



Delibera CDA n. 176 del 14 marzo 2022

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		assente	X
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		assente	X
Tacchini Gianluigi	Consigliere	presente	X	assente	
Ubiali Alessandro	Consigliere	presente		assente	X

Oggetto:

1^ Variazione al Budget 2022.

IL CONSIGLIO D'AMMINISTRAZIONE

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

- la deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 155 del 14 dicembre 2021 relativa all'approvazione del Bilancio di Previsione 2022 (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 Convezioni recentemente stipulate e Decreti di concessione emanati a favore del Consorzio, ed in particolare:
 - € 896.000,00 relativi al finanziamento degli "Interventi di messa in sicurezza e ripristino spondale naviglio Bereguardo";
 - € 4.000.000,00 inerenti al progetto "VENTO – 1° Lotto";
 - € 1.300.000,00 relativi al finanziamento degli "Interventi di manutenzione straordinaria per il ripristino della funzionalità del Canale Derivatore di Magenta in Arconate e Inveruno (MI)";
- che risulta necessario modificare alcune voci di conto economico approvate con il Budget 2022 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

1. Di approvare la 1^ Variazione al Budget 2022 con la relativa relazione accompagnatoria e la relazione del Revisore Legale, che vengono qui unite per formare parte integrante e sostanziale della presente delibera.
2. Di dare mandato agli uffici consortili di provvedere a tutti gli adempimenti conseguenti.

*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, 14 marzo 2022



Allegato A alla delibera n. 176 del 14 marzo 2022 avente oggetto:
1^ Variazione al Budget 2022.

