



## Delibera CDA n. 260 del 4 ottobre 2017

<b>Folli Alessandro</b>	Consigliere	presente	X	assente	
<b>Ubiali Alessandro</b>	Consigliere	presente	X	assente	
<b>Arrigo Arrigoni</b>	Consigliere	presente	X	assente	
<b>Baroni Giuseppe Roberto</b>	Consigliere	presente	X	assente	
<b>Bianchi Luigi</b>	Consigliere	presente	X	assente	
<b>Bonati Antonio</b>	Consigliere	presente	X	assente	
<b>Castiglioni Pierluigi</b>	Consigliere	presente	X	assente	
<b>Cobianchi Angelo</b>	Consigliere	presente	X	assente	
<b>Doni Davide</b>	Consigliere	presente	X	assente	
<b>Ghisoni Giovanni Giuseppe</b>	Consigliere	presente	X	assente	
<b>Merlo Flavio</b>	Consigliere	presente	X	assente	
<b>Moretti Luciano</b>	Consigliere	presente	X	assente	
<b>Orlando Michele</b>	Consigliere	presente	X	assente	
<b>Turconi Adriano</b>	Consigliere	presente	X	assente	

Oggetto:

2^ Variazione al Budget 2017.

### IL CONSIGLIO D'AMMINISTRAZIONE

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

#### CONSIDERATO

- la deliberazione n. 212 del Consiglio di Amministrazione nella seduta del 16 Dicembre 2016 relativa all'approvazione del Bilancio di Previsione 2017 (Budget);
- la deliberazione n. 242 del Consiglio di Amministrazione nella seduta del 30 Giugno 2017 relativa all'approvazione della 1^ Variazione al Budget 2017;
- la proposta di variazione del Budget economico predisposto dagli uffici consortili;
- la relazione del Revisore Unico dei Conti;
- che, per far fronte alle diverse esigenze manifestate dalle diverse Aree consortili, risulta opportuno rivedere alcuni costi approvati nel Budget ridistribuendoli in modo da permettere al Consorzio di svolgere al meglio, entro il corrente esercizio, la propria attività;
- che, inoltre, si rende necessario registrare allo Stato Patrimoniale, tra i crediti e i debiti, l'importo di € 120.000,00 relativo al progetto "Sul filo dell'acqua in Lombardia. Una rete per informare, educare, crescere" finanziato da Fondazione Cariplo nell'ambito del bando "Partecipazione culturale";



- che le variazioni proposte appaiono sorrette da precisi e corretti presupposti;

DELIBERA

1. E' approvata la 2^ Variazione al Budget 2017 con la relativa relazione accompagnatoria e la relazione del Revisore Unico, che vengono qui unite per formare parte integrante e sostanziale della presente delibera.

*Preso atto dei pareri in merito formulati dai Dirigenti interessati (v. allegato);*

*Con voti unanimi resi come per legge,*

**DELIBERA**

Di approvare la suindicata proposta.

Il Presidente  
Alessandro Folli

Milano – sede consortile 4 ottobre 2017



*Allegato A alla delibera n. 260 del 4 ottobre 2017 avente oggetto:  
2^ Variazione al Budget 2017.*

2^ Variazione al Budget 2017 con relazione accompagnatoria e relazione del Revisore Unico.

