VERBALE N. 3/2021

(VERIFICA DI CASSA – 3ª VARIAZIONE BILANCIO 2021 – BILANCIO DI PREVISIONE 2022)

Nel giorno 22 Ottobre 2021 alle ore 09.30 si è riunito il Collegio dei Revisori, tramite videoconferenza con modalità telematica "Zoom", così composto:

- Dott.ssa Immacolata Izzo - Presidente;
- Dott. Franco Rudoni - Componente;
- Rag. Diego Confalonieri - Componente.

Ai fini delle operazioni di verifica di cassa e degli adempimenti fiscali/previdenziali, è presente il rag. Gianfranco Gagliardi, responsabile dell'ufficio ragioneria e bilancio.

A) CONTO DI CASSA c/o Intesa Sanpaolo S.p.A. (All. A)

Fondo di cassa al 1° Gennaio 2021			€ 991.456,00
RISCOSSIONI			
Reversali dal n. 1 al n. 199			
di cui in c/residui	€ 10.456,58		
" " in c/competenza	€ 901.679,91		€ 912.136,49
			€ 1.903.592,49
PAGAMENTI			
Mandati dal n. 1 al n. 437			
di cui in c/residui	€ 109.011,57		
" " in c/competenza	€ 766.894,63		€ 875.906,20
SALDO CONTABILE			€ 1.027.686,29
SALDO TESORIERE			€ 1.075.723,77
TOTALE			-€ 48.037,48
CONCILIAZIONE DELLA DIFFERENZA			
Reversali da riscuotere	-€ 7.043,00		
Riscossioni senza Reversale	€ 33.769,48		
Pagamenti senza Mandato	-€ 150,00		
Mandati da pagare	€ 21.461,00		
Torna la differenza	€ 48.037,48		

che concorda, per effetto della conciliazione differenza di cui sopra, con la somma risultante presso il tesoriere "Intesa Sanpaolo S.p.A." Agenzia n. 1877 di Corso Garibaldi, 86 – Milano, rilevata dal portale online del medesimo Istituto bancario in data 21/10/2021.

B) CASSA ECONOMALE (All. B)

La dotazione iniziale è di € 1.100,00 a disposizione del Rag. Gianfranco Gagliardi. La somma a saldo è di € 152,62 riscontrata a mano.

C) VERSAMENTO RITENUTE

Le ritenute previdenziali, assistenziali, IRPEF e IVA sono state verificate a tutto il mese di Settembre 2021, inoltre le ritenute INPS, ENPAIA, ENPDEP, INPDAP e IRAP sono state anch'esse verificate a tutto il mese di Settembre 2021.

- F24 relativo al mese di Aprile 2021 – pagato il 30/04/2021 (€ 12.415,45);
- F24 relativo al mese di Maggio 2021 – pagato il 31/05/2021 (€ 12.218,91);
- F24 relativo al mese di Giugno 2021 – pagato il 30/06/2021 (€ 25.748,83);
- F24 relativo al mese di Luglio 2021 - pagato il 30/07/2021 (€ 13.242,59);

- F24 relativo al mese di Agosto 2021 - pagato il 31/08/2021 (€ 11.366,17);
- F24 relativo al mese di Settembre 2021 - pagato il 30/09/2021 (€ 14.275,76).

I Revisori verificano il dato relativo all'indice di tempestività annuale riferito al terzo trimestre 2021 che in questa sede si indica in **-10,02.**

L'Organo di revisione verifica con la tecnica del campionamento e accerta la regolarità delle seguenti Reversali:
n. 129 del 08/07/2021 dalla Soc.tà PODINI S.p.A. quale 1ª e 2ª rata contributi consorziali straordinari anno 2021 per € 3.755,00;
n. 131 del 08/07/2021 da FORNITORI VARI per trattenuta IVA in regime di *Split Payment* su emissione fatture pagate nel mese di Luglio 2021 di € 2.083,36;
n. 158 del 10/08/2021 dal Sig. Moretti Luciano, in qualità di consigliere del Consorzio, per restituzione 10% art. 6, c. 3 del D.L. 78/2010 e dei seguenti Mandati:
n. 320 del 22/07/2021 a favore della Soc.tà TIM S.p.A. quale saldo fatt. n. 8Z00351933 del 10/07/2021 per € 12,20;
n. 370 del 01/09/2021 a favore della Soc.tà ACEL Energie s.r.l. quale saldo fatt. n. Q12021/2646 del 19/08/2021 per € 41,05;
n. 400 del 21/09/2021 a favore della Soc.tà EDENRED Italia s.r.l. quale saldo fatt. n. N48768 del 01/09/2021 per € 207,48.

Il Collegio, altresì, prende atto che sono stati trasmessi in forma telematica, i seguenti documenti:
al MEF:
- CONTO ANNUALE 2020 certificato in data 10/08/2021;

all'Agenzia delle Entrate le seguenti dichiarazioni dei redditi:
- Mod. UNICO ENC/2021 il 09/09/2021 – protocollo n. 21090915014545281;
- Mod. IRAP/2021 il 09/09/2021 – protocollo n. 21090915065746275;
- Mod. 770/2020 il 09/09/2021 – protocollo n. 21090915100866650.

Milano, 22 Ottobre 2021

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
DOTT.SSA IMMACOLATA IZZO
DOTT. FRANCO RUDONI
RAG. DIEGO CONFALONIERI

PER CONTO DEL PRESIDENTE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
il componente
(Rag. Diego Confalonieri)

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI SULLA 3ª VARIAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2021

3ª VARIAZIONE DI BILANCIO PER L'ESERCIZIO 2021

ENTRATE			COMPETENZA			CASSA	
			PRECEDENTE	VARIAZIONI	TOTALE	PRECEDENTE	DEFINITIVE
CAP.	8/E	Noleggi e locazioni di altri beni immobili	€ 2.500,00	**€ 2.500,00**	€ 5.000,00	€ 2.500,00	€ 5.000,00
CAP.	12/E	Rimborso da Fondo ENPAIA per pensioni	€ 26.000,00	**-€ 7.000,00**	€ 19.000,00	€ 26.000,00	€ 19.000,00
CAP.	13/E	Recuperi e rimborsi diversi	€ 1.000,00	**€ 6.000,00**	€ 7.000,00	€ 1.000,00	€ 7.000,00
CAP.	31/E	Altre ritenute n.a.c.	€ 53.000,00	**€ 22.000,00**	€ 75.000,00	€ 53.000,00	€ 75.000,00
		TOTALE ENTRATE		**€ 23.500,00**			

