



2^a VARIAZIONE AL

***BILANCIO DI PREVISIONE
PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023***

Approvata dal Consiglio d'Amministrazione
del 27 Ottobre 2023

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE

CONSORZIO DELL'ADDA

Il Direttore
Ing. Luigi Bertoli

2^a VARIAZIONE DI BILANCIO PER L'ESERCIZIO 2023

ENTRATE			COMPETENZA			CASSA	
			PRECEDENTE	VARIAZIONI	TOTALE	PRECEDENTE	DEFINITIVE
CAP. 12/E	Rimborso da fondo ENPAIA per pensioni	€ 11.000,00	-€ 11.000,00	€ -	€ 11.000,00	€ 11.000,00	€ -
CAP. 33/E	Altre entrate per conto terzi	€ 170.000,00	€ 30.000,00	€ 200.000,00	€ 170.000,00	€ 200.000,00	
TOTALE ENTRATE			€ 19.000,00				

USCITE			COMPETENZA			CASSA	
			PRECEDENTE	VARIAZIONI	TOTALE	PRECEDENTE	DEFINITIVE
CAP. 4-3/U	Spese per personale a contratto	€ 29.000,00	€ 10.000,00	€ 39.000,00	€ 29.846,80	€ 39.846,80	
CAP. 5-2/U	Trattamento accessorio dirigenziale	€ 54.000,00	€ 7.498,00	€ 61.498,00	€ 70.947,02	€ 78.445,02	
CAP. 8/U	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	€ 33.000,00	€ 952,00	€ 33.952,00	€ 33.000,00	€ 33.952,00	
CAP. 9/U	Buoni pasto	€ 7.000,00	-€ 1.000,00	€ 6.000,00	€ 7.000,00	€ 6.000,00	
CAP. 23-4/U	Incarichi di consulenza per l'esercizio della regolaz.	€ 22.063,31	€ 2.000,00	€ 24.063,31	€ 40.073,42	€ 42.073,42	
CAP. 23-5/U	Software per l'esercizio della regolazione	€ 99.760,00	-€ 10.000,00	€ 89.760,00	€ 120.447,80	€ 110.447,80	
CAP. 28/U	Oneri per servizi di tesoreria	€ 13.000,00	-€ 6.000,00	€ 7.000,00	€ 14.341,00	€ 8.341,00	
CAP. 34/U	Pensioni e rendite	€ 17.000,00	-€ 16.000,00	€ 1.000,00	€ 17.000,00	€ 1.000,00	
CAP. 36/U	Ricostruzioni, ripristino e trasformazione di immobili	€ 7.000,00	€ 4.000,00	€ 11.000,00	€ 318.749,08	€ 322.749,08	
CAP. 38/U	Acquisto impianti, attrezzature e macchinari	€ 21.000,00	€ 22.000,00	€ 43.000,00	€ 21.402,60	€ 43.402,60	
CAP. 44/U	Premio polizza T.F.R.	€ 15.000,00	€ 23.000,00	€ 38.000,00	€ 40.013,00	€ 63.013,00	
CAP. 53/U	Altre uscite per conto terzi	€ 170.000,00	€ 30.000,00	€ 200.000,00	€ 170.000,00	€ 200.000,00	
TOTALE USCITE			€ 66.450,00				
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2022			€ 253.534,89	-€ 47.450,00	€ 206.084,89		
DISAVANZO FINANZIARIO AL 01/01/2023						-€ 22.117,69	
ONERI PER RINNOVI CONTR.LI ANNI PREC.						-€ 16.246,00	
FONDI VARI						€ -	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2023						€ 167.721,20	

Le variazioni esposte in tabella si rendono necessarie sui seguenti capitoli:

- 12/E per estinzione convenzione con Fondazione ENPAIA a seguito di cessazione pensionati;
- 33/E per adeguare il capitolo di bilancio nell'eventualità che si dovessero effettuare ulteriori pagamenti per i lavori di messa in sicurezza diga utilizzando il c/c dedicato prima di introitare il finanziamento dal MEF-IGRUE;
- 4-3/U per prolungamento contratto di somministrazione della qualifica "Area Operatori" ex B1 presso la casa di guardia di Olginate;
- 5-2/U per rinnovo C.C.N.L. Funzioni Centrali 2019-2021 personale dirigente;
- 8/U per rinnovo C.C.N.L. Funzioni Centrali 2019-2021 personale dirigente;
- 9/U per riduzione quantità buoni pasto spettanti al personale dipendente;
- 23-4/U per nuove attività tecniche per l'esercizio della regolazione;
- 23-5/U trasferimento in altro capitolo di bilancio in c/capitale per più idonea imputazione;
- 28/U per pagamento fidjussione bancaria semestrale anziché annuale su prestito CDP S.p.A.;
- 34/U per cessazione erogazione pensioni a carico del Consorzio;
- 36/U per fornitura e installazione di climatizzatori presso gli uffici c/o Diga;
- 38/U per fornitura e posa di nuove stazioni teleidrometriche; alcune per chiusura trasmissioni 2/3G;
- 44/U per adeguamento indennità di anzianità in seguito al rinnovo C.C.N.L. Funzioni Centrali 2019-2021 personale dirigente e C.C.N.L. Integrativa 2022-2024 personale non dirigente;
- 53/U per le stesse motivazioni riferite al cap. 33/E.

