

**Consorzio TICINO - Prospetto n.3****Entrate e spese correnti**

(in migliaia di euro)

<b>ENTRATE CORRENTI</b>	<b>2001</b>	<b>2002</b>	<b>var. %</b>
Entrate contributive	692,4	715,3	3,3
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	0,0	0,0	0,0
Altre entrate	10,2	9,8	-3,9
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>702,6</b>	<b>725,1</b>	<b>3,2</b>
<b>SPESE CORRENTI</b>			
Spese per gli organi dell'ente	27,8	27,6	-0,7
Oneri per il personale in servizio	374,9	387,2	3,3
Oneri per il personale in quiescenza	0,0	0,0	0,0
Spese per acquisto beni di consumo e servizi	111,8	110,6	-1,1
Spese per prestazioni istituzionali	114,1	105,7	-7,4
Trasferimenti passivi	0,0	0,0	0,0
Oneri finanziari	0,0	0,0	0,0
Oneri tributari	4,8	3,4	-29,2
Poste correttive e compensative di entrate correnti	0,0	0,0	0,0
Spese non classificabili in altre voci	5,1	30,2	492,2
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>638,5</b>	<b>664,7</b>	<b>4,1</b>
<b>Saldo</b>	<b>64,1</b>	<b>60,4</b>	

**Consorzio TICINO - Prospetto n.4****Entrate e spese in conto capitale**

(in migliaia di euro)

<b>ENTRATE IN C/CAPITALE</b>	<b>2001</b>	<b>2002</b>	<b>var. %</b>
Entrate per alien.ne di beni patr. e riscos. crediti	0,0	0,0	0,0
<i>Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale:</i>			
Contributo Statale su opere reversibili allo Stato	0,0	0,0	0,0
Contributo Regionale su opere rev.bili alla Regione	0,0	0,0	0,0
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>SPESE IN C/CAPITALE</b>			
Acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari	53,6	0,0	-100,0
Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	17,2	37,1	115,7
Concessione di crediti e anticipazioni	0,0	0,0	0,0
Indennità di anzianità e similari per il personale	0,0	0,0	0,0
Partecipazione e valori mobiliari (TFR Parastato)	1,6	14,5	805,3
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>72,4</b>	<b>51,6</b>	<b>-28,7</b>
<b>Saldo</b>	<b>-72,4</b>	<b>-51,6</b>	

**Entrate**

Gli accertamenti hanno raggiunto l'importo di € 727.135,49 ed hanno determinato, rispetto all'importo di € 720.457,38 di introiti definitivi previsti, un incremento di parte corrente di € 6.160,17.

Le maggiori entrate riguardano gli interessi attivi sul c/c di Tesoreria per € 2.395,44, i proventi derivanti da prestazione di servizi per € 3.778,45 e gli affitti per € 339,35.

Una riduzione di € 413,17 si è registrata al Cap. 8 "Recuperi e rimborsi diversi".

**Spese**

Le spese impegnate sono state di € 718.343,98 contro € 919.176,33 di spese previste in via definitiva. Le minori spese di € 100.832,35 si riferiscono alle spese correnti per € 68.032,17 e a quelle in conto capitale per € 33.318,22.

Le spese correnti rappresentano circa il 92,5% del totale spese.

Le spese che costituiscono la categoria seconda "Oneri per il personale in attività di servizio", comprensive delle competenze fisse, accessorie ed oneri si, si riferiscono ad un organico di 8 unità: 1 dirigente, 2 impiegati e 6 operai ed hanno registrato un decremento di € 17.675,02 rispetto alla previsione definitiva.

Tra le spese in conto capitale si segnala l'acquisto di scorte di magazzino per € 6.895,12 l'acquisto di impianti attrezzature e macchinari per € 23.160,00 e la quota TFS parastato per € 14.460,79.

**Conto economico**

A determinare l'avanzo economico di € 45.185,27 nell'esercizio 2002 ha concorso il saldo attivo di parte corrente di € 60.604,25 ed il saldo passivo delle componenti che non danno luogo a movimenti finanziari di € 15.118,98.

Le componenti che non danno luogo a movimenti finanziari registrano un incremento patrimoniale di € 46.077,68, imputabile al maggior valore acquisito dagli immobili dello sbarramento della Miorina, dopo i lavori di manutenzione eseguiti nell'esercizio.

Le quote di ammortamento che hanno interessato gli immobili, i mobili, gli attrezzi, gli strumenti ed i materiali ammontano a € 49.975,76, gli accantonamenti diversi sono di € 51.645,69, le spese per incremento patrimoniale, correlate al valore dei materiali impiegati nei lavori di manutenzione, risultano di € 2.328,12 e la quota dell'esercizio per l'adeguamento del fondo anzianità personale parastato è stata determinata in € 14.460,79.