USCITE			COMPETENZA			CASSA	
			PRECEDENTE	VARIAZIONI	TOTALE	PRECEDENTE	DEFINITIVE
CAP.	4-3/U	Acquisto di servizi da Agenzie di lavoro interinale	€ 72.000,00	**-€ 13.000,00**	€ 59.000,00	*€ 86.852,09*	€ 73.852,09
CAP.	8-1/U	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	€ 2.000,00	**-€ 500,00**	€ 1.500,00	€ 2.000,00	€ 1.500,00
CAP.	9/U	Buoni pasto	€ 6.000,00	**-€ 3.000,00**	€ 3.000,00	*€ 6.414,96*	€ 3.414,96
CAP.	12/U	Acquisto di materiale di consumo e noleggi	€ 3.000,00	**-€ 1.000,00**	€ 2.000,00	*€ 3.489,39*	€ 2.489,39
CAP.	14/U	Fitto di locali e spese di condominio	€ 13.000,00	**-€ 1.000,00**	€ 12.000,00	*€ 15.609,96*	€ 14.609,96
CAP.	18-1/U	Telefonia fissa	€ 7.000,00	**-€ 5.000,00**	€ 2.000,00	*€ 7.163,36*	€ 2.163,36
CAP.	21-2/U	Uscite per studi ed incarichi di consulenza	€ 21.936,69	**-€ 5.000,00**	€ 16.936,69	*€ 23.873,38*	€ 18.873,38
CAP.	21-4/U	Collaborazioni coordinate e continuative	€ 1.000,00	**-€ 1.000,00**	€ -	€ 1.000,00	€ -
CAP.	21-5/U	Servizi di sorveglianza e custodia	€ 5.000,00	**-€ 5.000,00**	€ -	€ 5.000,00	€ -
CAP.	22/U	Manutenzione ed esercizio regolazione e rel. imp.	€ 50.000,00	**-€ 2.000,00**	€ 48.000,00	*€ 55.770,88*	€ 53.770,88
CAP.	23/U	Energia elettrrica per l'esercizio della regolazione	€ 9.197,27	**€ 1.000,00**	€ 10.197,27	*€ 10.096,06*	€ 11.096,06
CAP.	23-1/U	Telefonia per l'esercizio della regolazione	€ 8.000,00	**-€ 2.000,00**	€ 6.000,00	*€ 9.164,88*	€ 7.164,88
CAP.	23-5/U	Software per l'esercizio della regolazione	€ 41.760,00	**-€ 5.000,00**	€ 36.760,00	*€ 59.714,60*	€ 54.714,60
CAP.	30/U	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico Ente	€ 2.000,00	**-€ 1.000,00**	€ 1.000,00	€ 2.000,00	€ 1.000,00
CAP.	32/U	Spese legali	€ 5.000,00	**-€ 1.000,00**	€ 4.000,00	*€ 7.000,00*	€ 6.000,00
CAP.	34/U	Pensioni e rendite	€ 35.000,00	**-€ 10.000,00**	€ 25.000,00	€ 35.000,00	€ 25.000,00
CAP.	35/U	Indennità di anzianità liquidata al personale cessato	€ 3.511,00	**-€ 3.511,00**	€ -	€ 3.511,00	€ -
CAP.	51/U	Versamenti di altre ritenute n.a.c.	€ 53.000,00	**€ 22.000,00**	€ 75.000,00	€ 53.000,00	€ 75.000,00
		TOTALE USCITE		**-€ 36.011,00**			
		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	€ 204.136,27	**€ 59.511,00**	€ 263.647,27		
		DISAVANZO FINANZIARIO AL 01/01/2021			-€ 143.599,42		
		ONERI PER RINNOVI CONTR.LI ANNI PREC.			-€ 26.915,00		
		FONDI VARI (Acc.to T.F.R.)			-€ 1.259,00		
		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2021			**€ 91.873,85**		

Il Collegio prende atto della proposta di variazione predisposta dal Direttore del Consorzio nella quale è evidenziato quanto segue:

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

- 8/E per affitto temporaneo appartamento c/o Diga per l'anno 2021;
- 12/E per minore introito da Fondazione ENPAIA in seguito a reversibilità pensione al 60% spettante alla vedova di un pensionato del Consorzio deceduto in data 01/11/2020;
- 13/E per restituzione 10% (in applicazione al D.L. 78/2010, art. 6, c. 3) su Emolumenti e gettoni di presenza corrisposti nel periodo 2012-2018 agli Organi dell'Ente;
- 31/E per aumento imponibile IVA su fornitori in seguito a nuovi lavori assegnati in gara d'appalto finanziati da IGRUE per la messa in sicurezza della diga di Olginate;
- 4-3/U-8-1/U-9/U-12-/U-14/U-18-1/U-21-4/U-21-5/U-22/U-23/U-23-1/U-23-5/U-30/U-32/U-35/U per assestamento previsioni Bilancio 2021 in ottemperanza alla Legge n. 160/2019, art. 1, c. 590 e seguenti per il contenimento della spesa con riferimento al triennio 2016-2018 di cui sotto paragrafo;
- 34/U come motivazione del cap. 12/E;

- 51/U come motivazione del cap. 31/E.

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

Per l'anno 2021 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 **(All. C)** come da indicazioni ministeriali:

- Media triennio 2016-2018 (Titolo 1 – PDCI 1.03) € 220.113,12;
- Previsione 2021 (Titolo 1 – PDCI 1.03) € 287.545,42;
- 1ª Variazione 2021 (Titolo 1 - PDCI 1.03) € 44.518,00;
- 2ª Variazione 2021 (Titolo 1 - PDCI 1.03) - € 39.000,00;
- Previsione 2021 post variazioni (Titolo 1 - PDCI 1.03) € 293.063,42;
- Spese per la sicurezza (Titolo 1 – PDCI 1.03) € 72.986,00;
- Stanziamenti assestati dopo riduzione € 220.077,42;
- Differenza spesa contenuta nel limite 2016-2018 € 35,70.

Con riferimento alle spese per la sicurezza di € 72.986,00, occorre sottolineare che € 35.129,00 non sono state considerate in fase di approvazione del Bilancio di Previsione 2021, ma sono riferibili a spese necessarie per l'esercizio della regolazione del lago di Como; il totale riguarda i seguenti capitoli di bilancio:

- 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;
- 22/U per € 40.328,00 relativamente alla manutenzione del software gestione diga in Olginate, alla manutenzione ordinaria delle stazioni teleidrometriche lungo il bacino imbrifero dell'Adda, alla fornitura di materiale antifortunistico per nuovo personale dipendente e al taglio piante pericolanti necessario per la sicurezza dell'area sita nella proprietà consorziale circostante la casa di guardia Olginate;
- 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;
- 23-4/U per € 10.980,00 relativamente all'applicazione del Deflusso Ecologico nel Fiume Adda sublacuale;
- 23-5/U per € 1.574,00 relativamente all'installazione di "Modulo Manager" per comunicazioni relative alle procedure di allarme diga per Protezione Civile, Prefetture e Ufficio Dighe;
- 4-3/U per € 15.104,00 relativamente alla spesa di contratti interinali per sostituire un operatore tecnico (collocatosi in pensione dal 01/10/2020) addetto all'obbligo del presidio diga in rotazione con gli altri operatori in servizio. Tale spesa non prevista è stata necessaria in quanto il nulla osta all'assunzione da parte del Centro per l'impiego di Lecco è stato rilasciato dopo oltre cinque mesi la prova selettiva e oltre un anno dalla richiesta di nominativo.

Tutto ciò premesso e considerato il Collegio dei Revisori, preso atto delle variazioni proposte, esprime parere favorevole alla loro approvazione.

Milano, 22 Ottobre 2021

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
DOTT.SSA IMMACOLATA IZZO
DOTT. FRANCO RUDONI
RAG. DIEGO CONFALONIERI

PER CONTO DEL PRESIDENTE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
il componente
(Rag. Diego Confalonieri)

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2022

Il Bilancio di Previsione 2022 è corredato dalla relazione illustrativa sottoscritta dal Presidente riguardante i criteri seguiti nella redazione e le variazioni previste rispetto al Bilancio dell'esercizio in corso.

La struttura del Bilancio è conforme alle disposizioni contenute nella Legge n. 70/1975 e nel relativo regolamento per la classificazione delle entrate e delle spese per l'Amministrazione e la contabilità degli Enti Pubblici non Economici, approvato con D.P.R. 27/02/2003 n. 97 e si compone del Preventivo finanziario gestionale e del preventivo economico, il primo formulato in termini di competenza e di cassa.

Il Preventivo finanziario gestionale nonché il Preventivo economico sono stati adeguati allo schema del "Piano dei Conti Integrato" secondo le disposizioni contenute nel D.P.R. 132/2013 così come richiesto dalla Circolare MEF n. 27 del 09/09/2015.

