



CONSORZIO DELL' OGLIO

- BRESCIA -



PREVENTIVO 2023

(Approvato dall' Assemblea degli Utenti del 26 ottobre 2022)

ORGANI DEL CONSORZIO

PRESIDENTE

Prof. CLAUDIO GANDOLFI

Presidente

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

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

COLLEGIO DEI REVISORI

- | | |
|--------------------------|---|
| 1. Dott.ssa ROSA ROTUNDO | Presidente - Nominata dal Ministero dell'Economia e Finanze |
| 2. Dott. DARIO BRAMBILLA | Nominato dal Ministero dell'Ambiente e Tutela Territorio |
| 3. Dott. VAIFRO CALVETTI | Nominato dall'Assemblea degli Utenti |

DIRETTORE – SEGRETARIO

Dott.ssa DORIANA BELLANI

Piano triennale dei fabbisogni di personale per l'esercizio 2023

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		<hr/> 8

* di cui 1 in part-time

RELAZIONE PROGRAMMATICA

Nel corso del 2022, per meglio seguire l'andamento dell'esercizio, il Conto Preventivo ha subito storni da un capitolo all'altro che non hanno modificato la situazione della contribuzione ma hanno trovato compenso di quadratura nell'ambito del preventivo stesso, e variazioni in aumento per € 121.266 riguardanti: € 39.101 avanzo di amministrazione accertato esercizio 2021 ed € 82.165 "Piano operativo FSC Infrastrutture 2014-2020" per somme anticipate dal Consorzio in esercizi precedenti.

Gli esercizi 2022/2023, come raccomandato dal Ragioniere Generale dello Stato e dalla Corte dei Conti, chiuderanno in pareggio.

La Convenzione con il Consorzio del Ticino verrà rinnovata alle medesime condizioni in quanto la procedura amministrativa per l'individuazione del nuovo Direttore non è stata attivata sia per la situazione idrologica lago d'Iseo fiume Oglio (siccità) sia per l'avvio delle molteplici procedure atte a preservare i contributi statali per i lavori di adeguamento sismico delle opere di regolazione.

Nel 2023 proseguiranno le attività collegate al progetto "GAR.I.I.A.N." per la realizzazione della scala di risalita fauna ittica presso la traversa fluviale di Sarnico.

A gennaio 2023 avrà inizio la fase di cantiere per l'adeguamento sismico della casa di guardia che prevede la demolizione e fedele ricostruzione. In caso di reperimento dei necessari finanziamenti statali, a partire da settembre 2023 per circa 1 anno sarà attivo il cantiere per la sistemazione delle carpenterie metalliche a servizio della traversa e per la cucitura pile-cassoni (carotaggi e inghisaggi barre d'armatura).

Anche nel 2023 i due siti Internet del Consorzio saranno costantemente aggiornati per meglio seguire le disposizioni di legge e le richieste degli Utenti e degli Enti Istituzionali coinvolti nella regolazione del sistema lago d'Iseo/fiume Oglio.

L' allegato Conto Preventivo, nelle more dell'entrata in vigore del nuovo regolamento di cui all'art. 4, comma 3 del D.Lgvo 91/2011 come previsto dalla Circolare MEF 27/2015, è stato predisposto secondo lo schema di bilancio previsto dal D.P.R. 97/2003; al fascicolo viene allegato anche il Bilancio redatto secondo il piano dei conti integrato di cui al D.P.R. 132/2013 e il Piano degli indicatori di bilancio.

Esso comporta entrate per complessivi € 741.300 di cui € 710.800 di parte corrente e € 30.500 di partite di giro. Le entrate correnti derivano essenzialmente dal contributo Utenti mentre le altre entrate di € 19.800 si riferiscono a: Affitti € 18.100, Interessi attivi € 200 e Recuperi e rimborsi diversi € 1.500.

La primaria fonte di entrata del Consorzio, il Contributo Utenti di € 691.000 rimane invariata rispetto all'esercizio precedente. Le quote associative saranno ripartite con le percentuali deliberate nel 2006.

Le entrate correnti risultano superiori alle corrispondenti uscite per un importo di € 5.000. Anche per l'esercizio 2023 non figurano entrate da trasferimenti correnti, ovvero in conto capitale, né per accensione di prestiti, né per alienazione di beni patrimoniali.

Le partite di giro pareggiano con le uscite corrispondenti.

Nelle uscite, caratterizzate da un impegno di spesa complessivo di Euro 741.300, le spese correnti costituiscono la voce di maggior spicco con € 705.800.

In termini di cassa, la gestione 2023 registra un pareggio tra le entrate che si prevede di incassare e le spese che si prevede di pagare.

Sotto il profilo economico la gestione evidenzia un disavanzo valutato in € 5.574 dato dalla differenza tra il valore della produzione di € 710.800, i costi della produzione di € 716.574 ed i proventi e oneri finanziari di € 200.

Il Conto Preventivo è corredato dall'allegato 6 al D.M. Economia e Finanze 01/10/2013, nel quale viene riassunta la spesa classificata in base alle missioni ed ai programmi individuati applicando le prescrizioni contenute nel Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 12 dicembre 2012 e nella Circolare del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato n. 23 del 13 maggio 2013.

Il contributo Utenti viene ripartito come da tabella allegata.

Il Direttore
Doriana Bellani

Il Presidente
Prof.Ing. Claudio Gandolfi

CONSORZIO DELL'OGGLIO - RUOLO ORDINARIO DEI CONTRIBUTI PER L'ANNO				2023			N. rate = 3		
UTENZE	Contributo ordinario	Canone deman.acque nuove irrigue	TOTALE	Importo prima rata	Importo seconda rata	Importo terza rata			
Consorzio B.S.O. Distretto FRANCIACORTA	50.669,00	985,00	51.654,00	15.496,20	20.661,60	15.496,20			
Consorzio Roggia FUSIA	32.931,00	166,00	33.097,00	9.929,10	13.238,80	9.929,10			
Consorzio Roggia VETRA	45.948,00	251,00	46.199,00	13.859,70	18.479,60	13.859,70			
Consorzio B.S.O. Distretto CASTRINA	18.422,00	99,00	18.521,00	5.556,30	7.408,40	5.556,30			
Consorzio B.S.O. Distretto TRENZANA	13.471,00	88,00	13.559,00	4.067,70	5.423,60	4.067,70			
Consorzio B.S.O. Distretto TRAVAGLIATA	15.814,00	104,00	15.918,00	4.775,40	6.367,20	4.775,40			
Consorzio Roggia BAIONA	15.583,00	132,00	15.715,00	4.714,50	6.286,00	4.714,50			
Consorzio Roggia RUDIANA	12.784,00	132,00	12.916,00	3.874,80	5.166,40	3.874,80			
Consorzio Roggia CASTELLANA	28.018,00	311,00	28.329,00	8.498,70	11.331,60	8.498,70			
Consorzio Roggia VESCOVADA	5.531,00	55,00	5.586,00	1.675,80	2.234,40	1.675,80			
Consorzio Roggia MOLINA	3.389,00	31,00	3.420,00	1.026,00	1.368,00	1.026,00			
Consorzio MEDIA PIANURA BERGAMASCA	15.458,00	182,00	15.640,00	4.692,00	6.256,00	4.692,00			
Consorzio Roggia SALE	26.804,00	232,00	27.036,00	8.110,80	10.814,40	8.110,80			
Consorzio Roggia DONNA	17.189,00	145,00	17.334,00	5.200,20	6.933,60	5.200,20			
Comune di ANTEGNATE	5.522,00	46,00	5.568,00	1.670,40	2.227,20	1.670,40			
NAVIGLIO CIVICO DELLA CITTA' DI CREMONA	55.668,00	494,00	56.162,00	16.848,60	22.464,80	16.848,60			
Consorzio IRRIGAZIONI CREMONESI	63.022,00	560,00	63.582,00	19.074,60	25.432,80	19.074,60			
TOTALE UTENZE IRRIGUE	426.222,00	4.013,00	430.235,00	129.070,80	172.094,40	129.070,80			
ENEL GREEN POWER ITALIA s.r.l.	31.160,00		31.160,00	9.348,00	12.464,00	9.348,00			
ISEO IDRO s.r.l.	38.062,00		38.062,00	11.418,60	15.224,80	11.418,60			
ISEO IDRO s.r.l.	48.412,00		48.412,00	14.523,60	19.364,80	14.523,60			
ITALGEN s.p.a.	66.632,00		66.632,00	19.989,60	26.652,80	19.989,60			
S.E.V.A. s.r.l. (Soc. Energia Valle d'Aosta)	6.256,00		6.256,00	1.876,80	2.502,40	1.876,80			
INIZIATIVE BRESCIANE s.p.a.	70.243,00		70.243,00	21.072,90	28.097,20	21.072,90			
TOTALE UTENZE INDUSTRIALI	260.765,00		260.765,00	78.229,50	104.306,00	78.229,50			
TOTALE GENERALE	686.987,00	4.013,00	691.000,00	207.300,30	276.400,40	207.300,30			

