

## VERBALE N. 3/2023

Nel giorno 17/04/2023 alle ore 10.30 presso la sede del Consorzio dell'Adda, si è riunito il Collegio dei Revisori così composto:

- Dott.ssa Immacolata Izzo - Presidente
- Rag. Diego Confalonieri - Componente
- Dott. Mario Reduzzi - Componente assente giustificato

Ai fini delle operazioni di verifica di cassa e degli adempimenti fiscali/previdenziali, è presente il rag. Gianfranco Gagliardi, responsabile dell'ufficio ragioneria e bilancio nonché il direttore del Consorzio Dott. Ing. Luigi Bertoli.

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

Fondo di cassa al 1° Gennaio 2023		€ 1.099.869,62
<b>RISCOSSIONI</b>		
Reversali dal n. 1 al n. 76		
di cui in c/residui	€ 26.815,49	
" " in c/competenza	€ 335.353,77	€ 362.169,26
		€ 1.462.038,88
<b>PAGAMENTI</b>		
Mandati dal n. 1 al n. 166		
di cui in c/residui	€ 124.835,41	
" " in c/competenza	€ 227.016,51	€ 351.851,92
	SALDO CONTABILE	€ 1.110.186,96
	SALDO TESORIERE	€ 1.119.162,96
	TOTALE	-€ 8.976,00
<b>CONCILIAZIONE DELLA DIFFERENZA</b>		
Reversali da riscuotere	-€ 8.976,00	

che concorda, attraverso la conciliazione della differenza di cui sopra, con la somma risultante presso il Tesoriere "Intesa Sanpaolo S.p.A." Agenzia n. 1877 di Corso Garibaldi, 86 – Milano, direttamente rilevata dal sito internet del medesimo Istituto bancario in data odierna.

### B) CASSA ECONOMALE (All. B)

La dotazione iniziale è di € 1.100,00 a disposizione del Rag. Gianfranco Gagliardi. La somma a saldo è di € 535,58 riscontrata a mano.

### C) VERSAMENTO RITENUTE

Le ritenute previdenziali e assistenziali (INPDAP, INPS, ENPAIA, EX ENPDEP) e quelle fiscali (IRPEF e IRAP) vengono verificate a tutto il mese di Marzo 2023 esaminando i seguenti modelli:

- F24 relativo al mese di Febbraio 2023 – pagato il 21/02/2023 (€ 16.722,61);
- F24 relativo al mese di Marzo 2023 – pagato il 21/03/2023 (€ 18.759,72).

I Revisori verificano il dato relativo all'indice di tempestività riferito al 1° trimestre 2023 che in questa sede si indica in **-16,27**.

L'Organo di revisione verifica con la tecnica del campionamento e accerta la regolarità delle seguenti Reversali:

n. 20 del 23/01/2023 dalla Soc.tà EDISON S.p.A. quale 1<sup>a</sup> rata contributi consorziali straordinari anno 2023 per € 11.458,00;

n. 39 del 22/02/2023 dall'Arch. MASSIMO MAZZOLENI quale ritenuta d'acconto su fatt. n. 3/001 del 14/02/2023 per € 420,00;

n. 64 del 22/03/2023 dall'Ing. ALESSANDRO BOSISIO quale ritenuta d'acconto su fatt. n. 1\_23 del 16/03/2023 per € 4.000,00;

e dei seguenti Mandati:

n. 135 del 22/03/2023 a favore dell'Ing. ALESSANDRO BOSISIO per saldo fattura n. 1\_23 del 16/03/2023 di € 25.376,00 per lavori di manutenzione straordinaria del ponte diga;

n. 139 del 22/03/2023 a favore dell'I.N.P.S. di € 2.149,64 per versamento dei contributi previdenziali riferiti agli stipendi di marzo 2023;

n. 144 del 22/03/2023 a favore di ERARIO STATO di € 4.439,00 per versamento delle ritenute fiscali sugli stipendi di marzo 2023.

Redatto, letto e sottoscritto

Milano, 17 aprile 2023

**IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

DOTT.SSA IMMACOLATA IZZO

RAG. DIEGO CONFALONIERI

DOTT. MARIO REDUZZI (assente giustificato)

**APPROVAZIONE DELLA RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL  
RENDICONTO GENERALE PER L'ESERCIZIO 2022**

Il Bilancio Consuntivo per l'esercizio 2022 da sottoporre al Consiglio d'Amministrazione, è redatto in conformità alle disposizioni della legge n. 70/1975 e del relativo regolamento di cui al D.P.R. n. 97/2003, ed è corredato dalla relazione redatta dal Presidente e dal Direttore del Consorzio che illustra e fornisce chiarimenti in merito ai dati riportati nel Bilancio stesso.

I dati in esso esposti concordano con le scritture contabili, in entrata e in uscita sia per la competenza che per i residui.

