

# SENATO DELLA REPUBBLICA

— XI LEGISLATURA —

Doc. XV

n. 74

## RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

### AL PARLAMENTO

sulla gestione finanziaria degli Enti sottoposti a controllo  
in applicazione della legge 21 marzo 1958, n. 259

**CONSORZIO DELL'ADDA  
CONSORZIO DELL'OGLIO  
CONSORZIO DEL TICINO**

**(Esercizio 1992)**

—————  
Comunicata alla Presidenza il 7 marzo 1994  
—————

11-CDC-ENT-0074-0



## I N D I C E

Determinazione della Corte dei conti n. 8/94 del 15 febbraio 1994 . . . . .	Pag.	7
<b>Relazione sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria del Consorzio dell'Adda, del Consorzio dell'Oglio e del Consorzio del Ticino, per l'esercizio 1992 . . . . .</b>	»	11

*DOCUMENTI ALLEGATI:*

## CONSORZIO DELL'ADDA.

*Esercizio 1992:*

Relazione del Presidente . . . . .	»	71
Relazione del Collegio dei revisori . . . . .	»	81
Bilancio consuntivo . . . . .	»	89

## CONSORZIO DELL'OGLIO.

*Esercizio 1992:*

Relazione del Presidente . . . . .	Pag. 111
Relazione del Collegio dei revisori . . . . .	» 117
Bilancio consuntivo . . . . .	» 123

## CONSORZIO DEL TICINO.

*Esercizio 1992:*

Relazione del Presidente . . . . .	» 145
Relazione del Collegio dei revisori . . . . .	» 163
Bilancio consuntivo . . . . .	» 171

## **DETERMINAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI**



*Determinazione n. 8/94.*

## LA CORTE DEI CONTI

### IN SEZIONE DEL CONTROLLO SULLA GESTIONE FINANZIARIA DEGLI ENTI A CUI LO STATO CONTRIBUISCE IN VIA ORDINARIA

nell'adunanza del 15 febbraio 1994;

visto il testo unico delle leggi sulla Corte dei conti 12 luglio 1934, n. 1214;

vista la legge 21 marzo 1958, n. 259;

visti i decreti del Presidente della Repubblica in data 5 novembre 1980, nn. 3279, 3280, 3281 con cui, rispettivamente, i Consorzi del Ticino, dell'Adda e dell'Oglio furono sottoposti al controllo della Corte dei conti;

visti i conti consuntivi di ciascuno degli Enti suddetti, relativi all'esercizio finanziario 1992 – nonché le annesse relazioni degli organi amministrativi e di revisione – trasmessi alla Corte in adempimento dell'articolo 4 della citata legge n. 259 del 1958;

viste le pronunce rese dal Ministero dei lavori pubblici, cui compete la vigilanza sui menzionati Enti, rispettivamente: a) su ciascun bilancio preventivo e conto consuntivo 1992; b) sulle variazioni al bilancio preventivo 1992 solo del Consorzio dell'Adda e del Consorzio dell'Oglio;

esaminati gli atti;

udito il relatore dottor Ignazio de Marco e, sulla sua proposta, discussa e deliberata la relazione con la quale la Corte, in

base agli atti ed agli elementi acquisiti, riferisce alle Presidenze delle due Camere del Parlamento il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria degli Enti predetti per l'esercizio 1992;

ritenuto che, assolto così ogni prescritto incombente, possa, a norma dell'articolo 7 della citata legge n. 259 del 1958, darsi corso alla comunicazione alle dette Presidenze, oltre che dei conti consuntivi — corredati delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione — della relazione come innanzi deliberata, che alla presente si unisce perché ne faccia parte integrante;

#### PER QUESTI MOTIVI

a norma dell'articolo 7 della legge n. 259 del 1958, comunica, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con ciascun conto consuntivo per l'esercizio 1992 — corredato delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione — del Consorzio del Ticino, del Consorzio dell'Adda e del Consorzio dell'Oglio, l'unita relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente stesso.

L'ESTENSORE

*F.to:* de Marco

IL PRESIDENTE

*F.to:* Coltelli

Depositata in Segreteria il 25 febbraio 1994.

p.c.c.

IL DIRIGENTE SUPERIORE

(Dr. Galeazzo Pazienza)



## **RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI**



RELAZIONE SUL RISULTATO DEL CONTROLLO ESEGUITO SULLE  
GESTIONI FINANZIARIE DEL CONSORZIO DELL'ADDA, DEL CON-  
SORZIO DELL'OGLIO E DEL CONSORZIO DEL TICINO PER L'E-  
SERCIZIO 1992

SOMMARIO

1 - Premessa . . . . .	Pag.	13
2 - Notizie generali . . . . .	»	15
3 - Il personale . . . . .	»	21
4 - L'attività . . . . .	»	30
5 - I bilanci . . . . .	»	36
6 - I risultati della gestione finanziaria . . . . .	»	36
7 - L'analisi dei dati:		
7.1 - Entrate e uscite . . . . .	»	42
7.2 - Le entrate . . . . .	»	46
7.3 - Le uscite . . . . .	»	50
7.4 - Il conto dei residui . . . . .	»	51
7.5 - La situazione amministrativa . . . . .	»	55
7.6 - La situazione patrimoniale . . . . .	»	57
7.7 - La situazione economica . . . . .	»	62
8 - Conclusioni . . . . .	»	66



1 - Premessa

1.1 - La presente relazione ha per oggetto il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'esercizio 1992<sup>1</sup> dei Consorzi, rispettivamente, istituiti:

- 1) ADDA, con R.D.L. 21 novembre 1938 n. 2010 "per la costruzione, la manutenzione e l'esercizio dell'opera regolatrice, del lago di Como";
- 2) OGLIO, con R.D.L. 4 febbraio 1929 n. 456 (convertito in legge 27 giugno 1929 n.1189) "per la costruzione, la manutenzione e l'esercizio dell'opera regolatrice del lago d'Iseo";
- 3) TICINO, con R.D.L. 14 giugno 1928 n.1595 (convertito nella legge 20 dicembre 1928 n. 3228) "per la costruzione, la manutenzione e l'esercizio dell'opera regolatrice dell'invaso del lago Maggiore" alla rapida Miorina, in Comune di Golasecca (Varese).

1.2 - Ognuno di essi, preposto a servizio di pubblico interesse ex art.3 della legge 20 marzo 1975, n.70, fu dichiarato "necessario ai fini dello sviluppo economico, civile, culturale e democratico del Paese" con d.P.R. 1° aprile 1978 n. 532 e, conseguentemente, inserito nella categoria IV della tabella allegata alla stessa legge. Successivamente, con d.P.R. datato 5 novembre 1980<sup>2</sup>, ciascuno dei suddetti enti fu sottoposto al controllo della Corte dei conti in base all'art. 2 della legge 21 marzo 1958, n. 259, con le modalità di cui ai successivi artt. 4 e 5.

---

<sup>1</sup> La Corte ha già riferito al Parlamento, con unico documento, fino all'esercizio 1991 (Atti parlamentari, XI Legislatura, doc. XV, n.27).

<sup>2</sup> Rispettivamente: n. 3280 per l'ADDA  
n. 3281 per l'OGLIO e  
n. 3279 per il TICINO.

Essendo stati respinti i separati ricorsi giurisdizionali proposti innanzi al T.A.R. (per sostenere l'erroneità sia dell'inquadramento tra gli enti "necessari" ex lege n. 70/1975 sia della conseguente sottoposizione al controllo della Corte dei conti) pende ancora appello al Consiglio di Stato dei menzionati Consorzi.

Gli Enti in esame sono vigilati dal Ministero dei Lavori Pubblici.

1.3 - Come già segnalato nelle precedenti relazioni, i Consorzi dell'ADDA dell'OGGIO, e del TICINO - nonostante, all'epoca, separatamente istituiti ciascuno per l'esercizio dell'opera regolatrice di un diverso lago - sono del tutto simili quanto a struttura, finalità ed attività. A ciò aggiungasi che detti Enti, oltre ad ispirarsi e modellarsi alle stesse, comuni fonti generali normative in materia di acque pubbliche, adottarono statuti pressochè identici sia nel tenore letterale sia nell'assetto organizzativo-amministrativo.

In ragione di quanto precede ed avuto riguardo alla comune disciplina cui sono soggetti (in particolare la legge n.70 del 1975), la Corte continua ad evidenziare la sussistenza di presupposti e requisiti - formali nonchè sostanziali - tali da giustificare e rendere opportuna un'unica struttura tecnico-amministrativa che, in disparte ogni altra considerazione, risponderebbe al fondamentale canone di economicità di gestione, cui devono attenersi le pubbliche amministrazioni, con intuibili riflessi sul piano finanziario e della funzionalità operativa.

Notazioni e suggerimenti ancor più pregnanti se si considera la delega al Governo (art. 1.35 della legge 24 dicembre 1993, n.537) per il riordino degli enti pubblici non economici, aventi funzioni analoghe e collegate, disposto dai successivi commi 36 e 37.

## 2 - NOTIZIE GENERALI

Per quanto concerne fonti normative, scopi, membri, organi ed attività degli Enti, si richiamano le notazioni già esposte nelle precedenti relazioni.

Per l'esercizio in esame è da porre in evidenza quanto segue:

### 2.1 - Fonti normative

Come riferito, in occasione della precedente relazione, il Consorzio dell'ADDA ha:

- 1) disciplinato con "regolamento interno" a fine 1988 il funzionamento dell'amministrazione e dei servizi. La delibera del Consiglio, trasmessa al Ministero vigilante, non è stata, finora, approvata;
- 2) riformato a fine 1989 lo Statuto consorziale. Anche questa delibera del Consiglio non è stata ancora approvata dal Ministero vigilante.

Entrambe le omissioni e/o ritardi sono da censurare.

Il Consorzio dell'OGGIO deliberò (19 ottobre 1989) il nuovo statuto approvato con decreto P.C.M. del 9.1.1992 (pubblicato in G.U. n. 276 del 23 novembre 1992).

Trattasi di un aggiornamento, in gran parte formale, che non altera il contenuto del precedente statuto (quanto a scopi, organi e gestione consorziale) ma si limita a meglio delineare la composizione, il funzionamento e le competenze dell'assemblea degli utenti - che assume maggior peso e ruolo, tra gli organi collegiali - a rivedere le competenze del Consiglio di amministrazione, a sostituire la figura del Direttore al Segretario, a ritoccare taluni importi.

## 2.2. - Organi

### A) PRESIDENTE

Per l'ADDA e l'OGLIO sono in carica i Presidenti nominati l'11 ottobre 1991, rispettivamente, con D.M. n.4528 e n. 4527 per un quadriennio.

Per il TICINO, invece - dopo una "prorogatio" di oltre cinque mesi dal 2 giugno 1993, data in cui il Presidente scade per compiuto quadriennio - il Ministro dei lavori pubblici, con proprio decreto del 16 novembre 1993, ha provveduto alla nomina del nuovo Presidente per un periodo di quattro anni.

Al riguardo, osserva la Corte come, in base all'art.8 del D.L. 19 novembre 1992 n. 439 e successivi, tutti non convertiti (da ultimo, art. 6 del D.L. 17 gennaio 1994, n.33), gli organi amministrativi già scaduti ed operanti in proroga di fatto, dovevano essere ricostituiti entro 45 giorni dalla data di entrata in vigore di ciascun decreto legge.

Ciò posto, a prescindere dall'esame degli effetti dei citati decreti legge, mai convertiti e tuttora oggetto di rinnovi alle singole scadenze, nel caso in esame, la disposizione surriportata non è stata osservata.



**B) CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

Questo organo collegiale scadrà il 31 dicembre 1994.

Va precisato che, a differenza dell'Assemblea delle utenze di ciascun Consorzio - le quali provvidero tempestivamente, prima della scadenza, alla nomina dei membri di competenza - per i restanti consiglieri in rappresentanza dei Ministeri, Amministrazioni Provinciali od altri Enti, le nomine o le riconferme sono avvenute man mano nel tempo.

Due Consiglieri dell'ADDA, scaduti nel 1990, non sono stati finora sostituiti nè hanno ricevuto riconferma eppertanto, "ad personam", permangono in "prorogatio" di fatto. Un altro membro, scaduto nel 1991, è stato riconfermato solo a fine luglio 1993.

Nel censurare, anzitutto, l'omissione del Ministero del lavoro e della P.S. nonchè il ritardo della Regione Lombardia, la Corte stigmatizza l'irregolare situazione dell'organo collegiale di detto Ente, con alcuni membri rinnovati ed altri in "prorogatio" di fatto. La qual cosa è, anch'essa, da censurare in base alla costante giurisprudenza di questa Corte che ha, di recente, trovato conferma da parte della Corte Costituzionale (Sent. 208 del 16 Aprile - 4 Maggio 1992) secondo cui siffatto istituto, lungi dal rispondere a principi generali di buon funzionamento, ove non disciplinato da legge, demandando all'arbitrio di chi è tenuto a provvedere alla sostituzione, viola il principio della riserva di legge in materia di organizzazione amministrativa nonchè quelli dell'imparzialità e del buon andamento.

**C) COLLEGIO DEI REVISORI**

Ricostituito, in tempi e con scadenze diverse, per ciascun rappresentante (Ministero LL.PP., Utenti, Ministero del Tesoro), scadrà anch'esso a fine 1994.

\* \* \*

Per i suddetti organi collegiali è da far presente che la prassi instaurata e le disarmonie che ne conseguono circa la composizione - con alcuni membri aventi scadenza diversa rispetto ad altri - contrastano con le disposizioni statutarie, che hanno preordinato durata ed assetto di ogni collegio, ed evidenziano, da parte di chi deve provvedere, ritardi ed inadempimenti contrari anche a canoni di buona amministrazione.

Di conseguenza, la Corte ritiene non solo indispensabile procedere tempestivamente alle nuove nomine (ovvero alle riconferme) di competenza ma, aggiunge, che sarebbe opportuno un formale provvedimento del Ministero vigilante ricognitivo della contestuale durata quadriennale voluta dalle disposizioni statutarie<sup>3</sup>.

Rileva, inoltre, la pletoricità di ciascuno dei suddetti organi collegiali<sup>4</sup> tenuto conto sia delle limitate finalità dell'Ente sia dell'entità della relativa attività gestoria; sicchè appare opportuna, in materia, una revisione delle disposizioni concernenti la composizione degli organi del Consorzio anche sotto il profilo della rappresentatività delle varie componenti consorziate.

Questa raccomandazione è stata, purtroppo, disattesa in occasione dell'approvazione del nuovo Statuto dell'OGLIO che ha lasciato inalterata la composizione del Consiglio.

---

<sup>3</sup> All'osservazione si è conformata l'assemblea degli utenti del TICINO che, nel provvedere a sostituire un componente del Consiglio (dimessosi), ha nominato un nuovo membro avente "scadenza con quella degli altri rappresentanti degli utenti e, cioè, il 31.12.1994" (cfr. verbale dell'assemblea degli utenti del 17.6.1991).

<sup>4</sup> Rispettivamente 17, 15 e 13 membri per l'ADDA, l'OGLIO e il TICINO.

\* \* \*

Quanto ai compensi è da specificare che:

a) il Presidente percepisce un'indennità di carica e, per la partecipazione alle sedute degli organi collegiali - previste per legge, statuto o regolamento - gli compete, altresì, una "medaglia" di presenza rispettivamente nelle misure di £.: 10.800.000 annue lorde (l'indennità) e £. 45.000 lorde (la medaglia)<sup>5</sup>;

b) ai Consiglieri di amministrazione è attribuito soltanto un "gettone" di presenza dell'importo di £. 97.500 lorde, per la partecipazione ad ogni seduta degli organi collegiali<sup>6</sup>.

Ad un Consigliere del TICINO viene corrisposto, a norma dell'ultimo comma dell'art. 13 dello statuto, un assegno annuale lordo di £. 1.300.000 "a titolo di indennità per gli oneri dipendenti dall'esercizio delle funzioni concernenti la delega alla firma di mandati di pagamento in caso di assenza o di impedimento del Presidente"<sup>7</sup>;

c) ai membri del Collegio dei revisori competono l'indennità di carica e la medaglia di presenza nelle seguenti misure<sup>8</sup>:

1) Compenso mensile lordo

- Presidente = £. 292.500  
- Componenti = £. 195.000

<sup>5</sup> D.M.LL.PP. n. 1224 del 7 aprile 1990 (in G.U. n. 121 del 26 maggio 1990). Non è consentito il cumulo di più "medaglie" nella stessa giornata.

<sup>6</sup> D.P.R. 7 agosto 1990 n. 800, con decorrenza 1° 1. 1989 (in G.U. n. 81 del 6 aprile 1991). E' escluso il cumulo di più gettoni o "medaglie" per una stessa giornata.

<sup>7</sup> Verbale del Consiglio di Amministrazione n. 124 del 24.1.1990.

<sup>8</sup> D.M. LL.PP. n. 1223 del 7 aprile 1990.

2) Medaglia di presenza<sup>9</sup>

- Presidente = £. 58.500 lorde per ciascuna seduta
- Componenti = £. 39.000 " " " "

\* \* \*

Le riunioni degli organi amministrativi e di revisione sono state le seguenti:

	<u>ADDA</u>	<u>OGGIO</u>	<u>TICINO</u>
Assemblea utenti	-	2	-
Consiglio di Amm.ne	2	2	3
Comitato di Presidenza	3	2	4
Collegio dei Revisori	5	4	7

Con riferimento al Consorzio del TICINO, anche per l'esercizio considerato, la volontà di detto Ente si è, talvolta, espressa mediante delibere d'urgenza del Presidente (art. 12, punto 9. dello Statuto).

---

<sup>9</sup> Non è consentito il cumulo di più "medaglie" nella stessa giornata.

3 - IL PERSONALE

L'organico dei consorzi - approvato nel 1985 - prevede i seguenti posti:

	ADDA	OGLIO	TICINO
a) Direttore Generale	1	1	1
b) servizio amm.vo			
- assistente	1	1	1
- archivista/dattilografo	1	1	2
c) servizio tecnico			
- assistente tecnico coordinatore	1	1	-
- assistente tecnico	1	1	1
- operatore tecnico (liv. differ.)	1	1	1
- operatore tecnico	3	3	7
<b>TOTALE</b>	<b>9</b>	<b>9</b>	<b>13</b>
Posti ricoperti al 31.12.92 (*)	8 (-1)	6 (-3)	9 (-4)

(\*) Consorzio dell'ADDA: un dirigente, un assistente amministrativo, un geometra, un applicato, un commesso e tre guardiani.

Consorzio dell'OGLIO: un dirigente, un geometra, un applicato e tre guardiani.

Consorzio del TICINO: un "quadro", un impiegato d'ordine, un assistente tecnico, un operaio capo reparto, tre operai qualificati e due operatori tecnici.

Circa l'eventuale revisione in diminuzione, entro il 30 giugno 1992, sulla base dei carichi funzionali, delle piante organiche definite prima dell'avvio del processo di informatizzazione e, in ogni caso, prima del 31.12.89 (come disposto dall'art. 6 della legge 31 dic. 1991 n.412) soltanto il Consorzio del Ticino ha confermato formalmente al Ministero vigilante la propria p.o. poichè "deliberata nel 1985, quando era già in atto l'informatizzazione dei dati di gestione".

\* \* \*

E' ancora scoperto il posto di Direttore Generale del TICINO : la peculiare funzione di detto incarico esige - come vanamente la Corte ha rilevato negli ultimi due referti<sup>10</sup> - la stabile e certa preposizione di un dirigente "ad hoc" non potendo sopperirsi con impiegato di altra qualifica, per un tempo così lungo (oltre quattro anni).

Nel censurare la situazione di stallo creatasi - eppertanto l'omissione nella copertura del posto - la Corte rinnova l'invito agli organi dell'Ente affinché provvedano con tempestività.

\* \* \*

L'incarico di Direttore Generale dell'ADDA - scaduto per compiuto quinquennio il 14 luglio, 1992 - è stato prorogato fino al (1° marzo 1993) compimento del 65° anno di età del medesimo.

E' da porre in evidenza come l'Ente, negli ultimi tempi, abbia elargito al direttore un "compenso speciale" per l'attività svolta: per il 1991 l'ammontare fu di lire 15 milioni; per il 1992 di lire 20 milioni e per il primo bimestre del 1993 di lire 5 milioni.

La Corte si riserva di riferire in merito, avendo in corso accertamenti istruttori.

Dal 1° marzo 1993, è stato nominato il nuovo Direttore Generale subordinatamente al superamento di un periodo di prova di sei mesi.

Il rapporto di lavoro è regolato dal combinato disposto degli artt. 5 e 20 della legge 20.03.1975 n°70, con contratto della durata di 5 anni, rinnovabile; lo stipendio e le indennità accessorie sono commisurate, ai sensi del D.P.C.M. 25.10.1979 e dell'art. 128 del regolamento Organico, al dirigente superiore dello Stato.

---

<sup>10</sup> Cfr. Relazione 1989, paragrafo 3, e Relazione 1990/1, cit., par.3.

\* \* \*

Il Consorzio dell'OGLIO ha deliberato di rinnovare, alla scadenza (16.7.1992), il contratto quinquennale col Direttore Generale recependo le vigenti norme sul trattamento economico per i dirigenti del parastato.

\* \* \*

Circa la copertura dei posti in organico, si rammenta che:

1) ADDA

E' nuovamente vacante il posto, di nuova istituzione, di operatore tecnico (IV livello) essendosi conclusa sfavorevolmente il 31 luglio 1992 l'assunzione "in prova" avvenuta con procedura di mobilità di cui al D.P.C.M. 5 agosto 1988 n.325.

2) TICINO

Dal 1° maggio 1992 fu assunto in prova, e successivamente confermato in ruolo, il vincitore del pubblico concorso al posto di assistente tecnico (bandito nel dicembre 1991).

Le procedure per la selezione di un archivista - dattilografo, avviate nel primo semestre dell'esercizio in esame, in conformità al disposto della legge 30.12.1991 n.412 (art. 16), furono sospese, a fine agosto dello stesso anno, in ottemperanza all'art. 2 del decreto legge 11.7.1992 n. 333 e successivi.

Per il triennio 1992/1994 è stato rinnovato al Capo servizio ragioneria l'incarico di cassiere. La Corte segnala, in proposito, la commistione di funzioni.

\* \* \*

In base all'art. 127 del regolamento organico<sup>11</sup> "al personale in servizio alla data del 30 settembre 1978 e in servizio alla data di entrata in vigore del regolamento vengono conservati, ad esaurimento, la disciplina giuridica ed il trattamento economico nonché quello di previdenza e quiescenza previsti dai contratti nazionali dei Consorzi di bonifica"<sup>12</sup>.

Per il personale di nuova assunzione, invece, lo stato giuridico ed il trattamento economico sono regolati secondo le disposizioni del parastato.

La spesa del personale<sup>13</sup> si desume dalla seguente tabella; assorbe, delle entrate correnti, in termini percentuali, il:

46,6	per	l'ADDA	(nel 1991	=	46,2)
54,6	"	l'OGGIO	( " "	=	59,7)
48,3	"	il TICINO	( " "	=	46,6)

<sup>11</sup> La disposizione, identica per ciascun Ente, è in vigore dal 22 luglio 1985 (per ADDA e OGLIO) e dal 1° ottobre 1985 (per TICINO).

<sup>12</sup> Il C.C.N.L. per i dipendenti dei Consorzi di Bonifica, prevede, tra l'altro, i seguenti aumenti dall'1.1.1992: + 8,29% (per la 3<sup>a</sup> fascia), + 8,89% (per la 5<sup>a</sup> fascia) e + 6,32% (per il dirigente di II<sup>a</sup>).

<sup>13</sup> Per il calcolo si considera il totale A (costo globale) del prospetto "costo del personale".



COSTO DEL PERSONALE (*)	(in milioni di lire)					
	ADDA		OGGIO		TICINO	
	1991	1992	1991	1992	1991	1992
a) Stipendi e altri assegni fissi						
Stipendi ed altri assegni fissi	277	302	217	214	230	256
Compensi per lavoro straordinario	38	41	19	24	14	8
Indennità e rimborso spese	20	19	23	21	4	6
Oneri previdenziali e assistenziali	97	105	143	74	113	122
Fondo miglioramento efficienza ente	-	-	-	-	2	-
<b>totale A (costo globale)</b>	<b>432</b>	<b>467</b>	<b>402</b>	<b>333</b>	<b>363</b>	<b>392</b>
variazione %	+9.1	+8.1	+37.7	+17.2	-9.1	+8
b) Benefici sociali e assistenziali						
Oneri per le pensioni del personale	31	33	9	10	-	-
Pensioni a carico dell'ente	58	64	6	6	-	-
Altri oneri	-	-	-	-	32	37
Servizi aziendali (buoni mensa)	-	-	-	-	17	20
Accantonamento al fondo indennità di liquidazione (**)	-	8	-	6	-	3
<b>totale B</b>	<b>89</b>	<b>105</b>	<b>15</b>	<b>22</b>	<b>49</b>	<b>60</b>
variazioni %	+6	+18	-25	+46.7	+14	+22.4
<b>TOTALE GENERALE (A+B)</b>	<b>521</b>	<b>572</b>	<b>417</b>	<b>355</b>	<b>412</b>	<b>452</b>
variazione %	+8.5	+9.8	+33.6	-14.9	-6.8	+9.7

(\*) Sembra opportuno il raffronto col precedente esercizio

(\*\*) Rispetto al precedente referto si è inserita per completezza e migliore comprensione anche la quota dell'accantonamento annuale (2° parte del conto economico) al fondo di liquidazione personale. Questo inserimento non influenza il calcolo del costo medio del personale, per il quale viene considerato solo il Totale A (costo globale)

Le variazioni percentuali di incremento del costo - sia globale sia generale - depongono che nel 1992, ad eccezione del Consorzio dell'OGGIO, non è stata rispettata la disposizione della legge finanziaria circa il "tetto" degli incrementi retributivi.

Si notano differenze per il costo medio (v. tabella) spiegabili, in gran parte, con la diversa composizione del personale e relativa anzianità di servizio nonché col sistema misto di retribuzione del medesimo (trattamento economico dei contratti di bonifica ovvero del parastato per i nuovi assunti).

(in milioni di lire)

	ADDA	OGGIO	TICINO
	COSTO MEDIO		
1989	51,6	40,6	35,7
1990	49,5	48,7	49,9
1991	54	67	45,4
1992	58,4	55,5	43,6

Lo scostamento percentuale del costo globale, avuto riguardo agli importi annuali del preventivo e del consuntivo, è il seguente:

(in milioni di lire)

ANNI	ADDA			OGGIO			TICINO		
	PREV.	CONS.	Var. %	PREV.	CONS.	Var. %	PREV.	CONS.	Var. %
1989	392	361	-7,9	270	244	-9,6	357	357	-
1990	434	396	-9,2	304	292	-3,9	400	399	-0,5
1991	439	432	-1,6	419	402	-4,1	363	363	-
1992	532	467	-12,2	366	333	-9	392	392	-

In tema di trattamento economico si evidenziano alcune particolarità e, precisamente:

- al personale addetto alla guardiania della diga, è corrisposta una indennità lorda annua a titolo di reperibilità (a norma dell'art. 13, comma d), del d.P.R. 13.1.1990 n. 43) nelle seguenti misure:

ADDA = lire 2.700.000

OGLIO = lire 2.420.000 massime, con la trattenuta (equiparata a retribuzione in natura, quale rimborso dell'uso delle costruzioni accessorie alle opere di regolazione) commisurata al valore di affitto secondo l'equo canone diminuito di una percentuale;

- per il personale dell'ADDA vige la riduzione, a seguito del rinnovo del contratto della bonifica per il quadriennio 1990-1993, dell'orario di lavoro dei guardiani della diga da 54 a 50 ore settimanali;

- i tre Enti hanno deliberato, entro il 26 febbraio 1992, l'iscrizione obbligatoria alla Cassa di Previdenza per i dipendenti degli Enti Locali - in base all'art. 5 (co.7) della legge 8 agosto 1991 n. 274 - di tutto il personale assunto dal Consorzio dopo la data della delibera; l'iscrizione è facoltativa per il personale già in servizio alla predetta data e da esercitare con l'osservanza delle formalità indicate dall'art. 39 della legge 11.5.1955 n. 379.

Con riferimento a ciascun Consorzio giova, poi, evidenziare quanto appresso:

A) ADDA

la corresponsione di un compenso incentivante ai dipendenti per l'anno 1992 (trattasi di 450 ore di lavoro straordinario, da distribuire, per l'aggiornamento ed il miglioramento della "banca dati" dell'Ente).

L'incarico trimestrale a professionista esterno della progettazione di massima del riordino della rete consortile, per un corrispettivo di lorde £. 14.400.000 (delibera del Consiglio n.11/1992).

Al cessato direttore era stata affidata, dal 1° marzo 1993 una consulenza trimestrale per l'addestramento del personale all'uso della nuova banca dati per un corrispettivo di £. 9.000.000 =.

La delibera non ha, tuttavia, avuto corso in seguito a puntuale osservazione del Collegio dei revisori;

B) OGLIO

In base all'art. 11 del D.P.R. 16/10/79, n.509, l'Ente ha istituito dal 1.1.1993 il servizio mensa per il personale tenuto ad osservare un orario di lavoro ordinario non inferiore a 8 ore, con intervallo non superiore alle due ore; mediante convenzioni con apposite ditte, il costo del servizio è a carico del Consorzio per l'80% e del dipendente per il restante 20%. Ai fini previdenziali il costo, stabilito per decreto, è (attualmente) di lire 600 a pasto.

Per completezza occorre ricordare, l'avvio delle procedure per il rinnovo delle concessioni per le "acque nuove" e per l'esercizio dello sbarramento, oltre che per il rinnovo delle concessioni di tutte le antiche Utenze irrigue; trattandosi di rinnovi che ricorrono per la prima volta, da quando fu introdotta la regolazione del lago d'Iseo, e non esistendo specifici precedenti, è stato affidato a professionista esterno l'incarico di assistere il Consorzio e le Utenze<sup>14</sup> nello svolgimento delle istruttorie delle domande di rinnovo dei riconoscimenti di antico uso e della concessione di acque nuove ottenuti con R.D. 5/2/1934 n.2181, R.D. 17/5/1934 n.7331, D.M. 7/1/1960 n.6061, D.M. 7/3/1960 n.913;

C) TICINO

L'erogazione dei compensi incentivanti e l'integrativo aziendale per il personale del comparto, rispettivamente, della bonifica (sulla base del contratto collettivo nazionale del 3 agosto 1990) e del parastato (artt. 12 e 13

---

<sup>14</sup> Il relativo onere, previsto nell'importo massimo di L. 15.000.000 (quindicimilioni) più le spese, è stato ripartito tra il Consorzio dell'Oglio per L. 3.000.000 e, il resto, fra le Utenze.

del d.P.R. 13 gennaio 1990 n.43) disciplinati dagli accordi tra Ente e sindacati, redatti nel 1991.

L'adeguamento valore "ticket" mensa, passato da £. 10.000 (anno 1991) a £. 10.600 (anno 1992).

L'aggiornamento "monte salari" per contratto integrativo dei dipendenti della bonifica.

Nel marzo 1992, infine, il Consorzio ha conferito ad un esperto in materia previdenziale "l'incarico di seguire la procedura approvativa della delibera di adesione alla CPDEL, nonché l'elaborazione dei presupposti, condizioni ed oneri individuali del personale interessato", prevedendo un compenso di circa £. 6.000.000.

\* \* \*

In tema di affidamento di incarichi e/o consulenze a terzi, la Corte richiama la propria giurisprudenza secondo cui, trattandosi di incarichi "ad hoc", devono essere conferiti con apposite delibere, essere limitati nel tempo, avere un oggetto predeterminato nonché prevedere il compenso.

#### 4 - L'ATTIVITA'

E' analiticamente desumibile dalla relazione del Presidente che corredata ciascun conto consuntivo. In dette relazioni si afferma che i Consorzi hanno erogato, nei giorni feriali e festivi, acqua per uso industriale ed irriguo mediante regolazione dello svaso dei laghi avuto riguardo sia alla richiesta degli utenti (ovviamente diversa secondo le necessità ed i periodi stagionali) sia al livello degli invasi lacuali, subordinati ai fenomeni atmosferici (assenza di precipitazioni, piogge, nubifragi, manto nevoso, ecc.).

Il servizio di regolazione - che, talvolta, presenta aspetti assai delicati - viene svolto dai guardiani, sotto la direzione dei geometri, in grado di eseguire anche taluni lavori di manutenzione alla diga e relativi impianti.

Le attività dei Consorzi e le relative spese sono pressochè integralmente sostenute dalle utenze<sup>15</sup> in base ad un criterio di riparto stabilito dai rispettivi Consigli di Amministrazione.

In disparte il ripopolamento della fauna acquatica, con semine ittiche periodiche<sup>16</sup>, si evidenziano, in particolare, durante l'anno 1992, le seguenti iniziative:

1) ADDA

oltre alle spese (circa lire 40 milioni) per l'ordinaria manutenzione nonchè l'esercizio della regolazione, l'acquisto di un teleidrometro - attivato nel

---

<sup>15</sup> Fanno eccezione alcune opere eseguite con il contributo dello Stato o della Regione.

