				-6.000	9.467	2.762	2.762	-6.705	15.467	2.762	-12.705		
U.1.03.02.99.003	V	20	Quote di associazioni	1.900		1.900	1.390		1.390	-510	1.476	1.322	1.322	-154	3.376	2.713	-663		
U.1.03.02.99.999	V	21	Altri servizi diversi n.a.c.	114.436	98.288	212.724	173.461		173.461	-39.264	124.998	110.192	110.192	-14.806	337.722	283.653	-54.069		
U.1.04.01.01.000	II		Trasferimenti correnti																
	III		Trasferimenti correnti																
	IV		Trasferimenti correnti	32.442	-1.813	30.629	30.628		30.628	-1	21.275	21.275	21.275		51.904	51.903	-1		
	U.1.04.01.01.020	V	22	Trasferimenti correnti	32.442	-1.813	30.629	30.628		30.628	-1	21.275	21.275	21.275		51.904	51.903	-1	

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE			USCITE		GESTIONE DI COMPETENZA							GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				GESTIONE DI CASSA			TOTALE	
CODICE	LIVELLI	CAP.	DENOMINAZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			DIFFEREN. RISPETTO PREVISIONI in+ / in-	RESIDUI A INIZIO ESERCIZIO	RESIDUI				PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE in+ / in-	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-					
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 U.1.10.99.99.999	II		Interessi passivi																	
	II		Altre spese correnti																	
	III		Fondi di riserva e altri accantonamenti																	
	IV		Fondo di riserva	13.731		13.731				-13.731				13.731		-13.731				
	V	24	Fondo di riserva	13.731		13.731				-13.731				13.731		-13.731				
	IV		Fondo rinnovi contrattuali																	
	V	25	Fondo rinnovi contrattuali																	
	IV		Altri fondi e accantonamenti	15.000	41.000	56.000	1.466	54.534	56.000		255.970	207.877		207.877	-48.093	311.970	209.342	-102.628	54.534	
	V	26	Altri fondi n.a.c.	15.000	41.000	56.000	1.466	54.534	56.000		255.970	207.877		207.877	-48.093	311.970	209.342	-102.628	54.534	
	IV		Versamenti IVA a debito	30.169	-30.000	169				-169	10.343	5.001		5.001	-5.342	10.512	5.001	-5.511		
V	27	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	30.169	-30.000	169				-169	10.343	5.001		5.001	-5.342	10.512	5.001	-5.511			
U.2.02.01.01.000 U.2.02.01.01.001 U.2.02.01.03.000 U.2.02.01.03.001 U.2.02.01.05.000 U.2.02.01.05.999 U.2.02.01.06.000 U.2.02.01.06.001 U.2.02.01.09.000 U.2.02.01.09.999 U.2.05.99.99.000 U.2.05.99.99.999	III		Premi di assicurazione																	
	IV		Altri premi di assicurazione n.a.c.	6.496		6.496	3.628	2.868	6.496					6.496	3.628	-2.868	2.868			
	V	28	Altri premi di assicurazione n.a.c.	6.496		6.496	3.628	2.868	6.496					6.496	3.628	-2.868	2.868			
	III		Altre spese correnti n.a.c.																	
	IV		Altre spese correnti n.a.c.	21.300		21.300	12.277	9.023	21.300		15.793	12.800		12.800	-2.993	37.093	25.077	-12.015	9.023	
	V	29	Altre spese correnti n.a.c.	21.300		21.300	12.277	9.023	21.300		15.793	12.800		12.800	-2.993	37.093	25.077	-12.015	9.023	
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESP. "Consorzio dell'Oglio"				706.734	121.266	828.000	593.358	68.690	662.048	-165.952	574.939	414.200		414.200	-160.739	1.402.939	1.007.558	-395.381	68.690
	1. CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "CONSORZIO DELL'OGLIO"																			
	1.2 Titolo II - SPESE IN CONTO CAPITALE																			
	II		Tributi in conto capitale a carico dell'Ente																	
II		Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni																		
III		Beni materiali																		
IV		Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico																		
U.2.02.01.01.001	V	30	Mezzi di trasporto stradali																	
U.2.02.01.03.000	IV		Mobili e arredi																	
U.2.02.01.03.001	V	31	Mobili e arredi per ufficio																	
U.2.02.01.05.000	IV		Attrezzature	3.000		3.000				-3.000	7.500			-7.500	10.500		-10.500			
U.2.02.01.05.999	V	32	Attrezzature n.a.c.	3.000		3.000				-3.000	7.500			-7.500	10.500		-10.500			
U.2.02.01.06.000	IV		Macchine per ufficio	2.000		2.000	1.208		1.208	-792	4.280	3.336		3.336	-943	6.280	4.544	-1.736		
U.2.02.01.06.001	V	33	Macchine per ufficio	2.000		2.000	1.208		1.208	-792	4.280	3.336		3.336	-943	6.280	4.544	-1.736		
U.2.02.01.09.000	IV		Beni immobili	1.000		1.000				-1.000	1.798.863	267.566	1.525.296	1.792.863	-6.000	1.799.863	267.566	-1.532.297	1.525.296	
U.2.02.01.09.999	V	34	Beni immobili n.a.c.	1.000		1.000				-1.000	1.798.863	267.566	1.525.296	1.792.863	-6.000	1.799.863	267.566	-1.532.297	1.525.296	
U.2.05.99.99.000	III		Altre spese in conto capitale n.a.c.																	
U.2.05.99.99.999	IV		Altre spese in conto capitale n.a.c.																	
V	35	Altre spese in conto capitale n.a.c.																		
TOTALE GENERALE SPESE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESP. "Consorzio dell'Oglio"				6.000		6.000	1.208		1.208	-4.792	1.810.643	270.903	1.525.296	1.796.199	-14.444	1.816.643	272.110	-1.544.533	1.525.296	
1. CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "CONSORZIO DELL'OGLIO"																				
1.3 TITOLO III - SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE																				
1.4 TITOLO IV - RIMBORSO PRESTITI																				
1.5 TITOLO V -CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE																				
1.6 TITOLO VI - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO																				
II			Uscite per partite di giro																	
U.7.01.02.00.000	III		Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro																	
U.7.01.02.01.000	IV		Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro	84.780		84.780	13.632		13.632	-71.148	18.499	172		172	-18.327	103.279	13.804	-89.475		
U.7.01.02.01.001	V	36	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro	84.780		84.780	13.632		13.632	-71.148	18.499	172		172	-18.327	103.279	13.804	-89.475		
U.7.01.02.02.000	IV		Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	32.700		32.700	1.172	1.532	2.704	-29.996	11.827	4.761		4.761	-7.066	44.527	5.932	-38.594	1.532	
U.7.01.02.02.001	V	37	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	32.700		32.700	1.172	1.532	2.704	-29.996	11.827	4.761		4.761	-7.066	44.527	5.932	-38.594	1.532	
U.7.01.01.99.000	III		Altre uscite per partite di giro																	
U.7.01.01.99.999	IV		Altre uscite per partite di giro	2.270		2.270	2.270		2.270							2.270	2.270			
V	38	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	2.270		2.270	2.270		2.270								2.270	2.270			
U.7.02.01.02.000	II		Uscite per conto terzi																	
	III		Acquisto di beni e servizi per conto terzi																	
	IV		Acquisto di beni e servizi per conto terzi	28.000		28.000	271		271	-27.729	9.643			-9.643	37.643	271	-37.372			

