CONSORZIO DEL TICINO

ESERCIZIO FINANZIARIO 2019

CONTO PREVENTIVO

ESTRATTO DELLO STATUTO APPROVATO CON D.M. 25.07.2011 n. GAB-DEC-2011–0000117

Capo I – Scopi e limiti del Consorzio

Art. 1
(Scopi e sede del Consorzio)

Il Consorzio del Ticino, già istituito col R.D. 14 giugno 1928-VI, n. 1595, convertito nella legge 20 dicembre 1928-VII, n. 3228, e successivamente modificato col R.D.L. 12 luglio 1938 XVI, n. 1297, convertito nella legge 16 gennaio 1939 n. 410, è stato dichiarato ente pubblico non economico ai sensi della legge 70/75, e provvede alla costruzione, alla manutenzione e all'esercizio dell'opera regolatrice del Lago Maggiore, nonché a coordinare e disciplinare l'esercizio delle utilizzazioni dell'acqua disponibile nell'interesse generale.

In base a distinte gestioni e sotto l'osservanza delle relative leggi speciali, il Consorzio può chiedere, a termini delle vigenti disposizioni, concessioni inerenti alla difesa delle sponde del lago e dell'emissario e delle zone rivierasche soggette a piene; alle sistemazioni idraulico-forestali; alla migliore e integrale utilizzazione delle acque nell'interesse dei consorziati ed a vantaggio dell'agricoltura e dell'industria, a condizione che l'utilizzazione stessa sia compatibile con quella richiesta per i canali demaniali d'irrigazione.

Ai fini della tutela ambientale delle acque il Consorzio vigila affinché nelle derivazioni già esistenti ed in quelle che potranno essere concesse in avvenire siano osservate le norme di legge.

Il Consorzio ha la sede in Milano.

Composizione degli Organi del Consorzio:

1. – Presidente

DR. ALESSANDRO UBIALI	Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare

2. – Consiglio di Amministrazione

DR. ALESSANDRO UBIALI	Presidente
DR.ING. ROBERTO ISOLA	Rappresentante Utenti Irrigui sponda piemontese
DR.ING. MARIO FOSSATI	Rappresentante Utenti Irrigui sponda lombarda
DR.ING. PAOLO TARTAGLIA	Rappresentante Utenze Industriali (ENEL GREEN POWER)
DR.ING. ALBERTO SFOLCINI	Rappresentante Utenze Industriali (ENEL Produzione)

3. – Collegio dei Revisori dei Conti

DOTT.SSA DANIELA NUTARELLI	Presidente - Rappresentante Ministero dell'Economia e delle Finanze
DR. DOMENICO SCOTTI	Rappresentante Min. Ambiente e Tutela del Territorio e del Mare
DR. FRANCO RUDONI	Rappresentante Utenti

4. – Principali Utenti del Consorzio

ENEL Produzione	Lago Delio
ENEL GREEN POWER	Sponda sinistra Ticino
ENEL GREEN POWER (per Antiche utenze)	Sponda destra/sinistra Ticino
ASSOCIAZIONE IRRIGAZIONE EST SESIA	Sponda destra Ticino
CONSORZIO VILLORESI	Sponda sinistra Ticino
ROGGIA MOLINARA DI OLEGGIO	Sponda destra Ticino
Centralina ENEL GREEN POWER/VILLORESI srl	Sponda sinistra Ticino

5. – Direttore

DORIANA BELLANI	CCNL Dirigenti Consorzi di Bonifica Art. 127 Decreto Interministeriale 2728/85

DOTAZIONE ORGANICA

(approvata dal Consiglio di Amministrazione nella riunione del 29 aprile 2014)

Qualifica e Profilo Professionale N. Dipendenti

DIRIGENTE*
Direttore Unico
1

AREA B – Posizione B2
Assistente Tecnico
1

AREA B – Posizione B1
Operatore di amministrazione
1
Operatore specializzato
6

Totale
9

* Contratto Collettivo Nazionale Consorzi di Bonifica

RELAZIONE PROGRAMMATICA

Nel corso del 2018, 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 contribuenza ma hanno trovato compenso di quadratura nell'ambito del preventivo stesso, e variazioni in aumento per € 123.863 riguardanti l'avanzo di amministrazione accertato dell'esercizio 2017.

L'esercizio 2019, come raccomandato dal Ragioniere Generale dello Stato e dal Collegio dei Revisori chiuderà in pareggio per quanto riguarda la parte a disposizione del Consorzio, mentre per quanto riguarda l'avanzo vincolato al Fondo trattamento di fine rapporto dei sei dipendenti assunti con il Contratto Collettivo Nazionale degli Enti Pubblici non Economici si registra un incremento di € 20.000 per un totale generale di € 235.539.

Nel 2019 proseguirà la sperimentazione del nuovo limite superiore di regolazione (quarto dei cinque anni previsti dalla Deliberazione 1/2015 del Comitato Istituzionale dell'Autorità di Bacino del Fiume Po) secondo le direttive del Tavolo Tecnico istituito da AdBPo.

Il progetto Interreg "Il lago Maggiore, il fiume Ticino sublacuale e le aree natuali protette – Verifica e sperimentazione di scenari di gestione sostenibili e condivisi" è in fase di stallo. La data prevista per la fine del progetto era il 30 aprile 2018 mentre per il 1° maggio era previsto l'avvio dei lavori che dovevano durare fino al 30 aprile 2021. In questa situazione sarà ancora il Consorzio a farsi carico delle spese legate alla sperimentazione degli effetti sull'ambiente lacuale della sopraelevazione del limite estivo.

Anche nel 2019 i due siti Internet del Consorzio saranno aggiornati, uno in base alle disposizioni di legge l'altro, cantiere aperto, dovrà accogliere tutte le innovazioni proposte dal Tavolo tecnico sulla sperimentazione.

Nel 2019 prenderà corpo la progettazione esecutiva della 1a fase della manutenzione straordinaria per la sostituzione delle portine dello Sbarramento. La prima fase, di cui nel 2018 è stato redatto il progetto definitivo e a oggi sono in corso le procedure di acquisizione dei pareri di legge, prevede l'intervento nelle due campate di sponda lombarda, ed è stata inserita nei finanziamenti disposti dalla delibera CIPE n. 12/2018 – Secondo Addendum. Al contempo, è iniziata la progettazione definitiva della 2a fase relativa alle campate piemontesi.

L'attività di manutenzione prevederà anche gli interventi di adeguamento degli smaltimenti delle acque reflue degli alloggi di servizio.

Poiché la procedura concorsuale con cui nel 2018 verrà assunto un operaio specializzato di categoria B1 in sostituzione di un'unità dimissionaria prevede la graduatoria aperta per un

periodo di tre anni, nel 2019 si procederà all'assunzione di un altro operaio specializzato per coprire uno dei due posti vacanti nell'organico consortile.

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, è stato predisposto secondo lo schema di bilancio previsto dal D.P.R. 97/2003 raccordato con le voci del piano dei conti integrato di cui al D.P.R. 132/2013.

Esso comporta entrate per complessivi € 1.395.023 di cui € 1.387.823 di parte corrente e € 7.200 di partite di giro.

Le entrate correnti derivano prevalentemente dalla vendita di servizi, mentre le "Altre entrate" per complessivi € 8.100 si riferiscono a: affitto terreni e locazione di immobili € 8.000,00, interessi attivi su c/c di Tesoreria € 100. La primaria fonte di entrata del Consorzio, costituita dalle quote associative per la gestione del lago Maggiore e del fiume Ticino rimane invariata rispetto all'esercizio precedente e verrà ripartita con le percentuali, deliberate dal Consiglio di Amministrazione nella riunione del 20 ottobre 2016.

Le entrate correnti (€ 1.387.823) risultano superiori alle corrispondenti uscite (€ 1.286.823) per un importo di € 101.000. Anche per l'esercizio 2019 non figurano entrate da trasferimenti correnti, ovvero in conto capitale, né per accensione di prestiti, né per alienazione di beni patrimoniali.

Nelle partite di giro - che pareggiano con le uscite corrispondenti - figura l'importo di € 5.000 quale fondo piccola cassa per le minute spese, € 200 di Fondo Enpaia quale imposta sostitutiva sulle rivalutazioni del TFR del dirigente assunto con il contratto della Bonifica giusto Decreto Interministeriale n. 2728 del 30 settembre 1985, ed € 2.000 per somme pagate per conto terzi.

Nelle uscite, caratterizzate da un impegno di spesa complessivo di Euro 1.395.023, le spese correnti costituiscono la voce di maggior spicco con € 1.286.823, importo invariato rispetto alla previsione assestata 2018.