CONTENIMENTO DELLA SPESA AI SENSI DELLA LEGGE N. 160/2019, ART. 1, C. 590 E SEGUENTI

Per l'anno 2023 il Bilancio è stato assestato nel rispetto del contenimento della spesa previsto dalla Legge n. 160/2019, art. 1, c. 590 e seguenti. A tal proposito si riportano i dati riassuntivi ricavati dalla tabella allegata (contenimento spesa L. 160/2019) come da indicazioni ministeriali:

- Media triennio 2016-2018 (Titolo 1 – PDCI 1.03)	€ 220.113,12;
- Previsione 2023 (Titolo 1 – PDCI 1.03)	€ 265.260,69;
- 1 ^a -2 ^a Variazione 2023 (Titolo 1 - PDCI 1.03)	€ 61.000,00;
- Previsione 2023 post variazioni (Titolo 1 - PDCI 1.03)	€ 326.260,69;
- Spese per la sicurezza (Titolo 1 – PDCI 1.03)	€ 86.100,00;
- Stanziamenti assestati dopo riduzione	€ 240.160,69;
- Differenza spesa contenuta nel limite 2016-2018	- € 20.047,57.

La differenza negativa di € 20.047,57 è coperta dal SURPLUS 2022 a valere per l'esercizio 2023 pari ad € 72.552,00 desumibile dalla differenza tra le entrate correnti anno 2022 pari ad € 1.096.481,00 e le entrate correnti 2018 pari ad € 1.023.929,00 così come indicato al comma 593 della Legge 160/2019.

Con riferimento alle spese per la sicurezza della regolazione di € 86.100,00, si riportano i capitoli interessati:

- 19/U per € 2.000,00 relativamente al consumo di carburante necessario al controllo delle stazioni teleidrometriche lungo il bacino imbrifero dell'Adda da parte dei dipendenti con l'uso dei mezzi consorziali;
- 19-1/U per € 1.375,00 e 23-2/U per € 1.625,00 relativamente alla manutenzione e riparazione dei mezzi consorziali per l'esercizio delle attività di cui al cap. 19/U;
- 22/U per € 30.840,00 relativamente alla manutenzione del software gestione diga di Olginate, alla manutenzione ordinaria delle stazioni teleidrometriche lungo il bacino imbrifero dell'Adda, danni arrecati ad esse in seguito ad eventi atmosferici e al controllo satellitare dei movimenti diga;
- 23-5/U per € 50.260,00 relativamente al rinnovo sito tecnico internet, adeguamento software gestione lago e ritaratura sistema in funzione dell'esercizio della regolazione.

Milano, 27 Ottobre 2023

IL PRESIDENTE
(Dott. EMANUELE MAURI)

IL DIRETTORE
(Dott. Ing. LUIGI BERTOLI)

ANNO 2023

ENTRATE

(Competenze e Residui)