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE USCITE																			
CODICE	LIVELLI	CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA						DIFFEREN. RISPETTO PREVISIONI in+ / in-	RESIDUI A INIZIO ESERCIZIO	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				GESTIONE DI CASSA			TOTALE RESIDUI PASSIVI A TERMINE ESERCIZIO
				PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE					RESIDUI				PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE in+ / in-	
				INIZIALI	VARIAZIONI in + / in -	DEFINITIVE	PAGATE	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI IMPEGNI			PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZ. in+ / in-				
U.7.02.01.01.001	V	40	Acquisto di beni per conto di terzi	28.000		28.000	271		271	-27.729	9.643				-9.643	37.643	271	-37.372	
	III		Altre uscite per conto terzi																
U.7.02.99.99.000	IV		Altre uscite per conto terzi n.a.c.																
U.7.02.99.99.999	V	42	Altre uscite per conto terzi n.a.c.																
			TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESP. AMM.VA "Consorzio dell'Oglio"	147.750		147.750	17.345	1.532	18.877	-128.873	39.968	4.933		4.933	-35.036	187.718	22.277	-165.441	1.532
			Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità amm/va "Consorzio dell'Oglio"																
			Titolo I	706.734	121.266	828.000	593.358	68.690	662.048	-165.952	574.939	414.200		414.200	-160.739	1.402.939	1.007.558	-395.381	68.690
			Titolo II	6.000		6.000	1.208		1.208	-4.792	1.810.643	270.903	1.525.296	1.796.199	-14.444	1.816.643	272.110	-1.544.533	1.525.296
			Titolo III																
			Titolo IV																
			Titolo V																
			Titolo VI	147.750		147.750	17.345	1.532	18.877	-128.873	39.968	4.933		4.933	-35.036	187.718	22.277	-165.441	1.532
			TOTALE DELLE USCITE	860.484	121.266	981.750	611.910	70.222	682.132	-299.618	2.425.550	690.036	1.525.296	2.215.332	-210.218	3.407.301	1.301.945	-2.105.355	1.595.519
			Avanzo/Disavanzo finanziario						131.182										
			Fondo iniziale di cassa														252.327	252.327	
			TOTALE GENERALE	860.484	121.266	981.750	611.910	70.222	813.314	-299.618	2.425.550	690.036	1.525.296	2.215.332	-210.218	3.407.301	1.554.273	-1.853.028	1.595.519

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

	2022	
	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	691.000	
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	18.000	
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.	195.146	
Totale componenti positivi della gestione (1)		904.145
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	2.893	
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	7.938	
2.1.2.01.01.002 Organi istituzionali dell'amministrazione - rimborsi	1.032	
2.1.2.01.01.002 Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo, ecc.	5.270	
2.1.2.01.02 Organizzazioni eventi, pubblicità e servizi per tasferta		
2.1.2.01.02.002 Indennità di missione e di trasferta	7.815	
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 Utenze e canoni		
2.1.2.01.05.001 Telefonia fissa	9.650	
2.1.2.01.05.002 Telefonia mobile		
2.1.2.01.05.004 Energia elettrica	1.695	
2.1.2.01.05.007 Spese di condominio	900	
2.1.2.01.11 Servizi ausiliari		
2.1.2.01.11.003 Servizi di pulizia e lavanderia	18.548	
2.1.2.01.14 Servizi amministrativi		
2.1.2.01.14.002 Spese postali		
2.1.2.01.15 Servizi finanziari		