SCADENZA PER IL PAGAMENTO DELLE RATE :		
1^ RATA	10-feb-23	pari al 30% del totale
2^ RATA	10-giu-23	pari al 40% del totale
3^ RATA	10-set-23	pari al 30% del totale

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

PARTE I - ENTRATE

N°	DENOMINAZIONE	Residui attivi presunti al 31/12/2022 (01/01/2023)	Previsioni definitive dell'anno 2022	Previsioni di competenza per l'anno 2023	Previsioni di cassa per l'anno 2023
	Avanzo di amministrazione presunto				
	Fondo iniziale di cassa presunto				
	1. CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "CONSORZIO DELL'OGLIO"				
	1.1 Titolo I - ENTRATE CORRENTI				
	1.1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE				
	1.1.1.1 - ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEGLI ISCRITTI				
1	1.1.1.2 - QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI				
2	Contributo utenti		691.000	691.000	691.000
3	Contributo straordinario utenti				
	1.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI				
	1.1.2.1 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO				
4	1.1.2.2 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI				
5	1.1.2.3 - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE				
6	1.1.2.4 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO				
7	1.1.3 - ALTRE ENTRATE				
	1.1.3.1 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI				
8	Ricavi dalla vendita di pubblicazioni		1.840		
9	Proventi derivanti dalla prestazione di servizi				
10	Realizzi per cessione materiale fuori uso				
	1.1.3.2 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI				
11	Affitti di immobili (terreni ed altri beni patrimoniali)		18.100	18.100	18.100
12	Interessi e premi su titoli a reddito fisso				
13	Dividendi e altri proventi su titoli azionari e partecipazioni				
14	Interessi attivi sui mutui, depositi e conti/correnti		194	200	200
	1.1.3.3 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI				
15	Rimborso da fondo ENPAIA per pensioni				
16	Recuperi e rimborsi diversi		83.765	1.500	1.500
	1.1.3.4 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI				
17	Entrate eventuali				
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI		794.899	710.800	710.800
	1. CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "CONSORZIO DELL'OGLIO"				
	1.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
	1.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI				
	1.2.1.1 - ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI				
18	Vendita immobili				
	1.2.1.2 - ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE				
19					

PARTE I - ENTRATE

N°	DENOMINAZIONE	Residui attivi presunti al 31/12/2022 (01/01/2023)	Previsioni definitive dell'anno 2022	Previsioni di competenza per l'anno 2023	Previsioni di cassa per l'anno 2023
	1.2.1.3 - REALIZZO DI VALORI MOBILIARI				
20	Cessione partecipazioni				
21	Cessione di conferimenti e quote in altri enti				
22	Realizzi di titoli emessi o garantiti dallo Stato				
23	Realizzi di obbligazioni e cartelle fondiarie				
24	Riscossione di buoni postali				
25	Riscossione di crediti diversi				
	1.2.1.4 - RISCOSSIONE CREDITI				
26	Prelevamenti di depositi bancari				
27	Riscossioni i mutui a medio e lungo termine				
28	Incassi di annualità su opere regolazione e semestralità scontate a terzi				
29	Riscossioni di prestiti ed anticipazioni a breve termine				
30	Ritiro di depositi a cauzione presso terzi				
31	Riscossione di crediti diversi				
	1.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE				
	1.2.2.1 - TRASFERIMENTI DALLO STATO				
32	Contributo statale Piano Nazionale Settore Invasi - FSC 2014-2020				
	1.2.2.2 - TRASFERIMENTI DALLE REGIONI				
33					
	1.2.2.3 - TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE				
34					
	1.2.2.4 - TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO				
35					
	1.2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI				
	1.2.3.1. - ASSUNZIONE DI MUTUI				
36					
	1.2.3.2 - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI				
37					
	1.2.3.3 - EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI				
38					
	TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
	1. CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "CONSORZIO DELL'OGGIO"				
	1.3 TITOLO III - GESTIONI SPECIALI				
39	1.3.1				
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI 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		
41	Ritenute previdenziali ed assistenziali		32.700		
42	Ritenute diverse				
43	Trattenute				
44	Rimborso di somme pagate per conto terzi		28.000	28.000	28.000
45	Partite in sospeso				
46	Fondo Piccola Cassa		2.270	2.500	2.500
47	Opere in concessione dallo Stato, Regioni, Enti pubblici				
48	Contributi Dipartimento Protezione Civile Roma				
	TOTALE GENERALE ENTRATE GESTIONI SPECIALI E PARTITE DI GIRO		147.750	30.500	30.500
	Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità ammi/va "Consorzio dell'Oglio"				
	TITOLO I		794.899	710.800	710.800
	TITOLO II				
	TITOLO III				
	TITOLO IV		147.750	30.500	30.500
	TOTALE DELLE ENTRATE		942.649	741.300	741.300
	DISAVANZO/AVANZO FINANZIARIO				
	Avanzo		39.101		
	Fondo iniziale di cassa				
	TOTALE GENERALE		981.750	741.300	741.300

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE
PARTE II - USCITE

N°	DENOMINAZIONE	Residui passivi presunti al 31/12/2022 (01/01/2023)	Previsioni definitive dell'anno 2022	Previsioni di competenza per l'anno 2023	Previsioni di cassa per l'anno 2023
	Disavanzo di amministrazione presunto				
	1. CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "CONSORZIO DELL'OGLIO"				
	1.1 Titolo I - USCITE CORRENTI				
	1.1.1 - FUNZIONAMENTO				
	1.1.1.1 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE				
1	Rimborsi alla Presidenza		7.960	7.960	7.960
2	Rimborsi ai componenti gli organi collegiali di amministrazione		2.680	2.680	2.680
3	Rimborsi ai Revisori dei Conti		5.270	5.270	5.270
	1.1.1.2 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO				
4	Spese per accertamenti e formazione 81/08		533	2.500	2.500
5	Stipendi ed altri assegni fissi al personale		240.599	240.599	240.599
6	Compensi per lavoro straordinario		18.420	10.000	10.000
7	Rimborso spese del personale per attività lavorative fuori sede		8.075	8.075	8.075
8	Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente		111.020	111.020	111.020
9	Altri oneri sociali a carico dell'Ente				
10	Corsi per il personale attività istituzionali		80		
11	Fondo per il miglioramento dell'efficienza dell'Ente		16.142	35.000	35.000
12	Acquisto buoni pasto per il personale		6.554	6.600	6.600
	1.1.1.3 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI				
13	Acquisto di materiale di consumo, di libri, giornali e noleggio di materiale tecnico		3.222	3.222	3.222
14	Uscite di rappresentanza		3.220	3.220	3.220
15	Fitto di locali e spese di condominio		900		
16	Uscite per energia elettrica uffici		1.695	2.595	2.595
17	Spese telefoniche, servizi vari		9.650	9.650	9.650
18	Manutenzione, riparazione e adattamento locali e relativi impianti presso la sede		18.590	5.000	5.000
19	Premi di assicurazione infortuni		6.496	6.496	6.496
20	Spese per studi, convegni, consulenze speciali, ricerche, rilevazioni e pubblicazioni		100		
	1.1.2 - INTERVENTI DIVERSI				
	1.1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI				
21	Manutenzioni e riparazioni straordinarie degli immobili				
22	Manutenzione ordinaria ed esercizio della regolazione		13.322		
23	Spese per progetti e indagini tecniche conseguenti all'attività di regolazione		4.429		
24	Obblighi ittiogenici		21.300	21.300	21.300
25	Spese per il funzionamento delle opere di regolazione		51.288	39.539	39.539
26	Spese per obblighi di disciplinare e attività istituzionali		24.687	14.794	14.794
27	Spese prestazioni di Centro di Competenza della Protezione Civile		81.749	35.000	35.000
28	Spese Progetto di Sperimentazione D.M.V.				
29	Convenzione con Consorzio del Ticino		55.000	60.000	60.000
	1.1.2.2 - TRASFERIMENTI PASSIVI				
30	Allo Stato		18.256	18.256	18.256
31	Alle Regioni				
32	Ad altri enti del settore pubblico		8.360	8.500	8.500
33	Contributi e concorsi a fondo perduto		1.900		
	1.1.2.3 - ONERI FINANZIARI				
36	Interessi passivi		10	200	200
	1.1.2.4 - ONERI TRIBUTARI				
38	Canone demaniale per concessione acque nuove		4.013	4.013	4.013
39	Imposte, tasse e tributi vari		6.580	6.580	6.580
40	Versamento IVA per split payment		169		