Le varie gestioni dell'esercizio 2022 si presentano come segue:

**GESTIONE DI COMPETENZA DELL'ESERCIZIO 2022**

Il conto consuntivo presenta riassuntivamente i seguenti dati posti a confronto con le previsioni assestate:

***ENTRATE:***

- come da Bilancio di Previsione approvato	€ 1.385.500,00
- per maggiori ENTRATE CORRENTI	€ 1.000,00
- per maggiori ENTRATE C/CAPITALE	€ -
- per maggiori ENTRATE PARTITE DI GIRO	€ -
DISAVANZO FINANZIARIO	€ 130.588,42
PREVISIONE DEFINITIVA	€ 1.517.088,42
ENTRATE ACCERTATE	€ 1.276.650,50
MINORI ENTRATE	€ 109.849,50

Tale risultato è confermato dal prospetto nella colonna delle differenze:

DIFFERENZA IN PIU'	€ -
DIFFERENZA IN MENO	€ 109.849,50
MINORI ENTRATE	€ 109.849,50

***SPESE:***

- come da Bilancio di Previsione approvato	€ 1.383.631,42
- per maggiori SPESE CORRENTI	€ 102.457,00
- per maggiori SPESE C/CAPITALE	€ 31.000,00
- per maggiori SPESE PARTITE DI GIRO	€ -
AVANZO FINANZIARIO	€ -
PREVISIONE DEFINITIVA	€ 1.517.088,42
SPESE IMPEGNATE	€ 1.226.967,86
MINORI SPESE	€ 290.120,56

Tale risultato è anche confermato dalle differenze delle colonne del modello che segue:

DIFFERENZA IN PIU'	€ -
DIFFERENZA IN MENO	€ 290.120,56
MINORI SPESE	€ 290.120,56

Le variazioni di assestamento

La loro somma complessiva

Il confronto fra le entrate accertate e le spese impegnate

ENTRATE ACCERTATE	€ 1.276.650,50
SPESE IMPEGNATE	€ 1.226.967,86
DISAVANZO DI COMPETENZA	€ 49.682,64

### **GESTIONE DEI RESIDUI**

RESIDUI ATTIVI (AMMONTARE VIGENTE AL 31/12/2021)	€ 443.600,07
MINORI ACCERTAMENTI	€ 847,07
ACCERTAMENTO DEFINITIVO	€ 442.753,00
SOMMA RISCOSSA NELL'ESERCIZIO	€ 29.100,60
SOMMA RIMASTA DA RISCOUTERE AL 31/12/2022	€ 413.652,40
RESIDUI PASSIVI (AMMONTARE VIGENTE AL 31/12/2021)	€ 1.235.457,19
MINORI IMPEGNI	€ 19.614,40
IMPEGNO DEFINITIVO	€ 1.215.842,79
SOMMA PAGATA DURANTE L'ESERCIZIO	€ 183.190,52
SOMMA RIMASTA DA PAGARE AL 31/12/2022	€ 1.032.652,27

Riepilogando, i residui vigenti al 31/12/2022, sono i seguenti:

DESCRIZIONE RESIDUI	ATTIVI	PASSIVI
RESIDUO DELL'ESERCIZIO CORRENTE	€ 33.044,52	€ 177.379,38
RESIDUI ANNI PRECEDENTI	€ 413.652,40	€ 1.032.652,27
TOTALE RESIDUI AL 31/12/2022	€ 446.696,92	€ 1.210.031,65

### **GESTIONE FINANZIARIA**

FONDO DI CASSA AL 31/12/2022	€ 1.099.869,62
RESIDUI ATTIVI	€ 446.696,92
RESIDUI PASSIVI	€ 1.210.031,65
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	€ 336.534,89

**PROVVEDIMENTO DEL DIRETTORE GENERALE  
AI SENSI DEL D.P.R. 27/02/2003 N. 97, ART. 40**

CONSORZIO DELL'ADDA  
CORSO GARIBOLDI 70

CONTO CONSUNTIVO 2022

**RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI AL 31/12/2022**

30

DETERMINA DEL 13/03/2023

**E) ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE**

**RESIDUI ATTIVI ACCERTATI AL 31/12/2022  
RELATIVI AD ANNI PRECEDENTI**

CAP.	DESCRIZIONE	ANNO di accertamento	IMPORTO INIZIALE	RISCOSSIONI	IMPORTO INESIGIBILE	IMPORTO FINALE
2/E	Contributi ordinari delle UtENZE	2021	€ 21.044,40	€ 18.892,00	€ -	€ 2.152,40
4/E	Trasferimenti correnti da Ministeri	2021	€ 400.000,00	€ -	€ -	€ 400.000,00
14/E	Entrate eventuali	2021	€ 11.500,00	€ -	€ -	€ 11.500,00
<b>TOTALI</b>			<b>€ 432.544,40</b>	<b>€ 18.892,00</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 413.652,40</b>

**RESIDUI PASSIVI ACCERTATI AL 31/12/2022  
RELATIVI AD ANNI PRECEDENTI**

CAP.	DESCRIZIONE	ANNO di accertamento	IMPORTO INIZIALE	PAGAMENTI	IMPORTO NON DOVUTO	IMPORTO FINALE
5-2/U	Trattamento accessorio dirigenziale	2021	€ 15.162,68	€ 11.594,00	€ -	€ 3.568,68
21-2/U	Uscite per studi, indagini e rilevazioni (incarichi consulenza)	2021	€ 15.823,38	€ -	€ -	€ 15.823,38
24/U	Obblighi ittogenici	2017	€ 220.000,00	€ -	€ -	€ 220.000,00
31/U	Interventi di manut. str. e messa in sicurezza Diga	2020	€ 570.196,80	€ 78.950,07	€ -	€ 491.246,73
36/U	Ricostruzioni, ripristino trasformazione di immobili	2013	€ 305.642,98	€ 3.629,50	€ -	€ 302.013,48
<b>TOTALI</b>			<b>€ 1.126.825,84</b>	<b>€ 94.173,57</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 1.032.652,27</b>

