



Delibera CDA n. 128 del 31 marzo 2021

Folli Alessandro	Consigliere	presente	X	assente	
Andreoni Giuseppe	Consigliere	presente	X	assente	
Angelini Giuseppe Antonio	Consigliere	presente	X	assente	
Baroni Giuseppe Roberto	Consigliere	presente	X	assente	
Bianchi Luigi	Consigliere	presente	X	assente	
Bonati Antonio	Consigliere	presente	X	assente	
Castiglioni Pierluigi	Consigliere	presente	X	assente	
Di Salza Antonio	Consigliere	presente	X	assente	
Merlo Flavio	Consigliere	presente		assente	X
Moretti Luciano	Consigliere	presente	X	assente	
Orlando Michele	Consigliere	presente	X	assente	
Penati Luigi	Consigliere	presente	X	assente	
Razzano Paolo	Consigliere	presente	X	assente	
Tacchini Gianluigi	Consigliere	presente	X	assente	
Ubiali Alessandro	Consigliere	presente	X	assente	

Oggetto:

1^ Variazione al Budget 2021.

IL CONSIGLIO D'AMMINISTRAZIONE

Vista la seguente proposta di deliberazione della DIREZIONE AREA AFFARI GENERALI E RISORSE
VISTO

- la deliberazione n. 110 del Consiglio di Amministrazione nella seduta del 4 dicembre 2020 relativa all'approvazione del Bilancio di Previsione 2021 (Budget);
- la proposta di Variazione del Budget economico predisposto dagli uffici consortili;
- la relazione del Revisore Legale;

CONSIDERATO

- che risulta opportuno iscrivere allo Stato Patrimoniale gli importi relativi a Convenzioni recentemente stipulate e Decreti di concessione emanati a favore del Consorzio, ed in particolare:
 - € 4.200.000,00 relativi alla "Convenzione tra RL e ETV per il finanziamento degli interventi di ripristino della sponda sinistra del Naviglio Grande nei comuni di Albairate, Vermezzo e Gaggiano";
 - € 1.601.800,23 inerenti al progetto "IL MUSEO PIU' LUNGO DEL MONDO - MULM";
 - € 13.000,00 relativi al progetto "RI-CREARE CULTURA RI-GENERARE IL PATRIMONIO. Ville di delizia, parchi, acque, strategie integrate e azioni innovative tra Brianza e Città Metropolitana";



- € 70.000,00 per il progetto "Il Parco dello Splendore Pavia, Certosa e Belgioioso sui cammini Conoscenza, identità e scoperta di luoghi noti e inediti";
- € 4.050.000,00 relativi ai finanziamenti concessi con DGR n. XI/3671 del 13.10.2020 "Piano regionale LR 9/2020 per il rilancio economico. Approvazione del programma 2021-2022 di interventi urgenti e prioritari per la difesa del suolo e la mitigazione dei rischi idrogeologici del territorio lombardo";
- € 250.000,00 relativi al finanziamento "OCDPC 558/2018 - Piano degli interventi 2021 - Attivazione intervento LN145-2021-558/2018-MI-052 Pessano con Bornago";
- € 600.000,00 connessi agli interventi di "Messa in sicurezza della zona del Basso Pavese tramite adeguamento e rizezionamento del Canale Deviatore Acque Alte e automazione degli organi di manovra - stralcio opere in alveo. Comuni vari in provincia di Pavia";
- € 400.000,00 relativi ai lavori di "Manutenzione straordinaria roggia Carona in comune di Lacchiarella (MI), del Navigliaccio, Vernavola e Vernavolino in comune di Pavia (PV) e del Ticinello Mendosio in comune di Binasco (MI)";
- € 800.000,00 relativi alla "Convenzione tra RL e ETV per attività da svolgersi su parti del reticolo idrico principale presente all'interno del territorio comprensoriale";
- che risulta necessario modificare alcune voci di conto economico approvate con il Budget 2021 per adeguarlo alle circostanze che si sono palesate nei primi mesi dell'anno;
- che le variazioni proposte appaiono sorrette da precisi e corretti presupposti;

DELIBERA

E' approvata la 1^ Variazione al Budget 2021 con la relativa relazione accompagnatoria e la relazione del Revisore Legale, che vengono qui unite per formare parte integrante e sostanziale della presente delibera.

