



**3ª VARIAZIONE AL**

***BILANCIO DI PREVISIONE  
PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2024***

Approvata dal Consiglio d'Amministrazione  
del 30 Ottobre 2024

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE

CONSORZIO DELL'ADDA

Il Direttore

Ing. Luigi Bertoli

### 3<sup>a</sup> VARIAZIONE DI BILANCIO PER L'ESERCIZIO 2024

ENTRATE			COMPETENZA			CASSA	
			PRECEDENTE	VARIAZIONI	TOTALE	PRECEDENTE	DEFINITIVE
CAP.	3/E	Contributi straordinari delle Utenze	€ 1.473,00	€ 20.821,00	€ 22.294,00	€ 1.473,00	€ 22.294,00
CAP.	9/E	Interessi attivi da depositi bancari o postali	€ 46.980,00	-€ 14.000,00	€ 32.980,00	€ 50.870,51	€ 36.870,51
CAP.	14/E	Altre entrate correnti n.a.c.	€ 6.000,00	€ 12.000,00	€ 18.000,00	€ 17.500,00	€ 29.500,00
CAP.	33/E	Altre entrate per conto terzi	€ 372.013,48	€ 50.000,00	€ 422.013,48	€ 372.013,48	€ 422.013,48
<b>TOTALE ENTRATE</b>			<b>€ 68.821,00</b>				

USCITE			COMPETENZA			CASSA	
			PRECEDENTE	VARIAZIONI	TOTALE	PRECEDENTE	DEFINITIVE
CAP.	4-2/U	Altre indennità	€ 49.654,00	-€ 1.000,00	€ 48.654,00	€ 49.654,00	€ 48.654,00
CAP.	5-1/U	Fondo per il miglioramento dell'efficienza Ente	€ 26.353,00	€ 1.000,00	€ 27.353,00	€ 44.631,89	€ 45.631,89
CAP.	5-2/U	Trattamento accessorio dirigenziale	€ 62.000,00	€ 3.000,00	€ 65.000,00	€ 73.354,72	€ 76.354,72
CAP.	12/U	Acquisto di materiale di consumo e noleggi	€ 2.000,00	€ 1.000,00	€ 3.000,00	€ 2.000,00	€ 3.000,00
CAP.	14/U	Fitto di locali e spese di condominio	€ 14.000,00	€ 2.000,00	€ 16.000,00	€ 16.706,91	€ 18.706,91
CAP.	15/U	Manutenzione, riparazione locali ufficio e impianti	€ 5.000,00	€ 2.000,00	€ 7.000,00	€ 5.263,07	€ 7.263,07
CAP.	22/U	Manutenzione ed esercizio regolazione e rel. imp.	€ 72.000,00	€ 20.000,00	€ 92.000,00	€ 78.699,26	€ 98.699,26
CAP.	23-4/U	Incarichi di consulenza per l'esercizio della regolaz.	€ 62.063,00	€ 17.000,00	€ 79.063,00	€ 75.839,54	€ 92.839,54
CAP.	24/U	Obblighi ittiogenici	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 40.000,00	€ 312.070,00	€ 332.070,00
CAP.	28/U	Oneri per servizi di tesoreria	€ 4.000,00	€ 16.000,00	€ 20.000,00	€ 5.066,30	€ 21.066,30
CAP.	38/U	Acquisto impianti, attrezzature e macchinari	€ 25.000,00	€ 10.000,00	€ 35.000,00	€ 26.525,00	€ 36.525,00
CAP.	53/E	Altre uscite per conto terzi	€ 372.013,48	€ 50.000,00	€ 422.013,48	€ 372.013,48	€ 422.013,48

<b>TOTALE USCITE</b>	<b>€ 141.000,00</b>		
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2024	€ 338.507,75	-€ 72.179,00	€ 266.328,75
AVANZO FINANZIARIO AL 01/01/2024			€ 1.074,00
ONERI PER RINNOVI CONTR.LI ANNI PREC.			-€ 16.539,00
A DEDURRE FONDO T.F.R. ANNO 2023			€ 824,00
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2024</b>	<b>€ 250.039,75</b>		

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

- 3/E per recupero canone concessione "Acque Nuove" da parte degli Utenti irrigui per l'anno 2024 già pagato alla Regione Lombardia per € 9.171,00 e quota di ingresso del nuovo utente BG HYDRO s.r.l. per € 11.650,00;
- 9/E per adeguamento calcolo interessi attivi sul c/c bancario ordinario n. 402 sulla base dei nuovi conteggi forniti dal Tesoriere;
- 14/E per rimborso stipendio da parte dell'INAIL di Lecco in seguito all'infortunio accorso in data 26/06/2024 ad un dipendente c/o Diga;
- 33/E per recupero canone concessione "Acque Nuove" da parte degli Utenti irrigui per il periodo 2019-2023;
- 4-2/U, 5-1/U per trasferimento fondi in seguito ai nuovi differenziali stipendiali istituiti col rinnovo del C.C.N.L. Funzioni Centrali del 09/05/2022;
- 5-2/U per rinnovo C.C.N.L. Funzioni Centrali 2019-2021 personale dirigente del 16/11/2023;
- 12/U per fornitura scorte risme di carta c/o ufficio di Milano e materiale vario per ufficio;
- 14/U per spese condominiali straordinarie inerenti lavori effettuati presso il condominio di Corso Garibaldi 70;
- 15/U per lavori di manutenzione c/o ufficio di Milano;
- 22/U per interventi di apertura manuale, da affidare a società esterna, delle paratoie n. 3 e 4 della diga di Olginate ripristinate provvisoriamente in seguito al danneggiamento avvenuto a ottobre 2023;
- 23-4/U per servizio di guardiania c/o Diga resosi necessario in seguito all'infortunio del dipendente di cui sopra e per studi topografici c/o Diga;
- 24/U per adeguamento spesa relativa agli obblighi ittiogenici;
- 28/U per restituzione degli interessi attivi 2023 non dovuti in seguito al nuovo conteggio effettuato dal Tesoriere;
- 38/U per nuova sensoristica per monitoraggio altezza paratoie della diga di Olginate;

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

Per l'anno 2024 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 2024 (Titolo 1 – PDCI 1.03)	€ 257.261,00;
- 1 <sup>a</sup> -2 <sup>a</sup> , 3 <sup>a</sup> Variazione 2024 (Titolo 1 - PDCI 1.03)	€ 134.153,00;
- Previsione 2024 post variazioni (Titolo 1 - PDCI 1.03)	€ 391.414,00;
- Spese per la sicurezza (Titolo 1 – PDCI 1.03)	€ 110.480,00;
- Stanziamenti assestati dopo riduzione	€ 280.934,00;
- Differenza spesa contenuta nel limite 2016-2018	€ 60.820,88.

La differenza negativa di € 60.820,88 è coperta dal SURPLUS 2023 a valere per l'esercizio 2024 pari ad € 66.005,50 desumibile dalla differenza tra le entrate correnti anno 2023 pari ad € 1.089.934,50 e le entrate correnti 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.

