



3^a VARIAZIONE AL

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2021

Approvata dal Consiglio d'Amministrazione
del 26 Ottobre 2021

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE
CONSORZIO DELL'ADDA
Il Direttore
(Dott. Ing. Luigi Benelli)

3^a 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 elettrica 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

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 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 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;
- 1 ^a Variazione 2021 (Titolo 1 - PDCI 1.03)	€ 44.518,00;
- 2 ^a 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 antifuorile 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.

Milano, 26 Ottobre 2021

IL PRESIDENTE
(Dott. EMANUELE MAURI)

IL DIRETTORE
(Dott. Ing. LUIGI BERTOLI)

ANNO 2021

ENTRATE

(Competenze e Residui)

PAG. 1/4

CAP.	IMPORTO INTESTAZIONE	ANNO DI ACCERT.TO	CASSA
	COMPETENZA		
2/E €	734.514,00		€ 734.514,00
3/E €	181.700,00		€ 192.159,20
4/E €	450.000,00		€ 450.000,00
7/E €	9.000,00		€ 9.000,00
8/E €	5.000,00		€ 5.000,00
9/E €	14.000,00		€ 14.500,00
12/E €	19.000,00		€ 19.000,00
13/E €	7.000,00		€ 7.000,00
14/E €	3.000,00		€ 14.500,00
18/E €	-		€ -
19/E €	-		€ -
20-1/E €	-		€ -
21/E €	-		€ -
22/E €	-		€ -
23/E €	-		€ -
24/E €	-		€ -
28/E €	102.000,00		€ 102.000,00
28-1/E €	12.000,00		€ 12.000,00
29/E €	30.000,00		€ 30.000,00
30/E €	1.000,00		€ 1.000,00
31/E €	75.000,00		€ 75.000,00
32/E €	2.000,00		€ 2.000,00
33/E €	60.000,00		€ 60.000,00
34/E €	2.000,00		€ 2.000,00
2R/E €	-		
3R/E €	10.459,20	2020	
4R/E €	-		
8R/E €	-		
9R/E €	500,00	2020	
12R/E €	-		
13R/E €	-		
14R/E €	11.500,00	2020	
20-1R/E €	-		
22R/E €	-		
24R/E €	-		
28R/E €	-		
31R/E €	-		
32R/E €	-		
33R/E €	-		
34R/E €	-		
€	1.707.214,00	TOTALE COMPETENZA	TOTALE DI CASSA
€	250.117,42	DISAVANZO FINANZIARIO	FONDO DI CASSA al 01/01/2021
€	1.957.331,42	TOTALE A PAREGGIO	€ 1.729.673,20
€	370.165,27	AVANZO D'AMMINISTRAZIONE AL 01/01/2021	€ 991.456,00
€	2.327.496,69	TOTALE GENERALE	€ 2.721.129,20
€	22.459,20	TOTALE RESIDUI ATTIVI	
€	120.047,85	AVANZO D'AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2021	
€	26.915,00	ONERI PER RINNOVI CONTRATTUALI DEL PERSONALE ANNI PRECEDENTI	
€	1.259,00	A DEDURRE FONDO T.F.R.	
€	91.873,85	AVANZO D'AMMINISTRAZIONE NETTO PRESUNTO AL 31/12/2021	

ANNO 2021

USCITE

(Competenze)

