



DELIBERAZIONE DEL CDA N ° 204 DEL 05-10-2022

FOLLI ALESSANDRO	Consigliere	<i>Presente</i>	X	<i>Assente</i>	
ANDREONI GIUSEPPE	Consigliere	<i>Presente</i>	X	<i>Assente</i>	
ANGELINI GIUSEPPE ANTONIO	Consigliere	<i>Presente</i>	X	<i>Assente</i>	
BARONI GIUSEPPE ROBERTO	Consigliere	<i>Presente</i>		<i>Assente</i>	X
BIANCHI LUIGI	Consigliere	<i>Presente</i>	X	<i>Assente</i>	
BONATI ANTONIO	Consigliere	<i>Presente</i>	X	<i>Assente</i>	
CASTIGLIONI PIERLUIGI	Consigliere	<i>Presente</i>	X	<i>Assente</i>	
DI SALZA ANTONIO	Consigliere	<i>Presente</i>	X	<i>Assente</i>	
MORETTI LUCIANO	Consigliere	<i>Presente</i>	X	<i>Assente</i>	
ORLANDO MICHELE	Consigliere	<i>Presente</i>	X	<i>Assente</i>	
PENATI LUIGI	Consigliere	<i>Presente</i>	X	<i>Assente</i>	
RAZZANO PAOLO	Consigliere	<i>Presente</i>		<i>Assente</i>	X
TACCHINI GIANLUIGI	Consigliere	<i>Presente</i>	X	<i>Assente</i>	
UBIALI ALESSANDRO	Consigliere	<i>Presente</i>	X	<i>Assente</i>	

Presenti n. 13 , assenti n. 2

Oggetto : 3^ 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) e le deliberazioni del Consiglio di Amministrazione n. 176 del 14 marzo 2022 e n. 186 del 22 aprile 2022 di approvazione rispettivamente della 1^a e 2^a Variazione al Bilancio di Previsione 2022 (Budget);
- la proposta di variazione del Budget economico predisposto dagli uffici consortili;
- la relazione del Revisore Legale;

CONSIDERATO

- che si rende necessario recepire il risultato dell'esercizio 2021;
- che occorre anche procedere alla registrazione a Budget 2022 dei costi relativi a contratti stipulati nel 2021 che si perfezioneranno nell'esercizio in corso;
- che risulta altresì opportuno iscrivere allo Stato Patrimoniale gli importi relativi a Convezioni recentemente stipulate e Decreti di concessione emanati a favore del Consorzio, come meglio specificati nell'allegata relazione accompagnatoria;
- che risulta inoltre necessario modificare alcune voci di conto economico approvate con il Budget 2022 per adeguarlo alle circostanze che si sono palesate in corso di esercizio;
- che le variazioni proposte appaiono sorrette da precisi e corretti presupposti;

DELIBERA

1. Di approvare la 3^a Variazione al Budget 2022 con la relativa relazione accompagnatoria e la relazione del Revisore Legale, allegate alla presente deliberazione per formare parte integrante e sostanziale.
2. Di dare mandato agli uffici consortili di provvedere a tutti gli adempimenti conseguenti.

Preso atto dei pareri sopra formulati;

Con voti 12 favorevoli, 0 contrari, 0 Astenuti, resi come per legge.

DELIBERA

Di approvare la suindicata proposta.

Milano, 05-10-2022

IL PRESIDENTE

Alessandro Folli

Atto firmato digitalmente ai sensi della normativa vigente in materia



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

**3^ VARIAZIONE AL BUDGET 2022***Relazione*

La terza variazione si rende necessaria per adeguare il Budget 2022 alle nuove necessità operative che si sono verificate nel corso dell'anno, con adeguamento degli articoli di spesa che hanno subito variazioni in aumento e corrispondente riduzione di quelli che hanno evidenziato economie rispetto alle previsioni iniziali.

La variante, inoltre, quale atto tecnico, permette di iscrivere il risultato dell'esercizio 2021 (pari ad € 1.165.511,52) e di registrare a Budget 2022 il complesso dei costi (pari ad € 392.824,03) relativi a contratti stipulati nel 2021 che si perfezioneranno nell'esercizio in corso (con la chiusura del relativo risconto passivo contabilizzato nel bilancio chiuso al 31.12.2021).