**Consorzio TICINO - prospetto n. 5****Conto economico**

(in migliaia di euro)

<b>ENTRATE</b>	<b>2001</b>	<b>2002</b>	<b>var. %</b>
<b>PARTE PRIMA</b>			
Entrate finanziarie correnti	702,6	725,1	3,2
<b>PARTE SECONDA</b>			
<i>Componenti che non danno luogo a movimenti finanz.:</i>			
Trasferimenti attivi in natura (fitto figurativo)	0,0	0,0	0,0
Variazioni patrimoniali straordinarie	25,6	51,6	101,6
<b>Totale generale</b>	<b>728,2</b>	<b>776,7</b>	<b>6,7</b>
<b>Disavanzo economico</b>	<b>11,2</b>	<b>0,0</b>	
<b>Totale a pareggio</b>	<b>739,4</b>	<b>776,7</b>	

<b>USCITE</b>	<b>2001</b>	<b>2002</b>	<b>var. %</b>
<b>PARTE PRIMA</b>			
Spese finanziarie correnti	638,6	664,8	4,1
<b>PARTE SECONDA</b>			
<i>Componenti che non danno luogo a movimenti finanz.:</i>			
Trasferimenti passivi in natura (fitto figurativo)	0,0	0,0	0,0
Variazioni patrimoniali straordinarie	1,0	2,3	130,0
Ammortamenti e deperimenti	46,6	49,9	7,1
Svalutazioni e deprezzamenti	0,0	0,0	0,0
Quota addeg. Fondo indennità anzianità personale	1,6	14,5	806,3
Accantonamenti diversi	51,6	0,0	-100,0
<b>Totale generale</b>	<b>739,4</b>	<b>731,5</b>	<b>-1,1</b>
<b>Avanzo economico</b>	<b>0,0</b>	<b>45,2</b>	
<b>Totale a pareggio</b>	<b>739,4</b>	<b>776,7</b>	

**Situazione patrimoniale**

Lo stato patrimoniale presenta, al 31 dicembre 2002, un attivo netto di € 658.317,79 in aumento di € 45.185,27 (pari all'avanzo economico) rispetto al 31 dicembre 2001,.

Il valore delle opere di regolazione delle acque, secondo quanto comunicato dall'Ente, registra una variazione in aumento di € 6.107,84 (Sistemi di teleallarmi e Carri ponte) e quindi da € 1.252.652,85 passa a € 1.258.760,69 di cui € 847.627,37 di pertinenza dello Stato ed € 411.133,32 di competenza degli Utenti.

Il valore contabile opere di regolazione è iscritto in bilancio, nell'importo a suo tempo rivalutato con i coefficienti fissati dalla legge 2 febbraio 1952 n. 74.

**Consorzio TICINO - prospetto n. 6**

(in migliaia di euro)

Situazione patrimoniale al 31 dic.	2001	2002	Var. %
<b>ATTIVITÀ</b>			
Disponibilità liquide	207,2	208,3	0,5
Residui attivi	177,9	176,6	-0,7
Crediti bancari e finanziari	0,4	0,4	0,0
Rimanenze attive d'esercizio	45,1	49,7	10,2
Investimenti mobiliari	0,5	0,5	0,0
Immobili	169,2	169,2	0,0
<i>Immobilizzazioni tecniche:</i>			
Mobili e strumenti	71,8	72,7	1,3
Opere di regolazione	1.252,7	1.258,8	0,5
Impianti e macchinari	33,9	57,0	68,1
Automezzi / barche	8,7	8,7	0,0
Altri costi pluriennali	29,0	75,1	159,0
<b>TOTALE ATTIVITÀ</b>	<b>1.996,4</b>	<b>2.077,0</b>	<b>4,0</b>
<b>Deficit patrimoniale</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	
<i>Disavanzo economico d'esercizio</i>	<i>11,3</i>	<i>0,0</i>	
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>2.007,7</b>	<b>2.077,0</b>	
<b>PASSIVITÀ</b>			
Residui passivi	225,6	202,4	-10,3
Debiti bancari e finanziari	0,0	0,0	0,0
Rimanenze passive d'esercizio	0,0	0,0	0,0
Fondo liquidazione indennità del personale	56,9	65,4	14,9
Fondo ammortamento mobili/macchine d'ufficio	58,2	59,9	2,9
Fondo ammortamento attrezzature	9,7	11,7	20,6
Fondo ammortamento automezzi	6,9	8,7	26,1
Fondo ammortamento Immobili	55,8	61,7	10,6
Fondo ammortamento diga di regolazione	963,1	999,2	3,7
Fondo ammortamento impianti e macchinari	7,1	9,7	35,6
<b>TOTALE PASSIVITÀ</b>	<b>1.383,3</b>	<b>1.418,7</b>	<b>2,6</b>
<b>Patrimonio netto</b>	<b>613,1</b>	<b>613,1</b>	
<i>Avanzo economico d'esercizio</i>		<i>45,2</i>	
<i>Disavanzo economico d'esercizio 2001</i>	<i>11,3</i>		
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>2.007,7</b>	<b>2.077,0</b>	

**Situazione amministrativa**

Il seguente prospetto espone, a fine 2002, un avanzo di amministrazione di € 117.127,87 in aumento rispetto al dato del precedente esercizio che è stato di € 102.768,35.