PAG. 2/4

CAP.	IMPORTO	INTESTAZIONE	CASSA
	COMPETENZA		
1/U €	7.810,00	ORGANI ISTITUZIONALI DELL'AMMINISTRAZIONE - INDENNITA'	€ 7.810,00
2/U €	2.440,00	ORGANI ISTITUZIONALI DELL'AMMINISTRAZIONE - RIMBORSI	€ 2.440,00
3/U €	7.462,00	COMPENSI AGLI ORGANI ISTITUZIONALI DI REVISIONE E DI CONTROLLO	€ 9.158,24
3-1/U €	-	ALTRE USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE DI VARIA NATURA	€ -
4/U €	190.000,00	VOCI STIPENDIALI CORRISPOSTE AL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	€ 190.000,00
4-1/U €	11.000,00	VOCI STIPENDIALI CORRISPOSTE AL PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	€ 11.000,00
4-2/U €	40.000,00	ALTRE INDENNITA'	€ 40.000,00
4-3/U €	59.000,00	ACQUISTO DI SERVIZI DA AGENZIE DI LAVORO INTERINALE	€ 73.852,09
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 €	24.506,00	FONDO PER IL MIGLIORAMENTO DELL'EFFICIENZA DELL'ENTE	€ 37.720,06
5-2/U €	54.000,00	TRATTAMENTO ACCESSORIO DIRIGENZIALE	€ 67.378,34
6/U €	3.300,00	INDENNITA' DI MISSIONE E DI TRASFERTA	€ 3.300,00
7/U €	85.000,00	CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER IL PERSONALE	€ 85.000,00
8/U €	30.200,00	IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE (IRAP)	€ 30.200,00
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 €	3.000,00	BUONI PASTO	€ 3.414,96
10/U €	90,00	ACQUISTO DI SERVIZI PER FORMAZIONE GENERICA	€ 90,00
10-1/U €	1.910,00	ACQUISTO DI SERVIZI PER ADDESTRAMENTO PERSONALE (EX LEGGE 626)	€ 1.910,00
11/U €	3.000,00	GIORNALI E RIVISTE	€ 3.000,00
11-1/U €	-	PUBBLICAZIONI	€ -
12/U €	2.000,00	CARTA, CANCELLERIA E STAMPATI	€ 2.489,39
13/U €	24,00	SERVIZI PER ATTIVITA' DI RAPPRESENTANZA	€ 24,00
13-1/U €	1.000,00	SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI	€ 1.000,00
13-2/U €	159,00	PUBBLICITA'	€ 159,00
13-3/U €	8.758,00	SERVIZI INFORMATICI E DI TELECOMUNICAZIONI	€ 9.673,00
13-4/U €	490,74	VESTIARIO	€ 490,74
14/U €	12.000,00	SPESE DI CONDOMINIO	€ 14.609,96
15/U €	5.000,00	MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI DI IMPIANTI E MACCHINARI	€ 5.000,00
15-1/U €	6.000,00	SERVIZI DI PULIZIA E LAVANDERIA	€ 6.683,20
16/U €	-	ORGANIZZAZIONE MANIFESTAZIONI E CONVEGNI	€ -
17/U €	2.802,73	ENERGIA ELETTRICA	€ 3.029,93
18/U €	500,00	USCITE POSTALI	€ 500,00
18-1/U €	2.000,00	TELEFONIA FISSA	€ 2.163,36
18-2/U €	1.042,88	TELEFONIA MOBILE	€ 1.042,88
19/U €	2.000,00	CARBURANTI, COMBUSTIBILI E LUBRIFICANTI	€ 2.000,00
19-1/U €	1.375,00	MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO	€ 1.375,00
20/U €	-	UTENZE E CANONI PER ALTRE SERVIZI N.A.C.	€ -
21/U €	25.000,00	PREMI DI ASSICURAZIONE	€ 25.000,00
21-1/U €	-	GAS	€ -
21-2/U €	16.936,69	INCARICHI LIBERO PROFESSIONALI DI STUDI, RICERCA E CONSULENZA	€ 18.873,38
21-3/U €	316,80	TRASPORTI, TRASLOCHI E FACCHINAGGI	€ 316,80
21-4/U €	-	COLLABORAZIONI COORDINATE E A PROGETTO	€ -
21-5/U €	-	SERVIZI DI SORVEGLIANZA E CUSTODIA	€ -
22/U €	48.000,00	MANUTENZIONE ED ESERCIZIO REGOLAZIONE E RELATIVI IMPIANTI	€ 53.770,88
23/U €	10.197,27	ENERGIA ELETTRICA PER L'ESERCIZIO DELLA REGOLAZIONE	€ 11.096,06
23-1/U €	6.000,00	TELEFONIA PER L'ESERCIZIO DELLA REGOLAZIONE	€ 7.164,88
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 €	32.063,31	INCARICHI DI CONSULENZA PER L'ESERCIZIO DELLA REGOLAZIONE	€ 54.955,82
23-5/U €	36.760,00	SOFTWARE PER L'ESERCIZIO DELLA REGOLAZIONE	€ 54.714,60
€	762.269,42	DA RIPORTARE	€ 861.531,57

