



CONSORZIO DELL' OGLIO

- BRESCIA -

PREVENTIVO 2022

Bilancio nella formulazione armonizzata

(Approvato dall'Assemblea delle Utenze del 26/11/2021)


Il Presidente del Consorzio dell' Oglio
Prof. Ing. Claudio Gandolfi

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


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 BARESÌ | Nominato dall'Assemblea in rappr. Utenti Irrigui |
| 5. Dott. IVAN GABATEL | Nominato dall'Assemblea in rappr. Utenti Industriali |
| 6. Dott. Ing. FRANCO FROSIO | Nominato dall'Assemblea in rappr. Utenti Industriali |

COLLEGIO DEI REVISORI

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

DIRETTORE – SEGRETARIO

Dott. Ing. MASSIMO BUIZZA

RELAZIONE PROGRAMMATICA PER L' ANNO 2022

Il presente Bilancio preventivo è stato redatto mantenendo in primo piano gli obiettivi istituzionali del Consorzio dell' Oglio sia in campo tecnico che amministrativo.

L' Accordo sottoscritto con il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti prevede lo stanziamento del contributo di € 2.000.000# suddiviso in quattro tranches di € 500.000# per ognuno degli anni 2018, 2019, 2020 e 2021, e che il Consorzio riceva un acconto del 10% del totale alla firma dell' Accordo.

Quindi, per dare seguito a queste disposizioni, si è proceduto ad imputare nell' anno 2019 (anno di firma dell' Accordo), l' acconto previsto, mentre la restante parte dell' importo che matura entro il 2020 (€ 1.500.000 meno € 200.000), viene imputato nel presente bilancio preventivo.

Il Consorzio continuerà a partecipare ai Gruppi di lavoro istituiti dall' Autorità di Bacino Distrettuale del fiume Po e dalla Regione Lombardia sulla applicazione delle Direttive europee per le alluvioni e per le siccità, nei quali sarà fondamentale ottenere l' utilizzo delle caratteristiche, uniche e preziose, dell' attività di regolazione sperimentate in decenni di gestione da parte degli Enti regolatori come il Consorzio dell' Oglio.

La partecipazione da parte del Consorzio al Progetto GAR.I.I.A.N. prevede di realizzare la scala di risalita per la fauna ittica presso la traversa fluviale di Sarnico; il progetto è destinatario di un contributo da parte della Fondazione Cariplo e prevede per il Consorzio di un onere complessivo di circa € 53.000. Poiché il cronoprogramma del progetto prevede la fine dei lavori entro il 2023, per il 2022 l' onere annuale è impegnato nei capitoli per le spese per prestazioni istituzionali.

Inoltre nel bilancio preventivo non vengono iscritti importi relativi al contributo ministeriale per i lavori di adeguamento sismico delle opere di regolazione, in quanto le quattro rate di contributo sono state già inserite negli anni precedenti.

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2022

La redazione del Preventivo Finanziario Gestionale 2022 è stata impostata secondo i canoni tradizionali che il Consorzio dell' Oglio ha adottato negli ultimi anni.

ENTRATE

Al cap. 2 non si iscrive un aumento dei contributi ordinari per tenere conto del particolare momento economico in cui si sono trovate a lavorare le imprese agricole e le società idroelettriche.

Le partite di giro sono previste in € 147.750 e pareggiano analoga imputazione nei capitoli delle spese.

Il totale delle entrate è previsto pari a € 860.484.

SPESE

Le spese correnti sono previste in € 706.734, con una diminuzione di € 35.874 rispetto alle previsioni dell' anno precedente.

Al cap. 44 si iscrive il fondo di riserva di € 13.731 pari al 1,9 % delle spese correnti complessive, aliquota compresa nell' intervallo previsto dal Regolamento di contabilità per gli enti pubblici non economici.

Le partite di giro sono previste in € 147.750 e pareggiano analoga imputazione nei capitoli delle entrate.

Il totale generale delle spese è previsto in € 860.484, a pareggio delle entrate.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

IL Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria prevede il pareggio di bilancio in € 860.484 senza l'

utilizzo di un avanzo di amministrazione presunto.

Si evidenzia che la spesa corrente è inferiore alle entrate correnti per € 6.000.

PREVENTIVO ECONOMICO

Il preventivo economico prevede un totale del valore della produzione pari a € 712.734 (che si mantiene invariato rispetto al 2020) e costi complessivi per € 706.734; considerando proventi e oneri straordinari, si prevede un avanzo economico di € 6.000.

Brescia, 08 ottobre 2021

IL PRESIDENTE
(Prof. Claudio Gandolfi)

IL DIRETTORE
(ing. Massimo Buizza)

**CONSISTENZA ORGANICA DEL PERSONALE DEL CONSORZIO
E CONSISTENZA NUMERICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO**

<i>QUALIFICA</i>	<i>QUALIFICA FUNZIONALE</i>	<i>AREA PROF.</i>	<i>POSTI PREVISTI IN ORGANICO</i>	<i>POSTI COPERTI</i>
Direttore	Dirigente sup.		1	1
Collaboratore tecnico	VII	C3	1	0
Assistente tecnico	VI	B2	1	1
Assistente di amministrazione	V	B1	1	0
Archivista dattilografo	IV	A2	1	2
Operatore tecnico	IV	A2	2	2
Operatore qualificato	IV	A3	2	1
Totali			9	7



PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2022				PARTE 1 - ENTRATE			
Codice voce	Livelli	cap.	Denominazione	Residui attivi presunti al 31/12/2020	Previsioni definitive dell'anno 2021	Previsioni di competenza per l'anno 2022	Previsioni di cassa per l'anno 2022
			Avanzo di amministrazione iniziale presunto		0		
			Fondo iniziale di cassa presunto				
			1. CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "CONSORZIO DELL'OGLIO"				
			1.1 Titolo I - TRASFERIMENTI CORRENTI				
E.3.01.00.00.000	II		Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni				
E.3.01.02.00.000	III		Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi				
E.3.01.02.01.000	IV		Entrate dalla vendita di servizi				
E.3.01.02.01.037	V	1	Proventi da quote associative		691.000	691.000	821.544
E.3.01.02.01.999	V	2	Proventi da servizi n.a.c.		1.840	1.840	2.840
E.3.01.03.00.000	III		Proventi derivanti dalla gestione dei beni				
E.3.01.03.02.002	V	3	Locazioni di altri beni immobili		18.100	18.100	18.100
E.3.03.00.00.000	II		Interessi attivi				
E.3.03.03.00.000	III		Altri interessi attivi				
E.3.03.03.02.000	IV		Interessi attivi di mora				
E.3.03.03.02.999	V	4	Interessi attivi di mora da altri soggetti		0	0	0
E.3.03.03.04.000	IV		Interessi attivi da depositi bancari o postali				
E.3.03.03.04.001	V	5	Interessi attivi da depositi bancari o postali		194	194	351
E.3.04.00.00.000	II		Altre entrate da redditi da capitale				
E.3.04.99.00.000	III		Altre entrate da redditi da capitale				
E.3.04.99.99.000	IV		Altre entrate da redditi da capitale n.a.c.				
E.3.04.99.99.999	V	6	Altre entrate da redditi da capitale n.a.c.		0	0	0
E.3.05.99.99.000	IV		Altre entrate correnti n.a.c.				
E.3.05.99.99.999	V	7	Altre entrate correnti n.a.c.		1.600	1.600	1.600
			TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI		712.734	712.734	844.435
			1. CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "CONSORZIO DELL'OGLIO"				
	I		1.2 Titolo II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
E.4.02.00.00.000	II		Contributi agli investimenti				
E.4.02.01.00.000	III		Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche				
E.4.02.01.01.000	IV		Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali				
E.4.02.01.01.001	V	8	Contributi agli investimenti da Ministeri		500.000	0	1.300.000
E.4.05.00.00.000	II		Altre entrate in conto capitale				
E.4.05.04.00.000	III		Altre entrate in conto capitale n.a.c.				
E.4.05.04.99.000	IV		Altre entrate in conto capitale n.a.c.				
E.4.05.04.99.999	V	9	Altre entrate in conto capitale n.a.c.		0	0	6.276
E.5.00.00.00.000	I		Entrate da riduzione di attività finanziarie				
E.7.00.00.00.000	I		Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere				
E.7.01.00.00.000	II		Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere				
E.7.01.01.00.000	III		Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere				
E.7.01.01.01.000	IV		Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere				
E.7.01.01.01.001	V	10	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere				
			TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE		500.000	0	1.306.276
			1. CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "CONSORZIO DELL'OGLIO"				
			1.3 Titolo III - GESTIONI SPECIALI				
			TOTALE GENERALE GESTIONI SPECIALI		0	0	0
			1. CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "CONSORZIO DELL'OGLIO"				
	I		1.4 Titolo VI - ENTRATE PER CONTO TERZI EPARTITE DI GIRO				
E.9.01.00.00.000	II		Entrate per partite di giro				
E.9.01.02.00.000	III		Ritenute su redditi da lavoro dipendente				
E.9.01.02.01.000	IV		Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi				
E.9.01.02.01.001	V	11	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi		76.255	71.215	71.635
E.9.01.02.02.000	IV		Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi				
E.9.01.02.02.001	V	12	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi		35.200	32.700	32.700
E.9.01.03.00.000	III		Ritenute su redditi da lavoro autonomo				
E.9.01.03.01.000	IV		Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi				
E.9.01.03.01.001	V	13	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi		14.525	13.565	13.645
E.9.01.99.00.000	III		Altre entrate per partite di giro				
E.9.01.99.99.000	IV		Altre entrate per partite di giro diverse				
E.9.01.99.99.999	V	14	Altre entrate per partite di giro diverse		30.270	30.270	119.780
E.9.02.00.00.000	II		Entrate per conto terzi				
E.9.02.01.00.000	III		Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi				
E.9.02.01.01.000	IV		Rimborso per acquisti di beni per conto di terzi				
E.9.02.01.01.001	V	15	Rimborso per acquisti di beni per conto di terzi		0	0	0
E.9.02.01.02.000	IV		Rimborso per acquisto di servizi per conto di terzi				
E.9.02.01.02.001	V	16	Rimborso per acquisto di servizi per conto di terzi		0	0	0
E.9.02.04.00.000	III		Depositi di/preso terzi				
E.9.02.04.01.000	IV		Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi				
E.9.02.04.01.001	V	17	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi		0	0	0
E.9.02.04.02.000	IV		Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi				
E.9.02.04.02.001	V	18	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi		0	0	0

