



Delibera CDA n. 203 del 27 ottobre 2016

Folli Alessandro	Consigliere	presente	X	assente	
Ubiali Alessandro	Consigliere	presente	X	assente	
Arrigo Arrigoni	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	
Cobianchi Angelo	Consigliere	presente	X	assente	
Doni Davide	Consigliere	presente	X	assente	
Ghisoni Giovanni Giuseppe	Consigliere	presente	X	assente	
Marzullo Giuseppe	Consigliere	presente	X	assente	
Moretti Luciano	Consigliere	presente	X	assente	
Orlando Michele	Consigliere	presente		assente	X
Turconi Adriano	Consigliere	presente	X	assente	

Oggetto:

3^ Variazione al Bilancio di Previsione 2016 (Budget).

IL CONSIGLIO D'AMMINISTRAZIONE

Vista la seguente proposta di deliberazione della DIREZIONE AREA AMMINISTRATIVA

CONSIDERATO

- la deliberazione n. 168 del Consiglio di Amministrazione nella seduta del 16 Dicembre 2015 relativa all'approvazione del Bilancio di Previsione 2016 (Budget);
- la deliberazione n. 178 del Consiglio di Amministrazione nella seduta del 22 febbraio 2016 relativa all'approvazione del 1^ variazione al Bilancio di Previsione 2016 (Budget);
- la deliberazione n. 198 del Consiglio di Amministrazione nella seduta dell'8 luglio 2016 relativa all'approvazione della 2^ variazione al Bilancio di Previsione 2016 (Budget);
- la proposta di variazione del Budget economico predisposto dagli uffici consortili;
- la relazione del Revisore Unico dei Conti;
- che Regione Lombardia con DGR n. 5427 del 18 luglio 2016 ha stanziato a favore del Consorzio un finanziamento per il Programma di attività di difesa del suolo per l'anno 2016 e del sistema dei Navigli;
- che tale Programma prevede diverse attività fra le quali il censimento di opere e manufatti su alcuni corsi d'acqua nonché di progettazione e realizzazione di interventi di monitoraggio di corsi d'acqua e di recupero delle alzaie e di manufatti sulla rete dei Navigli;



- che si rende quindi necessario registrare correttamente allo Stato Patrimoniale, tra i crediti e i debiti per l'importo complessivo di € 500.000,00, la convenzione sottoscritta con Regione Lombardia;
- che a tal fine occorre procedere, per una esatta correlazione, con lo spostamento di tutti quei costi/ricavi che erano stati iscritti a budget sul conto di gestione;
- che le variazioni proposte appaiono sorrette da precisi e corretti presupposti;

DELIBERA

1. E' approvata la 3^a Variazione al Bilancio di Previsione 2016 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 27 ottobre 2016



Allegato A alla delibera n. 203 del 27 ottobre 2016 avente oggetto:

3^ Variazione al Bilancio di Previsione 2016 (Budget).

3^ Variazione al Bilancio di Previsione 2016 con relazione accompagnatoria e relazione del Revisore Unico.