SECONDA VARIANTE AL BUDGET ANNO 2017

BUDGET	BUDGET ALLA PRIMA VARIANTE			2ª VARIANTE			TOTALE		
	ISTITUZIONALE	COMMERCIALE	TOTALE GENERALE	ISTITUZIONALE	COMMERCIALE	TOTALE GENERALE	ISTITUZIONALE	COMMERCIALE	TOTALE GENERALE
Ricavi da attività commerciale	0,00	1.408.000,00	1.408.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.408.000,00	1.408.000,00
Affitti e rimborsi spese da beni patrimonial	51.000,00	0,00	51.000,00	0,00	0,00	0,00	51.000,00	0,00	51.000,00
Contributi per concessioni a terzi	3.448.785,00	0,00	3.448.785,00	0,00	0,00	0,00	3.448.785,00	0,00	3.448.785,00
Contributi da acquedotti privati	540.000,00	0,00	540.000,00	0,00	0,00	0,00	540.000,00	0,00	540.000,00
Contributi da terreni e bonifica	3.363.261,85	0,00	3.363.261,85	0,00	0,00	0,00	3.363.261,85	0,00	3.363.261,85
Acqua irrigua	2.766.517,45	0,00	2.766.517,45	0,00	0,00	0,00	2.766.517,45	0,00	2.766.517,45
Acqua extra-irrigua	400.502,40	0,00	400.502,40	0,00	0,00	0,00	400.502,40	0,00	400.502,40
Contributi da acquedotti - altri gestori	2.304.404,73	0,00	2.304.404,73	0,00	0,00	0,00	2.304.404,73	0,00	2.304.404,73
Contributo Enel gestione OO.PP.	240.000,00	0,00	240.000,00	0,00	0,00	0,00	240.000,00	0,00	240.000,00
Servitù e spese di istruttoria	37.500,00	0,00	37.500,00	0,00	0,00	0,00	37.500,00	0,00	37.500,00
Stralci, vulture e varie	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00
Contributo Regione Lombardia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributi vari	472.500,00	0,00	472.500,00	0,00	0,00	0,00	472.500,00	0,00	472.500,00
Risconti passivi	44.665,50	0,00	44.665,50	0,00	0,00	0,00	44.665,50	0,00	44.665,50
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE VENDUTA</b>	<b>13.719.136,93</b>	<b>1.408.000,00</b>	<b>15.127.136,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.719.136,93</b>	<b>1.408.000,00</b>	<b>15.127.136,93</b>
Gestione immobili	239.453,42	0,00	239.453,42	(25.675,00)	0,00	(25.675,00)	213.778,42	0,00	213.778,42
Servizi e utenze varie	962.172,65	72.296,00	1.034.468,65	0,00	0,00	0,00	962.172,65	72.296,00	1.034.468,65
<b>SPESE GENERALI</b>	<b>1.201.626,07</b>	<b>72.296,00</b>	<b>1.273.922,07</b>	<b>(25.675,00)</b>	<b>0,00</b>	<b>(25.675,00)</b>	<b>1.175.951,07</b>	<b>72.296,00</b>	<b>1.248.247,07</b>
Rete di bonifica idraulica	186.313,88	0,00	186.313,88	36.000,00	0,00	36.000,00	222.313,88	0,00	222.313,88
Reti irrigue	2.443.091,36	132.000,00	2.575.091,36	51.752,61	0,00	51.752,61	2.494.843,97	132.000,00	2.626.843,97
<b>SPESE PER LA GESTIONE DELLE OPERE</b>	<b>2.629.405,24</b>	<b>132.000,00</b>	<b>2.761.405,24</b>	<b>87.752,61</b>	<b>0,00</b>	<b>87.752,61</b>	<b>2.717.157,85</b>	<b>132.000,00</b>	<b>2.849.157,85</b>
Indennità di carica e spese di rappresentanza istituzionali	117.000,00	0,00	117.000,00	(15.000,00)	0,00	(15.000,00)	102.000,00	0,00	102.000,00
Organi di controllo	9.760,00	0,00	9.760,00	15.000,00	0,00	15.000,00	24.760,00	0,00	24.760,00
Elezioni consortili	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00
Contributi associativi	108.000,00	0,00	108.000,00	0,00	0,00	0,00	108.000,00	0,00	108.000,00
Spese per il funzionamento degli uffici	919.871,00	0,00	919.871,00	(7.500,00)	0,00	(7.500,00)	912.371,00	0,00	912.371,00
Affitti passivi	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00
Comunicazione	80.000,00	0,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00	80.000,00
Consulenze amministrative, legali e tecniche	403.144,60	25.864,00	429.008,60	0,00	0,00	0,00	403.144,60	25.864,00	429.008,60
Spese di progettazione, D.L., CSE	100.693,97	260.000,00	360.693,97	(10.000,00)	0,00	(10.000,00)	90.693,97	260.000,00	350.693,97
Acquisti non ammortizzabili	2.000,00	37.068,60	39.068,60	0,00	0,00	0,00	2.000,00	37.068,60	39.068,60
Costi di esercizio mezzi di trasporto e macchine operatrici	386.326,50	2.500,00	388.826,50	29.963,89	0,00	29.963,89	416.290,39	2.500,00	418.790,39
Officina e magazzino	91.000,00	0,00	91.000,00	0,00	0,00	0,00	91.000,00	0,00	91.000,00
<b>COSTI DIVERSI</b>	<b>2.297.796,07</b>	<b>325.432,60</b>	<b>2.623.228,67</b>	<b>12.463,89</b>	<b>0,00</b>	<b>12.463,89</b>	<b>2.310.259,96</b>	<b>325.432,60</b>	<b>2.635.692,56</b>
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>7.590.309,55</b>	<b>878.271,40</b>	<b>8.468.580,95</b>	<b>(74.541,50)</b>	<b>0,00</b>	<b>(74.541,50)</b>	<b>7.515.768,05</b>	<b>878.271,40</b>	<b>8.394.039,45</b>