**Consorzio TICINO - Prospetto n. 7**

(in migliaia di euro)

<b>SITUAZIONE AMMINISTRATIVA</b>	<b>2001</b>	<b>2002</b>
<b>CONSISTENZA DI CASSA inizio esercizio</b>	<b>177,7</b>	<b>207,2</b>
RISCOSSIONI		
in conto competenza	701,9	725,9
in conto residui	4,3	2,6
Totale riscossioni	706,2	728,5
PAGAMENTI		
in conto competenza	614,8	647,4
in conto residui	61,9	79,9
Totale pagamenti	676,7	727,3
<b>CONSISTENZA DI CASSA fine esercizio</b>	<b>207,2</b>	<b>208,4</b>
RESIDUI ATTIVI		
degli esercizi precedenti	175,4	175,4
dell'esercizio	2,6	1,2
Totale residui attivi	178,0	176,6
RESIDUI PASSIVI		
degli esercizi precedenti	184,3	196,9
dell'esercizio	98,2	70,9
Totale residui passivi	282,5	267,8
<b>AVANZO D'AMMINISTRAZIONE</b>	<b>102,7</b>	<b>117,2</b>

### **Gestione dei residui**

La gestione dei residui impone particolare attenzione perché, da un lato consente di verificare la loro attitudine a trasformarsi in riscossioni e pagamenti, compromettendo o meno l'affidabilità della situazione patrimoniale che può essere ben diversa da quella formalmente emergente dal conto consuntivo, dall'altro permette di dedurre indicazioni sulla regolare conduzione della gestione dell'Ente.

Pertanto per un'analisi più dettagliata, è opportuno che l'Ente, per il futuro, unisca al conto consuntivo una tabella che illustri analiticamente la composizione dei residui, distinguendo quelli della competenza da quelli degli anni precedenti, indicando per questi ultimi l'esercizio di provenienza e le relative operazioni di riaccertamento e cancellazione.

Passando al particolare, dal prospetto n.7 si può notare che, rispetto all'esercizio 2001, la già notevole consistenza dei residui relativi agli esercizi precedenti sia aumentata (a seguito del peggioramento del dato dei residui passivi), mentre si registra una diminuzione dei residui di competenza dell'esercizio (grazie soprattutto al dato relativo ai residui passivi).

Per quanto riguarda i residui di competenza dell'esercizio, l'Ente comunica che i residui attivi di 176.604,37 riguardano gli interessi attivi su c/c di Tesoreria per € 1.215,61 e per € 175.388,76 i trasferimenti da parte della Regione Lombardia per l'esecuzione del progetto Interrég II, mentre i residui passivi sono costituiti dalle somme rimaste da pagare derivanti dagli esercizi precedenti per € 196.886,63: accantonamento TFR dipendenti Parastato, Interreg II, spese condominiali, obblighi ittigenici e da quelli dell'esercizio 2002 per € 70.937,78, collegati per € 56.476,99 a spese di parte corrente e per € 14.460,79 a spese in conto capitale.

Da quanto sopra illustrato si osserva che, nonostante l'Ente abbia posto in essere gli strumenti previsti dalla normativa vigente (art. 39 DPR n. 696/'79), la complessiva consistenza dei residui risulta ancora elevata in modo particolare per le voci di maggiore importo.