1. Prima variante al Budget 2022
2. Relazione accompagnatoria
3. Relazione del Revisore Legale



**PRIMA VARIAZIONE AL
BILANCIO DI PREVISIONE 2022
(BUDGET)**

CONSORZIO DI BONIFICA EST TICINO - VILLORESI

PRIMA VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2022 (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	950.000,00	950.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	950.000,00	950.000,00
Affitti e rimborsi spese da beni patrimoniali	56.000,00	0,00	56.000,00	0,00	0,00	0,00	56.000,00	0,00	56.000,00
Dividendi da società partecipate	30.000,00	0,00	30.000,00	184.600,00	0,00	184.600,00	214.600,00	0,00	214.600,00
Ventilamento 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 e terzi	3.336.330,00	0,00	3.336.330,00	0,00	0,00	0,00	3.336.330,00	0,00	3.336.330,00
Contributi da acqueedotti privati	797.662,39	0,00	797.662,39	0,00	0,00	0,00	797.662,39	0,00	797.662,39
Contributi da terreni e bonifica	4.148.165,50	0,00	4.148.165,50	0,00	0,00	0,00	4.148.165,50	0,00	4.148.165,50
Acqua ad uso extra-irriguo	408.757,70	0,00	408.757,70	0,00	0,00	0,00	408.757,70	0,00	408.757,70
Acqua irrigua	3.696.751,85	0,00	3.696.751,85	0,00	0,00	0,00	3.696.751,85	0,00	3.696.751,85
Contributi da acqueedotti - altri gestori	3.043.711,10	0,00	3.043.711,10	0,00	0,00	0,00	3.043.711,10	0,00	3.043.711,10
Contributo Enel gestione OO.PP.	275.000,00	0,00	275.000,00	0,00	0,00	0,00	275.000,00	0,00	275.000,00
Servizi e spese di istruttoria	32.000,00	0,00	32.000,00	0,00	0,00	0,00	32.000,00	0,00	32.000,00
Stralci, vulture e varie	76.417,80	0,00	76.417,80	0,00	0,00	0,00	76.417,80	0,00	76.417,80
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	0,00	0,00	0,00	830.000,00	0,00	830.000,00
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
Sanzioni statuto/regolamenti e ammende infrazioni polizia idraulica	11.000,00	0,00	11.000,00	0,00	0,00	0,00	11.000,00	0,00	11.000,00
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	16.795.196,34	950.000,00	17.745.196,34	184.600,00	0,00	184.600,00	16.979.796,34	950.000,00	17.929.796,34
Gestione immobili	185.300,00	0,00	185.300,00	1.200,00	0,00	1.200,00	186.500,00	0,00	186.500,00
Servizi e utenze varie	1.169.125,00	49.500,00	1.218.625,00	10.000,00	0,00	10.000,00	1.179.125,00	49.500,00	1.228.625,00
SPESA GENERALI	1.354.425,00	49.500,00	1.403.925,00	11.200,00	0,00	11.200,00	1.365.625,00	49.500,00	1.415.125,00
Rete di bonifica idraulica	150.300,00	0,00	150.300,00	0,00	0,00	0,00	150.300,00	0,00	150.300,00
Reti irrigue	2.489.685,80	247.000,00	2.736.685,80	110.000,00	34.749,50	144.749,50	2.599.685,80	281.749,50	2.881.435,30
SPESA PER LA GESTIONE DELLE OPERE	2.639.985,80	247.000,00	2.886.985,80	110.000,00	34.749,50	144.749,50	2.749.985,80	281.749,50	3.031.735,30
Indennità di carica e spese di rappresentanza istituzionali	116.900,00	0,00	116.900,00	5.000,00	0,00	5.000,00	121.900,00	0,00	121.900,00
Organi di vigilanza	90.518,00	0,00	90.518,00	0,00	0,00	0,00	90.518,00	0,00	90.518,00
Elezioni consorziali	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00
Contributi associativi	131.000,00	1.300,00	132.300,00	0,00	0,00	0,00	131.000,00	1.300,00	132.300,00
Spese per il funzionamento degli uffici	587.821,50	0,00	587.821,50	0,00	0,00	0,00	587.821,50	0,00	587.821,50
Affitti passivi	65.000,00	0,00	65.000,00	0,00	0,00	0,00	65.000,00	0,00	65.000,00
Comunicazione	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00
Valorizzazione poli museali	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
Convegni e congressi, studi e sperimentazioni	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00
Consulenze amministrative, legali e tecniche	408.500,00	8.200,00	416.700,00	0,00	34.600,00	34.600,00	408.500,00	42.800,00	451.300,00
Spese di progettazione, D.L., CSE	233.500,00	0,00	233.500,00	0,00	0,00	0,00	233.500,00	0,00	233.500,00
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	695.134,20	0,00	695.134,20	3.500,00	0,00	3.500,00	698.634,20	0,00	698.634,20
Officina e magazzino	107.300,00	2.000,00	109.300,00	0,00	0,00	0,00	107.300,00	2.000,00	109.300,00
COSTI DIVERSI	2.560.673,70	11.500,00	2.572.173,70	8.500,00	34.600,00	43.100,00	2.569.173,70	46.100,00	2.615.273,70