Retribuzioni personale d'ufficio	2.859.270,00	187.000,00	3.046.270,00	0,00	0,00	0,00	2.859.270,00	187.000,00	3.046.270,00
Retribuzioni personale salariato	1.236.127,60	61.750,00	1.297.877,60	0,00	0,00	0,00	1.236.127,60	61.750,00	1.297.877,60
Retribuzioni personale O.T.D.	258.000,00	0,00	258.000,00	0,00	0,00	0,00	258.000,00	0,00	258.000,00
Contributi previdenziali personale d'ufficio	1.273.428,00	88.000,00	1.361.428,00	0,00	0,00	0,00	1.273.428,00	88.000,00	1.361.428,00
Contributi assicurativi personale d'ufficio	31.000,00	33.250,00	64.250,00	0,00	0,00	0,00	31.000,00	33.250,00	64.250,00
Contributi previdenziali personale salariato	675.500,00	0,00	675.500,00	0,00	0,00	0,00	675.500,00	0,00	675.500,00
Contributi assicurativi personale salariato	23.000,00	0,00	23.000,00	0,00	0,00	0,00	23.000,00	0,00	23.000,00
Contributi previdenziali personale O.T.D.	110.000,00	0,00	110.000,00	0,00	0,00	0,00	110.000,00	0,00	110.000,00
Contributi assicurativi personale O.T.D.	9.000,00	0,00	9.000,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00	0,00	9.000,00
Altri costi per il personale	344.800,00	0,00	344.800,00	0,00	0,00	0,00	344.800,00	0,00	344.800,00
Retribuzioni 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	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00
Spese per la sicurezza dei luoghi di lavoro	140.000,00	0,00	140.000,00	0,00	0,00	0,00	140.000,00	0,00	140.000,00
Fondo sistema premiante	319.000,00	0,00	319.000,00	0,00	0,00	0,00	319.000,00	0,00	319.000,00
<b>TOTALE SPESE DEL PERSONALE</b>	<b>7.322.125,60</b>	<b>370.000,00</b>	<b>7.692.125,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.322.125,60</b>	<b>370.000,00</b>	<b>7.692.125,60</b>
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>268.183,95</b>	<b>508.271,40</b>	<b>776.455,35</b>	<b>(74.541,50)</b>	<b>0,00</b>	<b>(74.541,50)</b>	<b>193.642,45</b>	<b>508.271,40</b>	<b>701.913,85</b>
Ammortam. imm. immaterial	382.123,65	37.600,00	419.723,65	(37.666,50)	0,00	(37.666,50)	344.457,15	37.600,00	382.057,15
Ammortamento immob. tecniche	342.534,26	300.000,00	642.534,26	3.125,00	0,00	3.125,00	345.659,26	300.000,00	645.659,26
<b>TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>724.657,91</b>	<b>337.600,00</b>	<b>1.062.257,91</b>	<b>(34.541,50)</b>	<b>0,00</b>	<b>(34.541,50)</b>	<b>690.116,41</b>	<b>337.600,00</b>	<b>1.027.716,41</b>
<b>RISULTATO OPER. DELLA GESTIONE CARATT.</b>	<b>(456.473,96)</b>	<b>170.671,40</b>	<b>(285.802,56)</b>	<b>(40.000,00)</b>	<b>0,00</b>	<b>(40.000,00)</b>	<b>(496.473,96)</b>	<b>170.671,40</b>	<b>(325.802,56)</b>
Acc.to per rischi ed oneri futuri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>ACC.TO PER RISCHI ED ONERI FUTURI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	(40.000,00)	(150.000,00)	(190.000,00)	40.000,00	0,00	40.000,00	0,00	(150.000,00)	(150.000,00)
<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>(40.000,00)</b>	<b>(150.000,00)</b>	<b>(190.000,00)</b>	<b>40.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>40.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(150.000,00)</b>	<b>(150.000,00)</b>
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oneri straordinari di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>(496.473,96)</b>	<b>20.671,40</b>	<b>(475.802,56)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(496.473,96)</b>	<b>20.671,40</b>	<b>(475.802,56)</b>
IRAP	415.000,00	17.000,00	432.000,00	0,00	0,00	0,00	415.000,00	17.000,00	432.000,00
Imposte su immobili e patrimonio	130.000,00	882,00	130.882,00	0,00	0,00	0,00	130.000,00	882,00	130.882,00
Tasse su immobili e patrimonio	59.000,00	0,00	59.000,00	0,00	0,00	0,00	59.000,00	0,00	59.000,00
<b>IMPOSTE STIMATE DI PERIODO</b>	<b>604.000,00</b>	<b>17.882,00</b>	<b>621.882,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>604.000,00</b>	<b>17.882,00</b>	<b>621.882,00</b>
<b>RISULTATO DI PERIODO</b>	<b>(1.100.473,96)</b>	<b>2.789,40</b>	<b>(1.097.684,56)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(1.100.473,96)</b>	<b>2.789,40</b>	<b>(1.097.684,56)</b>
Spese generali, gestione opere e costi diversi/Val.Produz.	44,67%	37,62%	44,02%				45,22%	37,62%	44,51%
Spese del personale/Val.Produz.	53,37%	26,28%	50,85%				53,37%	26,28%	50,85%
Margine Operativo Lordo/Val.Produz.	1,95%	36,10%	5,13%				1,41%	36,10%	4,64%
Gest.Caratt./Val.Produz.	-3,33%	12,12%	-1,89%				-3,62%	12,12%	-2,15%
Risultato Gestione/Val.Produz.	-8,02%	0,20%	-7,26%				-8,02%	0,20%	-7,26%