Preso atto dei pareri in merito formulati;

Con voti unanimi resi come per legge.

DELIBERA

Di approvare la suindicata proposta.

Il Presidente
Alessandro Folli

Milano, 31 marzo 2021



*Allegato A alla delibera n. 128 del 31 marzo 2021 avente oggetto:
1^ Variazione al Budget 2021.*

1. Prima variante al Budget 2021.
2. Relazione accompagnatoria.
3. Relazione del Revisore Legale.

PRIMA VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2021 (BUDGET)

VOCI DI BUDGET	PREVISIONE INIZIALE			PRIMA VARIAZIONE			TOTALE		
	ISTITUZIONALE	COMMERCIALE	TOTALE GENERALE	ISTITUZIONALE	COMMERCIALE	TOTALE GENERALE	ISTITUZIONALE	COMMERCIALE	TOTALE GENERALE
Ricavi da attività commerciale	0,00	900.000,00	900.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900.000,00	900.000,00
Affitti e rimborsi spese da beni patrimoniali	78.400,00	0,00	78.400,00	0,00	0,00	0,00	78.400,00	0,00	78.400,00
Dividendi da società partecipate	50.000,00	0,00	50.000,00	(35.000,00)	0,00	(35.000,00)	15.000,00	0,00	15.000,00
Vettoriamiento uso idroelettrico acque rete consortile	35.000,00	0,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00	35.000,00
Contributi per concessioni a terzi	3.097.625,05	0,00	3.097.625,05	75.625,00	0,00	75.625,00	3.173.250,05	0,00	3.173.250,05
Contributi da acquedotti privati	580.000,00	0,00	580.000,00	40.000,00	0,00	40.000,00	620.000,00	0,00	620.000,00
Contributi da terreni e bonifica	4.004.159,15	0,00	4.004.159,15	0,00	0,00	0,00	4.004.159,15	0,00	4.004.159,15
Acqua ad uso extra-irriguo	435.785,40	0,00	435.785,40	0,00	0,00	0,00	435.785,40	0,00	435.785,40
Acqua irrigua	3.574.739,60	0,00	3.574.739,60	0,00	0,00	0,00	3.574.739,60	0,00	3.574.739,60
Contributi da acquedotti - altri gestori	3.164.104,97	0,00	3.164.104,97	0,00	0,00	0,00	3.164.104,97	0,00	3.164.104,97
Contributo Enel gestione OO.PP.	260.000,00	0,00	260.000,00	0,00	0,00	0,00	260.000,00	0,00	260.000,00
Servitù e spese di istruttoria	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
Stralci, voltture e varie	56.500,00	0,00	56.500,00	0,00	0,00	0,00	56.500,00	0,00	56.500,00
Ammende	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00
Contributo Regione Lombardia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributi vari	830.000,00	0,00	830.000,00	48.723,72	0,00	48.723,72	878.723,72	0,00	878.723,72
Canoni concessori e servizi correlati su beni propri e demaniali	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00
Risconti passivi	6.400,00	0,00	6.400,00	0,00	0,00	0,00	6.400,00	0,00	6.400,00
VALORE DELLA PRODUZIONE VENDUTA	16.214.714,17	900.000,00	17.114.714,17	131.348,72	0,00	131.348,72	16.346.062,89	900.000,00	17.246.062,89
Gestione immobili	153.400,00	0,00	153.400,00	(10.000,00)	0,00	(10.000,00)	143.400,00	0,00	143.400,00
Servizi e utenze varie	1.135.300,00	43.800,00	1.179.100,00	(12.500,00)	0,00	(12.500,00)	1.122.800,00	43.800,00	1.166.600,00
SPESA GENERALI	1.288.700,00	43.800,00	1.332.500,00	(22.500,00)	0,00	(22.500,00)	1.266.200,00	43.800,00	1.310.000,00
Reti di bonifica idraulica	130.600,00	0,00	130.600,00	0,00	0,00	0,00	130.600,00	0,00	130.600,00