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2022				PARTE 1 - ENTRATE			
Codice voce	Livelli	cap.	Denominazione	Residui attivi presunti al 31/12/2020	Previsioni definitive dell'anno 2021	Previsioni di competenza per l'anno 2022	Previsioni di cassa per l'anno 2022
E.9.02.99.00.000	III		Altre entrate per conto terzi				
E.9.02.99.99.000	IV		Altre entrate per conto terzi				
E.9.02.99.99.999	V	19	Altre entrate per conto terzi		0	0	0
			TOTALE ENTRATE PARTITE DI GIRO		156.250	147.750	237.760
			Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità amministrativa "CONSORZIO DELL' OGLIO"				
			TITOLO I		712.734	712.734	844.435
			TITOLO II		500.000	0	1.306.276
			TITOLO III		0	0	0
			TITOLO IV		156.250	147.750	237.760
			TOTALE DELLE ENTRATE		1.368.984	860.484	2.388.471
			Avanzo di amministrazione utilizzato		38.874	0	0
			TOTALE GENERALE		1.407.858	860.484	2.388.471



PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2022				PARTE II - USCITE			
Codice voce	Livelli	cap.	Denominazione	Residui passivi presunti al 31/12/2020	Previsioni definitive dell'anno 2021	Previsioni di competenza per l'anno 2022	Previsioni di cassa per l'anno 2022
			1. CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "CONSORZIO DELL'OGLIO"				
U.1.00.00.00.000	I		1.1 Titolo I - SPESE CORRENTI				
U.1.01.00.00.000	II		Redditi da lavoro dipendente				
U.1.01.01.00.000	III		Retribuzioni lorde				
U.1.01.01.01.000	IV		Retribuzioni in denaro				
U.1.01.01.01.001	V	1	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	2.713	22.444	22.444	25.157
U.1.01.01.01.002	V	2	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	28.824	238.468	238.468	267.291
U.1.01.01.01.003	V	3	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	558	2.420	2.420	2.978
U.1.01.01.01.004	V	4	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	2.374	19.639	19.639	22.012
U.1.01.01.02.000	IV		Altre spese per il personale	0			
U.1.01.01.02.002	V	5	Buoni pasto	0	1.554	1.554	1.554
U.1.01.01.02.999	V	6	Altre spese per il personale n.a.c.	63	38.608	38.608	38.671
U.1.01.02.00.000	III		Contributi sociali a carico dell'ente				
U.1.01.02.01.000	IV		Contributi sociali effettivi a carico dell'ente				
U.1.01.02.01.001	V	7	Contributi obbligatori per il personale	5.349	59.174	55.094	60.442
U.1.02.00.00.000	II		Imposte e tasse a carico dell'ente				
U.1.02.01.00.000	III		Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente				
U.1.02.01.01.000	IV		Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)				
U.1.02.01.01.001	V	8	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	2.517	27.846	25.926	28.444
U.1.02.01.02.000	IV		Imposta di registro e di bollo				
U.1.02.01.99.000	IV		Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.				
U.1.02.01.99.999	V	9	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	34	4.090	4.090	4.124
U.1.03.00.00.000	II		Acquisto di beni e servizi				
U.1.03.01.02.000	IV		Altri beni di consumo				
U.1.03.01.02.999	V	10	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	83	3.222	3.222	3.305
U.1.03.02.00.000	III		Acquisto di servizi				
U.1.03.02.01.000	IV		Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione				
U.1.03.02.01.001	V	11	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	0	7.960	7.960	7.960
U.1.03.02.01.002	V	12	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	1.008	2.680	2.680	3.688
U.1.03.02.01.008	V	13	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	5.045	5.270	5.270	10.315
U.1.03.02.04.000	IV		Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente				
U.1.03.02.04.999	V	14	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	0	80	80	80
U.1.03.02.09.000	IV		Manutenzione ordinaria e riparazioni				
U.1.03.02.09.011	V	15	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	14.341	19.322	13.322	27.663
U.1.03.02.11.000	IV		Prestazioni professionali e specialistiche				
U.1.03.02.11.999	V	16	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	10.144	8.429	4.429	14.573
U.1.03.02.16.000	IV		Servizi amministrativi				
U.1.03.02.16.999	V	17	Altre spese per servizi amministrativi	1.521	20.055	20.055	21.576
U.1.03.02.17.000	IV		Servizi finanziari				
U.1.03.02.17.002	V	18	Oneri per servizio di tesoreria				
U.1.03.02.99.000	IV		Altri servizi				
U.1.03.02.99.002	V	19	Altre spese legali	26.000	8.000	6.000	32.000
U.1.03.02.99.003	V	20	Quote di associazioni	1.322	2.900	1.900	3.222
U.1.03.02.99.999	V	21	Altri servizi diversi n.a.c.	95.670	118.310	114.436	210.106
U.1.04.00.00.000	II		Trasferimenti correnti				
U.1.04.01.00.000	III		Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche				
U.1.04.01.01.000	IV		Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali				
U.1.04.01.01.020	V	22	Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	0	32.442	32.442	32.442
U.1.07.00.00.000	II		Interessi passivi				
U.1.07.06.04.000	IV		Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti tesorerieri/cassieri				
U.1.07.06.04.001	V	23	Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti tesorerieri/cassieri				
U.1.10.00.00.000	II		Altre spese correnti				
U.1.10.01.00.000	III		Fondi di riserva e altri accantonamenti				
U.1.10.01.01.000	IV		Fondo di riserva				
U.1.10.01.01.001	V	24	Fondi di riserva	0	16.731	13.731	13.731
U.1.10.01.04.000	IV		Fondo rinnovi contrattuali				
U.1.10.01.04.001	V	25	Fondo rinnovi contrattuali	0	0	0	0
U.1.10.01.99.000	IV		Altri fondi e accantonamenti				
U.1.10.01.99.999	V	26	Altri fondi n.a.c.	235.970	20.000	15.000	15.000
U.1.10.03.00.000	IV		Versamenti IVA a debito				
U.1.10.03.01.001	V	27	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	734	35.169	30.169	30.903
U.1.10.04.00.000	III		Premi di assicurazione				
U.1.10.04.99.000	IV		Altri premi di assicurazione n.a.c.				
U.1.10.04.99.999	V	28	Altri premi di assicurazione n.a.c.	0	6.496	6.496	6.496
U.1.10.99.00.000	III		Altre spese correnti n.a.c.				
U.1.10.99.99.000	IV		Altre spese correnti n.a.c.				
U.1.10.99.99.999	V	29	Altre spese correnti n.a.c.	21.300	21.300	21.300	42.600
			TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	455.569	742.608	706.734	926.333
			1. CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "CONSORZIO DELL'OGLIO"				
U.2.00.00.00.000	I		1.2 Titolo II - SPESE IN CONTO CAPITALE				
U.2.02.00.00.000	II		Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni				
U.2.02.01.00.000	III		Beni materiali				
U.2.02.01.01.000	IV		Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico				



PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2022				PARTE II - USCITE			
Codice voce	Livelli	cap.	Denominazione	Residui passivi presunti al 31/12/2020	Previsioni definitive dell'anno 2021	Previsioni di competenza per l'anno 2022	Previsioni di cassa per l'anno 2022
U.2.02.01.01.001	V	30	Mezzi di trasporto stradali				
U.2.02.01.03.000	IV		Mobili e arredi				
U.2.02.01.03.001	V	31	Mobili e arredi per ufficio				
U.2.02.01.05.000	IV		Attrezzature				
U.2.02.01.05.999	V	32	Attrezzature n.a.c.	2.500	5.000	3.000	5.670
U.2.02.01.06.000	IV		Macchine per ufficio				
U.2.02.01.06.001	V	33	Macchine per ufficio	2.670	3.000	2.000	2.000
U.2.02.01.09.000	IV		Beni immobili				
U.2.02.01.09.999	V	34	Beni immobili n.a.c.	1.308.013	501.000	1.000	1.309.013
U.2.05.99.00.000	III		Altre spese in conto capitale n.a.c.				
U.2.05.99.99.000	IV		Altre spese in conto capitale n.a.c.				
U.2.05.99.99.999	V	35	Altre spese in conto capitale n.a.c.	0	0	0	0
			TOTALE GENERALE USCITE IN CONTO CAPITALE	1.313.183	509.000	6.000	1.316.683
			1. CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "CONSORZIO DELL'OGLIO"				
			1.3 Titolo III - GESTIONI SPECIALI				
			TOTALE GENERALE GESTIONI SPECIALI	0	0	0	0
			1. CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "CONSORZIO DELL'OGLIO"				
			1.4 Titolo IV - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO				
U.7.01.00.00.000	II		Uscite per partite di giro				
U.7.01.02.00.000	III		Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente				
U.7.01.02.01.000	IV		Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi				
U.7.01.02.01.001	V	36	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	11.905	72.063	72.063	83.968
U.7.01.02.02.000	IV		Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi				
U.7.01.02.02.001	V	37	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	1.886	32.700	32.700	34.586
U.7.01.03.00.000	III		Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo				
U.7.01.03.01.000	IV		Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi				
U.7.01.03.01.001	V	38	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	2.101	12.717	12.717	14.818
U.7.01.99.00.000	III		Altre uscite per partite di giro				
U.7.01.99.99.000	IV		Altre uscite per partite di giro n.a.c.				
U.7.01.99.99.999	V	38	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	0	2.270	2.270	2.270
U.7.02.00.00.000	II		Uscite per conto terzi				
U.7.02.01.00.000	III		Acquisto di beni e servizi per conto terzi				
U.7.02.01.01.000	IV		Acquisto di beni per conto di terzi				
U.7.02.01.01.001	V	40	Acquisto di beni per conto di terzi	32	36.500	28.000	28.032
U.7.02.01.02.000	IV		Acquisto di servizi per conto di terzi				
U.7.02.01.02.001	V	41	Acquisto di servizi per conto di terzi	0	0	0	0
U.7.02.99.00.000	III		Altre uscite per conto terzi				
U.7.02.99.99.000	IV		Altre uscite per conto terzi n.a.c.				
U.7.02.99.99.999	V	42	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	0	0	0	0
			TOTALE USCITE PARTITE DI GIRO	15.924	156.250	147.750	163.674
			Riepilogo dei titoli : Centro di responsabilità amministrativa "CONSORZIO DELL'OGLIO"				
			Titolo I	455.569	742.608	706.734	926.333
			Titolo II	1.313.183	509.000	6.000	1.316.683
			Titolo III	0	0	0	0
			Titolo IV	15.924	156.250	147.750	163.674
			TOTALE DELLE USCITE	1.784.676	1.407.858	860.484	2.406.690
			Avanzo/Disavanzo finanziario		0	0	0
			TOTALE GENERALE	1.784.676	1.407.858	860.484	2.406.690