**4 - INDICI ED INDICATORI DI BILANCIO E DI ATTIVITA'**

<b>Indici ed indicatori di bilancio e di attività - es. 2002</b>	<b>ADDA</b>	<b>OGGIO</b>	<b>TICINO</b>
<b>n.1 - Indice di autonomia finanziaria</b> - Rapporto tra le entrate correnti al netto dei trasferimenti correnti ed il totale delle entrate correnti - Accertamenti - Varia da zero, autonomia nulla, ad uno, autonomia massima.	1,00	1,00	1,00
<b>n.2 - Indice di autonomia contributiva</b> - Rapporto tra le entrate contributive ed il totale delle entrate correnti - Accertamenti - Varia da zero, autonomia nulla, ad uno, autonomia massima .	0,90	0,92	0,99
<b>n.3 - Indice di velocità di gestione della spesa corrente</b> - Rapporto tra il totale dei pagamenti correnti di competenza ed il totale degli impegni correnti dell'esercizio - Varia da zero, velocità nulla vale a dire nessuna realizzazione degli impegni, ad uno, velocità massima vale a dire realizzazione di tutti gli impegni.	0,84	0,94	0,92
<b>n.4 - Indice di riscossione delle entrate proprie</b> - Rapporto tra le riscossioni in conto competenza per entrate proprie correnti e gli accertamenti dell'esercizio per entrate proprie correnti - Variano da zero, nessuna riscossione, ad uno, riscossione di tutte le entrate proprie accertate.	0,92	0,93	1,00
<b>n.5/a - Indicidenza residui attivi di parte corrente</b> - Percentuale non riscossa degli accertamenti correnti dell'esercizio di competenza - Varia da zero, produzione nulla di residui, a 100, produzione massima di residui.	8,43	6,80	0,17
<b>n. 5/b - Incidenza residui attivi di conto capitale</b> - Percentuale non riscossa degli accertamenti di conto capitale dell'esercizio di competenza - Varia da zero, produzione nulla di residui, a 100, produzione massima di residui.	0,00	100,00	-
<b>n.6/a - incidenza residui passivi di parte corrente</b> - Percentuale non pagata degli impegni di parte corrente dell'esercizio di competenza - varia da zero, produzione nulla dei residui, a 100, produzione massima di residui.	16,13	5,84	8,50
<b>n. 6/b - incidenza residui passivi di conto capitale</b> - Percentuale non pagata degli impegni di conto capitale dell'esercizio di competenza - -Varia da zero, produzione massima di residui.	13,06	55,08	28,07
<b>n.7/a - Smaltimento residui attivi di parte corrente</b> - Rapporto tra le riscossioni e le cancellazioni, da una parte, ed i residui iniziali e quelli aggiuntivi, dall'altra. Il risultato moltiplicato per 100 - Varia da zero, smaltimento nullo, a 100, smaltimento massimo.	95,54	100,00	1,47

## XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

<b>Indici ed indicatori di bilancio e di attività - es. 2002</b>	<b>ADDA</b>	<b>OGLIO</b>	<b>TICINO</b>
<b>n.7/b - Smaltimento residui attivi di conto capitale</b> - Rapporto tra le riscossioni e le cancellazioni, da una parte, ed i residui iniziali e quelli aggiuntivi, dall'altra. Il risultato moltiplicato per 100 - Varia da zero, smaltimento nullo, a 100, smaltimento massimo.	56,26	0,00	-
<b>n.8/a - Smaltimento residui passivi di parte corrente</b> - Rapporto tra i pagamenti e le cancellazioni, da una parte, ed i residui iniziali e quelli aggiunti, dall'altra. Il risultato moltiplicato per 100 - Varia da zero, smaltimento nullo, a 100, smaltimento massimo.	88,77	51,97	16,09
<b>n.8/b - Smaltimento residui passivi di conto capitale</b> - Rapporto tra i pagamenti e le cancellazioni, da una parte, ed i residui iniziali e quelli aggiunti, dall'altra. Il risultato moltiplicato per 100 - Varia da zero, smaltimento nullo, a 100, smaltimento massimo.	91,34	46,90	53,06
<b>n.9/a - Indice (o percentuale) della capacità di spesa</b> - Rapporto tra il totale dei pagamenti (in conto competenza ed in conto residui) dell'anno ed il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza + residui iniziali) - Il risultato moltiplicato per 100 - Varia da zero, nessuna spesa, a 100, utilizzazione totale delle autorizzazioni di spesa.	80,82	74,33	72,68
<b>n.9/b - Indice (o percentuale) di accumulo dei residui passivi</b> - Rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno ed il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza + residui iniziali) - Il risultato moltiplicato per 100 - Varia da zero, nessun accumulo, a 100, totale riporto dei residui all'anno successivo.	12,58	25,66	26,76
<b>n.10/a - Indice di scostamento dalle previsioni iniziali di entrata</b> - Rapporto tra gli accertamenti e le relative previsioni iniziali - Il risultato moltiplicato per 100 - oscilla intorno a 100, in diminuzione nel caso che sia accertato meno del previsto, in aumento, nel caso che si sia accertato più del previsto.	96,31	104,28	100,93
<b>n.10/b - Indice di scostamento dalle previsioni iniziali di spesa</b> - Rapporto tra gli impegni e le relative previsioni iniziali - Il risultato moltiplicato per 100 - oscilla intorno a 100, in diminuzione nel caso che si sia impegnato meno del previsto, in aumento, nel caso che si sia impegnato più del previsto.	91,82	100,04	87,69