**RESIDUI ATTIVI D'ESERCIZIO ACCERTATI AL 31/12/2022**

CAP.	DESCRIZIONE	ANNO di accertamento	IMPORTO
2/E	Contributi ordinari delle UtENZE	2022	€ 20.687,00
3/E	Contributi straordinari delle UtENZE	2022	€ 4.049,40
9/E	Interessi attivi su mutui, depositi e conti correnti	2022	€ 500,00
13/E	Recuperi e rimborsi diversi	2022	€ 5.414,00
14/E	Entrate eventuali	2022	€ 2.394,12
<b>TOTALI</b>			<b>€ 33.044,52</b>

**RESIDUI PASSIVI D'ESERCIZIO ACCERTATI AL 31/12/2022**

CAP.	DESCRIZIONE	ANNO di accertamento	IMPORTO
3/U	Compensi agli Organi istituzioni di revisione e di controllo	2022	€ 813,86
4-3/U	Spese per personale a contratto	2022	€ 846,80
5-1/U	Compensi incentivanti la produttività	2022	€ 14.882,83
5-2/U	Trattamento accessorio dirigenziale	2022	€ 13.378,34
6/U	Indennità e rimborsi spese per missioni	2022	€ 255,81
11/U	Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	2022	€ 1.452,10
13-1/U	Spese per accertamenti sanitari	2022	€ 329,00
13-3/U	Uscite per servizi informatici	2022	€ 341,60
14/U	Fitto di locali e spese di condominio	2022	€ 482,90
15/U	Manutenzione, riparazione locali ufficio e impianti	2022	€ 218,00
15-1/U	Spese per pulizie	2022	€ 946,15
17/U	Spese per energia elettrica	2022	€ 208,84
18-1/U	Telefonia fissa	2022	€ 158,60
19/U	Carburanti, combustibili e lubrificanti	2022	€ 364,99
21/U	Premidi assicurazione	2022	€ 5.273,33
21-2/U	Uscite per studi, indagini e rilevazioni (incarichi consulenza)	2022	€ 1.936,69
22/U	Manutenzione ed esercizio della regolazione	2022	€ 11.029,35
23/U	Spese per energia elettrica per funz. impianti di regolazione	2022	€ 2.514,55
23-1/U	Telefonia per l'esercizio della regolazione	2022	€ 1.277,46
23-4/U	Incarichi di consulenza per l'esercizio della regolazione	2022	€ 18.010,11
23-5/U	Software per l'esercizio della regolazione	2022	€ 20.687,80
23-6/U	Missioni per l'esercizio della regolazione	2022	€ 705,04
24/U	Obblighi ittogenici	2022	€ 40.000,00
28/U	Interessi passivi e commissioni bancarie	2022	€ 1.341,00
30/U	Imposte, tasse e tributi vari	2022	€ 1.773,03
32/U	Spese legali	2022	€ 3.000,00
36/U	Ricostruzioni, ripristino trasformazione di immobili	2022	€ 9.735,60
38/U	Acquisto impianti, attrezzature e macchinari	2022	€ 402,60
44/U	Premio polizza assicurativa T.F.R.	2022	€ 25.013,00
<b>TOTALI</b>			<b>€ 177.379,38</b>

**TOTALE RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2022**

**€ 446.696,92**

**TOTALE RESIDUI PASSIVI 31/12/2022**

**€ 1.210.031,65**

## ELENCO ANALITICO DEI RESIDUI AL 31/12/2022

### RESIDUI ATTIVI ANNI PRECEDENTI

cap. 2/E	€ 2.152,40	- Contributi delle Utenze ancora da riscuotere;
cap. 4/E	€ 400.000,00	- Finanziamento accordato da MEF-IGRUE per la messa in sicurezza Diga;
cap. 14/E	€ 11.500,00	- Saldo finanziamento da parte dell'Università degli Studi di Milano ancora da introitare.

### RESIDUI ATTIVI DELL'ESERCIZIO

cap. 2/E	€ 20.687,00	- Contributi ordinari delle Utenze in maggior parte già riscossi alla data odierna;
cap. 3/E	€ 4.049,40	- Contributi straordinari delle Utenze in maggior parte già riscossi alla data;
cap. 9/E	€ 500,00	- Interessi attivi su c/c bancario;
cap. 13/E	€ 5.414,00	- Recupero somme di cui all'art. 6, comma 3 del Decreto Legge n. 78/2010;
cap. 14/E	€ 2.394,12	- Rimborso da parte di ALLIANZ S.p.A. per danni a stazioni teleidrometriche da fulminazioni;

### RESIDUI PASSIVI ANNI PRECEDENTI

cap. 5-2/U	€ 1.784,34	- Trattamento accessorio dirigenziale anni precedenti;
cap. 21-2/U	€ 15.823,38	- Incarichi di consulenza anni precedenti;
cap. 24/U	€ 220.000,00	- Obblighi ittigenici per gli anni 2017-2021;
cap. 31/U	€ 570.196,80	- Interventi di manutenzione straordinaria per messa in sicurezza Diga;
cap. 36/U	€ 302.013,48	- Sostituzione paratoie della Diga di Olginate e lavori complementari;