Allegato 1 - PIANO DEI CONTI INTEGRATO		
ALLEGATO 1.2. - PIANO ECONOMICO	2022	
	Parziali	Totali
1. Componenti positivi della gestione		
1.2 Ricavi delle vendite e delle prestazioni e proventi da servizi pubblici		
1.2.1 Ricavi dalla vendita di beni		
1.2.2.0 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	691.000
1.2.4 Ricavi derivanti dalla gestione dei beni		
1.2.4.0 Fitti, noleggi e locazioni		
1.2.4.02.02 Locazioni di altri beni immobili		
1.2.4.02.02.001 Locazioni di altri beni immobili	18.100	18.100
1.4 Altri ricavi e proventi diversi		
1.4.3 Proventi da rimborsi		
1.4.3.0 Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso		
1.4.9.99.01 Altri proventi n.a.c.		
1.4.9.99.01.001 Altri proventi n.a.c.	3.634	3.634
Totale componenti positivi della gestione (1)	712.734	712.734
2. Componenti negativi della gestione		
2.1 Costi della produzione		
2.1.1 Acquisto di materie prime e/o beni di consumo		
2.1.1.0 Acquisto di materie prime e/o beni di consumo		
2.1.1.01.02 Altri beni di consumo		
2.1.1.01.02.001 Carta, cancelleria e stampati		
2.1.1.01.02.999 Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	3.222	3.222
2.1.2 Prestazioni di servizi		
2.1.2.0 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	
2.1.2.01.01.008 Compensi agli organi istituzionali di revisione	5.270	
2.1.2.01.02 Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta		
2.1.2.01.02.002 Indennità di missione e di trasferta	3.075	
2.1.2.01.02.005 Organizzazione manifestazioni e convegni	100	
2.1.2.01.04 Formazione e Addestramento		
2.1.2.01.04.999 Altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	80	
2.1.2.01.05 Utenze e canoni		
2.1.2.01.05.001 Telefonia fissa	6.273	
2.1.2.01.05.004 Energia elettrica	1.695	
2.1.2.01.05.007 Spese di condominio	3.590	
2.1.2.01.07 Manutenzione ordinaria e riparazioni		
2.1.2.01.07.004 Manutenzione ordinaria, riparazioni impianti e macchinari	13.322	
2.1.2.01.07.008 Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	0	
2.1.2.01.09 Prestazioni professionali e specialistiche		
2.1.2.01.09.006 Patrocinio legale	6.000	
2.1.2.01.09.009 Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.		
2.1.2.01.11 Servizi ausiliari		
2.1.2.01.11.002 Servizi di pulizia e lavanderia		
2.1.2.01.14 Servizi amministrativi		
2.1.2.01.14.002 Spese postali	676	
2.1.2.01.15 Servizi finanziari		
2.1.2.01.15.002 Oneri per servizio di tesoreria	10	
2.1.2.01.99 Costi per altri servizi		
2.1.2.01.99.003 Quote di associazioni	1.900	
2.1.2.01.99.999 Altri servizi diversi n.a.c.	51.031	103.661
2.1.2.0 Prestazioni di servizi sanitari		
2.1.2.02.01 Prestazioni di servizi sanitari		
2.1.2.02.01.001 Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	533	
2.1.3 Utilizzo di beni terzi		
2.1.3.01.01 Locazione di beni immobili		
2.1.3.01.01 Locazione di beni immobili	1.800	
2.1.4 Personale		
2.1.4.0 Retribuzioni in denaro		
2.1.4.01.01 Retribuzione ordinaria		
2.1.4.01.01.001 Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	260.912	