Con riferimento alle spese per la sicurezza della regolazione di € 110.480,00, 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 € 65.480,00 (di cui € 45.480,00 previsti in fase previsionale 2024) relativamente alla riparazione di stazioni teleidrometriche danneggiate da eventi atmosferici e da interventi di apertura manuale delle paratoie n. 3 e n. 4 della diga di Olginate da affidare a società esterna e lavori di sicurezza sugli impianti in luogo della diga di Olginate;
- 23-4/U per € 40.000,00 relativamente a studio ambientale e studi topografici per indagini erosioni a valle della diga di Olginate.

Milano, 30 Ottobre 2024

IL PRESIDENTE  
(Dott. EMANUELE MAURI)

IL DIRETTORE  
(Dott. Ing. LUIGI BERTOLI)

**VERIFICA CONTENIMENTO SPESE ANNO 2024 (L. 160/2019)**

CONSORZIO DELL'ADDA		Accantonamenti generali 2019	Accantonamenti generali 2018	Rendimenti generali 2018
Categoria	Spese bilancio	Descrizione		
1.1.1.3	1100	Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	947,90	1.246,17
1.1.1.3	1140	Pubblicazioni e stampa dell'Ente	0,00	0,00
1.1.1.3	1200	Acquisto di materiale di consumo e noleggio	1.155,81	817,43
1.1.1.3	1900	Carburanti, combustibili e lubrificanti	1.230,00	930,00
1.1.1.3	1340	Acquisto vestiario e divise	0,00	0,00
1.1.1.3	1370	Spese di rappresentanza	0,00	0,00
1.1.1	1700	Assegni e indennità alla Presidenza	8.676,00	8.676,00
1.1.1	2000	Compensi, indennità e rimborsi ai componenti degli Organi Collegiali	333,60	393,70
1.1.1	2001	Compensi, indennità e rimborsi ai componenti il Collegio dei Revisori	5.451,97	8.000,00
1.1.1.2	600	Indennità e rimborsi spese per missioni	3.124,31	3.251,61
1.1.1.3	13240	Uscite per pubblicità	0,00	0,00
1.1.1.3	1600	Uscite per organizzazione e la partecipazione a convegni e mostre	0,00	0,00
1.1.1.3	18100	Formazione del personale (art. 626)	386,37	537,00
1.1.1.3	18100	Formazione del personale	0,00	0,00
1.1.1.3	18100	Formazione del personale	0,00	0,00
1.1.1.3	18240	Telefonia fissa	7.000,00	5.091,28
1.1.1.3	1700	Telefonia mobile	5.000,00	0,00
1.1.1.3	1700	Spese per energia elettrica	10.913,03	2.221,67
1.1.1.3	1400	Combustibili ed energia elettrica per riscaldamento	3.000,00	2.000,00
1.1.1.3	2000	Canoni acqua e concessioni varie	7.694,82	8.500,00
1.1.1.3	19100	Manutenzione e riparazione mezzi di trasporto	0,00	0,00
1.1.1.3	19100	Manutenzione, riparazione locali ufficio e relativi impianti	2.653,33	2.240,33
1.1.1.3	22-25-1560	Spese inerenti l'esercizio della vigilanza (vedi specificità sotto)	100.000,00	151.874,31
1.1.1.3	21-200	Uscite per studi, incarichi e consulenze	704,35	1.936,69
1.1.1.3	4-300	Spese per personale a contratto	53.504,60	47.115,41
1.1.1.3	21-400	Collaborazioni coordinate e continuative	0,00	0,00
1.1.1.3	21-500	Servizi di sorveglianza e custodia	0,00	0,00
1.1.1.3	15-100	Spese per pulizia	5.553,63	5.871,24
1.1.1.3	21-300	Trasporti e fidejussioni	0,00	0,00
1.1.1.3	1800	Spese postali	137,50	131,30
1.1.1.3	2800	Oneri per servizi di tesoreria	8.035,99	8.136,98
1.1.1.3	19-100	Uscite per accantonamenti sanitari	847,90	939,40
1.1.1.3	19-300	Uscite per servizi informatici	14.279,70	5.181,34
TOTALE TITOLO 1 - PDCT 1.03			263.288,22	227.036,73
SPESE PER LA SICUREZZA AI FINI DELLA REGOLAZIONE DIGA (Cap. 20)			1.269,98	930,00
SPESE PER LA SICUREZZA AI FINI DELLA REGOLAZIONE DIGA (Cap. 20-10)			926,09	312,32
SPESE PER LA SICUREZZA AI FINI DELLA REGOLAZIONE DIGA (Cap. 21 e 23-10)			28.474,80	27.529,08
SPESE PER LA SICUREZZA AI FINI DELLA REGOLAZIONE DIGA (Cap. 21 e 23-10)			30.670,87	34.062,33
TOTALE SPESE DA ESCLUDERE PER LA SICUREZZA AI FINI DELLA REGOLAZIONE DIGA			232.617,45	192.044,40
MEDIA TRIENNIO 2016-2018				
1.1.1.3	22-240	Spese inerenti l'esercizio della vigilanza	100.000,00	151.874,31
1.1.3	2200	Manutenzione ed esercizio della regolazione	100.000,00	45.000,00
1.1.3	2300	Energia elettrica per l'esercizio della regolazione	0,00	7.271,49
1.1.3	23100	Telefonia per l'esercizio della regolazione	0,00	7.763,27
1.1.3	23200	Manutenzione e riparazione mezzi di trasporto per l'esercizio della regolazione	0,00	66,88
1.1.3	23300	Previdenza e riparazione mezzi di trasporto per l'esercizio della regolazione	0,00	3.940,99
1.1.3	23400	Previdenza di consulenza per l'esercizio della regolazione	0,00	33.063,31
1.1.3	23500	Software per l'esercizio della regolazione	0,00	39.727,90
1.1.3	23600	Indennità di missione per l'esercizio della regolazione	0,00	0,00

Stanzamenti Bilancio di previsione 2024	Spese (o) di da escludere	Spese Progetti finanziati/Security da escludere	Stanzamenti Bilancio di previsione 2024 da considerare al fine del calcolo del limite	Variazioni effettuate nel corso dell'anno	Stanzamenti Bilancio di previsione 2024 da considerare al fine del calcolo del limite PORT VARIAZIONI	Altre Spese Progetti finanziati/Security da escludere (*)	Variazioni nei PDCT da fare per rispetto limiti 2024	Stanzamenti associati port-riduzione
3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00
2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	1.000,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00
2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	491,00	0,00	0,00	491,00
24,00	0,00	0,00	24,00	0,00	24,00	0,00	0,00	24,00
7.810,00	0,00	0,00	7.810,00	3.674,00	11.484,00	0,00	0,00	11.484,00
2.440,00	0,00	0,00	2.440,00	153,00	2.593,00	0,00	0,00	2.593,00
7.462,00	0,00	0,00	7.462,00	2.326,00	9.788,00	0,00	0,00	9.788,00
3.300,00	0,00	0,00	3.300,00	0,00	3.300,00	0,00	0,00	3.300,00
159,00	0,00	0,00	159,00	0,00	159,00	0,00	0,00	159,00
910,00	0,00	0,00	910,00	0,00	910,00	0,00	0,00	910,00
90,00	0,00	0,00	90,00	0,00	90,00	0,00	0,00	90,00
2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
1.043,00	0,00	0,00	1.043,00	0,00	1.043,00	0,00	0,00	1.043,00
6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00
14.000,00	0,00	0,00	14.000,00	2.000,00	16.000,00	0,00	0,00	16.000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
1.375,00	0,00	0,00	1.375,00	0,00	1.375,00	0,00	0,00	1.375,00
5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	2.000,00	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00
134.645,00	0,00	0,00	134.645,00	97.000,00	184.540,00	60.000,00	0,00	124.540,00
11.937,00	0,00	47.000,00	11.937,00	0,00	11.937,00	0,00	0,00	11.937,00
29.000,00	0,00	0,00	29.000,00	0,00	29.000,00	0,00	0,00	29.000,00
1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00
317,00	0,00	0,00	317,00	0,00	317,00	0,00	0,00	317,00
500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	500,00
4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	16.000,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
8.758,00	0,00	0,00	8.758,00	0,00	8.758,00	0,00	0,00	8.758,00
257.261,00	0,00	50.480,00	206.781,00	134.153,00	340.934,00	60.000,00	0,00	280.934,00