### RESIDUI PASSIVI DELL'ESERCIZIO

cap. 3/U	€ 813,86	- Emolumento Sindacale spettante al Revisore libero professionista per l'anno 2022;
cap. 4-3/U	€ 846,80	- Saldo fattura 2022 a favore della Soc.tà GI GROUP S.p.A. per somministrazione di personale periodo DIC 2022;
cap. 5-1/U	€ 14.882,83	- Saldo compenso incentivante spettante al personale non dirigente per l'anno 2022;
cap. 5-2/U	€ 13.378,34	- Trattamento accessorio spettante al Dirigente per l'anno 2022;
cap. 6/U	€ 255,81	- Spese per missioni e trasferte spettanti al personale dipendente per il mese di dicembre 2022;
cap. 11/U	€ 1.452,10	- Spese di rassegna stampa anno 2022;
cap. 13-1/U	€ 329,00	- Saldo fattura 2022 a favore della Soc.tà A.P.S. s.r.l. per sorveglianza sanitaria effettuata nel mese di dicembre 2022;
cap. 14/U	€ 482,90	- Rata 2022 per spese condominiali ufficio di Milano;
cap. 15/U	€ 218,00	- Saldo fattura 2022 a favore della Soc.tà MICROREX s.r.l. per manutenzione fotocopiatrice;
cap. 15-1/U	€ 946,15	- Saldo fattura 2022 a favore della Soc.tà LA MASSIMA s.a.s. per lavori di pulizie c/o ufficio di Milano nel mese di DIC 2022;
cap. 17/U	€ 208,84	- Saldo fatture 2021 a favore della Soc.tà ENEL Energia S.p.A. per consumi di energia elettrica c/o ufficio Milano periodo DIC 2022;
cap. 18-1/U	€ 158,60	- Saldo fattura 2022 a favore della Soc.tà FASTWEB S.p.A. e TIM S.p.A. periodo NOV-DIC 2022;
cap. 19/U	€ 364,99	- Rimborso benzina per mezzo consorziale utilizzato dal personale di Cassano d'Adda nel 2° sem. 2022;
cap. 21/U	€ 5.273,33	- Saldo rata premio polizza R.C. Diga anno 2022;
cap. 21-2/U	€ 1.936,69	- Per incarichi di consulenze varie anno 2022;
cap. 22/U	€ 11.029,35	- Per lavori di manutenzione c/o Casa di guardia di Olginate, c/o Diga e stazioni periferiche anno 2022;
cap. 23/U	€ 2.514,55	- Saldo fatture 2022a favore delle Soc.tà A2A energia S.p.A. e AUDAX ENERGIA s.r.l. per consumo di energia elettrica c/o casa di guardia di Olginate e stazioni teleidrometriche nei mesi di NOV-DIC 2022;

cap. 23-1/U	€ 1.277,46	- Saldo fatture 2022 a favore di VODAFONE Italia S.p.A. e HORTUS s.r.l. per consumi telefonici per l'esercizio della regolazione periodo NOV-DIC 2022;
cap. 23-4/U	€ 18.010,11	- Incarichi di consulenza anno 2022 per l'esercizio della regolazione;
cap. 23-5/U	€ 20.687,80	- Software anno 2022 per l'esercizio della regolazione;
cap. 23-6/U	€ 705,04	- Rimborso spese per missioni al personale di Cassano d'Adda anno 2022;
cap. 24/U	€ 40.000,00	- Obblighi ittigenici per l'anno 2022;
cap. 28/U	€ 1.341,00	- Interessi passivi e commissioni bancarie dovute al Tesoriere INTESA SANPAOLO S.p.A. anno 2022;
cap. 30/U	€ 1.773,03	- Imposte e tasse anno 2022;
cap. 32/U	€ 3.000,00	- Spese legali anno 2022 riferite a diffida subappaltatori e richiesta extra giudiziale lavoro somministrato;
cap. 36/U	€ 9.735,60	- Saldo fattura 2022 a favore della Soc.tà CESANA MATTEO & C. s.a.s. per lavori di ristrutturazione c/o Casa di guardia di Olginate anno 2022;
cap. 38/U	€ 402,60	- Saldo fattura 2022 a favore della Soc.tà DOMINIONI ANGELO s.r.l. per la fornitura di strumentazione tecnica c/o Diga;
cap. 44/U	€ 25.013,00	- Pagamento premio polizza T.F.R. c/o GENERALI INA ASSITALIA S.p.A. quale quota anno 2022 spettante al personale dipendente.

### **SPESE DI PERSONALE**

Da un controllo a campione si è potuto rilevare che gli stipendi e le altre retribuzioni sono state corrisposte negli importi dovuti e su detti stipendi sono state calcolate esattamente le detrazioni d'imposta, i conguagli, i contributi previdenziali e assistenziali e ritenute erariali (spesa personale anno 2021 € 458.378,45; spesa personale anno 2022 € 471.505,58).