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 o in corso di definizione. Di seguito il dettaglio delle operazioni che si propongono.

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

Si registrano nello specifico:

- Convenzione con Rete Ferroviaria Italiana per lo spostamento del tratto di Derivatore Valle Olona interferente con il progetto definitivo del quadruplicamento Rho - Parabiago e Raccordo Y, relativo al potenziamento della linea ferroviaria Rho - Arona, Tratta Rho - Gallarate per € 20.600.000,00
- Opere di completamento della vasca di laminazione delle piene del Torrente Trobbia in Comune di Gessate per € 900.000,00
- Opere di completamento dell'intervento sul Torrente Molgora in Comune di Gessate per € 600.000,00
- Interventi di manutenzione straordinaria del colatore secondario Villoresi in comune di Sedriano per € 500.000,00
- Opere di regimazione idraulica e riqualificazione ambientale del Torrente Molgora in comune di Pessano con Bornago e altri per € 2.750.000,00
- Opere di regimazione idraulica e riqualificazione ambientale del Torrente Molgora in comune di Caponago e altri per € 2.000.000,00
- Opere per la messa in sicurezza del Torrente Pudiga zona via Baranzate 89/11 mediante realizzazione di difesa spondale in comune di Novate Milanese per € 150.000,00
- Interventi di manutenzione straordinaria della roggia Carona in Comune di Lacchiarella e del Ticinello Mendosio in comune di Binasco per € 210.000,00 (Integrazione delle somme iscritte a valere sul Bilancio 2021)
- Interventi di manutenzione straordinaria del Navigliaccio in Comune di Pavia per € 440.000,00 (Integrazione delle somme iscritte a valere sul Bilancio 2021)
- Convenzione tra Regione Lombardia e Consorzio di Bonifica Est Ticino Villoresi per la programmazione delle attività e l'erogazione dei contributi in spesa corrente relativi alle attività di gestione e manutenzione delle infrastrutture e manufatti esistenti sul sistema dei Navigli Lombardi (anno 2022) per € 120.000,00



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:

- Risconti passivi (contributi da terreni e bonifica) per € 392.824,03
- Contributi vari per € 39.480,00 relativi al rimborso assicurativo ricevuto a copertura del sinistro per fulminazione occorso agli impianti di Panperduto nel 2021

2.2) Costi correnti:

2.2.1) Variazioni in aumento

Attività Istituzionale:

- Costi relativi a contratti stipulati nel 2021 che si perfezioneranno nell'esercizio 2022 per complessivi € 392.824,03 e più precisamente:
 - Manutenzione ordinaria immobili per € 12.869,00
 - Cancelleria e stampati per € 4.685,48
 - Spese pubblicitarie per € 1.048,40
 - Varie per € 4.528,40
 - Mobili e macchine d'ufficio per € 599,02
 - Acquisto hardware e software per € 351,25
 - Manutenzione hardware e software per € 989,98
 - Implementazione sistema informativo per € 120.380,50
 - Vigilanza uffici e magazzini per € 6.781,73
 - Comunicazione per € 1.429,40
 - Aggiornamento professionale per € 2.600,00
 - Visite mediche per € 10.577,66
 - Consulenze, addestramento, aggiornamento per € 12.965,88
 - Manutenzione ordinaria rete e impianti (bonifica) per € 9.760,00
 - Smaltimento rifiuti per € 7.923,21
 - Manutenzione ordinaria rete e impianti (irrigazione) per € 153.374,18
 - Manutenzione straordinaria rete e impianti (irrigazione) per € 14.555,95
 - Smaltimento rifiuti per € 4.521,32
 - Contratti di manutenzione per € 3.824,46
 - Costi di esercizio mezzi di trasporto per € 8.144,02
 - Costi di esercizio mezzi d'opera per € 1.384,46
 - Acquisto mezzi d'opera per € 9.529,73
- Spese per utenze per € 60.000,00 quali maggiori oneri stimati relativi alle forniture di energia elettrica e gas per le sedi consortili, in relazioni agli aumenti derivanti dal mercato globale delle fonti energetiche
- Spese varie per € 3.500,00 corrispondente ai costi di adesione ad una Convezione con InfoCamere per lo scarico massivo delle PEC dei contribuenti con personalità giuridica per l'invio degli avvisi di pagamento