Stanzamenti Bilancio di previsione 2024	Spese (o) di da escludere	Spese Progetti finanziati/Security da escludere	Stanzamenti Bilancio di previsione 2024 da considerare al fine del calcolo del limite	Variazioni effettuate nel corso dell'anno	Stanzamenti Bilancio di previsione 2024 da considerare al fine del calcolo del limite PORT VARIAZIONI	Altre Spese Progetti finanziati/Security da escludere (*)	Variazioni nei PDCT da fare per rispetto limiti 2024	Stanzamenti associati port-riduzione
134.645,00	0,00	47.000,00	134.645,00	97.000,00	184.540,00	60.000,00	0,00	124.540,00
32.000,00	0,00	0,00	32.000,00	40.000,00	46.520,00	0,00	0,00	26.520,00
10.197,00	0,00	0,00	10.197,00	0,00	10.197,00	0,00	0,00	10.197,00
8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00
1.625,00	0,00	0,00	1.625,00	0,00	1.625,00	0,00	0,00	1.625,00
22.063,00	0,00	0,00	22.063,00	57.000,00	79.063,00	40.000,00	0,00	39.063,00
39.760,00	0,00	0,00	39.760,00	0,00	39.760,00	0,00	0,00	39.760,00
1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00

**BUOLO DEI CONTRIBUTI STRAORDINARI "CANONE CONCESSIONE ACQUE NUOVE" PER L'ANNO 2024**

CONSORZIO DELL'ADDA CORSO GARIBALDI, 70 20121 - MILANO	PERCENTUALE	PERCENTUALE	CONTRIBUTI STRAORDINARI		1 <sup>a</sup> ANNUALITÀ	IMPORTO DI OGNI RATA	
	BASE FISSA	BASE VARLAB.	PERCENTUALE	IMPORTO	TOTALE	PRIMA	SUCCESSIVE
			TOTALE	IMPORTO	TOTALE		
<b>UTENZE IRRIGUE</b>							
1 - Consorzio Est Ticino-Villoresi <i>Codice fiscale n. 97057290153</i>			3,713	€ 681,00	€ 681,00		
2 - Consorzio Muzza Bassa Lodigiana <i>Codice fiscale n. 90502340152</i>			15,387	€ 2.822,00	€ 2.822,00		
3 - Consorzio Roggia Vailata <i>Codice fiscale n. 84003950163</i>			2,477	€ 454,00	€ 454,00		
4 - Amministrazione Canale Retorto <i>Codice fiscale n. 91000290196</i>			6,458	€ 1.184,00	€ 1.184,00		
5 - Consorzio Roggia Rivoltana <i>Codice fiscale n. 91021850192</i>			2,522	€ 463,00	€ 463,00		
6 - Consorzio Irrigazioni Cremonesi <i>Codice fiscale n. 00106640196</i>			9,637	€ 1.768,00	€ 1.768,00		
7 - Consorzio Media Pianura Bergamasca <i>Codice fiscale n. 80017830169</i>			9,251	€ 1.697,00	€ 1.697,00		
8 - Tenuta Agricola "La Zerbaglia" <i>Codice fiscale n. 00256370198</i>			0,040	€ 7,00	€ 7,00		
9 - Acquedotto Industriale di Como <i>Codice fiscale n. 00751840133</i>			0,515	€ 95,00	€ 95,00		
	<b>0,000</b>	<b>0,000</b>	<b>50,000</b>	<b>€ 9.171,00</b>	<b>€ 9.171,00</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>UTENZE INDUSTRIALI</b>							
10 - EDISON S.p.A. <i>Codice fiscale n. 03594220158</i>							
11 - ITALGEN S.p.A. <i>Codice fiscale n. 09438800154</i>							
12 - ENEL GREEN POWER ITALIA s.r.l. <i>Codice fiscale n. 10236451000</i>							
13 - ADDA ENERGI s.r.l. (Ex Legler S.p.A.) <i>Codice fiscale n. 03348220165</i>							
14 - ADDA ENERGI s.r.l. <i>Codice fiscale n. 03348220165</i>							
15 - PODINI HOLDING S.p.A. <i>Codice fiscale n. 02246400218</i>							
16 - EDISON S.p.A. (Ex Shen S.p.A.) <i>Codice fiscale n. 03594220158</i>							
17 - Consorzio Muzza Bassa Lodigiana (IDRO) <i>Codice fiscale n. 90502340152</i>							
18 - ADDA ENERGI s.r.l. (Fara DMV) <i>Codice fiscale n. 03348220165</i>							
19 - PODINI HOLDING S.p.A. (Rusca DMV) <i>Codice fiscale n. 02246400218</i>							
20 - ADDA ENERGI s.r.l. (Fara 3) <i>Codice fiscale n. 03348220165</i>							
21 - I.S. RENEWABLE s.r.l. (Rivolta) <i>Codice fiscale n. 04243050285</i>							
22 - Energia Valle Cervo s.r.l. (Merlino) <i>Codice fiscale n. 02441250020</i>							
23 - Energia Valle Cervo s.r.l. (Zelo B.P. DMV) <i>Codice fiscale n. 02441250020</i>							
24 - EDISON S.p.A. (Pizzighettone) <i>Codice fiscale n. 03594220158</i>							
25 - BG HYDRO s.r.l. <i>Codice fiscale n. 04822610285</i>							
<b>TOTALI</b>			<b>50,000</b>	<b>€ 9.171,00</b>	<b>€ 9.171,00</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>

Milano, 30/10/2024

Scadenza :  
Rata unica - 10 Dicembre 2024

IL DIRETTORE  
(Dott. Ing. Luigi Bertoli)