Reti irrigue	2.500.018,00	330.750,00	2.830.768,00	30.000,00	0,00	30.000,00	2.530.018,00	330.750,00	2.860.768,00
SPESA PER LA GESTIONE DELLE OPERE	2.630.618,00	330.750,00	2.961.368,00	30.000,00	0,00	30.000,00	2.660.618,00	330.750,00	2.991.368,00
Indennità di carica e spese di rappresentanza istituzionali	104.000,00	0,00	104.000,00	0,00	0,00	0,00	104.000,00	0,00	104.000,00
Organi di vigilanza	89.200,00	0,00	89.200,00	0,00	0,00	0,00	89.200,00	0,00	89.200,00
Elezioni consortili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributi associativi	120.000,00	3.500,00	123.500,00	0,00	0,00	0,00	120.000,00	3.500,00	123.500,00
Spese per il funzionamento degli uffici	696.800,00	15.000,00	711.800,00	100.000,00	0,00	100.000,00	796.800,00	15.000,00	811.800,00
Affitti passivi	65.800,00	0,00	65.800,00	0,00	0,00	0,00	65.800,00	0,00	65.800,00
Comunicazione	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00
Valorizzazione poli museali	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00
Convegni e congressi, studi e sperimentazioni	21.000,00	0,00	21.000,00	0,00	0,00	0,00	21.000,00	0,00	21.000,00
Consulenze amministrative, legali e tecniche	328.000,00	47.615,00	375.615,00	13.723,72	0,00	13.723,72	341.723,72	47.615,00	389.338,72
Spese di progettazione, D.L., CSE	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00
Acquisti non ammortizzabili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Costi di esercizio mezzi di trasporto e macchine operatrici	590.440,00	0,00	590.440,00	10.000,00	0,00	10.000,00	600.440,00	0,00	600.440,00
Officina e magazzino	109.300,00	0,00	109.300,00	0,00	0,00	0,00	109.300,00	0,00	109.300,00
COSTI DIVERSI	2.299.540,00	66.115,00	2.365.655,00	123.723,72	0,00	123.723,72	2.423.263,72	66.115,00	2.489.378,72
VALORE AGGIUNTO	9.995.856,17	459.335,00	10.455.191,17	125,00	0,00	125,00	9.995.981,17	459.335,00	10.455.316,17
Ributazioni personale d'ufficio	3.246.500,00	115.800,00	3.362.300,00	40.000,00	0,00	40.000,00	3.286.500,00	115.800,00	3.402.300,00
Ributazioni personale salariato	1.250.000,00	84.000,00	1.334.000,00	(20.000,00)	0,00	(20.000,00)	1.230.000,00	84.000,00	1.314.000,00
Ributazioni personale O.T.D.	356.000,00	0,00	356.000,00	0,00	0,00	0,00	356.000,00	0,00	356.000,00
Contributi previdenziali personale d'ufficio	1.518.500,00	49.200,00	1.567.700,00	20.000,00	0,00	20.000,00	1.538.500,00	49.200,00	1.587.700,00
Contributi assicurativi personale d'ufficio	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00
Contributi previdenziali personale salariato	670.000,00	43.500,00	713.500,00	(10.000,00)	0,00	(10.000,00)	660.000,00	43.500,00	703.500,00
Contributi assicurativi personale salariato	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00
Contributi previdenziali personale O.T.D.	190.000,00	0,00	190.000,00	0,00	0,00	0,00	190.000,00	0,00	190.000,00
Contributi assicurativi personale O.T.D.	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
Altri costi per il personale	365.000,00	0,00	365.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	375.000,00	0,00	375.000,00
Ributazioni pensionati	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