<sup>16</sup> L'ADDA ha stipulato una convenzione che affida per 3 anni (dal 1992) all'Assessorato Caccia e Pesca della Provincia di Como le semine ittiche, da effettuare a norma del disciplinare di concessione 12.1.1942 n. 2309, previo corrispettivo di lire 25 milioni annui aggiornabili sulla base del tasso programmato d'inflazione.

meze di luglio (lire 10 milioni + IVA) - e di un "personal computer" per installazione della nuova banca dati.

Sono state, inoltre, approvate:

- la previsione di spesa di lire 746.000.000 per eliminare le filtrazioni alla diga, con appalto dei relativi lavori;
- la perizia di lire 680.000.000 per l'installazione di apparecchiature automatiche per la segnalazione ed i telecomandi delle paratoie della diga nonché fornitura di un "software" per la regolazione automatizzata;
- in linea tecnica, la perizia di variante di lire 197.000.000 per l'aggiornamento del "software banca dati", finanziata dal Magistrato per il Po.

Come si dirà, a commento dello stato patrimoniale (paragr.7.6), durante l'anno 1992 si è proceduto al rinnovo dell'inventario dei beni mobili la cui consistenza passa da €. 240.191.104 (31.12.1991) a €. 182.508.709 (31.12.1992);

B) OGGIO

ha ammodernato le proprie apparecchiature tecniche mediante acquisto di un nuovo mulinello per le misure di portata (lire 6.500.000 + IVA) e di un nuovo idrometrografo (lire 4.000.000 + IVA).

Ha migliorato, inoltre, l'affidabilità delle stazioni di rilevamento (Bessimo, Cedegolo ed Edolo) con la sostituzione di "modem" per la acquisizione dei dati (spesa complessiva = lire 4.500.000).

Il Consorzio ha, inoltre, previsto di sostituire il PC IBM XT - che attualmente provvede alla telerilevazione e che sarà spostato in altra località, per gestire la nuova stazione di misura di Castelmontecchio - e di adeguare la rete di telerilevamento con installazione della teletrasmissione dei livelli del fiume in loc. Pontoglio (dove già esiste una stazione

idrometrografica) e di una nuova stazione, nel tratto compreso tra Bessimo e Cedegolo, per verificare l'influenza di alcuni bacini montani sulle piene del fiume.

E' da menzionare la vendita di un immobile, in Comune di Calcio, per l'importo di lire 204 milioni e l'acquisto di un autocarro per trasporto attrezzature necessarie ai lavori di manutenzione ordinaria ed alle misure di portata;

C) TICINO

si è dato inizio ad alcuni lavori di manutenzione straordinaria, già deliberati nel 1991 ma rimandati per consentire priorità ad altri interventi più urgenti: oltre alla sostituzione delle caldaie e dei bruciatori allo sbarramento nonché al rifacimento del manto impermeabilizzante la copertura delle officine (con spesa di circa L. 35 milioni), si è provveduto a lavori di ristrutturazione del fabbricato magazzino ed effettuato un intervento di adeguamento e potenziamento delle attuali apparecchiature di rilevamento dati sulle 3 stazioni periferiche di Sesto Calende, Roncovalgrande e Candoglia (costo complessivo L. 10.200.000). Con la creazione del "centro rilevamento dati" presso lo sbarramento di GOLASECCA, è stata aggiornata e potenziata la rete "televoice" per trasmissione dati via "Modem" (costo complessivo L. 7.000.000 + IVA).

Altri interventi di manutenzione straordinaria al fabbricato del piazzale inferiore dello sbarramento della Miorina ( per oltre lire 37,5 milioni), sono stati avviati ripartendo la spesa a carico degli esercizi 1992 e 1993.

Per il triennio 1993/6 il Consorzio intende far eseguire lavori indispensabili, dell'importo complessivo di lire 1.125 milioni, mediante un



programma di interventi concordato con gli organi regionali e statali, anche allo scopo di ottenere finanziamenti "ad hoc": sono in corso iniziative in tal senso.

Il Consiglio, infine, ha autorizzato il Presidente ad acquistare alcuni terreni in Comune di Mergozzo.

5 - I BILANCI

I Consorzi in esame - nel rispetto dell'art. 30 della legge n. 70/1975 - hanno redatto i propri bilanci uniformandosi ai criteri generali di classificazione delle entrate e delle spese contenuti nel d.P.R. 18 dicembre 1979, n. 696.

Il Consorzio dell'ADDA non iscrive nè tra le passività dello stato patrimoniale nè nella parte seconda della situazione economica, rispettivamente, il fondo di ammortamento dei beni immobili e la quota annuale di accantonamento a detto fondo come, invece, prescrivono gli allegati G ed H del d.P.R. n. 696/1979.

Interpellato in via breve, l'Ente assicura che provvederà in sede di consuntivo 1993.

Per quanto attiene alle delibere sul bilancio di previsione e sul conto consuntivo (i cui rispettivi termini sono previsti, dal menzionato d.P.R., non oltre il 30 ottobre e non oltre il 30 aprile di ciascun anno), sono state puntualmente rispettate le date. Con tempestività sono state apportate le variazioni al bilancio preventivo: tre per l'ADDA, due per il TICINO ed una per l'OGLIO.

Avuto riguardo alle disposizioni statutarie di ciascun Ente, entrambi i menzionati documenti contabili - con allegata relazione sulla gestione - devono essere "annualmente comunicati, per conoscenza" <sup>17</sup> rispettivamente al Ministero dei Lavori Pubblici, delle Finanze nonché dell'Agricoltura. Una copia deve essere, altresì, trasmessa al Ministero del Tesoro in base al comma 3° dell'art. 30 innanzi citato.

Sentiti i dicasteri sia del Tesoro sia dell'Agricoltura e Foreste, il Ministero vigilante - per quanto consta, in

<sup>17</sup> soltanto l'art. 29, u.c., statuto dell'OGLIO prevede - anche nella nuova stesura - la comunicazione annuale al Ministero vigilante "per conoscenza ed approvazione".

base alla documentazione pervenuta - si è pronunciato con osservazioni <sup>18</sup> sui predetti documenti contabili.

Per le variazioni, le pronunce riguardano solo l'ADDA e l'OGGIO.

Tutte le pronunce sono state espresse, peraltro, ad esercizio ormai iniziato (per il preventivo) e dopo un certo tempo per le variazioni al bilancio nonchè per il consuntivo.

La Corte ribadisce che il tempestivo esercizio della funzione di vigilanza - pur al di fuori di una non prevista, formale approvazione - risponde ad un preciso obbligo giuridico e costituisce necessaria condizione per la regolarità dell'azione degli organi volitivi dell'Ente ponendosi come ordinata premessa dell'attività gestionale.

---

<sup>18</sup> Le osservazioni attengono, in particolare, alla necessità di: improntare la gestione a criteri di economicità; limitare il ricorso alle partite "in conto sospeso"; procedere al riaccertamento dei residui.

**6 - I RISULTATI DELLA GESTIONE FINANZIARIA**

Gli Enti in esame raggruppano ciascuno varie utenze, industriali ed irrigue, al fine di assicurare loro un particolare vantaggio, per la rispettiva efficienza produttiva, mediante la regolazione degli invasi lacuali di competenza<sup>19</sup>; trattasi di Consorzi "aperti" di 2° grado i cui oneri, nonchè spese di funzionamento e di gestione, sono integralmente sopportati dagli utenti consorziati e ripartiti "pro quota", tra i medesimi, in rapporto al vantaggio singolarmente tratto. Ciascun Consorzio ha, infatti, un proprio "ruolo di contribuenza" ed i contributi sono adeguati, di volta in volta, in relazione alle esigenze di gestione in quanto rappresentano l'unica voce di introito di parte corrente<sup>20</sup>.

I risultati della gestione finanziaria sono esposti nel seguente panorama riassuntivo in cui, per una migliore comprensione ed interpretazione, si riportano anche i dati dell'esercizio 1991 e le variazioni percentuali:

---

<sup>19</sup> Precisamente, il lago di Como (per l'ADDA), Iseo (per l'OGGIO) e Maggiore (per il TICINO).

<sup>20</sup> Incremento del ruolo di contribuenza nell'ultimo quadriennio:

	ADDA	OGGIO	TICINO
1989	42,5%	5%	-
1990	5,1%	4%	13%
1991	14%	-	7,3%
1992	5,9%	-	4,5%

(in milioni di lire di lire)

	ADDA	VAR %	OGGIO	VAR %	TICINO	VAR %
<b>Avanzo(+) o Disavanzo(-) Finanziario di Competenza</b>						
1991	+55	+210,0	+27	+227,5	-12	(a) 7,7
1992	+141	+156,4	+197	+690,0	+4	+153,3
<b>Avanzo(+) o Disavanzo(-) di Amministrazione</b>						
1991	+205	+91,58	+221	+33,94	+3	-80
1992	+346	+66,80	+452	+104,50	+14	+366,7
<b>Avanzo(+) o Disavanzo(-) economico</b>						
1991	+72	+368,0	+65	+22,64	-23	(a) 34,2
1992	+118	+63,9	+235	+261,50	-26	+13,1
<b>Patrimonio netto</b>						
1991	945	+6,25	279	+30,37	1.155	-1,85
1992	1.063	+12,50	514	+84,20	1.129	-2,30
<b>Residui attivi</b>						
1991	50	-87,95	81	-78,91	24	-38,50
1992	241	+382,00	56	-30,90	24	-
<b>Residui passivi</b>						
1991	190	-14,8	271	+23,74	177	+8,6
1992	315	+65,8	249	-8,1	49	-72,9

a) Trattasi della diminuzione del risultato negativo del precedente esercizio (eppertanto di miglioramento).

In linea di massima può sostenersi che - nonostante elementi comuni (ad es., entrate contributive e rigidità gestionale dovuta alle spese fisse) - OGLIO ed ADDA continuano a presentare risultanze positive; il TICINO mostra contemporaneamente il ritorno (epperchiò un miglioramento) all'avanzo finanziario, un lieve aumento (lire 11 milioni) dell'avanzo di amministrazione ed un nuovo peggioramento del disavanzo economico.

E' da tener presente che, per il profilo finanziario, questo Ente ha ancora impostato il bilancio preventivo in disavanzo ancorché in sensibile riduzione (circa £. 2.000.000) rispetto al passato.

I risultati più marcati sono conseguiti dall'OGLIO sopra tutto in termini finanziari a causa del saldo attivo dei movimenti di parte corrente e dell'aumento delle entrate in conto capitale per la vendita di un immobile.

Mentre crescono gli avanzi sia di amministrazione sia economico nonchè il netto patrimoniale di ADDA ed OGLIO, si riduce di £. 26 milioni l'importo del patrimonio del TICINO. L'Ente dovrà ad avviso della Corte - già espresso nel precedente referto - tempestivamente far ricorso ad una indispensabile manovra di riequilibrio per evitare sia il persistere del disavanzo economico sia l'ulteriore erosione del patrimonio netto.

\* \* \*

Le economie di spesa si effettuano, rispetto ai limiti programmati, con le previsioni definitive e riguardano essenzialmente talune uscite correnti a simiglianza, peraltro, del progresso biennio:

Adda: personale; beni di consumo e servizi; spese istituzionali; spese per gli organi dell'ente.

Oglio: personale; beni di consumo e servizi; spese istituzionali; spese per gli organi dell'ente.

Ticino: beni di consumo e servizi.

Discorso a parte merita la gestione dei residui caratterizzata dal saldo negativo per ciascun Consorzio<sup>21</sup>: in termini generali è notevole l'aumento per l'ADDA dei residui attivi e passivi influenzato dalle partite di giro. Per OGLIO e TICINO l'andamento è opposto.

Data la presenza di elevati residui di competenza, ribadisce la Corte che i Consorzi adottino misure idonee all'eliminazione o, comunque, alla riduzione del fenomeno.

Le partite di giro, infine, raggiungono il massimo volume per ADDA e OGLIO (rispettivamente £. 305 milioni e £. 91 milioni) mentre sono ferme a £. 2 milioni per il TICINO.

\* \* \*

Ciò premesso, è da far presente che la gestione appare adeguata al volume degli impegni e l'attività è in grado di perseguire le finalità istituzionali.

Per il conseguimento di dette finalità, escluse le partite di giro, la spesa è stata di lire milioni rispettivamente:

	1991	VAR. %	1992	VAR. %
ADDA	902	-10,8	864	-4,2
OGLIO	663	-26,4	618	-6,8
TICINO	791	+ 3,5	808	+2,1

Gli oneri per il personale hanno inciso su detti importi, nonché sulle entrate e spese correnti, in maniera abbastanza rilevante nonché in aumento (tranne l'OGLIO), come si desume dalle percentuali <sup>22</sup> della seguente tabella:

<sup>21</sup> ADDA e TICINO evidenziano una discreta flessione del saldo negativo nel 1992, mentre il risultato peggiora lievemente per l'OGLIO.

<sup>22</sup> Le percentuali sono state calcolate comprendendo, nell'importo del costo del personale, gli oneri per il trattamento pensionistico.

Le spese gestionali riguardano spese correnti ed in conto capitale.

% costo del personale su	ADDA		OGLIO		TICINO	
	1991	1992	1991	1992	1991	1992
spese gestionali	57,8	65,2	62,9	56,6	52,1	55,6
spese correnti	65,9	68,1	66	60,2	54,4	57,7
entrate correnti	56,1	56,1	61,9	57,4	52,9	55,3

Può, dunque, affermarsi che la gestione si presenta assai rigida essendo, ben oltre la metà, assorbita da spese fisse.

Gli scostamenti tra previsioni ed accertamenti ovvero impegni appaiono accettabili: in qualche caso, avrebbero richiesto previsioni meno prudenziali per alcune voci nell'entrata o più aderenti agli effettivi bisogni di spesa dato che queste, come innanzi precisato, registrano talune economie.

Nell'esercizio in esame non sono stati superati i limiti degli stanziamenti rispetto ai preventivi.

Tra le partite di giro, i Consorzi dell'ADDA e dell'OGLIO continuano ad inserire le "partite in conto sospeso"<sup>23</sup> Ai fini di una corretta rappresentazione contabile, giova nuovamente rammentare che ogni partita deve ricevere esatta imputazione in bilancio per cui il ricorso, a fine esercizio, alle partite "in conto sospeso" è, in linea di principio, da evitare dovendo, invece, adottarsi ogni iniziativa per contenere al massimo l'utilizzazione della predetta voce.

\* \* \*

E' agevole desumere da considerazioni, dettagli e/o valori percentuali già esposti ovvero successivamente riportati (v. analisi dei dati), che - pur avendo similarità di struttura, organizzazione, attività e

---

<sup>23</sup> (in milioni di lire)

	ADDA	OGLIO
1992	6,3	13,4



finalità - non mancano talune differenze, a volte più marcate, circa la gestione dei singoli Enti.

Non possono, infatti, trascurarsi gli importi delle spese riguardanti, in particolare:

- a) il personale, nel complesso nonchè in rapporto sia alle uscite gestionali sia alle entrate correnti;
- b) il conseguimento delle finalità istituzionali;
- c) l'acquisto di beni di consumo e servizi.

Ad evitare squilibri e disarmonie, anche dall'uno all'altro esercizio nell'ambito di ciascun Consorzio, la Corte ribadisce l'esigenza di una più aderente programmazione gestionale (ad esempio, con il contenimento delle uscite, sopra tutto discrezionali o non immediatamente e/o strettamente indispensabili) mediante utilizzo, se necessario, delle variazioni in corso di esercizio.

**7 - L'ANALISI DEI DATI****7.1 - Entrate ed uscite**

La gestione di competenza riguardante l'esercizio 1992 si desume dal prospetto seguente in cui sono esposti i risultati complessivi del conto finanziario; premesso che i Consorzi presentano avanzo finanziario, con migliori valori (anche in percentuale) per l'OGGIO, giova evidenziare il ritorno all'avanzo, di appena quattro milioni, per il TICINO.

PROSPETTO N. 1  
RENDICONTO FINANZIARIO

(in milioni di lire)

	ADDA			OGGIO			TICINO					
	1991	%	1992	%	1991	%	1992	%	1991	%	1992	%
<b>ENTRATE</b>												
Contributive	845	79	895	89	525	68	525	58	772	99	807	99
Altre entrate	83	8	108	8	149	20	85	9	7	1	5	1
Alienazione beni patrimoniali e riscossione crediti	27	3	-	-	15	2	204	23	-	-	-	-
Trasferimenti in conto capitale	2		2		1		1		-		-	
Partite di giro	106	10	305	23	79	10	91	10	2		2	
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>1.063</b>	<b>100</b>	<b>1.310</b>	<b>100</b>	<b>769</b>	<b>100</b>	<b>906</b>	<b>100</b>	<b>781</b>	<b>100</b>	<b>814</b>	<b>100</b>
variazione%	-2,7		+23,2		-21,1		+17,8		-4		+4,2	
<b>USCITE</b>												
Spese correnti	791	78	827	71	632	85	581	82	757	96	778	96
Spese in conto capitale	111	11	37	3	31	4	37	5	34	4	30	4
Partite di giro	106	11	305	26	79	11	91	13	2		2	
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>1.008</b>	<b>100</b>	<b>1.169</b>	<b>100</b>	<b>742</b>	<b>100</b>	<b>709</b>	<b>100</b>	<b>793</b>	<b>100</b>	<b>810</b>	<b>100</b>
variazione%	-13,4		+16		-23,2		-4,4		-3,9		+2,1	
<b>Avanzo (+) o disavanzo (-) finanziario</b>	<b>+55</b>		<b>+141</b>		<b>+27</b>		<b>+197</b>		<b>-12</b>		<b>+4</b>	
variazione%	+210		+156,4		+237,5		+630		7,69(a)		+133,3	

a) La mancanza del segno indica il miglioramento in termini relativi del risultato, come diminuzione del precedente disavanzo finanziario

Ancorché con diverse oscillazione percentuali tra loro e nelle singole voci che le compongono, entrate ed uscite complessive tendono ad incrementarsi: l'aumento è più evidente per le prime, rispetto alle spese, con unica eccezione per le uscite dell'OGGIO ridottesi da £.742 a £.709 milioni.

Rispetto all'esercizio precedente si incrementono le entrate e le uscite correnti per l'ADDA ed il TICINO mentre flettono per l'OGGIO (prospetto n.2).

Il principale volume di entrate di ciascun Consorzio è costituito dai contributi delle utenze, i cui importi - nonostante la leggera flessione in percentuale - rappresentano, in ogni caso, almeno più della metà degli introiti complessivi: per il TICINO, addirittura il 99% del totale.

Per quanto concerne le spese, le correnti prevalgono rispetto alle uscite in conto capitale, anche se con diverso rapporto percentuale sia per ciascun ente che per esercizio. Stazionaria la situazione del TICINO.

E' notevole l'incremento, per l'Adda, delle partite di giro il cui importo (quasi triplicato) riguarda l'esecuzione di opere di bonifica in concessione dallo Stato.

I movimenti in conto capitale subiscono una netta flessione per l'ADDA ed un incremento per l'OGGIO (da notare l'aumento delle entrate in c/capitale dovuta alla vendita di immobili). Il TICINO, invece presenta soltanto uscite in conto capitale, peraltro in lievissima diminuzione.

I saldi (e relativo andamento percentuale) dei movimenti correnti ed in conto capitale sono riportati nel prospetto n.3.

## Prospetto n.2

(in milioni di lire)

	ADDA		OGLIO		TICINO	
	1991	1992	1991	1992	1991	1992
ENTRATE						
correnti	928	1.003	674	610	779	812
in conto capitale	29	2	16	205		
partite di giro	106	305	79	91	2	2
TOTALE	1.063	1.310	769	906	781	814
USCITE						
correnti	791	827	632	581	757	778
in conto capitale	111	37	31	37	34	30
partite di giro	106	305	79	91	2	2
TOTALE	1.008	1.169	742	709	793	810

## Prospetto n.3

(in milioni di lire)

	ADDA		OGLIO		TICINO	
	1991	1992	1991	1992	1991	1992
movimenti correnti						
entrate	928	1.003	674	610	779	812
uscite	791	827	632	581	757	778
saldo	+137	+176	+42	+29	+22	+34
variazione %	+40	+28	+8	-31	-24	+55
movimenti in conto capitale						
entrate	29	2	16	205	-	-
uscite	111	37	31	37	34	30
saldo	-82	-35	-15	+168	-34	-30
variazione %	+45	+57	+48	+1.220	(*) 19	(*) 11.7

(\*) Miglioramento in termini relativi, trattandosi di diminuzione del precedente saldo negativo

## 7.2 - LE ENTRATE

### ADDA

I contributi ordinari delle utenze passano a 895 milioni di lire con un aumento del 6%.

Le "altre entrate" attengono ad interessi attivi ed affitto di immobili e registrano una crescita del 30%.

Le entrate in conto capitale ammontano soltanto a £.2 milioni per contributo statale su opere reversibili allo Stato.

Nelle partite di giro - che pareggiano con le corrispondenti uscite - compaiono i finanziamenti per opere di bonifica in concessione dallo Stato, le ritenute erariali (£.86 milioni), le ritenute previdenziali ed assistenziali (£.30 milioni) nonchè le partite in conto sospeso (£.6 milioni).

### OGLIO.

I contributi delle utenze denotano stabilità rispetto all'esercizio precedente.

Le "altre entrate", invece, subiscono una flessione del 42,9% e si riferiscono ad interessi attivi ed affitto immobili.

Il notevole incremento delle entrate in conto capitale è legato alla vendita di un immobile.

Le partite di giro comprendono anche le partite in conto sospeso (£.13 milioni) in quanto si è provveduto, su richiesta delle Utenze, al pagamento delle spese legali per cause comuni contro il Consorzio, che richiedevano un complesso riparto tra le stesse in ragione delle singole interessenze.

**TICINO.**

Le entrate correnti sono costituite in nettissima percentuale dalle contributive (il 99%) mentre rivestono scarsissimo peso le "altre entrate" (£.5 milioni tra interessi attivi e recuperi e rimborsi diversi). Le partite di giro si riferiscono al fondo piccola cassa (£.2 milioni).

\* \* \*

Appare utile presentare nei successivi prospetti (4 e 5) le entrate correnti ed in conto capitale messe a confronto con le relative spese:





PROSPETTO N. 5

(in milioni di lire)

	ADDA		OGGIO		TICINO	
	1991	1992	1991	1992	1991	1992
<b>ENTRATE E USCITE IN CONTO CAPITALE</b>						
<b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>						
- Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione crediti	-	-	-	204	-	-
Vendita immobili	-	-	15	94	-	-
Riscossione titoli di credito	-	-	-	-	-	-
Prelievi da Tesoreria Statale	27	93	-	-	-	-
Riscossione crediti diversi	-	-	-	-	-	-
- Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	2	7	1	6	-	-
Contributo Statale su opere reversibili allo Stato	-	-	-	-	-	-
<b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>29</b>	<b>100</b>	<b>16</b>	<b>100</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
variazione%	+71	-93,1	-95,5	+1.181,2	-	-
<b>USCITE IN CONTO CAPITALE</b>						
- Spese per acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari	86	77	-	-	9	26
- Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	-	37	26	84	22	85
- Concessione di crediti e anticipazioni	25	23	-	-	-	-
- Indennità di anzianità e similari per il personale	-	-	-	-	-	-
- Partecipazioni e valori mobiliari	-	-	5	16	3	9
<b>TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>111</b>	<b>100</b>	<b>31</b>	<b>100</b>	<b>34</b>	<b>100</b>
variazione%	-32,7	-66,7	-92	+19,3	-33,3	-11,8

### 7.3 - Le uscite

#### ADDA

Rivelano nel complesso lo stesso andamento delle entrate anche se con minore incremento (+16%).

Le spese correnti costituiscono sempre la voce di maggior peso e, dopo la flessione del 1991, tornano a lievitare (+4,5%). Riguardano principalmente gli oneri per il personale, le spese per prestazioni istituzionali<sup>24</sup> e gli oneri per il personale in quiescenza.

Le spese in conto capitale evidenziano una netta diminuzione e si riferiscono all'acquisto di immobilizzazioni tecniche.

#### OGGIO

Subiscono, inversamente alle entrate, una flessione di £.33 milioni (-4,4%) rispetto al 1991.

Le spese correnti, unica componente in diminuzione<sup>25</sup>, incidono sul totale per l'82% e riguardano principalmente oneri per il personale in servizio, spese per prestazioni istituzionali<sup>26</sup> nonché per beni di consumo e servizi.

Delle uscite in conto capitale, £.6 milioni si riferiscono ad acquisti di strumentazione meteorologica, macchine d'ufficio nonché di titoli per capitalizzazione del fondo liquidazione del personale.

---

<sup>24</sup> In particolare per studi, indagini e speciali incarichi (£.46,8 milioni), mentre gli obblighi ittiogenici e le spese di manutenzione ammontano, rispettivamente, a £.40 milioni e £.27,5 milioni.

<sup>25</sup> Le voci in diminuzione concernono gli oneri per il personale in servizio (oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente) e le spese per acquisto di beni di consumo e servizi (postali, telefoniche, servizi vari, ecc.) e le poste correttive.

<sup>26</sup> Trattasi, tra l'altro, di obblighi ittiogenici (+ £.3 milioni), manutenzione ed esercizio della regolazione (+ £.10 milioni), spese per studi, indagini ed incarichi (ferme a circa £. 40 milioni).

**TICINO**

Al pari delle entrate lievitano ancorchè con minore oscillazione percentuale (+2,1%).

Le spese correnti rappresentano il 96% del totale e sono costituite, in particolare, da oneri per il personale in servizio (+ 8.37 milioni), acquisto di beni e servizi (+ 8.19 milioni), prestazioni istituzionali (- 8.34 milioni).<sup>27</sup>

Dal lato dei movimenti in conto capitale, l'uscita complessiva di 8.30 milioni attiene a ripristino e trasformazione immobili, acquisto di scorte di magazzino, mobili, macchine d'ufficio e valori mobiliari.

**7.4 - Il conto dei residui**

La situazione dei residui, con riferimento alla loro provenienza (esercizi precedenti ovvero competenza), è riportata nel prospetto n.6.

In generale può dirsi che l'unico incremento, così per gli attivi come per i passivi, interessa il Consorzio dell'ADDA mentre gli altri due enti in esame rivelano diminuzione tranne la stazionarietà dei residui attivi per il TICINO.

---

<sup>27</sup> Obblighi ittigenici (+ 8.4 milioni), spese per studi, indagini ed incarichi (- 8.8 milioni), manutenzione ed esercizio della regolazione (- 8.30 milioni).

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

PROSPETTO N. 6 (in milioni di lire)

CONTO RESIDUI	ADDA				OGLIO				TICINO			
	1991	%	1992	%	1991	%	1992	%	1991	%	1992	%
<b>RESIDUI ATTIVI</b>												
<i>Parte corrente</i>												
Esercizi precedenti Competenza	35	70	69	29	77	96	52	93	20	83	20	83
<i>Entrate in conto capitale</i>												
Esercizi precedenti Competenza	15	30	15	6	2	3	3	5	4	17	4	17
<i>Partite di giro</i>												
Esercizi precedenti Competenza	-	-	157	65	1	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTALE RESIDUI ATTIVI</b>	<b>50</b>	<b>100</b>	<b>241</b>	<b>100</b>	<b>81</b>	<b>100</b>	<b>56</b>	<b>100</b>	<b>24</b>	<b>100</b>	<b>24</b>	<b>100</b>
variazione%	-67.9		+382		-78.9		-30.9		-38.5		-	
<b>RESIDUI PASSIVI</b>												
<i>Parte corrente</i>												
Esercizi precedenti Competenza	23	12	21	7	140	52	130	52	12	7	4	8
<i>Spese in conto capitale</i>												
Esercizi precedenti Competenza	42	22	23	7	24	9	24	10	12	7	4	9
<i>Partite di giro</i>												
Esercizi precedenti Competenza	-	-	159	50	1	-	159	50	-	-	-	-
<b>TOTALE RESIDUI PASSIVI</b>	<b>190</b>	<b>100</b>	<b>315</b>	<b>100</b>	<b>271</b>	<b>100</b>	<b>249</b>	<b>100</b>	<b>177</b>	<b>100</b>	<b>49</b>	<b>100</b>
variazione%	-14.8		+65.8		+23.7		-8.1		+8.6		-72.3	
<b>SALDO ATTIVO (+) O PASSIVO (-)</b>	<b>140</b>		<b>-74</b>		<b>190</b>		<b>193</b>		<b>153</b>		<b>25</b>	
variazione % saldo	-109		(*)47		-215.2		(**) 2.1		-23.4		(**)83.7	

(\*) Miglioramento rispetto al precedente esercizio dovuto alla diminuzione del saldo passivo

(\*\*) Peggioramento rispetto al precedente esercizio del saldo passivo

**ADDA**

Il saldo, malgrado la diminuzione della variazione percentuale da -109% a -47%, rimane negativo.

All'attivo gli importi maggiori si trovano nella competenza di parte corrente mentre quelli provenienti dal passato (in conto capitale) ammontano a £.15 milioni.

In evidenza i residui per partite di giro (anche al passivo) relativi ai finanziamenti di opere di bonifica in concessione dallo Stato per circa £.157 milioni<sup>28</sup>.

Al passivo spiccano i residui di parte corrente (competenza) dei compensi per lavoro straordinario e delle spese per studi ed indagini sia quelli in conto capitale per l'acquisto di immobilizzazioni tecniche. Sono presenti partite in conto sospeso per £.2 milioni.

**OGLIO**

La flessione dei residui attivi é, anche percentualmente, più elevata rispetto ai passivi. Il saldo rimane negativo con un incremento di oltre £.3 milioni.

All'attivo la riduzione concerne i residui correnti di competenza (interessi attivi e recuperi e rimborsi diversi), peraltro, di maggior consistenza.

Nella parte passiva continuano a prevalere i residui correnti degli esercizi passati<sup>29</sup> seguiti da quelli di competenza. I residui in conto capitale registrano un lieve incremento e si riferiscono ad acquisto di impianti,

---

<sup>28</sup> Credito, nei confronti del Magistrato per il Po, derivante dall'atto di concessione tutt'ora in atto. Detta somma è annotata anche in uscita (nel C.U. 52) per debito, di pari ammontare, nei confronti delle Ditte esecutrici dei lavori oggetto della convenzione.

<sup>29</sup> Rispettivamente: £.67 milioni per manutenzione ed esercizio della regolazione, £.40 milioni per studi indagini e rilevazioni, £.23 milioni per obblighi ittigenici.

attrezzature, mobili e macchine d'ufficio nonché a titoli di credito.

Il minimo importo (£.1 milione) delle partite di giro attiene ad opere di bonifica in concessione dalla Regione.

#### TICINO

Il saldo negativo è in brusca e nettissima diminuzione per la notevole contrazione dei residui passivi.

Quelli correnti di competenza si riducono da lire 82 milioni a 32 milioni e riguardano oneri previdenziali ed assistenziali, spese per studi ed incarichi speciali, servizi vari nonché manutenzioni e riparazioni straordinarie; più netta la flessione dei residui degli esercizi precedenti in conto capitale (da £.71 milioni, a £.9 milioni) riguardanti acquisto di valori mobiliari.

I residui attivi di parte corrente (contributo delle utenze e interessi attivi) ammontano a £.20 milioni; quelli in conto capitale riguardano esclusivamente rimborsi per esproprio terreni.

Non compaiono, analogamente al 1991, residui sia attivi che passivi per partite di giro.

7.5 - La situazione amministrativa

E' esposta in tutte le sue componenti, nel prospetto di seguito riportato:

PROSPETTO N.7 SITUAZIONE AMMINISTRATIVA	(in milioni di lire)					
	ADDA		OGLIO		TICINO	
	1991	1992	1991	1992	1991	1992
CONSISTENZA INIZIALE DI CASSA	174	345	-	411	139	156
RISCOSSIONI						
in conto competenza	1.029	1.085	690	853	761	795
in conto residui	140	34	382	77	35	20
PAGAMENTI						
in conto competenza	840	895	621	606	700	774
in conto residui	158	149	40	89	79	158
CONSISTENZA FINALE DI CASSA	345	420	411	646	156	39
RESIDUI ATTIVI						
degli esercizi precedenti	15	15	2	3	4	4
dell'esercizio	35	226	79	53	20	20
RESIDUI PASSIVI						
degli esercizi precedenti	23	41	150	147	83	13
dell'esercizio	167	274	121	103	94	36
AVANZO D'AMMINISTRAZIONE	205	346	221	452	3	14
variazione %	+91,6	+68,8	+33,9	+104,5	-80	+367

Si desume un generale incremento dell'avanzo di amministrazione in particolar modo per l'OGGIO (come importo assoluto) e per il TICINO (come dato percentuale).