ANNO 2024

## 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		€ 898.000,00
3/E	€ 22.294,00	CONTRIBUTI STRAORDINARI DELLE UTENZE		€ 22.294,00
4/E	€ -	TRASFERIMENTI CORRENTI DA MINISTERI		€ 167.804,26
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	€ 32.980,00	INTERESSI ATTIVI DA DEPOSITI BANCARI O POSTALI		€ 36.870,51
12/E	€ -	RIMBORSO DA FONDO ENPAIA PER PENSIONI		€ -
13/E	€ 1.000,00	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI		€ 5.757,00
14/E	€ 18.000,00	ALTRE ENTRATE CORRENTI N.A.C.		€ 29.500,00
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	€ 103.000,00	ALTRE RITENUTE N.A.C.		€ 103.000,00
32/E	€ 2.000,00	RIMBORSO PER ACQUISTO DI SERVIZI PER CONTO DI TERZI		€ 2.000,00
33/E	€ 422.013,48	ALTRE ENTRATE PER CONTO TERZI		€ 422.013,48
34/E	€ 2.000,00	RIMBORSO DI FONDI ECONOMALI E CARTE AZIENDALI		€ 2.000,00
2R/E	€ -	CONTRIBUTI ORDINARI DELLE UTENZE		
3R/E	€ -	CONTRIBUTI STRAORDINARI DELLE UTENZE		
4R/E	€ 167.804,26	TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLA REGIONE	2021	
8R/E	€ -	NOLEGGI E LOCAZIONI DI ALTRI BENI IMMOBILI		
9R/E	€ 3.890,51	INTERESSI ATTIVI DA DEPOSITI BANCARI O POSTALI	2023	
12R/E	€ -	RIMBORSO DA FONDO ENPAIA PER PENSIONI		
13R/E	€ 4.757,00	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	2022	
14R/E	€ 11.500,00	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		
	€ 1.665.287,48	TOTALE COMPETENZA	TOTALE DI CASSA	€ 1.853.239,25
	€ 131.105,00	DISAVANZO FINANZIARIO	FONDO DI CASSA al 01/01/2024	€ 1.173.309,24
	€ 1.796.392,48	TOTALE A PAREGGIO		€ 3.026.548,49
	€ 398.507,75	AVANZO D'AMMINISTRAZIONE AL 01/01/2024		
	€ 2.194.900,23	TOTALE GENERALE		
	€ 187.951,77	TOTALE RESIDUI ATTIVI		
	€ 267.402,75	AVANZO D'AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2024		
	€ 16.539,00	ONERI PER RINNOVI CONTRATTUALI DEL PERSONALE ANNI PRECEDENTI		
	€ 824,00	A DEDURRE FONDO T.F.R. 2023		
	€ 250.039,75	AVANZO D'AMMINISTRAZIONE NETTO PRESUNTO AL 31/12/2024		

ANNO 2024

U S C I T E

(Competenze)  
PAG. 2/4

CAP.	IMPORTO	INTESTAZIONE	CASSA
	<b>COMPETENZA</b>		
1/U	€ 11.484,00	ORGANI ISTITUZIONALI DELL'AMMINISTRAZIONE - INDENNITA'	€ 11.484,00
2/U	€ 2.593,00	ORGANI ISTITUZIONALI DELL'AMMINISTRAZIONE - RIMBORSI	€ 2.593,00
3/U	€ 9.788,00	COMPENSI AGLI ORGANI ISTITUZIONALI DI REVISIONE E DI CONTROLLO	€ 10.350,08
3-1/U	€ -	ALTRE USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE DI VARIA NATURA	€ -
4/U	€ 204.000,00	VOCI STIPENDIALI CORRISPOSTE AL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	€ 204.000,00
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	€ 29.000,00	ACQUISTO DI SERVIZI DA AGENZIE DI LAVORO INTERINALE	€ 29.000,00
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	€ 45.631,89
5-2/U	€ 65.000,00	TRATTAMENTO ACCESSORIO DIRIGENZIALE	€ 76.354,72
6/U	€ 3.300,00	INDENNITA' DI MISSIONE E DI TRASFERTA	€ 3.300,00
7/U	€ 96.000,00	CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER IL PERSONALE	€ 96.000,00
8/U	€ 34.000,00	IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE (IRAP)	€ 34.000,00
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	€ 910,00	ACQUISTO DI SERVIZI PER ADDESTRAMENTO PERSONALE (EX LEGGE 626)	€ 910,00
11/U	€ 3.000,00	GIORNALI E RIVISTE	€ 4.152,90
11-1/U	€ -	PUBBLICAZIONI	€ -
12/U	€ 3.000,00	CARTA, CANCELLERIA E STAMPATI	€ 3.000,00
13/U	€ 24,00	SERVIZI PER ATTIVITA' DI RAPPRESENTANZA	€ 24,00
13-1/U	€ 2.000,00	SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI	€ 2.000,00
13-2/U	€ 159,00	PUBBLICITA'	€ 159,00
13-3/U	€ 8.758,00	SERVIZI INFORMATICI E DI TELECOMUNICAZIONI	€ 9.544,90
13-4/U	€ 491,00	VESTIARIO	€ 491,00
14/U	€ 16.000,00	SPESE DI CONDOMINIO	€ 18.706,91
15/U	€ 7.000,00	MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI DI IMPIANTI E MACCHINARI	€ 7.263,07
15-1/U	€ 6.000,00	SERVIZI DI PULIZIA E LAVANDERIA	€ 6.963,80
16/U	€ -	ORGANIZZAZIONE MANIFESTAZIONI E CONVEGNI	€ -
17/U	€ 6.000,00	ENERGIA ELETTRICA	€ 9.913,69
18/U	€ 500,00	USCITE POSTALI	€ 500,00
18-1/U	€ 2.000,00	TELEFONIA FISSA	€ 2.146,40
18-2/U	€ 1.043,00	TELEFONIA MOBILE	€ 1.043,00
19/U	€ 2.000,00	CARBURANTI, COMBUSTIBILI E LUBRIFICANTI	€ 2.250,01
19-1/U	€ 1.375,00	MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO	€ 1.415,00
20/U	€ 10.000,00	UTENZE E CANONI PER ALTRI SERVIZI N.A.C.	€ 10.000,00
21/U	€ 26.000,00	PREMI DI ASSICURAZIONE	€ 31.773,33
21-1/U	€ -	GAS	€ -
21-2/U	€ 11.937,00	INCARICHI LIBERO PROFESSIONALI DI STUDI, RICERCA E CONSULENZA	€ 27.679,29
21-3/U	€ 317,00	TRASPORTI, TRASLOCHI E FACCHINAGGI	€ 317,00
21-4/U	€ 1.000,00	COLLABORAZIONI COORDINATE E A PROGETTO	€ 1.000,00
21-5/U	€ -	SERVIZI DI SORVEGLIANZA E CUSTODIA	€ -
22/U	€ 92.000,00	MANUTENZIONE ED ESERCIZIO REGOLAZIONE E RELATIVI IMPIANTI	€ 98.699,26
23/U	€ 10.197,00	ENERGIA ELETTRICA PER L'ESERCIZIO DELLA REGOLAZIONE	€ 10.972,99
23-1/U	€ 8.000,00	TELEFONIA PER L'ESERCIZIO DELLA REGOLAZIONE	€ 8.455,06
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	€ 79.063,00	INCARICHI DI CONSULENZA PER L'ESERCIZIO DELLA REGOLAZIONE	€ 92.839,54
23-5/U	€ 39.760,00	SOFTWARE PER L'ESERCIZIO DELLA REGOLAZIONE	€ 84.900,00
	€ 905.921,00	DA RIPORTARE	€ 1.034.702,84