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE
PARTE II - USCITE

N°	DENOMINAZIONE	Residui passivi presunti al 31/12/2022 (01/01/2023)	Previsioni definitive dell'anno 2022	Previsioni di competenza per l'anno 2023	Previsioni di cassa per l'anno 2023
	1.1.2.5 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI				
41	Restituzione e rimborsi diversi				
	1.1.2.6 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI				
42	Uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori		6.000	6.000	6.000
43	Fondi speciali per rinnovi contrattuali in corso				
44	Fondo di riserva		13.731	13.731	13.731
45	Uscite per OIV			3.000	3.000
	1.1.3 - ONERI COMUNI				
	1.1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI				
	1.1.4.1. - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA				
47	Pensioni a carico dell'ente				
	1.1.4.2. - ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO				
49	TFR Parastato		56.000	15.000	15.000
	1.1.5. ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI				
	1.1.5.1. - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA				
52	Fondo rischi ed oneri				
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESP. "Consorzio dell'Oglio"		828.000	705.800	705.800
	1. CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "CONSORZIO DELL'OGLIO"				
	1.2 Titolo II - USCITE IN CONTO CAPITALE				
	1.2.1 INVESTIMENTI				
	1.2.1.1 ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI				
55	Acquisto immobili				
56	Ricostruzioni, ripristino, trasformazione di immobili		1.000		
57	Piano Nazionale Sezione Invasi - Progetti FSC 2014-2020				
	1.2.1.2 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE				
58	Acquisto impianti, attrezzature, macchinari		3.000	3.000	3.000
59	Acquisto di mobili e macchine d'ufficio		2.000	2.000	2.000
	1.2.1.3 - PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI				
61	Acquisti titoli emessi o garantiti dallo Stato e assimilati				
62	Acquisti di altri titoli di credito				
	1.2.1.4 - CONCESSIONE DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI				
64	Concessione di mutui a medio e lungo termine				
65	Sconti a terzi di annualità, semestralità, ecc.				
66	Concessione di prestiti ed anticipazioni a breve termine				
67	Anticipazioni alle gestioni autonome				
68	Depositi a cauzione				
69	Concessioni di crediti diversi				
	1.2.1.5 - INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO				
71	Indennità di anzianità e similari				

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

PARTE II - USCITE

N°	DENOMINAZIONE	Residui passivi presunti al 31/12/2022 (01/01/2023)	Previsioni definitive dell'anno 2022	Previsioni di competenza per l'anno 2023	Previsioni di cassa per l'anno 2023
	1.2.2 - ONERI COMUNI				
73	1.2.2.1 - RIMBORSI DI MUTUI				
75	1.2.2.2 - RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE				
77	1.2.2.3 - RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI				
79	1.2.2.4 - RESTITUZIONE ALLE GESTIONI AUTONOME DI ANTICIPAZIONI				
81	1.2.2.5 - ESTINZIONE DEBITI DIVERSI Rimborso finanz. per immobilizzazioni tecniche				
	1.2.3 - ACCANTONAMENTI PER USCITE FUTURE				
83	1.2.3.1 - Accantonamento per uscite future				
	1.2.4 - ACCANTONAMENTO PER RIPRISTINO INVESTIMENTI				
85	1.2.4.1 -				
	TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESP. "Consorzio dell'Oglio"		6.000	5.000	5.000
	1. CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "CONSORZIO DELL'OGLIO"				
	1.3 TITOLO III - GESTIONI SPECIALI				
87	1.3.1				
	TOTALE GENERALE USCITE GESTIONI SPECIALI CENTRO DI RESP. AMM.VA "Consorzio dell'Oglio"				
	1.4 TITOLO IV - PARTITE DI GIRO				
	1.4.1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
	1.4.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
89	Ritenute erariali		84.780		
90	Ritenute previdenziali ed assistenziali		32.700		
91	Ritenute diverse				
92	Trattenute a favore di terzi				
93	Somme pagate per c/terzi		28.000	28.000	28.000
94	Partite in conto sospesi				
95	Fondo piccola cassa		2.270	2.500	2.500
96	Opere in concessione dallo Stato, Regioni, Enti pubblici				
97	Somme pagate per Centri di Competenza				
	TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESP. AMM.VA "Consorzio dell'Oglio"		147.750	30.500	30.500
	Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità amm/va "Consorzio dell'Oglio"				
	TITOLO I		828.000	705.800	705.800
	TITOLO II		6.000	5.000	5.000
	TITOLO III				
	TITOLO IV		147.750	30.500	30.500
	TOTALE DELLE USCITE		981.750	741.300	741.300
	Avanzo/Disavanzo finanziario				
	TOTALE GENERALE		981.750	741.300	741.300

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA				
ENTRATE	ANNO 2023		ANNO 2022	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
- Entrate contributive	691.000	691.000	691.000	691.000
- Entrate derivanti da trasferimenti				
- Altre entrate	19.800	19.800	103.899	103.899
<i>A) Totale entrate correnti</i>	710.800	710.800	794.899	794.899
- Entrate per l'alienazione di beni patrimoniali e la riscossione di crediti				
- Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale				
- Accensione di prestiti (F)				
<i>B) Totale entrate c/capitale</i>				
C) Entrate per gestioni speciali				
D) Entrate per partite di giro	30.500	30.500	147.750	147.750
(A+B+C+D) Totale entrate	741.300	741.300	942.649	942.649
E) Utilizzi dell'avanzo di amministrazione iniziale			39.101	39.101
Totali a pareggio	741.300	741.300	981.750	981.750

USCITE	ANNO 2023		ANNO 2022	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
- Funzionamento	459.887	459.887	461.206	461.206
- Interventi diversi	204.157	204.157	282.278	282.278
- Oneri comuni	26.756	26.756	28.516	28.516
- Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	15.000	15.000	56.000	56.000
- Accantonamenti a fondo rischi ed oneri				
<i>A1) Totale uscite correnti</i>	705.800	705.800	828.000	828.000
- Investimenti	5.000	5.000	6.000	6.000
- Oneri comuni				
- Accantonamenti per spese future				
- Accantonamenti per ripristino investimenti				
<i>B1) Totale uscite c/c capitale</i>	5.000	5.000	6.000	6.000
C1) Uscite per gestioni speciali				
D1) Uscite per partite di giro	30.500	30.500	147.750	147.750
(A1+B1+C1+D1) Totale uscite	741.300	741.300	981.750	981.750
E1) Fondo indisponibile (art. 2 comma 4 D.L. 29.11.2002)				
Totali a pareggio	741.300	741.300	981.750	981.750