Aggiornamento professionale	70.000,00	10.000,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00	70.000,00	10.000,00	80.000,00
Spese per la sicurezza dei luoghi di lavoro	224.000,00	0,00	224.000,00	0,00	0,00	0,00	224.000,00	0,00	224.000,00
Fondo sistema premiante	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00	0,00	400.000,00
TOTALE SPESE DEL PERSONALE	8.353.000,00	302.500,00	8.655.500,00	40.000,00	0,00	40.000,00	8.393.000,00	302.500,00	8.695.500,00
MARGINE OPERATIVO LORDO	1.642.856,17	156.835,00	1.799.691,17	(39.875,00)	0,00	(39.875,00)	1.602.981,17	156.835,00	1.759.816,17
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	456.118,46	81.481,00	537.599,46	57.000,00	0,00	57.000,00	513.118,46	81.481,00	594.599,46
Ammortamento immobilizzazioni materiali	471.737,71	320.000,00	791.737,71	3.125,00	0,00	3.125,00	474.862,71	320.000,00	794.862,71
TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	927.856,17	401.481,00	1.329.337,17	60.125,00	0,00	60.125,00	987.981,17	401.481,00	1.389.462,17
RISULTATO OPER. DELLA GESTIONE CARATT.	715.000,00	(244.646,00)	470.354,00	(100.000,00)	0,00	(100.000,00)	615.000,00	(244.646,00)	370.354,00
Acc.to per rischi ed oneri futuri	(60.000,00)	0,00	(60.000,00)	0,00	0,00	0,00	(60.000,00)	0,00	(60.000,00)
ACC.TO PER RISCHI ED ONERI FUTURI	(60.000,00)	0,00	(60.000,00)	0,00	0,00	0,00	(60.000,00)	0,00	(60.000,00)
Interessi e proventi finanziari	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
Interessi e oneri finanziari	(35.000,00)	(115.000,00)	(150.000,00)	0,00	0,00	0,00	(35.000,00)	(115.000,00)	(150.000,00)
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(30.000,00)	(115.000,00)	(145.000,00)	0,00	0,00	0,00	(30.000,00)	(115.000,00)	(145.000,00)
Oblazioni e contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi straordinari di reddito	0,00	0,00	0,00	0,00	116.186,00	116.186,00	0,00	116.186,00	116.186,00
Oneri straordinari di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00	0,00	116.186,00	116.186,00	0,00	116.186,00	116.186,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	625.000,00	(359.646,00)	265.354,00	(100.000,00)	116.186,00	16.186,00	525.000,00	(243.460,00)	281.540,00
IRAP	430.000,00	0,00	430.000,00	0,00	0,00	0,00	430.000,00	0,00	430.000,00
Imposte su immobili e patrimonio	155.000,00	0,00	155.000,00	0,00	0,00	0,00	155.000,00	0,00	155.000,00
Tasse su immobili e patrimonio	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00
IMPOSTE STIMATE DI PERIODO	625.000,00	0,00	625.000,00	0,00	0,00	0,00	625.000,00	0,00	625.000,00
RISULTATO DI PERIODO	0,00	(359.646,00)	(359.646,00)	(100.000,00)	116.186,00	16.186,00	(100.000,00)	(243.460,00)	(343.460,00)
Spese generali, gestione opere e costi diversi/Val.Produz.	38,35%	48,96%	38,91%				38,85%	48,96%	39,38%
Spese del personale/Val.Produz.	51,51%	33,61%	50,57%				51,35%	33,61%	50,42%
Margine Operativo Lordo/Val.Produz.	10,13%	17,43%	10,52%				9,81%	17,43%	10,20%
Gest.Caratt./Val.Produz.	4,41%	-27,18%	2,75%				3,76%	-27,18%	2,15%
Risultato Gestione/Val.Produz.	0,00%	-39,96%	-2,10%				-0,61%	-27,05%	-1,99%