Le spese discrezionali sono state limitate allo stretto necessario, e gli oneri per il personale si riferiscono a 7 dipendenti in servizio al 30.09.2018 (1 dirigente inquadrato secondo la normativa giuridico/economica del Contratto Collettivo Nazionale Dirigenti Consorzi di Bonifica, 2 impiegati e 4 operai, inquadrati secondo le norme del Contratto Collettivo Nazionale degli Enti Pubblici non Economici).

Le spese in conto capitale di € 101.000 si riferiscono per € 5.000 a "Beni materiali" – macchine per ufficio - e per € 96.000 a "Altre spese in conto capitale n.a.c." per manutenzione straordinaria fabbricati di servizio. I beni materiali registrati al Cap. 48 afferiscono

esclusivamente all'acquisto di computers, stampanti, fax e calcolatrici.

Dopo aver evidenziato quanto sopra si ritiene utile segnalare che nella stesura del Bilancio Preventivo 2019 sono stati rispettati i seguenti limiti:

1) la riduzione delle spese per consumi intermedi nella misura del 10% della spesa sostenuta nell'anno 2010 come previsto dall'art 8, comma 3, del D.L.95/2012, nonché dell'ulteriore 5% previsto dall'art.50 comma 3, del D.Lgs 66/2014 (Euro 15.316 in base alla nuova classificazione delle spese da escludere dalla categoria costi intermedi approvata dal Consiglio di Amministrazione nella riunione del 24 gennaio u.s., comunicata e approvata dalla Ragioneria Generale dello Stato ed al rinnovo del contratto d'affitto ufficio sede);
2) il contenimento della spesa per prestazioni di lavoro straordinario entro il limite del 90% delle risorse finanziarie assegnate per l'anno 2007 (art.3 c. 82 legge 244/2007). Tale limite non è comunque superiore al trattamento economico previsto nell'anno 2010 (art.9 c. 1 D.L.78/2010);
3) il contenimento della spesa per acquisto carta articolo 27 della legge 133/08;
4) l'ulteriore decurtazione delle spese per carta e di quelle postali per comunicazioni cartacee entro il limite del 50% delle spese sostenute nel 2011, come previsto dall'art.8, comma 1, lett. C, del D.L. 95/2012 convertito in legge 135/2012;
5) la riduzione della spesa per consumo di energia elettrica rispetto agli stanziamenti iscritti nei bilanci 2008 e 2009 (art. 48 legge 133/2008).

L'art. 67 del D.L. 212/2008 convertito in L. 133/2008 riguardante la riduzione delle spese di personale per contrattazione integrativa non è stata applicata in quanto il cap. 4 "Indennità ed altri compensi" viene alimentato unicamente dai risparmi sui lavori eseguiti in economia dal personale consortile.

Si segnala altresì che le spese registrate al cap. 20 "Indennità di missione e trasferta" afferiscono esclusivamente ai rimborsi autostradali e chilometrici (1/5 del valore della benzina) liquidati al Direttore, all'Assistente tecnico ed ai Manovratori per l'espletamento dell'attività istituzionale. L'utilizzo del mezzo privato è di volta in volta preventivamente autorizzato in quanto il parco macchine del Consorzio è costituito unicamente da un autocarro per trasporto promiscuo di cose e persone.

Ai sensi del D.L.vo 626/94, così come modificato dal D.L.vo 81/2008 sono state previste al Cap. 30 spese per la formazione e l'aggiornamento del personale per la tutela

della salute e la sicurezza nei luoghi di lavoro.

In termini di cassa, la gestione 2019 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 € 15.543 dato dalla differenza tra il valore della produzione di € 1.387.723, i costi della produzione di € 1.403.366 e i proventi e oneri finanziari di € 100.

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, e dal piano degli indicatori di bilancio.

I servizi di gestione e regolazione del lago Maggiore e del fiume Ticino 2019 vengono così ripartiti:

	(*)		
ENEL GREEN POWER	55,88%	€	770.989
ENEL GREEN POWER (per antiche utenze)(1)	1,96%	€	27.043
ENEL Produzione (per Centrale di Roncovalgrande)	2,94%	€	40.564
ASSOCIAZIONE EST SESIA (C. Elena)	23,53%	€	324.648
ASSOCIAZIONE EST SESIA (R. Oleggio)	1,96%	€	27.043
CONSORZIO VILLORESI	11,77%	€	162.393
CENTRALINA ENEL GREEN POWER/VILLORESI	1,96%	€	27.043
TOTALE	100,0%	€	1.379.723

(1) Naviglio Grande, Naviglio Langosco, Naviglio Sforzesco, Roggia Clerici e Simonetta, Roggia Visconti, Roggia Gora Molinara di Castano Primo, Roggia Magna e Castellana.

Il Direttore
Doriana Bellani

Il Presidente
Alessandro Ubiali

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE
PARTE I - ENTRATE

LIVELLI	CAP.	DENOMINAZIONE	Residui attivi presunti al 31/12/2018 (01/01/2019)	Previsioni definitive dell'anno 2018	Previsioni di competenza per l'anno 2019	Previsioni di cassa per l'anno 2019	CODICE FINALE	RACCORDO DPR 132/2013 E DPR 97/2003
		Avanzo di amministrazione presunto		338.928	235.539			
		Fondo iniziale di cassa presunto				235.539		
		1. CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "CONSORZIO DEL TICINO"						
		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 derianti dalla gestione dei beni						
III		Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi						
IV		Entrate derivanti vendita di servizi		1.379.723	1.379.723	1.379.723	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		1.379.723	1.379.723	1.379.723	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		8.000	8.000	8.000	E.3.01.03.02.000	1.1.3.2 Redditi e proventi patrimoniali
V	2	Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di risorse naturali		8.000	8.000	8.000	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		100	100	100	E.3.03.03.04.000	1.1.3.2. Redditi e proventi patrimoniali
V	3	Interessi attivi da depositi bancari o postali		100	100	100	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.					E.3.05.99.99.000	1.1.3.4 Entrate non classificate in altre voci
V	4	Recuperi e rimborsi diversi					E.3.05.99.99.999	1.1.3.4 Entrate non classificate in altre voci
		TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI		1.387.823	1.387.823	1.387.823		
		1. CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "CONSORZIO DEL TICINO"						
I		1.4 TITOLO IV - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
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 ISITUTO TESORIERE/CASSIERE						
		TOTALE GENERALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
		1. CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "CONSORZIO DEL TICINO"						
I		1.8 TITOLO VIII - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
II		Entrate per partite di giro						
III		Altre entrate per partite di giro						
IV		Altre entrate per partite di giro diverse		5.000	5.000	5.000	E.9.01.99.99.000	1.4.1.1 Entrate aventi natura di partite di giro
V	5	Altre entrate per partite di giro diverse		5.000	5.000	5.000	E.9.01.99.99.999	1.4.1.1 Entrate aventi natura di partite di giro
II		Entrate per conto terzi						
IV		Rimborso per acquisto di servizi per conto di terzi		2.000	2.000	2.000	E.9.02.01.01.000	1.4.1.1 Entrate aventi natura di partite di giro
V	6	Rimborso per acquisto di servizi per conto terzi		2.000	2.000	2.000	E.9.02.01.01.001	1.4.1.1 Entrate aventi natura di partite di giro
III		Altre entrate per conto terzi						
IV		Altre entrate per conto terzi		200	200	200	E.9.02.99.99.000	1.4.1.1 Entrate aventi natura di partite di giro
V	7	Altre entrate per conto terzi		200	200	200	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		7.200	7.200	7.200		
		Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità amm/va "Consorzio del Ticino"						
		Titolo I						
		Titolo II						
		Titolo III		1.387.823	1.387.823	1.387.823		
		Titolo IV						
		Titolo V						
		Titolo VI						
		Titolo VII						
		Titolo VIII		7.200	7.200	7.200		
		TOTALE DELLE ENTRATE		1.395.023	1.395.023	1.395.023		
		DISAVANZO FINANZIARIO di competenza (avanzo utilizzato)		123.863				
		Avanzo vincolato		215.064	235.539			
		Fondo iniziale di cassa				235.539		
		TOTALE GENERALE		1.733.950	1.630.562	1.630.562		