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

		2022	
		Parziali	Totali
	2.1.2.01.15.002 Oneri per servizio di tesoreria		
	2.1.2.01.99 Costi per altri servizi		
	2.1.2.01.99.002 Altre spese legali		
	2.1.2.01.99.011 Servizi per attività di rappresentanza	559	
	2.1.2.01.99.999 Altri servizi diversi n.a.c.		
2.1.3	Utilizzo di beni di terzi		
2.1.3.01	Noleggi e fitti		
2.1.3.01.01	Locazione di beni immobili		
	2.1.3.01.01.001 Locazione di beni immobili		
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	176.073	
	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	16.790	
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	66.270	
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	6.554	
2.1.4.99.99	Altri costi del personale n.a.c.		
	2.1.4.99.99.001 Altri costi del personale n.a.c.	56.000	
2.1.9	Oneri diversi della gestione		
2.1.9.01	Imposte e tasse a carico dell'ente		
2.1.9.01.01	Imposte, tasse e proventi assimilati di natura corrente a carico dell'Ente		
	2.1.9.01.01.001 Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	31.186	
	2.1.9.01.01.006 Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	598	
	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)	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.	85	
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	224.061	
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		

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

	2022	
	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	18.256	
Totale componenti negativi della gestione (2)		673.022
DIFFERENZA TRA COMPONENTI POSITIVE E COMPONENTI NEGATIVE DELLA GESTIONE		231.123
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	1	
Totale proventi ed oneri finanziari (3)		1
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)		231.124
Imposte dell'esercizio		
Avanzo/Disavanzo		231.124

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

				2022	2021	DIFFERENZE
1. Attivo				4.444.176	5.039.650	-595.474
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				2.568.567	2.574.997	-6.430
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						
1.2.1.06.01.001 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				2.568.567	2.574.997	-6.430
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				263.402	269.832	-6.430
1.2.2.02.04.01.001 Fondo ammortamento						
1.2.2.02.05 Attrezzature				263.402	269.832	-6.430
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				230.102	230.102	
1.2.2.02.09.19.001 Fondo ammortamento						
1.2.2.02.09.10 Infrastrutture idrauliche				230.102	230.102	
1.2.2.02.09.10.001 Infrastrutture idrauliche				282.776	282.776	
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				1.789.503	1.789.503	
1.2.2.02.12.99.999 Fondo ammortamento						
1.2.2.02.13 Terreni				1.789.503	1.789.503	
1.2.2.02.13.01 Terreni agricoli						
1.2.2.02.13.01.001 Terreni agricoli				2.784	2.784	
1.3 Attivo circolante				1.875.609	2.464.653	-589.044
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				1.623.282	2.051.699	-428.417
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 dalla vendita di servizi				20.368	133.983	-113.615
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				1.602.914	1.913.619	
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					4.097	
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				252.327	412.954	-160.627
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				252.327	412.954	-160.627
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						
1.4.1 Ratei attivi						
1.4.2 Risconti attivi						

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

2	Passivo					4.444.176	5.039.650	-595.474
						619.096	387.971	231.125
2.1	Patrimonio netto							
2.1.1	Capitale							
2.1.2	Riserve					387.971	428.758	-40.787
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		387.971	428.758	-40.787
2.1.3	Altri conferimenti di capitale							
2.1.4	Risultato economico dell'esercizio					231.125	-40.787	271.912
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		231.125	-40.787	271.912
2.2	Fondi per rischi e oneri e altri fondi					181.468	226.127	-44.659
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			181.468	226.127	-44.659
2.3	Fondo per trattamento fine rapporto					102.628	255.970	-153.342
2.3.1	Fondo per trattamento fine rapporto					102.628	255.970	-153.342
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		102.628	255.970	-153.342
2.4	Debiti					1.540.985	2.169.582	-628.597
2.4.2	Debiti verso fornitori					1.540.985	2.169.582	-628.597
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		1.540.985	2.169.582	-628.597
2.5	Ratei e risconti e contributi agli investimenti					2.000.000	2.000.000	
2.5.1	Ratei passivi							
2.5.2	Risconti passivi					2.000.000	2.000.000	
3	Conti d'ordine							
3.1	Impegni, beni di terzi e garanzie							

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio			€	413.052
Riscossioni	in c/competenza	€	792.946	
	in c/residui	€	348.274	€ 1.141.221
Pagamenti	in c/competenza	€	611.910	
	in c/residui	€	690.036	€ 1.301.945
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio			€	252.327
Residui attivi	degli esercizi precedenti	€	1.602.914	
	dell'esercizio	€	20.368	€ 1.623.282
Residui passivi	degli esercizi precedenti	€	1.525.296	
	dell'esercizio	€	70.222	€ 1.595.519
Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio			€	280.090