- Pensioni a carico del Consorzio per € 500,00 quali maggiori oneri stimati
- Utenze energia elettrica impianti di bonifica per € 30.000,00 quali stima di maggiori costi relativi agli aumenti generali dell'energia
- Utenze energia elettrica impianti irrigui per € 15.000,00 quali stima di maggiori costi relativi agli aumenti generali dell'energia
- Manutenzione ordinaria reti e impianti irrigui per € 124.000,00 per maggiori costi connessi alla revisione prezzi dei contratti per il taglio delle erbe palustri dei Navigli Grande, di Pavia e di Bereguardo, nonché per manutenzione ordinaria della rete Villoresi
- Contratti di manutenzione per € 14.400,00 a copertura dei costi a carico del Consorzio per il ripristino dei danni da fulminazione occorsi nel 2021 a Panperduto
- Costi di esercizio mezzi d'opera per € 10.000,00 quali maggiori costi stimati per il rifornimento di carburante dei mezzi d'opera consortili

2.2.2) Variazioni in diminuzione

Attività Istituzionale:

- Servizi bancari ed esattoria per € 90.000,00 relativi all'economia a seguito dell'aggiudicazione definitiva della gara per l'affidamento dei servizi di cassa e dei servizi bancari accessori e ulteriori fino al 31.12.2025
- Retribuzioni personale d'ufficio per € 500,00 per accertata economia
- Acquisto mezzi d'opera per € 23.000,00 per accertata economia

Il totale delle variazioni come sopra evidenziate riporta **la necessità di incrementare il Budget 2022 di un importo complessivo pari a € 104.420,00 relativi all'attività istituzionale, che si propone di coprire mediante utilizzo dell'utile di esercizio del 2021**, in ottemperanza alle decisioni assunte dal CdA in fase di approvazione del Bilancio chiuso al 31.12.2021.

Come richiamato in precedenza, la variante recepisce la destinazione dell'utile di esercizio 2021, pari ad € 1.165.511,52, così come stabilito con la delibera di CDA n. 192 del 29 giugno 2022, che verrà così iscritto:

- 1) € 200.000,00 al fine di incrementare la solidità finanziaria dell'ente in relazione alle possibili svalutazione dei crediti, prevedendo a Budget 2022 la relativa posta di accantonamento
- 2) € 150.000,00 per dare copertura alle previste perdite future dell'attività commerciale dovute alla diminuzione dei ricavi delle centrali di Monza per effetto dei lavori di manutenzione straordinaria del CAP Villoresi, destinando la relativa somma a specifica riserva iscritta a Patrimonio Netto mediante utilizzo diretto dell'utile
- 3) € 600.000,00 al fondo per la manutenzione straordinaria della rete consortile destinando la relativa somma a specifica riserva iscritta a Patrimonio Netto mediante utilizzo diretto dell'utile
- 4) € 215.511,52 quale utile portato a nuovo, disponibile per coprire maggiori costi a carico del Budget 2022, così come rilevati con la presente variazione

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

Milano, 05 Ottobre 2022



**RELAZIONE DEL REVISORE LEGALE
DEL CONSORZIO DI BONIFICA EST TICINO VILLORESI
ALLA 3^ VARIAZIONE AL BUDGET 2022**

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

Tale variazione tiene conto dell'utile risultante dalla gestione dell'anno 2021.

In particolare, la destinazione dell'utile complessivo, pari ad € 1.165.511,52 sarà la seguente, con riferimento a quanto stabilito dal CDA consortile con l'approvazione del Bilancio chiuso al 31.12.2021:

- 1) € 200.000,00 al fine di incrementare la solidità finanziaria dell'ente in relazione alle possibili svalutazione dei crediti;
- 2) € 150.000,00 per dare copertura alle previste perdite future dell'attività commerciale dovute alla diminuzione dei ricavi delle centrali di Monza per effetto dei lavori di manutenzione straordinaria del CAP Villorresi;
- 3) € 600.000,00 al fondo per la manutenzione straordinaria della rete consortile;
- 4) € 215.511,52 quale utile portato a nuovo, disponibile per coprire maggiori costi a carico del Budget 2022.