### **SPESE DI FUNZIONAMENTO**

Da un controllo a campione effettuato sui documenti giustificativi risulta che:

- ❖ L'ammontare dei relativi mandati, per ogni capitolo ed articolo di spesa, è contenuto nei limiti della previsione definitiva del capitolo;
- ❖ I mandati risultano emessi a favore dei beneficiari e regolarmente documentati e quietanzati;
- ❖ Il Collegio prende atto, altresì, che a valere per l'esercizio 2022 sono stati versati al Bilancio dello Stato € 14.817,00 con Mandato n. 430 del 27/09/2022 in ottemperanza all'art. 1, comma 594 della Legge 160/2019 richiamata dalla Circolare RGS n. 9 del 21/04/2020.

Quanto alle spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi si precisa che è stato rispettato per l'anno 2022 il limite contenuto nella media di spesa sostenuta nel triennio 2016-2018 ai sensi dell'art. 1, comma 591 della suddetta Legge 160/2019 (All. C).

### **CONFRONTO DI ALCUNE VOCI DI SPESA RISPETTO AL 2021**

Il Collegio in occasione dell'esame del Bilancio Consuntivo 2022 ha provveduto al confronto di alcune voci di spesa rispetto all'anno 2021:

- Telefonia fissa e mobile (€ 948,26): le somme impegnate a consuntivo risultano leggermente inferiori a quelle impegnate nel 2021 (€ 980,36) – capp. 18-1/U - 18-2/U.
- Organizzazione e partecipazione a convegni-congressi: non risultano effettuate spese - cap. 16/U.
- Energia elettrica: € 4.521,93 (superiore al 2021: € 2.588,29). Aumento dovuto alla crisi energetica in atto – cap. 17/U.
- Riparazione mobili, apparecchiature e strumenti: € 180.254,46 (superiore al 2021: € 133.079,49). Questa voce comprende i seguenti capitoli di spesa:
  - ◆ *Manutenzione ed esercizio regolazione e relativi impianti (cap. 22/U);*
  - ◆ *Energia elettrica per il funzionamento degli impianti della regolazione (cap. 23/U);*
  - ◆ *Telefonia per il funzionamento degli impianti della regolazione (cap. 23-1/U);*
  - ◆ *Manutenzione e riparazione mezzi di trasporto per il funzionamento degli impianti della*

- regolazione (cap. 23-2/U);*
- ◆ *Premi di assicurazione per il funzionamento degli impianti della regolazione (cap. 23-3/U);*
  - ◆ *Incarichi di consulenza per il funzionamento degli impianti della regolazione (cap. 23-4/U);*
  - ◆ *Software per il funzionamento degli impianti della regolazione (cap. 23-5/U);*
  - ◆ *Indennità di missione per il funzionamento degli impianti della regolazione (cap. 23-6/U).*
- Oneri diversi di gestione: € 65.837,53 (superiore al 2021: € 601.994,40) - capp. 8/U – 8-1/U – 8-2/U – 8-3/U – 8-4/U – 30/U – 31/U. Su dette spese, si precisa che dall’esercizio 2017 sono state scorporate le spese relative ad interessi passivi verso C.D.P. S.p.A. e Tesoriere che sono state correttamente imputate nel conto economico alla voce “Interessi ed altri oneri finanziari”. Tuttavia, la notevole diminuzione è dovuta agli interventi straordinari per la messa in sicurezza della diga di Olginate il cui costo è finanziato in maggior parte dal MEF-IGRUE e posto a bilancio nell’esercizio 2021.

### **ADEMPIMENTI IN TEMA DI PUBBLICAZIONE E TRASPARENZA**

Il Collegio prende atto della pubblicazione sul sito internet del Consorzio delle seguenti informazioni:

- Collaborazioni e consulenze ex art. 7 comma 6 del D.lgs. 165/2001 (cfr. art. 1 comma 127 legge 662/1996 come modificato dall’art. 3 comma 54 della legge n. 244/2007; cfr. altresì art. 53 commi 14 e 156 D.Lgs. 165/2001);
- Compensi ai dirigenti e tassi di assenza del personale (art. 21 del DL n. 69/2009).
- Contrattazione integrativa personale dipendente (art. 40 bis comma 4 D.Lgs. 165/2001).
- Indice di tempestività – anno 2022 : **-7,38**

*Con riferimento all’art. 7, comma 4 bis del D.Lgs. 35/2013 si accerta che il Consorzio si trova in assenza di posizione debitoria, come si evince dal portale del MEF-RGS nella sezione “Stock del debito” che risulta pari a € 0,00 al 31/12/2022.*

Il Collegio dei Revisori evince dall’esame della situazione amministrativa e patrimoniale che l’avanzo di amministrazione ammonta, al 31/12/2022, a € 336.534,89.

Redatto, letto e sottoscritto

Milano, 17 aprile 2023

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

DOTT.SSA IMMACOLATA IZZO

RAG. DIEGO CONFALONIERI

DOTT. MARIO REDUZZI (assente giustificato)

## **RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI SULLA 1ª VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023**

Il Collegio prende atto della presentazione, da parte del Direttore del Consorzio, della 1ª Variazione al Bilancio di Previsione 2023, come da prospetto a seguito del presente verbale.

