Consorzio dell'Adda
20121 MILANO – CORSO GARIBALDI, 70
TEL. 02 – 6572776 - COD. FISC.: 80060130152
PEC: consorzio.adda@legalmail.it

VERBALE N. 2 DEL 30/01/2024

VERBALE RELATIVO ALLA 1ª VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024

In data 30/01/2024 alle ore 12.30, presso la sede del Consorzio dell'Adda, in Corso Garibaldi n. 70 in Milano, si è riunito, previa regolare convocazione, il *Collegio dei revisori dei conti*, nelle persone di:

Dott.ssa Daniela Nutarelli	**Presidente** in rappresentanza del MEF	PRESENTE
Rag. Diego Confalonieri	**Componente effettivo** in rappresentanza del Ministero dell'Ambiente e della Sicurezza Energetica	PRESENTE (in modalità telematica ZOOM)
Dott. Mario Reduzzi	**Componente effettivo** in rappresentanza degli Utenti del Consorzio dell'Adda	ASSENTE GIUSTIFICATO

per procedere all'esame della proposta di Variazione n. 1 al Bilancio di Previsione relativo all'anno 2024.

Il predetto documento contabile, corredato della relativa documentazione, è stato trasmesso al Collegio dei revisori con nota e-mail del 19/01/2024, in conformità a quanto previsto dall'articolo 20, comma 3, del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123, per acquisirne il relativo parere di competenza.

Il Collegio viene assistito, nell'esame della Proposta di cui trattasi dal Responsabile dell'Ufficio di Ragioneria, nella persona del Rag. Gianfranco Gagliardi, appositamente invitato dall'organo di controllo, per fornire allo stesso tutti gli elementi informativi necessari per la redazione del prescritto parere.

Il Collegio dopo aver acquisito ogni utile notizia al riguardo ed aver effettuato le opportune verifiche alla suindicata proposta di Variazione, redige la relazione che viene allegata al presente verbale e ne costituisce parte integrante.

Il Collegio rammenta, infine, che la delibera di approvazione della variazione di cui trattasi dovrà essere trasmessa all'Amministrazione vigilante e al Ministero dell'Economia e delle Finanze.

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, 30 Gennaio 2024

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

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

RELAZIONE RELATIVA ALLA 1ª VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2024

Con nota e-mail in data 19/01/2024 è stata trasmessa la proposta di Variazione n. 1 al Bilancio di Previsione dell'esercizio finanziario 2024 predisposta 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 partite di giro.

CONSIDERAZIONI GENERALI

La proposta di variazione prevede maggiori entrate per € 346.993,48 e maggiori uscite per il medesimo importo senza interessamento dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2023 di € 305.838,13 risultante in seguito all'accertamento provvisorio dei residui attivi 2023 per € 188.608,77 e residui passivi 2023 per € 1.056.079,88.

ESAME DELLE VARIAZIONI IN ENTRATA

La variazione proposta viene rappresentata nella seguente tabella:

Entrate correnti			
Capitolo	**Descrizione**	**Variazione +**	**Variazione -**
9/E	Interessi attivi da depositi bancari o postali	€ 21.980,00	€ -
14/E	Entrate eventuali	€ 3.000,00	€ -
	Totale entrate correnti	**€ 24.980,00**	**€ -**
Entrate in conto capitale			
	Totale entrate conto capitale	**€ -**	**€ -**
Entrate per partite di giro			
33/E	Altre entrate per conto terzi	€ 322.013,48	€ -
	Totale entrate partite di giro	**€ 322.013,48**	**€ -**
	TOTALE VARIAZIONI ENTRATE	**€ 346.993,48**	**€ -**

- Le variazioni nelle entrate correnti riguardano il cap. 9/E per interessi attivi su c/c bancario ordinario n. 402 e c/c bancario vincolato n. 200 anni 2023 già accreditati sul c/c bancario e per cui necessita regolarizzazione tramite Reversale d'incasso; cap. 14/E per Convenzione con la Città di Valmadrera circa la sostituzione dell'alimentazione da rete a pannello solare dell'idrometro di Malgrate;
- Le variazioni in entrate relative alle partite di giro riguardano il cap. 33/E per trasferimento fondi dal conto vincolato n. 200 al conto ordinario n. 402 in seguito all'estinzione al 31/12/2023 del mutuo decennale concesso da CDP S.p.A. e per consentire i pagamenti inerenti i lavori di messa in sicurezza diga utilizzando il c/c dedicato ancor prima di introitare il finanziamento dal MEF-IGRUE.