***5 - DATI DI SINTESI E GRAFICI***

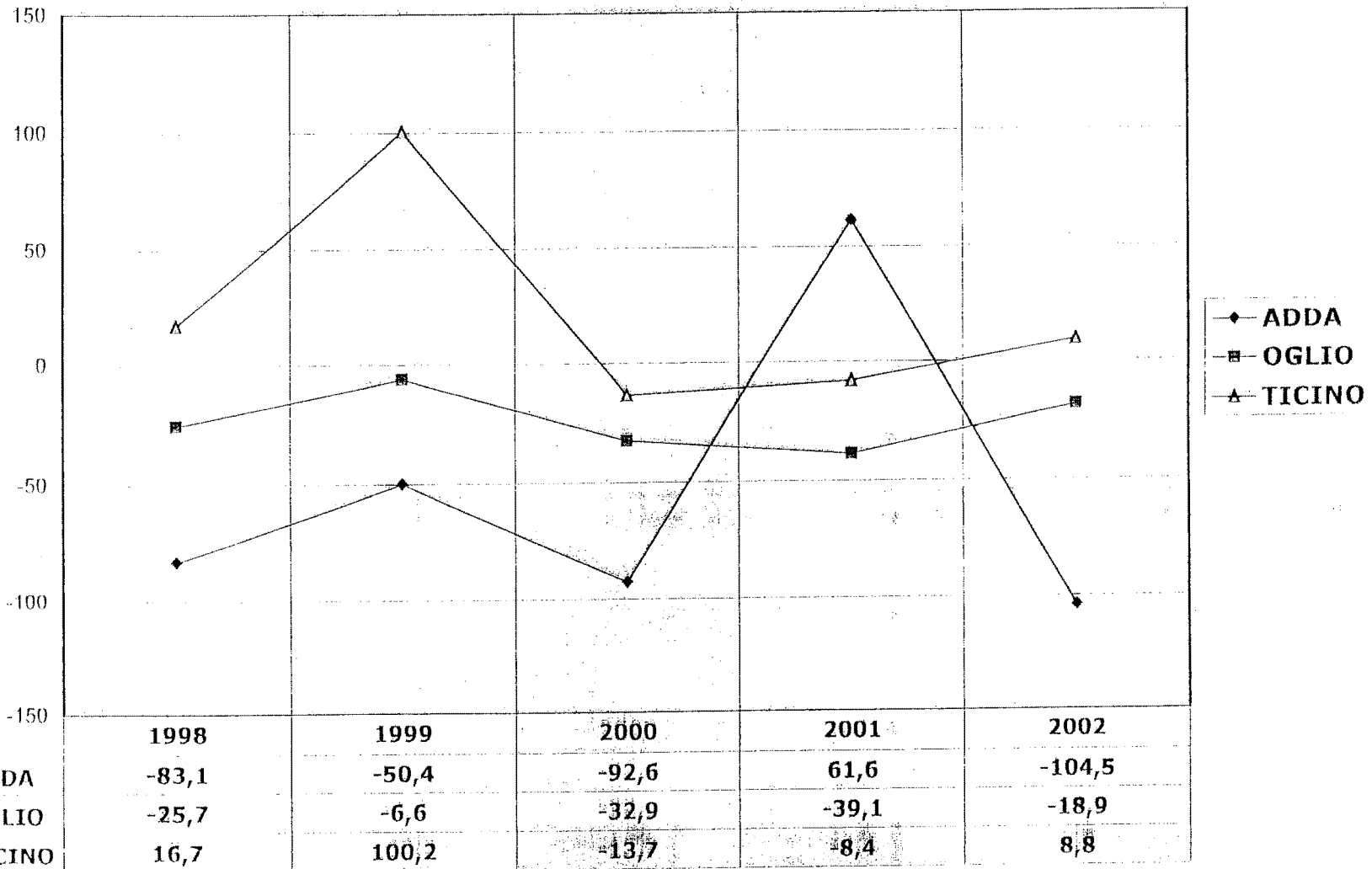
Di seguito vengono illustrati i dati di sintesi, con i relativi grafici, della situazione finanziaria, economica, patrimoniale, amministrativa e dei residui attivi e passivi dei tre Consorzi relativamente agli esercizi 1998-2002.

Tutti i valori rappresentati sono in migliaia di euro.