ALLEGATO 1.2. - PIANO ECONOMICO		2022	
		Parziali	Totali
2.1.4.01.01.002	Indennità ed altri compensi corrisposti al personale a tempo indeterminato	19.639	280.550
2.1.4.01.02	Retribuzione straordinaria		
2.1.4.01.02.001	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	2.420	2.420
2.1.4.0	Contributi effettivi a carico dell'amministrazione		
2.1.4.02.01	Contributi obbligatori per il personale		
2.1.4.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	55.094	
2.1.4.02.03	Contributi per indennità di fine rapporto		
2.1.4.02.03.001	Contributi per indennità di fine rapporto	0	55.094
2.1.4.02.99	Altri contributi sociali effettivi n.a.c.		
2.1.4.02.99.999	Altri contributi sociali effettivi n.a.c.	0	
2.1.4.9	Altri costi del personale		
2.1.4.99.02	Buoni pasto		
2.1.4.99.02.001	Buoni pasto	1.554	
2.1.4.99.99	Altri costi del personale n.a.c.		
2.1.4.99.99.001	Altri costi del personale n.a.c.	35.000	36.554
2.1.9	Oneri diversi della gestione		
2.1.9.0	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)	25.926	
2.1.9.01.01.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	4.080	30.006
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	6.496
2.1.9.99	Altri costi della gestione		
2.1.9.99.99.001	Altri costi della gestione	186.398	186.398
2.2	Ammortamenti e svalutazioni		
2.2.1	Ammortamento di immobilizzazioni materiali		
2.2.1.0	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	0	
2.2.1.03	Ammortamento Mobili e arredi per ufficio		
2.2.1.03.01.001	Ammortamento Mobili e arredi per ufficio	0	
2.2.1.04	Ammortamento impianti e macchinari		
2.2.1.04.01	Ammortamento Macchinari		
2.2.1.04.01.001	Ammortamento Macchinari	0	
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.	0	
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	0	
2.2.1.99	Ammortamento altri beni materiali		
2.2.1.99.99	Ammortamento di altri beni materiali diversi		
2.2.1.99.99.999	Ammortamento di altri beni materiali diversi	0	0
Totale componenti negativi della gestione (2)		706.734	706.734
DIFFERENZA TRA COMPONENTI POSITIVI E COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		6.000	6.000
3.	Proventi e oneri finanziari		
3.1	Oneri finanziari		
3.1.1	Interessi		
3.1.1.0	Altri oneri per interessi pagati ad altri soggetti		
3.1.1.07.03	Altri interessi passivi diversi		
3.1.1.07.03.001	Altri interessi passivi ad altri soggetti	0	0
3.2	Proventi finanziari		
3.2.2	Proventi da finanziamenti specifici		
3.2.3.0	Interessi attivi da depositi bancari o postali		
3.2.3.05.01	Interessi attivi da depositi bancari o postali		
3.2.3.05.01.001	Interessi attivi da depositi bancari o postali	0	0
3.2.3.1	Altri interessi attivi		
3.2.3.13.04	Altri interessi attivi da altri soggetti		
3.2.3.13.04.001	Altri interessi attivi da altri soggetti	0	0
Totale proventi ed oneri finanziari (3)		0	0
4.	Rettifiche di valore di attività finanziarie		
4.1	Rivalutazioni		
4.2	Svalutazioni		
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (4)		0	0

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE ANNO 2022

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA				
ENTRATE	ANNO 2022		ANNO 2021	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
- Entrate contributive	691.000	821.544	691.000	691.000
- Entrate derivanti da trasferimenti	0	0	0	0
- Altre entrate	21.734	22.891	21.734	21.734
<i>A) Totale entrate correnti</i>	712.734	844.435	712.734	712.734
- Entrate per l'alienazione di beni patrimoniali e la riscossione di crediti	0	6.276	4.492	4.492
- Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	0	1.300.000	1.300.000	1.300.000
- Accensione di prestiti (F)	0	0	0	0
<i>B) Totale entrate c/capitale</i>	0	1.306.276	1.304.492	1.304.492
<i>C) Entrate per gestioni speciali</i>	0	0	0	0
<i>D) Entrate per partite di giro</i>	147.750	237.760	156.250	156.250
(A+B+C+D) Totale entrate	860.484	2.388.471	2.173.476	2.173.476
<i>E) Utilizzi dell'avanzo di amministrazione iniziale</i>	0	0	0	0
Totale a pareggio	860.484	2.388.471	2.173.476	2.173.476
USCITE				
	ANNO 2022		ANNO 2021	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
- Funzionamento	449.915	499.969	438.507	438.507
- Interventi diversi	241.819	411.364	245.227	245.227
- Oneri comuni	0	0	0	0
- Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	15.000	15.000	20.000	15.000
- Accantonamenti a fondo rischi ed oneri	0	0	0	0
<i>A1) Totale uscite correnti</i>	706.734	926.333	703.734	698.734
- Investimenti	6.000	1.316.683	509.000	509.000
- Oneri comuni	0	0	0	0
- Accantonamenti per spese future	0	0	0	0
- Accantonamenti per ripristino investimenti	0	0	0	0
<i>B1) Totale uscite c/c capitale</i>	6.000	1.316.683	509.000	509.000
<i>C1) Uscite per gestioni speciali</i>	0	0	0	0
<i>D1) Uscite per partite di giro</i>	147.750	163.674	156.250	156.250
(A1+B1+C1+D1) Totale uscite	860.484	2.406.690	1.368.984	1.363.984
E1) Copertura del disavanzo di amministrazione iniziale	0	0	0	0
Totale a pareggio	860.484	2.406.690	1.368.984	1.363.984
RISULTATI DIFFERENZIALI				
	ANNO 2022		ANNO 2021	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
(A - A1 - Quote in c/cap. debiti in scadenza) Situazione finanziaria	6.000	-81.898	1.130	16.130
(B - B1) Saldo movimenti in c/capitale	-6.000	-10.407	-1.130	-1.130
(A + B - F) - (A1 + B1) Indebitamento/Accreditamento netto	0	-92.305	0	15.000
(A + B) - (A1 + B1) Saldo netto da finanziare/impiegare	0	-92.305	0	15.000
(A+B+C+D) - (A1 + B1 + C1 + D1) Saldo complessivo	0	-18.219	0	15.000

TABELLA DIMOSTRATIVA del risultato di amministrazione presunto
al termine dell' esercizio 2021