Pertanto, nella nuova struttura del Preventivo medesimo, sono state necessariamente evidenziate le voci di raccordo tra D.P.R. 97/2003 e D.P.R. 132/2013 per il corretto passaggio al nuovo sistema di classificazione contabile.

E' stato compilato il prospetto riepilogativo delle spese per missioni e programmi che definiscono l'attività istituzionale del Consorzio e le missioni per servizi istituzionali e generali nonché per servizi e partite di giro.

GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA

TITOLI		PREVISIONI ASSESTATE **2021**		DIFFERENZE (2022-2021)		PREVISIONI RISULTANTI **2022**
E N T R A T E						
- Entrate correnti	€	1.423.214,00	-€	313.714,00	€	1.109.500,00
- Entrate in c/capitale	€	-	€	-	€	-
- Partite di giro	€	284.000,00	-€	8.000,00	€	276.000,00
TOTALE	€	1.707.214,00	-€	321.714,00	€	1.385.500,00
AV. D'AMM.NE	€	250.117,42	-€	250.117,42	€	-
TOTALE	**€**	**1.957.331,42**	**-€**	**571.831,42**	**€**	**1.385.500,00**
U S C I T E						
- Uscite correnti	€	1.457.255,42	-€	556.106,00	€	901.149,42
- Uscite in c/capitale	€	216.076,00	-€	9.594,00	€	206.482,00
- Partite di giro	€	284.000,00	-€	8.000,00	€	276.000,00
TOTALE	€	1.957.331,42	-€	573.700,00	€	1.383.631,42
AV. FINANZIARIO	€	-	€	1.868,58	€	1.868,58
TOTALE	**€**	**1.957.331,42**	**-€**	**571.831,42**	**€**	**1.385.500,00**

PREVENTIVO DI CASSA

RISCOSSIONI			PAGAMENTI		
Fondo cassa iniziale presunto	€	91.873,85	Pagamenti d'esercizio	€	1.383.631,42
Riscossioni d'esercizio	€	1.385.500,00	Fondo cassa presunto finale	€	93.742,43
Totale a pareggio	**€**	**1.477.373,85**		**€**	**1.477.373,85**

PREVENTIVO ECONOMICO

Valore della produzione			**€**	**1.109.000,00**
- Ricavi dalla vendita di servizi	€	1.075.000,00		
- Ricavi derivanti dalla gestione dei beni	€	11.000,00		
- Proventi derivanti da trasf.ti e contributi	€	19.000,00		
- Altri ricavi e proventi diversi	€	4.000,00		
Costi della produzione			**€**	**904.248,42**
- Acquisto materie prime e/o beni di consumo	€	8.490,74		
- Prestazioni di servizi	€	280.572,68		
- Personale	€	437.506,00		
- Oneri diversi della gestione	€	110.402,00		
- Ammortamenti e svalutazioni	€	13.000,00		
- Trasferimenti correnti	€	54.277,00		
Interessi passivi			**€**	**9.901,00**
Altri oneri finanziari			**€**	**15.000,00**
Altri proventi finanziari			**€**	**500,00**
AVANZO ECONOMICO 2022			**€**	**180.350,58**

In estrema sintesi sono previsti i seguenti risultati gestionali:

- un avanzo finanziario di competenza	€	1.868,58
- un avanzo finanziario complessivo	€	93.742,43
- un avanzo economico	€	180.350,58

La tabella dimostrativa espone un risultato di amministrazione presunto pari ad € 118.788,85. Il preventivo economico espone un avanzo economico di € 180.350,58 che differisce da quello previsto nell'anno 2021 in positivo pari ad € 24.476,58 in quanto i componenti positivi della gestione, previsto per l'anno 2021 per € 957.714,00, per l'anno 2022 ammontano a € 1.109.000,00 registrandosi così un differenziale dovuto in gran parte alle maggiori riscossioni dei contributi consortili.

Il Collegio evidenzia, comunque, la diminuzione dell'avanzo di amministrazione da € 187.097,83 a € 118.788,85 mentre il fondo di cassa presunto diminuisce da € 166.117,83 a € 91.873,85. La suddetta diminuzione è in gran parte dovuta alla riduzione dei contributi consortili relativi all'anno 2021.

E N T R A T E

Le entrate complessive del Consorzio nell'anno 2022 sono previste con una diminuzione di € 321.714,00 (pari al 18,84% in meno) rispetto alle previsioni definitive del 2021, risultante dalle seguenti variazioni:

- entrate correnti - € 313.714,00 - 22,04%;
- partite di giro - € 8.000,00 - 2,82%

I contributi consortili ordinari e straordinari rispetto all'anno 2021 presentano un aumento da € 916.214,00 a € 1.075.000,00 che determina un avanzo finanziario di € 1.868,58.

Riguardo la riscossione dei contributi ordinari e straordinari è stata stabilita una rateizzazione con scadenze previste secondo i ruoli allegati al presente Bilancio.

Le partite di giro pareggiano con la somma prevista in uscita.

U S C I T E

Le uscite complessive sono diminuite di € 571.831,42 pari al 29,21% e presentano le seguenti variazioni:

- uscite correnti - € 556.106,00 - 38,16%;
- uscite c/capitale - € 9.594,00 - 4,44%;
- partite di giro - € 8.000,00 - 2,82%

Il Collegio rileva che il totale delle uscite correnti pari ad € 901.149,42 è diminuito rispetto agli stanziamenti 2021 pari ad € 906.237,42.

Quanto alle spese in conto capitale pari ad € 206.482,00 le previsioni registrano un aumento rispetto all'esercizio 2021 (€ 196.076,00).

In ogni caso il quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria evidenzia una diminuzione pari ad € 571.831,42 (€ 1.385.500,00 - € 1.957.331,42).

Con riferimento alla tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto, si rilevano residui attivi iniziali pari ad € 22.459,20 e residui passivi iniziali pari ad € 643.749,93 (RA 2020 € 11.098,53 – RP 2020 € 574.245,24) dovuti in gran parte al finanziamento da parte della Cassa DD.PP. S.p.A. delle opere di ristrutturazione della Diga di Olginate pari ad € 1.470.000,00.

Le previsioni di spesa dovranno essere oggetto di rivisitazione nel corso dell'esercizio 2021 nel caso la normativa di legge renda necessario adeguare il Bilancio del Consorzio alle indicazioni previste in materia di bilanci di previsione degli Enti Pubblici.

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

Per l'anno 2022 il Bilancio è stato predisposto rispettando il 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 **(All. D)**:

- Media triennio 2016-2018 (Titolo 1 – PDCI 1.03) € 220.113,12;
- Previsione 2022 (Titolo 1 – PDCI 1.03) € 289.063,42;
- Spese per la sicurezza (Titolo 1 – PDCI 1.03) € 70.840,00;
- Stanziamenti assestati dopo riduzione € 218.223,42;
- Differenza spesa contenuta nel limite 2016-2018 € 1.889,70.

Con riferimento alle spese per la sicurezza di € 70.840,00, si precisa che le stesse riguardano i seguenti capitoli di bilancio:

- 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;

- 22/U per € 55.840,00 relativamente alla manutenzione del software gestione diga in Olginate (€ 6.832,00), alla manutenzione ordinaria delle stazioni teleidrometriche lungo il bacino imbrifero dell'Adda (€ 14.492,00 + € 9.516,00) e al controllo satellitare necessario per l'esercizio della regolazione (€ 25.000,00);
- 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;
- 23-5/U per € 10.000,00 relativamente alla manutenzione, rinnovo e ritaratura sistema del software di regolazione della Diga di Olginate.

Si accerta, infine, che è stata debitamente compilata la scheda di monitoraggio dei versamenti al Bilancio dello Stato 2021 **(All. E)** ai sensi della Circolare MEF n. 9 in data 21/04/2020 e accertato il relativo versamento di € 14.817,00 con Mandato di pagamento n. 331 del 22/07/2021.