RISULTATI DIFFERENZIALI	ANNO 2023		ANNO 2022	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
(A - A1 - Quote in c/cap. debiti in scadenza) Situazione finanziaria	5.000	5.000	-33.101	-33.101
(B - B1) Saldo movimenti in c/capitale	-5.000	-5.000	-6.000	-6.000
(A + B - F) - (A1 + B1) Indebitamento/Accreditamento netto			-39.101	-39.101
(A + B) - (A1 + B1) Saldo netto da finanziare/impiiegare			-39.101	-39.101
(A+B+C+D) - (A1 + B1 + C1 + D1) Saldo complessivo			-39.101	-39.101

PREVENTIVO ECONOMICO

	2023		2022	
	Parziali	Totale	Parziali	Totale
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi *	691.000		691.000	
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	19.800		103.899	
Totale valore della produzione (A)		710.800		794.899
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci **	16.953		30.275	
7) per servizi **	222.504		300.114	
8) per godimento beni di terzi **	0		900	
9) per il personale **				
a) salari e stipendi	285.599		275.161	
b) oneri sociali	111.020		111.020	
c) trattamento di fine rapporto	15.000		56.000	
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	17.175		15.162	
10) Ammortamenti e svalutazioni	10.974		10.974	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) Accantonamenti per rischi				
13) Accantonamenti ai fondi per oneri				
14) Oneri diversi di gestione	37.349		39.278	
Totale costi (B)		716.574		838.884
DIFFERENZA TRA VALORE COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-5.774		-43.985
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
16) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	200		194	
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari				
17bis) Uccidi e perdite su scambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17) (C)		200		194
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore (D)		0		0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5				
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14)				
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivante dalla gestione dei residui				
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo dalla gestione dei residui				
Totale delle partite straordinarie (E)		0		0
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)		-5.574		-43.791
Imposte dell'esercizio				
Avanzo/Disavanzo		-5.574		-43.791

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022**

Fondo cassa iniziale	413.052
+ Residui attivi iniziali	2.051.699
- Residui passivi iniziali	2.425.650
= Avanzo di amministrazione iniziale	39.101
+ Entrate già accertate nell'esercizio	647.740
- Uscite già impegnate nell'esercizio	451.301
+ Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio	347.639
- Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio	376.069
= Avanzo di amministrazione alla data di redazione del bilancio	207.110
+ Entrate presunte per il restante periodo	212.842
- Uscite presunte per il restante periodo	74.529
+ Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo	1.704.060
- Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo	2.049.483
= Avanzo vincolato al 31 dicembre 2022	0

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2022 risulta così ripartita:	
Parte vincolata	
al F.do per trattamento di fine rapporto	0
Manutenzione straordinaria beni strumentali all'opera regolatrice	0
Parte disponibile	0
Parte di cui non si è prevista l'utilizzazione	0
Totale risultato di amministrazione	0

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE
PARTE I - ENTRATE

LIVELLI	CAP.	DENOMINAZIONE	Residui attivi presunti al 31/12/2022 (01/01/2023)	Previsioni definitive dell'anno 2022	Previsioni di competenza per l'anno 2023	Previsioni di cassa per l'anno 2023	CODICE FINALE	RACCORDO DPR 132/2013 E DPR 97/2003
		Avanzo di amministrazione presunto						
		Fondo iniziale di cassa presunto						
		I. 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						
I		1.3 TITOLO III - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
II		Vendita di beni e servizi derivanti dalla gestione dei beni						
III		Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi						
IV		Entrate derivanti vendite di servizi		692.840	691.000	691.000	E.3.01.02.00.000	1.1.3.1 Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi
V	1	Proventi da quote associative		691.000	691.000	691.000	E.3.01.02.01.037	1.1.3.1 Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi
V	2	Proventi da servizi n.a.c.		1.840			E.3.01.02.01.037	1.1.3.1 Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi
III		Proventi derivanti dalla gestione dei beni						
IV		Fitti, noleggi e locazioni		18.100	18.100	18.100	E.3.01.03.02.000	1.1.3.2 Redditi e proventi patrimoniali
V	3	Locazione di altri beni immobili		18.100	18.100	18.100	E.3.01.03.02.001	1.1.3.2 Redditi e proventi patrimoniali
II		Interessi attivi						
III		Altri interessi attivi						
IV		Interessi attivi da depositi bancari o postali		194	200	200	E.3.03.03.04.000	1.1.3.2. Redditi e proventi patrimoniali
V	5	Interessi attivi da depositi bancari o postali		194	200	200	E.3.03.03.04.001	1.1.3.2. Redditi e proventi patrimoniali
II		Altre entrate da redditi da capitale						
II		Rimborsi ed altre entrate correnti						
III		Rimborsi di entrate						
III		Altre entrate correnti n.a.c.						
IV		Altre entrate correnti n.a.c.		83.765	1.500	1.500	E.3.05.99.99.000	1.1.3.4 Entrate non classificate in altre voci
V	7	Altre entrate correnti n.a.c.		83.765	1.500	1.500	E.3.05.99.99.999	1.1.3.4 Entrate non classificate in altre voci
		TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI		794.899	710.800	710.800		
		I. CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "CONSORZIO DELL'OGGIO"						
I		1.4 TITOLO IV - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
II		Contributi agli investimenti						
III		Contributi agli investimenti da Amministrazioni pubbliche						
IV		Contributi agli investimenti da Amministrazioni centrali					E.4.02.01.01.000	1.2.2.1 Trasferimenti dallo Stato
V	8	Contributi agli investimenti da Ministeri					E.4.02.01.01.001	1.2.2.1 Trasferimenti dallo Stato
II		Altre entrate in conto capitale						
III		Altre entrate in conto capitale n.a.c.						
IV		Altre entrate in conto capitale n.a.c.						
V	9	Altre entrate in conto capitale n.a.c.						
I		1.5 TITOLO V - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
I		1.6 TITOLO VI - ACCENSIONE DI PRESTITI						
I		1.7 TITOLO VII - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE						
		TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
		I. 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 da lavoro dipendente						
IV		Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per c/terzi					E.9.01.02.01.000	1.4.1.1 Entrate aventi natura di partite di giro
V	11	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per c/terzi					E.9.01.02.01.001	1.4.1.1 Entrate aventi natura di partite di giro
IV		Ritenute previdenziali e assistenziali da lavoro dipendente per c/terzi					E.9.01.02.02.000	1.4.1.1 Entrate aventi natura di partite di giro
V	12	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per c/terzi		32.700			E.9.01.02.02.001	1.4.1.1 Entrate aventi natura di partite di giro
III		Ritenute su redditi da lavoro autonomo						
IV		Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per c/terzi					E.9.01.03.01.000	1.4.1.1 Entrate aventi natura di partite di giro
V	13	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per c/terzi		84.780			E.9.01.03.01.001	1.4.1.1 Entrate aventi natura di partite di giro
III		Altre entrate per partite di giro						
IV		Altre entrate per partite di giro diverse		2.270	2.500	2.500	E.9.01.99.99.000	1.4.1.1 Entrate aventi natura di partite di giro
V	14	Altre entrate per partite di giro diverse		2.270	2.500	2.500	E.9.01.99.99.999	1.4.1.1 Entrate aventi natura di partite di giro
II		Entrate per conto terzi						
III		Rimborso per acquisto di beni e servizi per conto di terzi		28.000	28.000	28.000		
IV		Rimborso per acquisto di beni conto di terzi					E.9.02.01.00.000	1.4.1.1 Entrate aventi natura di partite di giro
V	15	Rimborso per acquisto di beni per conto terzi		28.000	28.000	28.000	E.9.02.01.01.001	1.4.1.1 Entrate aventi natura di partite di giro
IV		Rimborso per acquisto di servizi per conto di terzi					E.9.02.01.02.000	1.4.1.1 Entrate aventi natura di partite di giro
V	16	Rimborso per acquisto di servizi per conto terzi					E.9.02.01.02.001	1.4.1.1 Entrate aventi natura di partite di giro
III		Depositi di/presto terzi						
IV		Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi					E.9.02.04.01.000	1.4.1.1 Entrate aventi natura di partite di giro
V	17	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi					E.9.02.04.01.001	1.4.1.1 Entrate aventi natura di partite di giro
IV		Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali c/terzi					E.9.02.04.02.000	1.4.1.1 Entrate aventi natura di partite di giro
V	18	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali c/terzi					E.9.02.04.02.001	1.4.1.1 Entrate aventi natura di partite di giro
III		Altre entrate per conto terzi						
IV		Altre entrate per conto terzi					E.9.02.99.99.000	1.4.1.1 Entrate aventi natura di partite di giro
V	19	Altre entrate per conto terzi					E.9.02.99.99.999	1.4.1.1 Entrate aventi natura di partite di giro
		TOTALE GENERALE ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO		147.750	30.500	30.500		
		riepilogo del titolo Centro di responsabilita' amministrativa "Consorzio dell'Oggio"						
		Titolo I						
		Titolo II						
		Titolo III		794.899	710.800	710.800		
		Titolo IV						
		Titolo V						
		Titolo VI						
		Titolo VII		147.750	30.500	30.500		
		Titolo VIII						
		TOTALE DELLE ENTRATE		942.649	741.300	741.300		
		DISAVANZO FINANZIARIO di competenza (avanzo utilizzato)						
		Avanzo vincolato		39.101				
		Fondo iniziale di cassa						
		TOTALE GENERALE		981.750	741.300	741.300		