**DATI DI SINTESI** (in migliaia di euro)

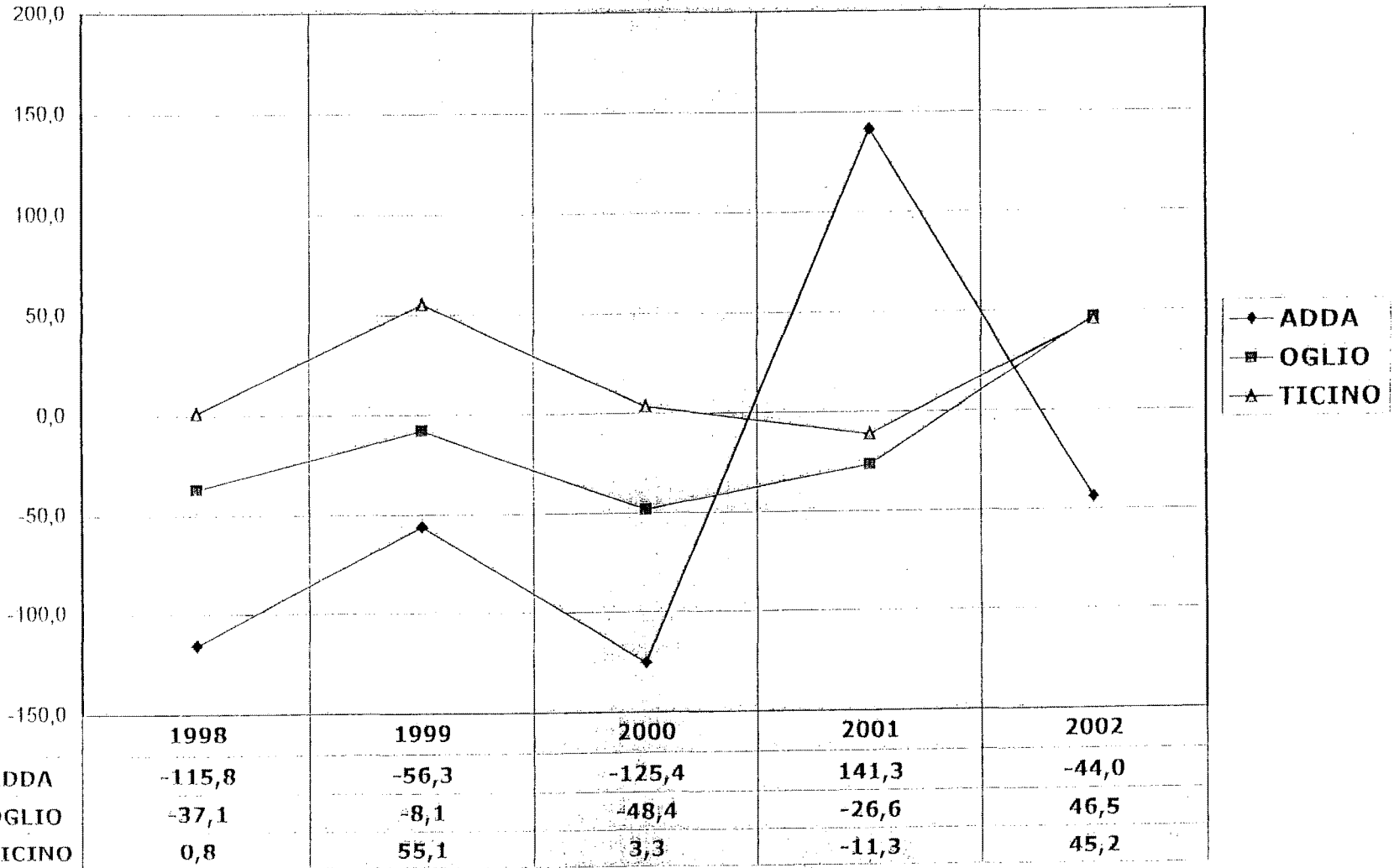
	<b>ESERCIZIO</b>			
		<b>ADDA</b>	<b>OGLIO</b>	<b>TICINO</b>
<b>avanzo/disavanzo finanziario di competenza</b>	<b>1998</b>	-83,1	-25,7	16,7
	<b>1999</b>	-50,4	-6,6	100,2
grafico 1	<b>2000</b>	-92,6	-32,9	-13,7
	<b>2001</b>	61,6	-39,1	-8,4
	<b>2002</b>	-104,5	-18,9	8,8
<b>avanzo/disavanzo economico</b>	<b>1998</b>	-115,8	-37,1	0,8
	<b>1999</b>	-56,3	-8,1	55,1
grafico 2	<b>2000</b>	-125,4	-48,4	3,3
	<b>2001</b>	141,3	-26,6	-11,3
	<b>2002</b>	-44,0	46,5	45,2
<b>patrimonio netto</b>	<b>1998</b>	956,6	86,6	566,1
	<b>1999</b>	900,3	78,5	621,2
grafico 3	<b>2000</b>	774,9	30,0	624,5
	<b>2001</b>	916,2	3,4	613,1
	<b>2002</b>	872,1	49,9	658,3
<b>avanzo/disavanzo di amministrazione</b>	<b>1998</b>	305,5	109,9	24,5
	<b>1999</b>	261,5	109,4	124,7
grafico 4	<b>2000</b>	186,6	77,2	111,3
	<b>2001</b>	253,2	50,9	102,8
	<b>2002</b>	234,9	32,2	117,1
<b>residui attivi</b>	<b>1998</b>	122,3	24,6	0,4
	<b>1999</b>	119,8	600,3	304,1
grafico 5	<b>2000</b>	88,1	230,7	179,8
	<b>2001</b>	102,8	143,1	177,9
	<b>2002</b>	73,7	178,1	176,6
<b>residui passivi</b>	<b>1998</b>	148,9	92,8	136,6
	<b>1999</b>	160,4	632,2	416,4
grafico 6	<b>2000</b>	203,2	430,7	246,2
	<b>2001</b>	284,8	239,6	282,5
	<b>2002</b>	162,9	198,2	267,8

