



**RELAZIONE DEL REVISORE LEGALE
DEL CONSORZIO DI BONIFICA EST TICINO VILLORESI
ALLA 1^ VARIAZIONE AL BUDGET 2020**

Il sottoscritto Revisore ha provveduto ad esaminare - in base alla documentazione contabile prodottagli – la **prima** variazione al Budget 2020.

Tale variazione tiene conto dell'utile risultante dalla gestione dell'anno 2019.

In particolare, la destinazione dell'utile complessivo, pari ad € 1.023.379,94 (di cui € 931.132,18 relativi alla gestione istituzionale ed € 92.247,76 relativi alla gestione commerciale), sarà la seguente, con riferimento a quanto stabilito dal CDA consortile con l'approvazione del Bilancio chiuso al 31.12.2019:

- € 163.806,67 a copertura della prima variante al budget 2020, relativamente alla gestione istituzionale;
- € 451.500,00 a copertura della perdita stimata della gestione commerciale, anche a seguito della variazione di bilancio;
- € 250.000,00 a copertura dei costi di progettazione e realizzazione di interventi di manutenzione straordinaria per gli immobili consortili mediante iscrizione a Patrimonio Netto alla voce "Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali";
- € 158.073,27 a Patrimonio Netto ai fini di incrementare la solidità finanziaria dell'Ente, con iscrizione alla voce "Patrimonio Libero – Altre riserve straordinarie".

Occorre in questa sede rilevare che la perdita di esercizio della gestione commerciale, è pari a € 451.500,00. Tale importo è il risultato di minori introiti per € 330.000,00 e da maggiori oneri manutentivi delle centrali medesime, in modo da sfruttare al meglio il periodo di asciutta prolungato del CAP Villorresi, anticipando gli interventi programmati su successivi esercizi. La riduzione dei ricavi è relativa alla mancata produzione delle centrali idroelettriche di Monza per i mesi di messa in asciutta del CAP Villorresi ai fini dell'avanzamento delle opere di manutenzione straordinaria finanziate dal MIT.

Si evidenzia inoltre la registrazione a budget 2020 dei costi relativi ai contratti stipulati nel 2019 la cui attività verrà svolta nel corrente esercizio. Si sottolinea che la copertura di tutti questi costi è assicurata dalla registrazione del relativo risconto passivo nel bilancio chiuso al 31.12.2019. L'importo complessivo di tale registrazione è pari ad € 404.451,42.

La 1^ variazione al Budget 2020 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

Formazione argini sul torrente Bozzente in comune di Rescaldina (R.L. DGR 31/7/2019 n. XI/2075)	1.200.000,00
Ripristino dell'officiosità della sezione del deflusso del torrente Pudiga in comune di Senago (R.L. DGR 31/7/2019 n. XI/2075)	150.000,00
Ripristino della capacità idraulica del Canale-Scolmatore del torrente Trobbia da ramo di Gessate a ramo di Masate in comune di Gessate (R.L. DGR 31/7/2019 n. XI/2075)	250.000,00
Ripristino sponde torrente Bozzente tra via Meraviglia e via Omero in comune di Lainate (R.L. DGR 31/7/2019 n. XI/2075)	300.000,00
Progetto "REC – Rete Ecologica Ca' Granda" (Fondazione Cariplo)	220.000,00
Convezione per il finanziamento di indagini e verifiche sulle condizioni di sicurezza e per la definizione della capacità di carico delle strade alzaie, dei ponti e ponti canali e altri manufatti con funzione strutturale sul sistema dei Navigli lombardi (R.L. DGR del 15.04.2020 n. XI/ 3047)	1.200.000,00

CONTO ECONOMICO - RICAVI CORRENTI:

Variazioni in aumento:

Attività istituzionale

Risconti passivi	404.451,42
Contributi consortili per acqua erogata per usi industriali	26.137,50

Variazioni in diminuzione:

Attività istituzionale

Contributo vettoriamento uso idroelettrico delle acque	20.000,00
--	-----------

Attività commerciale

Corrispettivi della produzione	330.000,00
--------------------------------	------------

CONTO ECONOMICO - COSTI CORRENTI:

Variazioni in aumento:

Attività istituzionale

Manutenzione ordinaria immobili	27.533,42
Interessi passivi per mutui	10.000,00

Legali e notarili	30.000,00
Spese bancarie	7.442,00
Linee telefoniche	555,00
Varie	8.000,00
Acquisto mobili, macchine d'ufficio	206,14
Acquisto hardware e software	1.905,83
Consulenze: tecnica, amministrativa, fiscale, legale	3.989,40
Spese di progettazione e d.l. su opere di proprietà consortile	11.826,87
Spese di progettazione e d.l. su opere in concessione	84.382,01
Elaborazione paghe	7.049,60
Pulizia uffici	27.851,30
IRAP Imposta Regionale Attività Produttive	20.000,00
Retribuzioni personale d'ufficio	18.000,00
Retribuzioni personale salariato	35.000,00
Contributi previdenziali personale d'ufficio	71.000,00
Contributi previdenziali personale salariato	5.000,00
Rimborsi e note spese a piè di lista	5.000,00
Acquisto attrezzature per la sicurezza	91.366,47
Manutenzione ordinaria bonifica	4.433,89
Manutenzione straordinaria bonifica	19.584,52
Manutenzione ordinaria rete e impianti irrigui	225.998,63
Oneri ittiogenici	1.269,80
Manutenzione straordinaria reti e impianti	65.186,30
Contratti di manutenzione	24.296,06
Costi di esercizio mezzi di trasporto	512,40
Costi di esercizio macchine operatrici	3.346,21
Acquisto macchine operatrici	4.478,35
Materiale di consumo	3.712,64

Attività commerciale

Spese per la gestione delle opere	5.100,00
Aggiornamento software	5.000,00
Consulenze tecniche	25.000,00
Interventi di manutenzione straordinaria	11.100,00

Variazioni in diminuzione:

Attività istituzionale

Contributi associativi	18.000,00
Consulenze: tecnica, amministrativa, fiscale e legale	30.000,00
Manutenzione hardware e software	5.000,00
Retribuzioni personale OTD	82.000,00
Contributi previdenziali personale OTD	47.000,00
Aggiornamento professionale	5.000,00
Manutenzione ordinaria bonifica	35.000,00
Manutenzione straordinaria bonifica	4.800,00

Consorzio del Ticino e dell'Adda	14.000,00
Costi di esercizio macchine operatrici	3.600,00
Piccole attrezzature	131,25

Attività commerciale

Servizi ed utenze varie	14.700,00
Oneri di vettoriamento uso idroelettrico delle acque	20.000,00

Premesso quanto sopra esposto, si autorizza la variazione stessa.

Milano, lì 07 Ottobre 2020

Il REVISORE LEGALE
dott. Pietro Francesco Farina