Le suddette variazioni si rendono necessarie sui seguenti capitoli:

- 9/E per interessi attivi maturati sul c/c bancario nell'anno 2022 e interessi attivi da maturare nell'anno 2023;
- 31/E per rimpinguamento dello stanziamento sul capitolo di bilancio IVA *split payment* utilizzato nell'importo oggetto della variazione per trasferire fondi dal c/c bancario ordinario a quello dedicato per i lavori di messa in sicurezza diga di Olginate e consentire il pagamento in acconto al direttore lavori in attesa del finanziamento dal MEF-IGRUE;
- 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 ancor prima di introitare il finanziamento dal MEF-IGRUE;
- 10-1/U per adeguare lo stanziamento di bilancio in previsione di nuovi corsi di formazione per il personale;
- 13-1/U per adeguare lo stanziamento di bilancio a fronte di accertamenti sanitari pagati nel 2023 ma di competenza 2022;
- 21-2/U per servizi di segreteria in attesa di bandire il concorso per l'assunzione di un operatore di amministrazione;
- 21-5/U per servizio di guardiania presso la diga di Olginate al fine di garantire il presidio nei termini di legge;
- 23-5/U per adeguamento software gestione lago di Como e monitoraggio suppletivo diga;
- 32/U per consulenze legali riferite a diffida subappaltatori e richiesta extra giudiziale lavoratore somministrato;
- 35/U per pagamento del T.F.R. spettante ad un operatore tecnico con contratto a tempo determinato dimissionario;
- 36/U per lavori di manutenzione straordinaria c/o Diga di Olginate;
- 38/U per nuove stazioni teleidrometriche;
- 51/U per le stesse motivazioni riferite al cap. 31/E;
- 53/U per le stesse motivazioni riferite al cap. 33/E.

Redatto, letto e sottoscritto

Milano, 17 aprile 2023

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

DOTT.SSA IMMACOLATA IZZO

RAG. DIEGO CONFALONIERI

DOTT. MARIO REDUZZI (assente giustificato)

## 1<sup>a</sup> VARIAZIONE DI BILANCIO PER L'ESERCIZIO 2023

ENTRATE			COMPETENZA			CASSA	
			PRECEDENTE	VARIAZIONI	TOTALE	PRECEDENTE	DEFINITIVE
CAP.	9/E	Interessi attivi da depositi bancari o postali	€ 500,00	€ 5.000,00	€ 5.500,00	€ 1.000,00	€ 6.000,00
CAP.	31/E	Altre ritenute n.a.c. (IVA)	€ 103.000,00	€ 25.376,00	€ 128.376,00	€ 103.000,00	€ 128.376,00
CAP.	33/E	Altre entrate per conto terzi	€ 20.000,00	€ 150.000,00	€ 170.000,00	€ 20.000,00	€ 170.000,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>			<b>€ 180.376,00</b>				

  

USCITE			COMPETENZA			CASSA	
			PRECEDENTE	VARIAZIONI	TOTALE	PRECEDENTE	DEFINITIVE
CAP.	10-1/U	Acquisto di servizi per addestramento personale	€ 910,00	€ 1.000,00	€ 1.910,00	€ 910,00	€ 1.910,00
CAP.	13-1/U	Spese per accertamenti sanitari	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 2.000,00	€ 1.329,00	€ 2.329,00
CAP.	21-2/U	Uscite per studi e incarichi di consulenza	€ 1.936,69	€ 10.000,00	€ 11.936,69	€ 19.696,76	€ 29.696,76
CAP.	21-5/U	Servizi di sorveglianza e custodia	€ -	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ -	€ 5.000,00
CAP.	23-5/U	Software per l'esercizio della regolazione	€ 51.760,00	€ 48.000,00	€ 99.760,00	€ 72.447,80	€ 120.447,80
CAP.	32/U	Spese legali	€ 3.000,00	€ 10.000,00	€ 13.000,00	€ 6.000,00	€ 16.000,00
CAP.	35/U	Indennità di anzianità liquidata al personale cessato	€ -	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ -	€ 5.000,00
CAP.	36/U	Ricostruzioni, ripristino e trasformazione di immobili	€ 5.000,00	€ 2.000,00	€ 7.000,00	€ 311.749,08	€ 313.749,08
CAP.	38/U	Acquisto impianti, attrezzature e macchinari	€ 15.000,00	€ 6.000,00	€ 21.000,00	€ 15.402,60	€ 21.402,60
CAP.	51/U	Versamento di altre ritenute n.a.c. (IVA)	€ 103.000,00	€ 25.376,00	€ 128.376,00	€ 103.000,00	€ 128.376,00
CAP.	53/U	Altre uscite per conto terzi	€ 20.000,00	€ 150.000,00	€ 170.000,00	€ 310.642,98	€ 460.642,98
<b>TOTALE USCITE</b>			<b>€ 263.376,00</b>				
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2022			€ 336.534,89	-€ 83.000,00	€ 253.534,89		
DISAVANZO FINANZIARIO AL 01/01/2023						-€ 22.117,69	
ONERI PER RINNOVI CONTR.LI ANNI PREC.						-€ 24.696,00	
A DEDURRE FONDO T.F.R. ANNO 2022						€ -	
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2023</b>						<b>€ 206.721,20</b>	

A seguito di approfondita disamina dei documenti acquisiti telematicamente, si chiude il verbale alle ore 14.00.