PAG. 1/4

CAP.	IMPORTO	INTESTAZIONE	ANNO DI ACCERT.TO	CASSA
	COMPETENZA			
2/E	€ 898.000,00	CONTRIBUTI ORDINARI DELLE UTENZE		€ 920.839,40
3/E	€ 176.000,00	CONTRIBUTI STRAORDINARI DELLE UTENZE		€ 180.049,40
4/E	€ -	TRASFERIMENTI CORRENTI DA MINISTERI		€ 400.000,00
7/E	€ 9.000,00	FITTI DI TERRENI		€ 9.000,00
8/E	€ 3.000,00	NOLEGGI E LOCAZIONI DI ALTRI BENI IMMOBILI		€ 3.000,00
9/E	€ 5.500,00	INTERESSI ATTIVI DA DEPOSITI BANCARI O POSTALI		€ 6.000,00
12/E	€ -	RIMBORSO DA FONDO ENPAIA PER PENSIONI		€ -
13/E	€ 1.000,00	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI		€ 6.414,00
14/E	€ 3.000,00	ALTRE ENTRATE CORRENTI N.A.C.		€ 16.894,12
18/E	€ -	RISCOSSIONI DI TITOLI DI CREDITO		€ -
19/E	€ -	PRELIEVI DA TESORERIA STATALE		€ -
20-1/E	€ -	RISCOSSIONI DEPOSITI CAUZIONALI		€ -
21/E	€ -	CONTRIBUTO STATALE SU OPERE REGOLAZIONE REVERS. ALLO STATO		€ -
22/E	€ -	CONTRIBUTO REGIONALE SU OPERE REGOLAZIONE REVERSIBILI		€ -
23/E	€ -	RISCOSSIONI T.F.R. DALL'E.N.P.A.I.A.		€ -
24/E	€ -	EROGAZIONE PRESTITO DA CASSA DEPOSITI E PRESTI S.p.A.		€ -
28/E	€ 107.000,00	RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DI LAVORO DIPENDENTE		€ 107.000,00
28-1/E	€ 12.000,00	RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DI LAVORO AUTONOMO		€ 12.000,00
29/E	€ 32.000,00	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI SU REDDITI DA LAV. DIP.		€ 32.000,00
30/E	€ 1.000,00	ALTRE RITENUTE AL PERSONALE DIPENDENTE PER CONTO TERZI		€ 1.000,00
31/E	€ 128.376,00	ALTRE RITENUTE N.A.C.		€ 128.376,00
32/E	€ 2.000,00	RIMBORSO PER ACQUISTO DI SERVIZI PER CONTO DI TERZI		€ 2.000,00
33/E	€ 200.000,00	ALTRE ENTRATE PER CONTO TERZI		€ 200.000,00
34/E	€ 2.000,00	RIMBORSO DI FONDI ECONOMALI E CARTE AZIENDALI		€ 2.000,00
2R/E	€ 22.839,40	CONTRIBUTI ORDINARI DELLE UTENZE	2022	
3R/E	€ 4.049,40	CONTRIBUTI STRAORDINARI DELLE UTENZE	2022	
4R/E	€ 400.000,00	TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLA REGIONE	2021	
8R/E	€ -	NOLEGGI E LOCAZIONI DI ALTRI BENI IMMOBILI		
9R/E	€ 500,00	INTERESSI ATTIVI DA DEPOSITI BANCARI O POSTALI	2022	
12R/E	€ -	RIMBORSO DA FONDO ENPAIA PER PENSIONI		
13R/E	€ 5.414,00	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	2022	
14R/E	€ 13.894,12	ALTRE ENTRATE CORRENTI N.A.C.	2021	
20-1R/E	€ -	RISCOSSIONI DEPOSITI CAUZIONALI		
22R/E	€ -	CONTRIBUTO REGIONALE SU OPERE REGOLAZIONE REVERSIBILI		
24R/E	€ -	PRESTITO DA CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.p.A.		
28R/E	€ -	RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DI LAVORO DIPENDENTE		
31R/E	€ -	ALTRE RITENUTE N.A.C.		
32R/E	€ -	RIMBORSO PER ACQUISTO DI SERVIZI PER CONTO DI TERZI		
33R/E	€ -	ALTRE ENTRATE PER CONTO TERZI		
34R/E	€ -	RIMBORSO DI FONDI ECONOMALI E CARTE AZIENDALI		
	€ 1.579.876,00	TOTALE COMPETENZA	TOTALE DI CASSA	€ 2.026.572,92
	€ 152.567,69	DISAVANZO FINANZIARIO	FONDO DI CASSA al 01/01/2023	€ 1.099.869,62
	€ 1.732.443,69	TOTALE A PAREGGIO		€ 3.126.442,54
	€ 336.534,89	AVANZO D'AMMINISTRAZIONE AL 01/01/2023		
	€ 2.068.978,58	TOTALE GENERALE		
	€ 446.696,92	TOTALE RESIDUI ATTIVI		
	€ 183.967,20	AVANZO D'AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2023		
	€ 16.246,00	ONERI PER RINNOVI CONTRATTUALI DEL PERSONALE ANNI PRECEDENTI		
	€ -	A DEDURRE FONDO T.F.R. 2022		
	€ 167.721,20	AVANZO D'AMMINISTRAZIONE NETTO PRESUNTO AL 31/12/2023		