	€	905.921,00	RIPORTO	PAG. 3/4	€	1.034.702,84
23-6/U	€	1.000,00	INDENNITA' DI MISSIONE PER IL FUNZIONAMENTO IMPIANTI REGOLAZIONE		€	1.160,59
24/U	€	40.000,00	OBBLIGHI ITTIOTENICI		€	332.070,00
26/U	€	4.000,00	TRASFERIMENTI CORRENTI AD ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI N.A.C.		€	4.000,00
28/U	€	20.000,00	ONERI PER SERVIZI DI TESORERIA		€	21.066,30
28-1/U	€	-	INTERESSI PASSIVI A CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A. SU MUTUI		€	-
30/U	€	2.000,00	IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI A CARICO DELL'ENTE N.A.C.		€	5.634,26
31/U	€	-	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA E MESSA IN SICUREZZA DIG.		€	183.604,26
32/U	€	33.000,00	SPESE LEGALI		€	43.277,72
33/U	€	13.390,00	FONDO RI RISERVA		€	13.390,00
33-1/U	€	6.791,00	FONDI SPECIALI PER RINNOVI CONTRATTUALI IN CORSO		€	6.791,00
33-2/U	€	-	FONDO STRAORDINARIO		€	-
33-3/U	€	-	USCITE DI REALIZZO ENTRATE		€	-
34/U	€	-	PENSIONI E RENDITE		€	-
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	€	-	INDENNITA' DI ANZIANITA' LIQUIDATA AL PERSONALE CESSATO		€	-
36/U	€	7.000,00	RICOSTRUZIONI, RIPRISTINO, TRASFORMAZ. IMMOBILI REVERSIBILI ALLA REG		€	310.117,89
37/U	€	-	ACQUISTO DI TERRENI		€	-
38/U	€	35.000,00	IMPIANTI E MACCHINARI		€	36.525,00
38-1/U	€	-	RIPRISTINI, TRASFORMAZIONI E MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI		€	-
39/U	€	-	ACQUISTI DI AUTOMEZZI		€	-
40/U	€	7.000,00	MACCHINE PER UFFICIO		€	7.878,40
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	€	15.000,00	PREMIO POLIZZA ASSICURATIVA T.F.R. PRESSO INA S.P.A.		€	52.637,00
45/U	€	-	RIMBORSO MUTUI A CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A.		€	-
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	€	103.000,00	VERSAMENTO DI ALTRE RITENUTE N.A.C.		€	103.000,00
52/U	€	2.000,00	ACQUISTO DI SERVIZI PER CONTO DI TERZI		€	2.000,00
53/U	€	422.013,48	ALTRE USCITE PER CONTO TERZI N.A.C.		€	422.013,48
54/U	€	2.000,00	COSTITUZIONE FONDI ECONOMICI E CARTE AZIENDALI		€	2.000,00
	€	1.796.392,48	TOTALE COMPETENZA	TOTALE DI CASSA	€	2.759.145,74
	€	-	AVANZO FINANZIARIO DI COMPETENZA			
	€	1.796.392,48	TOTALE A PAREGGIO			

ANNO 2024

## 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		
3R/U	€ 562,08	COMPENSI AGLI ORGANI ISTITUZIONALI DI REVISIONE E DI CC	2023	
4R/U	€ -	VOCI STIPENDIALI CORRISPOSTE AL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO		
4-2R/U	€ -	ALTRE INDENNITA'	2023	
4-3R/U	€ -	ACQUISTO DI SERVIZI DA AGENZIE IDI LAVORO INTERINALE	2023	
5R/U	€ -	STRAORDINARIO PER IL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO		
5-1R/U	€ 18.278,89	FONDO PER IL MIGLIORAMENTO DELL'EFFICIENZA DELL'ENTE	2023	
5-2R/U	€ 11.354,72	TRATTAMENTO ACCESSORIO DIRIGENZIALE	2022	
6R/U	€ -	INDENNITA' DI MISSIONE E DI TRASFERTA		
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		
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		
10-1R/U	€ -	ACQUISTO DI SERVIZI PER ADD. PERS. (EX LEGGE 626)		
11R/U	€ 1.152,90	GIORNALI E RIVISTE	2023	
12R/U	€ -	CARTA, CANCELLERIA E STAMPATI	2023	
13R/U	€ -	SERVIZI PER ATTIVITA' DI RAPPRESENTANZA		
13-1R/U	€ -	SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI	2023	
13-2R/U	€ -	PUBBLICITA'		
13-3R/U	€ 786,90	SERVIZI INFORMATICI E DI TELECOMUNICAZIONI	2023	
14R/U	€ 2.706,91	SPESE DI CONDOMINIO	2023	
15R/U	€ 263,07	MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI DI IMPIANTI E M.	2023	
15-1R/U	€ 963,80	SERVIZI DI PULIZIA E LAVANDERIA	2023	
16R/U	€ -	ORGANIZZAZIONE MANIFESTAZIONI E CONVEGNI		
17R/U	€ 3.913,69	ENERGIA ELETTRICA	2023	
18R/U	€ -	USCITE POSTALI		
18-1R/U	€ 146,40	TELEFONIA FISSA	2023	
18-2R/U	€ -	TELEFONIA MOBILE	2023	
19R/U	€ 250,01	CARBURANTI, COMBUSTIBILI E LUBRIFICANTI	2023	
19-1R/U	€ 40,00	MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONE DI MEZZI DI TRA	2023	
21R/U	€ 5.773,33	PREMI DI ASSICURAZIONE	2023	
21-1R/U	€ -	GAS		
21-2R/U	€ 15.742,29	INCARICHI LIBERO PROFESSIONALI DI STUDI, RICERCA E CON:	2023	
21-3R/U	€ -	TRASPORTI, TRASLOCHI E FACCHINAGGI		
21-4R/U	€ -	COLLABORAZIONI COORDINATE E A PROGETTO		
22R/U	€ 6.699,26	MANUTENZ. ED ESERC. REGOLAZ. E RELATIVI IMPIANTI	2023	
23R/U	€ 775,99	ENERGIA ELETTRICA PER IL FUNZ. IMPIANTI REGOLAZIONE	2023	
23-1R/U	€ 455,06	TELEFONIA PER IL FUNZ. IMPIANTI REGOLAZIONE	2023	
23-2R/U	€ -	MANUT. E RIP. MEZZI DI TRASPORTO PER IL FUNZ. IMP. REG.	2023	
23-3R/U	€ -	PREMI DI ASSICURAZIONE PER IL FUNZ. IMPIANTI REG.		
23-4R/U	€ 13.776,54	INCARICHI DI CONSULENZA PER IL FUNZ. IMPIANTI REG.	2023	
23-5R/U	€ 45.140,00	SOFTWARE PER IL FUNZIONAMENTO IMPIANTI REGOLAZIONE	2023	
23-6R/U	€ 160,59	INDENNITA' DI MISSIONE PER IL FUNZIONAMENTO IMPIANTI R	2023	
24R/U	€ 292.070,00	OBBLIGHI ITTIOGENICI	2017	
26R/U	€ -	TRASFERIMENTI CORRENTI AD ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI N.A.C.		
28R/U	€ 1.066,30	ONERI PER SERVIZI DI TESORERIA	2023	
28-1R/U	€ -	INTERESSI PASSIVI A CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A. SU MUTUI		
30R/U	€ 3.634,26	IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI A CARICO DELL'ENT	2023	
31R/U	€ 183.604,26	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA E MESSA IN	2021	
32R/U	€ 10.277,72	SPESE LEGALI	2023	
34-5R/U	€ -	CONTRIBUTO EX RID AL MINISTERO INFRASTRUTTURE E TRASP.		
36R/U	€ 303.117,89	RICOSTRUZIONI, RIPRISTINO, TRASFORMAZ. IMMOBILI REVER:	2013	
38R/U	€ 1.525,00	IMPIANTI E MACCHINARI	2023	
39R/U	€ -	ACQUISTI DI AUTOMEZZI		
40R/U	€ 878,40	MACCHINE PER UFFICIO	2023	
41R/U	€ -	ACQUISTO DI TITOLI DI CREDITO		
44R/U	€ 37.637,00	PREMIO POLIZZA ASSICURATIVA T.F.R. PRESSO INA S.P.A.	2023	
45R/U	€ -	QUOTA CAPITALE CDP S.p.A.		
	€ 962.753,26	TOTALE RESIDUI PASSIVI		