Letto e sottoscritto

Milano, 17 aprile 2023

### IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

DOTT.SSA IMMACOLATA IZZO

RAG. DIEGO CONFALONIERI

DOTT. MARIO REDUZZI (assente giustificato)

Pagina 1 di 1  
Data: 17.04.2023  
Disponibilità Ente

INTESA SANPAOLO S.P.A.  
Tesoreria Online

Ente/Sia: **0101066/AVFW2 - CONSORZIO DELL'ADDA**  
Situazione al: **17.04.2023**

Anno Esercizio: **2023**

**Disponibilità Reale****ENTRATE**

Fondo cassa		<b>1.099.869,62</b>	
Reversali emesse	<b>362.169,26</b>		
Reversali riscosse		<b>362.169,26</b>	
Reversali riscosse (di cui a copertura)	<b>0,00</b>		
Reversali da riscuotere	<b>0,00</b>		
Riscossioni da regolarizzare con reversali		<b>8.976,00</b>	
Totale delle entrate			<b>1.471.014,88</b>

**USCITE**

Deficit di cassa		<b>0,00</b>	
Mandati emessi	<b>351.851,92</b>		
Mandati pagati		<b>351.851,92</b>	
Pagamenti da regolarizzare con mandati		<b>0,00</b>	
Totale delle uscite			<b>351.851,92</b>
Saldo risultante dal conto di fatto			<b>1.119.162,96</b>
Mandati da pagare		<b>0,00</b>	
Mandati da pagare (di cui a copertura)	<b>0,00</b>		
Saldo risultante dal conto di diritto			<b>1.119.162,96</b>

Situazione al 17/04/23 LIMITE € 1.300,00

**FONDO CASSA**

MONETE	N. PEZZI	TOTALE
--------	----------	--------

€ 2,00	24	€ 48,00
€ 1,00	5	€ 5,00
€ 0,50	2	€ 1,00
€ 0,20	6	€ 1,20
€ 0,10	5	€ 0,50
€ 0,05	8	€ 0,40
€ 0,02	2	€ 0,04
€ 0,01	4	€ 0,04

1ª busta Sommano € 56,18

BANCONOTE	N. PEZZI	TOTALE
-----------	----------	--------

€ 200,00	0	€ -
€ 100,00	0	€ -
€ 50,00	4	€ 200,00
€ 20,00	3	€ 60,00
€ 10,00	12	€ 120,00
€ 5,00	19	€ 95,00

Spese postali € -

2ª busta Sommano € 475,00

1ª + 2ª busta TOTALE € 531,18

**TOTALE GENERALE** € 535,58  
IN CASSA

**DOTAZIONE INIZIALE** € 1.100,00  
IN CASSA

**DIFFERENZA da reintegrare** -€ 564,42

Situazione al 17/04/23

**FONDO CASSA X BOLLI**

**ENTRATE**

FRANCOBOLLI	N. PEZZI	TOTALE
-------------	----------	--------

1 € 1,10	4	€ 4,40
2 € 1,10	0	€ -

3ª busta Sommano € 4,40

**USCITE**

FRANCOBOLLI	N. PEZZI	TOTALE
-------------	----------	--------

1 € 1,10	0	€ -
2 € 1,10	0	€ -

4ª busta Sommano € -

3ª + 4ª busta TOTALE € 4,40

Spese postali da reintegrare € -

Differenza € -



Differenza totale € - Formula

Acconti vari € -

Differenza totale € -

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

CONSORZIO DELL'ADDA		Rendiconto generale 2016	Rendiconto generale 2017	Rendiconto generale 2018
Categoria	Descrizione			
1.1.1.3	11U Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni	947,90	1.890,57	1.246,17
1.1.1.3	11A00 Pubblicazioni e stampa e diff.anc	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	12U Acquisto di materiale di consumo e noleggi	1.155,51	1.030,02	817,45
1.1.1.3	19U Carburanti, combustibili e lubrificanti	1.269,98	1.230,00	930,00
1.1.1.3	13A00 Acquisto vestire e di cose	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	13U Spese di rappresentanza	0,00	0,00	0,00
1.1.1	19U Assegni e indennità alla Presidenza	8.676,00	8.676,00	8.676,00
1.1.1	20U Compensi, indennità e moborsi ai componenti degli Organi Collegiali	335,60	395,70	285,57
1.1.1	30U Compensi, indennità e moborsi ai componenti il Collegio dei Revisori	5.451,97	8.000,00	8.000,00
1.1.1.2	6U Indennità e moborsi spese per missioni	3.300,00	3.124,31	3.251,61
1.1.1.3	13A20 Uscite per pubblicità	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	16U Uscite per l'organizzazione e la partecipazione a convegni e mostre	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	10A01 Formazione del personale (legge 626)	866,57	557,00	120,00
1.1.1.3	10U Formazione del personale	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	18A00 Telefonia fissa	7.000,00	5,09,128	2.623,13
1.1.1.3	18A20 Telefonia mobile	5.000,00	0,00	0,00
1.1.1.3	17U Spese per energia elettrica	10.913,03	2.21,167	2.435,48
1.1.1.3	21A00 Combustibili ed energia elettrica per riscaldamento	3.000,00	2.000,00	2.000,00
1.1.1.3	14U Fitto di locali e spese di condominio	7.694,82	8.390,42	9.000,00
1.1.1.3	20U Canoni di acqua e concessioni varie	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	19A00 Manutenzione e riparazione mezzi di trasporto	926,69	312,52	0,00
1.1.1.3	15U Manutenzione, riparazione locali ufficio e relativi impianti	2.653,35	2.240,33	2.898,24
1.1.1.3	22A23-1601 Spese incrementi l'esercizio della regolazione (vedi specifica sotto)	100.000,00	151.824,31	125.761,886
1.1.1.3	21A20 Uscite per studi, incarichi e consulenze	22.000,00	704,55	1.956,69
1.1.1.3	43U Spese per personale a contratto	53.894,60	47.115,41	39.463,92
1.1.1.3	21A00 Collaborazioni coordinate e continuative	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	21A01 Servizi di sorveglianza e custodia	5.553,63	5.651,24	5.871,25
1.1.1.3	21A01 Trasporti e fidejussioni	157,50	13,136	81,00
1.1.2.3	28U Oneri per servizi di tesoreria	8.055,99	8.205,45	8.136,98
1.1.1.3	13A01 Uscite per accertamenti sanitari	847,90	97,80	939,40
1.1.1.3	13A01 Uscite per servizi informatici	14.295,70	5.181,34	2.562,00
	TOTALE TITOLO I - PDCT 1.08	263.388,22	264.749,92	227.036,73
	SPESA PER LA SICUREZZA AI FINI DELLA REGOLAZIONE DEICA (Cap. 19U)	1.269,98	1.230,00	930,00
	SPESA PER LA SICUREZZA AI FINI DELLA REGOLAZIONE DEICA (Cap. 19A-U)	926,69	312,52	0,00
	SPESA PER LA SICUREZZA AI FINI DELLA REGOLAZIONE DEICA (Cap. 22 e 23-160U)	28.474,80	27.520,08	34.062,33
	TOTALE SPESE DA ESCLUDERE PER LA SICUREZZA AI FINI DELLA REGOLAZIONE DEICA	30.670,87	29.071,40	34.992,33
	MEDIA TRIENNIO 2016-2018	232.617,35	235.677,62	192.044,40
		-43.249,97		220.113,32