## **2^ VARIAZIONE AL BUDGET 2017**

*Relazione*

---

La seconda variazione al Budget 2017 deriva principalmente dalla necessità di registrare il contributo da Fondazione Cariplo per il progetto “Sul filo dell’acqua in Lombardia. Una rete per informare, educare, crescere”.

La seconda variazione al Budget 2017 si è resa inoltre indispensabile per registrare le somme necessarie per far fronte a nuove esigenze emerse nel corrente esercizio anche attraverso accertate economie.

### **Anticipazioni**

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

Con nota del 2 agosto 2017 Fondazione Cariplo ha comunicato al Consorzio l’intenzione di erogare un contributo per il progetto: Sul filo dell’acqua in Lombardia. Una rete per informare, educare, crescere” per un importo complessivo pari ad € 120.000,00.

Di seguito vengono elencate le variazioni proposte a valere sul Budget 2017.

### **Costi correnti:**

#### **A) VARIAZIONI IN AUMENTO**

- Organi di vigilanza e controllo per € 15.000,00. Trattasi non di un incremento ma corrisponde ad una scrittura contabile per diversa imputazione.
- Sgravi e rimborsi per € 5.000,00. Tale importo corrisponde a maggiori costi stimati.
- Spese di pubblicazione per € 2.500,00. Tale importo corrisponde a maggiori costi stimati.
- Manutenzione ordinaria bonifica per € 36.000,00. Tale importo corrisponde ad interventi di manutenzione nella zona del Basso Pavese.
- Manutenzione ordinaria rete irrigue per € 47.077,61. Tale importo deriva principalmente da interventi di manutenzione nella Zona di Parabiago e di Monza oltre che sul Fiume Olona.
- Smaltimento rifiuti per € 20.000,00. Trattasi della somma necessaria per far fronte alla messa in sicurezza, rimozione e smaltimento rifiuti nel Comune di Magenta.
- Interventi per la navigazione per € 675,00. Tale importo serve ad incrementare la disponibilità per la segnaletica Villoresi.



- Costi di esercizio macchine operatrici per € 29.963,89 a copertura di maggiori costi presunti.
- Acquisto macchine operatrici per € 3.125,00. Tale importo corrisponde alla quota di ammortamento di un rimorchio agricolo.

### A) VARIAZIONI IN DIMINUZIONE

- Manutenzione ordinaria immobili per € 25.675,00 accertata economia.
- Interessi passivi su anticipazioni per € 40.000,00 accertata economia.
- Indennità di carica, compensi e rimborso spese amministratori per € 15.000,00 diversa imputazione.
- Acquisto hardware e software per € 1.666,50 per accertata economia.
- Manutenzione e assistenza hardware e software per € 15.000,00 accertata economia.
- Spese progettazione e d. l. opere di proprietà consortile per € 10.000,00 accertata economia.
- Oneri ittiogenici per € 16.000,00 accertata economia.
- Manutenzione straordinaria rete ed impianti per € 36.000,00. Trattasi della quota di ammortamento per interventi vari nella zona di Parabiago e Caponago non realizzabili.