1^ VARIAZIONE AL BUDGET 2021

Relazione

La prima variazione si rende necessaria per adeguare il Budget 2021 alle nuove necessità operative che si sono palesate nei primi mesi dell'anno, con adeguamento dei capitoli di spesa che hanno subito variazioni in aumento e corrispondente riduzione di quelli che hanno manifestato economie rispetto alle previsioni iniziali. Vengono iscritte, inoltre, le variazioni alla voce dei ricavi correnti, sia in aumento che in riduzione, per registrare le nuove entrate e le sopravvenienze passive rilevate.

Vengono infine contabilizzate, con iscrizione allo Stato Patrimoniale, le convenzioni per la realizzazione di opere e forniture di servizi stipulate con Regione Lombardia e altri Enti e finalizzate nel corso dei primi mesi dell'anno. Di seguito il dettaglio delle operazioni che si propongono.

1) Anticipazioni *(Registrazione del credito e del debito allo Stato Patrimoniale)*

Si registrano nello specifico:

- La "Convenzione tra RI e ETV per il finanziamento degli interventi di ripristino della sponda sinistra del Naviglio Grande nei comuni di Albairate, Vermezzo e Gaggiano" per € 4.200.000,00
- Il progetto "IL MUSEO PIU' LUNGO DEL MONDO - MULM" per € 1.601.800,23
- Il progetto "RI-CREARE CULTURA RI-GENERARE IL PATRIMONIO. Ville di delizia, parchi, acque, strategie integrate e azioni innovative tra Brianza e Città Metropolitana" per € 13.000,00
- Il progetto "Il Parco dello Splendore Pavia, Certosa e Belgioioso sui cammini Conoscenza, identità e scoperta di luoghi noti e inediti" per € 70.000,00
- La DGR n. XI/3671 del 13.10.2020 "Piano regionale LR 9/2020 per il rilancio economico. Approvazione del programma 2021-2022 di interventi urgenti e prioritari per la difesa del suolo e la mitigazione dei rischi idrogeologici del territorio lombardo" per € 4.050.000,00
- Il finanziamento "OCDPC 558/2018 - Piano degli interventi 2021 - Attivazione intervento LN145-2021-558/2018-MI-052 Pessano con Bornago" per € 250.000,00
- Gli interventi di "Messa in sicurezza della zona del Basso Pavese tramite adeguamento e risezionamento del Canale Deviatore Acque Alte e automazione degli organi di manovra - stralcio opere in alveo. Comuni vari in provincia di Pavia" per € 600.000,00
- I lavori di "Manutenzione straordinaria roggia Carona in comune di Lacchiarella (MI), del Navigliaccio, Vernavola e Vernavolino in comune di Pavia (PV) e del Ticinello Mendosio in comune di Binasco (MI)" per € 400.000,00
- La "Convenzione tra RL e ETV per attività da svolgersi su parti del reticolo idrico principale presente all'interno del territorio comprensoriale" per € 800.000,00



2) Variazioni proposte a valere sul Budget 2020 *(modifiche ai costi e ricavi del conto economico)*

2.1) Ricavi correnti:

2.1.1) Variazioni in aumento

Attività Istituzionale:

- Contributi per concessioni a terzi per € 75.625,00 relativo a somme non previste in fase di redazione del Budget
- Contributi consortili da acquedotti privati per € 40.000,00 corrispondenti a somme arretrate, accertate nei primi mesi dell'anno
- Ammende per € 2.000,00 stimati in relazione all'attività di vigilanza e controllo della rete consortile
- Contributi vari per € 48.723,72 relativi a rimborsi assicurativi per cause vinte da ETV e al riaddebito di quote di personale sulle convenzioni stipulate con soggetti terzi

Attività Commerciale:

- Sopravvenienze attive per € 116.186,00 connessi alla conclusione della transazione con Xylem Water Solution S.r.l. relativamente al contenzioso legato alla sostituzione della elettroturbina della centrale idroelettrica di Monza – Via Solferino.

2.1.2) Variazioni in diminuzione

Attività Istituzionale:

- Dividendi da società partecipate per € 35.000,00 relativi all'accertamento dell'effettivo ammontare dei dividendi per l'anno 2020 derivanti dalla partecipazione nella società Enel Green Power Villorresi S.r.l.

2.2) Costi correnti:

2.2.1) Variazioni in aumento

Attività Istituzionale:

- Legali e notarili per € 17.723,72 a copertura di maggiori costi stimati
- Vigilanza e controllo della rete consortile per € 7.500,00 connessi alla stipula di un accordo con il Parco Lombardo della Valle del Ticino per le attività di sorveglianza delle strade alzaie ricomprese nel territorio di competenza
- Acquisto hardware e software per € 10.000,00 relativi all'implementazione del software di gestione del personale
- Implementazione sistema informativo per € 100.000,00 corrispondenti a maggiori costi stimati per l'ampliamento e l'adeguamento del sistema, nonché rinnovo dei contratti di fornitura esterna