ANNO 2023

U S C I T E

(Competenze)
PAG. 2/4

CAP.	IMPORTO	INTESTAZIONE	CASSA
	COMPETENZA		
1/U	€ 7.810,00	ORGANI ISTITUZIONALI DELL'AMMINISTRAZIONE - INDENNITA'	€ 7.810,00
2/U	€ 2.440,00	ORGANI ISTITUZIONALI DELL'AMMINISTRAZIONE - RIMBORSI	€ 2.440,00
3/U	€ 7.462,00	COMPENSI AGLI ORGANI ISTITUZIONALI DI REVISIONE E DI CONTROLLO	€ 8.275,86
3-1/U	€ -	ALTRE USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE DI VARIA NATURA	€ -
4/U	€ 201.346,00	VOCI STIPENDIALI CORRISPOSTE AL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	€ 201.346,00
4-1/U	€ 11.000,00	VOCI STIPENDIALI CORRISPOSTE AL PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	€ 11.000,00
4-2/U	€ 48.654,00	ALTRE INDENNITA'	€ 48.654,00
4-3/U	€ 39.000,00	ACQUISTO DI SERVIZI DA AGENZIE DI LAVORO INTERINALE	€ 39.846,80
4-4/U	€ -	ARRETRATI PER ANNI PRECEDENTI CORRISPOSTI AL PERSONALE A T. IND.	€ -
5/U	€ -	STRAORDINARIO PER IL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	€ -
5-1/U	€ 27.353,00	FONDO PER IL MIGLIORAMENTO DELL'EFFICIENZA DELL'ENTE	€ 42.235,83
5-2/U	€ 61.498,00	TRATTAMENTO ACCESSORIO DIRIGENZIALE	€ 78.445,02
6/U	€ 3.300,00	INDENNITA' DI MISSIONE E DI TRASFERTA	€ 3.555,81
7/U	€ 93.000,00	CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER IL PERSONALE	€ 93.000,00
8/U	€ 33.952,00	IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE (IRAP)	€ 33.952,00
8-1/U	€ 1.500,00	TASSA E/O TARIFFA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI	€ 1.500,00
8-2/U	€ 500,00	TASSA DI CIRCOLAZIONE DEI VEICOLI A MOTORE (TASSA AUTOMOBILISTICA)	€ 500,00
8-3/U	€ 500,00	IMPOSTA SUL REDDITO DELLE PERSONE GIURIDICHE (EX IRPEG)	€ 500,00
8-4/U	€ 15.000,00	IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI	€ 15.000,00
9/U	€ 6.000,00	BUONI PASTO	€ 6.000,00
10/U	€ 90,00	ACQUISTO DI SERVIZI PER FORMAZIONE GENERICA	€ 90,00
10-1/U	€ 1.910,00	ACQUISTO DI SERVIZI PER ADDESTRAMENTO PERSONALE (EX LEGGE 626)	€ 1.910,00
11/U	€ 3.000,00	GIORNALI E RIVISTE	€ 4.452,10
11-1/U	€ -	PUBBLICAZIONI	€ -
12/U	€ 2.000,00	CARTA, CANCELLERIA E STAMPATI	€ 2.000,00
13/U	€ 24,00	SERVIZI PER ATTIVITA' DI RAPPRESENTANZA	€ 24,00
13-1/U	€ 2.000,00	SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI	€ 2.329,00
13-2/U	€ 159,00	PUBBLICITA'	€ 159,00
13-3/U	€ 8.758,00	SERVIZI INFORMATICI E DI TELECOMUNICAZIONI	€ 9.099,60
13-4/U	€ 490,74	VESTIARIO	€ 490,74
14/U	€ 14.000,00	SPESE DI CONDOMINIO	€ 14.482,90
15/U	€ 5.000,00	MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI DI IMPIANTI E MACCHINARI	€ 5.218,00
15-1/U	€ 6.000,00	SERVIZI DI PULIZIA E LAVANDERIA	€ 6.946,15
16/U	€ -	ORGANIZZAZIONE MANIFESTAZIONI E CONVEGNI	€ -
17/U	€ 6.000,00	ENERGIA ELETTRICA	€ 6.208,84
18/U	€ 500,00	USCITE POSTALI	€ 500,00
18-1/U	€ 2.000,00	TELEFONIA FISSA	€ 2.158,60
18-2/U	€ 1.042,88	TELEFONIA MOBILE	€ 1.042,88
19/U	€ 2.000,00	CARBURANTI, COMBUSTIBILI E LUBRIFICANTI	€ 2.364,99
19-1/U	€ 1.375,00	MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO	€ 1.375,00
20/U	€ -	UTENZE E CANONI PER ALTRE SERVIZI N.A.C.	€ -
21/U	€ 26.000,00	PREMI DI ASSICURAZIONE	€ 31.273,33
21-1/U	€ -	GAS	€ -
21-2/U	€ 11.936,69	INCARICHI LIBERO PROFESSIONALI DI STUDI, RICERCA E CONSULENZA	€ 29.696,76
21-3/U	€ 316,80	TRASPORTI, TRASLOCHI E FACCHINAGGI	€ 316,80
21-4/U	€ 1.000,00	COLLABORAZIONI COORDINATE E A PROGETTO	€ 1.000,00
21-5/U	€ 5.000,00	SERVIZI DI SORVEGLIANZA E CUSTODIA	€ 5.000,00
22/U	€ 50.000,00	MANUTENZIONE ED ESERCIZIO REGOLAZIONE E RELATIVI IMPIANTI	€ 61.029,35
23/U	€ 10.197,27	ENERGIA ELETTRICA PER L'ESERCIZIO DELLA REGOLAZIONE	€ 12.711,82
23-1/U	€ 8.000,00	TELEFONIA PER L'ESERCIZIO DELLA REGOLAZIONE	€ 9.277,46
23-2/U	€ 1.625,00	MANUT. E RIP. MEZZI DI TRASPORTO PER L'ESERCIZIO DELLA REGOLAZIONE	€ 1.625,00
23-3/U	€ -	PREMI DI ASSICURAZIONE PER L'ESERCIZIO DELLA REGOLAZIONE	€ -
23-4/U	€ 24.063,31	INCARICHI DI CONSULENZA PER L'ESERCIZIO DELLA REGOLAZIONE	€ 42.073,42
23-5/U	€ 89.760,00	SOFTWARE PER L'ESERCIZIO DELLA REGOLAZIONE	€ 110.447,80
	€ 844.563,69	DA RIPORTARE	€ 959.364,86