IMPEGNI 2022	Spese Covid da escludere	Spese Progetti Finanziati Security da escludere	IMPEGNI 2021 da considerare al fine del calcolo del limite	Variazioni rifinite nel corso dell'anno	Stanzamenti Bilancio di previsione 2022 da considerare al fine del calcolo del limite POST VARIAZIONI	Altre Spese Progetti Finanziati Security da escludere (*)	Variazioni voci PDCT da fare per rispetto limiti 2022	Stanzamenti assediati post riduzione
4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.027,05	0,00	0,00	1.027,05	0,00	1.027,05	0,00	0,00	1.027,05
2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.810,00	0,00	0,00	7.810,00	0,00	7.810,00	0,00	0,00	7.810,00
270,00	0,00	0,00	270,00	0,00	270,00	0,00	0,00	270,00
4.780,94	0,00	0,00	4.780,94	0,00	4.780,94	0,00	0,00	4.780,94
3.300,00	0,00	0,00	3.300,00	0,00	3.300,00	0,00	0,00	3.300,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
207,00	0,00	0,00	207,00	0,00	207,00	0,00	0,00	207,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
948,28	0,00	0,00	948,28	0,00	948,28	0,00	0,00	948,28
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.521,95	0,00	0,00	4.521,95	0,00	4.521,95	0,00	0,00	4.521,95
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.467,47	0,00	0,00	13.467,47	0,00	13.467,47	0,00	0,00	13.467,47
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.167,67	1.167,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.123,46	0,00	0,00	2.123,46	0,00	2.123,46	0,00	0,00	2.123,46
198.613,65	0,00	120.179,27	78.433,88	0,00	78.433,88	0,00	0,00	78.433,88
1.956,69	0,00	0,00	1.956,69	0,00	1.956,69	0,00	0,00	1.956,69
34.423,35	0,00	0,00	34.423,35	0,00	34.423,35	0,00	0,00	34.423,35
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99,07	0,00	0,00	99,07	0,00	99,07	0,00	0,00	99,07
9.143,26	0,00	0,00	9.143,26	0,00	9.143,26	0,00	0,00	9.143,26
1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
3.395,79	0,00	0,00	3.395,79	0,00	3.395,79	0,00	0,00	3.395,79
3.002.335,59	0,00	123.347,44	176.888,15	0,00	176.888,15	0,00	0,00	176.888,15

IMPEGNI 2022	Spese Covid da escludere	Spese Progetti Finanziati Security da escludere	IMPEGNI 2021 da considerare al fine del calcolo del limite	Variazioni rifinite nel corso dell'anno	Stanzamenti Bilancio di previsione 2022 da considerare al fine del calcolo del limite POST VARIAZIONI	Altre Spese Progetti Finanziati Security da escludere (*)	Variazioni voci PDCT da fare per rispetto limiti 2022	Stanzamenti assediati post riduzione
198.613,65	0,00	120.179,27	78.433,88	0,00	78.433,88	0,00	0,00	78.433,88
81.000,00	0,00	705.500,17	10.449,83	0,00	10.449,83	0,00	0,00	10.449,83
17.419,94	0,00	0,00	17.419,94	0,00	17.419,94	0,00	0,00	17.419,94
7.370,40	0,00	0,00	7.370,40	0,00	7.370,40	0,00	0,00	7.370,40
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
49.063,31	34.339,60	0,00	17.733,71	0,00	17.733,71	0,00	0,00	17.733,71
48.760,00	183.900,00	0,00	30.460,00	0,00	30.460,00	0,00	0,00	30.460,00
1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00

**AII. C**