VALORE AGGIUNTO	10.240.111,84	642.000,00	10.882.111,84	54.900,00	(69.349,50)	(14.449,50)	10.295.011,84	572.650,50	10.867.662,34
Rettibuzioni personale d'ufficio	3.470.000,00	69.500,00	3.539.500,00	37.175,00	0,00	37.175,00	3.507.175,00	69.500,00	3.576.675,00
Rettibuzioni personale salariato	1.253.800,00	99.630,00	1.353.430,00	0,00	0,00	0,00	1.253.800,00	99.630,00	1.353.430,00
Rettibuzioni personale O.T.D.	418.000,00	0,00	418.000,00	0,00	0,00	0,00	418.000,00	0,00	418.000,00
Contributi previdenziali personale d'ufficio	1.460.400,00	30.500,00	1.490.900,00	15.200,00	0,00	15.200,00	1.475.600,00	30.500,00	1.506.100,00
Contributi assicurativi personale d'ufficio	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
Contributi previdenziali personale salariato	622.000,00	50.870,00	672.870,00	0,00	0,00	0,00	622.000,00	50.870,00	672.870,00
Contributi assicurativi personale salariato	17.000,00	0,00	17.000,00	0,00	0,00	0,00	17.000,00	0,00	17.000,00
Contributi previdenziali personale O.T.D.	206.500,00	0,00	206.500,00	0,00	0,00	0,00	206.500,00	0,00	206.500,00
Contributi assicurativi personale O.T.D.	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
Altri costi per il personale	362.000,00	0,00	362.000,00	0,00	0,00	0,00	362.000,00	0,00	362.000,00
Rettibuzioni pensionati	3.000,00	10.000,00	13.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	10.000,00	13.000,00
Aggiornamento professionale	70.000,00	0,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00	70.000,00	0,00	70.000,00
Spese per la sicurezza dei luoghi di lavoro	245.000,00	0,00	245.000,00	0,00	0,00	0,00	245.000,00	0,00	245.000,00
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	8.560.700,00	260.500,00	8.821.200,00	52.375,00	0,00	52.375,00	8.613.075,00	260.500,00	8.873.575,00
MARGINE OPERATIVO LORDO	1.679.411,84	381.500,00	2.060.911,84	2.525,00	(69.349,50)	(66.824,50)	1.681.936,84	312.150,50	1.994.087,34
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	557.469,63	0,00	557.469,63	0,00	0,00	0,00	557.469,63	0,00	557.469,63
Ammortamento immobilizzazioni materiali	513.942,21	392.500,00	906.442,21	8.625,00	(1.042,86)	7.582,14	522.567,21	391.457,14	914.024,35
TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	1.071.411,84	392.500,00	1.463.911,84	8.625,00	(1.042,86)	7.582,14	1.080.034,84	391.457,14	1.471.493,98
RISULTATO OPER. DELLA GESTIONE CARATT.	608.000,00	(11.000,00)	597.000,00	(6.100,00)	(68.306,64)	(74.406,64)	601.900,00	(79.306,64)	522.593,36
Acc.to per rischi ed oneri futuri	(70.000,00)	0,00	(70.000,00)	0,00	0,00	0,00	(70.000,00)	0,00	(70.000,00)
ACC. TO PER RISCHI ED ONERI FUTURI	(70.000,00)	0,00	(70.000,00)	0,00	0,00	0,00	(70.000,00)	0,00	(70.000,00)
Interessi e proventi finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi e oneri finanziari	(35.000,00)	(100.000,00)	(135.000,00)	0,00	0,00	0,00	(35.000,00)	(100.000,00)	(135.000,00)
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(35.000,00)	(100.000,00)	(135.000,00)	0,00	0,00	0,00	(35.000,00)	(100.000,00)	(135.000,00)
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	6.100,00	0,00	6.100,00	6.100,00	0,00	6.100,00
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	6.100,00	0,00	6.100,00	6.100,00	0,00	6.100,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	503.000,00	(111.000,00)	392.000,00	0,00	(68.306,64)	(68.306,64)	503.000,00	(179.306,64)	323.693,36
IRAP	485.000,00	0,00	485.000,00	0,00	0,00	0,00	485.000,00	0,00	485.000,00
Imposte su immobili e patrimonio	145.000,00	0,00	145.000,00	0,00	0,00	0,00	145.000,00	0,00	145.000,00
Tasse su immobili e patrimonio	33.000,00	0,00	33.000,00	0,00	0,00	0,00	33.000,00	0,00	33.000,00
IMPOSTE STIMATE DI PERIODO	663.000,00	0,00	663.000,00	0,00	0,00	0,00	663.000,00	0,00	663.000,00
RISULTATO DI PERIODO	(160.000,00)	(111.000,00)	(271.000,00)	0,00	(68.306,64)	(68.306,64)	(160.000,00)	(179.306,64)	(339.306,64)
Spese generali, gestione opere e costi diversi/Val.Prod.	39,03%	32,42%	38,68%				39,37%	39,72%	39,39%
Spese del personale/Val.Prod.	50,97%	27,42%	49,71%				50,73%	27,42%	49,49%
Margine Operativo Lordo/Val.Prod.	10,00%	40,16%	11,61%				9,91%	32,86%	11,12%
Gest.Caratt./Val.Prod.	3,62%	-1,16%	3,36%				3,54%	-8,35%	2,91%
Risultato Gestione/Val.Prod.	-0,95%	-11,68%	-1,53%				-0,94%	-18,87%	-1,89%