€ 762.269,42		RIPORTO	PAG. 3/4	€ 861.531,57
23-6/U	€ 1.000,00	INDENNITA' DI MISSIONE PER IL FUNZIONAMENTO IMPIANTI REGOLAZIONE	€	1.000,00
24/U	€ 40.000,00	OBBLIGHI ITTIOGENICI	€	220.000,00
26/U	€ 4.000,00	TRASFERIMENTI CORRENTI AD ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI N.A.C.	€	4.000,00
28/U	€ 10.000,00	ONERI PER SERVIZI DI TESORERIA	€	10.154,00
28-1/U	€ 15.307,00	INTERESSI PASSIVI A CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A. SU MUTUI	€	15.307,00
30/U	€ 1.000,00	IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI A CARICO DELL'ENTE N.A.C.	€	1.000,00
31/U	€ 539.000,00	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA E MESSA IN SICUREZZA DIG.	€	576.312,00
32/U	€ 4.000,00	SPESE LEGALI	€	6.000,00
33/U	€ 24.467,00	FONDO RI RISERVA	€	24.467,00
33-1/U	€ 5.935,00	FONDI SPECIALI PER RINNOVI CONTRATTUALI IN CORSO	€	5.935,00
33-2/U	€ -	FONDO STRAORDINARIO	€	-
33-3/U	€ -	USCITE DI REALIZZO ENTRATE	€	-
34/U	€ 25.000,00	PENSIONI E RENDITE	€	25.000,00
34-1/U	€ 14.817,00	SOMME VERSATE DAGLI ENTI DI CUI AL D.LGS. 165/2001 (D.L. 78/2010)	€	14.817,00
34-2/U	€ -	SOMME VERSATE DAGLI ENTI DI CUI AL D.LGS. 165/2001 (D.L. 112/2008)	€	-
34-3/U	€ -	SOMME VERSATE DAGLI ENTI DI CUI AL D.LGS. 165/2001 (D.L. 95/2012)	€	-
34-4/U	€ -	SOMME VERSATE DAGLI ENTI DI CUI AL D.LGS. 165/2001 (D.L. 66/2014)	€	-
34-5/U	€ 10.460,00	CONTRIBUTO EX RID AL MINISTERO DELLE INFRASTRUTTURE E DEI TRASPORTI	€	10.460,00
35/U	€ -	INDENNITA' DI ANZIANITA' LIQUIDATA AL PERSONALE CESSATO	€	-
36/U	€ 15.000,00	RICOSTRUZIONI, RIPRISTINO, TRASFORMAZ. IMMOBILI REVERSIBILI ALLA REG.	€	317.013,48
37/U	€ 5.000,00	ACQUISTO DI TERRENI	€	5.000,00
38/U	€ 15.000,00	IMPIANTI E MACCHINARI	€	19.609,70
38-1/U	€ -	RIPRISTINI, TRASFORMAZIONI E MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI	€	-
39/U	€ -	ACQUISTI DI AUTOMEZZI	€	-
40/U	€ 7.000,00	MACCHINE PER UFFICIO	€	8.073,60
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.	€	32.325,00
45/U	€ 159.076,00	RIMBORSO MUTUI A CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A.	€	159.076,00
47-1/U	€ -	RESTITUZIONI DEPOSITI CAUZIONALI	€	-
48/U	€ 102.000,00	VERSAMENTI DI RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	€	102.000,00
48-1/U	€ 12.000,00	VERSAMENTI DI RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO	€	12.000,00
49/U	€ 30.000,00	VERSAMENTO DI RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSIST. SU REDDITI DI LAV. DIP.	€	30.000,00
50/U	€ 1.000,00	ALTRI VERSAMENTI DI RITENUTE AL PERSONALE DIPENDENTE	€	1.000,00
51/U	€ 75.000,00	VERSAMENTO DI ALTRE RITENUTE N.A.C.	€	75.000,00
52/U	€ 2.000,00	ACQUISTO DI SERVIZI PER CONTO DI TERZI	€	2.000,00
53/U	€ 60.000,00	ALTRE USCITE PER CONTO TERZI N.A.C.	€	60.000,00
54/U	€ 2.000,00	COSTITUZIONE FONDI ECONOMICI E CARTE AZIENDALI	€	2.000,00
€ 1.957.331,42		TOTALE COMPETENZA	TOTALE DI CASSA	€ 2.601.081,35
€ -		AVANZO FINANZIARIO DI COMPETENZA		
€ 1.957.331,42		TOTALE A PAREGGIO		