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE
PARTE II - USCITE

LIVELLI	CAP.	DENOMINAZIONE	Residui passivi presunti al 31/12/2018 (01/01/2019)	Previsioni definitive dell'anno 2018	Previsioni di competenza per l'anno 2019	Previsioni di cassa per l'anno 2019	CODICE FINALE	RACCORDO DPR 132/2013 E DPR 97/2003
		Disavanzo di amministrazione presunto						
		1. CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "CONSORZIO DEL TICINO"						
I		**1.1 Titolo I - SPESE CORRENTI**						
II		**Redditi di lavoro dipendente**						
III		**Retribuzioni lorde**						
IV		**Retribuzioni in denaro**		**342.969**	**342.969**	**342.969**	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						
V	2	Voci stipendiali corrisposti a personale a tempo indeterminato		319.581	319.581	319.581	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		7.500	7.500	7.500	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		15.888	15.888	15.888	U.1.01.01.01.004	1,1,1,2 Oneri per il personale in attività di servizio
IV		**Altre spese per il personale**		**10.000**	**10.000**	**10.000**	U.1.01.01.02.000	1,1,1,2 Oneri per il personale in attività di servizio
V	5	Buoni pasto		10.000	10.000	10.000	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**		**160.000**	**160.000**	**160.000**	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		120.000	120.000	120.000	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.		20.000	20.000	20.000	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		20.000	20.000	20.000	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**					U.1.02.01.00.000	1,1,2,4 Oneri tributari
IV		**Imposta regionale sulle attività produttive**		**35.000**	**35.000**	**35.000**		
V	9	Imposta Regionale sulle Attività Produttive		35.000	35.000	35.000	U.1.02.01.01.001	1,1,2,4 Oneri tributari
IV		**Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti**		**3.000**	**3.000**	**3.000**	U.1.02.01.06.000	1,1,2,4 Oneri tributari
V	10	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani		3.000	3.000	3.000	U.1.02.01.06.001	1,1,2,4 Oneri tributari
IV		**Tassa di circolazione dei veicoli a motore**		**300**	**300**	**300**	U.1.02.01.09.000	1,1,2,4 Oneri tributari
V	11	Tassa di circolazione dei veicoli a motore		300	300	300	U.1.02.01.09.001	1,1,2,4 Oneri tributari
IV		**Imposta sul reddito delle persone giuridiche**		**1.910**	**1.910**	**1.910**	U.1.02.01.10.000	1,1,2,4 Oneri tributari
V	12	Imposta sul reddito delle persone giuridiche		1.910	1.910	1.910	U.1.02.01.10.001	1,1,2,4 Oneri tributari
IV		**Imposta Comunale sugli Immobili**		**3.104**	**3.104**	**3.104**	U.1.02.01.11.000	1,1,2,4 Oneri tributari
V	13	Imposta Comunale sugli Immbili		3.104	3.104	3.104	U.1.02.01.11.001	1,1,2,4 Oneri tributari
IV		**Imposte, tasse, proventi assimilati a carico dell'Ente n.a.c.**		**20.300**	**20.300**	**20.300**	U.1.02.01.99.000	1,1,2,4 Oneri tributari
V	14	Imposte, tasse, proventi assimilati a carico dell'Ente n.a.c.		20.300	20.300	20.300	U.1.02.01.99.999	1,1,2,4 Oneri tributari
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**		**29.632**	**29.632**	**29.632**	U.1.03.01.02.000	1.1.1.3 Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi
V	15	Carta, cancelleria e stampati		13.500	13.500	13.500	U.1.03.01.02.001	1.1.1.3 Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi
V	16	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.		16.132	16.132	16.132	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**		**61.590**	**61.590**	**61.590**	U.1.03.02.01.000	1,1,1,1 Uscite per gli organi dell'Ente
V	17	Organi istituzionali dell'Amministrazione - indennità		2.492	2.492	2.492	U.1.03.02.01.001	1,1,1,1 Uscite per gli organi dell'Ente
V	18	Organi istituzionali dell'Amministrazione - rimborsi		29.098	29.098	29.098	U.1.03.02.01.002	1,1,1,1 Uscite per gli organi dell'Ente
V	19	Compensi agli Organi istituzionali di Revisione		30.000	30.000	30.000	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**		**15.869**	**15.869**	**15.869**		
V	20	Indennità di missione e trasferta		15.000	15.000	15.000	U.1.03.02.02.002	1,1,1,2 Oneri per il personale in attività di servizio
V	21	Servizi per attività di rappresentanza		869	869	869	U.1.03.02.02.003	1,1,2,1 Uscite per prestazioni istituzionali
V	22	Pubblicità						
IV		**Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'Ente**		**3.000**	**3.000**	**3.000**	U.1.03.02.04.000	1,1,1,3 Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi
V	30	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale ai sensi L 626/94		3.000	3.000	3.000	U.1.03.02.04.003	
IV		**Utenze e canoni**		**14.290**	**14.290**	**14.290**	U.1.03.02.05.000	1,1,1,3 Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi
V	32	Telefonia fissa		3.290	3.290	3.290	U.1.03.02.05.001	1,1,1,3 Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi
V	33	Telefonia mobile					U.1.03.02.05.002	1,1,1,3 Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi
V	34	Energia elettrica		2.000	2.000	2.000	U.1.03.02.05.004	1,1,1,3 Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi
V	35	Spese di condominio		9.000	9.000	9.000	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**		**26.000**	**30.000**	**30.000**	U.1.03.02.07.000	1,1,1,3 Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi
V	36	Locazione di beni immobili		26.000	30.000	30.000	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**						
IV		**Servizi ausiliari per il funzionamento dell'Ente**		**10.500**	**10.500**	**10.500**	U.1.03.02.13.000	1,1,1,3 Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi
V	37	Servizi di pulizia e lavanderia		10.500	10.500	10.500	U.1.03.02.13.002	1,1,1,3 Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi
IV		**Servizi amministrativi**		**3.500**	**3.500**	**3.500**	U.1.03.02.16.000	1,1,1,3 Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi
V	38	Servizi postali		3.500	3.500	3.500	U.1.03.02.16.002	1,1,1,3 Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi
IV		**Servizi finanziari**		**2.000**	**2.000**	**2.000**	U.1.03.02.17.000	1,1,1,3 Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi
V	40	Oneri per il servizio di tesoreria		2.000	2.000	2.000	U.1.03.02.17.002	1,1,1,3 Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi
IV		**Altri servizi**		**5.000**	**5.000**	**5.000**	U.1.03.02.99.000	1,1,1,3 Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi
V	41	Altre spese legali		5.000	5.000	5.000	U.1.03.02.99.002	1,1,1,3 Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi
II		**Trasferimenti correnti**						
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**		**8.000**	**8.000**	**8.000**	U.1.10.01.01.000	1,1,2,6 Uscite non classificabili in altre voci
V	42	Fondo di riserva		8.000	8.000	8.000	U.1.10.01.01.001	1,1,2,6 Uscite non classificabili in altre voci
III		**Premi di assicurazione**						
IV		**Altri premi di assicurazione n.a.c.**		**7.300**	**7.300**	**7.300**	U.1.10.04.99.000	1,1,1,3 Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi
V	44	Altri premi di assicurazione		7.300	7.300	7.300	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.**		**519.559**	**519.559**	**519.559**		
V	45	Altre spese correnti n.a.c.		519.559	519.559	519.559	U.1.10.99.99.999	1,1,2,6 Uscite non classificabili in altre voci 1,1,2,1 Uscite per prestazioni istituzionali
		TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESP. "Consorzio del Ticino"		1.282.823	1.286.823	1.286.823		
		1. CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "CONSORZIO DEL TICINO"						
		1.2 Titolo II - SPESE IN CONTO CAPITALE						
II		**Tributi in conto capitale a carico dell'Ente**						
II		**Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni**						
III		**Beni materiali**						
IV		**Macchine per ufficio**		**5.000**	**5.000**	**5.000**	U.2.02.01.06.000	1,2,1,2 Acquisizione di immobilizzazioni tecniche
V	48	Macchine per ufficio		5.000	5.000	5.000	U.2.02.01.06.001	1,2,1,2 Acquisizione di immobilizzazioni tecniche
IV		**Beni immobili**						
V	49	Fabbricati ad uso istituzionale						
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.**		**223.863**	**96.000**	**96.000**	U.2,05,99,99,000	1,2,1,2 Acquisizione di immobilizzazioni tecniche
V	50	Altre spese in conto capitale n.a.c.		223.863	96.000	96.000	U.2,05,99,99,999	1,2,1,2 Acquisizione di immobilizzazioni tecniche
		TOTALE GENERALE SPESE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESP. "Consorzio del Ticino"		228.863	101.000	101.000		
		1. CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "CONSORZIO DEL TICINO"						
		1.3 TITOLO III - SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
		1.4 TITOLO IV - RIMBORSO PRESTITI						
		1.5 TITOLO V -CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE						
		1.6 TITOLO VI - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
II		**Uscite per partite di giro**						
III		**Altre uscite per partite di giro**						
IV		**Altre uscite per partite di giro**		**5.000**	**5.000**	**5.000**	U.7.01.01.99.000	1,4,1,1 Uscite aventi natura di partite di giro
V	56	Altre uscite per partite di giro n.a.c.		5.000	5.000	5.000	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**		**2.000**	**2.000**	**2.000**	U.7.02.01.02.000	1,4,1,1 Uscite aventi natura di partite di giro
V	57	Acquisto di servizi per conto terzi		2.000	2.000	2.000	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.**		**200**	**200**	**200**	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.		200	200	200	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 del Ticino"		7.200	7.200	7.200		
		Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità amm/va "Consorzio del Ticino"						
		Titolo I		1.282.823	1.286.823	1.286.823		
		Titolo II		228.863	101.000	101.000		
		Titolo III						
		Titolo IV						
		Titolo V						
		Titolo VI		7.200	7.200	7.200		
		TOTALE DELLE USCITE		1.518.886	1.395.023	1.395.023		
		Avanzo/Disavanzo finanziario						
		TOTALE GENERALE		1.518.886	1.395.023	1.395.023		