Fondo cassa iniziale al 01/01/2021	315.563
+ Residui attivi al 1/1/2020	1.527.987
- Residui passivi al 1/1/2020	1.784.676
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione iniziale	58.874
+ Entrate già accertate nell'esercizio	978.924
- Uscite già impegnate nell'esercizio	808.774
+/- Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio	0
+/- Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio	0
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione alla data di redazione del bilancio	229.024
+ Entrate presunte per il restante periodo	390.000
- Uscite presunte per il restante periodo	560.000
+/- Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo	0
+/- Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo	0
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione presunto al 31/12/2020 da applicare al bilancio dell'anno 2021	59.024
<hr/>	
L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2019 risulta così prevista:	
Parte vincolata	
al Trattamento di fine rapporto	15.000
ai Fondi per rischi ed oneri	0
	0
al Fondo ripristino investimenti	0
per i seguenti altri vincoli	0
	0
Totale parte vincolata	15.000
Parte disponibile	44.024
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio	0
Totale parte disponibile	44.024
Totale Risultato di amministrazione presunto	59.024

	PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI		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				
Programma	012 Gestione delle risorse idriche, tutela del territorio e bonifiche	594.128	2.089.985	
	Totale programma 012	594.128	2.089.985	
COFOG 05.4 - Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici				
Totale missione cod. 018		594.128	2.089.985	
Missione codice 032 Servizi istituzionali e generali delle Pubbliche Amministrazioni				
Programma	002 Indirizzo politico	10.640	21.963	
	Totale programma 002	10.640	21.963	
Programma	003 Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	107.966	131.068	
	Totale programma 003	107.966	131.068	
COFOG 05.4 - Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici				
Totale Missione 032		118.606	153.031	
Missione codice 099 Servizi per conto terzi e partite di giro				
Programma	001 Spese per conto terzi e partite di giro	147.750	163.674	
	Totale programma 001	147.750	163.674	
COFOG 05.4 - Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici				
Totale Missione 099		147.750	163.674	
Totale spese		860.484	2.406.690	

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


CONSORZIO DELL'OGLIO - RUOLO ORDINARIO DEI CONTRIBUTI PER L'ANNO			2022	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	50.679,00	958,00	51.637,00	15.491,10	20.654,80	15.491,10
Consorzio Roggia FUSIA	32.936,00	161,00	33.097,00	9.929,10	13.238,80	9.929,10
Consorzio Roggia VETRA	45.956,00	244,00	46.200,00	13.860,00	18.480,00	13.860,00
Consorzio B.S.O. Distretto CASTRINA	18.425,00	96,00	18.521,00	5.556,30	7.408,40	5.556,30
Consorzio B.S.O. Distretto TRENZANA	13.474,00	86,00	13.560,00	4.068,00	5.424,00	4.068,00
Consorzio B.S.O. Distretto TRAVAGLIATA	15.817,00	101,00	15.918,00	4.775,40	6.367,20	4.775,40
Consorzio Roggia BAIONA	15.585,00	128,00	15.713,00	4.713,90	6.285,20	4.713,90
Consorzio Roggia RUDIANA	12.786,00	128,00	12.914,00	3.874,20	5.165,60	3.874,20
Consorzio Roggia CASTELLANA	28.022,00	302,00	28.324,00	8.497,20	11.329,60	8.497,20
Consorzio Roggia VESCOVADA	5.532,00	54,00	5.586,00	1.675,80	2.234,40	1.675,80
Consorzio Roggia MOLINA	3.390,00	30,00	3.420,00	1.026,00	1.368,00	1.026,00
Consorzio MEDIA PIANURA BERGAMASCA	15.460,00	177,00	15.637,00	4.691,10	6.254,80	4.691,10
Consorzio Roggia SALE	26.808,00	225,00	27.033,00	8.109,90	10.813,20	8.109,90
Consorzio Roggia DONNA	17.192,00	141,00	17.333,00	5.199,90	6.933,20	5.199,90
Comune di ANTEGNATE	5.523,00	45,00	5.568,00	1.670,40	2.227,20	1.670,40
NAVIGLIO CIVICO DELLA CITTA' DI CREMONA	55.678,00	480,00	56.158,00	16.847,40	22.463,20	16.847,40
Consorzio IRRIGAZIONI CREMONESI	63.033,00	545,00	63.578,00	19.073,40	25.431,20	19.073,40
TOTALE UTENZE IRRIGUE	426.295,00	3.901,00	430.196,00	129.059,10	172.078,80	129.059,10
ENEL GREEN POWER ITALIA s.r.l.	31.165,00		31.165,00	9.349,50	12.466,00	9.349,50
NK HYDRO s.r.l.	38.068,00		38.068,00	11.420,40	15.227,20	11.420,40
NK HYDRO s.r.l.	48.417,00		48.417,00	14.525,10	19.366,80	14.525,10
ITALGEN s.p.a.	66.643,00		66.643,00	19.992,90	26.657,20	19.992,90
S.E.V.A. s.r.l. (Soc. Energia Valle d'Aosta)	6.257,00		6.257,00	1.877,10	2.502,80	1.877,10
INIZIATIVE BRESCIANE s.p.a.	70.254,00		70.254,00	21.076,20	28.101,60	21.076,20
TOTALE UTENZE INDUSTRIALI	260.804,00		260.804,00	78.241,20	104.321,60	78.241,20
TOTALE GENERALE	687.099,00	3.901,00	691.000,00	207.300,30	276.400,40	207.300,30

SCADENZA PER IL PAGAMENTO DELLE RATE :	1 ^ RATA	10-feb-22	pari al	30% del totale
	2 ^ RATA	10-giu-22	pari al	40% del totale
	3 ^ RATA	10-set-22	pari al	30% del totale

PIANO 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".