	€	844.563,69	RIPORTO		PAG. 3/4	€	959.364,86
23-6/U	€	1.000,00	INDENNITA' DI MISSIONE PER IL FUNZIONAMENTO IMPIANTI REGOLAZIONE			€	1.705,04
24/U	€	40.000,00	OBBLIGHI ITTIOTENICI			€	300.000,00
26/U	€	4.000,00	TRASFERIMENTI CORRENTI AD ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI N.A.C.			€	4.000,00
28/U	€	7.000,00	ONERI PER SERVIZI DI TESORERIA			€	8.341,00
28-1/U	€	4.311,00	INTERESSI PASSIVI A CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A. SU MUTUI			€	4.311,00
30/U	€	2.000,00	IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI A CARICO DELL'ENTE N.A.C.			€	3.773,03
31/U	€	-	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA E MESSA IN SICUREZZA DIG.			€	491.246,73
32/U	€	13.000,00	SPESE LEGALI			€	16.000,00
33/U	€	25.123,00	FONDO RI RISERVA			€	25.123,00
33-1/U	€	6.721,00	FONDI SPECIALI PER RINNOVI CONTRATTUALI IN CORSO			€	6.721,00
33-2/U	€	-	FONDO STRAORDINARIO			€	-
33-3/U	€	-	USCITE DI REALIZZO ENTRATE			€	-
34/U	€	1.000,00	PENSIONI E RENDITE			€	1.000,00
34-1/U	€	14.817,00	SOMME VERSATE DAGLI ENTI DI CUI AL D.LGS. 165/2001 (D.L. 78/2010)			€	14.817,00
34-2/U	€	-	SOMME VERSATE DAGLI ENTI DI CUI AL D.LGS. 165/2001 (D.L. 112/2008)			€	-
34-3/U	€	-	SOMME VERSATE DAGLI ENTI DI CUI AL D.LGS. 165/2001 (D.L. 95/2012)			€	-
34-4/U	€	-	SOMME VERSATE DAGLI ENTI DI CUI AL D.LGS. 165/2001 (D.L. 66/2014)			€	-
34-5/U	€	10.460,00	CONTRIBUTO EX RID AL MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPOR.			€	10.460,00
35/U	€	5.000,00	INDENNITA' DI ANZIANITA' LIQUIDATA AL PERSONALE CESSATO			€	5.000,00
36/U	€	11.000,00	RICOSTRUZIONI, RIPRISTINO, TRASFORMAZ. IMMOBILI REVERSIBILI ALLA REG			€	322.749,08
37/U	€	-	ACQUISTO DI TERRENI			€	-
38/U	€	43.000,00	IMPIANTI E MACCHINARI			€	43.402,60
38-1/U	€	-	RIPRISTINI, TRASFORMAZIONI E MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI			€	-
39/U	€	-	ACQUISTI DI AUTOMEZZI			€	-
40/U	€	7.000,00	MACCHINE PER UFFICIO			€	7.000,00
40-1/U	€	-	MOBILI E ARREDI			€	-
40-2/U	€	-	DEPOSITI IN BUONI POSTALI			€	-
41/U	€	-	ACQUISTO DI TITOLI DI CREDITO			€	-
42/U	€	-	DEPOSITI E CAUZIONI			€	-
43/U	€	-	CONCESSIONE DI MUTUI A MEDIO E LUNGO TERMINE			€	-
43-1/U	€	-	CONCESSIONE DI PRESTITI ED ANTICIPAZIONI A BREVE TERMINE			€	-
43-2/U	€	-	ANTICIPAZIONI ALLE GESTIONI AUTONOME			€	-
43-3/U	€	-	CONCESSIONE DI CREDITI DIVERSI			€	-
44/U	€	38.000,00	PREMIO POLIZZA ASSICURATIVA T.F.R. PRESSO INA S.P.A.			€	63.013,00
45/U	€	170.072,00	RIMBORSO MUTUI A CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A.			€	170.072,00
47-1/U	€	-	RESTITUZIONI DEPOSITI CAUZIONALI			€	-
48/U	€	107.000,00	VERSAMENTI DI RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE			€	107.000,00
48-1/U	€	12.000,00	VERSAMENTI DI RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO			€	12.000,00
49/U	€	32.000,00	VERSAMENTO DI RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSIST. SU REDDITI DI LAV. DIP.			€	32.000,00
50/U	€	1.000,00	ALTRI VERSAMENTI DI RITENUTE AL PERSONALE DIPENDENTE			€	1.000,00
51/U	€	128.376,00	VERSAMENTO DI ALTRE RITENUTE N.A.C.			€	128.376,00
52/U	€	2.000,00	ACQUISTO DI SERVIZI PER CONTO DI TERZI			€	2.000,00
53/U	€	200.000,00	ALTRE USCITE PER CONTO TERZI N.A.C.			€	200.000,00
54/U	€	2.000,00	COSTITUZIONE FONDI ECONOMALI E CARTE AZIENDALI			€	2.000,00
	€	1.732.443,69	TOTALE COMPETENZA		TOTALE DI CASSA	€	2.942.475,34
	€	-	AVANZO FINANZIARIO DI COMPETENZA				
	€	1.732.443,69	TOTALE A PAREGGIO				

ANNO 2023

USCITE

(Residui)