A conclusione dell'esame, il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio di Previsione relativo all'anno 2022 del Consorzio dell'Adda di Milano.

Il Collegio dei Revisori dei Conti, a seguito di approfondita disamina dei documenti acquisiti telematicamente, chiude il verbale alle ore 11.00.

Redatto, letto e sottoscritto

Milano, 22 Ottobre 2021

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
DOTT.SSA IMMACOLATA IZZO
DOTT. FRANCO RUDONI
RAG. DIEGO CONFALONIERI

PER CONTO DEL PRESIDENTE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
il componente
(Rag. Diego Confalonieri)

All. A

INTESA SANPAOLO S.P.A.
Tesoreria Online

Ente/Sia: **0101066/AVFW2 - CONSORZIO DELL'ADDA** Anno Esercizio: **2021**

Situazione al: **21.10.2021**

Disponibilità Reale

ENTRATE

Fondo cassa		**991.456,00**	
Reversali emesse	**912.136,49**		
Reversali riscosse		**905.093,49**	
Reversali riscosse (di cui a copertura)	**0,00**		
Reversali da riscuotere	**7.043,00**		
Riscossioni da regolarizzare con reversali		**33.769,48**	
Totale delle entrate			**1.930.318,97**

USCITE

Deficit di cassa		**0,00**	
Mandati emessi	**875.906,20**		
Mandati pagati		**843.174,20**	
Pagamenti da regolarizzare con mandati		**150,00**	
Totale delle uscite			**843.324,20**
Saldo risultante dal conto di fatto			**1.086.994,77**
Mandati da pagare		**11.271,00**	
Mandati da pagare (di cui a copertura)	**21.461,00**		
Saldo risultante dal conto di diritto			**1.075.723,77**

All. B

Situazione al 21/10/21 LIMITE € 1.300,00

FONDO CASSA

MONETE	N. PEZZI	TOTALE
€ 2,00	7	€ 14,00
€ 1,00	10	€ 10,00
€ 0,50	2	€ 1,00
€ 0,20	2	€ 0,40
€ 0,10	6	€ 0,60
€ 0,05	17	€ 0,85
€ 0,02	11	€ 0,22
€ 0,01	5	€ 0,05

1ª busta Sommano € 27,12

BANCONOTE	N. PEZZI	TOTALE
€ 200,00	0	€ -
€ 100,00	0	€ -
€ 50,00	0	€ -
€ 20,00	0	€ -
€ 10,00	0	€ -
€ 5,00	24	€ 120,00

Spese postali € -

2ª busta Sommano € 120,00

1ª + 2ª busta TOTALE € 147,12

FONDO CASSA X BOLLI

ENTRATE

	FRANCOBOLLI	N. PEZZI	TOTALE
1	€ 1,10	5	€ 5,50
2	€ 1,10	0	€ -

3ª busta Sommano € 5,50

USCITE

	FRANCOBOLLI	N. PEZZI	TOTALE
1	€ 1,10	0	€ -
2	€ 1,10	0	€ -

4ª busta Sommano € -

3ª + 4ª busta TOTALE € 5,50

TOTALE GENERALE IN CASSA € 152,62

DOTAZIONE INIZIALE IN CASSA € 1.100,00

DIFFERENZA da reintegrare -€ 947,38

Spese postali da reintegrare € -

Differenza € -

Differenza totale € 0,00 Formula

Acconti vari € -

Differenza totale € 0,00

Situazione al 21/10/21

VERIFICA CONTENIMENTO SPESE ANNO 2021 (L. N. 160/2019)