ESAME DELLE VARIAZIONI IN USCITA

La variazione proposta viene rappresentata nella seguente tabella:

Spese correnti			
Capitolo	**Descrizione**	**Variazione +**	**Variazione -**
1/U	Assegni e indennità alla Presidenza	€ 3.674,00	€ -
2/U	Compensi, indennità e rimborsi agli Organi Collegiali	€ 153,00	€ -
3/U	Compensi agli Organi di revisione e controllo	€ 2.326,00	€ -
23-4/U	Incarichi di consulenza per l'esercizio della regolazione	€ 10.000,00	€ -
32/U	Spese legali	€ 20.000,00	€ -
33/U	Fondo di riserva	€ -	€ 11.173,00
	Totale uscite correnti	**€ 36.153,00**	**€ 11.173,00**
Spese in conto capitale			
	Totale uscite conto capitale	**€ -**	**€ -**
Spese per partite di giro			
53/U	Altre uscite per conto terzi	€ 322.013,48	€ -
	Totale uscite partite di giro	**€ 322.013,48**	**€ -**
	TOTALE VARIAZIONI USCITE	**€ 358.166,48**	**€ 11.173,00**

- Le variazioni nelle spese correnti riguardano i seguenti capitoli:
  1/U, 2/U, 3/U per abrogazione art. 6 c. 3 del D.L. 78/2010 con L. 160/2019 art. 1 , c. 590 in materia di riduzione del 10% sui compensi agli Organi non più applicabile dall'anno 2020 e per cui è conteggiata la restituzione degli arretrati per il periodo 2020-2023;
  - 23-4/U per incarichi di progettazione sui lavori di ripristino delle paratoie n. 3 e n. 4 della diga di Olginate danneggiate a ottobre 2023;
  - 32/U per spese legali riferite a contenziosi in corso;
  - 33/U per la copertura delle spese correnti di cui trattasi non essendo possibile l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione ai sensi dell'art. 13, comma 1, della legge n. 243/2012.

Le variazioni delle spese relative alle partite di giro riguardano il cap. 53/U per trasferimento fondi di cui al cap. 33/E.

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

QUADRO AGGIORNATO DEL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2024					
Entrate	***Previsione iniziale anno 2024***	***Variazioni in aumento***	***Variazioni in diminuzione***	***Importo aggiornato anno 2024***	***Previsione aggiornata di cassa anno 2024***
Entrate correnti - Titolo I	€ 920.473,00	€ 24.980,00	€ -	€ 945.453,00	€ 945.453,00
Entrate conto capitale - Titolo II	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Gestioni speciali - Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Partite di giro - Titolo IV	€ 309.000,00	€ 322.013,48	€ -	€ 631.013,48	€ 631.013,48
Totale Entrate	**€ 1.229.473,00**	**€ 346.993,48**	**€ -**	**€ 1.576.466,48**	**€ 1.576.466,48**
Avanzo di amministrazione utilizzato (esercizio 2023)	€ -			€ -	
Totale Generale	**€ 1.229.473,00**	**€ 346.993,48**	**€ -**	**€ 1.576.466,48**	**€ 1.576.466,48**

Uscite	*Previsione iniziale anno 2024*	*Variazioni in aumento*	*Variazioni in diminuzione*	*Importo aggiornato anno 2024*	*Previsione aggiornata di cassa anno 2024*
Uscite correnti - Titolo I	€ 875.399,00	€ 36.153,00	€ 11.173,00	€ 900.379,00	€ 911.552,00
Uscite conto capitale - Titolo II	€ 44.000,00	€ -	€ -	€ 44.000,00	€ 44.000,00
Gestioni speciali - Titolo III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Partite di giro - Titolo IV	€ 309.000,00	€ 322.013,48	€ -	€ 631.013,48	€ 631.013,48
Totale Uscite	**€ 1.228.399,00**	**€ 358.166,48**	**€ 11.173,00**	**€ 1.575.392,48**	**€ 1.586.565,48**
Incremento Avanzo di amministrazione	€ 1.074,00	€ -	€ -	€ 1.074,00	
Totale Generale	**€ 1.229.473,00**	**€ 358.166,48**	**€ 11.173,00**	**€ 1.576.466,48**	**€ 1.586.565,48**

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.

CONCLUSIONI

Il Collegio sulla base degli atti proposti e considerato che le variazioni in esame non alterano l'originale equilibrio di bilancio, **esprime parere favorevole in ordine all'approvazione della proposta di Variazione al Bilancio di Previsione per l'anno 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, 30 Gennaio 2024

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

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