PAG. 4/4

CAP.	IMPORTO RESIDUI	INTESTAZIONE	ANNO DI ACCERT.TO	CASSA
1R/U	€ -	ORGANI ISTITUZIONALI DELL'AMMINISTRAZIONE - INDENNITA'		
2R/U	€ -	ORGANI ISTITUZIONALI DELL'AMMINISTRAZIONE - RIMBORSI	2022	
3R/U	€ 813,86	COMPENSI AGLI ORGANI ISTITUZIONALI DI REVISIONE E DI CC	2022	
4R/U	€ -	VOCI STIPENDIALI CORRISPOSTE AL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO		
4-2R/U	€ -	ALTRE INDENNITA'	2022	
4-3R/U	€ 846,80	ACQUISTO DI SERVIZI DA AGENZIE IDI LAVORO INTERINALE	2022	
5R/U	€ -	STRAORDINARIO PER IL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO		
5-1R/U	€ 14.882,83	FONDO PER IL MIGLIORAMENTO DELL'EFFICIENZA DELL'ENTE	2022	
5-2R/U	€ 16.947,02	TRATTAMENTO ACCESSORIO DIRIGENZIALE	2021	
6R/U	€ 255,81	INDENNITA' DI MISSIONE E DI TRASFERTA	2022	
7R/U	€ -	CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER IL PERSONALE		
8R/U	€ -	IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE (IRAP)		
8-1R/U	€ -	TASSA E/O TARIFFA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI	2022	
8-2R/U	€ -	TASSA DI CIRCOLAZIONE DEI VEICOLI A MOTORE (TASSA AUTOMOBILISTICA)		
8-3R/U	€ -	IMPOSTA SUL REDDITO DELLE PERSONE GIURIDICHE (EX IRPEG)		
8-4R/U	€ -	IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI		
9R/U	€ -	BUONI PASTO	2022	
10-1R/U	€ -	ACQUISTO DI SERVIZI PER ADD. PERS. (EX LEGGE 626)	2022	
11R/U	€ 1.452,10	GIORNALI E RIVISTE	2022	
12R/U	€ -	CARTA, CANCELLERIA E STAMPATI	2022	
13R/U	€ -	SERVIZI PER ATTIVITA' DI RAPPRESENTANZA		
13-1R/U	€ 329,00	SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI	2022	
13-2R/U	€ -	PUBBLICITA'		
13-3R/U	€ 341,60	SERVIZI INFORMATICI E DI TELECOMUNICAZIONI	2022	
14R/U	€ 482,90	SPESE DI CONDOMINIO	2022	
15R/U	€ 218,00	MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI DI IMPIANTI E M.	2022	
15-1R/U	€ 946,15	SERVIZI DI PULIZIA E LAVANDERIA	2022	
16R/U	€ -	ORGANIZZAZIONE MANIFESTAZIONI E CONVEGNI		
17R/U	€ 208,84	ENERGIA ELETTRICA	2022	
18R/U	€ -	USCITE POSTALI		
18-1R/U	€ 158,60	TELEFONIA FISSA	2022	
18-2R/U	€ -	TELEFONIA MOBILE		
19R/U	€ 364,99	CARBURANTI, COMBUSTIBILI E LUBRIFICANTI	2022	
19-1R/U	€ -	MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONE DI MEZZI DI TRA	2022	
21R/U	€ 5.273,33	PREMI DI ASSICURAZIONE	2022	
21-1R/U	€ -	GAS		
21-2R/U	€ 17.760,07	INCARICHI LIBERO PROFESSIONALI DI STUDI, RICERCA E CON	2022	
21-3R/U	€ -	TRASPORTI, TRASLOCHI E FACCHINAGGI		
21-4R/U	€ -	COLLABORAZIONI COORDINATE E A PROGETTO		
22R/U	€ 11.029,35	MANUTENZ. ED ESERC. REGOLAZ. E RELATIVI IMPIANTI	2022	
23R/U	€ 2.514,55	ENERGIA ELETTRICA PER IL FUNZ. IMPIANTI REGOLAZIONE	2022	
23-1R/U	€ 1.277,46	TELEFONIA PER IL FUNZ. IMPIANTI REGOLAZIONE	2022	
23-2R/U	€ -	MANUT. E RIP. MEZZI DI TRASPORTO PER IL FUNZ. IMP. REG.	2022	
23-3R/U	€ -	PREMI DI ASSICURAZIONE PER IL FUNZ. IMPIANTI REG.		
23-4R/U	€ 18.010,11	INCARICHI DI CONSULENZA PER IL FUNZ. IMPIANTI REG.	2022	
23-5R/U	€ 20.687,80	SOFTWARE PER IL FUNZIONAMENTO IMPIANTI REGOLAZIONE	2022	
23-6R/U	€ 705,04	INDENNITA' DI MISSIONE PER IL FUNZIONAMENTO IMPIANTI R	2022	
24R/U	€ 260.000,00	OBBLIGHI ITTIOGENICI	2017	
26R/U	€ -	TRASFERIMENTI CORRENTI AD ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI N.A.C.		
28R/U	€ 1.341,00	ONERI PER SERVIZI DI TESORERIA	2022	
28-1R/U	€ -	INTERESSI PASSIVI A CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A. SU MUTUI		
30R/U	€ 1.773,03	IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI A CARICO DELL'ENT	2022	
31R/U	€ 491.246,73	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA E MESSA IN	2021	
32R/U	€ 3.000,00	SPESE LEGALI	2022	
34-5R/U	€ -	CONTRIBUTO EX RID AL MINISTERO INFRASTRUTTURE E TRASP.		
36R/U	€ 311.749,08	RICOSTRUZIONI, RIPRISTINO, TRASFORMAZ. IMMOBILI REVER	2013	
38R/U	€ 402,60	IMPIANTI E MACCHINARI	2022	
39R/U	€ -	ACQUISTI DI AUTOMEZZI		
40R/U	€ -	MACCHINE PER UFFICIO	2022	
41R/U	€ -	ACQUISTO DI TITOLI DI CREDITO		
44R/U	€ 25.013,00	PREMIO POLIZZA ASSICURATIVA T.F.R. PRESSO INA S.P.A.	2022	
45R/U	€ -	QUOTA CAPITALE CDP S.p.A.		
	€ 1.210.031,65	TOTALE RESIDUI PASSIVI		