PIANO INTEGRATO DEI CONTI D.M. 25 gennaio 2019				CONSORZIO DELL'ADDA			Rendiconto generale 2016	Rendiconto generale 2017	Rendiconto generale 2018	Stanziamenti Bilancio di previsione 2021	Spese Covid da escludere	Spese Progetti finanziati/Security da escludere	Stanziamenti Bilancio di previsione 2021 da considerare ai fini del calcolo del limite	Variazioni effettuate nel corso dell'anno	Stanziamenti Bilancio di previsione 2021 da considerare ai fini del calcolo del limite POST VARIAZIONI	Altre Spese Progetti finanziati/Security da escludere (*)	Variazioni voci PDCI da fare per rispetto limiti 2021	Stanziamenti assestati post riduzione
				Categoria	Capitolo bilancio	Descrizione												
U	III	**Acquisto di beni**	**U.1.03.01.00.000**															
U	IV	**Giornali, riviste e pubblicazioni**	**U.1.03.01.01.000**															
U	V	Giornali e riviste	U.1.03.01.01.001	**1.1.1.3**	**11/U**	Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	947,90	1.890,57	1.246,17	3.000,00			3.000,00		3.000,00			3.000,00
U	V	Pubblicazioni	U.1.03.01.01.002	**1.1.1.3**	**11-1/U**	Pubblicazioni e stampe dell'Ente	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00		0,00			0,00
													0,00		0,00			0,00
U	IV	**Altri beni di consumo**	**U.1.03.01.02.000**										0,00		0,00			0,00
U	V	Carta, cancelleria e stampati	U.1.03.01.02.001	**1.1.1.3**	**12/U**	Acquisto di materiale di consumo e noleggi	1.155,81	1.038,02	817,43	3.000,00			3.000,00		3.000,00		**-1.000,00**	2.000,00
U	V	Carburanti, combustibili e lubrificanti	U.1.03.01.02.002	**1.1.1.3**	**19/U**	Carburanti, combustibili e lubrificanti	1.269,98	1.230,00	930,00	2.000,00		**2.000,00**	0,00		0,00			0,00
U	V	Vestiario	U.1.03.01.02.004	**1.1.1.3**	**13-4/U**	Acquisto vestiario e divise	0,00	0,00	0,00	490,74			490,74		490,74			490,74
U	V	Beni per attività di rappresentanza	U.1.03.01.02.009	**1.1.1.3**	**13/U**	Spese di rappresentanza	0,00	0,00	0,00	24,00			24,00		24,00			24,00
			U.1.03.01.05.999										0,00		0,00			0,00
U	III	**Acquisto di servizi**	**U.1.03.02.00.000**										0,00		0,00			0,00
U	IV	**Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione**	**U.1.03.02.01.000**										0,00		0,00			0,00
U	V	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	U.1.03.02.01.001	**1.1.1**	**1/U**	Assegni e Indennità alla Presidenza	8.676,00	8.676,00	8.676,00	7.810,00			7.810,00		7.810,00			7.810,00
			U.1.03.02.01.001	**1.1.1**	**2/U**	Compensi, Indennità e rimborsi ai componenti degli Organi Collegiali	333,60	395,70	285,57	2.440,00			2.440,00		2.440,00			2.440,00
			U.1.03.02.01.002	**1.1.1**	**3/U**	Compensi, Indennità e rimborsi ai componenti il Collegio dei Revisori	5.451,97	8.000,00	8.000,00	7.462,00			7.462,00		7.462,00			7.462,00
U	IV	**Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta**	**U.1.03.02.02.000**										0,00		0,00			0,00
U	V	Indennità di missione e di trasferta	U.1.03.02.02.002	**1.1.1.2**	**6/U**	Indennità e rimborsi spese per missioni	3.300,00	3.124,31	3.251,61	3.300,00			3.300,00		3.300,00			3.300,00
U	V	Pubblicità	U.1.03.02.02.004	**1.1.1.3**	**13-2/U**	Uscite per pubblicità	0,00	0,00	0,00	159,00			159,00		159,00			159,00
U	V	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	U.1.03.02.02.005	**1.1.1.3**	**16/U**	Uscite per l'organizzazione e la partecipazione a convegni e mostre	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00		0,00			0,00
U	V	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria	U.1.03.02.04.004	**1.1.1.3**	**10-1/U**	Formazione del personale (legge 626)	586,37	537,00	120,00	1.910,00			1.910,00		1.910,00			1.910,00
U	V	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	U.1.03.02.04.999	**1.1.1.3**	**10/U**	Formazione del personale	0,00	0,00	0,00	90,00			90,00		90,00			90,00
													0,00		0,00			0,00
U	IV	**Utenze e canoni**	**U.1.03.02.05.000**										0,00		0,00			0,00
U	V	Telefonia fissa	U.1.03.02.05.001	**1.1.1.3**	**18-1/U**	Telefonia fissa	7.000,00	5.091,28	2.623,13	7.000,00			7.000,00		7.000,00		**-5.000,00**	2.000,00
U	V	Telefonia mobile	U.1.03.02.05.002	**1.1.1.3**	**18-2/U**	Telefonia mobile	5.000,00	0,00	0,00	1.042,88			1.042,88		1.042,88			1.042,88
U	V	Energia elettrica	U.1.03.02.05.004	**1.1.1.3**	**17/U**	Spese per energia elettrica	10.913,03	2.221,67	2.435,48	2.802,73			2.802,73		2.802,73			2.802,73
U	V	Gas	U.1.03.02.05.006	**1.1.1.3**	**21-1/U**	Combustibili ed energia elettrica per riscaldamento	3.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00			0,00		0,00			0,00
U	V	Spese di condominio	U.1.03.02.05.007	**1.1.1.3**	**14/U**	Fitto di locali e spese di condominio	7.694,82	8.580,42	9.000,00	13.000,00			13.000,00		13.000,00		**-1.000,00**	12.000,00
U	V	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	U.1.03.02.05.999	**1.1.1.3**	**20/U**	Canoni d'acqua e concessioni varie	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00		0,00			0,00
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi ad uso civile, di sicurezza e ordine	U.1.03.02.09.001	**1.1.1.3**	**19-1/U**	Manutenzione e riparazione mezzi di trasporto	926,09	312,32	0,00	1.375,00			1.375,00		1.375,00	**1.375,00**		0,00
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	U.1.03.02.09.004	**1.1.1.3**	**15/U**	Manutenzione, riparazione locali ufficio e relativi impianti	2.653,33	2.240,33	2.898,24	5.000,00			5.000,00		5.000,00			5.000,00
U	V	*Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili*	*U.1.03.02.09.008.1*	**1.1.1.3**	**22/U**	Manutenzione ed esercizio della regolazione	100.000,00	40.000,00	45.000,00	40.000,00		**34.231,61**	5.768,39	**10.000,00**	15.768,39	**6.096,39**	**-2.000,00**	7.672,00
U	FI	*Energia elettrica per l'esercizio della regolazione*	*U.1.03.02.09.008.2*	**1.1.3**	**23/U**	Energia elettrica per l'esercizio della regolazione	0,00	7.213,49	7.548,09	9.197,27			9.197,27		9.197,27		**1.000,00**	10.197,27