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:

$$K30 = PSsv / AN30$$

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

$$Ku = CS / AN30$$

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

$$Kec = K30/Ku$$

dà i seguenti valori di risultato:

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

d) Indicatori di realizzazione finanziaria

Programma tutela e conservazione del territorio (missione 018)

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

Le spese sono indicate con:

- PSsv preventive
- CSsv consuntive

L'indicatore finale per la voce di risultato sarà

$$Ksv = CSsv / PSsv$$

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

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

Programma fondi di riserva (missione 033)

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

indicate come missione 033.

Le spese sono indicate con:

- PSrip preventive
- CSrip consuntive

L'indicatore finale per la voce di risultato sarà

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

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

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

Programma spese attività gestionali per conto terzi (missione 099)

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

Le spese sono indicate con:

- PSet preventive
- CSet consuntive

L'indicatore finale per la voce di risultato sarà

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

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

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

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

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

Tutela e conservazione territori	Ksv	>1,02 1,02 - 0,98 <0,98	scarso normale ottimo	Spese per lo sviluppo sostenibile
Fondi riserva	Krip	>1,10 1,10 - 0,90 <0,90	scarso normale ottimo	Fondi da ripartire
Attività gestionali c.t.	Kct	>1,10 1,10 - 0,90 <0,90	scarso normale ottimo	Spese conto terzi e partite di giro

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


PIANO INTEGRATO DEI CONTI D.M. 25 gennaio 2019				ENTE CONSORZIO DELL'OGGIO			Rendiconto generale 2016	Rendiconto generale 2017	Rendiconto generale 2018	Stanzamenti Bilancio di previsione 2022	Spese Corrid da escludere	Spese Progetti finanziati/Security da escludere	Stanzamenti Bilancio di previsione 2022 da considerare al fine 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	Acquisto 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
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	Vestiaro	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	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 tecnico	2.785,00	2.944,00	3.200,00				3.222,00				3.222,00
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
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
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	III	Acquisto 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
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
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
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
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	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				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		5.000,00		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
U	V	Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c.	U.1.03.02.02.999										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	V	Altri aggi di riscossione n.a.c.	U.1.03.02.03.999										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
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
U	V	Acqua	U.1.03.02.05.005										0,00				0,00
U	V	Gas	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		15.000,00		18.590,00
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
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	Fitti di terreni e giacimenti	U.1.03.02.07.005										0,00				0,00
U	V	Altre licenze	U.1.03.02.07.007										0,00				0,00
U	V	Locazione di beni immobili nell'ambito di operazioni di lease back	U.1.03.02.07.009	1.1.1.3	15	Fitto locali	1.800,00	1.800,00	1.800,00				1.800,00		-900,00		900,00
U	V	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	U.1.03.02.07.999										0,00				0,00

VERBALE N. 6/2021

L'anno duemilaventuno il giorno 23 del mese di novembre si è riunito in videoconferenza il Collegio dei Revisori dei Conti, nelle persone dei signori: Dott.ssa Rosa Rotundo, Presidente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze; Dott. Dario Brambilla Componente in rappresentanza del Ministero dell'Ambiente, 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 2022;

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

1. Bilancio di Previsione per l'esercizio Finanziario 2022

Il Collegio, al fine di poter procedere ai dovuti riscontri e verifiche, acquisisce copia del Bilancio di Previsione per l'esercizio 2022, sottoposto all'approvazione del Consiglio di Amministrazione nella seduta del 19/10/2021, come da ordine del giorno prot. 740-2021-U-FA del 08/10/2021 contenuto nell'avviso di convocazione del Consiglio. Il Collegio accerta che la bozza di bilancio di previsione 2022 presentata è firmata dal Presidente e dal Direttore. Il bilancio di previsione 2022 presenta i seguenti dati riassuntivi:

		ENTRATE		USCITE	
		Competenza	Cassa	Competenza	Cassa
Correnti	€	712.734	844.435	706.734	926.333
Conto capitale	€	0,00	1.306.276	6.000	1.316.683
Partite di giro	€	147.750	237.760	147.750	163.674
Totali	€	860.484	2.388.471	860.484	2.406.690
Avanzo di amministrazione 31 dicembre 2021	€	0,00	-18.219	0,00	0,00

Dai dati esposti il Collegio rileva che, senza considerare le partite di giro che si bilanciano nell'importo di € 147.750, il Consorzio può disporre, per l'esercizio 2022, di entrate correnti che ammontano ad € 712.734 onde far fronte alle spese correnti che, complessivamente, raggiungono la somma di € 706.734 determinando così maggiori entrate per € 6.000, destinate alle maggiori uscite di pari importo in conto capitale.



Rispetto alla previsione definitiva 2021, la previsione 2022 registra una diminuzione delle uscite correnti di 35.874 e le uscite in conto capitale diminuiscono di € 503.000.

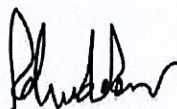
In termini di cassa, la gestione 2022 registra una differenza tra il totale delle entrate di € 2.388.471 e il totale delle spese di € 2.406.690 pari ad € 18.219.

Il Collegio prende atto che il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2022 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 2022.

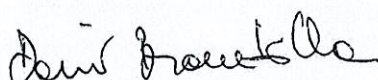
Letto, confermato e sottoscritto

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott.ssa Rosa Rotundo



Dott. Dario Brambilla



Dott. Vaifro Calvetti