- Consulenze amministrative, legali, tecniche per € 6.000,00 relativi a maggiori costi stimati
- Retribuzioni personale d'ufficio per € 40.000,00 connessi a nuove assunzioni
- Contributi previdenziali personale d'ufficio per € 20.000,00 connessi a nuove assunzioni
- Rimborsi e note spese a piè di lista per € 10.000,00 relativi a maggiori costi stimati
- Manutenzione straordinaria reti e impianti irrigui per € 47.000,00 corrispondenti alla quota di ammortamento degli interventi di ripristino del rivestimento ed impermeabilizzazione del Canale Adduttore Principale Villoresi in tratti ammalorati in comune di Gessate – Tratto a valle di Cascina Orombella
- Interventi per la navigazione per € 30.000,00 relativi a maggiori costi connessi a interventi di messa in sicurezza degli approdi
- Assicurazioni mezzi di trasporto per € 4.000,00 relativi a maggiori costi stimati
- Costi di esercizio macchine operatrici per € 13.125,00 relativi a maggiori costi stimati

2.2.2) Variazioni in diminuzione

Attività Istituzionale:

- Manutenzione ordinaria immobili per € 10.000,00 per economia accertata
- Compensi altri esattori per € 20.000,00 per economia accertata
- Consulenze amministrative, legali, tecniche per € 10.000,00 per accertata economia
- Retribuzioni personale salariato € 20.000,00 per economia accertata
- Contributi previdenziali personale salariato per € 10.000,00 per economia accertata
- Assicurazioni mezzi d'opera per € 4.000,00 per economia accertata

Si rileva che le variazioni alle voci di costo relative a retribuzioni e contributi previdenziali del personale (d'ufficio e salariati) sono in parte a effetto zero rispetto alle previsioni iniziali e vengono operate solo per adeguare il budget al reale andamento delle variazioni dell'organico consortile. Per la restante parte vengono compensate mediante iscrizione del corrispondente ricavo per riaddebito a valere sulle convenzioni stipulate con soggetti terzi e iscritte allo Stato Patrimoniale con la presente variazione al Budget.

La perdita di esercizio della gestione commerciale pari a € 243.460,00 risulta ridotta rispetto alla previsione iniziale per effetto dell'iscrizione della sopravvenienza attiva relativa alla causa Xylem Water Solution S.r.l. .

Il risultato di esercizio derivante dalla registrazione delle variazioni come sopra evidenziate corrisponde ad una **perdita € 343.460,00 (di cui € 100.000,00 relativi all'attività istituzionale ed € 243.460,00 relativi all'attività commerciale), sostanzialmente invariato rispetto alle previsioni iniziali e derivante in massima parte dallo sbilancio della partita commerciale dell'Ente, che si propone di coprire mediante utilizzo degli utili di esercizi precedenti iscritti a patrimonio netto del Bilancio consortile.**

Con queste premesse, si porta oggi all'approvazione la prima variazione al Budget 2021.



**RELAZIONE DEL REVISORE LEGALE
DEL CONSORZIO DI BONIFICA EST TICINO VILLORESI
ALLA 1^A VARIAZIONE AL BUDGET 2021**

Il sottoscritto Revisore ha provveduto ad esaminare - in base alla documentazione contabile prodottagli - la **prima** variazione al Budget 2021.

La 1^a variazione al Budget 2021 si articola nelle varie voci descritte nel documento che verrà sottoposto all'esame da parte del Consiglio di Amministrazione e che nella presente vengono così sintetizzate:

Registrazione del credito e del debito allo Stato Patrimoniale:

Attività istituzionale

Convenzione tra RL e ETV per il finanziamento degli interventi di ripristino della sponda sinistra del Naviglio Grande nei comuni di Albairate, Vermezzo e Gaggiano	4.200.000,00
Progetto "IL MUSEO PIU' LUNGO DEL MONDO - MULM"	1.601.800,23
Progetto "RI-CREARE CULTURA RI-GENERARE IL PATRIMONIO. Ville di delizia, parchi, acque, strategie integrate e azioni innovative tra Brianza e Città Metropolitana"	13.000,00
Progetto "Il Parco dello Splendore Pavia, Certosa e Belgioioso sui cammini Conoscenza, identità e scoperta di luoghi noti e inediti"	70.000,00
DGR n. XI/3671 del 13.10.2020 "Piano regionale LR 9/2020 per il rilancio economico. Approvazione del programma 2021-2022 di interventi urgenti e prioritari per la difesa del suolo e la mitigazione dei rischi idrogeologici del territorio lombardo"	4.050.000,00
OCDPC 558/2018 - Piano degli interventi 2021 - Attivazione intervento LN145-2021-558/2018-MI-052 Pessano con Bornago	250.000,00
Messa in sicurezza della zona del Basso Pavese tramite adeguamento e risezionamento del Canale Deviatore Acque Alte e automazione degli organi di manovra - stralcio opere in alveo. Comuni vari in provincia di Pavia	600.000,00
Manutenzione straordinaria roggia Carona in comune di Lacchiarella (MI), del Navigliazzo in comune di Pavia (PV) e del Ticinello Mendosio in comune di Binasco (MI)	400.000,00
Convenzione tra RL e ETV per attività da svolgersi su parti del reticolo idrico principale presente all'interno del territorio comprensoriale	800.000,00

CONTO ECONOMICO - RICAVI CORRENTI:

Variazioni in aumento:

Attività istituzionale

Contributi per concessioni a terzi	75.625,00
Contributi da acquedotti privati	40.000,00
Ammende	2.000,00
Contributi vari	48.723,72

Attività commerciale

Sopravvenienza attiva (risarcimento danni)	116.186,00
--	------------

Variazioni in diminuzione:

Attività istituzionale

Dividendi da società partecipate	35.000,00
----------------------------------	-----------

CONTO ECONOMICO - COSTI CORRENTI:

Variazioni in aumento:

Attività istituzionale

Legali e notarili	17.723,72
Vigilanza e controllo rete consortile	7.500,00
Acquisto hardware e software	10.000,00
Implementazione sistema informativo	100.000,00
Consulenze amministrative, legali, tecniche	6.000,00
Retribuzioni personale d'ufficio	40.000,00
Contributi previdenziali personale d'ufficio	20.000,00
Rimborsi e note spese a piè di lista	10.000,00
Manutenzione straordinaria reti e impianti irrigui	47.000,00
Interventi per la navigazione	30.000,00
Assicurazioni mezzi di trasporto	4.000,00
Costi di esercizio macchine operatrici	13.125,00



Variazioni in diminuzione:

Attività istituzionale

Manutenzione ordinaria immobili	10.000,00
Compensi ad altri esattori	20.000,00
Consulenze amministrative, legali, tecniche	10.000,00
Retribuzioni personale salariato	20.000,00
Contributi previdenziali personale salariato	10.000,00
Assicurazioni mezzi d'opera	4.000,00

Premesso quanto sopra esposto, si autorizza la variazione stessa.

Milano, li 26 Marzo 2021

Il REVISORE LEGALE
dott. Pietro Francesco Farina




Pareri e attestazioni sulla proposta di delibera avente oggetto :
1^ Variazione al Budget 2021.

UNITA' ORGANIZZATIVA PROPONENTE: DIREZIONE AREA AFFARI GENERALI E RISORSE – Dr. Massimo LAZZARINI

REGOLARITA' TECNICHE FAVOREVOLI

IL DIRETTORE AREA SVILUPPO E GESTIONE RETE

- Arch. Laura BURZILLERI

IL DIRETTORE AREA TECNICA

- Ing. Stefano BURCHIELLI

IL DIRETTORE AREA AFFARI GENERALI E RISORSE

- Dr. Massimo LAZZARINI

IL DIRETTORE AREA TUTELA E VALORIZZAZIONE

- Dr. Roberto COPPOLA

REGOLARITA' CONTABILE – IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO – Dr. Massimo LAZZARINI

REGOLARITA' AMMINISTRATIVA – IL DIRETTORE GENERALE – Arch. Laura BURZILLERI

VISTO (ART. 82 C. 4 L.R. 31/2008) **FAVOREVOLE** – IL REVISORE LEGALE – Dr. Pietro Francesco FARINA

LA PRESENTE DELIBERA VIENE PUBBLICATA ALL'ALBO PRETORIO PER LA DURATA DI 8 GIORNI CONSECUTIVI (ART. 92 C.8. L.R. 31/2008)