U	FI	*Telefonia per l'esercizio della regolazione*	*U.1.03.02.09.008.3*	**1.1.3**	**23-1/U**	Telefonia per l'esercizio della regolazione	0,00	7.871,74	7.765,27	8.000,00			8.000,00		8.000,00		**-2.000,00**	6.000,00
U	FI	*Manutenzione e riparazione mezzi di trasporto per l'esercizio della regolazione*	*U.1.03.02.09.008.4*	**1.1.3**	**23-2/U**	Manutenzione e riparazione mezzi di trasporto per l'esercizio della regolazione	0,00	66,88	419,00	1.625,00		**1.625,00**	0,00		0,00			0,00
U	FI	*Premi di assicurazione per l'esercizio della regolazione*	*U.1.03.02.09.008.5*	**1.1.3**	**23-3/U**	Premi di assicurazione per l'esercizio della regolazione	0,00	3.940,99	4.205,99	5.000,00			5.000,00	**-5.000,00**	0,00			0,00
U	FI	*Incarichi di consulenza per l'esercizio della regolazione*	*U.1.03.02.09.008.6*	**1.1.3**	**23-4/U**	Incarichi di consulenza per l'esercizio della regolazione	0,00	53.003,31	20.063,51	22.063,31			22.063,31	**10.000,00**	32.063,31	**10.980,00**		21.083,31
U	FI	*Software per l'esercizio della regolazione*	*U.1.03.02.09.008.7*	**1.1.3**	**23-5/U**	Software per l'esercizio della regolazione	0,00	39.727,90	40.760,00	41.760,00			41.760,00		41.760,00	**1.574,00**	**-5.000,00**	35.186,00
U	FI	*Indennità di missione per l'esercizio della regolazione*	*U.1.03.02.09.008.8*	**1.1.3**	**23-6/U**	Indennità di missione per l'esercizio della regolazione	0,00	0,00	0,00	1.000,00			1.000,00		1.000,00			1.000,00
													0,00		0,00			0,00
U	IV	**Consulenze**	**U.1.03.02.10.000**										0,00		0,00			0,00
U	V	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	U.1.03.02.10.001	**1.1.1.3**	**21-2/U**	Uscite per studi, incarichi e consulenze	22.000,00	704,55	1.936,69	1.936,69			1.936,69	**20.000,00**	21.936,69		**-5.000,00**	16.936,69
													0,00		0,00			0,00
U	IV	**Lavoro flessibile , quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro**	**U.1.03.02.12.000**										0,00		0,00			0,00
U	V	Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	U.1.03.02.12.001	**1.1.1.3**	**4-3/U**	Spese per personale a contratto	53.504,60	47.115,41	39.463,92	62.000,00			62.000,00	**10.000,00**	72.000,00	**15.104,00**	**-13.000,00**	43.896,00
U	V	Collaborazioni coordinate e a progetto	U.1.03.02.12.003	**1.1.1.3**	**21-4/U**	Collaborazioni coordinate e continuative	0,00	0,00	0,00	1.000,00			1.000,00		1.000,00		**-1.000,00**	0,00
													0,00		0,00			0,00
U	IV	**Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente**	**U.1.03.02.13.000**										0,00		0,00			0,00
U	V	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	U.1.03.02.13.001	**1.1.1.3**	**21-5/U**	Servizi di sorveglianza e custodia	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	**5.000,00**	5.000,00		**-5.000,00**	0,00
U	V	Servizi di pulizia e lavanderia	U.1.03.02.13.002	**1.1.1.3**	**15-1/U**	Spese per pulizie	5.553,63	5.651,24	5.871,25	6.000,00			6.000,00		6.000,00			6.000,00
U	V	Trasporti, traslochi e facchinaggio	U.1.03.02.13.003	**1.1.1.3**	**21-3/U**	Trasporti e facchinaggi	0,00	0,00	0,00	316,80			316,80		316,80			316,80
													0,00		0,00			0,00
U	IV	**Servizi amministrativi**	**U.1.03.02.16.000**										0,00		0,00			0,00
U	V	Spese postali	U.1.03.02.16.002	**1.1.1.3**	**18/U**	Spese postali	157,50	131,30	81,00	500,00			500,00		500,00			500,00
													0,00		0,00			0,00
U	IV	**Servizi finanziari**	**U.1.03.02.17.000**										0,00		0,00			0,00
U	V	Commissioni per servizi finanziari	U.1.03.02.17.001										0,00		0,00			0,00
U	V	Oneri per servizio di tesoreria	U.1.03.02.17.002	**1.1.2.3**	**28/U**	Oneri per servizi di tesoreria	8.035,99	8.205,45	8.136,98	10.000,00			10.000,00		10.000,00			10.000,00
U	V	Spese per servizi finanziari n.a.c.	U.1.03.02.17.999										0,00		0,00			0,00
U	IV	**Servizi sanitari**	**U.1.03.02.18.000**										0,00		0,00			0,00
U	V	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	U.1.03.02.18.001	**1.1.1.3**	**13-1/U**	Uscite per accertamenti sanitari	847,90	597,80	939,40	1.000,00			1.000,00		1.000,00			1.000,00
													0,00		0,00			0,00
U	IV	**Servizi informatici e di telecomunicazioni**	**U.1.03.02.19.000**										0,00		0,00			0,00
U	V	Gestione e manutenzione applicazioni	U.1.03.02.19.001	**1.1.1.3**	**13-3/U**	Uscite per servizi informatici	14.279,70	5.181,34	2.562,00	14.240,00			14.240,00	**-5.482,00**	8.758,00			8.758,00
U	V	Assistenza all'utente e formazione	U.1.03.02.19.002										0,00		0,00			0,00
U	V	Altri servizi informatici e di telecomunicazioni n.a.c.	U.1.03.02.19.999										0,00		0,00			0,00
													0,00		0,00			0,00
U	IV	**Altri servizi**	**U.1.03.02.99.000**										0,00		0,00			0,00
U	V	Altri servizi diversi n.a.c.	U.1.03.02.99.999										0,00		0,00			0,00
						TOTALE TITOLO 1 - PDCI 1.03	**263.288,22**	**264.749,02**	**227.036,73**	**287.545,42**	**0,00**	**37.856,61**	**249.688,81**	**44.518,00**	**294.206,81**	**35.129,39**	**-39.000,00**	**220.077,42**
		SPESE PER LA SICUREZZA AI FINI DELLA REGOLAZIONE DIGA (Cap. 19/U)	U.1.03.01.02.002				**1.269,98**	**1.230,00**	**930,00**									
		SPESE PER LA SICUREZZA AI FINI DELLA REGOLAZIONE DIGA (Cap. 19-1/U)	U.1.03.02.09.001				**926,09**	**312,32**	**0,00**									
		SPESE PER LA SICUREZZA AI FINI DELLA REGOLAZIONE DIGA (Cap. 23-2/U)	*U.1.03.02.09.008.4*				**0,00**	**66,88**	**419,00**									
		SPESE PER LA SICUREZZA AI FINI DELLA REGOLAZIONE DIGA (Cap. 22/U)	U.1.03.02.09.008				**28.474,80**	**27.462,20**	**33.643,33**									
		TOTALE SPESE PER LA SICUREZZA AI FINI DELLA REGOLAZIONE DIGA					**30.670,87**	**29.071,40**	**34.992,33**									
							232.617,35	**235.677,62**	**192.044,40**									
						MEDIA TRIENNIO 2016-2018			**220.113,12**									
										-35,70								

