

Delibera CDA n. 186 del 22 aprile 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		assente	X
Orlando Michele	Consigliere	presente		assente	X
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:

2^ Variazione al Budget 2022.

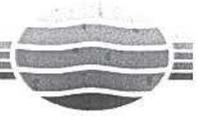
IL CONSIGLIO D'AMMINISTRAZIONE

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 deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 176 del 14 marzo 2022 relativa all'approvazione della 1^ Variazione al Budget 2022;
- la proposta di variazione del Budget economico predisposto dagli uffici consortili;
- la relazione del Revisore Legale;

CONSIDERATO

- che risulta necessario modificare alcune voci di conto economico approvate con il Budget 2022 per dare copertura agli oneri previsti a base di gara per l'affidamento dei servizi di cassa e dei servizi bancari accessori e ulteriori fino al 31/12/2025;
- che le variazioni proposte appaiono sorrette da precisi e corretti presupposti;



DELIBERA

1. Di approvare la 2^ 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, 22 aprile 2022



Allegato alla delibera n. 186 del 22 aprile 2022 avente oggetto:
2^ Variazione al Budget 2022.

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



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

SECONDA VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2022 (BUDGET)

VOCI DI BUDGET	BUDGET ALLA 1A VARIAZIONE			SECONDA 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	214.600,00	0,00	214.600,00	0,00	0,00	0,00	214.600,00	0,00	214.600,00
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 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	16.979.796,34	950.000,00	17.929.796,34	0,00	0,00	0,00	16.979.796,34	950.000,00	17.929.796,34
Gestione immobili	186.500,00	0,00	186.500,00	0,00	0,00	0,00	186.500,00	0,00	186.500,00
Servizi e utenze varie	1.179.125,00	49.500,00	1.228.625,00	60.000,00	0,00	60.000,00	1.239.125,00	49.500,00	1.288.625,00
SPESA GENERALI	1.365.625,00	49.500,00	1.415.125,00	60.000,00	0,00	60.000,00	1.425.625,00	49.500,00	1.475.125,00
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	2.599.685,80	281.749,50	2.881.435,30	0,00	0,00	0,00	2.599.685,80	281.749,50	2.881.435,30
SPESA PER LA GESTIONE DELLE OPERE	2.749.985,80	281.749,50	3.031.735,30	0,00	0,00	0,00	2.749.985,80	281.749,50	3.031.735,30
Indennità di carica e spese di rappresentanza istituzionali	121.900,00	0,00	121.900,00	0,00	0,00	0,00	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 consorzi	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	(50.000,00)	0,00	(50.000,00)	537.821,50	0,00	537.821,50
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	42.800,00	451.300,00	(10.000,00)	0,00	(10.000,00)	398.500,00	42.800,00	441.300,00
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	698.634,20	0,00	698.634,20	0,00	0,00	0,00	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	2.569.173,70	46.100,00	2.615.273,70	(60.000,00)	0,00	(60.000,00)	2.509.173,70	46.100,00	2.555.273,70
VALORE AGGIUNTO	10.295.011,84	572.650,50	10.867.662,34	0,00	0,00	0,00	10.295.011,84	572.650,50	10.867.662,34
Rettibuzioni personale d'ufficio	3.507.175,00	69.500,00	3.576.675,00	0,00	0,00	0,00	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	1.475.600,00	30.500,00	1.506.100,00	0,00	0,00	0,00	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	8.613.075,00	260.500,00	8.873.575,00	0,00	0,00	0,00	8.613.075,00	260.500,00	8.873.575,00
MARGINE OPERATIVO LORDO	1.681.936,84	312.150,50	1.994.087,34	0,00	0,00	0,00	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	522.567,21	391.457,14	914.024,35	0,00	0,00	0,00	522.567,21	391.457,14	914.024,35
TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	1.080.036,84	391.457,14	1.471.493,98	0,00	0,00	0,00	1.080.036,84	391.457,14	1.471.493,98
RISULTATO OPER. DELLA GESTIONE CARATT.	601.900,00	(79.306,64)	522.593,36	0,00	0,00	0,00	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	6.100,00	0,00	6.100,00	0,00	0,00	0,00	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	6.100,00	0,00	6.100,00	0,00	0,00	0,00	6.100,00	0,00	6.100,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	503.000,00	(179.306,64)	323.693,36	0,00	0,00	0,00	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)	(179.306,64)	(339.306,64)	0,00	0,00	0,00	(160.000,00)	(179.306,64)	(339.306,64)
Spese generali, gestione opere e costi diversi/Val.Prod.	39,37%	39,72%	39,39%				39,37%	39,72%	39,39%
Spese del personale/Val.Prod.	50,73%	27,42%	49,49%				50,73%	27,42%	49,49%
Margine Operativo Lordo/Val.Prod.	9,91%	32,86%	11,12%				9,91%	32,86%	11,12%
Gest.Caratt./Val.Prod.	3,54%	-8,35%	2,91%				3,54%	-8,35%	2,91%
Risultato Gestione/Val.Prod.	-0,94%	-18,87%	-1,89%				-0,94%	-18,87%	-1,89%



2^ VARIAZIONE AL BUDGET 2022

Relazione

La seconda variazione al Budget 2022 si rende necessaria per dare copertura agli oneri previsti a base di gara per l'affidamento dei servizi di cassa e dei servizi bancari accessori e ulteriori fino al 31/12/2025, parzialmente stimati in fase di redazione del Budget, con adeguamento del corrispondente capitolo di spesa e contestuale riduzione di quelli che hanno manifestato economie rispetto alle previsioni iniziali.

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

1.1) Costi correnti:

1.1.1) Variazioni in aumento

Attività Istituzionale:

- Servizi bancari ed esattoria per € 70.000,00 a copertura degli oneri previsti a base di gara per l'affidamento dei servizi di cassa e dei servizi bancari accessori e ulteriori fino al 31/12/2025

1.1.2) Variazioni in diminuzione

Attività Istituzionale:

- Compensi ad altri esattori per € 10.000,00 per accertata economia
- Implementazione sistema informativo per € 50.000,00 per accertata economia
- Consulenza amministrativa, fiscale, legislativa per € 10.000,00 per accertata economia

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

Milano, 22 Aprile 2022



**RELAZIONE DEL REVISORE LEGALE
DEL CONSORZIO DI BONIFICA EST TICINO VILLORESI
ALLA 2^A VARIAZIONE AL BUDGET 2022**

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

La 2^a 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:

CONTO ECONOMICO - COSTI CORRENTI:

Variazioni in aumento:

Attività istituzionale

Spese bancarie ed esattoria	70.000,00
-----------------------------	-----------

Variazioni in diminuzione:

Attività istituzionale

Compensi ad altri esattori	10.000,00
Implementazione sistema informativo	50.000,00
Consulenza amministrativa, fiscale, legislativa	10.000,00

Premesso quanto sopra esposto, si autorizza la variazione stessa.

Milano, li 21 Aprile 2022

II REVISORE LEGALE
f.to dott. Pietro Francesco Farina



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

UNITA' ORGANIZZATIVA PROPONENTE: DIREZIONE AREA AFFARI GENERALI E RISORSE - Dott.
Luca MATTIAZZO

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

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

VISTO (ART. 82 C. 4 L.R. 31/2008) **FAVOREVOLE** – IL REVISORE LEGALE – Dott. 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)