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE
PARTE II - USCITE

LIVELLI	CAP.	DENOMINAZIONE	Residui passivi presunti al 31/12/2022 (01/01/2023)	Previsioni definitive dell'anno 2022	Previsioni di competenza per l'anno 2023	Previsioni di cassa per l'anno 2023	CODICE FINALE	RACCORDO DPR 132/2013 E DPR 97/2003
		Disavanzo di amministrazione presunto						
		I. CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "CONSORZIO DELL'OGGIO"						
I		1.1 Titolo I - SPESE CORRENTI						
II		Redditi di lavoro dipendente						
III		Retribuzioni lordie						
IV		Retribuzioni in denaro		259.019	250.599	250.599	U.1.01.01.01.000	1,1,1,2 Oneri per il personale in attività di servizio
V	1	Arretrati anni precedenti personale a tempo indeterminato		19.248				
V	2	Voci stipendiali corrisposti a personale a tempo indeterminato		204.509	240.599	240.599	U.1.01.01.01.002	1,1,1,2 Oneri per il personale in attività di servizio
V	3	Straordinari per il personale a tempo indeterminato (scorporo cap. 6 mod 97)		18.420	10.000	10.000	U.1.01.01.01.003	1,1,1,2 Oneri per il personale in attività di servizio
V	4	Indennità ed altri compensi, esclusi rimborsi per missione per personale tempo indeterminato (scorp. cap 6 97)		16.842			U.1.01.01.01.004	1,1,1,2 Oneri per il personale in attività di servizio
IV		Altre spese per il personale		6.554	6.600	6.600	U.1.01.01.02.000	1,1,1,2 Oneri per il personale in attività di servizio
V	5	Buoni pasto		6.554	6.600	6.600	U.1.01.01.02.002	1,1,1,2 Oneri per il personale in attività di servizio
III		Contributo sociale a carico dell'Ente					U.1.01.02.00.000	1,1,1,2 Oneri per il personale in attività di servizio
IV		Contributi sociali effettivi a carico dell'Ente		135.770	156.595	156.595	U.1.01.02.01.000	1,1,1,2 Oneri per il personale in attività di servizio
V	6	Contributi obbligatori per il personale		111.020	111.020	111.020	U.1.01.02.01.001	1,1,1,2 Oneri per il personale in attività di servizio
V	7	Altre spese per il personale n.a.c.		24.750	45.575	45.575	U.1.01.02.01.999	1,1,1,2 Oneri per il personale in attività di servizio
V	8	Contributi per indennità di fine rapporto					U.1.01.02.01.003	1,1,1,2 Oneri per il personale in attività di servizio
II		Imposte e tasse a carico dell'Ente						
III		Imposte e tasse proventi assimilati a carico dell'Ente		6.590	6.780	6.780	U.1.02.01.00.000	1,1,2,4 Oneri tributari
V	9	Imposte e tasse proventi assimilati a carico dell'Ente		6.590	6.780	6.780	U.1.02.01.00.999	1,1,2,4 Oneri tributari
IV		Imposta regionale sulle attività produttive						
V	10	Imposta Regionale sulle Attività Produttive					U.1.02.01.01.001	1,1,2,4 Oneri tributari
IV		Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti					U.1.02.01.06.000	1,1,2,4 Oneri tributari
V	11	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani					U.1.02.01.06.001	1,1,2,4 Oneri tributari
IV		Tassa di circolazione dei veicoli a motore					U.1.02.01.09.000	1,1,2,4 Oneri tributari
V	12	Tassa di circolazione dei veicoli a motore					U.1.02.01.09.001	1,1,2,4 Oneri tributari
IV		Imposta sul reddito delle persone giuridiche					U.1.02.01.10.000	1,1,2,4 Oneri tributari
V	13	Imposta sul reddito delle persone giuridiche					U.1.02.01.10.001	1,1,2,4 Oneri tributari
IV		Imposta Comunale sugli Immobili					U.1.02.01.11.000	1,1,2,4 Oneri tributari
V	14	Imposta Comunale sugli Immobili					U.1.02.01.11.001	1,1,2,4 Oneri tributari
IV		Imposte, tasse, proventi assimilati a carico dell'Ente n.a.c.						
V	15	Imposte, tasse, proventi assimilati a carico dell'Ente n.a.c.						
II		Acquisto di beni e servizi						
III		Acquisto di beni					U.1.03.01.00.000	1,1,1,3 Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi
IV		Altri beni di consumo (scorporo cap 13 mod 97)		3.222	3.222	3.222	U.1.03.01.02.000	1,1,1,3 Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi
V	16	Carta, cancelleria e stampati					U.1.03.01.02.001	1,1,1,3 Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi
V	17	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.		3.222	3.222	3.222	U.1.03.01.02.999	1,1,1,3 Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi
III		Acquisto di servizi						
IV		Organi e incarichi istituzionali dell'Amministrazione		15.910	15.910	15.910	U.1.03.02.01.000	1,1,1,1 Uscite per gli organi dell'Ente
V	18	Organi istituzionali dell'Amministrazione - indennità		7.960	7.960	7.960	U.1.03.02.01.001	1,1,1,1 Uscite per gli organi dell'Ente
V	19	Organi istituzionali dell'Amministrazione - rimborsi		2.680	2.680	2.680	U.1.03.02.01.002	1,1,1,1 Uscite per gli organi dell'Ente
V	20	Compensi agli Organi istituzionali di Revisione		5.270	5.270	5.270	U.1.03.02.01.008	1,1,1,1 Uscite per gli organi dell'Ente
IV		Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta						
V	21	Indennità di missione e trasferta					U.1.03.02.02.002	1,1,1,2 Oneri per il personale in attività di servizio
V	22	Servizi per attività di rappresentanza					U.1.03.02.02.003	1,1,2,1 Uscite per prestazioni istituzionali
V	23	Pubblicità						
IV		Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'Ente		80			U.1.03.02.04.000	1,1,1,3 Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi
V	24	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale ai sensi L. 81/08		80			U.1.03.02.04.003	1,1,1,3 Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi
IV		Utenze e canoni					U.1.03.02.05.000	1,1,1,3 Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi
V	25	Telefonia fissa					U.1.03.02.05.001	1,1,1,3 Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi
V	26	Telefonia mobile					U.1.03.02.05.002	1,1,1,3 Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi
V	27	Energia elettrica					U.1.03.02.05.004	1,1,1,3 Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi
V	28	Spese di condominio (cap 15 mod 97)					U.1.03.02.05.007	1,1,1,3 Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi
IV		Utilizzo di beni di terzi					U.1.03.02.07.000	1,1,1,3 Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi
V	29	Locazione di beni immobili (cap. 15 mod 97)					U.1.03.02.07.001	1,1,1,3 Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi
IV		Manutenzione ordinaria e riparazioni		13.322			U.1.03.02.09.000	1,1,1,3 Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi
V	30	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali		13.322			U.1.03.02.09.011	1,1,1,3 Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi
IV		Prestazioni professionali specialistiche		4.429			U.1.03.02.11.000	1,1,1,3 Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi
V	31	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.		4.429			U.1.03.02.11.999	1,1,1,3 Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi
IV		Servizi ausiliari per il funzionamento dell'Ente					U.1.03.02.13.000	1,1,1,3 Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi
V	32	Servizi di pulizia e lavanderia					U.1.03.02.13.002	1,1,1,3 Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE
PARTE II - USCITE