(*) Valori non considerati in fase di approvazione del Bilancio di Previsione 2021, ma riferibili a spese per la sicurezza ovvero necessarie per l'esercizio della regolazione del lago di Como.

All. C

VERIFICA CONTENIMENTO SPESE ANNO 2022 (L. N. 160/2019)

PIANO INTEGRATO DEI CONTI D.M. 25 gennaio 2019				CONSORZIO DELL'ADDA			Rendiconto generale 2016	Rendiconto generale 2017	Rendiconto generale 2018	Stanziamenti Bilancio di previsione 2022	Spese Covid da escludere	Spese Progetti finanziati/Security da escludere	Stanziamenti Bilancio di previsione 2022 da considerare ai fini del calcolo del limite	Variazioni effettuate nel corso dell'anno	Stanziamenti Bilancio di previsione 2022 da considerare ai fini del calcolo del limite POST VARIAZIONI	Altre Spese Progetti finanziati/Security da escludere (*)	Variazioni voci PDCI da fare per rispetto limiti 2022	Stanziamenti assestati post riduzione
				Categoria	Capitolo bilancio	Descrizione												
U	III	**Acquisto di beni**	**U.1.03.01.00.000**															
U	IV	**Giornali, riviste e pubblicazioni**	**U.1.03.01.01.000**															
U	V	Giornali e riviste	U.1.03.01.01.001	1.1.1.3	11/U	Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	947,90	1.890,57	1.246,17	3.000,00			3.000,00		3.000,00			3.000,00
U	V	Pubblicazioni	U.1.03.01.01.002	1.1.1.3	11-1/U	Pubblicazioni e stampe dell'Ente	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00		0,00			0,00
													0,00		0,00			0,00
U	IV	**Altri beni di consumo**	**U.1.03.01.02.000**										0,00		0,00			0,00
U	V	Carta, cancelleria e stampati	U.1.03.01.02.001	1.1.1.3	12/U	Acquisto di materiale di consumo e noleggi	1.155,81	1.038,02	817,43	3.000,00			3.000,00		3.000,00			3.000,00
U	V	Carburanti, combustibili e lubrificanti	U.1.03.01.02.002	1.1.1.3	19/U	Carburanti, combustibili e lubrificanti	1.269,98	1.230,00	930,00	2.000,00		2.000,00	0,00		0,00			0,00
U	V	Vestiario	U.1.03.01.02.004	1.1.1.3	13-4/U	Acquisto vestiario e divise	0,00	0,00	0,00	490,74			490,74		490,74			490,74
U	V	Beni per attività di rappresentanza	U.1.03.01.02.009	1.1.1.3	13/U	Spese di rappresentanza	0,00	0,00	0,00	24,00			24,00		24,00			24,00
			U.1.03.01.05.999										0,00		0,00			0,00
U	III	**Acquisto di servizi**	**U.1.03.02.00.000**										0,00		0,00			0,00
U	IV	**Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione**	**U.1.03.02.01.000**										0,00		0,00			0,00
U	V	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	U.1.03.02.01.001	1.1.1	1/U	Assegni e Indennità alla Presidenza	8.676,00	8.676,00	8.676,00	7.810,00			7.810,00		7.810,00			7.810,00
			U.1.03.02.01.001	1.1.1	2/U	Compensi, Indennità e rimborsi ai componenti degli Organi Collegiali	333,60	395,70	285,57	2.440,00			2.440,00		2.440,00			2.440,00
			U.1.03.02.01.002	1.1.1	3/U	Compensi, Indennità e rimborsi ai componenti il Collegio dei Revisori	5.451,97	8.000,00	8.000,00	7.462,00			7.462,00		7.462,00			7.462,00
U	IV	**Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta**	**U.1.03.02.02.000**										0,00		0,00			0,00
U	V	Indennità di missione e di trasferta	U.1.03.02.02.002	1.1.1.2	6/U	Indennità e rimborsi spese per missioni	3.300,00	3.124,31	3.251,61	3.300,00			3.300,00		3.300,00			3.300,00
U	V	Pubblicità	U.1.03.02.02.004	1.1.1.3	13-2/U	Uscite per pubblicità	0,00	0,00	0,00	159,00			159,00		159,00			159,00
U	V	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	U.1.03.02.02.005	1.1.1.3	16/U	Uscite per l'organizzazione e la partecipazione a convegni e mostre	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00		0,00			0,00
U	V	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria	U.1.03.02.04.006	1.1.1.3	10-1/U	Formazione del personale (legge 626)	586,37	537,00	120,00	1.910,00			1.910,00		1.910,00			1.910,00
U	V	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	U.1.03.02.04.999	1.1.1.3	10/U	Formazione del personale	0,00	0,00	0,00	90,00			90,00		90,00			90,00
													0,00		0,00			0,00
U	IV	**Utenze e canoni**	**U.1.03.02.05.000**										0,00		0,00			0,00
U	V	Telefonia fissa	U.1.03.02.05.001	1.1.1.3	18-1/U	Telefonia fissa	7.000,00	5.091,28	2.623,13	2.000,00			2.000,00		2.000,00			2.000,00
U	V	Telefonia mobile	U.1.03.02.05.002	1.1.1.3	18-2/U	Telefonia mobile	5.000,00	0,00	0,00	1.042,88			1.042,88		1.042,88			1.042,88
U	V	Energia elettrica	U.1.03.02.05.004	1.1.1.3	17/U	Spese per energia elettrica	10.913,03	2.221,67	2.435,48	2.802,73			2.802,73		2.802,73			2.802,73
U	V	Gas	U.1.03.02.05.006	1.1.1.3	21-1/U	Combustibili ed energia elettrica per riscaldamento	3.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00			0,00		0,00			0,00
U	V	Spese di condominio	U.1.03.02.05.007	1.1.1.3	14/U	Fitto di locali e spese di condominio	7.694,82	8.580,42	9.000,00	13.000,00			13.000,00		13.000,00			13.000,00
U	V	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	U.1.03.02.05.999	1.1.1.3	20/U	Canoni d'acqua e concessioni varie	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00		0,00			0,00
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi ad uso civile, di sicurezza e ordine	U.1.03.02.09.001	1.1.1.3	19-1/U	Manutenzione e riparazione mezzi di trasporto	926,09	312,32	0,00	1.375,00		1.375,00	0,00		0,00			0,00
U	V	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	U.1.03.02.09.004	1.1.1.3	15/U	Manutenzione, riparazione locali ufficio e relativi impianti	2.653,33	2.240,33	2.898,24	5.000,00			5.000,00		5.000,00			5.000,00
U	V	*Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili*	*U.1.03.02.09.008.1*	1.1.1.3	22/U	Manutenzione ed esercizio della regolazione	100.000,00	40.000,00	45.000,00	65.000,00		55.840,00	9.160,00		9.160,00			9.160,00
U	VI	*Energia elettrica per l'esercizio della regolazione*	*U.1.03.02.09.008.2*	1.1.3	23/U	Energia elettrica per l'esercizio della regolazione	0,00	7.213,49	7.548,09	10.197,27			10.197,27		10.197,27			10.197,27
U	VI	*Telefonia per l'esercizio della regolazione*	*U.1.03.02.09.008.3*	1.1.3	23-1/U	Telefonia per l'esercizio della regolazione	0,00	7.871,74	7.765,27	6.000,00			6.000,00		6.000,00			6.000,00
U	VI	*Manutenzione e riparazione mezzi di trasporto per l'esercizio della regolazione*	*U.1.03.02.09.008.4*	1.1.3	23-2/U	Manutenzione e riparazione mezzi di trasporto per l'esercizio della regolazione	0,00	66,88	419,00	1.625,00		1.625,00	0,00		0,00			0,00
U	VI	*Premi di assicurazione per l'esercizio della regolazione*	*U.1.03.02.09.008.5*	1.1.3	23-3/U	Premi di assicurazione per l'esercizio della regolazione	0,00	3.940,99	4.205,99	0,00			0,00		0,00			0,00
U	VI	*Incarichi di consulenza per l'esercizio della regolazione*	*U.1.03.02.09.008.6*	1.1.3	23-4/U	Incarichi di consulenza per l'esercizio della regolazione	0,00	53.003,31	20.063,51	22.063,31			22.063,31		22.063,31			22.063,31
U	VI	*Software per l'esercizio della regolazione*	*U.1.03.02.09.008.7*	1.1.3	23-5/U	Software per l'esercizio della regolazione	0,00	39.727,90	40.760,00	51.760,00		10.000,00	41.760,00		41.760,00			41.760,00
U	VI	*Indennità di missione per l'esercizio della regolazione*	*U.1.03.02.09.008.8*	1.1.3	23-6/U	Indennità di missione per l'esercizio della regolazione	0,00	0,00	0,00	1.000,00			1.000,00		1.000,00			1.000,00
															0,00			0,00
U	IV	**Consulenze**	**U.1.03.02.10.000**										0,00		0,00			0,00
U	V	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	U.1.03.02.10.001	1.1.1.3	21-2/U	Uscite per studi, incarichi e consulenze	22.000,00	704,55	1.936,69	1.936,69			1.936,69		1.936,69			1.936,69
													0,00		0,00			0,00
U	IV	**Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro**	**U.1.03.02.12.000**										0,00		0,00			0,00
U	V	Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	U.1.03.02.12.001	1.1.1.3	4-3/U	Spese per personale a contratto	53.504,60	47.115,41	39.463,92	42.000,00			42.000,00		42.000,00			42.000,00
U	V	Collaborazioni coordinate e a progetto	U.1.03.02.12.003	1.1.1.3	21-4/U	Collaborazioni coordinate e continuative	0,00	0,00	0,00	1.000,00			1.000,00		1.000,00			1.000,00
													0,00		0,00			0,00
U	IV	**Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente**	**U.1.03.02.13.000**										0,00		0,00			0,00
U	V	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	U.1.03.02.13.001	1.1.1.3	21-5/U	Servizi di sorveglianza e custodia	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00		0,00			0,00
U	V	Servizi di pulizia e lavanderia	U.1.03.02.13.002	1.1.1.3	15-1/U	Spese per pulizie	5.553,63	5.651,24	5.871,25	6.000,00			6.000,00		6.000,00			6.000,00
U	V	Trasporti, traslochi e facchinaggio	U.1.03.02.13.003	1.1.1.3	21-3/U	Trasporti e facchinaggi	0,00	0,00	0,00	316,80			316,80		316,80			316,80
													0,00		0,00			0,00
U	IV	**Servizi amministrativi**	**U.1.03.02.16.000**										0,00		0,00			0,00
U	V	Spese postali	U.1.03.02.16.002	1.1.1.3	18/U	Spese postali	157,50	131,30	81,00	500,00			500,00		500,00			500,00
													0,00		0,00			0,00
U	IV	**Servizi finanziari**	**U.1.03.02.17.000**										0,00		0,00			0,00
U	V	Commissioni per servizi finanziari	U.1.03.02.17.001										0,00		0,00			0,00
U	V	Oneri per servizio di tesoreria	U.1.03.02.17.002	1.1.2.3	28/U	Oneri per servizi di tesoreria	8.035,99	8.205,45	8.136,98	13.000,00			13.000,00		13.000,00			13.000,00
U	V	Spese per servizi finanziari n.a.c.	U.1.03.02.17.999										0,00		0,00			0,00
U	IV	**Servizi sanitari**	**U.1.03.02.18.000**										0,00		0,00			0,00
U	V	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	U.1.03.02.18.001	1.1.1.3	13-1/U	Uscite per accertamenti sanitari	847,90	597,80	939,40	1.000,00			1.000,00		1.000,00			1.000,00
													0,00		0,00			0,00
U	IV	**Servizi informatici e di telecomunicazioni**	**U.1.03.02.19.000**										0,00		0,00			0,00
U	V	Gestione e manutenzione applicazioni	U.1.03.02.19.001	1.1.1.3	13-3/U	Uscite per servizi informatici	14.279,70	5.181,34	2.562,00	8.758,00			8.758,00		8.758,00			8.758,00
U	V	Assistenza all'utente e formazione	U.1.03.02.19.002										0,00		0,00			0,00
U	V	Altri servizi informatici e di telecomunicazioni n.a.c.	U.1.03.02.19.999										0,00		0,00			0,00
													0,00		0,00			0,00
U	IV	**Altri servizi**	**U.1.03.02.99.000**										0,00		0,00			0,00
U	V	Altri servizi diversi n.a.c.	U.1.03.02.99.999										0,00		0,00			0,00
						TOTALE TITOLO 1 - PDCI 1.03	**263.288,22**	**264.749,02**	**227.036,73**	**289.063,42**	**0,00**	**70.840,00**	**218.223,42**	**0,00**	**218.223,42**	**0,00**	**0,00**	**218.223,42**
		SPESE PER LA SICUREZZA AFFINI DELLA REGOLAZIONE DIGA (Cap. 19/U)	U.1.03.01.02.002				**1.269,98**	**1.230,00**	**930,00**									
		SPESE PER LA SICUREZZA AFFINI DELLA REGOLAZIONE DIGA (Cap. 19-1/U)	U.1.03.02.09.001				**926,09**	**312,32**	**0,00**									
		SPESE PER LA SICUREZZA AFFINI DELLA REGOLAZIONE DIGA (Cap. 23-2/U)	*U.1.03.02.09.008.4*				**0,00**	**66,88**	**419,00**									
		SPESE PER LA SICUREZZA AFFINI DELLA REGOLAZIONE DIGA (Cap. 22/U)	U.1.03.02.09.008				**28.474,80**	**27.462,20**	**33.643,33**									
		TOTALE SPESE PER LA SICUREZZA AI FINI DELLA REGOLAZIONE DIGA					**30.670,87**	**29.071,40**	**34.992,33**									
							232.617,35	**235.677,62**	**192.044,40**									
						MEDIA TRIENNIO 2016-2018			**220.113,12**									
										-1.889,70								