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2022 risulta così ripartita:			
Parte vincolata fondo TFR	€	48.093	
Parte disponibile	€	231.997	
Totale risultato di amministrazione	€	280.091	

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI PREVENTIVO CONSOLIDATO 2022 - Codice COFOG -		Allegato 6 (D.M. Economia e Finanze 1 ottobre 2013)	
		Esercizio finanziario 2022	
		Competenza	Cassa
Missione codice 018 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente			
0.12 Pogramma Tutela e conservazione del territorio e delle risorse idriche, trattamento e smaltimento rifiuti, bonifiche		687.714	2.788.405
COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici			
Totale missione 018		687.714	2.788.405
Missione codice 032 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche			
01 Programma indirizzo politico		15.910	22.564
02 Programma servizi e affari generali		116.645	394.882
COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici			
Totale missione 032		132.555	417.446
Missione codice 033 - Fondi da ripartire			
01 Pogramma Fondi di riserva		13.731	13.731
COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici			
Totale missione 033		13.731	13.731
Missione codice 099 - Servizi per conto terzi e partite di giro			
99.1 Programma Spese relative alle attività gestionali per conto terzi		147.750	187.718
COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici			
Totale missione 099		147.750	187.718
Totale Spese		981.750	3.407.301

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI		Allegato 6	
CONSUNTIVO 2022		(D.M. Economia e Finanze 1 ottobre 2013)	
- Codice COFOG -		Esercizio finanziario 2022	
		Competenza	Cassa
Missione codice 018 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente			
0.12 Pogramma Tutela e conservazione del territorio e delle risorse idriche, trattamento e smaltimento rifiuti, bonifiche		544.201	995.822
COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici			
Totale missione 018		544.201	995.822
Missione codice 032 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche			
01 Programma indirizzo politico		14.239	20.603
02 Programma servizi e affari generali		104.816	263.244
COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici			
Totale missione 032		119.055	283.847
Missione codice 033 - Fondi da ripartire			
01 Pogramma Fondi di riserva			
COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici		0	0
Totale missione 033		0	0
Missione codice 099 - Servizi per conto terzi e partite di giro			
99.1 Programma Spese relative alle attività gestionali per conto terzi		18.877	22.277
COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici			
Totale missione 099		18.877	22.277
Totale Spese		682.132	1.301.945

INDICATORI DI BILANCIO ANNO 2022

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 2022 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 2022 e quelli del bilancio preventivo assestato 2022, 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 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 2022.

IL DIRETTORE
Doriana Bellani



IL PRESIDENTE
Prof. Dott. Ing. Claudio Gandolfi



VERBALE N. 2/2023

Esame del Rendiconto Generale Esercizio 2022

L'anno duemilaventitre il giorno venti del mese di aprile, si è riunito presso la sede del Consorzio dell'Oglio in Via Solferino 20/c, il Collegio dei Revisori dei Conti nelle persone dei Signori:

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

Dott. Dario Brambilla, Componente in rappresentanza del Ministero dell'Ambiente;

Dott. Vaifro Calvetti, Componente in rappresentanza dell'Assemblea degli Utenti;
convocato per l'esame del Rendiconto Generale per l'esercizio 2022.

E' presente alla riunione la Dott.ssa Dorian Bellani Direttore del Consorzio.

Rendiconto Generale esercizio 2022

Si premette che il Rendiconto Generale esercizio 2022 che verrà proposto dal Consiglio di Amministrazione del Consorzio dell'Oglio il giorno 20/04/2023, 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	103.268

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	0
Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	0
Accensione di prestiti	0

Titolo III - Gestioni speciali: 0

Titolo IV - Partite di giro:

Entrate aventi natura di partite di giro	147.750
Totale	942.649
Avanzo di amministrazione al 31.12.2021	39.101
Totale a pareggio	981.750

Uscite:**Titolo I - Uscite correnti:**

Funzionamento	461.206
Interventi diversi	310.794
Oneri Comuni	0
Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	56.000

Titolo II – Uscite in conto capitale

Investimenti	6.000
Oneri comuni	0
Accantonamenti per uscite future	0
Accantonamento per ripristino investimenti	0

Titolo III – Gestioni speciali**Titolo IV – Partite di giro:**

Uscite aventi natura di partite di giro	147.750
Totale	981.750

A.2 – GESTIONE DEL BILANCIO DI COMPETENZA

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

ENTRATE	Previsioni definitive	Accertamenti	Differenze
Titolo I	794.899	794.438	461
Titolo II	0	0	0
Titolo III	0	0	0
Titolo IV	147.750	18.877	128.873
Totale	942.649	813.315	129.334

Avanzo di amministrazione utilizzato	39.101	0	39.101
Disavanzo finanziario di competenza	0	0	0
Totale	981.750	813.315	168.435
USCITE	Previsioni definitive	Impegni	Differenze
Titolo I	828.000	662.048	165.952
Titolo II	6.000	1.208	4.792
Titolo III	0	0	0
Titolo IV	147.750	18.877	128.873
Totale	981.750	682.133	299.618
Avanzo finanziario di competenza	0	131.182	131.182
Totale	981.750	813.315	430.800

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

Minori impegni di spesa	299.618
Minori accertamenti di entrate	<u>129.334</u>
Differenza	170.284

Utilizzo Avanzo di amministrazione previsto al 31.12.2022	0
Utilizzo Avanzo di amministrazione accertato al 31.12.2022 (parte disponibile)	<u>231.997</u>
Differenza	231.997

A.2.1) ACCERTAMENTI

Rispetto ad una previsione definitiva di € 942.649 risultano accertate entrate per € 813.315 con un decremento di accertamento di € 129.334.