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA				
ENTRATE	ANNO 2019		ANNO 2018	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
- Entrate contributive	1.379.723	1.379.723	1.379.723	1.379.723
- Entrate derivanti da trasferimenti				
- Altre entrate	8.100	8.100	8.100	8.100
A) Totale entrate correnti	1.387.823	1.387.823	1.387.823	1.387.823
- Entrate per l'alienaizone di beni patrimoniali e la riscossione di crediti				
- Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale				
- Accensione di prestiti (F)				
B) Totale entrate c/capitale				
C) Entrate per gestioni speciali				
D) Entrate per partite di giro	7.200	7.200	7.200	7.200
(A+B+C+D) Totale entrate	1.395.023	1.395.023	1.395.023	1.395.023
E) Utilizzi dell'avanzo di amministrazione iniziale			123.863	123.863
Totali a pareggio	1.395.023	1.395.023	1.518.886	1.518.886

USCITE	ANNO 2019		ANNO 2018	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
- Funzionamento	705.650	705.650	701.650	701.650
- Interventi diversi	561.173	561.173	561.173	561.173
- Oneri comuni				
-Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	20.000	20.000	20.000	20.000
- Accantonamenti a fondo rischi ed oneri				
A1) Totale uscite correnti	1.286.823	1.286.823	1.282.823	1.282.823
- Investimenti	101.000	101.000	228.863	228.863
- Oneri comuni				
- Accantonamenti per spese future				
- Accantonamenti per ripristino investimenti				
B1) Totale uscite c/c capitale	101.000	101.000	228.863	228.863
C1) Uscite per gestioni speciali				
D1) Uscite per partite di giro	7.200	7.200	7.200	7.200
(A1+B1+C1+D1) Totale uscite	1.395.023	1.395.023	1.518.886	1.518.886
E1) Fondo indisponibile (art. 2 comma 4 D.L. 29.11.2002)				
Totali a pareggio	1.395.023	1.395.023	1.518.886	1.518.886

RISULTATI DIFFERENZIALI	ANNO 2019		ANNO 2018	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
(A - A1 - Quote in c/cap. debiti in scadenza) Situazione finanziaria	101.000	101.000	105.000	105.000
(B - B1) Saldo movimenti in c/capitale	-101.000	-101.000	-228.863	-228.863
(A + B - F) - (A1 + B1) Indebitamento/Accreditamento netto			-123.863	-123.863
(A + B) - (A1 + B1) Saldo netto da finanziare/impiegare			-123.863	-123.863
(A+B+C+D) - (A1 + B1 + C1 + D1) Saldo complessivo			-123.863	-123.863

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

	2019	
	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	1.379.723	
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 diritii di sfruttamento di giacimenti e risorse naturali		
1.2.4.02.01.001 Fitti di terreni e diritii di sfruttamento di giacimenti e risorse naturali	8.000	
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.		
Totale componenti positivi della gestione (1)		1.387.723
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	13.500	
2.1.1.01.02.999 Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	16.132	
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	2.492	
2.1.2.01.01.002 Organi istituzionali dell'amministrazione - rimborsi	29.098	
2.1.2.01.01.002 Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo, ecc.	30.000	
2.1.2.01.02 Organizzazioni eventi, pubblicità e servizi per tasferta		
2.1.2.01.02.002 Indennità di missione e di tarsferta	15.000	
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	3.000	
2.1.2.01.05 Utenze e canoni		
2.1.2.01.05.001 Telefonia fissa	3.290	
2.1.2.01.05.002 Telefonia mobile		
2.1.2.01.05.004 Energia elettrica	2.000	
2.1.2.01.05.007 Spese di condominio	9.000	
2.1.2.01.11 Servizi ausiliari		
2.1.2.01.11.003 Servizi di pulizia e lavanderia	10.500	
2.1.2.01.14 Servizi amministrativi		
2.1.2.01.14.002 Spese postali	3.500	
2.1.2.01.15 Servizi finanziari		
2.1.2.01.15.002 Oneri per servizio di tesoreria	2.000	
2.1.2.01.99 Costi per altri servizi		
2.1.2.01.99.002 Altre spese legali	5.000	
2.1.2.01.99.011 Servizi per attività di rappresentanza	869	
2.1.2.01.99.999 Altri servizi diversi n.a.c.	8.000	
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	30.000	
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	319.581	
2.1.4.01.01.002 Indennità e altri compensi corrisposti al personale a tempo indeterminato	15.888	

2.1.4.01.02 Retribuzione straordinaria		
2.1.4.01.02.001 Straordinario per il personale a tempo indeterminato	7.500	
2.1.4.02 Contributi effetivi 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	120.000	
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	20.000	
2.1.4.99 Altri costi del personale		
2.1.4.99.02 Buoni pasto		
2.1.4.99.02.001 Buoni pasto	10.000	
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.	20.000	
2.1.9 Oneri diversi della gestione		
2.1.9.01 Imposte e tasse a carico dell'ente		
2.1.9.01.01 Imposte, tasse e proventi assimilati di natura corrente a carico dell'Ente		
2.1.9.01.01.001 Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	35.000	
2.1.9.01.01.006 Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	3.000	
2.1.9.01.01.009 Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	300	
2.1.9.01.01.010 Tassa sul reddito delle società (ex IRPEG)	1.910	
2.1.9.01.01.011 Imposta Comunale sugli Immobili (IMU)	3.104	
2.1.9.01.01.999 Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'Ente n.a.c.	20.300	
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.	7.300	
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	519.559	
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	4.705	
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	88.673	
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.	5.728	
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	914	
2.2.1.09 Ammortamento beni immobili		
2.2.1.09.99 Ammortamento di altri beni immbili diversi		
2.2.1.09.99.001 Ammortamento di altri beni immbili diversi	13.895	
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	2.628	
Totale componenti negativi della gestione (2)		1.403.366
DIFFERENZA TRA COMPONENTI POSITIVE E COMPONENTI NEGATIVE DELLA GESTIONE		-15.643
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	100	
Totale proventi ed oneri finanziari (3)		100
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)		
5) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
5.1 Oneri straordinari		
5.1.1 Sopravvenienze passive		
5.1.1.99 Altre sopravvenienze passive		
5.1.1.99.99 Altre sopravvenienze passive		
5.1.1.99.99 .999 Altre sopravvenienze passive		
5.1.4 Minusvalenze		
5.1.4.01 Minusvalenze da alienazioni di beni materiali		
5.1.4.01.04 Minusvalenze da alienazioni di impianti e macchinari		
5.1.4.01.04.001 Minusvalenze da alienazione di macchinari		
5.1.4.01.04.002 Minusvalenze da alienazione di impianti		
5.1.4.01.06 Minusvalenze da alienazioni di macchine per ufficio		
5.1.4.01.06.001 Minusvalenze da alienazioni di macchine per ufficio		
5.2 Proventi straordinari		
5.2.2 Insussistenze del passivo		
5.2.2.01 Insussistenze del passivo		
5.2.2.01.01 Insussistenze del passivo		
5.2.2.01.01.001 Insussistenze del passivo		
5.2.3 Sopravvenienze attive		
5.2.3.99 Altre sopravvenienze attive		
5.2.3.99.99 Altre sopravvenienze attive		
5.2.3.99.99.001 Altre sopravvenienze attive		
5.2.4 Plusvalenze		
5.2.4.01 Plusvalenze da alienazione di beni materiali		
5.2.4.01.04 Plusvalenze da alienazione di impianti e macchinari		
5.2.4.01.04.001 Plusvalenze da alienazione di macchinari		
5.2.4.01.04.002 Plusvalenze da alienazione di impianti		
5.2.4.01.06 Plusvalenze da alienazioni di macchine per ufficio		
5.2.4.01.06.001 Plusvalenze da alienazioni di macchine per ufficio		
5.2.9 Altri proventi straordinari		
5.2.9.99 Altri proventi straordinari n.a.c.		
5.2.9.99.99 Altri proventi straordinari n.a.c.		
5.2.9.99.99.999 Altri proventi straordinari n.a.c.		
Totale proventi e oneri straordinari (5)		
Risultato prima delle imposte (1-2+/-3+/-4+/-5)		-15.543
Imposte dell'esercizio		
Avanzo/Disavanzo		-15.543