All. D

All. E

Allegato 2

Scheda monitoraggio riduzioni di spesa con versamento in entrata al bilancio dello Stato

Da inviare a: **Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato - Ispettorato Generale di Finanza**

All' Ufficio II per gli Enti ed organismi operanti nella sfera di competenza del Ministero della salute e delle strutture sanitarie presenti sul territorio nazionale- **indirizzo e-mail**: **igf.ufficio2.rgs@tesoro.it**

All' Ufficio IV per gli Enti ed organismi operanti nella sfera di competenza dei Ministeri: dell'istruzione; dell'università e della ricerca; per i beni e le attività culturali e del turismo. - **indirizzo e-mail: igf.ufficio4.rgs@tesoro.it**

All' Ufficio VII per gli Enti ed organismi operanti nella sfera di competenza della Presidenza del Consiglio dei Ministri e dei Ministeri: dell'economia e finanze; delle politiche agricole, alimentari e forestali; dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare; delle infrastrutture e dei trasporti; dello sviluppo economico relativamente all'area delle comunicazioni. - **indirizzo e-mail: igf.ufficio7.rgs@tesoro.it**

All' Ufficio VIII per gli Enti ed organismi pubblici operanti nella sfera di competenza dei Ministeri: dell'interno; degli affari esteri; della giustizia; del lavoro e delle politiche sociali; della difesa; dello sviluppo economico - ad esclusione dell'area relativa alle comunicazioni. - **indirizzo e-mail: igf.ufficio8.rgs@tesoro.it**

Denominazione Ente:

PRIMA SEZIONE

Versamenti al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 1 comma 594, della Legge di Bilancio n. 160/2019 Allegato A

D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008

Disposizioni di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	versamento
Art. 61 comma 1 (spese per organi collegiali e altri organismi)			
Art. 61 comma 2 (spese per studi e consulenze)			
Art. 61 comma 5 (spese per relazioni pubbliche e convegni)			
Art. 61 comma 6 (spese per sponsorizzazioni)			
Art. 61 comma 7 (misure per le società in elenco ISTAT)			
Totale	0	0	0

D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010

Disposizioni di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare 2020
Art. 6 comma 3 *come modificato dall'art. 10, c.5, del D.L. n. 210/2015, (Indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo 10% su importi risultanti alla data 30 aprile 2010)* ***NB:*** *per le* ***Autorità portuali*** *tenere conto anche della previsione di cui all'art. 5, c.14, del D.L. n. 95/2012*	€ 1.532,00	€ 153,00	€ 1.685,00
Art. 6 comma 7 *(Incarichi di consulenza)*			
Art. 6 comma 8 *(Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza)*	€ 734,00	€ 73,00	€ 807,00
Art. 6 comma 9 *(Spese per sponsorizzazioni)*			
Art. 6 comma 12 *(Spese per missioni)*			
Art. 6 comma 13 *(Spese per la formazione)*	€ 90,00	€ 9,00	€ 99,00
Totale	€ 2.356,00	€ 235,00	€ 2.591,00

L. n. 244/2007 modificata. L. n. 122/2010

Disposizione di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare 2020
Art. 2 commi 618* e 623 L. n. 244/2007 - *come modificato dall'art. 8, c.1, della L.n. 122/2010 - (Spese di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili utilizzati: 2% del valore immobile utilizzato - Nel caso di esecuzione di interventi di sola manutenzione ordinaria degli immobili utilizzati: 1% del valore dell'immobile utilizzato)	0	0	0

D.L. n. 95/2012, conv. L. n. 135/2012

Disposizione di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare 2020
Art. 8 comma 3 (spese per consumi intermedi)	€ 7.170,00	€ 717,00	€ 7.887,00

L. n. 147/2013 (L. stabilità 2014)

Disposizioni di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare 2020
Art. 1 comma 321 (la disposizione prevede che l'Autorità garante della concorrenza e del mercato nonché le Autorità di regolazione dei servizi di pubblica utilità assicurino il rispetto dei vincoli di finanza pubblica individuando misure di contenimento della spesa, anche alternative rispetto alle vigenti disposizioni in materia di finanza pubblica ad esse applicabili, che garantiscano il versamento al bilancio dello Stato di un risparmio di spesa complessivo annuo maggiorato del 10 per cento rispetto agli obiettivi di risparmio stabiliti a legislazione vigente e senza corrispondenti incrementi delle entrate dovute ai contributi del settore di regolazione.)		0	0

D.L. n. 66/2014 conv. L. n. 89/2014

Disposizione di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare 2020
Art. 50 comma 3 (somme rinvenienti da ulteriori riduzioni di spesa - 5% spesa sostenuta anno 2010 - per acquisti di beni e servizi per consumi intermedi)	€ 3.585,00	€ 359,00	€ 3.944,00
Importo totale da versare al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno			**€ 14.422,00**

SECONDA SEZIONE

Versamenti dovuti in base alle seguenti disposizioni ancora applicabili:

Applicazione D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008

Disposizioni di contenimento	versamento
Art. 61 comma 9 (compenso per l'attività di componente o di segretario del collegio arbitrale) **Versamento al capitolo 3490 capo X- bilancio dello Stato**	
Art. 67 comma 6 (somme provenienti dalle riduzioni di spesa contrattazione integrativa e di controllo dei contratti nazionali ed integrativi) **Versamento al capitolo 3348- capo X- bilancio dello Stato entro il 31 ottobre**	

Applicazione D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010

Disposizioni di contenimento	versamento
Art. 6 comma 1 *(Spese per organismi collegiali e altri organismi)* **Versamento al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno**	
Art. 6 comma 14 *(Spese per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture, nonché per acquisto di buoni taxi)* **Versamento al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno**	€ 395,00

Applicazione D.L. n. 98/2011, conv. L. n. 111/2011

Disposizione di contenimento	versamento
Articolo 16 comma 5 (somme derivanti dalle economie realizzate per effetto di piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, di riordino e ristrutturazione amministrativa, di semplificazione e digitalizzazione, di riduzione dei costi della politica e di funzionamento, ivi compresi gli appalti di servizio, gli affidamenti alle partecipate e il ricorso alle consulenze attraverso persone giuridiche) **Versamento al capitolo 3539- capo X- bilancio dello Stato**	

Applicazione D.L. n. 201/2011, conv. L. n. 214/2011

Disposizione di contenimento	versamento
Art. 23-ter comma 4 (somme rivenienti dall'applicazione misure in materia di trattamenti economici) **Versamento al capitolo 3512- capo X- bilancio dello Stato**	