1^ VARIAZIONE AL BUDGET 2022

Relazione

La prima variazione si rende necessaria per adeguare il Budget 2022 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 per registrare le nuove entrate 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 realizzazione degli "Interventi di messa in sicurezza e ripristino spondale naviglio Bereguardo" finanziati da Regione Lombardia per € 896.000,00 con DGR XI/6047 del 01/03/2022
- Il progetto "VENTO – 1° Lotto" per € 4.000.000,00 finanziato da Regione Lombardia per € 4.000.000,00 con DGR XI/6047 del 01/03/2022

Si provvede in questa sede a registrare il finanziamento concesso da Regione Lombardia col Piano Lombardia - LR 9/2020 per gli "Interventi di manutenzione straordinaria per il ripristino della funzionalità del Canale Derivatore di Magenta in Arconate e Inveruno (MI)" per € 1.300.000,00. La relativa iscrizione viene effettuata a valere sullo Stato Patrimoniale e registrata a residuo 2021, anno di emanazione del decreto di concessione e di incasso da parte del Consorzio del primo acconto del finanziamento.

2) **Variazioni proposte a valere sul Budget 2022** (*modifiche ai costi e ricavi del conto economico*)

2.1) Ricavi correnti:

2.1.1) Variazioni in aumento

Attività Istituzionale:

- Proventi da partecipazioni per € 184.600,00 corrispondenti ai maggiori ricavi da dividendi della partecipata EGPV. L'assemblea della Società, in sede di chiusura del Bilancio 2021, ha deciso di corrispondere ai soci una quota complessiva degli utili di esercizio superiore a quella relativa al 2020, quota che il Consorzio aveva prudenzialmente stimato in fase di redazione del Budget 2022 e che ora viene opportunamente accertata



- Plusvalenze da alienazioni di beni patrimoniali per € 6.100,00 derivanti dall'operazione di acquisto con permuta di un trattore di proprietà del Consorzio

2.2) Costi correnti:

2.2.1) Variazioni in aumento

Attività Istituzionale:

- Manutenzione ordinaria immobili per € 1.200,00 relativi a maggiori costi stimati
- Spese di rappresentanza per € 5.000,00 da corrispondere a titolo di donazione in favore delle popolazioni colpite dalla guerra in Ucraina
- Servizi di vigilanza per € 10.000,00 connessi ad interventi di manutenzione straordinaria degli impianti di allarme di alcune delle sedi consortili
- Retribuzioni personale d'ufficio per € 37.175,00 e contributi previdenziali personale d'ufficio per € 15.200,00 per far fronte a nuove assunzioni ed esigenze generali legate alla politica del personale
- Manutenzione ordinaria reti e impianti irrigui per € 334.000,00 relativi a maggiori costi stimati in relazione a nuove esigenze
- Contratti di manutenzione per € 5.500,00 corrispondenti alla quota di ammortamento degli interventi per il ripristino della connettività delle stazioni di monitoraggio e telecontrollo a seguito della dismissione della rete 3G da parte di TIM
- Costi di esercizio mezzi di trasporto per € 3.500,00 relativi a maggiori costi stimati
- Acquisto mezzi di trasporto per € 3.125,00 corrispondenti alla quota di ammortamento per l'acquisizione di un'auto aziendale