**GRAFICO 1: avanzo/disavanzo finanziario di competenza (in migliaia di euro)**



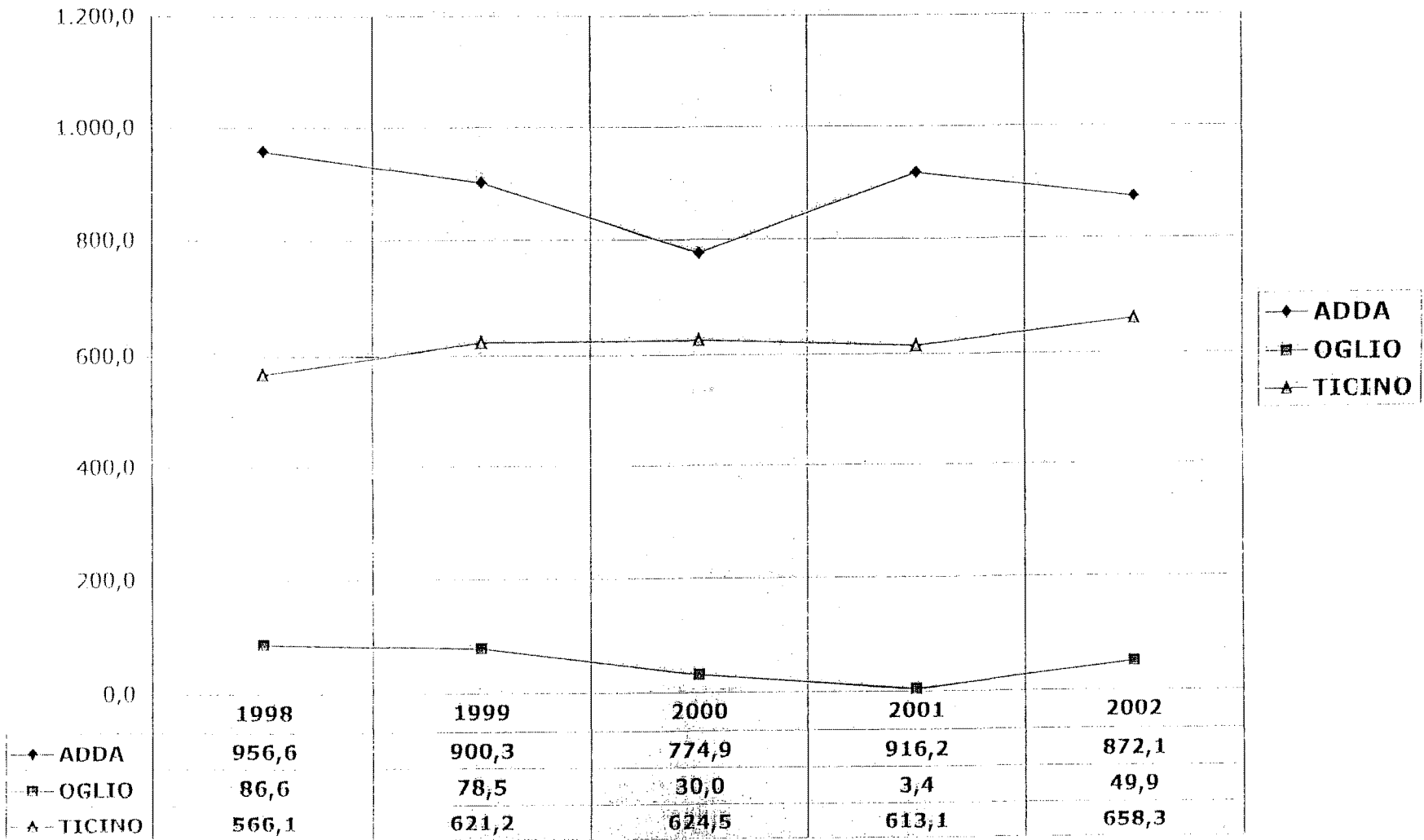
◆ ADDA  
 ■ OGLIO  
 ▲ TICINO

**GRAFICO 2: avanzo/disavanzo economico (in migliaia di euro)**