#### ADDA

Il risultato è positivo ed in costante aumento (68,8%). Alla migliorata consistenza finale della cassa (da notare che l'eccedenza degli incassi sui pagamenti è stata di £.75 milioni, rispetto a £.171 milioni nel 91) si contrappone il saldo negativo dei residui, peraltro in diminuzione.

#### OGGIO

L'esercizio si chiude con un avanzo d'amministrazione più che raddoppiato, in raffronto all'anno precedente, ed un incremento percentuale del 104,5%.

Questo risultato scaturisce dalla consistenza della cassa, incrementata dalle maggiori riscossioni sui pagamenti, essendo negativo il saldo residui.

#### TICINO

Il leggero miglioramento del risultato d'amministrazione, dopo la flessione del 1991, ha radici esclusivamente nella diminuzione del saldo passivo dei residui; nell'esercizio, infatti, i pagamenti sono stati notevolmente superiori alle riscossioni con la conseguente contrazione della cassa.



### 7.6 - La situazione patrimoniale

Il prospetto n.8 evidenzia che la più consistente situazione patrimoniale concerne il TICINO in quanto unico ad iscrivere, non al valore storico ma rivalutato con i coefficienti previsti dalla legge n.74/1952, l'importo delle opere di regolazione. Per questo Consorzio, tuttavia, si nota una lievissima diminuzione (attività, passività e patrimonio netto) a differenza degli altri due enti similari. Il migliore incremento percentuale, rispetto al 1991, è del consorzio dell'OGLIO.

Nell'attivo patrimoniale dell'ADDA e dell'OGLIO compare, tra le immobilizzazioni tecniche, la voce "mobili e strumenti in corso di acquisto" nella quale sono riportate somme impegnate (ma non ancora erogate) al termine dell'esercizio.

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

PROSPETTO N. 8

(in milioni di lire)

SITUAZIONE PATRIMONIALE	ADDA				OGLIO				TICINO			
	1991	%	1992	%	1991	%	1992	%	1991	%	1992	%
<b>ATTIVITA'</b>												
Cassa	-		-		1		-					
Tesoreria dello Stato	345	25	420	27	410	56	646	67	156	6	39	1
Residui attivi	50	4	241	15	81	11	55	6	24	1	24	1
Crediti bancari e finanziari	1		1						1		1	
Rimanenze attive d'esercizio									56	2	61	2
Investimenti mobiliari					25	4	32	3	1		1	
Immobili:												
Edifici									46	2	102	4
Valore storico diga di regolazione reversibile allo Stato	55	4	55	4	6	1	6	1				
Sede ufficio	634	47	634	40	10	1	10	1				
Costruzioni accessorie alle opere di regolazione	24	2	24	2	14	2	5	1				
immobilizzazioni tecniche:												
Opere di regolazione									2.156	81	2.186	84
Impianti, Attrezzature e Macchinari									40	1	40	2
Automezzi e Barche									59	2	59	2
Mobili e Strumenti	240	18	182	12	156	21	187	19	96	4	101	4
Mobili e Strumenti in corso d'acquisto	11	1	11	1	22	3	23	2				
Altri costi pluriennali									43	2		
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	<b>1.360</b>	<b>100</b>	<b>1.568</b>	<b>100</b>	<b>725</b>	<b>100</b>	<b>964</b>	<b>100</b>	<b>2.678</b>	<b>100</b>	<b>2.614</b>	<b>100</b>
<b>PASSIVITA'</b>												
Residui passivi	190	46	315	62	271	61	249	55	168	11	36	2
Debiti bancari e finanziari			2									
Rimanenze passive d'esercizio												
Fondo liquidazione personale	5	1	8	2	29	7	35	8	9	1	13	1
Fondo ammortamento beni mobili	165	40	125	25	134	30	153	34	31	2	39	3
Fondo ammortamento automezzi									23	2	36	2
Fondo ammortamento immobili					6	1	7	2	43	3	46	3
Fondo ammortamento diga di regolazione	55	13	55	11	6	1	6	1	1.233	81	1.291	87
Fondo ammortamento impianti e macchinari									16	1	24	2
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>	<b>415</b>	<b>100</b>	<b>505</b>	<b>100</b>	<b>446</b>	<b>100</b>	<b>450</b>	<b>100</b>	<b>1.523</b>	<b>100</b>	<b>1.485</b>	<b>100</b>
<b>PATRIMONIO NETTO</b>	<b>945</b>		<b>1.063</b>		<b>279</b>		<b>514</b>		<b>1.155</b>		<b>1.129</b>	
variazione %	+8,25		+12,5		+30,4		+84,2		-1,9		-2,3	

**ADDA**

Come nel 1991, anche al termine dell'esercizio in esame si è avuto un incremento del patrimonio netto: nella specie, £.118 milioni (+12,5%); l'aumento ha riguardato sia l'attivo sia il passivo con valori percentuali, rispettivamente, del 15% e del 22%.

Tra le attività, si segnalano: la sede dell'ufficio, gli importi presso la Tesoreria Unica (Banca d'Italia), i residui attivi, i mobili e gli strumenti.

Al passivo, oltre ai residui, merita un cenno il fondo ammortamento mobili avendo l'ente provveduto, nell'esercizio in esame, al rinnovo dell'inventario dei beni mobili mediante ricognizione e modifica del loro valore; il relativo ammontare è sceso da £.240 milioni a £.182 milioni con la contemporanea diminuzione del fondo (da £.165 milioni a £.125 milioni).

In adesione a quanto rilevato dalla Corte, il Consorzio iscrive dal 1991, tra le passività dello stato patrimoniale, l'importo del fondo liquidazione dell'indennità del personale, in precedenza disciplinato dalla normativa per i consorzi idrici (contratto della bonifica) eppertanto iscritto al fondo pensioni dell'Enpaia.

**OGGIO**

Per effetto del positivo risultato economico, la situazione patrimoniale netta continua a migliorare nel 1992 dell'84,2%.

Mentre il totale delle passività resta quasi immutato (l'aumento di £.4 milioni deriva dalla somma algebrica tra la crescita fisiologica dei fondi di accantonamento ed ammortamento e la flessione dei residui passivi), la parte attiva si incrementa per £.239 milioni (+ 33%).

Tra le attività si segnalano: le disponibilità presso la Tesoreria Unica, i mobili e gli strumenti, i residui, gli investimenti mobiliari (£.32 milioni) per capitalizzazione del fondo liquidazione anzianità del personale.

#### TICINO

Lo stato patrimoniale presenta un netto di £.1.129 milioni anche questa volta con una flessione (2,3%) rispetto all'esercizio precedente; detta diminuzione interessa sia l'attivo che il passivo.

Tra le cause del primo si segnalano la sensibile flessione delle disponibilità liquide presso la Banca d'Italia (Tesoreria Unica) e la scomparsa degli altri costi pluriennali non compensate dal maggior valore della sede dell'ufficio (da £.46 a £.102 milioni) nonché delle opere di regolazione (comprensivi di un nuovo magazzino e del centro operativo installato presso lo Sbarramento della Miorina).

Rimangono stazionari i residui attivi, i crediti bancari e gli investimenti mobiliari (iscritti al loro valore nominale).

Al passivo la riduzione dipende esclusivamente dalla contrazione dei residui.

\* \* \*

ADDA e OGLIO riportano tra le attività il valore storico della diga di regolazione (£.55 milioni e £.6 milioni rispettivamente), mentre il TICINO - come già detto - iscrive il valore rivalutato in base ai coefficienti previsti dalla legge 11/2/1952 n.74.

Gli ammortamenti continuano ad essere calcolati secondo le aliquote della legge 1/3/1964 n.62 e le relative quote di adeguamento sono inserite nella seconda parte del

conto economico (la quota di ammortamento dell'impianto di telerilevamento idrografico del TICINO è riportata nel "fondo impianti e macchinari").

Per effetto del D.L. n.153/1984 sono evidenziati nelle disponibilità liquide della situazione patrimoniale i conti speciali aperti presso la Tesoreria Unica (Banca d'Italia).

### 7.7 - La situazione economica

Il conto economico è sintetizzato nel prospetto che segue nella cui prima parte sono esposti i flussi di parte corrente (con saldi positivi per tutti gli Enti in esame) e, nella seconda, quelli di natura non finanziaria: le variazioni straordinarie patrimoniali, le quote di ammortamento e le svalutazioni.

E' da precisare che:

- a) tra le componenti la seconda parte del conto economico, soltanto il Consorzio dell'ADDA iscrive il "fitto figurativo" per l'uso dei locali di proprietà occupati dall'ente<sup>30</sup>;
- b) ciascun risultato economico trova naturale concordanza con i risultati del conto patrimoniale.

---

<sup>30</sup> Il TICINO e l'OGLIO sono proprietari di edifici siti rispettivamente in Milano e Brescia.

PROSPETTO N. 9  
(in milioni di lire)

SITUAZIONE ECONOMICA	ADDA			OGGIO			TORNÒ		
	1991	1992	1991	1992	1991	1992	1991	1992	
<b>PARTE PRIMA</b>									
Entrate finanziarie correnti	928	1.003	674	610	779	812			
Spese finanziarie correnti	791	827	632	581	757	778			
Differenza	+137	+176	+42	+29	+22	+34			
<b>PARTE SECONDA</b>									
Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari									
Trasferimenti attivi in natura (fido figurativo)(+)	+10	+10	-	-	-	-			
Trasferimenti attivi in natura (fido figurativo)(-)	-10	-10	-	-	-	-			
Variazioni patrimoniali straordinarie positive	+44	+3	+46	+233	+52	+36			
Variazioni patrimoniali straordinarie negative	-	-	-	-1	-8	-4			
Ammortamenti e deprezzamenti	-24	-53	-17	-20	-86	-89			
Svalutazioni e deprezzamenti	-80	-	-	-	-	-			
Quota adeg. fondo indennità anzianità personale	-5	-8	-5	-6	-3	-3			
Differenza	-65	-58	+23	+206	-45	-60			
Avanzo (+) o disavanzo(-) economico	+72	+118	+65	+235	-23	-26			
variazione %	+388	+63,9	+22,6	+262	+34,3	+13,1			

(\*) Miglioramento, rispetto al precedente esercizio, dovuto alla diminuzione del disavanzo (da 35 milioni di lire a 23 milioni)

Il miglior avanzo economico (in valore ed in percentuale) è offerto dal Consorzio dell'OGLIO mentre torna ad appesantirsi, sia pur di poco, il disavanzo del TICINO.

#### ADDA

Rispetto all'esercizio precedente, l'incremento dell'avanzo economico (64%) si riferisce, in primo luogo, al buon risultato di parte corrente (che evidenzia un aumento di circa il 29%) ed in misura minore alla flessione del saldo negativo della seconda parte.

Nell'esercizio in esame le variazioni straordinarie positive si riducono da £.44 milioni a £.3 milioni ed attengono a contributi statali; non compaiono svalutazioni e deprezzamenti mentre si raddoppia l'importo degli ammortamenti e deperimenti.

#### OGLIO

Il conto economico espone un avanzo di £.235 milioni (+262%) derivante quasi esclusivamente dal cospicuo importo delle variazioni straordinarie positive: questa voce, ammontante a £.233 milioni, è costituita dal riaccertamento in meno dei residui passivi e dalle sopravvenienze attive (plusvalenza) per il valore differenziale tra il realizzo della vendita di un immobile e l'importo d'inventario.

#### TICINO

Il negativo risultato economico è determinato dal saldo passivo delle componenti che non danno luogo a movimenti finanziari (-£.59 milioni) superiore al saldo corrente in attivo per £.34 milioni.



Flettono le variazioni patrimoniali positive costituite, in seguito a riaccertamento, da riduzione dei residui passivi (spese legali e risarcimenti) e dall'incremento patrimoniale di £.30 milioni per il centro rilevamento dati allo sbarramento di Golasecca. Le variazioni straordinarie negative si riferiscono al valore dei materiali impiegati nei lavori di manutenzione.

## 8 - CONCLUSIONI

Fatto rinvio alle considerazioni che precedono, integralmente qui richiamate, la Corte rileva, anzitutto, il ritardo con cui si è provveduto alla nomina del nuovo Presidente del TICINO nonchè censura la "prorogatio" di fatto di alcuni membri del Consiglio di Amministrazione dell'ADDA (scaduti nel 1990).

A questo proposito, peraltro, rappresenta l'opportunità che si adotti formale provvedimento - sia pure meramente ricognitivo - ai fini della contestuale durata quadriennale degli organi, desumibile dalle disposizioni che disciplinano l'ordinamento dei Consorzi.

Per quanto concerne il TICINO, considerato che ancora è vacante il posto di Direttore Generale - la cui peculiare e specifica funzione esige la stabile e certa preposizione di un dirigente "ad hoc" - invita gli organi dell'Ente a provvedere con tempestività.

Segnala la situazione gestionale dello stesso Consorzio che dovrà, senza indugio, far ricorso ad una indispensabile manovra di riequilibrio.

Osserva che le delibere del Consorzio dell'ADDA riguardanti la riforma dello statuto consorziale (1989) e la disciplina del regolamento interno (1988) non sono state ancora oggetto di pronuncia da parte del Ministero vigilante: di conseguenza censura le omissioni e/o ritardi.

Con riferimento ad altri aspetti, soprattutto giuridico-contabilistici, più ampiamente esposti nel corso della relazione, la Corte fa presente che, oltre ad evitare l'accumulo dei residui attivi e passivi nonchè il ricorso alle partite "in conto sospeso", occorre impostare in maniera omogenea i criteri di contabilizzazione in base al d.P.R. 18.12.1979 n.696 da parte dell'ADDA e dell'OGLIO (iscrizione, nell'inventario, delle opere di regolazione

rivalutate con i coefficienti previsti dalla legge n. 74/1952) nonchè dell'OGLIO e del TICINO (iscrizione del "fitto figurativo", per l'uso dei locali di proprietà, nella 2<sup>a</sup> parte del conto economico tra le componenti che non danno luogo a movimenti finanziari).

Per l'affidamento a terzi di incarichi e/o consulenze richiama, in materia, la propria giurisprudenza con particolare riferimento ai presupposti nonchè limiti di applicazione di detta figura giuridica.

Infine - data la similarità di struttura, organizzazione, finalità ed attività dei Consorzi - tenuto conto che l'iniziativa, a suo tempo, assunta dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri (di interpellare il Ministero dei Lavori Pubblici nonchè il Ministero del Tesoro circa l'eventuale creazione di unica struttura tecnico-amministrativa, nel rispetto del fondamentale canone di economicità di gestione degli enti pubblici) non ha prodotto alcun esito, evidenzia la Corte che segnalata la problematica trova, al momento, sede di soluzione elettiva nell'ambito della delega attribuita al Governo dall'art. 1.35 della legge 24 dicembre 1993 n.537 (circa il riordino degli enti pubblici non economici) in coerente osservanza dei criteri e disciplina contemplati dai successivi commi 36 e 37.



CONSORZIO DELL'ADDA

---

**BILANCIO CONSUNTIVO  
DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 1992**



## RELAZIONE DEL PRESIDENTE





## ORGANI DEL CONSORZIO

## Presidente

Dott. Pier Giorgio Panzeri - Nominato con D.M. 11.10.1991 n°4528

## Consiglio di Amministrazione

1. Dott. Pier Giorgio Panzeri - Presidente
2. Arch. Ciriaco D'Alessio - Nominato dal Ministero dei Lavori Pubblici
3. Dott. Ing. Dante Corradi - Nominato dal Ministero dei Lavori Pubblici
4. Dott. Giuseppe Pennucci - Nominato dal Ministero Agricoltura e foreste
5. Dott. Stefano Rancati - Nominato dal Ministero Finanze
6. Geom. Severino Rossetti - Nominato dal Ministero Lavoro (Confagricoltori)
7. Dott. Ing. Giuliano Zuccoli - Nominato dal Ministero Lavoro (Confindustria)
8. Geom. Alberto Piccinini - Nominato dalla Regione Lombardia
9. Sig. Pietro Rinaldo Cerri - Nominato dall'Assemblea in rap. Utenti Irrigui
10. Dott. Angelo Pasinetti - Nominato dall'Assemblea in rap. Utenti Irrigui
11. Dott. Ing. Giorgio Giovanetti - Nominato dall'Assemblea in rap. Utenti Industriali
12. Dott. Ing. Roberto Cattaneo - Nominato dall'Assemblea in rap. Utenti Industriali
13. Dott. Ing. Roberto Bennati - Nominato dall'Assemblea in rap. Utenti Industriali
14. Dott. Franco Belingheri - Nominato dalla Provincia di Bergamo
15. Dott. Ing. Gianluigi Rossi - Nominato dalla Provincia di Cremona
16. Sig. Giuseppe Canali - Nominato dalla Provincia di Como
17. Sig. Giuliano Ciappini - Nominato dalla Provincia di Milano

## Comitato di Presidenza

1. Dott. Pier Giorgio Panzeri - Presidente
2. Arch. Ciriaco D'Alessio
3. Dott. Giuseppe Pennucci
4. Geom. Alberto Piccinini
5. Sig. Pietro Rinaldo Cerri
6. Dott. Angelo Pasinetti
7. Dott. Ing. Giorgio Giovanetti
8. Sig. Giuseppe Canali

## Collegio dei Revisori

1. Rag. Federico Cacciola - Presidente - Nominato dal Ministero Tesoro
2. Dott.ssa Maria Teresa Bozzi - Nominata dal Ministero Lavori Pubblici
3. Dott. Antonio Grandesso - Nominato dall'Assemblea

Direttore - Segretario - Dott. Ing. Luigi Bertoli



## RELAZIONE SULL'ATTIVITA' E SULLA GESTIONE FINANZIARIA DELL'ESERCIZIO 1992

## P A R T E P R I M A

## ATTIVITA'

1. Nella prima metà del mese di novembre dell'anno 1991 buone precipitazioni consentivano di mantenere il lago a livelli di 60 cm a Malgrate con portate di 125 + 130 mc/s.

Dopo la metà di novembre un forte abbassamento di temperatura, con nevicate sopra gli 800 m, favoriva una diminuzione di livello che, ai primi di dicembre raggiungeva i 40 cm a Malgrate con erogazioni commisurate a 85 mc/s.

Cominciava così un lungo periodo di magra con afflussi che, nella prima decade di gennaio, erano di ~ 50 mc/s.

Il livello del lago si portava a + 4 cm a Malgrate il 15 gennaio ed a - 1 cm il 17 febbraio, con erogazioni di 85 mc/s feriali.

Il minimo stagionale veniva raggiunto il 23 marzo con - 24,5 cm a Malgrate.

Forti precipitazioni ai primi di aprile incrementavano il livello fino a 33 cm l'8.4. Il deflusso veniva portato a 140 mc/s.

La stagione irrigua, annunciata normale per il buon manto nevoso, iniziava con erogazioni di 150 mc/s nell'ultima decade di aprile.

Nei primi giorni di maggio, in seguito alle alte temperature, il livello aumentava sensibilmente e le erogazioni venivano portate a 185 mc/s.

Alla metà di maggio tutte le derivazioni erano al 100 % del fabbisogno.

Il 6 giugno si doveva operare un'apertura totale della diga per contenere il massimo livello a Malgrate in cm 100,5 (Deflusso mc/s 438).

Un'altra apertura totale si operava a metà luglio (massimo cm 114 a Malgrate; Q = 480 mc/s). A partire da questa data le elevate temperature e le scarse portate di risorgiva richiedevano l'erogazione della massima competenza irrigua, cui il lago ha fatto fronte fino a fine agosto. A

partire da questa data si operava una riduzione a 160 mc/s con riparto all'80 %.

Una forte perturbazione, con piogge medie di 80 mm, incrementavano il livello fino a 74,5 cm l'11.9.

Successivamente, con erogazioni di 180 + 160 mc/s, il lago si manteneva attorno a + 60 cm sullo zero idrometrico per tutto il resto del mese.

Una serie di precipitazioni in ottobre manteneva il livello del lago sui 90 cm.

A fine ottobre si raggiungeva il livello di cm 93,5 con erogazioni di 150 mc/s.

2. L'attività dell'ufficio tecnico è stata, durante l'anno 1992, particolarmente intensa.

Il giorno 16 aprile veniva stipulato il contratto con la Soc. Hortus per la realizzazione della "nuova banca dati", che veniva installata su un nuovo PC 487 con 8 Kb di memoria RAM e disco fisso da 300 Mb.

Il 21 luglio veniva attivato il teleidrometro della traversa del Canale Vacchelli.

Venivano anche redatte ed approvate le seguenti perizie:

n°98 in data 28.9.1992 di £.680.000.000 relativa ai lavori per attuare la regolazione automatizzata del Lago di Como.

n°99 in data 6.10.1992 di £. 197.397.200 di variante dei lavori per l'integrazione delle reti locali di telemisure con la rete del Magistrato per il Po.

A fine anno veniva anche attuato, come previsto nella perizia n°99 il collegamento con il Magistrato per il Po per lo scambio dati in tempo reale.

## PARTE SECONDA

CONTO CONSUNTIVO 1992

## ENTRATE

TITOLO I - Le entrate contributive di competenza dell'anno 1992 sono state accertate in £. 895.404.800, pari al preventivo.

Di esse rimanevano da riscuotere alla chiusura dell'esercizio £. 40.481.600, corrispondenti all'ultima rata di un'utenza.

TITOLO III - Le altre entrate, accertate in £. 107.880.790, registrano un aumento di £. 13.793.790, dovuta essenzialmente al maggior introito per interessi sul deposito presso la Banca d'Italia.

Al termine dell'esercizio rimanevano da riscuotere, del titolo III<sup>a</sup>, £. 28.207.434.

TITOLO IV - Le entrate per riscossione di crediti, pari a £. 49.000.000, relativa al T.F.R. del Direttore, non sono state riscosse.

TITOLO V - Le entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale, pari a £. 2.221.695 (rata del contributo statale su opere di regolazione) registra una differenza in meno di £. 1.305.

Il totale delle entrate di competenza, escluse le partite di giro, è stato accertato in £. 1.005.507.285 con una diminuzione di £. 35.206.715, dovuta essenzialmente alle variazioni dei titoli III e IV, già illustrate.

TITOLO VII - Le entrate per partite di giro hanno fatto registrare un movimento di £. 305.053.440, con una diminuzione di £. 55.568.760 rispetto alle previsioni. Di esse £. 38.449.000 sono dovute a minori pagamenti per ritenute previdenziali e assistenziali.

La gestione dei residui attivi, accertati in £. 50.001.554 all'inizio dell'esercizio è stata riaccertata in £. 50.022.054. Rimangono da riscuotere £. 15.400.000 sul cap. 20.

I residui attivi al termine dell'esercizio ammontano, a £. 240.977.984, di cui £. 15.400.000, per residui di precedenti esercizi, con un aumento di £. 190.976.430 rispetto al precedente

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

esercizio. E' da chiarire che £. 156.888.950 riguardano il contributo statale su opere in concessione, tutt'ora in corso.

## S P E S E

TITOLO I - Le spese correnti sono state accertate in £. 826.766.066 con un'economia di £. 113.767.934, ripartita in diversi capitoli, come evidenziato nei prospetti allegati.

In particolare, le economie hanno interessato :

- le spese per gli organi collegiali (£. 12.527.276) - le spese per il personale (£.66.387.906); - le spese di rappresentanza (£. 2.276.000); - le spese per studi (£. 14.112.004), - il fondo di riserva (£. 1.794.000).

Al termine dell'esercizio rimanevano da pagare £. 91.659.261, di cui £. 60.123.246 per spese fisse e fatture in sospeso e £. 29.380.500 per contratti in corso.

TITOLO II - Le spese in conto capitale sono state impegnate per £. 37.408.000, con un'economia di £. 55.792.000 rispetto al preventivo. Al termine dell'esercizio rimanevano da pagare £. 23.111.384 per acquisti effettuati, ma non ancora pagati.

TITOLO IV - Le partite di giro, pareggiano con le entrate nell'importo di £. 305.053.440.

La gestione dei residui passivi, accertati in £. 190.033.678 all'inizio dell'esercizio e riaccertati in £. 189.979.267 al termine, registra pagamenti per £. 148.951.810. Rimanevano da pagare £. 41.027.457, in corso di pagamento.

I residui passivi al termine dell'esercizio ammontano quindi a £. 314.805.802 di cui £. 41.027.457 relativi al precedente esercizio, come sopra meglio specificato.

Il totale delle spese di competenza dell'anno 1992 assomma pertanto a £. 1.169.227.506 con una diminuzione di £. 225.128.694 sulle previsioni.

Poichè le entrate totali di competenza sono state accertate in £. 1.310.560.725, l'avanzo d'amministrazione, illustrato nell'apposita tabella allegata, passa da £. 204.867.496 (al 31.12.1991) a £. 346.275.626 (al 31.12.1992).

La situazione patrimoniale al 31.12.1992 presenta attività per £. 1.567.928.715 e passività per £. 504.832.802. Il patrimonio netto è pertanto pari a £. 1.063.095.913 con un aumento di £. 117.386.926 nel corrente anno, cui corrisponde l'avanzo economico, illustrato nel prospetto allegato.

E' da evidenziare che nell'anno 1992 si è provveduto al rinnovo dell'inventario dei beni mobili, procedendo alla ricognizione ed alla rivalutazione dei beni, il cui ammontare passa da £. 240.191.104 a £. 182.508.709, riducendo di conseguenza l'ammortamento da £. 164.538.000 a £. 125.024.000.

Milano, 28 Aprile 1993

IL DIRETTORE  
(Dott.Ing. Luigi Bertoli)

IL PRESIDENTE  
(Dott. Pier Giorgio Panzeri)





RELAZIONE  
DEL COLLEGIO DEI REVISORI



## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

## RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO 1992

Il Conto in oggetto redatto in conformità alle disposizioni della legge n°70/1975 e del relativo regolamento di cui al D.P.R. n°696/1979, è stato deliberato dal Comitato di Presidenza nella riunione del 23.2.1993. Al bilancio è allegata la relazione redatta dal Presidente e dal direttore del Consorzio che illustra e fornisce chiarimenti in merito ai dati riportati nel bilancio stesso.

Preliminarmente si prende atto che il Consiglio di Amministrazione nella seduta del 17.2.1992 e del 29.10.1992 ha approvato la 1a e 3a variazione di bilancio. La 2a variazione, deliberata dal Comitato di Presidenza in data 24.6.1992 non risulta approvata dal Consiglio predetto.

Al riguardo il Collegio ora per allora redige la relazione che segue.  
Inoltre il Presidente con ordinanza n°141 in data 12.11.1992 ha disposto le seguenti altre variazioni utilizzando parzialmente la disponibilità del fondo di riserva :

ENTRATE	PREVISIONE INIZIALE	VARIAZIONI	IMPORTO DEFINITIVO
Cap. 31	6.100.000	+ 2.125.000	8.225.000
USCITE			
Cap. 51	6.100.000	+ 2.125.000	8.225.000

Sono state inoltre apportate delle variazioni alla previsione di cassa del C.U. 22.  
Le suddette ordinanze sono state ratificate dal Comitato di Presidenza del 23.2.1993, ed in merito il Collegio esprime parere favorevole.

## RELAZIONE ALLA 2a VARIAZIONE 1992

ENTRATE		IMPORTO	
COMPETENZA	ORIGINARIO	VARIAZIONI	TOTALE
Cap.14-Entrate ev.	15.080.000	+ 2.157.000	17.237.000
Cap.32-Finanz.op.bon.Stato	165.880.000	+ 56.834.000	222.714.000
		-----	
		+ 58.991.000	
S P E S E			
COMPETENZA			
Cap.10-Pensioni	60.000.000	+ 5.000.000	65.000.000
Cap.33-Fondo riserva	22.147.000	- 12.843.000	9.304.000
Cap.40-Beni mobili	14.000.000	+ 10.000.000	24.000.000
Cap.52-Esec.op.bon.conc.Stato	165.880.000	+ 56.834.000	222.714.000
		-----	
		+ 58.991.000	
CASSA			
Cap.10-Pensioni	60.000.000	+ 5.000.000	65.000.000
Cap.24-Obblighi itt.	85.000.000	+ 2.028.000	87.028.000
Cap.33-Fondo di riserva	22.147.000	- 12.843.000	9.304.000
Cap.40-Beni mobili	24.978.193	+ 10.000.000	34.978.193

Le suddette variazioni, che pareggiano nelle risultanze complessive, sono state determinate da un parziale utilizzo del fondo di riserva oltre che da una più esatta quantificazione delle previsioni in entrate ed in uscita degli altri capitoli interessati.

Al riguardo il Collegio esprime parere favorevole.

CONTO CONSUNTIVO 1992

## GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA

<u>ENTRATE</u>	PREVISIONI	SOMME	SOMME RIMASTE	VARIAZIONI
	ASSESTATE	RISCOSE	DA RISCOUTERE	
TITOLO I*	895.404.000	854.923.000	40.481.600	+ 800
TITOLO III*	94.087.000	79.673.356	28.207.434	+ 13.793.790
TITOLO IV*	49.000.000	--	--	- 49.000.000
TITOLO V*	2.223.000	2.221.695	--	- 1.305
TITOLO VII*	360.622.200	148.164.490	156.888.950	- 55.568.760
	-----	-----	-----	-----
	1.401.336.200	1.084.982.741	225.577.984	- 90.775.475
<u>U SC I T E</u>				
TITOLO I*	940.534.000	753.106.805	91.659.261	- 113.767.934
TITOLO II*	93.200.000	14.296.616	23.111.384	- 55.792.000
TITOLO IV*	360.622.200	146.045.740	159.007.700	- 55.568.760
	-----	-----	-----	-----
	1.394.356.200	895.449.161	273.778.345	- 225.128.694

La gestione di competenza si può così sintetizzare :

	<u>ENTRATE</u>	<u>U SC I T E</u>
Partite correnti	1.003.285.590	826.766.066
Partite in conto capitale	2.221.695	37.408.000
Partite di giro	305.053.440	305.053.440
	-----	-----
	1.310.560.725	1.169.227.506
Avanzo finanziario di competenza		141.333.219
	-----	-----
Totale a pareggio	1.310.560.725	1.310.560.725

Dai dati suesposti emergono i seguenti risultati :

1. Un avanzo di parte corrente di	£. 176.519.524
2. Un disavanzo in c/capitale di	£. 35.186.305
3. Un pareggio delle partite di giro	--

## GESTIONE DEI RESIDUI

<u>ENTRATE</u>	CONSISTENZA	IMPORTO	IMPORTO DA	DIFFERENZA
	ALL'1.1.1992	RISCOSSO	RISCOUTERE/PAGARE	
TITOLO I*	24.319.300	24.339.800	--	+ 20.500
TITOLO III*	10.282.254	10.282.254	--	--
TITOLO IV*	15.400.000	--	15.400.000	--
TITOLO VII*	--	--	--	--
	-----	-----	-----	-----
TOTALE	50.001.554	34.622.054	15.400.000	+ 20.500
	=====	=====	=====	=====

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

U S C I T E				
TITOLO I*	147.495.375	126.192.617	21.249.457	- 53.301
TITOLO II*	42.537.193	22.759.193	19.778.000	--
TITOLO IV*	1.110	--	--	- 1.110
	-----	-----	-----	-----
TOTALE	190.033.678	148.951.810	41.027.457	- 54.411
	=====	=====	=====	=====

La gestione dei residui ha determinato un disavanzo finanziario di £. 114.329.756.

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31.12.1992

- Fondo di cassa all'1.1.1992		344.899.620
- Riscossioni : in c/competenza	1.084.982.741	
: in c/residui	- 34.622.054	
	-----	1.119.604.795
		-----
T o t a l e		1.464.504.415
- Pagamenti : in c/competenza	895.449.161	
: in c/residui	148.951.810	
	-----	1.044.400.971
		-----
Avanzo di cassa al 31.12.1992		420.103.444
- Somme rimaste da riscuotere : in c/competenza	225.577.984	
: in c/residui	15.400.000	
	-----	+ 240.977.984
- Somme rimaste da pagare : in c/competenza	273.778.345	
: in c/residui	41.027.457	
	-----	- 314.805.802
		-----
Avanzo di amministrazione		+ 346.275.626
		=====

La disponibilità di cassa di £. 420.103.444 coincide con la disponibilità al 31.12.1992 nel conto della Tesoreria Provinciale di Milano come risulta dalla situazione della Banca Cassiere pervenuta il 21.02.1993.

La situazione patrimoniale dell'Ente nel corso del 1992 ha subito le seguenti variazioni riepilogative:

	CONSISTENZA AL 31.12.1991	CONSISTENZA AL 31.12.1992	VARIAZIONI
Attività	1.360.297.665	1.567.928.715	+ 207.631.050
Passività	414.588.678	504.832.802	+ 90.244.124
	-----	-----	-----
Patrimonio netto	945.708.907	1.063.095.913	+ 117.386.926
	=====	=====	=====

Le risultanze patrimoniali sono state influenzate dal fatto che nel corso dell'anno 1992 il Consorzio ha proceduto al rinnovo dell'inventario, operazione preceduta dalla ricognizione e aggiornamento del valore dei beni.