Attività Commerciale:

- Consulenze tecniche per € 34.600,00 connessi alla verifica di fattibilità ed al supporto per l'autorizzazione unica (oneri compresi) per nuove centrali idroelettriche
- Manutenzione ordinaria reti e impianti generici per € 34.749,50 relativi a maggiori costi stimati in relazione a nuove esigenze

2.2.2) Variazioni in diminuzione

Attività Istituzionale:

- Manutenzione straordinaria reti e impianti irrigui per € 224.000,00 per accertata economia

Attività Commerciale:

- Manutenzione straordinaria reti e impianti generici per € 1.042,86 per accertata economia

Con queste premesse, si porta oggi all'approvazione la prima variazione al Budget 2022.



**RELAZIONE DEL REVISORE LEGALE
DEL CONSORZIO DI BONIFICA EST TICINO VILLORESI
ALLA 1^ VARIAZIONE AL BUDGET 2022**

Il sottoscritto Revisore ha provveduto ad esaminare - in base alla documentazione contabile prodottagli – la **prima** variazione al Budget 2022.

La 1^ variazione al Budget 2022 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

Interventi di messa in sicurezza e ripristino spondale naviglio Bereguardo	896.000,00
Progetto "VENTO – 1° Lotto "	4.000.000,00
Interventi di manutenzione straordinaria per il ripristino della funzionalità del Canale Derivatore di Magenta in Arconate e Inveruno (MI)	1.300.000,00

CONTO ECONOMICO - RICAVI CORRENTI:

Variazioni in aumento:

Attività istituzionale

Proventi da partecipazioni	184.600,00
Plusvalenze da alienazioni di beni patrimoniali	6.100,00

CONTO ECONOMICO - COSTI CORRENTI:

Variazioni in aumento:

Attività istituzionale

Manutenzione ordinaria immobili	1.200,00
Spese di rappresentanza	5.000,00

Servizi di vigilanza	10.000,00
Retribuzioni personale d'ufficio	37.175,00
Contributi previdenziali personale d'ufficio	15.200,00
Manutenzione ordinaria reti e impianti irrigui	334.000,00
Contratti di manutenzione	5.500,00
Costi di esercizio mezzi di trasporto	3.500,00
Acquisto mezzi di trasporto	3.125,00

Attività commerciale

Consulenze tecniche	34.600,00
Manutenzione ordinaria reti e impianti generici	34.749,50

Variazioni in diminuzione:

Attività istituzionale

Manutenzione straordinaria reti e impianti irrigui	224.000,00
--	------------

Attività commerciale

Manutenzione straordinaria reti e impianti generici	1.042,86
---	----------

Premesso quanto sopra esposto, si autorizza la variazione stessa.

Milano, lì 11 Marzo 2022

II REVISORE LEGALE
f.to dott. Pietro Francesco Farina



Pareri e attestazioni sulla proposta di delibera avente oggetto:
1^ Variazione al Budget 2022.

UNITA' ORGANIZZATIVA PROPONENTE: DIREZIONE AREA AFFARI GENERALI E RISORSE – Dr. Luca MATTIAZZO

REGOLARITA' TECNICHE FAVOREVOLI

IL DIRETTORE AREA SVILUPPO E GESTIONE RETE - Ing. Valeria CHINAGLIA
IL DIRETTORE AREA TECNICA - Ing. Stefano BURCHIELLI
IL DIRETTORE AREA AFFARI GENERALI E RISORSE - Dr. Luca MATTIAZZO
IL DIRETTORE AREA TUTELA E VALORIZZAZIONE - Dr. Roberto COPPOLA

REGOLARITA' CONTABILE – IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO – Dr. Luca MATTIAZZO

REGOLARITA' AMMINISTRATIVA – IL DIRETTORE GENERALE – Ing. Valeria CHINAGLIA

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)