LIVELLI	CAP.	DENOMINAZIONE	Residui passivi presunti al 31/12/2022 (01/01/2023)	Previsioni definitive dell'anno 2022	Previsioni di competenza per l'anno 2023	Previsioni di cassa per l'anno 2023	CODICE FINALE	RACCORDO DPR 132/2013 E DPR 97/2003
IV		Servizi amministrativi		34.155	20.465	20.465	U.1.03.02.16.000	1,1,1,3 Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi
V	33	Altre spese per servizi amministrativi		34.155	20.465	20.465	U.1.03.02.16.999	1,1,1,3 Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi
V	34	Servizi postali					U.1.03.02.16.002	1,1,1,3 Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi
IV		Servizi finanziari					U.1.03.02.17.000	1,1,1,3 Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi
V	35	Oneri per il servizio di tesoreria					U.1.03.02.17.002	1,1,1,3 Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi
IV		Altri servizi		165.624	95.333	95.333	U.1.03.02.99.000	1,1,1,3 Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi
V	36	Altre spese legali		6.000	6.000	6.000	U.1.03.02.99.002	1,1,1,3 Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi
V	37	Quote associative		1.900			U.1.03.02.99.003	1,1,1,3 Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi
V	38	Altri servizi diversi n.a.c.		157.724	89.333	89.333	U.1.03.02.99.999	1,1,1,3 Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi
II		Trasferimenti correnti						
III		Trasferimenti correnti						
IV		Trasferimenti correnti		30.629	30.769	30.769	U.1.04.01.01.000	1,1,2,2 Trasferimenti passivi
V	39	Trasferimenti correnti		30.629	30.769	30.769	U.1.04.01.01.020	1,1,2,2 Trasferimenti passivi
II		Interessi passivi						
II		Altre spese per redditi da capitale						
II		Rimborsi e poste correttive delle entrate						
II		Altre spese correnti						
III		Fondi di riserva e altri accantonamenti						
IV		Fondo di riserva		13.731	13.731	13.731	U.1.10.01.01.000	1,1,2,6 Uscite non classificabili in altre voci
V	40	Fondo di riserva		13.731	13.731	13.731	U.1.10.01.01.001	1,1,2,6 Uscite non classificabili in altre voci
IV		Altri fondi e accantonamenti		56.000	15.000	15.000	U.1.10.01.99.000	1,1,2,6 Uscite non classificabili in altre voci
V	41	Altri fondi n.a.c.		56.000	15.000	15.000	U.1.10.01.99.999	1,1,2,6 Uscite non classificabili in altre voci
IV		Versamenti IVA a debito		169			U.1.10.03.01.000	1,1,2,6 Uscite non classificabili in altre voci
V	42	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali		169			U.1.10.03.01.001	1,1,2,6 Uscite non classificabili in altre voci
III		Premi di assicurazione						
IV		Altri premi di assicurazione n.a.c.		6.496	6.496	6.496	U.1.10.04.99.000	1,1,1,3 Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi
V	43	Altri premi di assicurazione		6.496	6.496	6.496	U.1.10.04.99.999	1,1,1,3 Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi
III		Altre spese correnti n.a.c.					U.1.10.04.99.000	1,1,1,3 Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi
IV		Altre spese correnti n.a.c. (SOMMA USCITE PRESTAZIONI ISTITUZIONALI MOD 97)		76.300	84.300	84.300		
V	44	Altre spese correnti n.a.c.		76.300	84.300	84.300	U.1.10.99.99.999	1,1,2,6 Uscite non classificabili in altre voci
TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESP. "Consorzio dell'Oglio"				828.000	705.800	705.800		
I. 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						
		Attrezzature		3.000	3.000	3.000	U.2.02.01.05.000	1,2,1,2 Acquisizione di immobilizzazioni tecniche
V	45	Attrezzature n.a.c.		3.000	3.000	3.000	U.2.02.01.05.999	1,2,1,2 Acquisizione di immobilizzazioni tecniche
IV		Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico					U.2.02.01.06.000	1,2,1,2 Acquisizione di immobilizzazioni tecniche
V	46	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico n.a.c.					U.2.02.01.06.001	1,2,1,2 Acquisizione di immobilizzazioni tecniche
IV		Macchine per ufficio		2.000	2.000	2.000	U.2.02.01.06.000	1,2,1,2 Acquisizione di immobilizzazioni tecniche
V	47	Macchine per ufficio		2.000	2.000	2.000	U.2.02.01.06.001	1,2,1,2 Acquisizione di immobilizzazioni tecniche
V	48	Mobili e macchine per alloggi e pertinenze					U.2.02.01.06.002	1,2,1,2 Acquisizione di immobilizzazioni tecniche
IV		Beni immobili		1.000			U.2.02.01.09.010	1,2,1,1 Acquisizione di beni ad uso durevole ed opere immobiliari
V	49	Beni immobili n.a.c.		1.000			U.2.02.01.09.999	1,2,1,1 Acquisizione di beni ad uso durevole ed opere immobiliari
V	50	Infrastutture idrauliche					U.2.02.01.09.011	1,2,1,1 Acquisizione di beni ad uso durevole ed opere immobiliari
V	51	Fabbricati ad uso istituzionale					U.2.02.01.09.012	1,2,1,1 Acquisizione di beni ad uso durevole ed opere immobiliari
III		Terreni e beni materiali non prodotti						
II		Contributi agli investimenti						
II		Altre spese in conto capitale						
III		Altre spese in conto capitale n.a.c.						
IV		Altre spese in conto capitale n.a.c.					U.2.05.99.99.000	1,2,1,2 Acquisizione di immobilizzazioni tecniche
V	52	Altre spese in conto capitale n.a.c.					U.2.05.99.99.999	1,2,1,2 Acquisizione di immobilizzazioni tecniche
TOTALE GENERALE SPESE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESP. "Consorzio dell'Oglio"				6.000	5.000	5.000		
I. 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						
		Versamenti di ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi		72.063			U.7.01.02.01.000	
V	53	Versamenti di ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi		72.063			U.7.01.02.01.001	
		Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi		32.700			U.7.01.02.02.000	