## GESTIONE DELLE ENTRATE E DELLE SPESE

## ENTRATE

## TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE

Le previsioni assestate sono pari a £. 895.404.000 di cui sono state riscosse £. 854.923.200 ed il residuo di £. 40.481.500 è costituito dalla VIa rata dei contributi consorziali dovuti dalla Soc. EDISON S.P.A., che risultano corrisposte nel mese di marzo 1993.

## TITOLO III - IV - ALTRE ENTRATE

Rispetto alle previsioni definitive pari a £. 145.310.000, sono state accertate £.110.102.485 con una variazione negativa di £. 35.207.515.

Detta variazione è, essenzialmente, il risultato del maggiore accertamento di £.15.101.434 negli interessi maturati nel c/c fruttifero della Tesoreria unica costituito presso la Tesoreria Provinciale di Milano e del minore accertamento di £. 49.000.000 nel C.E. 20 dovuto alla mancata erogazione del trattamento di fine rapporto al direttore del Consorzio, il cui rapporto di lavoro è proseguito fino al 31.12.1992.

Le somme rimaste da riscuotere al C.E. 14 pari a £. 13.106.000, sono costituite dal credito nei confronti del Magistrato per il Po per spese generali connesse alla concessione per la banca dati tutt'ora in corso.

La parte preponderante dei residui attivi è costituita dalla somma rimasta da riscuotere in partita di giro, pari a £. 156.886.700, è rappresentata dal credito nei confronti del Magistrato per il Po derivante dall'atto di concessione n. 4802 del 26.03.1990 tutt'ora in atto. Detta somma è annotata anche in uscita nel C.U. 52 per debito di pari ammontare nei confronti delle Ditte esecutrici dei lavori oggetto della convenzione.

## SPESE

## TITOLO I - SPESE CORRENTI

Le previsioni definitive pari a £. 940.534.000 hanno determinato impegni per £. 826.766.066 di cui £. 735.106.805 pagate e £. 91.659.261 da pagare, realizzando economie per £. 113.767.934.

## TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE

Rispetto alle previsioni assestate di £. 93.200.000 sono stati effettuati pagamenti per £. 14.296.616, mentre £. 23.111.384 segnate nei residui sono relative a forniture non ancora eseguite; £. 55.792.000 rappresentano economie.

ONERI PER IL PERSONALE IN SERVIZIO

Nell'anno 1992 gli oneri per il personale in servizio sono stati pari a £. 499.112.094. Il costo complessivo rispetto all'anno 1991 è aumentato di £. 36.574.369 pari al 7,90 %.

L'aumento è stato causato dalla variazione alla pianta organica approvata dal Ministero LL.PP. con nota prot. n.4068 del 12.10.1991 e dal fatto che il c.c.n.l. per i dipendenti dei Consorzi di Bonifica, che si applica a n. 5 dipendenti ed al direttore, prevedeva i seguenti aumenti dall'1.1.1992 :

- 3a fascia	8,29 %
- 5a fascia	8,89 %
- dirigente II	6,32 %.

Risulta, inoltre, il pagamento, effettuato nel 1992, di un compenso speciale al Direttore in considerazione dell'attività dallo stesso espletata nel 1991, dell'importo di £. 15.000.000, deliberato dal Comitato di Presidenza il 03.02.1992, ai sensi dell'art. 6 dell'accordo collettivo

nazionale 25.07.1985.

Si ritiene di sottolineare, sotto un profilo generale, che i contratti nazionali della bonifica, cui sono soggetti taluni dipendenti, nonché il Direttore sono in vigore "ad personam", ad esaurimento, pertanto, dei rapporti di lavoro degli stessi dipendenti e del Direttore.

A conclusione dell'esame il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del Conto consuntivo dell'anno 1992 del Consorzio dell'Adda.

Fatto letto e sottoscritto.

Milano, 7 Aprile 1993

IL COLLEGIO DEI REVISORI  
RAG. FEDERICO CACCIOLA  
DOTT.SSA MARIA TERESA BOZZI  
DOTT. ANTONIO GRANDESSO





## BILANCIO CONSUNTIVO

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

BILANCIO CONSUNTIVO 1992

ENTRATA

CODICE e No	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONI			GESTIONE DI COMPETENZA			DIFFERENZE
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE <sup>1</sup>			
					RISCOSSE	DA RISCOUOT.	TOTALI	
	TITOLO I							
	ENTRATE CONTRIBUTIVE							
	CAT. 1a-Aliquote contributive a carico degli iscritti							
	CAT. 2a-Quote partecipazione degli iscritti per specifiche gestioni							
102010	Contributi ordinari							
2	delle utenze	893.954.000	0	893.954.000	853.472.400	40.481.600	893.954.000	0
102020	Contributi straordinari delle utenze	1.450.000	0	1.450.000	1.450.800	0	1.450.800	800
	TOTALE TITOLO I	895.404.000	0	895.404.000	854.923.200	40.481.600	895.404.800	800
	TITOLO II							
	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI							
	CAT. 3a-Trasferimenti da parte dello Stato							
	CAT. 4a-Trasferimenti da parte delle Regioni							
	CAT. 5a-Trasferimenti da parte dei Comuni e delle Provincie							
	CAT. 6a-Trasferimenti da parte di altri Enti del Settore Pubblico							
	TOTALE TITOLO II	0	0	0	0	0	0	0
	TITOLO III							
	ALTRE ENTRATE							
	CAT. 7a-Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi							
307010	Proventi derivanti da prestaz. servizi e realizzi diversi	0	0	0	0	0	0	0
	CAT. 8a-Redditi, proventi patrimoniali							
308010	Affitti di immobili ed altri proventi patrimoniali	4.560.000	0	4.560.000	4.139.000	0	4.139.000	(421.000)
308020	Interessi attivi sui mutui, depositi e conti correnti	4.000.000	0	4.000.000	0	15.101.434	15.101.434	11.101.434
	Totale CAT. 8a	8.560.000	0	8.560.000	4.139.000	15.101.434	19.240.434	10.680.434
	CAT. 9a-Poste correttive e compensative di spese correnti							
309010	Rimborso da Fondo ENPAIA per pensioni	69.800.000	0	69.800.000	72.785.356	0	72.785.356	2.985.356
309020	Recuperi e rimborsi diversi	500.000	0	500.000	628.000	0	628.000	128.000
	Totale CAT. 9a	70.300.000	0	70.300.000	73.413.356	0	73.413.356	3.113.356
	DA RIPORTARE	78.860.000	0	78.860.000	77.552.356	15.101.434	92.653.790	13.793.790

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

										ENTRATA
CODICE e No	GESTIONE RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DEL L'ESERCIZIO	
	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERC.	RESIDUI				PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE		
	RISCOSSI	DA RISCOUOT.	TOTALI	VARIAZIONI						
102010										
2	24.319.300	24.339.800	0	24.339.800	20.500	896.273.300	877.812.200	(18.461.100)	40.481.600	
102020										
3	0	0	0	0	0	1.450.000	1.450.800	800	0	
	24.319.300	24.339.800	0	24.339.800	20.500	897.723.300	879.263.000	(18.460.300)	40.481.600	
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
307010										
7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
308010										
8	0	0	0	0	0	4.560.000	4.139.000	(421.000)	0	
308020										
9	10.282.254	10.282.254	0	10.282.254	0	10.282.254	10.282.254	0	15.101.434	
	10.282.254	10.282.254	0	10.282.254	0	14.842.254	14.421.254	(421.000)	15.101.434	
309010										
12	0	0	0	0	0	69.800.000	72.785.356	2.985.356	0	
309020										
13	0	0	0	0	0	500.000	628.000	128.000	0	
	0	0	0	0	0	70.300.000	73.413.356	3.113.356	0	
	10.282.254	10.282.254	0	10.282.254	0	85.142.254	87.834.610	2.692.356	15.101.434	

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

## ENTRATA

CODICE e No	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONI			GESTIONE DI COMPETENZA			
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE
					RISCOSSE	DA RISCOUOT.	TOTALI	
	RIPORTI	78.860.000	0	78.860.000	77.552.356	15.101.434	92.653.790	13.793.790
310010	CAT.10a-Entrate non classificabili in altre voci							
14	Entrate eventuali	0	15.227.000	15.227.000	2.121.000	13.106.000	15.227.000	0
	TOTALE TITOLO III	78.860.000	15.227.000	94.087.000	79.673.356	28.207.434	107.880.790	13.793.790
	TITOLO IV							
	ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI							
	CAT.11a-Alienazione di immobili e diritti reali							
	CAT.12a-Alienazione di immobilizzazioni tecniche							
	CAT.13a-Realizzo di valori mobiliari							
413010	Riscossioni di							
18	titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0
	CAT.14a-Riscossione di crediti							
414010	Prelevi da							
19	Tesoreria Statale	0	0	0	0	0	0	0
414020	Riscossioni crediti							
20	diversi	49.000.000	0	49.000.000	0	0	0	(49.000.000)
	Totale CAT. 14a	49.000.000	0	49.000.000	0	0	0	(49.000.000)
	TOTALE TITOLO IV	49.000.000	0	49.000.000	0	0	0	(49.000.000)
	TITOLO V							
	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE							
	CAT.15a-Trasferimenti dallo Stato							
515010	Contributo statale							
21	su opere regolazione revers. allo Stato	2.223.000	0	2.223.000	2.221.695	0	2.221.695	(1.305)
	CAT.16a-Trasferimenti dalle Regioni							
	CAT.17a-Trasferimenti da Comuni e Province							
	CAT.18a-Trasferimenti da altri enti							
	TOTALE TITOLO V	2.223.000	0	2.223.000	2.221.695	0	2.221.695	(1.305)
	TITOLO VI							
	ACCENSIONE DI PRESTITI							
	CAT.19a-Assunzione di mutui							
	CAT.20a-Assunzione di altri debiti finanziari							
	CAT.21a-Emissioni di obbligazioni							
	TOTALE TITOLO VI	0	0	0	0	0	0	0



## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

## ENTRATA

CODICE e No	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONI			GESTIONE DI COMPETENZA			
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE
					RISCOSSE	DA RISCOUOT.	TOTALI	
	TITOLO VII							
	PARTITE DI GIRO							
	CAT.22a-Entrate aventi natura di partite di giro							
722010	Ritenute							
28	erariali	121.000.000	0	121.000.000	86.246.750	2.250	86.249.000	(34.751.000)
722020	Ritenute previdenzia							
29	e assistenziali	34.000.000	0	34.000.000	30.302.000	0	30.302.000	(3.698.000)
722030	Ritenute							
30	diverse	0	0	0	0	0	0	0
722040	Partite in conto							
31	sospeso	3.000.000	5.225.000	8.225.000	6.332.240	0	6.332.240	(1.892.760)
722050	Finanziamento opere							
32	di bonifica in con-	0	197.397.200	197.397.200	25.283.500	156.886.700	182.170.200	(15.227.000)
722060	Idem per conto							
33	della Regione	0	0	0	0	0	0	0
	Totale CAT. 22a	158.000.000	202.622.200	360.622.200	148.164.490	156.888.950	305.053.440	(55.568.760)
	TOTALE TITOLO VII	158.000.000	202.622.200	360.622.200	148.164.490	156.888.950	305.053.440	(55.568.760)
	RIEPILOGO DEI TITOLI							
	TITOLO I	895.404.000	0	895.404.000	854.923.200	40.481.600	895.404.800	800
	TITOLO II	0	0	0	0	0	0	0
	TITOLO III	78.860.000	15.227.000	94.087.000	79.673.356	28.207.434	107.880.790	13.793.790
	TITOLO IV	49.000.000	0	49.000.000	0	0	0	(49.000.000)
	TITOLO V	2.223.000	0	2.223.000	2.221.695	0	2.221.695	(1.305)
	TITOLO VI	0	0	0	0	0	0	0
	TITOLO VII	158.000.000	202.622.200	360.622.200	148.164.490	156.888.950	305.053.440	(55.568.760)
	TOTALE GENERALE							
	DELLE ENTRATE	1.183.487.000	217.849.200	1.401.336.200	1.084.982.741	225.577.984	1.310.560.725	(90.775.475)

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

## ENTRATA

CODICE e No	GESTIONE RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DEL L'ESERCIZIO
	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERC.	RESIDUI				PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE	
	RISCOSSI	DA RISCOUOT.	TOTALI	VARIAZIONI					
722010									
28	0	0	0	0	0	121.000.000	86.246.750	(34.753.250)	2.250
722020									
29	0	0	0	0	0	34.000.000	30.302.000	(3.698.000)	0
722030									
30	0	0	0	0	0	0	0	0	0
722040									
31	0	0	0	0	0	8.225.000	6.332.240	(1.892.760)	0
722050									
32	0	0	0	0	0	29.683.200	25.283.500	0	156.888.700
722060									
33	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	192.908.200	148.164.490	(40.344.010)	156.888.950
	0	0	0	0	0	192.908.200	148.164.490	(40.344.010)	156.888.950
	24.319.300	24.339.800	0	24.339.800	20.500	897.723.300	879.263.000	(18.460.300)	40.481.600
	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	10.282.254	10.282.254	0	10.282.254	0	88.132.254	89.955.610	1.823.356	28.207.434
	15.400.000	0	15.400.000	15.400.000	0	49.000.000	0	(49.000.000)	15.400.000
	0	0	0	0	0	2.223.000	2.221.695	(1.305)	0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	192.908.200	148.164.490	(40.344.010)	156.888.950
	50.001.554	34.622.054	15.400.000	50.022.054	20.500	1.229.986.754	1.119.604.795	(105.982.259)	240.977.984

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

BILANCIO CONSUNTIVO 1992

SPESA

CODICE e No	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONI			GESTIONE DI COMPETENZA			DIFFERENZE
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			
					PAGATE	DA PAGARE	TOTALI	
	TITOLO I SPESE CORRENTI							
	CAT. 1a-Spese per gli Organi dell'Ente							
101010	Assegni e indennità 1 alla Presidenza	14.040.000	0	14.040.000	14.040.000	0	14.040.000	0
101020	Compensi, indennità 2 Organi Collegiali rimborsi ai componenti	22.000.000	0	22.000.000	9.731.109	0	9.731.109	(12.268.891)
101030	Compensi, indennità 3 rimborsi ai componenti il Collegio Revisori	14.600.000	0	14.600.000	10.246.615	4.095.000	14.341.615	(258.385)
	Totale CAT. 1a	50.640.000	0	50.640.000	34.017.724	4.095.000	38.112.724	(12.527.276)
	CAT. 2a-Oneri per il personale in servizio							
102010	Stipendi e altri assegni 4 fissi al personale	340.000.000	0	340.000.000	302.229.302	0	302.229.302	(37.770.698)
102020	Compensi per lavoro 5 straordinario	36.000.000	5.000.000	41.000.000	11.422.840	29.577.160	41.000.000	0
102030	Indennità e rimborsi 6 spese per missioni	24.000.000	0	24.000.000	17.401.616	1.104.255	18.505.871	(5.494.129)
102040	Oneri previdenziali 7 e assistenziali a carico dell'Ente	127.000.000	0	127.000.000	104.690.921	0	104.690.921	(22.309.079)
102050	Oneri per le pensio- 8 ni del personale	33.500.000	0	33.500.000	32.686.000	0	32.686.000	(814.000)
	Totale CAT. 2a	560.500.000	5.000.000	565.500.000	468.430.679	30.681.415	499.112.094	(66.387.906)
	CAT. 3a-Oneri per il personale in quiescenza							
103010	Pensioni a carico 10 dell'Ente	60.000.000	5.000.000	65.000.000	64.210.000	0	64.210.000	(790.000)
	CAT. 4a-Spese per acquisto di beni di consumo e servizi							
104010	Acquisto di materia- 12 le di consumo e nolegg	8.000.000	0	8.000.000	2.106.255	335.090	2.441.345	(5.558.655)
104020	Spese di 13 rappresentanza	3.000.000	0	3.000.000	724.000	0	724.000	(2.276.000)
104030	Fitto di locali e 14 spese di condominio	17.000.000	0	17.000.000	7.336.015	2.966.535	10.302.550	(6.697.450)
104040	Manutenzione, ripara- 15 zione locali ufficio e relativi impianti	4.000.000	0	4.000.000	2.091.724	1.908.276	4.000.000	0
	A RIPORTARE	32.000.000	0	32.000.000	12.257.994	5.209.901	17.467.895	(14.532.105)



## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

SPESA

CODICE e No	GESTIONE RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE
	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERC.	R E S I D U I				PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE	RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERC.
		PAGATI	DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI				
101010									
1	0	0	0	0	0	14.040.000	14.040.000	0	0
101020									
2	1.178.493	1.178.493	0	1.178.493	0	23.178.493	10.909.602	(12.268.891)	0
101030									
3	0	0	0	0	0	14.600.000	10.246.615	(4.353.385)	4.095.000
	1.178.493	1.178.493	0	1.178.493	0	51.818.493	35.196.217	(16.622.276)	4.095.000
102010									
4	0	0	0	0	0	340.000.000	302.229.302	(37.770.698)	0
102020									
5	20.649.858	20.649.858	0	20.649.858	0	46.649.858	32.072.698	(14.577.160)	29.577.160
102030									
6	1.079.169	1.079.169	0	1.079.169	0	24.000.000	18.480.785	(5.519.215)	1.104.255
102040									
7	0	0	0	0	0	127.000.000	104.690.921	(22.309.079)	0
102050									
8	0	0	0	0	0	33.500.000	32.686.000	(814.000)	0
	21.729.027	21.729.027	0	21.729.027	0	571.149.858	490.159.706	(80.990.152)	30.681.415
103010									
10	0	0	0	0	0	65.000.000	64.210.000	(790.000)	0
104010									
12	2.283.024	2.229.723	0	2.229.723	(53.301)	10.283.024	4.335.978	(5.947.046)	335.090
104020									
13	0	0	0	0	0	3.000.000	724.000	(2.276.000)	0
104030									
14	1.648.717	1.648.717	0	1.648.717	0	16.648.717	8.984.732	(7.663.985)	2.966.535
104040									
15	20.918.856	6.023.899	14.894.957	20.918.856	0	24.918.856	8.115.623	(16.803.233)	16.803.233
	24.850.597	9.902.339	14.894.957	24.797.296	(53.301)	54.850.597	22.160.333	(32.690.264)	20.104.858

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

SPESA

CODICE e No	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONI			GESTIONE DI COMPETENZA			
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE
					PAGATE	DA PAGARE	TOTALI	
	RIPORTI	32.000.000	0	32.000.000	12.257.994	5.209.901	17.467.895	(14.532.105)
104060	Spese per energia 17 elettrica	13.500.000	0	13.500.000	10.014.357	2.500.000	12.514.357	(985.643)
104070	Spese postali, telefo 18 niche, servizi vari	36.000.000	0	36.000.000	29.659.400	4.203.000	33.862.400	(2.137.600)
104090	Canoni d'acqua e 20 concessioni varie	14.000.000	0	14.000.000	11.645.500	2.354.500	14.000.000	0
104100	Premi di assicura- 21 zione	14.000.000	0	14.000.000	8.607.857	5.392.143	14.000.000	0
	Totale CAT. 4a	109.500.000	0	109.500.000	72.185.108	19.659.544	91.844.652	(17.655.348)
	CAT. 5a-Spese per prestazioni istituzionali							
105030	Manutenzione ed esercizio 22 della regolazione	40.000.000	0	40.000.000	34.312.713	5.687.287	40.000.000	0
105040	Spese per studi, in- 23 dagini, rilevazioni, incarichi speciali	61.000.000	0	61.000.000	17.507.496	29.380.500	46.887.996	(14.112.004)
105010	Obblighi 24 ittiogenici	27.500.000	0	27.500.000	27.028.000	472.000	27.500.000	0
105020	Altre 25 prestazioni	0	0	0	0	0	0	0
	Totale CAT. 5a	128.500.000	0	128.500.000	78.848.209	35.539.787	114.387.996	(14.112.004)
	CAT. 6a-Trasferimenti passivi							
106010	Contributi, concorsi 26 a fondo perduto	3.000.000	0	3.000.000	2.512.500	0	2.512.500	(487.500)
106020	Spese per 27 pubblicità	0	3.100.000	3.100.000	3.086.100	0	3.086.100	(13.900)
	Totale CAT. 6a	3.000.000	3.100.000	6.100.000	5.598.600	0	5.598.600	(501.400)
	CAT. 7a-Oneri finanziari							
107010	Interessi passivi, spese di esattoria e 28 commissioni bancarie	1.000.000	0	1.000.000	359.315	640.685	1.000.000	0
	CAT. 8a-Oneri tributari							
108010	Imposte, tasse e 30 tributi vari	4.000.000	5.500.000	9.500.000	8.795.170	704.830	9.500.000	0
	CAT. 9a-Poste correttive e compensative di entrate correnti							
109010	Restituzioni e 31 rimborsi diversi	0	0	0	0	0	0	0



## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

SPESA

CODICE e No	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONI			GESTIONE DI COMPETENZA			
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE
					PAGATE	DA PAGARE	TOTALI	
	CAT.10a-Spese non classificabili in altre voci							
110010	Spese legali, risar-							
32	cimenti, accessori	3.000.000	0	3.000.000	2.662.000	338.000	3.000.000	0
110020	Fondo di							
33	riserva	22.147.000	(20.353.000)	1.794.000	0	0	0	(1.794.000)
110030	Oneri vari							
34	straordinari	0	0	0	0	0	0	0
	Totale CAT. 10a	25.147.000	(20.353.000)	4.794.000	2.662.000	338.000	3.000.000	(1.794.000)
	TOTALE TITOLO I	942.287.000	(1.753.000)	940.534.000	735.106.805	91.659.261	826.766.066	(113.767.934)
	TITOLO II							
	SPESA IN CONTO CAPITALE							
	CAT.11a-Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari							
211010	Acquisto							
35	immobili	0	0	0	0	0	0	0
211020	Ricostruzioni, ripri-							
36	stino, trasformazione di immobili reversi- bili allo Stato	0	0	0	0	0	0	0
	Totale CAT. 11a	0	0	0	0	0	0	0
	CAT.12a-Acquisizione di immobilizzazioni tecniche							
212010	Acquisto impianti, attrez-							
38	zature, macchinari	13.000.000	0	13.000.000	0	13.000.000	13.000.000	0
212020	Acquisti di mobili e							
40	macchine d'ufficio	14.000.000	10.000.000	24.000.000	13.888.616	10.111.384	24.000.000	0
	Totale CAT. 12a	27.000.000	10.000.000	37.000.000	13.888.616	23.111.384	37.000.000	0
	CAT.13a-Partecipazioni e acquisto di valori mobiliari							
213010	Acquisto di titoli							
41	di credito	7.200.000	0	7.200.000	0	0	0	(7.200.000)
	CAT.14a-Concessioni di crediti ed anticipazioni							
214010	Depositi e							
42	cauzioni	0	0	0	0	0	0	0
	CAT.15a-Indennita' di anzianita' e similari per il personale							
215020	Indennita' di anzia-							
44	nita' e similari	49.000.000	0	49.000.000	408.000	0	408.000	(48.592.000)
	TOTALE TITOLO II	83.200.000	10.000.000	93.200.000	14.296.616	23.111.384	37.408.000	(55.792.000)

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

SPESA									
CODICE e No	GESTIONE RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE
	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERC.	R E S I D U I				PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE	RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERC.
		PAGATI	DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI				
110010									
32	2.000.000	0	2.000.000	2.000.000	0	5.000.000	2.662.000	(2.338.000)	2.338.000
110020									
33	0	0	0	0	0	1.794.000	0	(1.794.000)	0
110030									
34	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	2.000.000	0	2.000.000	2.000.000	0	6.794.000	2.662.000	(4.132.000)	2.338.000
	147.495.375	126.192.617	21.249.457	147.442.074	(53.301)	1.055.924.806	861.299.422	(194.625.384)	112.908.718
211010									
35	0	0	0	0	0	0	0	0	0
211020									
36	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0
212010									
38	31.559.000	11.781.000	19.778.000	31.559.000	0	44.559.000	11.781.000	(32.778.000)	32.778.000
212020									
40	10.978.193	10.978.193	0	10.978.193	0	34.978.193	24.866.809	(10.111.384)	10.111.384
	42.537.193	22.759.193	19.778.000	42.537.193	0	79.537.193	36.647.809	(42.889.384)	42.889.384
213010									
41	0	0	0	0	0	0	0	0	0
214010									
42	0	0	0	0	0	0	0	0	0
215020									
44	0	0	0	0	0	49.000.000	408.000	(48.592.000)	0
	42.537.193	22.759.193	19.778.000	42.537.193	0	128.537.193	37.055.809	(91.481.384)	42.889.384

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

SPESA

CODICE e No	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONI			GESTIONE DI COMPETENZA			DIFFERENZE
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	SOMME IMPEGGATE			
					PAGATE	DA PAGARE	TOTALI	
	TITOLO III ESTINZIONE DI MUTUI E ANTICIPAZIONI							
	CAT.16a-Rimborsi di mutui							
	CAT.17a-Rimborsi di anticipazioni passive							
317010	Rimborso annualita' contributo statale							
45	scontata a terzi	0	0	0	0	0	0	0
	CAT.18a-Rimborsi di obbligazioni							
	CAT.19a-Restituzione alle gestioni autonome di anticipazioni							
	CAT.20a-Estinzione debiti diversi							
320020	Estinzione debiti diversi	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE TITOLO III	0	0	0	0	0	0	0
	TITOLO IV PARTITE DI GIRO							
	CAT.21a-Spese aventi natura di partite di giro							
421010	Ritenute erariali	121.000.000	0	121.000.000	86.249.000	0	86.249.000	(34.751.000)
421020	Ritenute previdenziali e assistenziali	34.000.000	0	34.000.000	30.302.000	0	30.302.000	(3.698.000)
421030	Ritenute diverse	0	0	0	0	0	0	0
421040	Partite in conto sospeso	3.000.000	5.225.000	8.225.000	4.207.240	2.125.000	6.332.240	(1.892.760)
421050	Esecuzione opere di bonifica in conces- sione dallo Stato	0	197.397.200	197.397.200	25.287.500	156.882.700	182.170.200	(15.227.000)
421060	Idem in concessione dalla Regione	0	0	0	0	0	0	0
	Totale CAT. 21a	158.000.000	202.622.200	360.622.200	146.045.740	159.007.700	305.053.440	(55.568.760)
	TOTALE TITOLO IV	158.000.000	202.622.200	360.622.200	146.045.740	159.007.700	305.053.440	(55.568.760)
	RIEPILOGO DEI TITOLI							
	TITOLO I	942.287.000	(1.753.000)	940.534.000	735.106.805	91.659.261	826.766.066	(113.767.934)
	TITOLO II	83.200.000	10.000.000	93.200.000	14.296.616	23.111.384	37.408.000	(55.792.000)
	TITOLO III	0	0	0	0	0	0	0
	TITOLO IV	158.000.000	202.622.200	360.622.200	146.045.740	159.007.700	305.053.440	(55.568.760)
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.183.487.000	210.869.200	1.394.356.200	895.449.161	273.778.345	1.169.227.506	(225.128.694)

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

SPESA

CODICE e No	GESTIONE RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE
	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERC.	PAGATI	DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE	RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERC.
317010									
45	0	0	0	0	0	0	0	0	0
320020									
47	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0
421010									
48	1.110	0	0	0	(1.110)	121.001.110	86.249.000	(34.752.110)	0
421020									
49	0	0	0	0	0	34.000.000	30.302.000	(3.698.000)	0
421030									
50	0	0	0	0	0	0	0	0	0
421040									
51	0	0	0	0	0	8.225.000	4.207.240	(4.017.760)	2.125.000
421050									
52	0	0	0	0	0	84.683.200	25.287.500	(59.395.700)	156.882.700
421060									
53	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	1.110	0	0	0	(1.110)	247.909.310	146.045.740	(101.863.570)	159.007.700
	1.110	0	0	0	(1.110)	247.909.310	146.045.740	(101.863.570)	159.007.700
	147.495.375	126.192.617	21.249.457	147.442.074	(53.301)	1.055.924.806	861.299.422	(194.625.384)	112.908.718
	42.537.193	22.759.193	19.778.000	42.537.193	0	128.537.193	37.055.809	(91.481.384)	42.889.384
	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	1.110	0	0	0	(1.110)	247.909.310	146.045.740	(101.863.570)	159.007.700
	190.033.678	148.951.810	41.027.457	189.979.267	(54.411)	1.432.371.309	1.044.400.971	(387.970.338)	314.805.802

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

AL 31 DICEMBRE 1992

Avanzo di cassa all'inizio dell'esercizio	£.	344.899.620	
Riscossioni (in c/competenza)	£.	1.084.982.741	
(in c/residui)	"	34.622.054	
		-----	" 1.119.604.795
			-----
	£.	1.464.504.415	
Pagamenti (in c/competenza)	£.	895.449.161	
(in c/residui)	"	148.951.810	
		-----	" 1.044.400.971
			-----
Avanzo di cassa alla fine dell'esercizio	£.	420.103.444	
Residui attivi (degli es.prec.)	£.	15.400.000	
(dell'esercizio)	"	225.577.984	
		-----	" 240.977.984
			-----
	£.	661.081.428	
Residui passivi (degli es.prec.)	£.	41.027.457	
(dell'esercizio)	"	273.778.345	
		-----	" 314.805.802
			-----
Avanzo d'amministrazione a fine esercizio	£.	346.275.626	
		=====	



## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

## CONTO ECONOMICO

CAT	ENTRATA	IMPORTO	CAT	SPESA	IMPORTO
PARTE PRIMA - ENTRATE E SPESE FINANZIARIE DI			PARTE CORRENTE		
TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE			TITOLO I - SPESE CORRENTI		
1	Aliquote contributive	0	1	Spese per gli organi dell'Ente	38.112.724
2	Quote partecipazione degli iscritti	895.404.800	2	Oneri per il personale in servizio	499.112.094
TITOLO II - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI					
CORRENTI					
3	Trasferimenti dallo Stato	0	3	Oneri per il personale in quiescenza	64.210.000
4	Trasferimenti dalle Regioni	0	4	Spese per acquisto beni di consumo e servizi	91.844.652
5	Trasferimenti da Comuni e Provincie	0	5	Spese per prestazioni istituzionali	114.387.996
6	Trasferimenti da altri enti	0	6	Trasferimenti passivi	5.598.600
TITOLO III - ALTRE ENTRATE					
7	Entrate derivanti da vendite	0	7	Oneri finanziari	1.000.000
8	Redditi e proventi patrimoniali	19.240.434	8	Oneri tributari	9.500.000
9	Poste correttive e compensative, ecc.	73.413.356	9	Poste compensative di entrate correnti	0
10	Entrate non classificabili	15.227.000	10	Spese non classificabili in altre voci	3.000.000
TOTALE PARTE PRIMA		1.003.285.590	TOTALE PARTE PRIMA		826.766.066
PARTE SECONDA - COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI					
A	Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio	0	A	Spese di competenza impegnate in precedenti esercizi	0
B	Produzioni e movimenti interni	0	B	Produzioni e movimenti interni	0
C	Trasferimenti attivi in natura (affitto figurativo)	10.000.000	C	Trasferimenti passivi in natura (affitto figurativo)	10.000.000
D	Variazioni patrimoniali straordinarie		D	Ammortamenti e deperimenti	53.526.204
	-Incremento patrimoniale	0	E	Svalutazioni e deprezzamenti	0
	-Contributo statale su stati d'avanz.	2.221.695	F	Accantonamenti per oneri presunti di competenza	0
	-Minore uscita residui passivi	54.411	G	Quota dell'esercizio per l'adeguamento del fondo indennita' anzianita' per il personale	7.903.000
	-Maggiore entrata residui attivi	20.500	H	Variazioni patrimoniali straordinarie:	
E	Spese impegnate di competenza di successivi esercizi	0		-Spese per incremento patrimoniale	0
				-Minore entrata residui attivi	0
				-Maggiore spesa residui passivi	0
			I	Entrate accertate di pertinenza di successivi esercizi	0
TOTALE PARTE SECONDA		12.296.606	TOTALE PARTE SECONDA		71.429.204
TOTALE GENERALE		1.015.582.196	TOTALE GENERALE		898.195.270
DISAVANZO ECONOMICO			AVANZO ECONOMICO		117.386.926
TOTALE A PAREGGIO		1.015.582.196	TOTALE A PAREGGIO		1.015.582.196

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

## SITUAZIONE PATRIMONIALE

	ATTIVITA'	CONSISTENZE AL		DIFFERENZE	
		31.12.1991	31.12.1992	in piu'	in meno
I	DISPONIBILITA' LIQUIDE (contabilita'spec.Banca d'Italia)	344.899.620	420.103.444	75.203.824	
II	RESIDUI ATTIVI	50.001.554	240.977.984	190.976.430	
III	CREDITI BANCARI E FINANZIARI (depositi cauzionali)	1.208.500	1.208.500		
IV	RIMANENZE ATTIVE DI ESERCIZIO	0	0		
V	INVESTIMENTI MOBILIARI (obbligazioni e titoli)	0	0		
VI	IMMOBILI (valore storico diga di regola zione, reversibile allo Stato)	54.975.000	54.975.000		
	(sede ufficio)-	634.207.400	634.207.400		
	(costruzione accessorie alle opere di regolazione)	23.836.294	23.836.294		
VII	IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE (mobili e strumenti)	240.191.104	182.508.709		57.682.395
VIII	(mobili e strumenti in corso di acquisto)	10.978.193	10.111.384		866.809
	ALTRI COSTI PLURIENNALI	0	0		
	TOTALE ATTIVITA'	1.360.297.665	1.567.928.715	266.180.254	58.549.204
	DEFICIT PATRIMONIALE	0	0		
	TOTALE A PAREGGIO	1.360.297.665	1.567.928.715	266.180.254	58.549.204

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

AL 31 DICEMBRE 1992

	PASSIVITA'	CONSISTENZE AL		DIFFERENZE	
		31.12.1991	31.12.1992	in piu'	in meno
I	DEBITI DI TESORERIA	0	0		
II	RESIDUI PASSIVI	190.033.678	314.805.802	124.772.124	
III	DEBITI BANCARI E FINANZIARI	0	2.125.000	2.125.000	
IV	RIMANENZE PASSIVE DI ESERCIZIO	0	0		
V	FONDI DI ACCANTONAMENTI VARI (indennita' anzianita' per il personale)	0 5.042.000	0 7.903.000		2.861.000
VI	POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO (fondo ammortamento beni mobili)	.	125.024.000		39.514.000
	(fondo ammortamento diga di regolazione)	54.975.000	54.975.000		
	TOTALE PASSIVITA'	414.588.678	504.832.802	129.758.124	39.514.000
	PATRIMONIO NETTO	945.708.987	1.063.095.913	117.386.926	
	TOTALE A PAREGGIO	1.360.297.665	1.567.928.715	247.145.050	39.514.000

## CONSISTENZA NUMERICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO

AL 31 DICEMBRE 1992

DIRIGENTE	N° 1
GEOMETRA	N° 1
RAGIONIERE	N° 1
APPLICATA	N° 1
COMMESSE	N° 1
GUARDIANI	N° 3
T O T A L E	<u>N° 8</u> =====

CONSORZIO DELL'OGLIO

---

**BILANCIO CONSUNTIVO  
DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 1992**



## RELAZIONE DEL PRESIDENTE





## RELAZIONE FINANZIARIA.

Passiamo ora ad illustrare il rendiconto finanziario per l'anno 1992, redatto secondo quanto previsto dal D.P.R. 696/1979, separando i conti per la gestione di competenza dai conti per la gestione di cassa, ed inoltre dai conti della gestione dei residui.