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018

Fondo cassa iniziale	539.211
+ Residui attivi iniziali	43.007
- Residui passivi iniziali	243.290
= Avanzo di amministrazione iniziale	338.928
+ Entrate già accertate nell'esercizio	1.182.299
- Uscite già impegnate nell'esercizio	774.006
+ Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio	26.007
- Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio	186.920
= Avanzo di amministrazione alla data di redazione del bilancio	586.308
+ Entrate presunte per il restante periodo	280.000
- Uscite presunte per il restante periodo	591.399
+ Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo	17.000
- Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo	56.370
= Avanzo vincolato al 31 dicembre 2018	235.539

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2018 risulta così ripartita:	
Parte vincolata	
al F.do per trattamento di fine rapporto	235.539
Parte disponibile	0
Parte di cui non si è prevista l'utilizzazione	0
Totale risultato di amministrazione	235.539

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI - Codice COFOG -	Allegato 6 (D.M. Economia e Finanze 1 ottobre 2013)	
	Esercizio finanziario 2019	
	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	1.315.233	1.315.233
COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici		
Totale missione 018	**1.315.233**	**1.315.233**
Missione codice 032 - Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche		
01 Programma indirizzo politico	61.590	61.590
02 Programma servizi e affari generali	3.000	3.000
COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici		
Totale missione 032	**64.590**	**64.590**
Missione codice 033 - Fondi da ripartire		
01 Programma Fondi di riserva	8.000	8.000
COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici		
Totale missione 033	**8.000**	**8.000**
Missione codice 099 - Servizi per conto terzi e partite di giro		
99.1 Programma Spese relative alle attività gestionali per conto terzi	7.200	7.200
COFOG 05.4 Protezione della biodiversità e dei beni paesaggistici		
Totale missione 099	**7.200**	**7.200**
Totale Spese	**1.395.023**	**1.395.023**

PIANO INDICATORI DI BILANCIO

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".

Anche per quest'anno il Ministero vigilante non ha provveduto a emettere il Decreto suindicato, e pertanto il Consorzio, vista la positiva esperienza effettuata negli esercizi 2017 e 2018, ha ritenuto di riapplicare il Piano di indicatori calibrato sulla propria attività istituzionale.

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 ripropone 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 Maggiore gestendone opportunamente e quote di livello al fine di generare accumulo per rendere disponibili alle utenze agricole ed industriali volumi di acqua altrimenti scaricati nel Ticino 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, $V_{deriv.}$

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

$K_1 = V_{deriv} / V_{af}$

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

$K_2 = V_{af\,30} / V_{af}$

Il coefficiente comprensivo del correttivo diventa

$K_a = k_1 \times k_2 = V_{deriv} / V_{af} \times V_{af\,30} / V_{af} = V_{deriv} \times V_{af\,30} / (V_{af})^2$

Capacità di trasferimento stagionale

Il parametro rappresenta la capacità di collocare nel periodo di massima richiesta degli utenti l'utilizzo dei volumi trattenuti e può essere ottenuto rapportando i volumi derivati in estate con quelli totali, l'indicatore fornisce anche in maniera indiretta informazione sulla gestione del conflitto tra usi irrigui ed industriali

$K_s = V_{dest}/V_{deriv}$

L'indicatore finale di riferimento per la valutazione sarà

$$\mathbf{K_{reg} = K_a \times K_s}$$

I valori che K_{reg} può assumere e i relativi valori di risultato sono:

> 0,50	ottimo
0,25 - 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

S_p spese relative al programma di indirizzo politico

S_{ag} 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

$$\mathbf{K_{ris} = (CS_p + CS_{ag}) / (PS_p + PS_{ag})}$$

I valori che K_{ris} può assumere e i relativi valori di risultato sono:

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

c) Indicatori di impatto

Attuazione di piani di riparto e programmi gestione acque

Assume particolare importanza tra le strategie da tempo attive nel Consorzio oltre al raggiungimento di un grado di soddisfacimento complessivo degli utenti anche il mantenimento dell'equilibrio tra le esigenze dei vari utenti in relazione alla diversa natura dei vincoli propri di settore (agricolo o produzione idroelettrica) anche con riferimento al contributo economico con cui i singoli utenti partecipano al Consorzio stesso.

L'equilibrio nei rapporti tra gli utenti viene valutato confrontando le portate medie derivate relative ai periodi in cui la utenza è attiva e quelle medie di concessione come desunte dalle singole concessioni. Anche in questo caso occorre inserire il parametro correttivo relativo alla idraulicità K_s già definito in precedenza.
Si prendono in considerazione le principali utenze irrigue, in quanto aventi esigenze tra loro contrastanti visto l'uso dell'acqua, mentre le utenze industriali sono in esse ricomprese, e viene quindi reso disponibile un indicatore del soddisfacimento della singola utenza.
Qi = Qmder/Qmed conc x K_s

L'indicatore finale di riferimento si ottiene come la differenza tra i due valori risultanti di Q_i massimo e minimo:

$$\mathbf{K_{equ} = Max(Q_i) - Min(Q_i)}$$

I valori che K_{equ} può assumere e i relativi valori di risultato sono:

meno di 6	ottimo
da 6 a 10	buono
da 11 a 15	normale
oltre 15	non suff.

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
PS_{sv} preventive
CS_{sv} consuntive

L'indicatore finale per la voce di risultato sarà

$$\mathbf{K_{sv} = CS_{sv} / PS_{sv}}$$

I valori che K_{sv} 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
PS_{rip} preventive
CS_{rip} consuntive

L'indicatore finale per la voce di risultato sarà

$$\mathbf{K_{rip} = CS_{rip} / PS_{rip}}$$

I valori che K_{sv} 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
PS_{ct} preventive
CS_{ct} consuntive

L'indicatore finale per la voce di risultato sarà

$$\mathbf{K_{ct} = CS_{ct} / PS_{ct}}$$

I valori che K_{sv} 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	$\mathbf{K_{reg}}$	>0,50 0,25 – 0,50 <0,25	ottimo buono normale	Regolazione per rendere disponibili nuovi volumi d'acqua
Risultato	$\mathbf{K_{ris}}$	>1,10 1,10 – 0,90 < 0,90	scarso normale ottimo	Indirizzo politico e servizi generali
Impatto	$\mathbf{K_{equ}}$	< 6 6 - 10 10 – 15 >15	ottimo buono normale non suff.	Ripartizione volumi d'acqua tra gli utenti
Realizzazione finanziaria	$\mathbf{K_{sv}}$	>1,02 1,02 – 0,98 < 0,98	scarso normale ottimo	Spese per la gestione del Consorzio
Fondi riserva	$\mathbf{K_{rip}}$	>1,10 1,10 – 0,90 < 0,90	scarso normale ottimo	Fondi da ripartire
Attività gestionali c.t.	$\mathbf{K_{ct}}$	>1,10 1,10 – 0,90 < 0,90	scarso normale ottimo	Spese conto terzi e partite di giro

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI
AL BILANCIO DI PREVISIONE
PER L'ESERCIZIO 2019

Il Collegio prende atto che il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2019, predisposto dal Direttore del Consorzio ai sensi dell'art. 10, comma 13 dello Statuto consortile vigente, è stato redatto in forma abbreviata, in base all'art. 2 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità di cui all'art. 48 del D.P.R. 97/2003, per gli enti pubblici non economici ed è costituito oltre che dalla relazione programmatica del Presidente del Consorzio dai seguenti documenti:

a) preventivo finanziario gestionale;
b) quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria;
c) quadro di riclassificazione dei presunti risultati economici;
d) dimostrazione dell'avanzo di amministrazione presunto;
e) prospetto riepilogativo delle spese per Missioni e Programmi – Allegato 6 D.M. Economia e Finanze 1/10/2013
f) piano degli indicatori di bilancio.

Come richiesto dal Ministero dell'Economia e delle Finanze con Circolare n. 27 del 9 settembre 2015 i conti del "Preventivo finanziario gestionale" sono stati raccordati con le voci del piano dei conti integrato di cui al D.P.R. 132/2013.

E' stata rispettata la correlazione minima richiesta per la redazione del Preventivo finanziario gestionale dell'esercizio 2019 individuata nel V livello del piano dei conti.