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE
PARTE II - USCITE

LIVELLI	CAP.	DENOMINAZIONE	Residui passivi presunti al 31/12/2022 (01/01/2023)	Previsioni definitive dell'anno 2022	Previsioni di competenza per l'anno 2023	Previsioni di cassa per l'anno 2023	CODICE FINALE	RACCORDO DPR 132/2013 E DPR 97/2003
	54	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi		32.700			U.7.01.02.02.001	
		Versamenti di ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi		12.717			U.7.01.03.01.000	
		Versamenti di ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi		12.717			U.7.01.03.01.001	
III		Altre uscite per partite di giro						
IV		Altre uscite per partite di giro		2.270	2.500	2.500	U.7.01.01.99.000	1,4,1,1 Uscite aventi natura di partite di giro
V	55	Altre uscite per partite di giro n.a.c.		2.270	2.500	2.500	U.7.01.01.99.999	1,4,1,1 Uscite aventi natura di partite di giro
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	28.000	U.7.02.01.02.000	1,4,1,1 Uscite aventi natura di partite di giro
V	57	Acquisto di beni per conto terzi		28.000	28.000	28.000	U.7.02.01.02.001	1,4,1,1 Uscite aventi natura di partite di giro
III		Altre uscite per conto terzi						
IV		Altre uscite per conto terzi n.a.c.					U.7.02.99.99.000	1,4,1,1 Uscite aventi natura di partite di giro
V	58	Altre uscite per conto terzi n.a.c.					U.7.02.99.99.999	1,4,1,1 Uscite aventi natura di partite di giro
		TOTALE GENERALE USCITE PER PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESP. AMM.VA "Consorzio dell'Oglio"		147.750	30.500	30.500		
		Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità amm/va "Consorzio dell'Oglio"						
		Titolo I		828.000	705.800	705.800		
		Titolo II		6.000	5.000	5.000		
		Titolo III						
		Titolo IV						
		Titolo V						
		Titolo VI		147.750	30.500	30.500		
		TOTALE DELLE USCITE		981.750	741.300	741.300		
		Avanzo/Disavanzo finanziario						
		TOTALE GENERALE		981.750	741.300	741.300		

ALLEGATO 1 - PIANO DEI CONTI INTEGRATO
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	
1.2.2.01.38 Ricavi da quote associative		
1.2.2.01.38.001 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	18.100	
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.	1.700	
Totale componenti positivi della gestione (1)		710.800
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		
2.1.1.01.02.999 Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	3.222	
2.1.2 Prestazioni di servizi		
2.1.2.01 Prestazioni di servizi ordinari		
2.1.2.01.01 Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione		
2.1.2.01.01.001 Organi istituzionali dell'amministrazione - indennità	7.960	
2.1.2.01.01.002 Organi istituzionali dell'amministrazione - rimborsi	2.680	
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 tarsferta	8.075	
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		
2.1.2.01.05.002 Telefonia mobile	9.650	
2.1.2.01.05.004 Energia elettrica	2.595	
2.1.2.01.05.007 Spese di condominio	5.000	
2.1.2.01.11 Servizi ausiliari		
2.1.2.01.11.003 Servizi di pulizia e lavanderia		
2.1.2.01.14 Servizi amministrativi		
2.1.2.01.14.002 Spese postali		
2.1.2.01.15 Servizi finanziari		
2.1.2.01.15.002 Oneri per servizio di tesoreria		
2.1.2.01.99 Costi per altri servizi		
2.1.2.01.99.002 Altre spese legali	6.000	
2.1.2.01.99.011 Servizi per attività di rappresentanza	3.220	
2.1.2.01.99.999 Altri servizi diversi n.a.c.	39.539	
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	275.599	
2.1.4.01.01.002 Indennità e altri compensi corrisposti al personale a tempo indeterminato		

ALLEGATO 1 - PIANO DEI CONTI INTEGRATO
Allegato 1.2 - Piano Economico

	2022	
	Parziali	Totali
2.1.4.01.02 Retribuzione straordinaria		
2.1.4.01.02.001 Straordinario per il personale a tempo indeterminato	10.000	
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	111.020	
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	15.000	
2.1.4.99 Altri costi del personale		
2.1.4.99.02 Buoni pasto		
2.1.4.99.02.001 Buoni pasto	6.600	
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.	16.231	
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)		
2.1.9.01.01.006 Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani		
2.1.9.01.01.009 Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)		
2.1.9.01.01.010 Tassa sul reddito delle società (ex IRPEG)		
2.1.9.01.01.011 Imposta Comunale sugli Immobili (IMU)		
2.1.9.01.01.999 Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'Ente n.a.c.	6.580	
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	146.607	
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 per vie d'acqua		
2.2.1.04 Ammortamento di impianti e macchinari		
2.2.1.04.01 Ammortamento macchinari		
2.2.1.04.01.001 Ammortamento macchinari		
2.2.1.05 Ammortamento di attrezzature		
2.2.1.05.99 Ammortamento di attrezzature n.a.c.		
2.2.1.05.99.999 Ammortamento di attrezzature n.a.c.	3.569	
2.2.1.06 Ammortamento macchine per ufficio		
2.2.1.06.01 Ammortamento macchine per ufficio		
2.2.1.06.01.001 Ammortamento macchine per ufficio	3.557	
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		
2.2.1.99 Ammortamento altri beni materiali		
2.2.1.09.99 Ammortamento di altri beni materiali diversi		
2.2.1.09.99.001 Ammortamento di altri beni materiali diversi	2.370	
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 negative della gestione (2)		716.574
DIFFERENZA TRA COMPONENTI POSITIVE E COMPONENTI NEGATIVE DELLA GESTIONE		-5.774
3) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
3.2 Proventi finanziari		
3.2.3 Altri proventi finanziari		
3.2.3.05 Interessi attivi da depositi bancari o postali		
3.2.3.05.01 Interessi attivi da depositi bancari o postali		

ALLEGATO 1 - PIANO DEI CONTI INTEGRATO
Allegato 1.2 - Piano Economico

	2022	
	Parziali	Totali
Totale proventi ed oneri finanziari (3)		
4) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
4.1 Rivalutazioni		
4.1.3 Rivalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
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		
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (4)		
Risultato prima delle imposte (1-2+/-3+/-4)		-5.774
Imposte dell'esercizio		
Avanzo/Disavanzo		-5.774

PROSPETTO RIPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI		Allegato 6	
- Codice COFOG -		(D.M. Economia e Finanze 1 ottobre 2013)	
		Esercizio finanziario 2023	
		Competenza	Cassa
Missione codice 018 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente			
0.12 Programma Tutela e conservazione del territorio e delle risorse idriche, trattamento e smaltimento rifiuti, bonifiche		616.183	616.183
COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici		616.183	616.183
Missione codice 032 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche			
01 Programma Indirizzo politico			
02 Programma servizi e affari generali		10.640	10.640
COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici		80.886	80.886
Missione codice 033 - Fondi da ripartire			
01 Programma Fondi di riserva		13.731	13.731
COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici		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		30.500	30.500
COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici		30.500	30.500
Totale Spese		741.300	741.300

PIANO INDICATORI DI BILANCIO ANNO 2023

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

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

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

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

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

a) Indicatori di realizzazione fisica:

- regolazione

b) Indicatori di risultato:

- Servizi istituzionali e generali (missione 032)

c) Indicatori di impatto:

- attuazione piani di riparto

d) Indicatori di realizzazione finanziaria:

- Programma tutela e conservazione del territorio (missione 018)
- Programma fondi di riserva (missione 033)
- Programma spese attività gestionali per conto terzi (missione 099)

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

a) Indicatori di realizzazione fisica

Regolazione

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

Capacità di accumulo e/o riduzione degli sfiori

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

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

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

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

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

Il coefficiente comprensivo del correttivo diventa

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

Capacità di trasferimento stagionale

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

$$Ks = AN/AN30$$

L'indicatore finale di riferimento per la valutazione sarà

$$Kreg = Ka * Ks$$

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

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

b) Indicatori di risultato

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

Le spese sono suddivise in:

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

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

L'indicatore finale per la voce di risultato sarà:

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

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

> 1,10	scarso
1,10 - 0,90	normale
< 0,90	ottimo

c) Indicatori di impatto

Effetti bilancio regolazione

Assume particolare importanza tra le strategie da tempo attive nel Consorzio oltre al raggiungimento di un grado di soddisfacimento complessivo degli utenti anche una verifica del programma di spesa relativo alla missione 018 (Sviluppo sostenibile) con la regolazione.