**ENTRATE.** I contributi ordinari delle Utenze sono stati accertati, per il secondo anno, in L. 525.080.000, e sono stati riscossi al 99% entro il 31 dicembre; la restante quota è stata incassata nel successivo mese di gennaio.

Al cap. 8 è stata accertata la somma riguardante l'affitto del canale industriale, legata all'andamento delle tariffe elettriche. Al cap.9 è stata accertata la somma degli interessi maturati sul conto fruttifero presso la Banca d'Italia, somma riscossa a gennaio del corrente anno. Al cap.13 sono rimasti da riscuotere i rimborsi ENEL per le spese legali delle cause legate all'impianto di S.Fiorano, e rimborsi di utenti per opere di manutenzione effettuate dal Consorzio per motivi di urgenza e sicurezza.

Al cap. 15 è stata iscritta la somma di L. 204.000.000 percepita per la vendita della casa di Calcio.

Le partite di giro (cap.28 e 29) ammontano a L. 77.088.200 e pareggiano analogo importo nelle spese; per quanto riguarda le partite in conto sospeso, ammontano a L.13.463.422 in quanto si è provveduto, su richiesta delle Utenze, al pagamento delle spese legali per cause comuni con il Consorzio, che richiedevano un complesso riparto tra le medesime in ragione delle singole interessenze.

In totale le entrate accertate nel 1992 ammontano a L. 905.527.548, con una diminuzione rispetto alle previsioni di L. 24.758.452 dovuta quasi per intero alle partite di giro.

La gestione dei residui registra una diminuzione di L. 1.500.000 sulle previsioni, per cui le somme accertate ammontano a L. 79.312.275, di cui ancora da riscuotere L. 2.911.600, dovute al Consorzio, per la quasi totalità, dallo Stato come ratei del contributo per la costruzione della diga.

La gestione di cassa registra una diminuzione rispetto alle previsioni per L. 81.714.659

I residui attivi al termine dell'esercizio ammontano a L. 55.456.207 e sono già stati ad oggi riscossi per quasi la totalità dell'importo.

**SPESE.** Il totale delle spese correnti è stato accertato in L. 582.746.633, con un risparmio rispetto alle previsioni di L. 81.033.367, distribuito nei vari capitoli.

Le spese da sostenere e non effettuate al 31 dicembre ammontavano a L. 78.298.010, dovute per L. 13.024.440 alle indennità al Presidente non versate su richiesta dello stesso, per L. 4.095.000 alla seconda semestralità del compenso dei Revisori, per L. 5.500.000 a lavori di manutenzione degli impianti della regolazione, per L. 24.000.000 per indagini, rilievi e studi in corso di realizzazione, per L. 25.000.000 ad obblighi ittogenici non assolti per mancata consegna del materiale da seminare (e conseguente accordo con l'Ente Provincia per l'assolvimento durante la corrente primavera).

Le spese in conto capitale sono state accertate in L. 37.000.000, di cui L. 16.000.000 circa effettuate entro il mese di marzo.

Le spese per partite di giro pareggiano il L. 90.551.622 le corrispondenti entrate (già evidenziate); per quanto riguarda le partite di giro, si rimanda a quanto già detto per le entrate.

Nella gestione dei residui passivi sono stati effettuati pagamenti per L. 88.763.674 e restano da pagare L. 146.644.048, principalmente per opere di difesa dello sbarramento a Sarnico e per gli studi ed indagini riguardanti il problema delle risorgive, secondo quanto deliberato del mese di ottobre. Al termine dell'esercizio i residui passivi ammontavano a L. 249.468.140, con una riduzione di circa L. 22.000.000 rispetto all'esercizio precedente.

**CONTO ECONOMICO.** Per quanto riguarda il conto economico, si evidenzia che le entrate correnti hanno superato le uscite correnti per L. 28.898.180, per cui dopo i necessari ammortamenti per L. 19.600.000 e l'adeguamento del fondo indennità di anzianità del personale parastatale per L. 6.000.000 (a tale proposito si segnala che non si è ancora avuta la sentenza sulla questione dell'inserimento della contingenza nel calcolo dell'indennità di fine rapporto), potendo iscrivere un recupero di L. 36.271.594 sulle uscite dei residui passivi, si è ottenuto un avanzo economico di L. 234.191.298; tale avanzo è comunque superiore all'importo iscritto come sopravvenienze attive e dovuto alla vendita di un immobile.

**SITUAZIONE PATRIMONIALE.** Il patrimonio netto nel corso del 1992 è salito a L. 513.900.855; il fondo liquidazione indennità del personale è stato elevato a L. 35.000.000; il fondo ammortamento beni immobili è stato portato a L. 6.700.000 e il fondo beni mobili a L. 152.628.561.

**ATTIVITA' DEL CONSORZIO.** Oltre all'attività di regolazione dianzi descritta, nel corso del 1992 il personale del Consorzio ha svolto un'intenso lavoro di controllo della distribuzione dell'acqua, effettuando circa ottanta misure di portata in diversi punti del comprensorio, che si estende sulle tre provincie, affiancando e consigliando le Utenze nelle decisioni operative per risolvere problemi e contenziosi.

Ma le attività che più hanno caratterizzato l'anno sono certamente state il proseguimento dello studio del coordinamento dell'esercizio del lago con i serbatoi Enel della Valcamonica e la collaborazione richiesta dalle Utenze nell'espletamento della fase di istruttoria dei rinnovi delle concessioni alle Utenze di acqua di antico diritto.

Nel primo caso, sono state effettuate diverse riunioni con i responsabili dell'Enel, dalle quali sono scaturite simulazioni di gestione riferite a più anni, nella ricerca di una regola che conciliasse la tutela dei diritti delle Utenze con il migliore uso complessivo della risorsa idrica. Non è stato possibile concludere la complessa trattativa entro il 1992, tuttavia si può dire oggi di essere ormai arrivati in vista del traguardo finale.

Nel secondo caso, la delicatezza della questione unita alla molteplicità dei casi ha richiesto al Consorzio un attento esame di ogni singola posizione, in modo da permettere alle Utenze di affrontare positivamente i quesiti posti dall'Amministrazione statale. L'iter burocratico è comunque ancora molto lungo, anche per via delle opposizioni pervenute da Enti regionali e che fanno intravedere la probabile nascita di un contenzioso, con il conseguente allungamento dei tempi richiesti per giungere al decreto di rinnovo delle concessioni.

Nel corso dell'anno è proseguita poi la collaborazione con il Comune di Sarnico per risolvere il problema delle alghe nelle zone balneari, con il coinvolgimento anche della Comunità Montana del Sebino: i risultati sono stati discreti ma resta ancora da risolvere il problema dello stoccaggio e smaltimento delle alghe stesse.

E' giunta poi dal Consorzio per la Torbiera di Iseo la richiesta di partecipare allo studio di un regime dei livelli dello specchio d'acqua interno, che tuteli la fauna presente nel parco. Da parte nostra è stata portata a conoscenza degli interessati la situazione attuale della normativa e degli obblighi che dobbiamo rispettare per disciplinare; da parte loro è stata prospettata la disponibilità ad una convenzione sugli oneri aggiuntivi che scaturiranno dal progetto di tutela.



RELAZIONE  
DEL COLLEGIO DEI REVISORI



RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI SUL CONTO CONSUNTIVO 1992

Signori Consiglieri,

il conto consuntivo per l'anno finanziario 1992 è stato redatto in conformità del D.P.R. 696/1979 e si compone del rendiconto finanziario, del conto economico, dello stato patrimoniale e della situazione amministrativa.

Il rendiconto finanziario, in particolare, espone in conti separati i risultati della gestione di competenza, della gestione dei residui e della gestione di cassa.

La gestione di competenza, al netto delle operazioni per partite di giro, si è conclusa con i seguenti risultati:

- Entrate correnti	L.	610.069.926
- Spese correnti	"	<u>581.171.746</u>
Avanzo correnti	L.	28.898.180
- Entrate in c/capitale	L.	204.906.000
- Spese in c/capitale	"	<u>37.000.000</u>
		<u>L. 167.906.000</u>
Avanzo di competenza	L.	196.804.180

\*\*\*\*\*

Le entrate correnti sono costituite, per intero, da entrate proprie, di cui l'86,06% deriva dalle entrate contributive di utenze irrigue e industriali che utilizzano la risorsa idrica, il 4,74% da entrate varie e da poste correttive di spese e il rimanente 9,20% dai proventi patrimoniali.

Le entrate in conto capitale, si riferiscono per L.

204.000.000 alla vendita dell'immobile sito in Comune di Calcio, e per L. 906.000 alla rata annuale del contributo statale sulle opere di regolazione della diga.

Le spese correnti hanno registrato rispetto a quelle previste un'economia di L. 82.608.254 distribuita nei vari capitoli ed in particolare in quelli degli oneri di personale (per il mancato rinnovo contrattuale), delle spese per gli organi collegiali e per acquisto di beni e servizi.

Le spese correnti sono percentualmente rappresentate per il 59,96% da quelle di personale, per il 17,97% dalle prestazioni istituzionali, per il 10,92% dalle spese per acquisto di beni di consumo e servizi, per il 6,64% da quelle per gli organi dell'Ente e per il 2,73% da spese diverse e per il 4,51% da poste correttive.

Le spese in conto capitale riguardano acquisti di strumenti di previsione meteorologica e acquisto di macchine d'ufficio nonché l'acquisto di titoli per la capitalizzazione del fondo liquidazione indennità al personale.

La gestione dei residui ha registrato per quelli attivi un riaccertamento negativo di L. 1.500.000 nelle entrate eventuali e per quelli passivi un riaccertamento positivo di L. 36.271.594 dovuto principalmente a minori oneri per il personale, per indagini e rilevazioni, per acquisto di beni di consumo e servizi e per oneri finanziari e legali.

La situazione amministrativa espone un avanzo di L.



451.880.156 determinato dalla disponibilità di cassa a fine esercizio e dall'eccedenza dei residui attivi rispetto a quelli passivi.

All'anzidetto risultato finanziario si perviene parimenti aggiungendo all'avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente di L. 220.304.382 la differenza attiva dei residui riaccertati di L. 34.771.594 e l'avanzo finanziario di competenza di L. 196.804.180.

Il conto economico espone un avanzo di L. 234.191.298 determinato dall'eccedenza di L. 28.898.180 dell'entrate sulle spese correnti; dalle variazioni patrimoniali straordinarie, sia positive di L. 232.393.118 (costituite dalle predette variazioni in meno nei residui passivi di 36.271.594, dalla rata di contributo statale su opere di regolazione di L. 906.000 e da sopravvenienze attive per il valore differenziale tra il realizzo della vendita dell'immobile di Calcio e l'importo d'inventario), sia negative di L. 27.100.000 (per minori residui attivi di L. 1.500.000; per quota di ammortamento beni mobili ed immobili di L. 19.600.000, e infine, dall'accantonamento al fondo indennità anzianità della quota di L. 6.000.000 per il personale con trattamento parastatale).

La situazione patrimoniale per effetto del predetto avanzo economico presenta, per un pari importo, un miglioramento del patrimonio netto che al 31.12.1992 ammonta a L. 513.900.855.

Il decorso esercizio della regolazione, descritto dettagliatamente nella relazione tecnica, ha registrato un andamento difficoltoso nel primo periodo, mitigato poi da abbondanti precipitazioni che hanno consentito un andamento favorevole della stagione irrigua; si è avuto anche un evento di piena che è stato attentamente controllato in modo da ridurre al minimo i rischi per le persone e le cose. Il periodo autunnale è stato caratterizzato da prolungate precipitazioni che hanno consentito un nuovo riempimento dell'invaso e il suo migliore utilizzo per i primi tre mesi del nuovo anno, con beneficio delle utenze industriali.

Il Collegio dei revisori assicura che nel corso dell'anno ha effettuato i riscontri occorrenti, dà atto che i dati riassunti in bilancio corrispondono a quelli desumibili dalle scritture e, nel ritenere che la gestione si è svolta seguendo criteri di economicità, esprime parere favorevole per l'approvazione del consuntivo stesso.

Brescia, 28 aprile 1993

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Prof. Dott. SALVATORE SASSO

Sig.ra GILDA VIOLA CASCIONE

Dott. ANGELO PASINETTI

## BILANCIO CONSUNTIVO

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

BILANCIO CONSUNTIVO		1992		ENTRATE				
CODICE e No	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONI			GESTIONE DI COMPETENZA			
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE
					RISCOSE	DA RISCOUOT.	TOTALI	
	TITOLO I							
	ENTRATE CONTRIBUTIVE							
	CAT.1a: Aliquote contributive a carico degli iscritti							
	CAT.2a: Quote partecipazione degli iscritti per specifiche gestioni							
102010	Contributi ordinari							
2	delle Utenze	525.080.000	0	525.080.000	519.580.000	5.500.000	525.080.000	0
102020	Contributi straordinari							
3	delle Utenze	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE TITOLO I	525.080.000	0	525.080.000	519.580.000	5.500.000	525.080.000	0
	TITOLO II - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI							
	CAT.3a: Trasferimenti da parte dello Stato							
	CAT.4a: Trasferimenti da parte delle Regioni							
	CAT.5a: Trasferimenti da parte dei Comuni e delle Provincie							
	CAT.6a: Trasferimenti da parte di altri Enti del Settore Pubblico							
	TOTALE TITOLO II	0	0	0	0	0	0	0
	TITOLO III - ALTRE ENT:							
	CAT.7a: Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi							
307010	Proventi derivanti da							
	prestaz. servizi e							
7	realizzi diversi	0	0	0	0	0	0	0
	Cat.8a: Redditi, proventi patrimoniali							
308010	Affitti di immobili e							
	altri proventi							
8	patrimoniali	27.000.000	0	27.000.000	24.431.882	0	24.431.882	-2.568.118
308020	Interessi attivi sui							
	mutui, depositi e							
9	conti correnti	20.000.000	7.000.000	27.000.000	0	31.634.749	31.634.749	4.634.749
	CAT.9a: Poste correttive e compensative di spese correnti							
309010	Rimborso da fondo							
12	ENPAIA per pensioni	0	0	0	0	0	0	0
309020	Recuperi e rimborsi							
13	diversi	3.500.000	21.000.000	24.500.000	9.912.680	14.350.000	24.262.680	-237.320
	CAT.10a: Entrate non classificabili in altre voci							
310010	Entrate							
14	eventuali	3.000.000	4.800.000	7.800.000	4.506.757	153.858	4.660.615	-3.139.385
	TOTALE TITOLO III	53.500.000	32.800.000	86.300.000	38.851.319	46.138.607	84.989.926	-1.310.074
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	578.580.000	32.800.000	611.380.000	558.431.319	51.638.607	610.069.926	-1.310.074

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

## ENTRATE

CODICE	GESTIONE RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE	
	• No	RESIDUI ALL' INIZIO DELL' ESERCIZIO	RISCOSSI	RESIDUI DA RISCOUOT.	TOTALI	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE	RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL' ESERCIZIO	
102010	2	53.100.000	53.100.000	0	53.100.000	0	578.180.000	572.680.000	-5.500.000	5.500.000
102020	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		53.100.000	53.100.000	0	53.100.000	0	578.180.000	572.680.000	-5.500.000	5.500.000
		0	0	0	0	0	0	0	0	0
307010	7	0	0	0	0	0	0	0	0	0
308010	8	0	0	0	0	0	27.000.000	24.431.882	-2.568.118	0
308020	9	22.042.275	22.042.275	0	22.042.275	0	49.042.275	22.042.275	-27.000.000	31.634.749
309010	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0
309020	13	0	0	0	0	0	24.500.000	9.912.680	-14.587.320	14.350.000
310010	14	1.500.000	0	0	0	-1.500.000	9.300.000	4.506.757	-4.793.243	153.858
		23.542.275	22.042.275	0	22.042.275	-1.500.000	109.842.275	60.893.594	-48.948.681	46.138.607
		76.642.275	75.142.275	0	75.142.275	-1.500.000	688.022.275	633.573.594	-54.448.681	51.638.607

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

BILANCIO CONSUNTIVO		1992			ENTRATE			
CODICE e No	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONI			GESTIONE DI COMPETENZA			
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE		TOTALI	DIFFERENZE
					RISOSSE	DA RISCOUOT.		
TITOLO IV								
ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI								
411010	CAT.11a Alienazione di immobili e diritti reali							
15	Vendita immobili	0	204.000.000	204.000.000	204.000.000	0	204.000.000	0
	CAT.13a Realizzo di valori mobiliari							
413010	Riscossioni di							
18	titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0
	CAT.14a Riscossioni di c							
414010	Prelievi da							
19	Tesoreria Statale	0	0	0	0	0	0	0
414020	Riscossioni crediti							
20	diversi	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE TITOLO IV		0	204.000.000	204.000.000	204.000.000	0	204.000.000	0
TITOLO V								
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE								
CAT.15a Trasferimenti dallo Stato								
515010	Contributo statale							
	su opere regolazione							
21	revers. allo Stato	906.000	0	906.000	0	906.000	906.000	0
	CAT.16a Trasferimenti dalle Regioni							
	CAT.17a Trasferimenti da Comuni e Provincie							
	CAT.18a Trasferimenti da altri Enti							
TOTALE TITOLO V		906.000	0	906.000	0	906.000	906.000	0
TITOLO VI								
CAT.19a Assunzione di mu								
CAT.20a Assunzione di altri debiti finanziari								
CAT.21a Emissioni di obbligazioni								
TOTALE TITOLO VI		0	0	0	0	0	0	0
TITOLO VII								
CAT.22a Entrate aventi natura di partite di giro								
722010	Ritenute							
28	erariali	70.000.000	0	70.000.000	56.482.200	0	56.482.200	-13.517.800
722020	Ritenute previdenz. e							
29	assistenziali	30.000.000	0	30.000.000	20.606.000	0	20.606.000	-9.394.000
722030	Ritenute							
30	diverse	0	0	0	0	0	0	0
A RIPORTARE		100.000.000	0	100.000.000	77.088.200	0	77.088.200	-22.911.800

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

## ENTRATE

CODICE • No	GESTIONE RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE
	RESIDUI ALL' INIZIO DELL' ESERCIZIO	RESIDUI			PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE	RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL' ESERCIZIO	
		RISCOSSI	DA RISCOUOT.	TOTALI					VARIAZIONI
411010									
15	0	0	0	0	0	204.000.000	204.000.000	0	0
413010									
18	0	0	0	0	0	0	0	0	0
414010									
19	0	0	0	0	0	0	0	0	0
414020									
20	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	204.000.000	204.000.000	0	0
515010									
21	2.718.000	0	2.718.000	2.718.000	0	3.624.000	0	-3.624.000	3.624.000
	2.718.000	0	2.718.000	2.718.000	0	3.624.000	0	-3.624.000	3.624.000
	0	0	0	0	0	0	0	0	0
722010									
28	0	0	0	0	0	70.000.000	56.482.200	-13.517.800	0
722020									
29	0	0	0	0	0	30.000.000	20.606.000	-9.394.000	0
722030									
30	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	100.000.000	77.088.200	-22.911.800	0

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

BILANCIO CONSUNTIVO		1992		ENTRATE					
CODICE e No	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONI			GESTIONE DI COMPETENZA				
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE	
					RISCOSSE	DA RISCOUOT.	TOTALI		
	RIPORTI	100.000.000	0	100.000.000	77.088.200	0	77.088.200	-22.911.800	
722040	Partite in conto								
31	espeso	2.500.000	11.500.000	14.000.000	13.463.422	0	13.463.422	-536.578	
722050	Finanziamento opere								
	di bonifica in								
32	concessione dallo Stato	0	0	0	0	0	0	0	
722060	Idem per conto								
33	della Regione	0	0	0	0	0	0	0	
	TOTALE TITOLO VII	102.500.000	11.500.000	114.000.000	90.551.622	0	90.551.622	-23.448.378	
	RIEPILOGO DEI TITOLI								
	TITOLO I	525.080.000	0	525.080.000	519.580.000	5.500.000	525.080.000	0	
	TITOLO II	0	0	0	0	0	0	0	
	TITOLO III	53.500.000	32.800.000	86.300.000	38.851.319	46.138.607	84.989.926	-1.310.074	
	TITOLO IV	0	204.000.000	204.000.000	204.000.000	0	204.000.000	0	
	TITOLO V	906.000	0	906.000	0	906.000	906.000	0	
	TITOLO VI	0	0	0	0	0	0	0	
	TITOLO VII	102.500.000	11.500.000	114.000.000	90.551.622	0	90.551.622	-23.448.378	
	TOTALE DELLE ENTRATE	681.986.000	248.300.000	930.286.000	852.982.941	52.544.607	905.527.548	-24.758.452	
	Avanzo di amministr.az.	102.165.632	118.138.750	220.304.382					
	Fondo iniziale di cassa								
	TOTALE GENERALE	784.151.632	366.438.750	1.150.590.382					



## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

## ENTRATE

CODICE	GESTIONE RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE
	RESIDUI ALL' INIZIO DELL' ESERCIZIO	RISCOSSI	DA RISCOUOT.	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE	RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL' ESERCIZIO
	0	0	0	0	0	100.000.000	77.088.200	-22.911.800	0
22040									
31	1.452.000	1.258.400	193.600	1.452.000	0	15.452.000	14.721.822	-730.178	193.600
22050									
32	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22060									
33	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	1.452.000	1.258.400	193.600	1.452.000	0	115.452.000	91.810.022	-23.641.978	193.600
	53.100.000	53.100.000	0	53.100.000	0	578.180.000	572.680.000	-5.500.000	5.500.000
	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	23.542.275	22.042.275	0	22.042.275	-1.500.000	109.842.275	60.893.594	-48.948.681	46.138.607
	0	0	0	0	0	204.000.000	204.000.000	0	0
	2.718.000	0	2.718.000	2.718.000	0	3.624.000	0	-3.624.000	3.624.000
	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	1.452.000	1.258.400	193.600	1.452.000	0	115.452.000	91.810.022	-23.641.978	193.600
	80.812.275	76.400.675	2.911.600	79.312.275	-1.500.000	1.011.098.275	929.383.616	-81.714.659	55.456.207
						411.171.423			
						1.422.269.698			

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

BILANCIO CONSUNTIVO		1992			SPESE			
CODICE e No	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONI			GESTIONE DI COMPETENZA			
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE			
					PAGATE	DA PAGARE	TOTALI	DIFFERENZE
	TITOLO I							
	SPESE CORRENTI							
	CAT.1a:Spese per gli organi dell'Ente							
101010	Assegni e indennità							
1	alla presidenza	19.100.000	0	19.100.000	4.733.820	13.024.440	17.758.260	-1.341.740
101020	Compensi, indennità e rimborsi ai compon.							
2	degli Organi Colleg.	10.400.000	0	10.400.000	4.902.633	600.305	5.502.938	-4.897.067
101030	Compensi, indennità e rimborsi ai compon.							
3	il Collegio Revisori	12.700.000	2.000.000	14.700.000	10.291.846	4.095.000	14.386.846	-313.154
	CAT.2a Oneri per il personale in servizio							
102010	Stipendi e altri as							
4	segni fissi al pers.	235.000.000	0	235.000.000	214.025.623	0	214.025.623	-20.974.377
102020	Compensi per lavoro straordinario	19.000.000	8.000.000	27.000.000	22.413.433	1.518.291	23.931.724	-3.068.276
102030	Indennità e rimborsi							
6	spese per missioni	25.000.000	0	25.000.000	19.598.785	1.784.986	21.383.771	-3.616.229
102040	Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	75.000.000	4.000.000	79.000.000	74.101.987	320.900	74.422.887	-4.577.113
102050	Oneri per pensioni del personale	15.000.000	-2.000.000	13.000.000	9.763.000	0	9.763.000	-3.237.000
	CAT.3a Oneri per il personale in quiescenza							
103010	Pensioni a carico dell'Ente	10.000.000	-3.000.000	7.000.000	5.698.000	0	5.698.000	-1.302.000
	CAT.4a Spese per acquisto di beni di consumo e servizi							
104010	Acquisto di materiale di consumo e noleggi	10.000.000	0	10.000.000	6.217.519	129.468	6.346.987	-3.653.011
104020	Spese di rappresentanza	5.000.000	0	5.000.000	1.938.500	0	1.938.500	-3.061.500
104030	Spese di riscaldamento e di conduzione impianti locali sede	7.000.000	0	7.000.000	3.359.400	0	3.359.400	-3.640.600
104040	Manutenzione, riparazione locali ufficio e relativi impianti	10.000.000	0	10.000.000	9.267.420	378.420	9.645.840	-354.160
104060	Spese per energia elettrica	12.000.000	0	12.000.000	10.491.010	1.503.200	11.994.210	-5.790
	A RIPORTARE	465.200.000	9.000.000	474.200.000	396.802.976	23.355.010	420.157.986	-54.042.014

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

SPESE							SPESE			TOTALE
CODICE	GESTIONE RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA			RESIDUI PAS-	
	• No	RESIDUI ALL	RESIDUI			PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE	SIVI AL TER-	
INIZIO DELL	PAGATI	DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI	MIANE DELL					
ESERCIZIO								ESERCIZIO		
101010										
1	0	0	0	0	0	19.100.000	4.733.820	-14.366.180	13.024.440	
101020										
2	0	0	0	0	0	10.400.000	4.902.633	-5.497.367	600.305	
101030										
3	0	0	0	0	0	14.700.000	10.291.846	-4.408.154	4.095.000	
102010										
4	0	0	0	0	0	235.000.000	214.025.623	-20.974.377	0	
102020										
5	3.000.000	899.944	0	899.944	-2.100.056	30.000.000	23.313.377	-6.686.623	1.518.291	
102030										
6	5.000.000	1.628.941	0	1.628.941	-3.371.059	30.000.000	21.227.726	-8.772.274	1.784.986	
102040										
7	3.000.000	449.722	0	449.722	-2.550.278	82.000.000	74.551.709	-7.448.291	320.900	
102050										
8	0	0	0	0	0	13.000.000	9.763.000	-3.237.000	0	
103010										
10	0	0	0	0	0	7.000.000	5.698.000	-1.302.000	0	
104010										
12	6.400.000	3.380.790	0	3.380.790	-3.019.210	16.400.000	9.598.309	-6.801.691	129.468	
104020										
13	300.000	159.700	0	159.700	-140.300	5.300.000	2.098.200	-3.201.800	0	
104030										
14	2.500.000	997.613	0	997.613	-1.502.387	9.500.000	4.357.013	-5.142.987	0	
104040										
15	2.500.000	378.420	0	378.420	-2.121.580	12.500.000	9.645.840	-2.854.160	378.420	
104060										
17	1.800.000	985.450	0	985.450	-814.550	13.800.000	11.476.460	-2.323.540	1.503.200	
	24.500.000	8.880.580	0	8.880.580	-15.619.420	498.700.000	405.683.556	-93.016.444	23.355.010	

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

BILANCIO CONSUNTIVO		1992			SPESE			
CODICE e No	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONI			GESTIONE DI COMPETENZA			
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE
					PAGATE	DA PAGARE	TOTALI	
	RIPORTI	465.200.000	9.000.000	474.200.000	396.802.976	23.355.010	420.157.986	-54.042.014
104070	Spese postali, tele-							
18	foniche, servizi vari	23.000.000	0	23.000.000	19.718.290	0	19.718.290	-3.281.710
104090	Canoni d'acqua e							
20	concessioni varie	4.480.000	0	4.480.000	4.480.000	0	4.480.000	0
104100	Premi di assicura-							
21	zione	8.000.000	0	8.000.000	5.803.742	0	5.803.742	-2.196.258
	CAT.5a Spese per prestazioni istituzionali							
105030	Manutenzione ed eser-							
22	cizio della regolaz. e relativi impianti	30.000.000	10.000.000	40.000.000	34.328.026	5.500.000	39.828.026	-171.974
105040	Spese per studi, in-							
23	dagini, rilevazioni, incarichi speciali e catasto utenze	40.000.000	0	40.000.000	15.894.350	24.000.000	39.894.350	-105.650
105010	Obblighi							
24	ittigenici	25.000.000	0	25.000.000	0	25.000.000	25.000.000	0
105020	Altre							
25	prestazioni	0	0	0	0	0	0	0
	CAT.6a Trasferimenti pas-							
106010	Contributi, concorsi							
26	a fondo perduto	2.500.000	0	2.500.000	1.984.600	0	1.984.600	-515.400
	CAT.7a Oneri finanziari							
107010	Interessi passivi, spese di esattoria							
28	e commis. bancarie	1.000.000	0	1.000.000	0	36.100	36.100	-963.900
	CAT.8a Oneri tributari							
108010	Imposte, tasse e							
30	tributi vari	4.500.000	13.000.000	17.500.000	14.266.852	0	14.266.852	-3.233.148
	CAT.9a Poste correttive e compensative di entrate							
109010	Restituzioni e							
31	rimborsei diversi	0	0	0	0	0	0	0
	CAT.10a Spese non classificabili in altre voci							
110010	Spese legali, fisar-							
32	cimenti, accessori	10.000.000	0	10.000.000	9.593.100	406.900	10.000.000	0
110020	Fondo di							
33	riserva	18.000.000	0	18.000.000	0	0	0	-18.000.000
110030	Oneri vari							
34	straordinari	0	100.000	100.000	1.800	0	1.800	-98.200
TOTALE TITOLO I-SPESE CORRENTI		631.680.000	32.100.000	663.780.000	502.873.736	78.298.010	581.171.746	-82.608.254

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

SPESA						SPESA			TOTALE
CODICE	GESTIONE RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA			RESIDUI PAS-
	• NO	RESIDUI ALL'	RESIDUI			PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE	SIVI AL TER-
	INIZIO DELL'	PAGATI	DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI				MINI DELL'
	ESERCIZIO								ESERCIZIO
	24.500.000	8.880.580	0	8.880.580	-15.619.420	498.700.000	405.663.556	-93.016.444	23.355.010
104070									
18	4.000.000	2.086.070	0	2.086.070	-1.913.930	27.000.000	21.804.360	-5.195.640	0
104090									
20	0	0	0	0	0	4.480.000	4.480.000	0	0
104100									
21	1.000.000	0	0	0	-1.000.000	9.000.000	5.803.742	-3.196.258	0
105030									
22	76.000.000	6.314.435	67.000.000	73.314.435	-2.685.565	116.000.000	40.642.461	-75.357.539	72.500.000
105040									
23	71.000.000	17.424.550	40.000.000	57.424.550	-13.575.450	111.000.000	33.318.900	-77.681.100	64.000.000
105010									
24	52.755.598	29.975.000	22.780.598	52.755.598	0	77.755.598	29.975.000	-47.780.598	47.780.598
105020									
25	0	0	0	0	0	0	0	0	0
106010									
26	0	0	0	0	0	2.500.000	1.984.600	-515.400	0
107010									
28	1.000.000	38.150	0	38.150	-961.850	2.000.000	38.150	-1.961.850	36.100
108010									
30	0	0	0	0	0	17.500.000	14.266.852	-3.233.148	0
109010									
31	0	0	0	0	0	0	0	0	0
110010									
32	7.192.029	6.676.650	0	6.676.650	-515.379	17.192.029	16.269.750	-922.279	406.900
110020									
33	0	0	0	0	0	18.000.000	0	-18.000.000	0
110030									
34	0	0	0	0	0	100.000	1.800	-98.200	0
	237.447.627	71.395.435	129.780.598	201.176.033	-36.271.594	901.227.627	574.269.171	-326.958.456	208.078.608