Con queste premesse, si porta oggi all'approvazione la **seconda** variazione al Budget 2017.



**RELAZIONE DEL REVISORE DEI CONTI  
DEL CONSORZIO DI BONIFICA EST TICINO VILLORESI  
ALLA 2<sup>A</sup> VARIAZIONE AL BUDGET 2017**

Il giorno 02 ottobre 2017 il sottoscritto Revisore ha provveduto ad esaminare - in base alla documentazione contabile prodottagli – la seconda variazione al Budget 2017.

In particolare, oltre a recepire le diverse richieste formulate dalle Aree consortili per far fronte alle esigenze della gestione corrente dell'attività dell'Ente rivedendo alcuni costi approvati con il Budget, viene registrato allo Stato Patrimoniale, tra i crediti e i debiti, l'importo di € 120.000,00 relativo al progetto "Sul filo dell'acqua in Lombardia. Una rete per informare, educare, crescere" finanziato da Fondazione Cariplo nell'ambito del bando "Partecipazione culturale".

La 2<sup>a</sup> variazione al Budget 2017 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:

**Attività istituzionale**

**Registrazione del credito e del debito allo Stato Patrimoniale:**

Progetto "Sul filo dell'acqua in Lombardia. Una rete per informare, educare, crescere"	120.000,00
--	------------

**Variazioni in aumento alla partita dei costi correnti:**

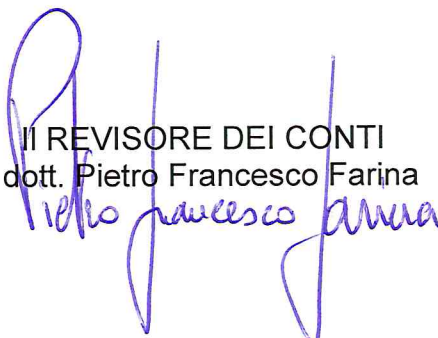
Organi di vigilanza e controllo	15.000,00
Sgravi e rimborsi	5.000,00
Spese di pubblicazione	2.500,00
Manutenzione ordinaria bonifica	36.000,00
Manutenzione ordinaria reti irrigue	47.077,61
Smaltimento rifiuti	20.000,00
Interventi per la navigazione	675,00
Costi di esercizio macchine operatrici	29.963,89
Acquisto macchine	3.125,00

**Variazioni in diminuzione alla partita dei costi correnti:**

Manutenzione ordinaria immobili	25.675,00
Interessi passivi su anticipazioni	40.000,00
Indennità di carica, compensi e rimborso spese amministratori	15.000,00
Acquisto hardware e software	1.666,50
Manutenzione e assistenza hardware e software	15.000,00
Spese di progettazione, d. l. opere di proprietà consortile	10.000,00
Oneri ittiogenici	16.000,00
Manutenzione straordinaria rete e impianti irrigui	36.000,00

Premesso quanto sopra esposto, si autorizza la variazione stessa.

Milano, lì 02 ottobre 2017

II REVISORE DEI CONTI  
dott. Pietro Francesco Farina  






Pareri e attestazioni sulla proposta di delibera avente oggetto:  
2^ Variazione al Budget 2017.

**Unità organizzativa proponente**

Responsabile

D.A.A.G.R.

Dr. Massimo LAZZARINI

**Regolarità tecniche:**

**FAVOREVOLE**

Milano, 4 ottobre 2017

IL DIRETTORE TECNICO

IL DIRETTORE TUTELA E  
VALORIZZAZIONE

Inq. Mario FOSSATI  
Dr. Roberto COPPOLA

**Regolarità contabile**

**FAVOREVOLE**

Milano, 4 ottobre 2017

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Dr. Massimo LAZZARINI

**Visto**

Milano, 4 ottobre 2017

IL DIRETTORE GENERALE

Arch. Laura BURZILLER

**Attestazione controllo gestionale, finanziario e di legittimità**

**FAVOREVOLE**

Milano, 4 ottobre 2017

(art. 82, c. 4, l.r. 31/2008)

IL REVISORE UNICO DEI CONTI

Dr. Pietro Francesco FARINA

**Attestazione di pubblicazione**

Si attesta che la presente delibera viene pubblicata  
all'albo pretorio per la durata di 8 giorni consecutivi dal

(art. 92 c. 8, l.r. 31/2008)

- 6 OTT 2017

IL CAPO DELLA SEGRETERIA ISTITUZIONALE

Gabriella BOCCALARI