A.2.2) I M P E G N I

Il totale degli impegni di spesa accertati risulta di € 682.133 con un decremento di € 299.618 rispetto alla previsione di € 981.751.

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 € 813.315, impegnato sul conto della competenza, sono state riscosse € 792.946, per cui sono rimasti da riscuotere € 20.369.

A.2.4) PAGAMENTI

Del complessivo importo di € 682.132, accertato sul conto della competenza, sono stati pagati € 611.910 per cui sono rimasti da pagare € 70.222.

A.3) GESTIONE DEI RESIDUI

Il Collegio prende atto che il totale dei residui attivi e passivi riportati nel consuntivo 2022 pari rispettivamente ad € 1.623.282 e € 1.595.519 coincidono con la tabella riepilogativa allegata al consuntivo.

Alla data della presente relazione, i residui passivi di fine esercizio risultano pagati per € 73.499 e sempre alla data della presente relazione i residui attivi di fine esercizio risultano ancora di € 1.438.153.

INDICE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI ANNO 2022

1 trimestre 2022 : -38.00

2 trimestre 2022 : 1.00

3 trimestre 2022 : -23.00

4 trimestre 2022 : -37.00

ANNUALE : -24.00

Tutto ciò premesso il Collegio esprime il proprio parere favorevole all'approvazione Rendiconto Generale esercizio 2022.

Variazioni al Bilancio di Previsione dell'esercizio Finanziario 2023

Il Collegio prende visione delle Determinazioni Dirigenziali n. 11 del 28 febbraio 2023, n. 14 del 21 marzo 2023 e n. 19 del 6 aprile 2023 di variazioni e storni al Bilancio di Previsione 2023, che non hanno modificato la situazione della contribuzione ma hanno trovato compenso di quadratura nell'ambito Preventivo stesso. Nel Bilancio Preventivo 2023, approvato dall'Assemblea degli Utenti nella riunione del 26/10/2022, l'equilibrio di bilancio avveniva senza iscrivere l'utilizzo

di un presunto avanzo di amministrazione. Alla luce degli accertamenti eseguiti si deve rilevare quanto segue:

- 1) avanzo di amministrazione accertato al 31.12.2022 € 231.997;
- 2) recuperi e rimborsi diversi € 23.326;
- 3) contributo PNRR € 1.474.000;
- 4) contributo straordinario obblighi ittiogenici € 52.591;
- 5) proventi per scala pesci € 167.168;
- 6) rimborso di somme pagate per c/terzi € 42.696.

Conseguentemente nel Bilancio di Previsione 2023 il totale generale delle entrate e delle spese aumenta di € 1.991.778.

ENTRATE

	Stanziam. iniziale	Competenza Variazioni		Stanziam. al 06.04	Stanziam. iniziale	Cassa Variazioni		Stanziamento al 06.04
		in +	in -			in +	in -	
Avanzo di amministrazione esercizio 2022	-	231.997	-	231.997	-	231.997	-	231.997
Cap. 3 Contributo straordinario Obblighi ittiogenici	-	52.591	-	52.591	-	52.591	-	52.591
Cap. 7 Proventi per scala risalita pesci	-	167.168	-	167.168	-	167.168	-	167.168
Cap. 16 Recuperi e rimborsi diversi	1.500	23.326	-	24.826	1.500	23.326	-	24.826
Cap. 33 Contributi PNRR per manutenzione diga Sarnico	-	1.474.000	-	1.474.000	-	1.474.000	-	1.474.000
Cap. 44 Rimborso di somme pagate per c/terzi	28.000	42.696	-	70.696	28.000	42.696	-	70.696
Totali	29.500	1.991.778	-	2.021.278	29.500	1.991.778	-	2.021.278

USCITE

	Stanziam. iniziale	Competenza Variazioni		Stanziam. al 06.04	Stanziam. iniziale	Cassa Variazioni		Stanziamento al 06.04
		in +	in -			in +	in -	
Cap. 15 Fitto locali e spese di condominio	-	6.000	-	6.000	-	6.000	-	6.000
Cap. 22 Manutenzione ordinaria ed esercizio regolazione	-	15.000	-	15.000	-	15.000	-	15.000
Cap. 24 Obblighi ittiogenici	21.300	59.591	-	80.891	21.300	59.591	-	80.891
Cap. 25 Spese per il funzionamento delle opere di regolazione	39.539	33.326	-	72.865	39.539	33.326	-	72.865
Cap. 26 Spese per obblighi di disciplinare	14.794	13.000	-	27.794	14.794	13.000	-	27.794
Cap. 27 Spese prestazioni di Centro di Competenza della Protezione Civile	35.000	30.000	-	65.000	35.000	30.000	-	65.000
Cap. 42 Spese legali	6.000	15.000	-	21.000	6.000	15.000	-	21.000
Cap. 49 TFR	15.000	10.000	-	25.000	15.000	10.000	-	25.000
Cap. 53 Scala risalita pesci	-	293.165	-	293.165	-	293.165	-	293.165
Cap. 54 PNRR lavori di manutenzione di Sarnico	-	1.474.000	-	1.474.000	-	1.474.000	-	1.474.000
Cap. 93 Somme pagate per c/terzi	28.000	42.696	-	70.696	28.000	42.696	-	70.696
Totali	159.633	1.991.778	-	2.151.411	159.633	1.991.778	-	2.151.411

Il Collegio sulla base degli atti proposti e considerato che le variazioni in esame non alterano l'originale equilibrio di bilancio esprime parere favorevole in ordine all'approvazione delle variazioni proposte.