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

BILANCIO CONSUNTIVO		1992			SPESE				
CODICE e No	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONI			GESTIONE DI COMPETENZA				
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	SONNE ACCERTATE			DIFFERENZE	
					PAGATE	DA PAGARE	TOTALI		
	TITOLO II								
	SPESE IN CONTO CAPITALE								
	CAT.11a Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari								
211010	Acquisto								
35	immobili	0	0	0	0	0	0	0	
211020	Ricostruzioni, ripristino, trasformazione di immobili reversibili allo Stato	0	0	0	0	0	0	0	
	CAT.12a Acquisizione di immobilizzazioni tecniche								
212010	Acquisto impianti, attrezzature, macchinari	16.000.000	0	16.000.000	4.670.000	11.330.000	16.000.000	0	
212020	Acquisto di mobili e macchine d'ufficio	15.000.000	0	15.000.000	7.803.918	7.196.082	15.000.000	0	
	CAT.13a Partecipazioni e acquisto di valori mobiliari								
213010	Acquisto di titoli di credito	6.000.000	0	6.000.000	0	6.000.000	6.000.000	0	
	CAT.14a Concessioni di crediti e anticipazioni								
214010	Depositi e cauzioni	0	0	0	0	0	0	0	
214020	Versamenti nella Tesoreria Statale	0	0	0	0	0	0	0	
	CAT.15a Indennità di anzianità e similari per il personale								
215010	Indennità di anzianità e similari	0	0	0	0	0	0	0	
	TOTALE TITOLO II	37.000.000	0	37.000.000	12.473.918	24.526.082	37.000.000	0	
	TITOLO III								
	ESTINZIONE DI MUTUI E ANTICIPAZIONI								
	CAT.16a Rimborsi di mutui								
	CAT.17a Rimborsi di anticipazioni passive								
317010	Rimborso annualità contributo statale								
45	scontata a terzi	0	0	0	0	0	0	0	
	CAT.18a Rimborsi di obbl.								
	CAT.19a Restituzione di anticipazioni alle gestioni autonome								
	CAT.20a Estinzione debiti diversi								
320020	Estinzione debiti diversi	0	0	0	0	0	0	0	
47									
	TOTALE TITOLO III	0	0	0	0	0	0	0	



## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

BILANCIO CONSUNTIVO		1992			SPESA			
CODICE e No	DENOMINAZIONE CAPITOLO	PREVISIONI DI COMPETENZA			GESTIONE DI COMPETENZA			
		INIZIALI	VARIAZIONI	DEFINITIVE	SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE
					PAGATE	DA PAGARE	TOTALI	
	TITOLO IV							
	PARTITE DI GIRO							
	CAT.21a Spese aventi natura di partite di giro							
421010	Ritenute							
48	erariali	70.000.000	0	70.000.000	56.482.200	0	56.482.200	-13.517.800
421020	Ritenute							
49	previdenziali e assistenziali	30.000.000	0	30.000.000	20.606.000	0	20.606.000	-9.394.000
421030	Ritenute							
50	diverse	0	0	0	0	0	0	0
421040	Partite in conto							
51	sospeso	2.500.000	11.500.000	14.000.000	13.463.422	0	13.463.422	-536.578
421050	Esecuzione opere di							
52	bonifica in concessione dallo Stato	0	0	0	0	0	0	0
421060	Esecuzione opere di							
53	bonifica in concessione dalla Regione	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE TITOLO IV	102.500.000	11.500.000	114.000.000	90.551.622	0	90.551.622	-23.448.378
	RIEPILOGO DEI TITOLI							
	TITOLO I-SPESA CORRENTI	631.680.000	32.100.000	663.780.000	502.873.736	78.298.010	581.171.746	-82.608.254
	TITOLO II	37.000.000	0	37.000.000	12.473.918	24.526.082	37.000.000	0
	TITOLO III	0	0	0	0	0	0	0
	TITOLO IV	102.500.000	11.500.000	114.000.000	90.551.622	0	90.551.622	-23.448.378
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	771.180.000	43.600.000	814.780.000	605.899.276	102.824.092	708.723.368	-106.056.632



## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

SPESE						SPESE				
CODICE	GESTIONE RESIDUI PASSIVI					GESTIONE DI CASSA			TOTALE	
	• No	RESIDUI ALL' INIZIO DELL' ESERCIZIO	PAGATI	RESIDUI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI	PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE	RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL' ESERCIZIO
421010										
48	0	0	0	0	0	0	70.000.000	56.482.200	-13.517.800	0
421020										
49	0	0	0	0	0	0	30.000.000	20.606.000	-9.394.000	0
421030										
50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
421040										
51	0	0	0	0	0	0	14.000.000	13.463.422	-536.578	0
421050										
52	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
421060										
53	1.315.383	0	1.315.383	1.315.383	0	0	1.315.383	0	-1.315.383	1.315.383
	1.315.383	0	1.315.383	1.315.383	0	0	115.315.383	90.551.622	-24.763.761	1.315.383
	237.447.627	71.395.435	129.780.598	201.176.033	-36.271.594	0	901.227.627	574.269.171	-326.958.456	208.078.608
	32.916.306	17.368.239	15.548.067	32.916.306	0	0	69.916.306	29.842.157	-40.074.149	40.074.149
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	1.315.383	0	1.315.383	1.315.383	0	0	115.315.383	90.551.622	-24.763.761	1.315.383
	271.679.316	88.763.674	146.644.048	235.407.722	-36.271.594	0	1.086.459.316	694.662.950	-391.796.366	249.468.140

---

 XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI
 

---

## CONTO ECONOMICO

## PARTE PRIMA - ENTRATE E SPESE FINANZIARIE CORRENTI

CAT.	IMPORTO	CAT.	IMPORTO
TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE		TITOLO I - SPESE CORRENTI	
10 Aliquote contributive ecc.	0	10 Spese per gli organi dell'Ente	37.648.044
20 Quote partecipazioni iscritti ecc.	525.080.000	20 Oneri personale in attività di servizio	343.527.005
TITOLO II - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI			
30 Trasferimenti dallo Stato	0	30 Oneri per il personale in quiescenza	5.698.000
40 Trasferimenti dalle Regioni	0	40 Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	63.286.969
50 Trasferimenti da Comuni e Provincie	0	50 Spese per prestazioni istituzionali	104.722.376
60 Trasferimenti da altri enti	0	60 Trasferimenti passivi	1.984.600
TITOLO III - ALTRE ENTRATE			
70 Entrate derivanti da vendite	0	70 Oneri finanziari	36.100
80 Redditi e proventi patrimoniali	56.066.631	80 Oneri tributari	14.266.852
90 Poste correttive e compensative, ecc.	24.262.680	90 Poste compensative di entrate correnti	0
100 Entrate non classificabili	4.660.615	100 Spese non classificabili in altre voci	10.001.800
	-----		-----
TOTALE PARTE PRIMA	610.069.926	TOTALE PARTE PRIMA	581.171.746
PARTE SECONDA - COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI			
A Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio	0	A Spese di competenza impegnate in precedenti esercizi	0
B Produzioni e movimenti interni	0	B Produzioni e movimenti interni	0
C Trasferimenti attivi in natura	0	C Trasferimenti passivi in natura	0
D Variazioni patrimoniali straordinarie		D Ammortamenti e deperimenti	19.600.000
- maggiore entrata residui attivi	0		
- minore uscita residui passivi	36.271.594		
- entrate per incremento patrimoniale	906.000		
- sopravvenienze attive	195.215.524		
E Spese impegnate di competenza di successivi esercizi -----	0	E Svalutazioni e deprezzamenti	0
•		F Accantonamenti per oneri presunti di competenza	0
•		G Quota adeguamento fondo indennità anzianità del personale	6.000.000
•		H Variazioni patrimoniali straordinarie	
•		- minore entrata residui attivi	1.500.000
•		- maggiore uscita residui passivi	0
•		- spese in conto capitale	0
•			
•		I Entrate accertate di pertinenza di successivi esercizi	0
•			
•			
TOTALE PARTE SECONDA	232.393.118	TOTALE PARTE SECONDA	27.100.000
TOTALE GENERALE	842.463.044	TOTALE GENERALE	608.271.746
DISAVANZO ECONOMICO	0	AVANZO ECONOMICO	234.191.298
TOTALE A PAREGGIO	842.463.044	TOTALE A PAREGGIO	842.463.044

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31 DICEMBRE 1992

AVANZO di cassa all'inizio dell'esercizio		411.171.423	
RISCOSSIONI:	in conto competenza	852.982.941	
	in conto residui	76.400.675	
		-----	
			929.383.616
			-----
			1.340.555.039
PAGAMENTI:	in conto competenza	605.899.276	
	in conto residui	88.763.674	
		-----	
			694.662.950
			-----
AVANZO DI CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO		645.892.089	-----
RESIDUI ATTIVI:	di esercizio prec.	2.911.600	
	dell'esercizio	52.544.607	
		-----	
			55.456.207
			-----
			701.348.296
RESIDUI PASSIVI:	di esercizio prec.	146.644.048	
	dell'esercizio	102.824.092	
		-----	
			249.468.140
			-----
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO		451.880.156	-----

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

## SITUAZIONE PATRIMONIALE

	ATTIVITA'	CONSISTENZE AL		DIFFERENZE	
		31-Dic-91	31-Dic-92	IN PIU'	IN MENO
I	DISPONIBILITA' LIQUIDE				
	- Tesoreria dello Stato	411.171.423	645.892.089	234.720.666	0
	- Conto corrente bancario	0	0	0	0
II	RESIDUI ATTIVI	80.812.275	55.456.207	0	25.356.068
III	CREDITI BANCARI E FINANZIARI (Depositi cauzionali)	257.203	257.203	0	0
IV	RIMANENZE ATTIVE DI ESERCIZIO	0	0	0	0
V	INVESTIMENTI MOBILIARI (Obbligazioni e titoli)	26.000.000	32.000.000	6.000.000	0
VI	IMMOBILI				
	(Diga di regolazione - opera reversibile allo Stato). Valore storico	5.714.332	5.714.332	0	0
	(Costruzione accessoria alle opere di regolazione)	14.186.756	5.402.280	0	8.784.476
	(Sede ufficio)	10.000.000	10.000.000	0	0
VII	IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE				
	(Mobili e strumenti)	155.773.471	185.615.628	29.842.157	0
	(Mobili e strumenti in corso di acquisto)	21.916.306	23.074.149	1.157.843	0
VIII	ALTRI COSTI PLURIENNALI	0	0	0	0
	TOTALE ATTIVITA'	725.831.766	963.411.888	271.720.666	34.140.544
	DEFICIT PATRIMONIALE	0	0	0	0
	TOTALE A PAREGGIO	725.831.766	963.411.888	271.720.666	34.140.544

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

AL 31 DICEMBRE 1992

	PASSIVITA'	CONSISTENZE AL		DIFFERENZE	
		31-Dic-91	31-Dic-92	IN PIU'	IN MENO
I	CONTO CORRENTE BANCA S. PAOLO	0	0	0	0
II	RESIDUI PASSIVI	271.679.316	249.468.140	0	22.211.176
III	DEBITI BANCARI E FINANZIARI	0	0	0	0
IV	RIMANENZE PASSIVE DI ESERCIZIO	0	0	0	0
V	FONDI DI ACCANTONAMENTO VARI (Fondo liquidazione indennita' del personale)	29.000.000	35.000.000	6.000.000	0
VI	POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO (Fondo ammortamento beni mobili)	134.028.561	152.628.561	18.600.000	0
	(Fondo ammortamento beni immobili)	5.700.000	6.700.000	1.000.000	0
	(Fondo ammortamento diga di regolazione)	5.714.332	5.714.332	0	0
	TOTALE PASSIVITA'	446.122.209	449.511.033	25.600.000	22.211.176
	PATRIMONIO NETTO	279.709.557	513.900.855	234.191.298	0
	TOTALE A PAREGGIO	725.831.766	963.411.888	259.791.298	22.211.176

CONSISTENZA NUMERICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO

AL 28 APRILE 1993

DIRIGENTI	N. 1
GEOMETRI	N. 1
APPLICATI	N. 1
GUARDIANI	N. 3

CONSORZIO DEL TICINO

---

**BILANCIO CONSUNTIVO  
DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 1992**





## RELAZIONE DEL PRESIDENTE



# RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL PRESIDENTE AL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE IN OCCASIONE DELLA PRESENTAZIONE DEL CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 1992

Signori Consiglieri,

nell'intento di meglio inquadrare il Conto Consuntivo in esame si ritiene utile esporre sinteticamente alcune note sull'attività relativa al 1992, ripartendo l'esposizione nei seguenti capitoli:

1. **FATTI GENERALI**
2. **SINTESI IDROLOGICA E DELLA REGOLAZIONE**
3. **COMMENTO SULLE RISULTANZE ECONOMICHE**

## 1. FATTI GENERALI

### 1.1 Variazioni ed attività degli organi statutari del Consorzio

Nel corso dell'anno '92 si è verificata un'unica variazione negli organi statutari. A seguito del decesso del Dr. Fermo Greppi, l'assemblea degli Utenti, nella riunione del 29.10.1992, ha provveduto al reintegro del Consiglio nominando nuovo Consigliere rappresentante degli Utenti, il Sig. Carlo Anselmi; tale nomina avrà la medesima scadenza di quella degli altri rappresentanti degli Utenti, e cioè il 31.12.1994.

Nel corso del 1992 il Consiglio di Amministrazione ha tenuto tre riunioni e precisamente in data 20.02.1992, in data 27.04.1992, quando, tra l'altro, è stato approvato il Conto Consuntivo 1991, ed in data 20.10.1992 per l'approvazione del Conto Preventivo 1993.

Il Comitato di Presidenza ha tenuto n. 4 riunioni in data 20.02, 07.04, 22.09, 12.10.

Il Collegio dei Revisori ha tenuto n. 7 riunioni in data 11.02, 20.02, 23.04, 28.05, 14.07, 25.09, 29.10.

## 1.2 Personale

In data 1 maggio 1992, la consistenza numerica del personale sede è aumentata di un'unità con l'assunzione del Geom. Marco Galli vincitore del concorso pubblico ad esami per un posto di assistente tecnico di cui all'estratto di bando di concorso pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 98 del 13.12.1991.

In data 26 Giugno 1992, in relazione all'art. 6 della legge 30.12.1991 n. 412, la Presidenza del Consorzio ha conferito al Ministero Lavori Pubblici, Direzione generale degli Affari Generali e del Personale, la pianta organica deliberata nel 1985, quando era già in atto l'informatizzazione dei dati di gestione.

Per quanto concerne il posto vacante di archivista/dattilografo, essendosi concluse non positivamente due selezioni operate con le procedure della legge n. 56/87 prima dell'entrata in vigore del D.L. n. 333 dell'11.07.92 convertito in legge n. 359 dell'08.08.1992, si è dovuto sospendere l'avviamento a selezione. Di conseguenza, nella redazione del Bilancio Preventivo per l'esercizio 1993 non è stata iscritta alcuna spesa per l'eventuale copertura dei posti vacanti in organico; l'approvazione di tale bilancio è stata precedente all'entrata in vigore della legge 14.11.1992 n. 438 che invece riammetteva le possibilità di assunzioni.

## 1.3 Attività manutentiva

Per conservare, nelle migliori condizioni possibili, il patrimonio immobiliare alla Miorina, durante l'esercizio 1992 si è provveduto alla sostituzione delle vecchie caldaie per il riscaldamento, al rifacimento dell'impermeabilizzazione e della parziale sostituzione della scossalina dell'officina e degli edifici del piazzale inferiore.

Per completare la tutela e l'integrità degli stessi immobili si è provveduto altresì al riordino delle facciate esterne (sottogronda, frontali, frangisole, pensiline, pluviali) e per motivi igienico sanitari e di sicurezza, sono stati smantellati e rifatti in altra posizione i servizi igienici esistenti al piano terra.

È stata inoltre attuata la costruzione del nuovo magazzino, sorto in sostituzione della vecchia baracca realizzata con elementi metallici usati nella costruzione della traversa; i lavori iniziati il 30.06.1992, sono stati svolti regolarmente e conclusi come previsto secondo il contratto d'appalto.

Sulle tre stazioni di misura periferiche di Sesto Calende, Roncovalgrande e Candoglia è stato effettuato un intervento di adeguamento e potenziamento delle apparecchiature di tele rilevamento dati; è stata aggiornata e potenziata la rete televoice, installata presso la sede di Milano, per la trasmissione dati via modem ed è stato finalmente creato il centro rilevamento dati presso lo Sbarramento di Golasecca.

## 2. SINTESI IDROLOGICA E DELLA REGOLAZIONE PER L'ANNO 1992

L'anno 1992 può essere diviso in quattro periodi distinti, e precisamente:

- 1) periodo iniziale, da gennaio fino alla fine di marzo,
- 2) primavera e inizio estate fino alla metà di luglio,
- 3) periodo estivo fino alla fine di agosto,
- 4) ultimo quadrimestre.

Il primo periodo è stato caratterizzato da un'idrologia che, causa il protrarsi l'assenza di precipitazioni, venne fronteggiata dalla regolazione contenendo i deflussi per mantenere il livello del lago ad una quota sufficiente a garantire un invaso utile alle esigenze idriche che la stagione primaverile richiede. Le acque nuove erogate in tale frangente sono valutabili complessivamente in 49 milioni di metri cubi.

Il quadrimestre aprile-metà luglio non ha presentato particolari problemi di regolazione, sia grazie alla accorta gestione effettuata nel periodo precedente, sia per le precipitazioni abbondanti che hanno caratterizzato la stagione (513 mm complessivamente). Il bacino naturale è stato ricaricato dei volumi d'acqua emunti e le utenze di valle hanno potuto derivare a pieno titolo.

Il terzo periodo di asciutta, durato dalla metà di luglio alla fine di agosto, è stato ben supportato dai maggiori deflussi (118 milioni di metri cubi) che la regolazione ha consentito di ottenere dalla morbida primaverile. Pertanto, soltanto alla fine di agosto e per pochi giorni, i canali hanno dovuto subire una riduzione dell'ordine di un terzo della propria competenza, salvo per quanto riguardo il canale Villorresi che ha ridotto a 5 m<sup>3</sup>/sec la propria portata.

L'ultimo periodo dell'anno, da settembre a novembre, è stato caratterizzato da una regolazione ottimale che ha consentito una nuova positiva ricarica utile ad affrontare la successiva magra invernale che ha segnato la fine del 1992 ed i primi mesi del 1993. In particolare le precipitazioni complessive del periodo si sono attestate su valori pari a 451 mm al pluviometro di Miorina. Le acque nuove che, invece, hanno interessato i primi e gli ultimi giorni di dicembre, sono valutabili intorno a 10 milioni di metri cubi.

Come sopra rilevato, l'esercizio attento della regolazione grazie soprattutto alla fattiva collaborazione di tutto il personale del Consorzio, e gli afflussi relativamente abbondanti, hanno messo a disposizione degli Utenti di valle un volume di 177x10 m<sup>3</sup> di acque nuove, prevalentemente concentrato nel primo e nel terzo periodo dell'esercizio considerato.

La produzione idroelettrica delle centrali ENEL dell'asta del Ticino Porto Torre, Vizzola, Tornavento, Turbigo Superiore, Turbigo Inferiore e Vigevano, con una potenza complessiva installata pari a 60 MW, è stata, nel 1992, di complessivi 452 GWh.

Dati idrologici

VOLUMI D'ACQUA (milioni di m<sup>3</sup>)

	afflussi	deflussi	deflussi teorici	deficit
gennaio	354.1	366.7	388.4	-21.7
febbraio	305.5	330.7	350.8	-20.1
marzo	325.8	294.3	388.4	-94.1
aprile	847.2	819.9	570.2	—
maggio	715.0	744.4	669.6	—
giugno	1621.9	1596.7	648.0	—
luglio	819.1	865.3	669.6	—
agosto	495.0	597.9	628.0	-30.1
settembre	1129.1	959.0	570.2	-30.1
ottobre	1399.4	1428.8	388.4	—
novembre	425.2	452.5	375.8	—
dicembre	426.8	420.5	388.4	—
	8864.2	8876.8	6035.8	166.0

Nella tabella sono raccolti i seguenti valori (espressi in milioni di m<sup>3</sup>):

- 1) volumi degli afflussi al lago
- 2) volumi dei deflussi del lago
- 3) volumi dei deflussi teorici, cioè con derivazioni pari alla somma delle portate di concessione
- 4) deficit tra i valori derivabili e quelli effettivamente derivati. Non è stato naturalmente conteggiato lo sfioro, totale o parziale.

ARIUSSO	DEIUSSO
24.2	24.3 (*10 <sup>6</sup> m <sup>3</sup> )
184.7	82.9 (*10 <sup>6</sup> m <sup>3</sup> )
0.9	8.2 (*10 <sup>6</sup> m <sup>3</sup> )

Volume giornaliero medio  
Volume giornaliero max  
Volume giornaliero min

I volumi totali d'acqua utilizzata nell'ultimo quinquennio hanno i seguenti valori:

1988 5.785 milioni di m<sup>3</sup>  
1989 4.616 milioni di m<sup>3</sup>  
1990 4.713 milioni di m<sup>3</sup>  
1991 5.163 milioni di m<sup>3</sup>  
1992 5.729 milioni di m<sup>3</sup>

### PORTATE AFFLUTE NEL LAGO MAGGIORE

- medie decadiche e mensili -  
mc/sec

	G	F	M	A	M	G	L	A	S	O	N	D
dec. 1	113.160	107.700	98.280	408.175	286.360	921.440	363.100	153.940	468.190	811.200	198.940	203.170
dec. 2	141.720	136.860	113.050	276.130	279.420	421.290	329.890	160.830	283.790	493.750	162.250	157.000
dec. 3	140.836	121.200	150.655	296.290	237.973	534.490	231.918	234.691	554.850	286.164	130.950	121.655
mese	131.905	121.920	120.662	326.865	267.918	625.740	308.303	183.154	435.600	530.371	164.047	160.608

### PORTATE EROGATE DAL LAGO MAGGIORE

- medie decadiche e mensili -  
mc/sec

	G	F	M	A	M	G	L	A	S	O	N	D
dec. 1	147.180	132.000	120.150	408.105	288.790	758.630	343.660	256.000	324.820	714.000	179.500	157.000
dec. 2	132.000	132.000	113.050	312.582	281.850	530.640	359.050	233.730	312.950	641.980	186.550	157.000
dec. 3	132.000	132.000	97.636	228.250	264.482	558.790	271.682	183.882	472.230	270.700	157.680	157.000
mese	137.060	132.000	110.279	316.312	278.374	616.020	324.797	224.537	370.000	542.227	174.577	157.000

	AFFLUSSO	DEFUSSO
Portata media annua equivalente	281.4	281.9 (m <sup>3</sup> /sec)
Portata massima	2137.3	960.0 (m <sup>3</sup> /sec)
Portata minima	10.5	95.0 (m <sup>3</sup> /sec)

Durata portate significative erogate dal lago:

- n. 32 giorni con portate superiori a 600 m<sup>3</sup>/sec
- n. 18 giorni con portate superiori a 700 m<sup>3</sup>/sec
- n. 12 giorni con portate superiori a 800 m<sup>3</sup>/sec

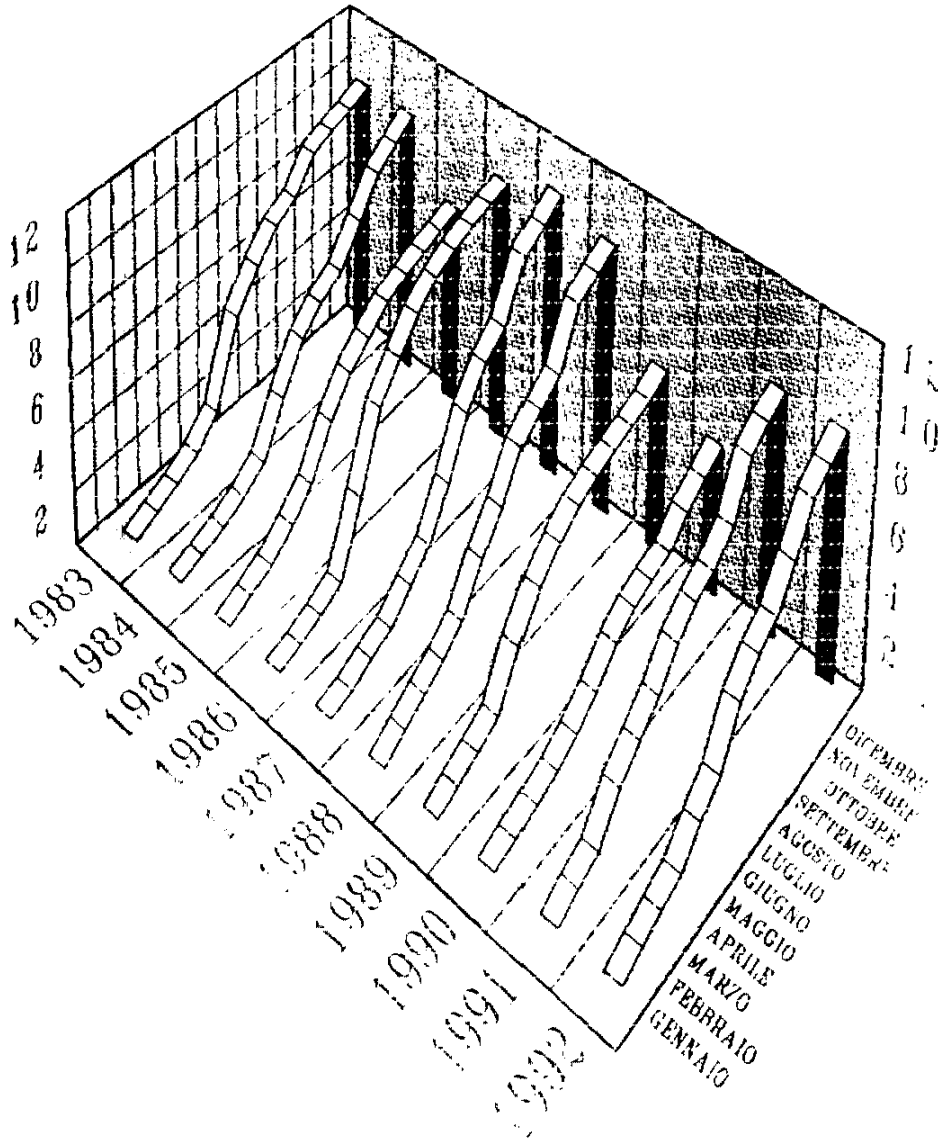
**GRANDEZZE CARATTERISTICHE PER L'ANNO 1992**  
(tra parentesi sono indicati i corrispondenti valori del 1991)

Volume totale afflussi	8.864,2 milioni di m <sup>3</sup>	(8.766,6)
Volume totale deflussi	8.876,8 milioni di m <sup>3</sup>	(8.825,1)
Variazione lago	- 12,6 milioni di m <sup>3</sup>	(-49,1)

Portata media annua equivalente afflusso	281.4 m <sup>3</sup> /sec.	(277.0)
Portata media annua equivalente deflusso	281.9 m <sup>3</sup> /sec.	(278.1)
Portata massima afflusso (03/06/92)	2137.3 m <sup>3</sup> /sec.	(3585,0)
Portata massima deflusso (06/06/92)	960.0 m <sup>3</sup> /sec.	(1518,5)
Portata minima afflusso (3,10/02/92)	10.5 m <sup>3</sup> /sec.	(24,7)
Portata minima deflusso (24,29/03/92)	95.0 m <sup>3</sup> /sec.	(45,0)
Volume giornaliero medio afflussi	24.2 × 10 <sup>6</sup> m <sup>3</sup>	(23,9 × 10 <sup>6</sup> m <sup>3</sup> )
Volume giornaliero medio deflussi	24.3 × 10 <sup>6</sup> m <sup>3</sup>	(24,0 × 10 <sup>6</sup> m <sup>3</sup> )
Volume giornaliero massimo afflussi	184.7 × 10 <sup>6</sup> m <sup>3</sup>	(309,7 × 10 <sup>6</sup> m <sup>3</sup> )
Volume giornaliero massimo deflussi	82.9 × 10 <sup>6</sup> m <sup>3</sup>	(131,2 × 10 <sup>6</sup> m <sup>3</sup> )
Volume giornaliero minimo afflussi	0.9 × 10 <sup>6</sup> m <sup>3</sup>	(2,1 × 10 <sup>6</sup> m <sup>3</sup> )
Volume giornaliero minimo deflussi	8.2 × 10 <sup>6</sup> m <sup>3</sup>	(3,9 × 10 <sup>6</sup> m <sup>3</sup> )



# AFFLUSSI MENSILI CUMULATI DA GENNAIO A DICEMBRE in miliardi di mc



PERIODO 1983 1992

LIVELLI DEL LAGO MAGGIORE ALL'IDROMETRO DI SESTO C. NEL 1992

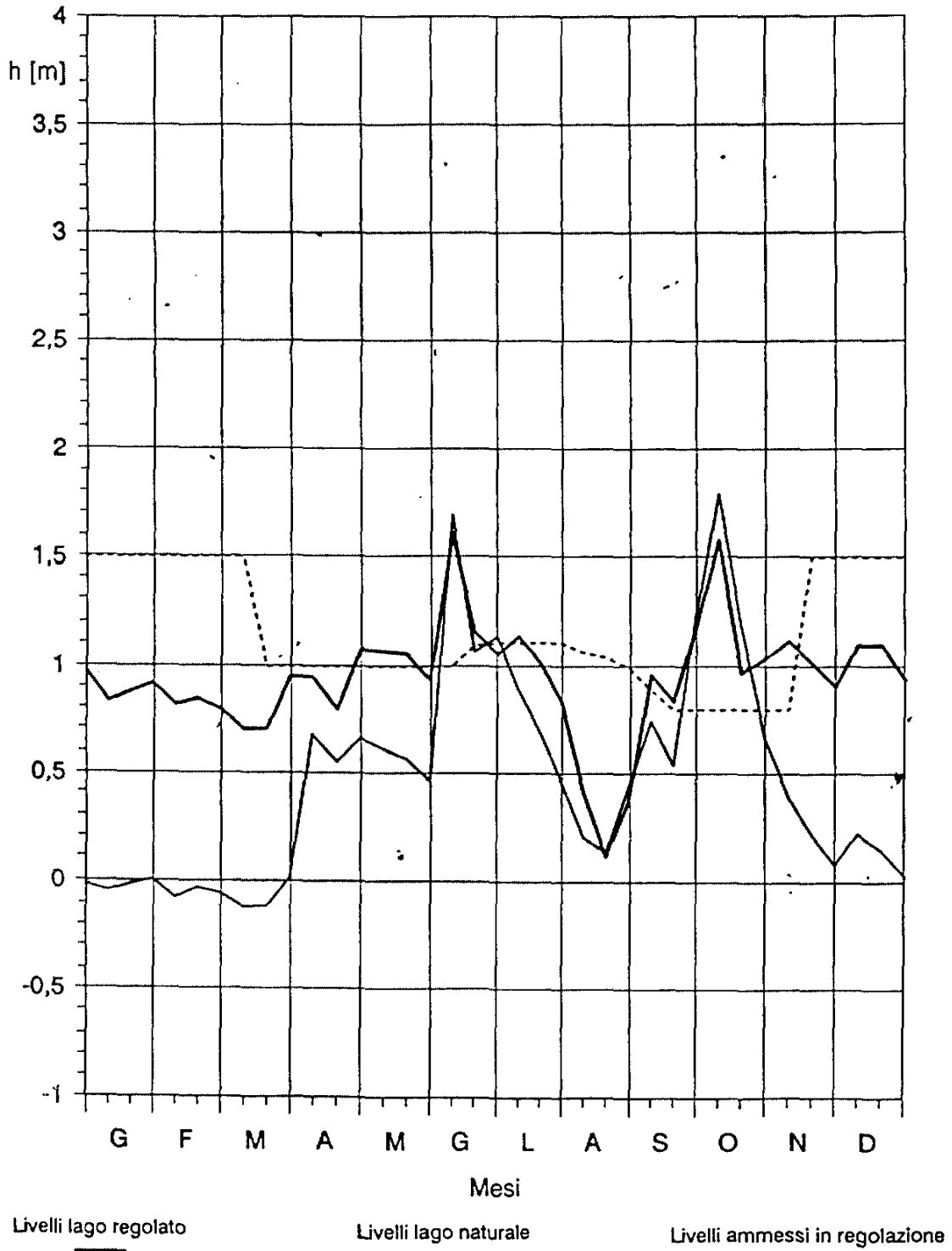


fig. 2

**PORTATE MEDIE MENSILI EROGATE  
DAL LAGO MAGGIORE NEL 1992**

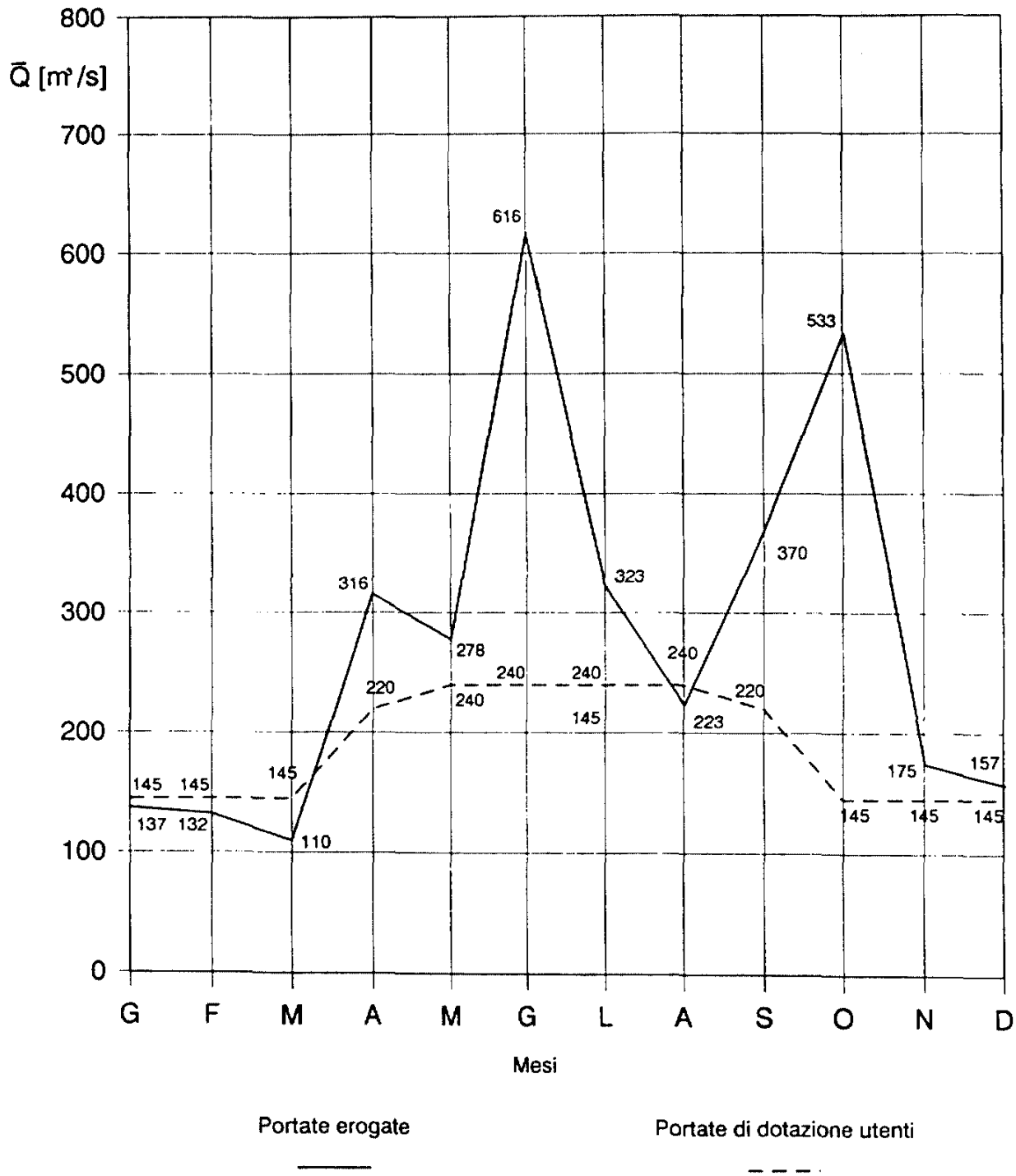


fig. 3

### 3. COMMENTO SULLE RISULTANZE ECONOMICHE

Il conto consuntivo dell'esercizio 1992 che viene sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione è stato redatto, come di consueto, in conformità al D.P.R. 696/1979 ed è composto dal rendiconto finanziario, dalla situazione amministrativa, dal conto economico e dallo stato patrimoniale.