RELAZIONE RELATIVA ALLA 2ª VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

Con nota e-mail in data 09/10/2023 è stata trasmessa la proposta di Variazione n. 2 al Bilancio di Previsione dell'esercizio finanziario 2023 predisposto dal Direttore dell'Ente sulla quale il Collegio dei revisori dei conti è tenuto a rendere il parere di competenza, in attuazione a quanto previsto dall'articolo 2 del Regolamento di amministrazione e contabilità.

La proposta di variazione, adeguatamente motivata e corredata dalla pertinente documentazione, riguarda i seguenti eventi modificativi delle risultanze del bilancio: entrate correnti – entrate partite di giro – uscite correnti – uscite in c/capitale – uscite partite di giro.

CONSIDERAZIONI GENERALI

La proposta di variazione prevede maggiori entrate per € 19.000,00 e maggiori uscite per € 66.450,00 con una differenza negativa pari ad € 47.450,00 la cui copertura è assicurata dall'avanzo di amministrazione al 31/12/2022 di € 336.534,89 ridotto a € 253.534,89 dopo la 1ª Variazione del 17/04/2023 al Bilancio di Previsione 2023. Pertanto dopo la presente variazione l'avanzo di amministrazione risulta pari ad € 206.084,89.

ESAME DELLE VARIAZIONI IN ENTRATA

La variazione proposta viene rappresentata nella seguente tabella:

Entrate correnti			
Capitolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
12/E	Rimborso da Fondo ENPAIA per pensioni	€ -	€ 11.000,00
	Totale entrate correnti	€ -	€ 11.000,00
Entrate in conto capitale			
	Totale entrate conto capitale	€ -	€ -
Entrate per partite di giro			
33/E	Altre entrate per conto terzi	€ 30.000,00	€ -
	Totale entrate partite di giro	€ 30.000,00	€ -
	TOTALE VARIAZIONI ENTRATE	€ 30.000,00	€ 11.000,00

- Le variazioni nelle entrate correnti riguardano il cap. 12/E per estinzione convenzione con Fondazione ENPAIA a seguito di cessazione pensionati;
- Le variazioni in entrate relative alle partite di giro riguardano il cap. 33/E per adeguare il capitolo di bilancio nell'eventualità che si dovessero effettuare ulteriori pagamenti per i lavori di messa in sicurezza diga utilizzando il c/c dedicato prima di introitare il finanziamento dal MEF-IGRUE.

ESAME DELLE VARIAZIONI IN USCITA

La variazione proposta viene rappresentata nella seguente tabella:

Spese correnti			
Capitolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
4-3/U	Spese per personale a contratto	€ 10.000,00	€ -
5-2/U	Trattamento accessorio dirigenziale	€ 7.498,00	€ -
8/U	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	€ 952,00	€ -
9/U	Buoni pasto	€ -	€ 1.000,00
23-4/U	Incarichi di consulenza per l'esercizio della regolazione	€ 2.000,00	€ -
23-5/U	Software per l'esercizio della regolazione	€ -	€ 10.000,00
28/U	Oneri per servizi di tesoreria	€ -	€ 6.000,00
34/U	Pensioni e rendite	€ -	€ 16.000,00
Totale spese correnti		€ 20.450,00	€ 33.000,00
Spese in conto capitale			
36/U	Ricostruzioni, ripristino, trasformazione di immobili	€ 4.000,00	€ -
38/U	Acquisto impianti, attrezzature e macchinari	€ 22.000,00	€ -
44/U	Premio polizza T.F.R.	€ 23.000,00	€ -
Totale spese conto capitale		€ 49.000,00	€ -
Spese per partite di giro			
53/E	Altre uscite per conto terzi	€ 30.000,00	€ -
Totale spese partite di giro		€ 30.000,00	€ -
TOTALE VARIAZIONI SPESE		€ 99.450,00	€ 33.000,00

- Le variazioni nelle spese correnti riguardano i seguenti capitoli:
 - 4-3/U per prolungamento contratto di somministrazione della qualifica "Area Operatori" ex B1 presso la casa di guardia di Olginate;
 - 5-2/U per rinnovo C.C.N.L. Funzioni Centrali 2019-2021 personale dirigente;
 - 8/U per rinnovo C.C.N.L. Funzioni Centrali 2019-2021 personale dirigente;
 - 9/U per riduzione quantità buoni pasto spettanti al personale dipendente;
 - 23-4/U per nuove attività tecniche per l'esercizio della regolazione;
 - 23-5/U trasferimento in altro capitolo di bilancio in c/capitale per più idonea imputazione;
 - 28/U per pagamento fidjussione bancaria semestrale anziché annuale su prestito CDP S.p.A.;
 - 34/U per cessazione erogazione pensioni a carico del Consorzio.
- Le variazioni nelle spese in conto capitale riguardano i seguenti capitoli:
 - 36/U per fornitura e installazione di climatizzatori presso gli uffici c/o Diga;
 - 38/U per fornitura e posa di nuove stazioni teleidrometriche; alcune per chiusura trasmissioni 2/3G;
 - 44/U per adeguamento indennità di anzianità in seguito al rinnovo C.C.N.L. Funzioni Centrali 2019-2021 personale dirigente e C.C.N.L. Integrativa 2022-2024 personale non dirigente.