Letto, confermato e sottoscritto

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott.ssa Rosa Rotundo

Dott. Dario Brambilla

Dott. Vaifro Calvetti



[Consorzio dell'Oglio](#) > [Amministrazione trasparente](#) > [Pagamenti dell' amministrazione](#) >

Indicatore di tempestività dei pagamenti

D.Lgs. 33/2013 art. 33

Indicatore di tempestività

Anno 2022

Annuale: -24.00

PIANO INTEGRATO DEI CONTI D.M. 25 gennaio 2019				ENTE CONSORZIO DELL'OGLIO			Rendiconto generale 2016	Rendiconto generale 2017	Rendiconto generale 2018		Stanziamenti Bilancio di previsione 2022	Spese Covid da escludere	Spese Progetti finanziati/Security da escludere	Stanziamenti Bilancio di previsione 2022 da considerare al fini del calcolo del limite	Variazioni al Bilancio di previsione 2022			Previsioni post Variazione 2022
				Categoria	Capitolo bilancio	Descrizione									Variazione 1 al Bilancio di previsione 2022	Variazione 2 al Bilancio di previsione 2022	Variazione 3 al Bilancio di previsione 2022	
U	III	Acqisto di beni	U.1.03.01.00.000															
U	IV	Giornali, riviste e pubblicazioni	U.1.03.01.01.000															
U	V	Giornali e riviste	U.1.03.01.01.001											0,00				0,00
U	V	Pubblicazioni	U.1.03.01.01.002											0,00				0,00
														0,00				0,00
U	IV	Altri beni di consumo	U.1.03.01.02.000											0,00				0,00
U	V	Carta, cancelleria e stampati	U.1.03.01.02.001											0,00				0,00
U	V	Carburanti, combustibili e lubrificanti	U.1.03.01.02.002											0,00				0,00
U	V	Equipaggiamento	U.1.03.01.02.003											0,00				0,00
U	V	Vestitario	U.1.03.01.02.004											0,00				0,00
U	V	Accessori per uffici e alloggi	U.1.03.01.02.005											0,00				0,00
U	V	Materiale informatico	U.1.03.01.02.006											0,00				0,00
			U.1.03.01.02.006											0,00				0,00
U	V	Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari	U.1.03.01.02.007											0,00				0,00
U	V	Strumenti tecnico-specialistici non sanitari	U.1.03.01.02.008											0,00				0,00
U	V	Beni per attività di rappresentanza	U.1.03.01.02.009											0,00				0,00
U	V	Beni per consultazioni elettorali	U.1.03.01.02.010											0,00				0,00
U	V	Generi alimentari	U.1.03.01.02.011											0,00				0,00
U	V	Accessori per attività sportive e ricreative	U.1.03.01.02.012											0,00				0,00
U	V	Stampati specialistici	U.1.03.01.02.014											0,00				0,00
U	V	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	U.1.03.01.02.999	1.1.1.3	13	Acquisto di materiali di consumo e noleggio di materiale tenico	2.785,00	2.944,00	3.200,00		3.222,00			3.222,00				3.222,00
														0,00				0,00
U	IV	Flora e Fauna	U.1.03.01.03.000											0,00				0,00
U	V	Fauna selvatica e non selvatica	U.1.03.01.03.001											0,00				0,00
U	V	Flora selvatica e non selvatica	U.1.03.01.03.002											0,00				0,00
														0,00				0,00
U	IV	Armi e materiale per usi militari, ordine pubblico, sicurezza	U.1.03.01.04.000											0,00				0,00
U	V	Armi leggere (uso singolo) e munizioni	U.1.03.01.04.001											0,00				0,00
U	V	Altro materiale per usi militari, ordine pubblico, sicurezza n.a.c.	U.1.03.01.04.999											0,00				0,00
														0,00				0,00
U	IV	Medicinali e altri beni di consumo sanitario	U.1.03.01.05.000											0,00				0,00
U	V	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	U.1.03.01.05.001											0,00				0,00
U	V	Sangue ed emocomponenti	U.1.03.01.05.002											0,00				0,00
U	V	Dispositivi medici	U.1.03.01.05.003											0,00				0,00
U	V	Prodotti dietetici	U.1.03.01.05.004											0,00				0,00
U	V	Materiali per la profilassi (Vaccini)	U.1.03.01.05.005											0,00				0,00
U	V	Prodotti chimici	U.1.03.01.05.006											0,00				0,00
U	V	Materiali e prodotti per uso veterinario	U.1.03.01.05.007											0,00				0,00
U	V	Altri beni e prodotti sanitari n.a.c.	U.1.03.01.05.999											0,00				0,00
			U.1.03.01.05.999											0,00				0,00
U	III	Acqisto di servizi	U.1.03.02.00.000											0,00				0,00
U	IV	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	U.1.03.02.01.000											0,00				0,00
U	V	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	U.1.03.02.01.001	1.1.1.1	1	Compensi e indennità agli organi collegiali di amministrazione	8.032,00	8.032,00	7.158,00		7.960,00			7.960,00				7.960,00
