



Consorzio dell'Adda

20121 MILANO – CORSO GARIBALDI, 70

VERBALE N. 6 DEL 17/10/2023

VERBALE RELATIVO ALLA 2^a VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023

In data 17/10/2023 alle ore 11.00, 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
Dott. Mario Reduzzi	Componente effettivo in rappresentanza degli Utenti del Consorzio dell'Adda	PRESENTE

per procedere all'esame della proposta di Variazione n. 2 al Bilancio di Previsione relativo all'anno 2023.

Il predetto documento contabile, corredato della relativa documentazione, è stato trasmesso al Collegio dei revisori con nota e-mail del 09/10/2023, 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 12.30 previa stesura dei presenti verbali che vengono successivamente inseriti nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

Milano, 17 Ottobre 2023

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

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

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

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

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

CONSIDERAZIONI GENERALI

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

ESAME DELLE VARIAZIONI IN ENTRATA

La variazione proposta viene rappresentata nella seguente tabella:

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

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

ESAME DELLE VARIAZIONI IN USCITA

La variazione proposta viene rappresentata nella seguente tabella:

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

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

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

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

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

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

RISPETTO NORME DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA

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

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

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

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

CONCLUSIONI

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

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

Letto, confermato e sottoscritto.

Milano, 17 Ottobre 2023

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

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