Le variazioni delle spese relative alle partite di giro riguardano il cap. 53/U per le stesse motivazioni riferite al cap. 33/E.

Per quanto precede e tenuto conto delle suindicate proposte di variazioni, il Bilancio di Previsione dell'esercizio finanziario 2023 presenta le seguenti risultanze:

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2023					
<i>Entrate</i>	<i>Previsione iniziale anno 2023</i>	<i>Variazioni in aumento</i>	<i>Variazioni in diminuzione</i>	<i>Importo aggiornato anno 2023</i>	<i>Previsione aggiornata di cassa anno 2023</i>
<i>Entrate correnti - Titolo I</i>	€ 1.101.500,00	€ 5.000,00	€ 11.000,00	€ 1.095.500,00	€ 1.542.196,92
<i>Entrate conto capitale - Titolo II</i>	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<i>Partite di giro - Titolo IV</i>	€ 279.000,00	€ 205.376,00	€ -	€ 484.376,00	€ 484.376,00
Totale Entrate	€ 1.380.500,00	€ 210.376,00	€ 11.000,00	€ 1.579.876,00	€ 2.026.572,92
Avanzo di amministrazione utilizzato (esercizio 2022)	€ 22.117,69			€ 152.567,69	
Totale Generale	€ 1.402.617,69	€ 210.376,00	€ 11.000,00	€ 1.732.443,69	€ 2.026.572,92

<i>Uscite</i>	<i>Previsione iniziale anno 2023</i>	<i>Variazioni in aumento</i>	<i>Variazioni in diminuzione</i>	<i>Importo aggiornato anno 2023</i>	<i>Previsione aggiornata di cassa anno 2023</i>
<i>Uscite correnti - Titolo I</i>	€ 911.545,69	€ 100.450,00	€ 33.000,00	€ 978.995,69	€ 1.846.862,66
<i>Uscite conto capitale - Titolo II</i>	€ 212.072,00	€ 57.000,00	€ -	€ 269.072,00	€ 606.236,68
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<i>Partite di giro - Titolo IV</i>	€ 279.000,00	€ 205.376,00	€ -	€ 484.376,00	€ 484.376,00
Totale Uscite	€ 1.402.617,69	€ 362.826,00	€ 33.000,00	€ 1.732.443,69	€ 2.937.475,34
Disavanzo di amministrazione	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale Generale	€ 1.402.617,69	€ 362.826,00	€ 33.000,00	€ 1.732.443,69	€ 2.937.475,34

RISPETTO NORME DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA

In proposito, il Collegio evidenzia che le variazioni proposte tengono conto dei limiti delle singole norme di contenimento previste dalla vigente normativa in materia.

VERIFICA CONTENIMENTO SPESE ANNO 2023 (L. 160/2019)

RENDICONTO GENERALE D.P.R. 132/2013	RENDICONTO GENERALE 2016	RENDICONTO GENERALE 2017	RENDICONTO GENERALE 2018	Stanzamenti Bilancio PREV 2023	Spese Progetti da escludere	Variazioni effettuate nel corso dell'anno	Stanzamenti Bilancio di Previsione 2023 nel limite
TOTALE TITOLO I - PDCI 1.03	€ 263.288,22	€ 264.749,02	€ 227.036,73	€ 265.260,69	€ 86.100,00	€ 61.000,00	€ 240.160,69
Spese per la sicurezza ai fini della regolazione Diga	€ 30.670,87	€ 29.071,40	€ 34.992,33				
TOTALE TITOLO I - PDCI 1.03	€ 232.617,35	€ 235.677,62	€ 192.044,40				
	MEDIA TRIENNIO 2016-2018			€ 220.113,12		Differenza	-€ 20.047,57

La differenza negativa di € 20.047,57 è coperta da parte del SURPLUS 2022 che si è determinato con la differenza tra le entrate correnti anno 2022 pari ad € 1.096.481,00 e le entrate correnti anno 2018 pari ad € 1.023.929,00 così come indicato al comma 593 della Legge 160/2019 già decurtati delle entrate riscosse da Fondazione ENPAIA.

CONCLUSIONI

Il Collegio sulla base degli atti proposti e considerato che le variazioni in esame non alterano l'originale equilibrio di bilancio, **esprime parere favorevole in ordine all'approvazione della proposta di Variazione al Bilancio di Previsione per l'anno 2023.**

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 13.30 previa stesura dei presenti verbali che vengono successivamente inseriti nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

Milano, 17 Ottobre 2023

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

DOTT.SSA DANIELA NUTARELLI	(Presidente)
RAG. DIEGO CONFALONIERI	(Componente)
DOTT. MARIO REDUZZI	(Componente)