CAP.	IMPORTO RESIDUI	INTESTAZIONE	ANNO DI ACCERT.TO	CASSA
1R/U €	-	ORGANI ISTITUZIONALI DELL'AMMINISTRAZIONE - INDENNITA'		
2R/U €	-	ORGANI ISTITUZIONALI DELL'AMMINISTRAZIONE - RIMBORSI	2020	
3R/U €	1.696,24	COMPENSI AGLI ORGANI ISTITUZIONALI DI REVISIONE E DI CC	2020	
4R/U €	-	VOCI STIPENDIALI CORRISPOSTE AL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO		
4-2R/U €	-	ALTRE INDENNITA'		
4-3R/U €	14.852,09	ACQUISTO DI SERVIZI DA AGENZIE IDI LAVORO INTERINALE	2020	
5R/U €	-	STRAORDINARIO PER IL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO		
5-1R/U €	13.214,06	FONDO PER IL MIGLIORAMENTO DELL'EFFICIENZA DELL'ENTE	2020	
5-2R/U €	13.378,34	TRATTAMENTO ACCESSORIO DIRIGENZIALE	2020	
6R/U €	-	INDENNITA' DI MISSIONE E DI TRASFERTA	2020	
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 €	414,96	BUONI PASTO	2020	
10-1R/U €	-	ACQUISTO DI SERVIZI PER ADD. PERS. (EX LEGGE 626)		
11R/U €	-	GIORNALI E RIVISTE		
12R/U €	489,39	CARTA, CANCELLERIA E STAMPATI	2020	
13R/U €	-	SERVIZI PER ATTIVITA' DI RAPPRESENTANZA		
13-2R/U €	-	PUBBLICITA'		
13-3R/U €	915,00	SERVIZI INFORMATICI E DI TELECOMUNICAZIONI	2020	
14R/U €	2.609,96	SPESE DI CONDOMINIO	2020	
15R/U €	-	MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI DI IMPIANTI E M.	2020	
15-1R/U €	683,20	SERVIZI DI PULIZIA E LAVANDERIA	2020	
16R/U €	-	ORGANIZZAZIONE MANIFESTAZIONI E CONVEGNI		
17R/U €	227,20	ENERGIA ELETTRICA	2020	
18R/U €	-	USCITE POSTALI		
18-1R/U €	163,36	TELEFONIA FISSA	2020	
18-2R/U €	-	TELEFONIA MOBILE	2020	
19R/U €	-	CARBURANTI, COMBUSTIBILI E LUBRIFICANTI	2020	
19-1R/U €	-	MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONE DI MEZZI DI TRASPORTO		
20R/U €	-	UTENZE E CANONI PER ALTRE SERVIZI N.A.C.		
21R/U €	-	PREMI DI ASSICURAZIONE		
21-1R/U €	-	GAS		
21-2R/U €	1.936,69	INCARICHI LIBERO PROFESSIONALI DI STUDI, RICERCA E CONI	2020	
21-3R/U €	-	TRASPORTI, TRASLOCHI E FACCHINAGGI		
21-4R/U €	-	COLLABORAZIONI COORDINATE E A PROGETTO		
22R/U €	5.770,88	MANUTENZ. ED ESERC. REGOLAZ. E RELATIVI IMPIANTI	2020	
23R/U €	898,79	ENERGIA ELETTRICA PER IL FUNZ. IMPIANTI REGOLAZIONE	2020	
23-1R/U €	1.164,88	TELEFONIA PER IL FUNZ. IMPIANTI REGOLAZIONE	2020	
23-2R/U €	-	MANUT. E RIP. MEZZI DI TRASPORTO PER IL FUNZ. IMP. REG.	2020	
23-3R/U €	-	PREMI DI ASSICURAZIONE PER IL FUNZ. IMPIANTI REG.		
23-4R/U €	22.892,51	INCARICHI DI CONSULENZA PER IL FUNZ. IMPIANTI REG.	2020	
23-5R/U €	17.954,60	SOFTWARE PER IL FUNZIONAMENTO IMPIANTI REGOLAZIONE	2020	
23-6R/U €	-	INDENNITA' DI MISSIONE PER IL FUNZIONAMENTO IMPIANTI R	2020	
24R/U €	180.000,00	OBBLIGHI ITTIOGENICI	2020	
26R/U €	-	TRASFERIMENTI CORRENTI AD ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI N.A.C.		
28R/U €	154,00	ONERI PER SERVIZI DI TESORERIA	2020	
28-1R/U €	-	INTERESSI PASSIVI A CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A. SU MUTUI		
30R/U €	-	IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI A CARICO DELL'ENT	2020	
31R/U €	37.312,00	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA E MESSA IN	2020	
32R/U €	2.000,00	SPESE LEGALI	2015	
34-5R/U €	-	CONTRIBUTO EX RID AL MINISTERO INFRASTRUTTURE E TRASP.		
36R/U €	302.013,48	RICOSTRUZIONI, RIPRISTINO, TRASFORMAZ. IMMOBILI REVERI	2013	
38R/U €	4.609,70	IMPIANTI E MACCHINARI	2020	
39R/U €	-	ACQUISTI DI AUTOMEZZI		
40R/U €	1.073,60	MACCHINE PER UFFICIO	2020	
41R/U €	-	ACQUISTO DI TITOLI DI CREDITO		
44R/U €	17.325,00	PREMIO POLIZZA ASSICURATIVA T.F.R. PRESSO INA S.P.A.	2020	
45R/U €	-	QUOTA CAPITALE CDP S.p.A.		
	€ 643.749,93	TOTALE RESIDUI PASSIVI		

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 elettrica 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;
- 1 ^a Variazione 2021 (Titolo 1 - PDCI 1.03)	€ 44.518,00;
- 2 ^a 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)

PIANO INTEGRATO DEI CONTI D.M. 25 gennaio 2019

(*) Valori non considerati in fase di approvazione del Bilancio di Previsione 2021, ma riferibili a spese per la sicurezza

ovvero necessario per l'esercizio della regolazione del lago di Como.

MÉDIA TRIENNIO 2016-2018

M. C