Il prospetto riepilogativo delle spese per missioni e programmi definisce l'attività istituzionale del Consorzio, le missioni per servizi istituzionali e generali nonché per fondi da ripartire e per servizi per conto terzi e partite di giro.

Il Bilancio di previsione 2019 si sintetizza nel prospetto che segue:

ENTRATE

Capitolo		Residui presunti alla fine dell'anno in corso	Previsioni definitive anno in corso	Previsioni di competenza per l'anno 2019	Previsioni di cassa per l'anno 2019
codice	descrizione				
V LIVELLO	**TITOLO I - ENTRATE CORRENTI**				
E.3.01.02.01.037	Proventi da quote associative	-	1.379.723,00	1.379.723,00	1.379.723,00
E.3.01.03.02.001	fitti noleggi e locazioni	-	8.000,00	8.000,00	8.000,00
E.3.03.03.04.001	interessi attivi	-	100,00	100,00	100,00
E.3.05.99.99.999	recuperi e rimborsi diversi	-	-	-	-
	TOTALE TITOLO I	**-**	**1.387.823,00**	**1.387.823,00**	**1.387.823,00**
	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
	Alienazione di immobili e diritti reali	-	-	-	-
	Alienazione di immobilizzazioni	-	-	-	-
	Realizzo di valori mobiliari	-	-	-	-
	Riscossione di crediti	-	-	-	-
	Trasferimenti dello Stato	-	-	-	-
	Trasfermenti della Regione	-	-	-	-
	Trasferimenti da Comuni e Province	-	-	-	-
	Trasferimenti da altri enti del settore	-	-	-	-
	Assunzione di mutui	-	-	-	-
	Assunzione di altri debiti finanziari	-	-	-	-
	Emissione di obbligazioni	-	-	-	-
	TOTALE TITOLO II	-	-	-	-
	TITOLO III - PARTITE DI GIRO				
E.9.02.01.02.001	Entrate aventi natura di partite di giro	-	7.200,00	7.200,00	7.200,00
	TOTALE TITOLO III	-	**7.200,00**	**7.200,00**	**7.200,00**
	TOTALE GENERALE	-	**1.395.023,00**	**1.395.023,00**	**1.395.023,00**

USCITE

Capitolo		Gestione di competenza			
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso	Previsioni definitive anno in corso	Previsioni di competenza per l'anno 2019	Previsioni di cassa per l'anno 2019
codice	descrizione				
V LIVELLO	**UPB 1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI**				
U.1.03.01.02.001	Uscite per organi dell'ente	-	61.590,00	61.590,00	61.590,00
U.1.01.01.01.000	Oneri per il personale in attività di	-	342.969,00	342.969,00	342.969,00
U.1.01.01.02.000	Altre spese per il personale	-	170.000,00	170.000,00	170.000,00
U.1.02.01.01.000	Imposte e tasse a carico dell'Ente	-	43.314,00	43.314,00	43.314,00
U.1.02.01.99.000	Somme da riduzioni di spesa	-	20.300,00	20.300,00	20.300,00
U.1.03.01.02.000	Acquisti di beni e servizi	-	29.632,00	29.632,00	29.632,00
U.1.03.02.03.003	Rappresentanza servizi e trasferta	-	15.869,00	15.869,00	15.869,00
U.1.03.02.04.000	Acquisto e addestrament.pers.Ente	-	3.000,00	3.000,00	3.000,00
U.1.03.02.05.000	Utenze e canoni	-	14.290,00	14.290,00	14.290,00
U.1.03.02.07.000	Utilizzo beni di terzi	-	26.000,00	30.000,00	30.000,00
U.1.03.02.13.000	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'Ente	-	16.000,00	16.000,00	16.000,00
U.1.03.02.99.000	Altri servizi	-	5.000,00	5.000,00	5.000,00
U.1.10.01.01.000	Fondo di riserva	-	8.000,00	8.000,00	8.000,00
U.1.10.04.99.000	Premi di assicurazione	-	7.300,00	7.300,00	7.300,00
U.1.10.99.99.000	Altre spese correnti n.a.c.	-	519.559,00	519.559,00	519.559,00
	TOTALE TITOLO I	-	**1.282.823,00**	**1.286.823,00**	**1.286.823,00**
	UPB 1. - TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE				
U.2. 02.01.06.000	Macchine per ufficio	-	5.000,00	5.000,00	5.000,00
U.2.05.99.99.999	Altre spese in c/capitale n.a.c.	-	223.863,00	96.000,00	96.000,00
	TOTALE TITOLO II	-	**228.863,00**	**101.000,00**	**101.000,00**
	UPB 1 - TITOLO III PARTITE DI GIRO				
U.7.02.01.01.000	Uscite aventi natura di partite di giro	-	7.200,00	7.200,00	7.200,00
	TOTALE TITOLO III	-	**7.200,00**	**7.200,00**	**7.200,00**
	TOTALE GENERALE USCITE	-	**1.518.886,00**	**1.395.023,00**	**1.395.023,00**

Il Bilancio è stato formulato in termini di competenza e di cassa e dal controllo risultano i seguenti dati riassuntivi:

	ENTRATA		SPESA	
	Competenza	Cassa	Competenza	Cassa
- Correnti	1.387.823	1.387.823	1.286.823	1.286.823
- Spese in conto capitale	-	-	101.000	101.000
- Partite di giro	7.200	7.200	7.200	7.200
- Avanzo vincolato al 31.12.2018	235.539	-	-	-
- Fondo cassa al 31.12.2018	-	235.539	-	-
Totali	1.630.562	1.630.562	1.395.023	1.395.023

Si evidenzia che il totale delle entrate è superiore al totale delle spese e, pertanto, la gestione di competenza per l'esercizio 2019 non viene approvata in pareggio finanziario in quanto la differenza di € 235.539 è data dall'avanzo di amministrazione vincolato per F.do Trattamento di fine rapporto.

Dai dati sopraesposti si può rilevare inoltre che, per l'esercizio 2019, senza considerare le partite di giro che si bilanciano nell'importo di € 7.200, il Consorzio può disporre di entrate correnti che ammontano a € 1.387.823 con le quali potrà far fronte alle spese correnti che, complessivamente, raggiungono la somma di € 1.286.823 determinando così un avanzo di parte corrente di € 101.000.

L'avanzo di amministrazione presunto alla data di redazione del bilancio ammonta ad € 586.308 come emerge dalla tabella dimostrativa del risultato di amministrazione, se si considerano invece le entrate e le spese presunte per il restante periodo dell'esercizio, nonché le variazioni dei residui attivi e passivi che

interverranno nella gestione dell'esercizio 2018, si otterrà al 31.12.2018 un avanzo di bilancio pari al Fondo per trattamento di fine rapporto dipendenti assunti con il Contratto collettivo nazionale enti pubblici non economici.

Fondo cassa al 31.12.2018		539.211,00
Residui iniziali		
	attivi	43.007,00
	passivi	243.290,00
Avanzo/Disavanzo Ammin. iniziale		338.928,00
Situazione amministrativa alla redazione del bilancio		
	entrate accertate	1.182.299,00
	uscite accertate	774.006,00
Totale		408.293,00
	variazione res. att.	- 26.007,00
	variazione res. pass.	- 186.920,00
Avanzo/Disavanzo Ammin. alla redazione del bilancio		**586.308,00**
Situazione ammin. presunta per il restante periodo		
	entrate presunte	280.000,00
	uscite presunte	- 591.399,00
	variazioni presunte residui attivi	17.000,00
	variazioni presunte residui passivi	- 56.370,00
Avanzo/Disavanzo di amministrazione		**235.539,00**

Nel bilancio di previsione 2019 le entrate di competenza pareggiano con le uscite di competenza.

Il complesso delle spese correnti, al netto di quelle di personale, rispetto alla previsione definitiva 2018 non subisce variazione alcuna ed anche le spese di personale rimangono invariate.

Rispetto all'esercizio precedente le spese in conto capitale diminuiscono di € 204.000 mentre la primaria fonte di entrata del Consorzio, quella derivante dalla vendita di servizi (regolazione, gestione traversa Miorina) rimane invariata.

Il preventivo economico registra un disavanzo di € 15.543 determinato dalla somma algebrica tra il risultato operativo di € 15.643 (valore della produzione € 1.387.723 – costi di produzione € 1.403.366) e i proventi finanziari di € 100.