Il conto preventivo dell'esercizio finanziario 1992 approvato dal Consiglio di Amministrazione nella riunione del 30.10.1991 ha subito, durante l'esercizio, delle variazioni deliberate dal Consiglio stesso e comunicate ai Ministeri Vigilanti nei termini previsti dalle disposizioni di legge. Pertanto i confronti dei valori esposti nel conto consuntivo in esame e quelli del conto preventivo sono, per quest'ultimo, i valori rettificati.

Innanzitutto è da porre in risalto che la previsione rettificata della gestione finanziaria di competenza per l'esercizio 1992 saldava con un disavanzo finanziario di L. 2.871.348, mentre in sede di consuntivo tale gestione si è chiusa con un avanzo di L. 4.470.365.

Merita poi rilevare che l'avanzo di amministrazione di L. 13.466.713, confrontato con quello presunto iscritto nel conto preventivo dell'esercizio 1993 di L. 8.972.000, ha segnato un incremento di L. 4.494.713. Lo stesso avanzo, posto a confronto con quello conseguito nel decorso esercizio di L. 2.871.348, è risultato superiore di L. 10.595.365.

Si segnala inoltre, che gli impegni globalmente considerati raffrontati con le previsioni definitive, hanno evidenziato soltanto modesti scostamenti.

#### Entrate

Gli accertamenti hanno raggiunto l'importo di L. 814.377.781 ed hanno determinato, rispetto all'importo di L. 816.036.467 di introiti definitivi previsti, un decremento di L. 1.652.686 di parte corrente.

La sopramenzionata variazione si riferisce unicamente alle minori entrate accertate per interessi attivi del c/c fruttifero acceso presso la Banca d'Italia.

### Spese

Le spese impegnate sono state di L. 809.907.416 contro L. 818.901.815 di spese previste in via definitiva. Le minori spese di L. 8.994.399 si riferiscono per la maggior parte alle spese correnti per L. 8.804.782 ed a quelle in conto capitale per L. 189.617.

Esaminando le spese che costituiscono la categoria seconda "Oneri per il personale in attività di servizio", può desumersi che tali spese, comprensive delle competenze fisse, accessorie ed oneri riflessi, hanno registrato un importo di L. 449.589.085 con un incremento di L. 36.914.405 rispetto all'esercizio precedente. Numericamente il personale in servizio ha registrato l'aumento di una unità rispetto al 31.12.1991, risultando costituito da nove dipendenti (1 quadro, 2 impiegati e 6 operai).

Va sottolineato che l'onere per il personale esposto nel Conto Consuntivo in esame, è stato determinato per 5 dipendenti in base al Contratto Collettivo Nazionale in vigore per i Consorzi di Bonifica e per 4 dipendenti in base al contratto del Parastato come previsto dalla pianta organica approvata e resa esecutiva dal Decreto Interministeriale 2728 del 30.09.1985.

Il Contratto Collettivo Nazionale dei Consorzi di Bonifica è stato rinnovato nel 1990 con effetti economici suddivisi nel quadriennio 90/93: pertanto i dipendenti inquadrati in questo contratto hanno usufruito dei benefici economici loro riconosciuti anche se inseriti in un Ente dichiarato parastatale dalla legge 70/1975.

### Gestione dei residui

La consistenza dei residui all'inizio dell'esercizio 1992 recava un saldo passivo di L. 143.716.861, quale differenza tra il totale dei residui attivi di L. 24.024.727 e quello dei residui passivi di L. 170.741.588, mentre alla fine dell'esercizio stesso tale saldo è sceso a L. 25.277.616.

In merito è opportuno precisare che nel corso dell'esercizio sono stati riscossi L. 19.944.727 di residui attivi e disposti pagamenti per L. 157.539.785 di residui passivi; pertanto l'entità dei residui degli esercizi precedenti è venuta a ridursi come segue:

Residui attivi	L. 4.080.000
Residui passivi	L. 13.159.803
Saldo passivo	L. 9.079.803

Tenuto conto poi dei residui di competenza, la consistenza degli stessi alla chiusura dell'esercizio 1992 è risultata costituita come appresso indicato:

Residui attivi	L. 19.618.244
Residui passivi	L. 35.774.057
Saldo passivo	L. 16.155.813

Più segnatamente, i residui attivi sono formati dal credito derivante dagli esercizi precedenti per L. 4.080.000 per esproprio terreni e da quelli di competenza per L. 19.618.244 dei quali: Contributi Utenti rimasti da riscuotere L. 14.770.930 ed interessi attivi su c/c L. 4.847.314.

I residui passivi, invece, sono costituiti dalle somme rimaste da pagare derivanti dagli esercizi precedenti per L. 13.159.803 collegati sia all'accantonamento TFR dipendenti Parastato (L. 9.239.394) sia ai compensi incentivanti 1992 (L. 3.920.409) e da quelli dell'esercizio 1992 per L. 35.774.057, collegati per L. 32.186.057 a spese di parte corrente e per L. 3.588.000 a spese in conto capitale quale quota accantonamento TFR Parastato esercizio 1992.

### **Avanzo di amministrazione**

Dalla tabella dimostrativa dell'avanzo di amministrazione si desume un avanzo a fine esercizio 1992 di L. 13.466.713 contro un avanzo di amministrazione presunto in sede di Bilancio Preventivo 1993 di L. 8.972.000.

Ai sensi dell'art. 8 del DPR 18/12/1979 n. 696 è stata effettuata una variazione al Bilancio Preventivo 1993 di L. 4.494.713, in quanto l'avanzo di amministrazione deve essere utilizzato per l'importo effettivamente realizzato.

### **Conto economico**

A determinare il disavanzo economico dell'esercizio 1992 di L. 25.620.165 ha concorso il saldo attivo di parte corrente per L. 34.192.748 ed il saldo passivo delle componenti che non danno luogo a movimenti finanziari per L. 59.812.913.

Le componenti che non danno luogo a movimenti finanziari registrano un incremento patrimoniale di L. 30.544.200, imputabile al valore del centro rilevamento dati installato presso lo Sbarramento di Golasecca, ed una minore uscita nei residui passivi per L. 6.125.000 imputabile principalmente ad una spesa prevista in precedenti esercizi ma mai definitivamente accertata alla Cat. X Cap. 29 "spese legali, risarcimenti ed accessori".

Le quote di ammortamento che hanno interessato gli immobili, i mobili, gli attrezzi, gli strumenti ed i materiali ammontano a L. 88.840.680; la quota d'esercizio per l'adeguamento del fondo indennità anzianità personale parastato risulta di L. 3.588.000, mentre le spese per incremento patrimoniale di L. 4.053.433 sono correlate al valore dei materiali impiegati nei lavori di manutenzione.

### Situazione patrimoniale

Lo stato patrimoniale presentando un attivo di L. 2.613.496.701 ed un passivo di L. 1.484.089.099, pone in evidenza un attivo netto patrimoniale di L. 1.129.407.602 che, rispetto alla situazione al 31.12.1991, presenta una variazione in meno di L. 25.620.165, pari al disavanzo economico, come dianzi precisato.

Ciò che caratterizza la situazione patrimoniale dell'esercizio in esame, è, soprattutto, l'iscrizione in attivo sia del valore del centro operativo installato presso lo Sbarramento della Miorina, sia del valore del nuovo magazzino.

Rispetto al precedente esercizio, il valore delle opere di regolazione segna un incremento pari a L. 30.544.200, raggiungendo l'importo di L. 2.186.668.550, di cui L. 1.545.117.686 di pertinenza dello Stato e L. 641.550.864 di competenza degli utenti. Si evidenzia che tale importo è iscritto in bilancio nell'importo a suo tempo rivalutato con i coefficienti fissati dalla legge 02.02.1952 n. 74.

Il Presidente

Prof. Dr. Ing. Domenico Zampaglione



**ESTRATTO DELLO STATUTO APPROVATO CON R.D. 13/09/1938 N. 6840****Capo I - Scopi e limiti del Consorzio****Art. 1**

Il Consorzio del Ticino, che è stato 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, 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; alla navigazione; alla tutela e all'incremento della pesca; 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 dall'Amministrazione dei canali demaniali d'irrigazione.

Ai fini della tutela della pescosità delle acque il Consorzio vigila perché nelle derivazioni già esistenti ed in quelle che potranno essere concesse in avvenire, siano osservate le norme contenute negli art. 9 e 10 del T.U. approvato con R.D. 8 ottobre 1931, n. 1604.

Il Consorzio ha sede in Milano.

**Composizione degli Organi del Consorzio:**

## 1. - Presidente

PROF. DR. ING. DOMENICO ZAMPAGLIONE

## 2. - Comitato di Presidenza

PROF. DR. ING. DOMENICO ZAMPAGLIONE  
DR. ING. SERGIO BARATTI

DR. ING. LORENZO DEL FELICE  
DR. CORRADO GARANTE  
DR. ING. ROCCO LARAIA  
COMM. GIUSEPPE MOLA  
DR. ING. GIUSEPPE MONTAGNA  
DR. ING. CARLO TORRI TARELLI

Presidente  
Rappresentante Comitato Prom. Costituendo Cons. Irr. Alto  
Agro Novarese  
Rappresentante Utenti Irrigui sponda lombarda  
Rappresentante Min. Agricoltura e Foreste  
Rappresentante Min. LL. PP.  
Rappresentante Ente Nazionale Risi  
Rappresentante Min. Finanze  
Rappresentante Utenti Industriali (Enel)

## 3. - Consiglio di Amministrazione

PROF. DR. ING. DOMENICO ZAMPAGLIONE  
SIG. CARLO ANSELMI  
DR. ING. SERGIO BARATTI

AVV. LUCIANO BINELLI  
DR. ING. BRUNO BOLOGNINO  
DR. ING. LORENZO DEL FELICE  
DR. CORRADO GARANTE  
DR. ING. ROCCO LARAIA  
DR. ING. ROMANO MICHELETTI  
COMM. GIUSEPPE MOLA  
DR. ING. GIUSEPPE MONTAGNA  
DR. ING. PIETRO SANGUANINI  
DR. ING. CARLO TORRI TARELLI

Presidente  
Rappresentante Utenti sponda piemontese  
Rappresentante Comitato Prom. Costituendo Cons. Irr. Alto  
Agro Novarese  
Rappresentante Canali Demaniali sponda piemontese  
Rappresentante Utenti sponda piemontese  
Rappresentante Utenti sponda lombarda  
Rappresentante Min. Agricoltura e Foreste  
Rappresentante Min. LL.PP.  
Rappresentante Utenti Industriali (Enel)  
Rappresentante Ente Nazionale Risi  
Rappresentante Min. Finanze  
Rappresentante Min. LL.PP.  
Rappresentante Utenti Industriali (Enel)

## 4. - Collegio Revisori dei Conti

D.SSA NATALIA MUZZATTI  
DOTT. ARTURO FONTANA  
DOTT. UMBERTO FORNASINI

Presidente - Rappresentante Min. LL.PP.  
Rappresentante Min. Tesoro  
Rappresentante Utenti

## 5. - Principali Utenti del Consorzio

ENEL  
ASSOCIAZIONE IRRIGAZIONE EST SESIA  
CONSORZIO VILLORESI

Sponda sinistra lombarda e destra piemontese  
Sponda destra piemontese  
Sponda sinistra lombarda

RELAZIONE  
DEL COLLEGIO DEI REVISORI



## RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 1992

Signori Consiglieri,

il Conto Consuntivo in intestazione, redatto in conformità alle disposizioni della legge 70/1975 e del relativo regolamento di cui al D.P.R. n. 696/1979, sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, è stato deliberato dal Comitato di Presidenza nella riunione del 6 Aprile 1993.

Come previsto dal sopramenzionato regolamento di amministrazione e di contabilità degli Enti Pubblici non economici, il conto in esame separa i conti della gestione di competenza da quelli della gestione di cassa e dai conti della gestione residui.

La relazione illustrativa del Presidente che accompagna il Conto Consuntivo in esame, fornisce dettagliate informazioni sull'andamento della gestione, sui fatti di maggior rilievo dell'esercizio 1992 ed illustra le varie voci del rendiconto, le variazioni intervenute rispetto al preventivo ed i criteri di valutazione che le hanno determinate.

Il Collegio dei Revisori, per quanto di competenza, precisa i seguenti dati riassuntivi:

### 1) RENDICONTO FINANZIARIO

	ENTRATE	USCITE
Parte corrente	L. 812.377.781	L. 778.185.033
In conto capitale	L. —	L. 29.722.383
Partite di giro	L. 2.000.000	L. 2.000.000
	<u>L. 814.377.781</u>	<u>L. 809.907.416</u>
Avanzo finanziario	L. —	L. 4.470.365
	<u>L. 814.377.781</u>	<u>L. 814.377.781</u>

### 2) SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Avanzo di cassa all'inizio dell'esercizio		L. 155.671.209
Riscossione residui e competenze	L. 814.704.264	
Pagamenti residui e competenze	L. 931.673.144	
		<u>L. —116.968.880</u>
Avanzo di cassa alla fine dell'esercizio		L. 38.702.329
Residui attivi	L. 23.698.244	
Residui passivi	L. 48.933.860	
		<u>L. —25.235.616</u>
Avanzo di amministrazione al 31.12.1992		<u>L. 13.466.713</u>

### 3) CONTO ECONOMICO

Avanzo di parte corrente		L. 34.192.748
Ammortamenti e deperimenti	L. 88.840.680	
Adeguamento fondo ind. anzianità	L. 3.588.000	
Sopravvenienze passive e insussistenze attive	L. 4.053.433	
Sopravvenienze attive e insussistenze passive	L. 36.669.200	L. —59.812.913
Disavanzo economico		<u>L. 25.620.165</u>

### 4) SITUAZIONE PATRIMONIALE

Attivo	L. 2.613.496.701
Passivo	<u>L. 1.484.089.099</u>
Patrimonio netto	<u>L. 1.129.407.602</u>

Si precisa inoltre che:

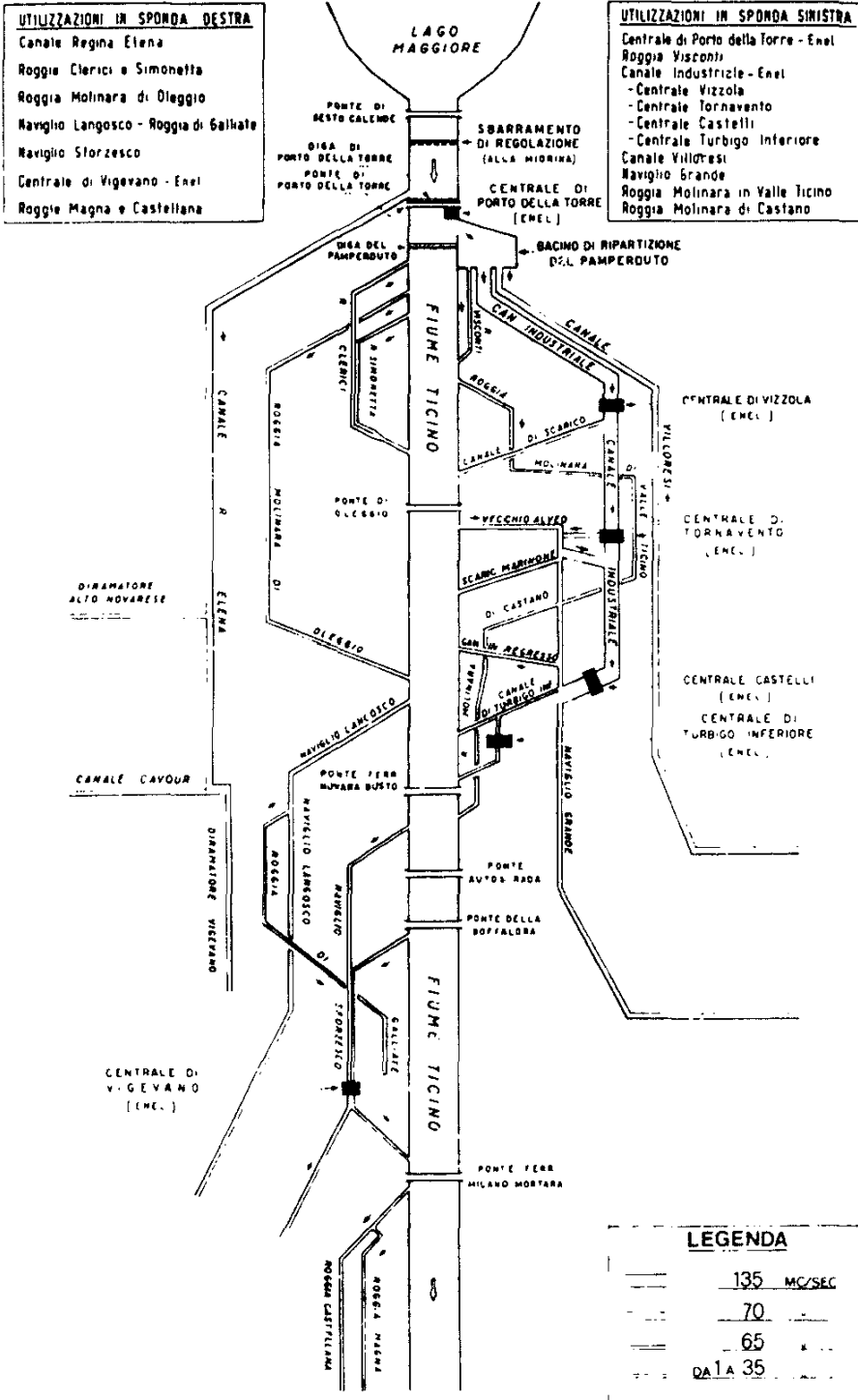
- le voci indicate nel Conto Consuntivo sono conformi alle risultanze della contabilità regolarmente tenuta;
- lo stato patrimoniale ed il conto economico sono stati compilati in osservanza delle norme vigenti;
- i residui attivi e passivi riflettono la situazione alla fine dell'esercizio. In merito alla gestione dei residui passivi appare opportuno precisare che, nel corso dell'esercizio 1992, si è avuta una economia di L. 6.125.000 imputabile, essenzialmente, a spese legali previste in precedenti esercizi ma mai definitivamente accertate. Questo Collegio ritiene doveroso precisare che la natura di alcuni residui passivi rende difficile il loro ridimensionamento, come più volte richiesto dal Ministero del Tesoro, in quanto gli stessi si riferiscono principalmente all'accantonamento TFR dipendenti parastato ed ai contributi di assicurazione sociale ed, in misura limitata, a spese di parte corrente che devono essere pagate nei primi mesi dell'esercizio successivo a quello cui si riferiscono, come previsto dalle varie scadenze contrattuali (esempio: SIP, ENEL, spese condominiali, ecc.);
- le quote di ammortamento sono state conteggiate alle aliquote massime fiscalmente ammesse sui beni in corso di ammortamento;
- la partecipazione azionaria nella Società Immobiliare di via Santa Teresa - Roma è iscritta al costo originario, pari al valore nominale della stessa;
- i depositi cauzionali risultano regolarmente iscritti per il valore originario;
- l'onere per il personale esposto nel conto consuntivo in esame si riferisce a nove dipendenti in servizio al 31.12.92 (1 quadro, 2 impiegati e 6 operai di cui 5 con il contratto nazionale Consorzi di Bonifica e 4 con il contratto del Parastato) consistenza numerica che risulta aumentata di una unità rispetto a quella esistente al 31.12.91.

Per quanto sopra il Collegio dei Revisori dei Conti esprime parere favorevole all'approvazione del Conto Consuntivo dell'esercizio 1992 sottopostogli dal Comitato di Presidenza nonché al trasferimento del disavanzo economico in diminuzione del patrimonio netto.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

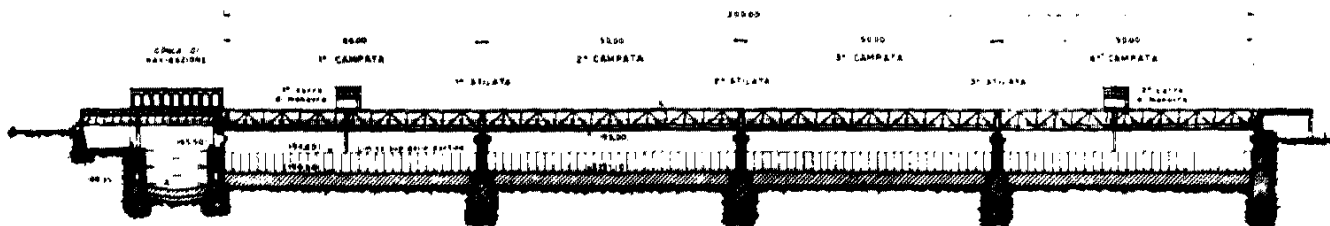
XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

**DERIVAZIONI DAL FIUME TICINO PER IRRIGAZIONE E FORZA MOTRICE**

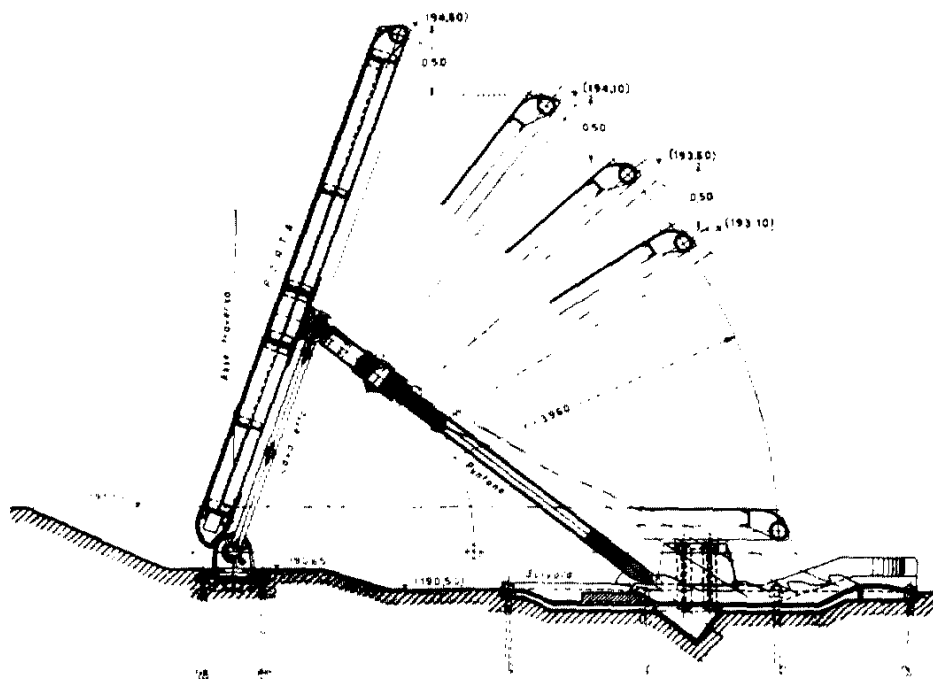


**TRAVERSA MOBILE DI SBARRAMENTO**

SEZIONE TRASVERSALE DEL FIUME TICINO IN CORRISPONDENZA DELLA TRAVERSA



**PORTA TIPO CHANOINE**





## PUBBLICAZIONI DEL CONSORZIO DEL TICINO

N.	ANNO	AUTORI	TITOLO
1	1940	Prof. Ing. Giulio De Marchi	«Sistemazione dello sbocco del Lago Maggiore»
2	1943	Prof. Ing. Giulio De Marchi	«Determinazione delle portate che la regolazione dei deflussi dal Lago Maggiore renderà disponibili per le utilizzazioni»
3	1950	Prof. Ing. Giulio De Marchi	«Determinazione dei benefici ritraibili dall'elevamento del limite superiore della trattenuta attiva dall'altezza di + 1,00m a quella di + 1,50 m sopra lo zero dell'idrometro di Sesto Calende»
4	1950	Prof. Ing. Giulio De Marchi	«Ripercussioni della regolazione del lago Maggiore sulle piene del lago e su quelle del Ticino a Sesto Calende»
5	1950	Prof. Ing. Giulio De Marchi	«Variazioni provocate dalla regolazione dei deflussi nelle tenute dei livelli del lago Maggiore»
6	1955	Prof. Ing. Giulio De Marchi	«Determinazione delle portate che la regolazione del lago Maggiore renderà disponibili per le utilizzazioni. (seconda parte, anni 1945-1954)»
7	1961	Consorzio del Ticino	«Portate regolate giornaliere derivabili nei periodi irrigui dal 1916 al 1959 calcolate con le modalità del normale esercizio»
8	1963	Prof. Ing. Mario Marchetti	«Sistemazione dell'alveo del fiume Ticino al Dosso dei Murazzi»
9	1964	Prof. Ing. Luigi Gherardelli	«Influenza dei serbatoi montani alpini sulla regolazione del lago Maggiore»
10	1964	Consorzio del Ticino	«Portate autunno-invernali derivabili dal fiume Ticino calcolate con le modalità del normale esercizio dal 1916 al 1964»
11	1964	Prof. Ing. Mario Marchetti	«Le portate dell'incile del lago Maggiore in regime libero prima e dopo la sistemazione del suo alveo»
12	1965	Prof. Ing. Mario Marchetti Dr. Ing. Ugo Raffa	«Le risorgenze nell'alveo del fiume Ticino dalla diga della Miorina al ponte di Turbigo»
13	1968	Consorzio del Ticino	«La regolazione del lago Maggiore nel primo venticinquennio di esercizio (1943-1967)»
14	1973	Prof. Ing. Duilio Citrini	«Le piene del lago Maggiore e del Ticino emissario nel primo trentennio di regolazione»
15	1981	Prof. Ing. Duilio Citrini Prof. Ing. Giuseppe Cozzo	«Influenza dei serbatoi alpini sulla regolazione del lago Maggiore»
16	1982	Prof. Ing. Duilio Citrini Prof. Ing. Giuseppe Cozzo	«Influenze delle modalità di regolazione del lago Maggiore nei riguardi delle portate erogabili e dei livelli di piena»
17	1986	Prof. Ing. Piero Maria Pellò Dr. Ing. Giulio Roncoroni	«Informazioni relative all'evento di piena del lago Maggiore dell'aprile-maggio 1986 con analisi degli effetti, nella circostanza, di ipotetici interventi tendenti a ridurre le esondazioni»



## BILANCIO CONSUNTIVO

## RENDICONTO FINANZIARIO 1992

## ENTRATE

CODICE	CAPITOLI	OGGETTO DELL'ENTRATA	Accertam. Esercizio Precedente	GESTIONE				
				PREVISIONI APPROVATE				SOMME
				INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	RISCOSE
in aumento	in diminuzione							
		<b>TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>						
		CAT. I - Aliquote contributive a carico degli iscritti						
		CAT. II - Quote partecipazione degli iscritti per specifiche gestioni						
102010	1	Contributo utenti	772.397.525	807.155.000	—	—	807.155.000	792.384.070
		<b>TOTALE TITOLO I</b>	772.397.525	807.155.000	—	—	807.155.000	792.384.070
		<b>TITOLO II - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>						
		CAT. III - Trasferimenti da parte dello Stato						
		CAT. IV - Trasferimenti da parte delle Regioni						
		CAT. V - Trasferimenti da parte dei Comuni o delle Provincie						
		CAT. VI - Trasferimenti da parte di altri Enti del Settore Pubblico						
		<b>TOTALE TITOLO II</b>	—	—	—	—	—	—
		<b>TITOLO III - ALTRE ENTRATE</b>						
		CAT. VII - Entrate derivanti dalla vendita di beni o present. serv. proventi derivanti prest. serviz. e da realizzi diversi						
		CAT. VIII - Redditi, proventi patrimoniali						
301000	2	Affitti di immobili ed altri patrimoniali						
302000	3	Interessi attivi sui mutui, depositi e conti correnti	5.809.849	6.500.000	—	—	6.500.000	—
		CAT. IX - Poste correttive e compensative di spese correnti						
303000	4	Recuperi e rimborsi diversi	1.235.228	—	375.467	—	375.467	375.467
		CAT. X - Entrate non classificabili in altre voci Entrate eventuali						
		<b>TOTALE TITOLO III</b>	7.045.077	6.500.000	375.467	—	6.875.467	375.467
		<b>TITOLO IV - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI</b>						
		CAT. XI - Alienazione di immobili e diritti reali						
401010	5	Esproprio terreni	—	—	—	—	—	—
		CAT. XII - Alienazioni di immobilizzazioni tecniche						
		CAT. XIII - Realizzo di valori mobiliari						
		<b>A RIPORTARE</b>	—	—	—	—	—	—