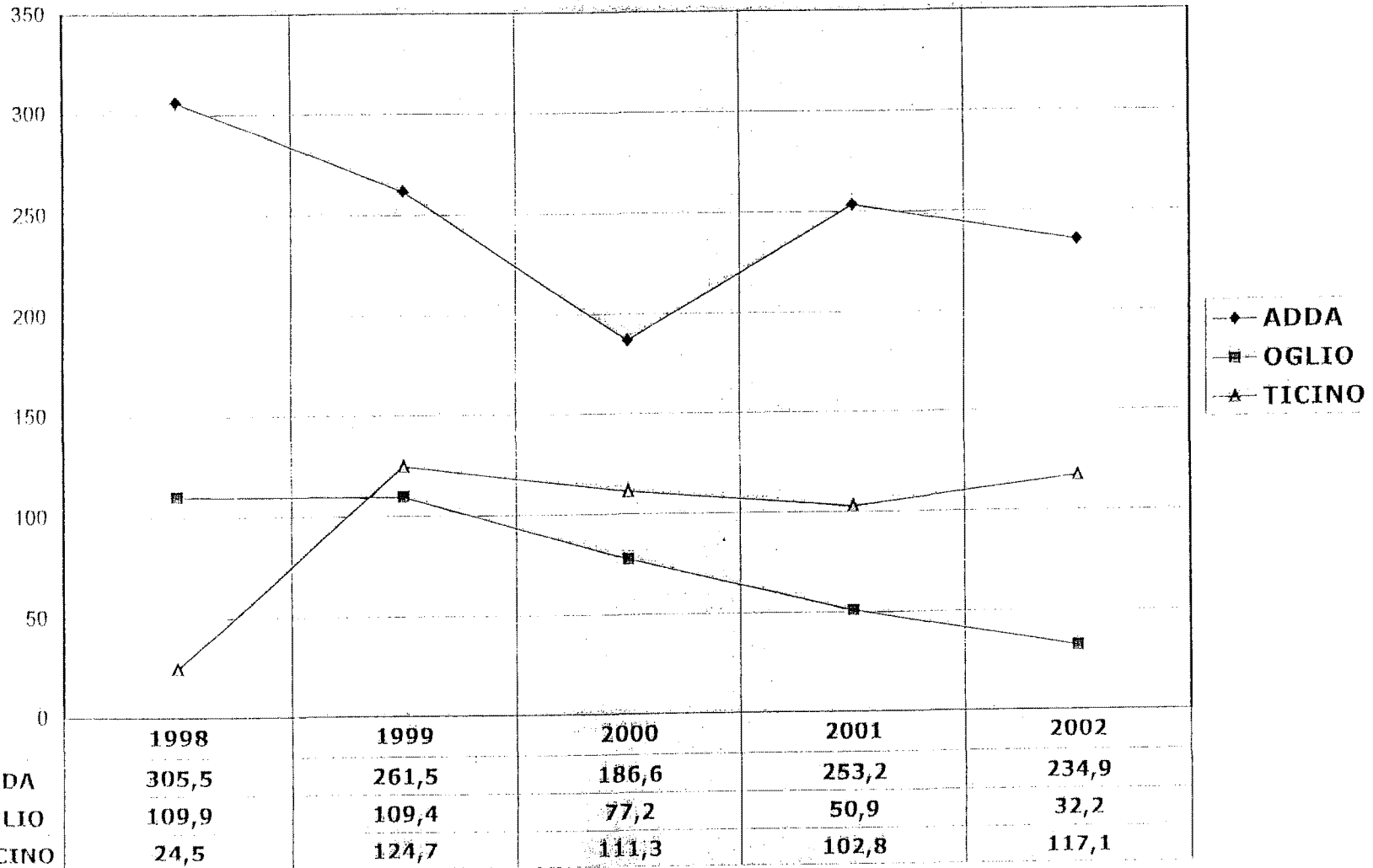


◆ ADDA  
 ■ OGLIO  
 ▲ TICINO

**GRAFICO 3: patrimonio netto (in migliaia di euro)**



**GRAFICO 4: avanzo/disavanzo di amministrazione (in migliaia di euro)**



◆ ADDA  
 ■ OGLIO  
 ▲ TICINO