U	V	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	U.1.03.02.01.001	1.1.1.1	2	Rimborsi spese ai componenti gli organi collegiali di amministrazione	1.956,00	1.474,00	2.500,00		2.680,00			2.680,00				2.680,00
U	V	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi	U.1.03.02.01.008	1.1.1.1	3	Compensi, indennità ai componenti il Collegio Sindacale (o Revisori)	7.028,00	9.980,00	9.220,00		5.270,00			5.270,00				5.270,00
														0,00				0,00
														0,00				0,00
														0,00				0,00
														0,00				0,00
U	V	Giudici tributari	U.1.03.02.01.003											0,00				0,00
U	V	Giudici popolari	U.1.03.02.01.004											0,00				0,00
U	V	Giudici di pace	U.1.03.02.01.005											0,00				0,00
U	V	Garanti	U.1.03.02.01.006											0,00				0,00
U	V	Commissioni elettorali	U.1.03.02.01.007											0,00				0,00
														0,00				0,00
														0,00				0,00
U	IV	Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	U.1.03.02.02.000											0,00				0,00
U	V	Rimborso per viaggio e trasloco	U.1.03.02.02.001											0,00				0,00
			U.1.03.02.02.001											0,00				0,00
U	V	Indennità di missione e di trasferta	U.1.03.02.02.002	1.1.1.2	7	Rimborso spese del personale per attività lavorative fuori sede	7.131,00	5.196,00	8.835,00		3.075,00			3.075,00	5.000,00			8.075,00
U	V	Spese per attività di rappresentanza	U.1.03.02.02.003	1.1.1.3	14	Uscite di rappresentanza	3.008,00	2.681,00	5.176,00		3.220,00			3.220,00				3.220,00
U	V	Pubblicità	U.1.03.02.02.004											0,00				0,00
U	V	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	U.1.03.02.02.005	1.1.1.3	20	Spese per studi, convegni, consulenze speciali, ricerche, rilevazioni e pubblicazioni	3.042,00	30,00	100,00		100,00			100,00				100,00
U	V	Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c.	U.1.03.02.02.999											0,00				0,00
														0,00				0,00
U	IV	Aggi di riscossione	U.1.03.02.03.000											0,00				0,00
U	V	Aggi di riscossione dovuti a lotto, giochi di abilità e concorsi pronostici	U.1.03.02.03.001											0,00				0,00
U	I'	Altri aggi di riscossione n.a.c.	U.1.03.02.03.999											0,00				0,00
														0,00				0,00
U	IV	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	U.1.03.02.04.000											0,00				0,00
U	V	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria	U.1.03.02.04.003											0,00				0,00
U	V	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	U.1.03.02.04.999	1.1.1.2	10	Formazione per il personale finalizzata alle attività istituzionali	502,00	222,00	0,00		80,00			80,00				80,00
														0,00				0,00
U	IV	Utenze e canoni	U.1.03.02.05.000											0,00				0,00
U	V	Telefonia fissa	U.1.03.02.05.001											0,00				0,00
U	V	Telefonia mobile	U.1.03.02.05.002											0,00				0,00
U	V	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	U.1.03.02.05.003											0,00				0,00
U	V	Energia elettrica	U.1.03.02.05.004	1.1.1.3	16	Uscite per energia elettrica uffici	1.292,00	1.304,00	2.350,00		1.695,00			1.695,00				1.695,00
			U.1.03.02.05.001											0,00				0,00
			U.1.03.02.05.001											0,00				0,00
U	V	Acqua	U.1.03.02.05.005											0,00				0,00
			U.1.03.02.05.005											0,00				0,00
			U.1.03.02.05.005											0,00				0,00
U	V	Gas	U.1.03.02.05.006											0,00				0,00
			U.1.03.02.05.006											0,00				0,00
U	V	Spese di condominio	U.1.03.02.05.007	1.1.1.3	18	Manutenzione, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti presso la sede	3.675,00	3.241,00	2.704,00		3.590,00			3.590,00	15.000,00			18.590,00
U	V	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	U.1.03.02.05.999											0,00				0,00
U	IV	Canoni per Progetti in Partenariato Pubblico-Privato	U.1.03.02.06.000											0,00				0,00
U	V	Canoni Disponibilità	U.1.03.02.06.001											0,00				0,00
U	V	Canoni Servizi	U.1.03.02.06.002											0,00				0,00
U	V	Altri canoni per progetti in partenariato pubblico-privato	U.1.03.02.06.999											0,00				0,00
U	IV	Utilizzo di beni di terzi	U.1.03.02.07.000											0,00				0,00
U	V	Locazione di beni immobili	U.1.03.02.07.001											0,00				0,00
U	V	Noleggi di mezzi di trasporto	U.1.03.02.07.002											0,00				0,00
														0,00				0,00
U	V	Noleggi di attrezzature scientifiche e sanitarie	U.1.03.02.07.003											0,00				0,00
U	V	Noleggi di hardware	U.1.03.02.07.004											0,00				0,00
U	V																	