## RELAZIONE RELATIVA ALLA 3<sup>a</sup> VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2024

Con nota e-mail in data 04/10/2024 è stata trasmessa la proposta di Variazione n. 3 al Bilancio di Previsione dell'esercizio finanziario 2024 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 € 68.821,00 e maggiori uscite per € 141.000,00 con una differenza negativa pari ad € 72.179,00 la cui copertura è assicurata dall'avanzo di amministrazione al 31/12/2023 di € 398.507,75 ridotto a € 338.507,75 dopo la 2<sup>a</sup> Variazione del 29/04/2024 al Bilancio di Previsione 2024. Pertanto, dopo la presente Variazione, l'avanzo di amministrazione risulta pari ad € 250.039,75 al netto dell'avanzo finanziario previsto al 31/12/2024, agli oneri per rinnovi contrattuali anni precedenti e al fondo T.F.R. al 31/12/2023.

### ESAME DELLE VARIAZIONI IN ENTRATA

La variazione proposta viene rappresentata nella seguente tabella:

Capitolo Descrizione		Variazione +	Variazione -
<b>Entrate correnti</b>			
3/E	Contributi straordinari delle Utenze	€ 20.821,00	€ -
9/E	Interessi attivi da depositi bancari o postali		€ 14.000,00
14/E	Altre entrate correnti n.a.c.	€ 12.000,00	€ -
	<b>Totale entrate correnti</b>	<b>€ 32.821,00</b>	<b>€ 14.000,00</b>
<b>Entrate in conto capitale</b>			
	<b>Totale entrate conto capitale</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>Entrate per partite di giro</b>			
33/E	Altre entrate per conto terzi	€ 50.000,00	€ -
	<b>Totale entrate partite di giro</b>	<b>€ 50.000,00</b>	<b>€ -</b>
	<b>TOTALE VARIAZIONI ENTRATE</b>	<b>€ 82.821,00</b>	<b>€ 14.000,00</b>

- Le variazioni nelle entrate correnti riguardano i seguenti capitoli:
  - **3/E** per recupero canone concessione "Acque Nuove" da parte degli Utenti irrigui per l'anno 2024 già pagato alla Regione Lombardia per € 9.171,00 e quota di ingresso del nuovo utente BG HYDRO s.r.l. per € 11.650,00;
  - **9/E** per adeguamento calcolo interessi attivi sul c/c bancario ordinario n. 402 sulla base dei nuovi conteggi forniti dal Tesoriere per - € 14.000,00;
  - **14/E** per rimborso stipendio da parte dell'INAIL di Lecco in seguito all'infortunio accorso in data 26/06/2024 ad un dipendente con sede c/o Diga per € 12.000,00;
- Le variazioni in entrate relative alle partite di giro riguardano il cap. **33/E** per recupero canone concessione "Acque Nuove" da parte degli Utenti irrigui per il periodo 2019-2023 per € 50.000,00.

## ESAME DELLE VARIAZIONI IN USCITA

La variazione proposta viene rappresentata nella seguente tabella:

Capitolo	Descrizione	Variazione +	Variazione -
<b>Spese correnti</b>			
4-2/U	Altre indennità	€ -	€ 1.000,00
5-1/U	Fondo per il miglioramento dell'efficienza dell'Ente	€ 1.000,00	€ -
5-2/U	Trattamento accessorio dirigenziale	€ 3.000,00	€ -
12/U	Acquisto materiale di consumo e noleggi	€ 1.000,00	€ -
14/U	Fitto di locali e spese di condominio	€ 2.000,00	€ -
15/U	Manutenzione, riparazione locali ufficio e impianti	€ 2.000,00	€ -
22/U	Manutenzione ed esercizio della regolazione	€ 20.000,00	€ -
23-4/U	Incarichi di consulenza per l'esercizio della regolazione	€ 17.000,00	€ -
24/U	Obblighi ittiogenici	€ 20.000,00	€ -
28/U	Oneri per servizi di tesoreria	€ 16.000,00	€ -
	<b>Totale uscite correnti</b>	<b>€ 82.000,00</b>	<b>€ 1.000,00</b>
<b>Spese in conto capitale</b>			
38/U	Acquisto impianti, attrezzature e macchinari	€ 10.000,00	€ -
	<b>Totale uscite conto capitale</b>	<b>€ 10.000,00</b>	<b>€ -</b>
<b>Spese per partite di giro</b>			
53/U	Altre uscite per conto terzi	€ 50.000,00	€ -
	<b>Totale uscite partite di giro</b>	<b>€ 50.000,00</b>	<b>€ -</b>
	<b>TOTALE VARIAZIONI USCITE</b>	<b>€ 142.000,00</b>	<b>€ 1.000,00</b>

- Le variazioni nelle spese correnti riguardano i seguenti capitoli:
  - 4-2/U, 5-1/U per trasferimento fondi in seguito ai nuovi differenziali stipendiali istituiti col rinnovo del C.C.N.L. Funzioni Centrali del 09/05/2022 rispettivamente per - € 1.000,00 ed € 1.000,00;
  - 5-2/U per rinnovo C.C.N.L. Funzioni Centrali 2019-2021 personale dirigente del 16/11/2023 per € 3.000,00;
  - 12/U per fornitura scorte risme di carta c/o ufficio di Milano e materiale vario per ufficio per € 1.000,00;
  - 14/U per spese condominiali straordinarie inerenti lavori effettuati presso il condominio di Corso Garibaldi 70 per € 2.000,00;
  - 15/U per lavori di manutenzione c/o ufficio di Milano per € 2.000,00;
  - 22/U per interventi di apertura manuale, da affidare a società esterna, delle paratoie n. 3 e n. 4 della diga di Olginate ripristinate provvisoriamente in seguito al danneggiamento avvenuto a ottobre 2023 per € 20.000,00;
  - 23-4/U per servizio di guardiania c/o Diga resosi necessario in seguito all'infortunio del dipendente di cui sopra e per studi topografici c/o Diga per € 17.000,00;
  - 24/U per adeguamento spesa relativa agli obblighi ittiogenici per € 20.000,00;
  - 28/U per restituzione degli interessi attivi 2023 non dovuti in seguito al nuovo conteggio effettuato dal Tesoriere per € 16.000,00.
- Le variazioni nelle spese in conto capitale riguardano il cap. 38/U per nuova sensoristica per monitoraggio altezza paratoie della diga di Olginate per € 10.000,00.
- Le variazioni delle spese relative alle partite di giro riguardano il cap. 53/U per eventuale versamento del canone di cui al cap. 33/E come da previsione di comunicazione della Regione Lombardia per € 50.000,00.