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

COMPETENZA						GESTIONE RESIDUI ATTIVI				Variazioni		TOTALE DEI LE RISCOSS	TOTALE RESIDUI ATTIVI A FINE ESERC
ACCERTATE		DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		DIFFERENZE RISPETTO ALL'ESERC PRECED		RESIDUI ALL'INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOT	TOTALI	+	-		
RIMASTE DA RISCUOT	TOTALI ACCERTA MENTI	in piu	in meno	in piu	in meno								
14 770 930	807.155.000	—	—	34.757.475	—	14 134 878	14 134.878	—	14 134.878	—	—	806 518 948	14 770 930
14 770.930	807.155.000	—	—	34.757.475	—	14 134.878	14 134.878	—	14 134 878	—	—	806 518 948	14 770 930
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4 847 314	4 847 314	—	1 652 686	—	962 535	5 809 849	5 809.849	—	5 809.849	—	—	5 809 849	4 847 314
—	375 467	—	—	—	859 761	—	—	—	—	—	—	375 467	—
4 847 314	5 222 781	—	1 652 686	—	1 822 296	5 809 849	5 809.849	—	5 809.849	—	—	6 185 316	4 847 314
—	—	—	—	—	—	4 080.000	—	4 080 000	4.080.000	—	—	—	4 080 000
—	—	—	—	—	—	4 080.000	—	4 080 000	4 080 000	—	—	—	4 080 000

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

## RENDICONTO FINANZIARIO 1992

## ENTRATE

CODICE	CAPITOLI	OGGETTO DELL'ENTRATA	Accertam. Esercizio Precedente	GESTIONE			
				PREVISIONI APPROVATE			SOMME
				INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE
in aumento	in diminuzione						
		A RIPORTARE	—	—	—	—	—
414010	6	CAT. XIV - Riscossioni di crediti Riscossione crediti diversi	—	—	—	—	—
		TOTALE TITOLO IV	—	—	—	—	—
		TITOLO V - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE					
		CAT. XV - Trasferimenti dello Stato Contributo statale sulle opere di regolazione, reversibili allo Stato					
		CAT. XVI - Trasferimenti dalle Regioni					
		CAT. XVII - Trasferimenti da Comuni e Provincie					
		CAT. XVIII - Trasferimenti da altri enti					
		TOTALE TITOLO V	—	—	—	—	—
		TITOLO VI - ACCENSIONE DI PRESTITI					
		CAT. XIX - Assunzione di mutui					
		CAT. XX - Assunzione di altri debiti finanziari					
		CAT. XXI - Emissione di obbligazioni					
		TOTALE TITOLO VI	—	—	—	—	—
		TITOLO VII - PARTITE DI GIRO					
		CAT. XXII - Entrate aventi natura di partite di giro					
		Ritenute erariali					
		Ritenute previdenziali e assistenziali					
		Ritenute diverse					
722040	7	Partite in sospeso	—	—	—	—	—
722050	8	Contabilità speciale vincolata per esecuzione opere di bonifica per conto dello Stato	—	—	—	—	—
722060	9	Finanziamento opere di bonifica per conto Regione	—	—	—	—	—
722070	10	F. ENPAIA	—	—	—	—	—
722080	11	Fondo Piccola Cassa	2.000.000	2.000.000	—	—	2.000.000
		TOTALE TITOLO VII	2.000.000	2.000.000	—	—	2.000.000
		RIEPILOGO DEI TITOLI					
		TITOLO I	772.397.525	807.155.000	—	—	807.155.000
		TITOLO II	—	—	—	—	—
		TITOLO III	1.045.077	6.500.000	375.467	—	6.875.467
		TITOLO IV	—	—	—	—	—
		TITOLO V	—	—	—	—	—
		TITOLO VI	—	—	—	—	—
		TITOLO VII	2.000.000	2.000.000	—	—	2.000.000
		TOTALE DELLE ENTRATE	781.442.602	815.655.000	375.467	—	816.030.467
		DISAVANZO FINANZIARIO	12.150.663	6.500.000	—	3.628.652	2.871.348
		TOTALE GENERALE	793.593.265	822.155.000	375.467	3.628.652	818.901.815

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

COMPETENZA						GESTIONE RESIDUI ATTIVI				Variazioni		TOTALE DELLE RISCOSS.	TOTALE RESIDUI ATTIVI A FINE ESERC.
ACCERTATE		DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		DIFFERENZE RISPETTO ALL'ESERC. PRECED.		RESIDUI ALL'INIZIO ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCOUOT.	TOTALI	+	-		
RIMASTE DA RISCOUOT	TOTALI ACCERTAMENTI	in più	in meno	in più	in meno								
—	—	—	—	—	—	4.080.000	—	4.080.000	4.080.000	—	—	—	4.080.000
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	4.080.000	—	4.080.000	4.080.000	—	—	—	4.080.000
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	2.000.000	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	2.000.000	—
—	2.000.000	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	2.000.000	—
14.770.930	807.155.000	—	—	34.757.475	—	14.134.878	14.134.878	—	14.134.878	—	—	806.518.948	14.770.930
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4.847.314	5.222.781	—	1.652.686	—	1.822.296	5.809.849	5.809.849	—	5.809.849	—	—	6.185.316	4.847.314
—	—	—	—	—	—	4.080.000	—	4.080.000	4.080.000	—	—	—	4.080.000
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	2.000.000	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	2.000.000	—
19.618.244	814.377.781	—	1.652.686	34.757.475	1.822.296	24.024.727	19.944.727	4.080.000	24.024.727	—	—	814.704.264	23.698.244
—	—	—	2.871.348	—	12.150.663	—	—	—	—	—	—	—	—
19.618.244	814.377.781	—	4.524.034	34.757.475	13.972.959	24.024.727	19.944.727	4.080.000	24.024.727	—	—	814.704.264	23.698.244

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

## S P E S E

CODICE	CAPITOLI	OGGETTO DELLA SPESA	IMPEGNI ESERCIZIO PRECED.	GESTIONE				
				PREVISIONI APPROVATE			SOMME PAGATE	
				INIZIALI	VARIAZIONI			DEFINITIVE
in aumento	in diminuzione							
		<b>TITOLO I - SPESE CORRENTI</b>						
		<b>CAT. I - Spese per gli organi dell'Ente</b>						
101010	1	Assegni ed indennità alla presidenza	17 695 570	18 000 000	—	650 000	17 350 000	17 342 285
101020	2	Rimborso spese viaggi alla presidenza	2 371 540	3.500.000	—	—	3 500 000	3 497 270
101030	3	Compensi, indennità e rimborso spese viaggi agli amministratori	9.758 330	10 359.000	—	2.870.000	7.489 000	7 487 400
101040	4	Compensi, indennità e rimborso spese viaggi ai Revisori dei Conti	10 847 870	13 000 000	—	2.000.000	11 000 000	10 928 340
		<b>CAT. II - Oneri per il personale in attività di servizio</b>						
102000	5	Stipendi ed altri assegni fissi al personale	229 866 485	268 000 000	—	11.664 000	256 336 000	256 310 415
102010	6	Buoni mensa	16 698 002	18 200 000	2.202 555	—	20 402 555	20 402 555
102020	7	Compensi per lavoro straordinario	14 191 415	16 000 000	—	8 300 000	7 700 000	7 619 985
102030	8	Fondo miglior effic ente	2 221 000	7 000 000	—	7.000 000	—	—
102040	9	Indennità e rimborso spese viaggi	4 166.210	4.340.000	1.600.000	—	5.940 000	5 928 260
102050	10	Oneri previdenziali ed assistenziali	113.258 948	126 800 000	—	4 320 000	122 480 000	102 982 440
102060	11	Altri oneri	32 272 620	35.500.000	1 500 000	—	37 000 000	36 851 430
102070	12	Corsi per il personale	—	2 000 000	—	2 000 000	—	—
		<b>CAT. III - Oneri per il personale in quiescenza</b>						
		<b>CAT. IV - Spese per l'acquisto di beni di consumo o di servizi</b>						
104000	13	Acquisto di materiale di consumo e prestazioni per il funzionamento degli Uffici	48 848.395	49.700.000	—	—	49.700.000	49 691.686
104010	14	Acquisti software	—	3 000 000	2 014 000	—	5 014 000	5 014 000
104020	15	Spese di rappresentanza	2 691 300	3 720 000	—	1 000 000	2 720 000	2 660 900
104030	16	Fitto di locali e spese di condominio	39 000 000	40 000 000	408 200	—	40 408 200	39 575 832
104040	17	Spese per energia elettrica	10 425 000	11 000 000	1 000 000	—	12 000 000	10 641 550
104050	18	Spese telefoniche, servizi vari	19 700 000	16 753 000	8 550 000	—	25 303 000	22 090 455
104060	19	Spese per concorsi	2 000 000	4 000 000	4.904 400	—	8 904 400	8 904 400
104070	20	Spese per pubblicità	—	—	—	—	—	—
104080	21	Premi di assicurazione	3 883 174	4 650.000	—	690 000	3 960 000	3 955 201
104090	22	Spese per l'organizzazione e la partecipazione a commissioni, convegni ecc	5 778 690	10 000.000	—	—	10 000 000	4 013 500
		<b>CAT. V - Spese per prestazioni istituzionali</b>						
105010	23	Manutenzione, riparazione straordinaria	63 200 000	41.921.000	—	6.921.740	34.999.260	32 209 188
105020	24	Manutenzione ordinaria ed esercizio della regolazione	40 000 000	36 700 000	1 200 000	—	37 900 000	37 862 356
105030	25	Spese per studi, indagini, rilevazioni, onorari e ricerche	64.424 930	35 600 000	20 500 000	—	56 100 000	51 338 378
105040	26	Obblighi ittogenici	2.484 000	800 000	5 321.570	—	6 121.570	6 121.570
		<b>A RIPORTARE</b>	<b>755 783 479</b>	<b>780 543 000</b>	<b>49 200 725</b>	<b>47 415 740</b>	<b>782 327 985</b>	<b>743 429 396</b>



## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

ACCIRIALE		COMPETENZA				GESTIONE RESIDUI			PASSIVI		TOTALE DEI PASSIVI A LINEA ESERC.	
RIMASTE DA PAGARE	TOTALI IMPEGNI	DIFFERENZE RISPETTO ALL'E PREVISIONI		DIFFERENZE RISPETTO ALL'ESERC. PRECED.		RESIDUI ALL'INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	Variazioni	TOTALI DEI PASSIVI	
		in più	in meno	in più	in meno							
-	17.342.285	-	7.715	-	353.285	2.831.400	2.831.400	-	2.831.400	-	20.173.685	
-	3.497.270	-	2.730	1.125.730	-	-	-	-	-	-	3.497.270	
-	7.487.400	-	1.600	-	2.270.930	-	-	-	-	-	7.487.400	
-	10.928.340	-	71.660	80.470	-	-	-	-	-	-	10.928.340	
-	256.310.415	-	25.585	26.443.930	-	-	-	-	-	-	256.310.415	
-	20.402.555	-	-	3.704.553	-	-	-	-	-	-	20.402.555	
-	7.619.985	-	80.015	-	6.571.430	-	-	-	-	-	7.619.985	
-	-	-	-	-	2.221.000	7.532.409	3.612.000	3.920.049	7.532.409	-	3.612.000	3.920.409
-	5.928.260	-	11.740	1.762.050	-	-	-	-	-	-	5.928.260	
19.494.000	122.476.440	-	3.560	9.217.492	-	16.971.000	16.971.000	-	16.971.000	-	119.953.440	19.494.000
-	36.851.430	-	148.570	4.578.810	-	-	-	-	-	-	36.851.430	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	49.691.686	-	8.314	843.291	-	-	-	-	-	-	49.691.686	-
-	5.014.000	-	-	5.014.000	-	-	-	-	-	-	5.014.000	-
-	2.660.900	-	59.100	-	30.400	-	-	-	-	-	2.660.900	-
832.368	40.408.200	-	-	1.408.200	-	2.110.521	2.110.521	-	2.110.521	-	41.686.353	832.368
1.095.450	11.737.000	-	263.000	1.312.000	-	328.200	328.200	-	328.200	-	10.969.750	1.095.450
3.212.545	25.303.000	-	-	5.603.000	-	2.811.545	2.811.545	-	2.811.545	-	24.902.000	3.212.545
-	8.904.400	-	-	6.904.400	-	1.427.000	1.427.000	-	1.427.000	-	10.331.400	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	3.955.201	-	4.799	72.027	-	-	-	-	-	-	3.955.201	-
-	4.013.500	-	5.986.500	-	1.765.190	-	-	-	-	-	4.013.500	-
2.790.072	34.999.260	-	-	-	28.200.740	47.963.812	47.963.812	-	47.963.812	-	80.173.000	2.790.072
-	37.862.356	-	37.644	-	2.137.644	2.442.370	2.442.370	-	2.442.370	-	40.304.726	-
4.761.622	56.100.000	-	-	-	8.324.930	4.000.000	4.000.000	-	4.000.000	-	55.338.378	4.761.622
-	6.121.570	-	-	3.637.570	-	-	-	-	-	-	6.121.570	-
32.186.057	775.615.453	-	6.712.532	71.707.523	51.875.549	88.418.257	84.497.848	3.920.049	88.418.257	-	827.927.244	36.106.466

## S P E S E

CODICE	C A P I T O L I	OGGETTO DELLA SPESA	IMPEGNI ESERCIZIO PRECEDENTE	G E S T I O N E				
				INIZIALI	PREVISIONI APPROVATE		DEFINITIVE	SOMME PAGATE
					in aumento	in diminuzione		
		<b>RIPORTO</b>	755 783.479	780.543.000	49.200.725	47.415.740	782 327.985	743 429 396
		CAT. VI - Trasferimenti passivi						
		CAT. VII - Oneri finanziari						
107000	27	Interessi passivi	—	—	—	—	—	—
		CAT. VIII - Oneri tributari						
108000	28	Imposte, tasse e tributi vari	1.659.928	1.800.000	800.000	—	2.600.000	2 569 580
		CAT. IX - Poste correttive e compensative di entrate correnti						
		CAT. X - Spese non classificabili in altre voci						
110000	29	Spese legali, risarcimenti, accessori	—	—	—	—	—	—
110010	30	Fondo di riserva	—	3.000.000	—	938 170	2 061 830	—
		<b>TOTALE TITOLO I</b>	<b>757 443 407</b>	<b>785 343 000</b>	<b>50 000 725</b>	<b>48 353 910</b>	<b>786 989 815</b>	<b>745 998 976</b>
		<b>TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE</b>						
		CAT. XI - Acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari						
201000	31	Ricostruzione ripristino e trasformazione a immobili	8 888 228	12.724.000	—	—	12 724 000	12 676 073
		CAT. XII - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche						
212000	32	Acquisto barconi	—	—	—	—	—	—
212010	33	Acquisto scorte di magazzino	8 292 990	10 800 000	—	2 200 000	8 600 000	8 519 210
212020	34	Acquisto mobili e macchine d'ufficio	14.375.900	5.000.000	—	—	5.000.000	4.939.100
212030	35	Ripristini, trasformazioni e manutenzione straordinaria impianti	—	—	—	—	—	—
212040	36	Carrì ponte	—	—	—	—	—	—
212050	37	Sistema teleelevamento	—	2 000 000	—	2.000.000	—	—
212060	38	Acquisti di impianti	—	—	—	—	—	—
		CAT. XIII - Partecipazioni e acquisto di valori mobiliari						
213010	39	Versamenti in deposito	2.592 740	4.288.000	—	700 000	3.588.000	—
		CAT. XIV - Concessione di crediti ed anticipazioni						
		CAT. XV - Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio						
		<b>TOTALE TITOLO II</b>	<b>34.149.858</b>	<b>34 812 000</b>	<b>—</b>	<b>4 900 000</b>	<b>29 912 000</b>	<b>26 134 383</b>
		<b>TITOLO III - ESTINZIONE DI MUTUI</b>						
		CAT. XVI - Rimborsi di mutui	—	—	—	—	—	—
		<b>A RIPORTARE</b>						

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

ACCERTATI		COMPETENZA				GESTIONE RESIDUI PASSIVI				Variazioni		TOTALE DEI PAGAM.	TOTALI RESIDUI PASSIVI A FINE ESERC.
RIMASTE DA PAGARE	TOTALI IMPEGNI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		DIFFERENZE RISPETTO ALL'ESERC. PRECED.		RESIDUI ALL'INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	+	-		
		in più	in meno	in più	in meno								
32.186.057	775.615.453	-	6.712.532	71.707.523	51.875.549	88.418.257	84.497.848	3.920.049	88.418.257	-	-	827.927.244	16.106.466
	2.569.580		30.420	909.652	-	-	-	-	-	-	-	2.569.580	-
			2.061.830	-	-	6.083.000	-	-	-	-	6.083.000	-	-
32.186.057	778.185.033		8.804.782	72.617.175	51.875.549	94.501.257	84.497.848	3.920.409	88.418.257	-	6.083.000	830.496.824	16.106.466
-	12.676.073		47.927	3.787.845	-	42.497.737	42.497.737	-	42.497.737	-	-	55.173.810	-
-	8.519.210		80.790	226.220	-	-	-	-	-	-	-	8.519.210	-
-	4.939.100		60.900	-	9.436.800	-	-	-	-	-	-	4.939.100	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	30.586.200	30.544.200	-	30.544.200	-	42.000	30.544.200	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.588.000	1.588.000		-	995.260	-	9.239.394	-	9.239.394	9.239.394	-	-	-	12.827.394
1.588.000	29.722.363		189.617	5.009.325	9.436.800	82.323.331	73.041.937	9.239.394	82.281.331	-	42.000	99.176.320	12.827.394

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

## S P E S E

CODICE	C A P I T O L O	OGGETTO DELLA SPESA	IMPEGNI ESERCIZIO PRECED	GESTIONE				SOMME PAGATE
				INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	
					in aumento	in diminuzione		
		<b>RIPORTO</b>	—	—	—	—	—	—
		CAT XVII - Rimborsi di anticipazioni passive						
		CAT XVIII - Rimborsi di obbligazioni						
		CAT XIX - Restituzione alle gestioni autonome di anticipazioni						
		CAT XX - Estinzione debiti diversi						
		<b>TOTALE TITOLO III</b>	—	—	—	—	—	—
		<b>TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>						
		CAT XXI - Spese aventi natura di partite di giro						
722050	40	Esecuzione opere di bonifica per conto dello Stato						
722060	41	Fondo Enpaia						
722070	42	Fondo Piccola Cassa	2 000 000	2 000 000	—	—	2 000 000	2 000 000
		<b>TOTALE TITOLO IV</b>	2 000 000	2 000 000	—	—	2 000 000	2 000 000
		<b>RIEPILOGO DEI TITOLI</b>						
		TITOLO I	757.443.407	785.343.000	50.000.725	48.353.910	786.989.815	745.998.976
		TITOLO II	34.149.858	34.812.000	—	4.900.000	29.912.000	26.134.383
		TITOLO III	—	—	—	—	—	—
		TITOLO IV	2.000.000	2.000.000	—	—	2.000.000	2.000.000
		<b>TOTALE DELLE SPESE</b>	793.593.265	822.155.000	50.000.725	53.253.910	818.901.815	774.133.359
		<b>AVANZO FINANZIARIO</b>	—	—	4.470.365	—	4.470.365	—
		<b>TOTALE GENERALE</b>	793.593.265	822.155.000	54.471.090	53.253.910	823.372.180	774.133.359

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

ACCERTATE		COMPLETENZA				GESTIONE RESIDUI PASSIVI				TOTALI DEI PAGAM.	TOTALI RESIDUI PASSIVI A FINE ESERC.		
RIMASTI DA PAGARE	TOTALI IMPEGNI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		DIFFERENZE RISPETTO ALL'ESERC. PRECED.		RESIDUI ALL'INIZIO ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI			VARIAZIONI	
		in più	in meno	in più	in meno							+	-
	2.000.000											2.000.000	
	2.000.000											2.000.000	
32.186.057	778.185.033	8.804.782	72.617.175	51.875.549	94.501.257	84.497.848	3.920.409	88.418.257	6.083.000			830.496.824	36.106.466
3.588.000	29.722.383	189.617	5.009.325	9.436.800	82.323.331	73.041.937	9.239.394	82.281.331	42.000			99.176.320	12.827.394
	2.000.000											2.000.000	
35.774.057	809.907.416	8.994.399	77.626.500	61.312.349	176.824.588	157.539.785	13.159.803	170.699.588	6.125.000			931.673.144	48.933.860
	4.470.365		4.470.365										
35.774.057	814.377.781	8.994.399	82.096.865	61.312.349	176.824.588	157.539.785	13.159.803	170.699.588	6.125.000			931.673.144	48.933.860

## Allegato I

(1)	Avanzo di cassa all'inizio dell'esercizio		L. 155.671.209
Riscossioni			
	in c/ competenza	L. 794.759.537	
	in c/ residui	L. 19.944.727	L. 814.704.264
			<u>L. 970.375.473</u>
Pagamenti			
	in c/ competenza	L. 774.133.359	
	in c/ residui	L. 157.539.785	L. 931.673.144
			<u>L. 931.673.144</u>
(1)	Avanzo di cassa alla fine dell'esercizio		L. 38.702.329
Residui attivi			
	degli esercizi precedenti	L. 4.080.000	
	dell'esercizio	L. 19.618.244	L. 23.698.244
			<u>L. 62.400.573</u>
Residui passivi			
	degli esercizi precedenti	L. 13.159.803	
	dell'esercizio	L. 35.774.057	L. 48.933.860
			<u>L. 48.933.860</u>
	Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio		<u>L. 13.466.713</u>

(1) Comprese tutte le disponibilità liquide ed i debiti di tesoreria come da situazione patrimoniale.

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

## CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 1992

## PARTE PRIMA Entrate e Spese finanziarie di parte corrente (vedi rendiconto finanziario)

	Esercizio 1991	Esercizio 1992	Differenze			Esercizio 1991	Esercizio 1992	Differenze	
			in più	in meno				in più	in meno
Cat. I Entrate derivanti dalla vendita di beni o prestazioni di servizi					Cat. I Spese per gli organi dell'Ente	40 673 310	39 255 295	—	1 418 015
Cat. II Entrate contributive	772 397 525	807 155 000	34 757 475	—	Cat. II Oneri per pers. in attività di servizio	412 674 680	449 589 085	36 914 405	—
Cat. III Trasferimenti attivi correnti	—	—	—	—	Cat. III Oneri per pers. dif.	—	—	—	—
Cat. VIII Redditi e proventi patrimoniali	5 809 849	4 847 314	—	962 535	Cat. IV Spese per acq. beni di cons. e servizi	132 326 559	151 687 887	19 361 328	—
Cat. IX Poste correttive e compensative di spese correnti	—	—	—	—	Cat. V Spese per prestazioni	170 108 930	135 083 186	—	35 025 744
Cat. X Entrate non classificate in altre voci	1 235 228	375 467	—	859 761	Cat. VI Trasfer. passivi	—	—	—	—
					Cat. VII Oneri finanziari	—	—	—	—
					Cat. VIII Oneri tributari	1 659 928	2 569 580	909 652	—
					Cat. IX Poste corrett. e comp. di entr. correnti	—	—	—	—
					Cat. X Spese non classificate in altre voci	—	—	—	—
<b>TOTALE PARTE PRIMA</b>	<b>779 442 602</b>	<b>812 377 781</b>	<b>34 757 475</b>	<b>1 822 296</b>	<b>TOTALE PARTE PRIMA</b>	<b>757 443 407</b>	<b>778 185 033</b>	<b>57 185 385</b>	<b>36 443 759</b>

## PARTE SECONDA Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari

	Esercizio 1991	Esercizio 1992	Differenze			Esercizio 1991	Esercizio 1992	Differenze	
			in più	in meno				in più	in meno
A) Entrate accertate in prec. esercizi di pertinenza dell'esercizio Contributi e premi per prestazioni istituzionali Trasferimenti (contratti ecc.) Redditi e prov. patrimoniali Vendite di prodotti e materie diverse Vendite pubblicazioni Prestazioni di particolari servizi Ricavi pluriennali					A) Spese di comp. impegnate in prec. eserc. Rimanenze iniziali di prodotti mat. prime, mat. cons. Risconti iniziali di spese per loc. e utenze - spese per servizi est. - spese diverse di ammin. - spese per trasferimenti - oneri finanziari - spese diverse - costi pluriennali				
B) Produzioni e movimenti in natura Prodotti in natura Impianti ed altre immobilizzazioni ottenute con mezzi propri da capitali					B) Produzione e movimenti in natura Oneri in natura				
C) Trasferimenti attivi in natura (obblazioni, lasciti, donazioni)					C) Trasferimenti passivi in natura (contrib., concorsi, soccorsi, obbligazioni in natura)				
D) Variazioni patrimoniali straordinarie Incremento patrimoniale Minori uscite res. passivi Maggiori entrate res. attivi	51 912 338	30 544 200	6 125 000	21 368 138	D) Ammortamenti e deprezzamenti Immobili Impianti attr. e macchinari Mobili e macchine d'ufficio Automezzi e barche	1 483 186 63 642 144 8 891 323 11 840 000	3 414 270 65 169 354 8 417 056 11 840 000	1 931 084 1 527 210 — —	— — 474 267 —
E) Spese impegnate di competenza di successivi esercizi	51 912 338	36 669 200	6 125 000	21 368 138	E) Svalutazioni e deprezzamenti Svalutazione crediti Svalutazione titoli Deprezzamenti mobili, impianti, macchinari Eliminazione				
					F) Accantonamento per oneri presunti di competenza Imposte e tasse da regolare Altri oneri da definire Accantonamenti diversi Accanti a fondo rischi				
					G) Quote d'esercizio adeguamento fondo ind. anz.	2 592 740	3 588 000	995 260	—
					H) Variazioni patrimoniali straordinarie Minori entrate residui attivi Maggiori spese residui passivi Spese per incrementi patrimoniali	— — 8 429 186	— — 4 053 433	— — —	— — 4 375 753
					I) Entrate accertate esercizi di pertinenza es. prec.				
<b>TOT. PARTE SECONDA</b>	<b>51 912 338</b>	<b>36 669 200</b>	<b>—</b>	<b>15 243 138</b>	<b>TOT. PARTE SECONDA</b>	<b>96 878 579</b>	<b>96 482 113</b>	<b>—</b>	<b>396 466</b>
<b>TOT. GENER. ENTRATE</b>	<b>831 354 940</b>	<b>849 046 981</b>	<b>17 692 041</b>	<b>—</b>	<b>TOT. GENER. SPESE</b>	<b>854 321 986</b>	<b>874 667 146</b>	<b>20 345 160</b>	<b>—</b>
<b>DISAVANZO ECONOMICO</b>	<b>22 967 046</b>	<b>25 620 165</b>	<b>2 653 119</b>	<b>—</b>	<b>AVANZO ECONOMICO</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>854 321 986</b>	<b>874 667 146</b>	<b>20 345 160</b>	<b>—</b>	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>854 321 986</b>	<b>874 667 146</b>	<b>20 345 160</b>	<b>—</b>

## XI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

## SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31.12.1992

N. Conti	ATTIVITA	CONSISTENZE		DIFFERENZE		N. Conti	PASSIVITA	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
		all'1.1.92	al 31.12.92	in più	in meno			all'1.1.92	al 31.12.92	in più	in meno
	<b>DISPONIBILITA LIQUIDE</b>						<b>DEBITI DI TESORERIA</b>				
1	Cassa	—	—	—	—	1	Anticipazioni del tesoriere	—	—	—	—
2	Banca Pop. di Milano (A.G. 0)	—	—	—	—	2	Scoperti di c/c 39	—	—	—	—
3	Banca d'Italia c/c n° 1197/9 disp. Cons.	155 671 209	38 702 329	—	116 968 880	3	<b>RESIDUI PASSIVI</b>				
4	Banca d'Italia c/c n° 1197/9 finanziam.	—	—	—	—	4	Debiti verso Stato ed altri Enti	—	—	—	—
		<b>155 671 209</b>	<b>38 702 329</b>	<b>—</b>	<b>116 968 880</b>	5	Debiti v. iscritti, soci e terzi	167 585 194	36 106 466	—	131 478 728
						6	Debiti v. fornitori	—	—	—	—
						7	Debiti v. terzi a prestaz. ricevute	—	—	—	—
							Debiti diversi	167 585 194	36 106 466	—	131 478 728
5	<b>RESIDUI ATTIVI</b>					8	<b>DEBITI BANCARI E FINANZIARI</b>				
6	Crediti verso lo Stato e altri Enti	4 080 000	4 080 000	—	—	9	Mutui e ant. pas.				
7	Crediti verso altri iscritti, soci e terzi, conti correnti, ecc.	14 134 878	14 770 930	636 052	—	10	Obbligaz. in circ.				
	Crediti diversi	5 809 849	4 847 314	—	962 535	11	Debiti verso il personale a dep.				
		<b>24 024 727</b>	<b>23 698 244</b>	<b>636 052</b>	<b>962 535</b>	12	Debiti v. gestioni autonome				
						13	Debiti div. bancari e finanziari				
						14	<b>RIMAN. PASSIVE DI ESERCIZIO</b>				
	<b>CREDITI BANCARI E FINANZIARI</b>					15	Riserve tecniche				
8	Depositi vincolati	—	—	—	—	16	Risconti passivi				
9	Mutui ed anticipazioni attive	—	—	—	—	17	<b>FONDI DI ACCANTONAMENTO</b>				
10	Crediti per annualità scotti a terzi	—	—	—	—	18	F. do TFR	9 239 394	12 827 394	3 588 000	—
11	Prestiti a personale	131 500	131 500	—	—	19	F. do imp. e tasse	—	—	—	—
12	Crediti v. gest. autonome	—	—	—	—	20	F. do rischi	—	—	—	—
13	Depositi cauzionali titoli	732 000	732 000	—	—	21	F. do per accant. diversi	9 239 394	12 827 394	3 588 000	—
14	Depositi cauzionali in denaro	863 500	863 500	—	—	22	<b>POSTE RETTIFICATI AGI</b>				
						23	F. do opere regol. a conti dello Stato	670 194 117	724 869 375	54 675 258	—
						24	F. do opere regol. a conto degli utenti	563 194 751	565 720 607	2 525 856	—
						25	F. do svalutaz. crediti	—	—	—	—
						26	F. do svalutaz. tit. e part.	42 434 771	45 849 041	3 414 270	—
						27	F. do amm. Immobili	15 936 480	23 904 720	7 968 240	—
						28	F. do amm. impianti e macch.	23 680 000	35 520 000	11 840 000	—
						29	F. do amm. automezzi e barche	30 874 440	39 291 496	8 417 056	—
						30	F. do amm. mobili e macchi. ne d'ufficio	1 346 314 559	1 435 155 239	88 840 680	—
						31	<b>TOT PASSIVITA</b>	<b>1 523 139 147</b>	<b>1 484 089 099</b>	<b>92 428 680</b>	<b>94 325 045</b>
						32	<b>PATRIM. NETTO</b>	<b>1 155 027 767</b>	<b>1 129 407 602</b>	<b>—</b>	<b>25 620 165</b>
						33	Avanzo ex. es. pres.	—	—	—	—
						34	Disavanzo ex. es. pres.	22 967 046	—	—	22 967 046
						35	Disavanzo ex. es. pres. 92	—	25 620 165	25 620 165	—
							<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>1 177 994 813</b>	<b>1 155 027 767</b>	<b>25 620 165</b>	<b>48 587 211</b>
							<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>2 701 133 960</b>	<b>2 639 116 866</b>	<b>118 048 845</b>	<b>142 912 256</b>
	<b>CONTI D'ORDINE</b>					27	<b>CONTI D'ORDINE</b>				
36	Val. di terzi dep. a caus. o gar. ex.	—	—	—	—	28	Terzi a val. dep. a caus. gar. ex.	—	—	—	—
37	Conti diversi	—	—	—	—		Conti diversi	—	—	—	—

di cui di pertinenza dello Stato     1.154.511.686  
di pertinenza degli Utenti        1.641.550.864  
  2.186.668.550



**PIANTA ORGANICA PREVISTA DAL REGOLAMENTO**  
approvata con decreto interministeriale n. 2728 del 30/09/1985

**N. DIPENDENTI**

- 1 Direttore (vacante)
- 1 Quadro  
RAG. DORIANA BELLANI
- 1 Archivista - Dattilografo (vacante)
- 1 Archivista - Dattilografo  
SILVIA BERTOGLIO
- 1 Assistente Tecnico  
GEOM. MARCO GALLI
- 1 Operaio Caporeparto  
GIUSEPPE COSSIA
- 1 Operaio qualificato addetto alla manovra  
CARLO MARGAROLI
- 1 Operaio qualificato  
ELVO TORRANI
- 1 Operaio qualificato  
ERMANN COSSIA
- 1 Operatore Tecnico  
PAOLO VANONI
- 1 Operatore Tecnico  
GIANPAOLO BARONCELLI
- 2 Operatore Tecnico (Vacanti)

---

13 Totale