Si utilizza il confronto fra il rapporto K30 ottenuto dalle spese preventive di sviluppo sostenibile PS, e l'acqua nuova media di 30 anni:

$$K30 = PS_{sv} / AN30$$

e il rapporto Ku ottenuto fra il consuntivo di sviluppo sostenibile CS, e l'acqua nuova media dell'anno di analisi: $Ka = CS$,

$$Ku = CS / AN30$$

Si ha quindi un confronto fra un valore di base contro l'analogo dell'anno di riferimento. Il rapporto

$$Kec = K30/Ku$$

dà i seguenti valori di risultato:

< 0,43	scarso
0,3 - 1	normale
> 1	buono

d) Indicatori di realizzazione finanziaria

Programma tutela e conservazione del territorio (missione 018)

Dal prospetto riepilogativo delle spese del bilancio preventivo si isolano le spese relative a Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente, indicate come missione 018.

Le spese sono indicate con:

- PSsv preventive
- CSsv consuntive

L'indicatore finale per la voce di risultato sarà

$$Ksv = CS_{sv} / PS_{sv}$$

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

> 1,02	scarso
1,02 - 0,98	normale
< 0,98	ottimo

Programma fondi di riserva (missione 033)

Dal prospetto riepilogativo delle spese del bilancio preventivo si isolano le spese fondi da ripartire,

indicate come missione 033.

Le spese sono indicate con:

- PSrip preventive
- CSrip consuntive

L'indicatore finale per la voce di risultato sarà

$$\text{Krip} = \text{CSrip} / \text{PSrip}$$

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

> 1,10	scarso
1,10 - 0,90	normale
< 0,90	ottimo

Programma spese attività gestionali per conto terzi (missione 099)

Dal prospetto riepilogativo delle spese del bilancio preventivo si isolano le spese conto terzi e partite di giro, indicate come missione 099.

Le spese sono indicate con:

- PSet preventive
- CSet consuntive

L'indicatore finale per la voce di risultato sarà

$$\text{Kct} = \text{CSet} / \text{PSet}$$

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

> 1,10	scarso
1,10 - 0,90	normale
< 0,90	ottimo

In definitiva, si riporta qui di seguito una tabella riassuntiva degli indicatori di bilancio:

Indicatore	Sigla	Valori attesi	Risultato	note
Realizzazione fisica	Kreg	>0,50 0,25 - 0,50 <0,25	ottimo buono normale	Regolazione per rendere disponibili nuovi volumi d'acqua
Risultato	Kris	>1,10 1,10 - 0,90 <0,90	scarso normale ottimo	Indirizzo politico e servizi generali
Impatto	Kec	<0,3 0,3 - 1 >1	scarso normale buono	Indice costi/acqua disponibile

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

Da inviare a: **Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato - Ispettorato Generale di Finanza**All' Ufficio II per gli Enti ed organismi operanti nella sfera di competenza del Ministero della salute e delle strutture sanitarie presenti sul territorio nazionale- [indirizzo e-mail: igf.ufficio2.rgs@tesoro.it](mailto:igf.ufficio2.rgs@tesoro.it)All' Ufficio IV per gli Enti ed organismi operanti nella sfera di competenza dei Ministeri: dell'istruzione; dell'università e della ricerca; per i beni e le attività culturali e del turismo. - [indirizzo e-mail: igf.ufficio4.rgs@tesoro.it](mailto:igf.ufficio4.rgs@tesoro.it)All' Ufficio VII per gli Enti ed organismi operanti nella sfera di competenza della Presidenza del Consiglio dei Ministri e dei Ministeri: dell'economia e finanze; delle politiche agricole, alimentari e forestali; dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare; delle infrastrutture e dei trasporti; dello sviluppo economico relativamente all'area delle comunicazioni. - [indirizzo e-mail: igf.ufficio7.rgs@tesoro.it](mailto:igf.ufficio7.rgs@tesoro.it)All' Ufficio VIII per gli Enti ed organismi pubblici operanti nella sfera di competenza dei Ministeri: dell'interno; degli affari esteri; della giustizia; del lavoro e delle politiche sociali; della difesa; dello sviluppo economico - ad esclusione dell'area relativa alle comunicazioni. - [indirizzo e-mail: igf.ufficio8.rgs@tesoro.it](mailto:igf.ufficio8.rgs@tesoro.it)Denominazione Ente: **Consorzio dell'Oglio**

PRIMA SEZIONE

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

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

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

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

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

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

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

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

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

L. n. 147/2013 (L. stabilità 2014)

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

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

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

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

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

VERBALE N. 7/2022

L'anno duemila ventidue il giorno 25 del mese di ottobre si è riunito 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 – ASSENTE GIUSITIFICATO –, Dott. Vaifro Calvetti, Componente in rappresentanza dell'Assemblea degli Utenti, convocato per l'esame dei seguenti documenti:

1. Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2023;

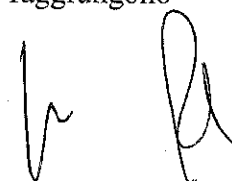
Il Collegio acquisisce la seguente documentazione contabile e amministrativa per procedere ai dovuti risconti e verifiche.

1. Bilancio di Previsione per l' esercizio Finanziario 2023

Il Collegio, al fine di poter procedere ai dovuti riscontri e verifiche, acquisisce copia del Bilancio di Previsione per l'esercizio 2023, sottoposto all'approvazione del Consiglio di Amministrazione nella seduta del 26/10/2022, come da ordine del giorno prot. 1460-2022-U-FA del 05/10/2022 contenuto nell'avviso di convocazione del Consiglio. Il Collegio accerta che la bozza di bilancio di previsione 2023 presentata è firmata dal Presidente e dal Direttore. Il bilancio di previsione 2023 presenta i seguenti dati riassuntivi:

		ENTRATE		USCITE	
		Competenza	Cassa	Competenza	Cassa
Correnti	€	710.800	710.800	705.800	705.800
Conto capitale	€	0,00	0,00	5.000	5.000
Partite di giro	€	30.500	30.500	30.500	30.500
Totali	€	741.300	741.300	741.300	741.300
Avanzo di amministrazione 31 dicembre 2022	€	0,00	0,00	0,00	0,00

Dai dati esposti il Collegio rileva che, senza considerare le partite di giro che si bilanciano nell'importo di € 30.500, il Consorzio può disporre, per l'esercizio 2023, di entrate correnti che ammontano ad € 710.800 onde far fronte alle spese correnti che, complessivamente, raggiungono



la somma di € 705.800 determinando così una diminuzione di € 5.000, di cui una quota pari a euro 5000 viene destinata alle uscite in conto capitale.

Rispetto alla previsione definitiva 2022, la previsione 2023 registra una diminuzione delle uscite correnti di € 122.200 e le uscite in conto capitale diminuiscono di € 1.000.

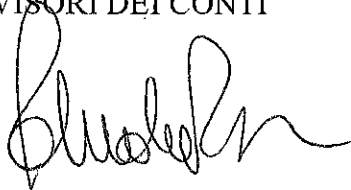
In termini di cassa, la gestione 2023 registra un pareggio tra il totale delle entrate di € 942.649 l'avanzo di amministrazione 2021 di euro 39.101 e il totale delle spese di € 981.750.

Il Collegio prende atto che il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2023 dell'Ente è redatto secondo le norme previste dal DPR 132/2013 secondo cui gli enti ad esso assoggettati procedono, in sede di redazione del bilancio di previsione, alla predisposizione del piano dei conti integrato, riclassificando le proprie spese nelle categorie previste dal DPR stesso. Risulta anche allegato, secondo quanto previsto dal DPCM 18.09.2012, il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio. Essendo quindi la struttura del Bilancio preventivo conforme alle disposizioni di legge vigenti per la contabilità degli Enti Pubblici non Economici, i Revisori esprimono parere favorevole all'approvazione del bilancio Preventivo 2023.

Letto, confermato e sottoscritto

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott.ssa Rosa Rotundo



Dott. Dario Brambilla

Dott. Vaifro Calvetti