Per quanto precede e tenuto conto delle suindicate proposte di variazioni, il Bilancio di Previsione dell'esercizio finanziario 2024 presenta le seguenti risultanze:

<b>QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2024</b>					
<i>Entrate</i>	<i>Previsione iniziale anno 2024</i>	<i>Variazioni in aumento</i>	<i>Variazioni in diminuzione</i>	<i>Importo aggiornato anno 2024</i>	<i>Previsione aggiornata di cassa anno 2024</i>
<i>Entrate correnti - Titolo I</i>	€ 920.473,00	€ 77.801,00	€ 14.000,00	€ 984.274,00	€ 984.274,00
<i>Entrate conto capitale - Titolo II</i>	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<i>Partite di giro - Titolo IV</i>	€ 309.000,00	€ 372.013,48	€ -	€ 681.013,48	€ 681.013,48
<b>Totale Entrate</b>	<b>€ 1.229.473,00</b>	<b>€ 449.814,48</b>	<b>€ 14.000,00</b>	<b>€ 1.665.287,48</b>	<b>€ 1.665.287,48</b>
Avanzo di amministrazione utilizzato (esercizio 2024)	€ -			€ 131.105,00	
<b>Totale Generale</b>	<b>€ 1.229.473,00</b>	<b>€ 449.814,48</b>	<b>€ 14.000,00</b>	<b>€ 1.796.392,48</b>	<b>€ 1.665.287,48</b>

<i>Uscite</i>	<i>Previsione iniziale anno 2024</i>	<i>Variazioni in aumento</i>	<i>Variazioni in diminuzione</i>	<i>Importo aggiornato anno 2024</i>	<i>Previsione aggiornata di cassa anno 2024</i>
<i>Uscite correnti - Titolo I</i>	€ 875.399,00	€ 189.153,00	€ 13.173,00	€ 1.051.379,00	€ 1.051.379,00
<i>Uscite conto capitale - Titolo II</i>	€ 44.000,00	€ 20.000,00	€ -	€ 64.000,00	€ 64.000,00
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<i>Partite di giro - Titolo IV</i>	€ 309.000,00	€ 372.013,48	€ -	€ 681.013,48	€ 681.013,48
<b>Totale Uscite</b>	<b>€ 1.228.399,00</b>	<b>€ 581.166,48</b>	<b>€ 13.173,00</b>	<b>€ 1.796.392,48</b>	<b>€ 1.796.392,48</b>
Incremento Avanzo di amministrazione (esercizio 2024)	€ 1.074,00	€ -	€ -	€ -	
<b>Totale Generale</b>	<b>€ 1.229.473,00</b>	<b>€ 581.166,48</b>	<b>€ 13.173,00</b>	<b>€ 1.796.392,48</b>	<b>€ 1.796.392,48</b>

Con i residui attivi 2024 di € 187.951,77 il totale della cassa in entrata assomma ad € 1.853.239,25. Con i residui passivi 2024 di € 962.753,26 il totale della cassa in uscita assomma ad € 2.759.145,74.

## **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 2024 (L. 160/2019)**

<b>RENDICONTO GENERALE D.P.R. 132/2013</b>	<b>RENDICONTO GENERALE 2016</b>	<b>RENDICONTO GENERALE 2017</b>	<b>RENDICONTO GENERALE 2018</b>	<b>Stanziamenti Bilancio PREV 2024</b>	<b>Variazioni effettuate nel corso dell'anno</b>	<b>Spese Progetti da escludere</b>	<b>Stanziamenti Bilancio di Previsione 2024 nel limite</b>
TOTALE TITOLO I - PDCl 1.03	€ 263.288,22	€ 264.749,02	€ 227.036,73	€ 257.261,00	€ 134.153,00		€ 391.414,00
Spese per la sicurezza ai fini della regolazione Diga	€ 30.670,87	€ 29.071,40	€ 34.992,33	€ 50.480,00	€ 60.000,00	€ 60.000,00	€ 110.480,00
TOTALE TITOLO I - PDCl 1.03	€ 232.617,35	€ 235.677,62	€ 192.044,40	€ 206.781,00	€ 340.934,00		€ 280.934,00
	<b>MEDIA TRIENNIO 2016-2018</b>			€ 220.113,12		<b>Differenza</b>	€ 60.820,88

Per l'anno 2024 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 2024 (Titolo 1 – PDCI 1.03)	€ 257.261,00;
- 1 <sup>a</sup> -2 <sup>a</sup> , 3 <sup>a</sup> Variazione 2024 (Titolo 1 - PDCI 1.03)	€ 134.153,00;
- Previsione 2024 post variazioni (Titolo 1 - PDCI 1.03)	€ 391.414,00;
- Spese per la sicurezza (Titolo 1 – PDCI 1.03)	€ 110.480,00;
- Stanziamenti assestati dopo riduzione	€ 280.934,00;
- Differenza spesa contenuta nel limite 2016-2018	€ 60.820,88.

La differenza negativa di € 60.820,88 è coperta dal SURPLUS 2023 a valere per l'esercizio 2024 pari ad € 66.005,50 desumibile dalla differenza tra le entrate correnti anno 2023 pari ad € 1.089.934,50 e le entrate correnti 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.

Con riferimento alle spese per la sicurezza della regolazione di € 110.480,00, 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 € 65.480,00 (di cui € 45.480,00 previsti in fase previsionale 2024) relativamente alla riparazione di stazioni teleidrometriche danneggiate da eventi atmosferici e da interventi di apertura manuale delle paratoie n. 3 e n. 4 della diga di Olginate da affidare a società esterna e lavori di sicurezza sugli impianti in luogo della diga di Olginate;
- 23-4/U per € 40.000,00 relativamente a studio ambientale e studi topografici per indagini erosioni a valle della diga di Olginate.

Il prospetto dei limiti di spesa in formato dettagliato, aggiornato con la 3<sup>a</sup> Variazione al Bilancio di Previsione 2024, è allegato al presente verbale qui di seguito.