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

	2019	
	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	1.379.723	
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 diritii di sfruttamento di giacimenti e risorse naturali		
1.2.4.02.01.001 Fitti di terreni e diritii di sfruttamento di giacimenti e risorse naturali	8.000	
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.		
Totale componenti positivi della gestione (1)		1.387.723
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	13.500	
2.1.1.01.02.999 Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	16.132	
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	2.492	
2.1.2.01.01.002 Organi istituzionali dell'amministrazione - rimborsi	29.098	
2.1.2.01.01.002 Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo, ecc.	30.000	
2.1.2.01.02 Organizzazioni eventi, pubblicità e servizi per tasferta		
2.1.2.01.02.002 Indennità di missione e di tarsferta	15.000	
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	3.000	

2.1.2.01.05 Utenze e canoni	
2.1.2.01.05.001 Telefonia fissa	3.290
2.1.2.01.05.002 Telefonia mobile	
2.1.2.01.05.004 Energia elettrica	2.000
2.1.2.01.05.007 Spese di condominio	9.000
2.1.2.01.11 Servizi ausiliari	
2.1.2.01.11.003 Servizi di pulizia e lavanderia	10.500
2.1.2.01.14 Servizi amministrativi	
2.1.2.01.14.002 Spese postali	3.500
2.1.2.01.15 Servizi finanziari	
2.1.2.01.15.002 Oneri per servizio di tesoreria	2.000
2.1.2.01.99 Costi per altri servizi	
2.1.2.01.99.002 Altre spese legali	5.000
2.1.2.01.99.011 Servizi per attività di rappresentanza	869
2.1.2.01.99.999 Altri servizi diversi n.a.c.	8.000
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	30.000
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	319.581
2.1.4.01.01.002 Indennità e altri compensi corrisposti al personale a tempo indeterminato	15.888
2.1.4.01.02 Retribuzione straordinaria	
2.1.4.01.02.001 Straordinario per il personale a tempo indeterminato	7.500
2.1.4.02 Contributi effetivi 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	120.000
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	20.000
2.1.4.99 Altri costi del personale	
2.1.4.99.02 Buoni pasto	
2.1.4.99.02.001 Buoni pasto	10.000
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.	20.000
2.1.9 Oneri diversi della gestione	
2.1.9.01 Imposte e tasse a carico dell'ente	
2.1.9.01.01 Imposte, tasse e proventi assimilati di natura corrente a carico dell'Ente	
2.1.9.01.01.001 Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	35.000
2.1.9.01.01.006 Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	3.000
2.1.9.01.01.009 Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	300
2.1.9.01.01.010 Tassa sul reddito delle società (ex IRPEG)	1.910
2.1.9.01.01.011 Imposta Comunale sugli Immobili (IMU)	3.104
2.1.9.01.01.999 Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'Ente n.a.c.	20.300
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.	7.300
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	519.559

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	4.705	
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	88.673	
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.	5.728	
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	914	
2.2.1.09 Ammortamento beni immobili		
2.2.1.09.99 Ammortamento di altri beni immbili diversi		
2.2.1.09.99.001 Ammortamento di altri beni immbili diversi	13.895	
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	2.628	
Totale componenti negativi della gestione (2)		1.403.366
DIFFERENZA TRA COMPONENTI POSITIVE E COMPONENTI NEGATIVE DELLA GESTIONE		-15.643
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	100	
Totale proventi ed oneri finanziari (3)		100
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)		
5) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
5.1 Oneri straordinari		
5.1.1 Sopravvenienze passive		
5.1.1.99 Altre sopravvenienze passive		
5.1.1.99.99 Altre sopravvenienze passive		
5.1.1.99.99 .999 Altre sopravvenienze passive		
5.1.4 Minusvalenze		
5.1.4.01 Minusvalenze da alienazioni di beni materiali		
5.1.4.01.04 Minusvalenze da alienazioni di impianti e macchinari		
5.1.4.01.04.001 Minusvalenze da alienazione di macchinari		
5.1.4.01.04.002 Minusvalenze da alienazione di impianti		
5.1.4.01.06 Minusvalenze da alienazioni di macchine per ufficio		
5.1.4.01.06.001 Minusvalenze da alienazioni di macchine per ufficio		
5.2 Proventi straordinari		
5.2.2 Insussistenze del passivo		
5.2.2.01 Insussistenze del passivo		
5.2.2.01.01 Insussistenze del passivo		
5.2.2.01.01.001 Insussistenze del passivo		
5.2.3 Sopravvenienze attive		
5.2.3.99 Altre sopravvenienze attive		
5.2.3.99.99 Altre sopravvenienze attive		
5.2.3.99.99.001 Altre sopravvenienze attive		
5.2.4 Plusvalenze		
5.2.4.01 Plusvalenze da alienazione di beni materiali		
5.2.4.01.04 Plusvalenze da alienazione di impianti e macchinari		
5.2.4.01.04.001 Plusvalenze da alienazione di macchinari		
5.2.4.01.04.002 Plusvalenze da alienazione di impianti		
5.2.4.01.06 Plusvalenze da alienazioni di macchine per ufficio		
5.2.4.01.06.001 Plusvalenze da alienazioni di macchine per ufficio		
5.2.9 Altri proventi straordinari		
5.2.9.99 Altri proventi straordinari n.a.c.		
5.2.9.99.99 Altri proventi straordinari n.a.c.		
5.2.9.99.99.999 Altri proventi straordinari n.a.c.		
Totale proventi e oneri straordinari (5)		
Risultato prima delle imposte (1-2+/-3+/-4+/-5)		-15.543
Imposte dell'esercizio		
Avanzo/Disavanzo		-15.543

Il Collegio constata altresì la corretta allocazione in un apposito capitolo delle spese correnti delle somme provenienti dalle riduzioni di spesa derivanti dall'adozione delle misure di cui all'art. 8, comma 3, del D.L. 95/2012 e all'art. 50, comma 3, del D.Lgs. 66/2014 nonché all'art. 6 commi 3 e 8 D.L. 78/2010, convertito con la Legge 122/2010, somme che sono state imputate al Cap. 14 "Imposte, tasse, proventi assimilati a carico dell'Ente n.a.c." da riversare all'entrata del Bilancio dello Stato.

Il Collegio inoltre, nel ricordare in via generale la necessità, stante l'attuale congiuntura, di contenere la spesa specialmente per consumi intermedi, prende atto che nella relazione del Presidente è esplicitato l'avvenuto rispetto dei limiti:

- Riduzione delle spese per consumi intermedi nella misura del 10% della spesa sostenuta nell'anno 2010 (euro 102.107 vedi richiesta rimborso prot. n. 8 DB del 22 febbraio 2017) come previsto dall'art 8, comma 3, del D.L.95/2012, nonché dell'ulteriore 5% previsto dall'art.50 comma 3, del D.Lgs 66/2014 (euro 15.316);
- Contenimento della spesa per prestazioni di lavoro straordinario entro il limite del 90% delle risorse finanziarie assegnate per l'anno 2007 (art.3 c. 82 legge 244/2007). Tale limite non è comunque superiore al trattamento economico previsto nell'anno 2010 (art.9 c. 1 D.L.78/2010);
- Contenimento della spesa per acquisto carta articolo 27, della legge 133/08;
- Ulteriore decurtazione delle spese per carta e di quelle postali per comunicazioni cartacee entro il limite del 50% delle spese sostenute nel 2011, come previsto dall'art.8, comma 1, lett. C, del D.L. 95/2012 convertito in legge 135/2012;
- Riduzione delle spese di personale, ai sensi dell'art. 67, del D.L. 112/2008 convertito in Legge 133/2008, non applicata in quanto il cap. 4 "Indennità ed altri compensi" viene alimentato unicamente dai risparmi sui lavori eseguiti in economia;
- Riduzione della spesa per consumo di energia elettrica rispetto agli stanziamenti iscritti nei bilanci 2008 e 2009 (art. 48, legge 133/2008).

In termini di cassa, la gestione 2019 registra un pareggio tra le entrate che si prevede di incassare e le spese che si prevede di pagare.

Il Collegio dei Revisori, premesso quanto sopra, ritiene di poter attestare che il Bilancio Preventivo 2019:

1) è stato redatto in conformità alle norme vigenti;
2) è approvato in equilibrio di parte corrente;
3) la previsione delle entrate, costituite essenzialmente dalla vendita di servizi di gestione e regolazione della traversa della Miorina, è attendibile;
4) la previsione delle spese è coerente e congrua con il programma che il Consorzio intende realizzare;

5) gli oneri per il personale in attività di servizio si riferiscono a 7 dipendenti in organico al 30.09.2018: 1 dirigente, 2 impiegati e 4 operai.
6) Il piano degli indicatori di bilancio è stato redatto in aderenza a quanto disposto dal D.P.C.M. 18/09/2012, dove all'art. 6 veniva individuata la tipologia di classificazione degli indicatori, e utilizzando la terminologia del codice COFOG di cui al DM Economia e Finanze 1/10/2013.