Si evidenzia inoltre la registrazione a Budget 2022 dei costi relativi ai contratti stipulati nel 2021 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 31.12.2021. L'importo complessivo di tale registrazione è pari ad € 392.824,03.

La 3^ 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 con Rete Ferroviaria Italiana per lo spostamento del tratto di Derivatore Valle Olona interferente con il progetto definitivo del quadruplicamento Rho - Parabiago e Raccordo Y, relativo al potenziamento della linea ferroviaria Rho - Arona, Tratta Rho – Gallarate	20.600.000,00
Opere di completamento della vasca di laminazione delle piene del Torrente Trobbia in Comune di Gessate	900.000,00
Opere di completamento dell'intervento sul Torrente Molgora in Comune di Gessate	600.000,00
Interventi di manutenzione straordinaria del colatore secondario Villorresi in comune di Sedriano	500.000,00

Opere di regimazione idraulica e riqualificazione ambientale del Torrente Molgora in comune di Pessano con Bornago e altri	2.750.000,00
Opere di regimazione idraulica e riqualificazione ambientale del Torrente Molgora in comune di Caponago e altri	2.000.000,00
Opere per la messa in sicurezza del Torrente Pudiga zona via Baranzate 89/11 mediante realizzazione di difesa spondale in comune di Novate Milanese	150.000,00
Interventi di manutenzione straordinaria della roggia Carona in Comune di Lacchiarella e del Ticinello Mendosio in comune di Binasco (Integrazione delle somme iscritte a valere sul Bilancio 2021)	210.000,00
Interventi di manutenzione straordinaria del Navigliaccio in Comune di Pavia (Integrazione delle somme iscritte a valere sul Bilancio 2021)	440.000,00
Convenzione tra Regione Lombardia e Consorzio di Bonifica Est Ticino Villoresi per la programmazione delle attività e l'erogazione dei contributi in spesa corrente relativi alle attività di gestione e manutenzione delle infrastrutture e manufatti esistenti sul sistema dei Navigli Lombardi (anno 2022)	120.000,00

CONTO ECONOMICO - RICAVI CORRENTI:

Variazioni in aumento:

Attività istituzionale

Risconti passivi	392.824,03
Contributi vari	39.480,00

CONTO ECONOMICO - COSTI CORRENTI:

Variazioni in aumento:

Attività istituzionale

Costi relativi a contratti stipulati nel 2021 che si perfezioneranno nell'esercizio 2022 per complessivi € 392.824,03:

Manutenzione ordinaria immobili	12.869,00
Cancelleria e stampati	4.685,48
Spese pubblicitarie	1.048,40
Varie	4.528,40
Mobili e macchine d'ufficio	599,02
Acquisto hardware e software	351,25
Manutenzione hardware e software	989,98
Implementazione sistema informativo	120.380,50

Vigilanza uffici e magazzini	6.781,73
Comunicazione	1.429,40
Aggiornamento professionale	2.600,00
Visite mediche	10.577,66
Consulenze, addestramento, aggiornamento	12.965,88
Manutenzione ordinaria rete e impianti (bonifica)	9.760,00
Smaltimento rifiuti	7.923,21
Manutenzione ordinaria rete e impianti (irrigazione)	153.374,18
Manutenzione straordinaria rete e impianti (irrigazione)	14.555,95
Smaltimento rifiuti	4.521,32
Contratti di manutenzione	3.824,46
Costi di esercizio mezzi di trasporto	8.144,02
Costi di esercizio mezzi d'opera	1.384,46
Acquisto mezzi d'opera	9.529,73

Costi correnti:

Utenze	60.000,00
Varie	3.500,00
Pensioni a carico del Consorzio	500,00
Utenze energia elettrica impianti di bonifica	30.000,00
Utenze energia elettrica impianti irrigui	15.000,00
Manutenzione ordinaria reti e impianti irrigui	124.000,00
Contratti di manutenzione	14.400,00
Costi di esercizio mezzi d'opera	10.000,00

Variazioni in diminuzione:

Attività istituzionale

Servizi bancari ed esattoria	90.000,00
Retribuzioni personale d'ufficio	500,00
Acquisto mezzi d'opera	23.000,00

Premesso quanto sopra esposto, si autorizza la variazione stessa.

Milano, lì 03 Ottobre 2022

Il REVISORE LEGALE
F.to dott. Pietro Francesco Farina