[illegible]

[illegible]

Scheda monitoraggio riduzioni di spesa con versamento in entrata al bilancio dello Stato per l'anno 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@mef.gov.it			
All' Ufficio IV per gli Enti ed organismi operanti nella sfera di competenza dei Ministeri: dell'istruzione; dell'università e della ricerca; della cultura; del turismo - indirizzo e-mail: igf.ufficio4.rgs@mef.gov.it			
All' Ufficio VI 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; transizione ecologica; delle infrastrutture e della mobilità sostenibile - indirizzo e-mail: igf.ufficio6.rgs@mef.gov.it			
All' Ufficio VII per gli Enti ed organismi pubblici operanti nella sfera di competenza dei Ministeri: dell'interno; degli affari esteri e della cooperazione internazionale; della giustizia; del lavoro e delle politiche sociali; della difesa; dello sviluppo economico - indirizzo e-mail: igf.ufficio7.rgs@mef.gov.it			
Denominazione Ente:			
PRIMA SEZIONE			
Versamenti al capitolo 3422 - capo X - bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 1, comma 594, della legge n. 160/2019 (legge di bilancio 2020), Allegato A			
D.L. n. 112/2008, conv. dalla legge n. 133/2008			
Disposizioni di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	versamento
Art. 61 comma 1 (spese per organi collegiali e altri organismi)			
Art. 61 comma 2 (spese per studi e consulenze)			
Art. 61 comma 5 (spese per relazioni pubbliche e convegni)			
Art. 61 comma 6 (spese per sponsorizzazioni)			
Art. 61 comma 7 (misure per le società in elenco ISTAT)			
Totale	0	0	0
D.L. n. 78/2010, conv. dalla legge n. 122/2010			
Disposizioni di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	versamento
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
Legge n. 244/2007 (modificata dalla legge n. 122/2010)			
Disposizione di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	versamento
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. dalla legge n. 135/2012			
Disposizione di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	versamento
Art. 8 comma 3 (spese per consumi intermedi)	2.864,77	286,48	3.151,25
Legge n. 147/2013 (legge di stabilità 2014)			
Disposizioni di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	versamento
Art. 1 comma 321 (la disposizione prevede che l'Autorità garante della concorrenza e del mercato nonché le Autorità di regolazione dei servizi di pubblica utilità assicurino il rispetto dei vincoli di finanza pubblica individuando misure di contenimento della spesa, anche alternative rispetto alle vigenti disposizioni in materia di finanza pubblica ad esse applicabili, che garantiscano il versamento al bilancio dello Stato di un risparmio di spesa complessivo annuo maggiorato del 10 per cento rispetto agli obiettivi di risparmio stabiliti a legislazione vigente e senza corrispondenti incrementi delle entrate dovute ai contributi del settore di regolazione.)		0	0
D.L. n. 66/2014 conv. dalla legge n. 89/2014			
Disposizione di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	versamento
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. dalla legge n. 133/2008			
Disposizioni di contenimento			versamento
Art. 61 comma 9 (compenso per l'attività di componente o di segretario del collegio arbitrale) Versamento al capitolo 3490 capo X- bilancio dello Stato			
Art. 67 comma 6 (somme provenienti dalle riduzioni di spesa contrattazione integrativa e di controllo dei contratti nazionali ed integrativi) Versamento al capitolo 3348 - capo X - bilancio dello Stato entro il 31 ottobre			
Applicazione D.L. n. 78/2010, conv. dalla legge n. 122/2010			
Disposizioni di contenimento			versamento
Art. 6 comma 1 (Spese per organismi collegiali e altri organismi) Versamento al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno			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. dalla legge n. 111/2011			
Disposizione di contenimento			versamento
Articolo 16 comma 5 (somme derivanti dalle economie realizzate per effetto di piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, di riordino e ristrutturazione amministrativa, di semplificazione e digitalizzazione, di riduzione dei costi della politica e di funzionamento, ivi compresi gli appalti di servizio, gli affidamenti alle partecipate e il ricorso alle consulenze attraverso persone giuridiche) Versamento al capitolo 3539 - capo X - bilancio dello Stato			
Applicazione D.L. n. 201/2011, conv. dalla legge n. 214/2011			
Disposizione di contenimento			versamento
Art. 23-ter comma 4 (somme rinvenienti dall'applicazione misure in materia di trattamenti economici) Versamento al capitolo 3512 - capo X - bilancio dello Stato			
Importo totale da versare al bilancio dello Stato			18.256,17
TERZA SEZIONE			
ULTERIORI NORME APPLICABILI (dichiarare in questa sezione le eventuali disposizioni ulteriori da applicare)			
Versamenti dovuti dall'ente/organismo in base a disposizioni specifiche applicabili allo stesso			
Applicazione legge/D.L./Dlgs. n.f.....			
Disposizioni di contenimento			versamento
Art. comma..... (somme da versare.....) Versamento al capitolocapo bilancio dello Stato			