Il Collegio prende atto che l'Ente ha raggiunto l'indice di tempestività dei pagamenti per il 3° trimestre 2018 pari a – 24,69 in linea con il risultato medio relativo all'esercizio 2017 pari a 21 giorni di anticipo.

Premesso quanto sopra, si esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio di previsione 2019.

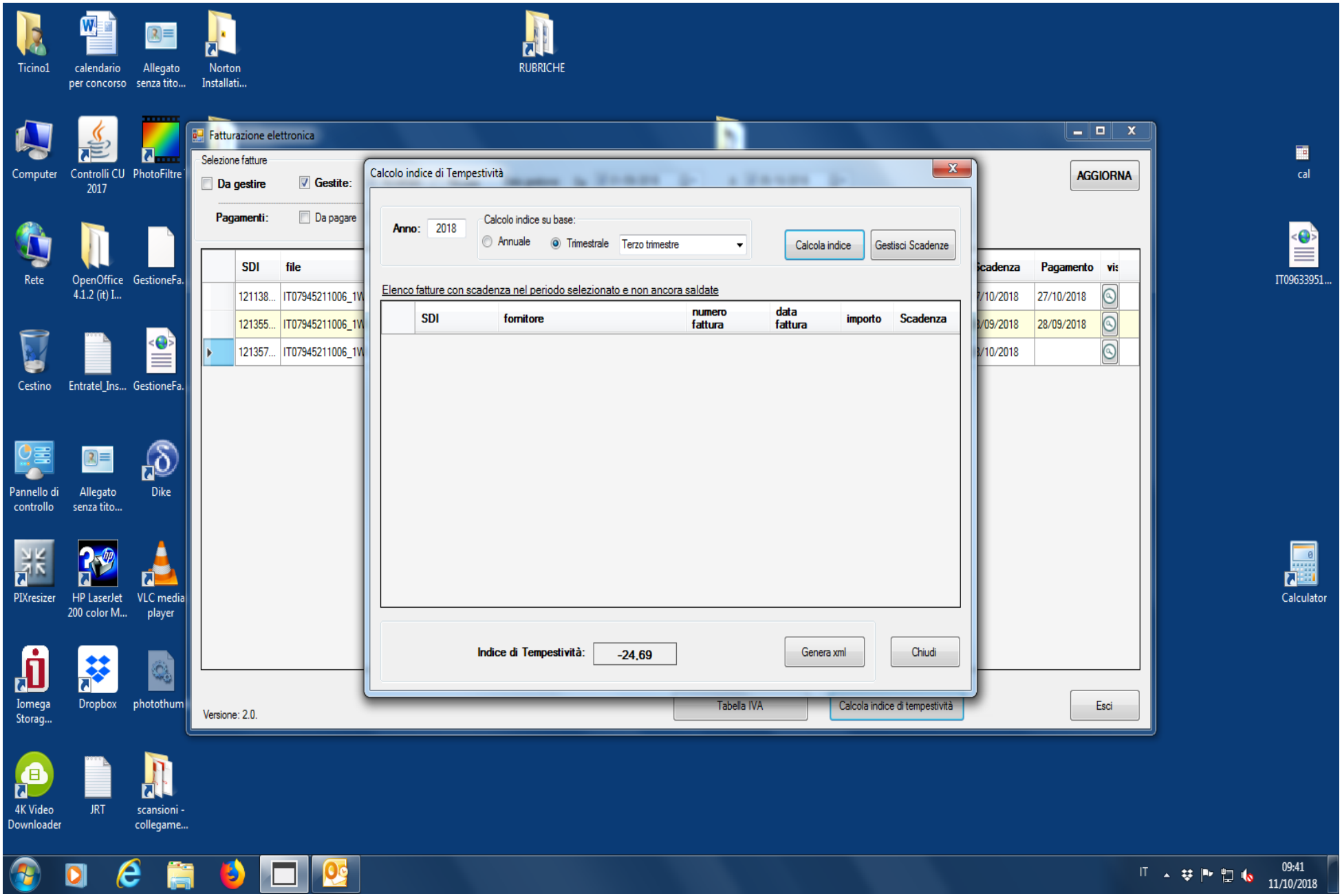
Milano, 23 ottobre 2018

Il Collegio dei Revisori

Dott.ssa Daniela Nutarelli

Dott. Domenico Scotti

Dott. Franco Rudoni


Fatturazione elettronica
Selezione fatture
Da gestire
Gestite:
Pagamenti:
Da pagare
AGGIORNA
SDI
file
Scadenza
Pagamento
121138...
IT07945211006_1W
121355...
IT07945211006_1W
121357...
IT07945211006_1W
27/10/2018
28/09/2018
Calcolo indice di Tempestività
Anno:
2018
Calcolo indice su base:
Annuale
Trimestrale
Terzo trimestre
Calcola indice
Gestisci Scadenze
Elenco fatture con scadenza nel periodo selezionato e non ancora saldate
SDI
fornitore
numero fattura
data fattura
importo
Scadenza
Indice di Tempestività:
-24,69
Genera xml
Chiudi
Versione: 2.0.
Tabella IVA
Calcola indice di tempestività
Esci
RUBRICHE
Ticino1
calendario per concorso
Allegato senza tito...
Norton Installati...
Computer
Controlli CU 2017
PhotoFiltre
Rete
OpenOffice 4.1.2 (it) I...
GestioneFa.
Cestino
Entratel_Ins...
Pannello di controllo
Dike
PIXresizer
HP LaserJet 200 color M...
VLC media player
Iomega Storag...
Dropbox
photothum
4K Video Downloader
JRT
scansioni - collegame...
cal
IT09633951...
Calculator
IT
09:41
11/10/2018

ADEMPIMENTI D.L.78/2010 CONVERTITO L. 30 LUGLIO 2010, N°122

Denominazione Ente

Disposizioni di contenimento	Spesa 2009 (da consuntivo)	Limiti di spesa	Spesa prevista 2018 (da Prev. 2019)	Riduzione	Versamento
	a)	b)	c)	d)	e)
		"=(a x limite)"		"=(a-c)"	"=(a-b)"
Incarichi di consulenza limite 20% del 2009 (art.6, comma 7)	0	0		0	0
Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza limite 20% del 2009 (art.6, comma 8)	4.348	870	870	3.478	3.478
Spese per sponsorizzazioni (art.6, comma 9)		0		0	0
Spese per missioni limite: 50%del 2009 (art.6, comma 12)	0	0	0	0	0
Spese per la formazione limite: 50% del 2009 (art.6, comma 13)		0	5.000	-5.000	0
Spese per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi 80% del 2009 (art.6, comma 14)		0		0	0
	Spesa 2009 (da consuntivo)	Spesa prevista 2018 (da Prev. 2018)		Riduzione	Versamento
	a	b		c (a-b)	d (= c)
Spese per organismi collegiali e altri organismi (art. 6 comma 1)	0	0		0	0
	Spesa 2009 (da consuntivo)	(importi al 30/4/2010)		Riduzione	Versamento
	a	b		c (10% di b)	d (= c)
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 (art. 6 comma 3)	40318	15066		1506	1506

	valore immobili	limite spesa	spesa 2007	Spesa prevista 2018 (da Prev. 2018)	versamento
	a	b	c	d	e
		(2% di a)			"=(c-b)"
Spese di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili utilizzati 2% del valore immobile utilizzato (art.2 commi 618, primo periodo-623 L.244/2007 come modificato dall'art.8 della L.122 30/7/2010)		0,00			0,00

	valore immobili	limite spesa	spesa 2007	Spesa prevista 2018 (da Prev. 2018)	versamento
	a	b	c	d	e
		(1% di a)			"=(c-b)"
In caso di sola manutenzione ordinaria degli immobili utilizzati 1% del valore immobile utilizzato (art.2 commi 618-623 L.244/2007 come modificato dall'art.8 della L.122 30/7/2010)		0			0

Applicazione D.L. n. 112/2008, conv. L. n. 133/2008	
Disposizione	versamento
Art. 61 comma 9	-
Art.61 comma 17 così come confermato dall'art. 6, comma 21 del D.L. 78/2010	4.984
Art. 67 comma 6	-

Applicazione D.L. n. 201/2011, conv. L. n. 214/2011	
Disposizione	versamento
Art. 23-ter comma 4	-

Applicazione D.L. n. 95/2012, conv. L. n. 135/2012	
Disposizione	versamento
Art. 8 comma 3	15.316

Applicazione Legge 24 dicembre 2012 n. 228	
Disposizione	versamento
Art. 1 comma 108	-

Applicazione Legge 24 dicembre 2012 n. 228	
Disposizione	versamento
Art. 1 comma 111	-

Applicazione Legge 24 dicembre 2012 n. 228	
Disposizione	versamento
Art. 1 commi 141 e 142	-