**VERIFICA CONTENIMENTO SPESE ANNO 2024 (L. 160/2019)**

CONSORZIO DELL'ADDA		Rendiconto generale 2016	Rendiconto generale 2017	Rendiconto generale 2018
Capitolo bilancio	Descrizione			
1.1.1.3	1170 Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	947,99	1.890,57	1.246,17
1.1.1.3	1170 Pubblicazioni e stampa d'ufficio	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	1270 Acquisto di materiale di consumo e noleggio	1.155,81	1.038,00	817,43
1.1.1.3	1970 Carburanti, combustibili e lubrificanti	1.269,96	1.230,00	930,00
1.1.1.3	13-70 Acquisto vestiario e divise	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	1370 Spese di rappresentanza	0,00	0,00	0,00
1.1.1	170 Assegni e indennità alla Presidenza	8.676,00	8.676,00	8.676,00
1.1.1	270 Compensi, indennità e rimborsi ai componenti degli Organi Collegiali	335,60	395,70	285,57
1.1.1	370 Compensi, indennità e rimborsi ai componenti il Collegio dei Revisori	5.451,97	8.000,00	8.000,00
1.1.1.2	670 Indennità e rimborsi spese per missioni	3.300,00	3.124,31	3.231,61
1.1.1.3	13-270 Uscite per pubblicità	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	1670 Uscite per organizzazione e partecipazione a convegni e riunioni	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	10-170 Formazione del personale (legge 2/9)	586,73	537,00	120,00
1.1.1.3	1870 Formazione del personale	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	08-700 Telefonia fissa	7.000,00	5.091,28	2.623,13
1.1.1.3	1770 Spese per energia elettrica	5.000,00	0,00	0,00
1.1.1.3	21-700 Combustibili ed energia elettrica per riscaldamento	10.913,03	2.221,57	2.435,46
1.1.1.3	1470 Pizzo di locali e spese di condominio	3.000,00	2.000,00	2.000,00
1.1.1.3	2070 Canoni d'acqua e concessioni varie	7.694,82	8.380,42	9.000,00
1.1.1.3	1570 Manutenzione e riparazione mezzi di trasporto	926,07	312,72	0,00
1.1.1.3	1570 Manutenzione e riparazione locali ufficio e relativi impianti	2.653,33	2.240,33	2.898,24
1.1.1.3	12-33-14-15 (per la spesa di esercizio della rete idrica) (vedi specificazioni sotto)	100.000,00	151.324,31	125.761,84
1.1.1.3	21-270 Uscite per personale e contratto	22.000,00	704,55	1.956,65
1.1.1.3	21-470 Collaborazioni coordinate e continuative	51.304,60	471.115,41	39.463,93
1.1.1.3	21-570 Servizi di sorveglianza e custodia	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	15-170 Spese per pubblicità	5.535,63	5.651,24	5.871,25
1.1.1.3	21-370 Trasporti e facchinaggi	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	1870 Spese postali	157,50	131,30	81,00
1.1.2.3	2870 Oneri per servizi di testuali	8.035,99	8.205,45	8.136,98
1.1.1.3	13-170 Uscite per accreditamenti sanitari	847,90	597,80	939,46
1.1.1.3	13-370 Uscite per servizi informatici	14.279,70	5.181,34	2.552,00
<b>TOTALE TITOLO 1 - PRICI 1.03</b>		<b>245.289,22</b>	<b>264.749,02</b>	<b>227.036,73</b>
SPESE PER LA SICUREZZA AI FINI DELLA REGOLAZIONE DIGA (C.p.p. 19/10)		1.269,96	1.230,00	930,00
SPESE PER LA SICUREZZA AI FINI DELLA REGOLAZIONE DIGA (C.p.p. 19/10)		926,07	312,72	0,00
SPESE PER LA SICUREZZA AI FINI DELLA REGOLAZIONE DIGA (C.p.p. 22 e 23-1-16/0)		28.474,00	27.529,08	34.062,31
<b>TOTALE SPESE DA ESCLUDERE PER LA SICUREZZA AI FINI DELLA REGOLAZIONE DIGA</b>		<b>30.670,87</b>	<b>29.071,40</b>	<b>34.997,33</b>
		237.617,35	235.677,62	192.044,40
<b>MEDIA TRIENNIO 2016-2018</b>				220.113,12

1.1.1.3	22-370 Spese inerenti l'esercizio della regolazione	1.000,00	151.324,31	125.761,84
1.1.3	2270 Manutenzione ed esercizio della regolazione	100.000,00	40.000,00	45.000,00
1.1.3	2370 Energia elettrica per l'esercizio della regolazione	0,00	7.213,49	7.548,09
1.1.3	23-170 Telefonia per l'esercizio della regolazione	0,00	7.871,74	7.765,27
1.1.3	23-270 Manutenzione e riparatone mezzi di trasporto per l'esercizio della regolazione	0,00	66,88	419,00
1.1.3	23-370 Premi di assicurazione per l'esercizio della regolazione	0,00	3.940,99	4.205,99
1.1.3	23-470 Incentivi di consulenza per l'esercizio della regolazione	0,00	53.003,31	20.063,51
1.1.3	23-570 Software per l'esercizio della regolazione	0,00	39.727,90	40.760,00
1.1.3	23-670 Indennità di nubazione per l'esercizio della regolazione	0,00	0,00	0,00

Stato di previsione 2024	Spese Covid da valutare	Spese Proprii (Riduzione) e Altri (Aumento)	Rendiconto Bilancio di previsione 2024 da comparare ai fini del calcolo del risultato di bilancio	Venditori - ristretti nel corso dell'esercizio	Stato di previsione precedente 2024 da comparare ai fini del calcolo del risultato di bilancio	Altre Spese Proprii (Riduzione) e Altri (Aumento) da escludere (*)	Variazioni nei PDCI da fare per rispetto limiti 2024	Stato di previsione assaiati post riduzione
3.000,00	0,00		3.000,00		3.000,00			3.000,00
0,00			0,00		0,00			0,00
2.000,00			2.000,00	1.000,00	3.000,00			3.000,00
491,00			491,00		491,00			491,00
			24,00		24,00			24,00
7.810,00			7.810,00	3.674,00	11.484,00			11.484,00
2.440,00			2.440,00	153,00	2.593,00			2.593,00
7.462,00			7.462,00	2.326,00	9.788,00			9.788,00
3.300,00			3.300,00		3.300,00			3.300,00
159,00			159,00		159,00			159,00
910,00			910,00		910,00			910,00
90,00			90,00		90,00			90,00
2.000,00			2.000,00		2.000,00			2.000,00
1.043,00			1.043,00		1.043,00			1.043,00
6.000,00			6.000,00		6.000,00			6.000,00
0,00			0,00		0,00			0,00
14.000,00			14.000,00	2.010,00	16.000,00			16.000,00
0,00			0,00		0,00			0,00
1.375,00			1.375,00		1.375,00			1.375,00
5.000,00			5.000,00	2.400,00	7.400,00			7.400,00
134.644,00	0,00		134.644,00	97.000,00	184.549,00	40.000,00	0,00	114.549,00
11.937,00			11.937,00		11.937,00			11.937,00
29.000,00			29.000,00		29.000,00			29.000,00
1.000,00			1.000,00		1.000,00			1.000,00
0,00			0,00		0,00			0,00
317,00			317,00		317,00			317,00
900,00			900,00		900,00			900,00
4.000,00			4.000,00	16.000,00	20.000,00			20.000,00
2.000,00			2.000,00		2.000,00			2.000,00
8.758,00			8.758,00		8.758,00			8.758,00
257.261,00	0,00	40.480,00	206.781,00	134.153,00	340.934,00	60.000,00	0,00	280.934,00

00,00

134.644,00	0,00	40.480,00	175,240,00	97.000,00	184.549,00	60.000,00	0,00	124.549,00
52.000,00			52.000,00	40.000,00	46.520,00	20.000,00		26.520,00
10.197,00			10.197,00		10.197,00			10.197,00
8.000,00			8.000,00		8.000,00			8.000,00
1.625,00			1.625,00		1.625,00			1.625,00
22.063,00			22.063,00	57.000,00	79.063,00	40.000,00		39.063,00
39.760,00			39.760,00		39.760,00			39.760,00
1.000,00			1.000,00		1.000,00			1.000,00

## **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 n. 3 al Bilancio di Previsione per l'anno 2024.**

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 14.00 previa stesura dei presenti verbali che vengono successivamente inseriti nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

Milano, 22 Ottobre 2024

### **IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

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