TERZA VARIANTE AL BUDGET ANNO 2016

BUDGET	BUDGET ALLA SECONDA VARIANTE			3A VARIANTE			TOTALE		
	ISTITUZIONALE	COMMERCIALE	TOTALE GENERALE	ISTITUZIONALE	COMMERCIALE	TOTALE GENERALE	ISTITUZIONALE	COMMERCIALE	TOTALE GENERALE
Ricavi da attività commerciale	0,00	1.210.000,00	1.210.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.210.000,00	1.210.000,00
Affitti e rimborsi spese da beni patrimoniali	44.500,00	0,00	44.500,00	0,00	0,00	0,00	44.500,00	0,00	44.500,00
Contributi per concessioni a terzi	2.300.173,00	0,00	2.300.173,00	0,00	0,00	0,00	2.300.173,00	0,00	2.300.173,00
Contributi da acquedotti privati	555.000,00	0,00	555.000,00	0,00	0,00	0,00	555.000,00	0,00	555.000,00
Contributi da terreni e bonifica	3.298.062,16	0,00	3.298.062,16	0,00	0,00	0,00	3.298.062,16	0,00	3.298.062,16
Acqua Irigua	2.636.044,04	0,00	2.636.044,04	0,00	0,00	0,00	2.636.044,04	0,00	2.636.044,04
Contributi da acquedotti - altri gestori	2.203.684,30	0,00	2.203.684,30	0,00	0,00	0,00	2.203.684,30	0,00	2.203.684,30
Contributo Enel gestione OO.PP.	230.000,00	0,00	230.000,00	0,00	0,00	0,00	230.000,00	0,00	230.000,00
Servizi 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
Straici, 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	200.000,00	0,00	200.000,00	(200.000,00)	0,00	(200.000,00)	0,00	0,00	0,00
Contributi vari	33.100,00	0,00	33.100,00	0,00	0,00	0,00	33.100,00	0,00	33.100,00
Soppravvenienze attive	700.000,00	0,00	700.000,00	0,00	0,00	0,00	700.000,00	0,00	700.000,00
Risconti passivi	22.343,50	0,00	22.343,50	0,00	0,00	0,00	22.343,50	0,00	22.343,50
VALORE DELLA PRODUZIONE VENDUTA	12.310.407,00	1.210.000,00	13.520.407,00	(200.000,00)	0,00	(200.000,00)	12.110.407,00	1.210.000,00	13.320.407,00
Gestione immobili	167.649,22	0,00	167.649,22	0,00	0,00	0,00	167.649,22	0,00	167.649,22
Servizi e utenze varie	1.038.500,40	0,00	1.038.500,40	(5.000,00)	0,00	(5.000,00)	1.033.500,40	0,00	1.033.500,40
SPESE GENERALI	1.206.149,62	0,00	1.206.149,62	(5.000,00)	0,00	(5.000,00)	1.201.149,62	0,00	1.201.149,62
Reti di bonifica idraulica	148.531,12	0,00	148.531,12	0,00	0,00	0,00	148.531,12	0,00	148.531,12
Reti irrigue	2.446.862,34	71.000,00	2.517.862,34	(139.449,00)	0,00	(139.449,00)	2.307.413,34	71.000,00	2.378.413,34
SPESE PER LA GESTIONE DELLE OPERE	2.595.393,46	71.000,00	2.666.393,46	(139.449,00)	0,00	(139.449,00)	2.455.944,46	71.000,00	2.526.944,46
Indennità di carica e spese di rappresentanza istituzionali	123.000,00	0,00	123.000,00	0,00	0,00	0,00	123.000,00	0,00	123.000,00
Contributi associativi	95.000,00	0,00	95.000,00	0,00	0,00	0,00	95.000,00	0,00	95.000,00
Spese per il funzionamento degli uffici	962.750,00	47.000,00	1.009.750,00	(4.500,00)	0,00	(4.500,00)	958.250,00	47.000,00	1.005.250,00
Affitti passivi	25.000,00	0,00	25.000,00	1.100,00	0,00	1.100,00	26.100,00	0,00	26.100,00
Comunicazione	101.280,98	0,00	101.280,98	0,00	0,00	0,00	101.280,98	0,00	101.280,98
Consulenze amministrative, legali e tecniche	397.239,80	0,00	397.239,80	(30.000,00)	0,00	(30.000,00)	367.239,80	0,00	367.239,80
Spese di progettazione, D.L., CSE	190.526,81	110.000,00	300.526,81	102.050,00	0,00	102.050,00	292.576,81	110.000,00	402.576,81
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	346.500,00	70.000,00	416.500,00	10.000,00	0,00	10.000,00	356.500,00	70.000,00	426.500,00
Officina e magazzino	95.500,00	0,00	95.500,00	(9.000,00)	0,00	(9.000,00)	86.500,00	0,00	86.500,00
COSTI DIVERSI	2.336.797,59	227.000,00	2.563.797,59	69.650,00	0,00	69.650,00	2.406.447,59	227.000,00	2.633.447,59
VALORE AGGIUNTO	6.172.066,33	912.000,00	7.084.066,33	(125.201,00)	0,00	(125.201,00)	6.046.865,33	912.000,00	6.958.865,33
Ributazioni personale d'ufficio	2.481.900,00	244.000,00	2.725.900,00	(50.700,00)	0,00	(50.700,00)	2.431.200,00	244.000,00	2.675.200,00
Ributazioni personale salariato	1.280.250,00	16.000,00	1.296.250,00	(36.037,00)	0,00	(36.037,00)	1.244.213,00	16.000,00	1.260.213,00
Ributazioni personale O.T.D.	263.100,00	0,00	263.100,00	0,00	0,00	0,00	263.100,00	0,00	263.100,00
Contributi previdenziali personale d'ufficio	1.186.400,00	102.500,00	1.288.900,00	(19.600,00)	0,00	(19.600,00)	1.166.800,00	102.500,00	1.269.300,00
Contributi assicurativi personale d'ufficio	25.000,00	0,00	25.000,00	(17.857,50)	0,00	(17.857,50)	7.142,50	0,00	7.142,50
Contributi previdenziali personale salariato	691.850,00	6.800,00	698.650,00	0,00	0,00	0,00	691.850,00	6.800,00	698.650,00
Contributi assicurativi personale salariato	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00
Contributi previdenziali personale O.T.D.	105.200,00	0,00	105.200,00	0,00	0,00	0,00	105.200,00	0,00	105.200,00
Contributi assicurativi personale O.T.D.	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
Altri costi per il personale	344.800,00	0,00	344.800,00	(40.000,00)	0,00	(40.000,00)	304.800,00	0,00	304.800,00
Ributazioni pensionali	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
Aggiornamento professionale	38.500,00	0,00	38.500,00	0,00	0,00	0,00	38.500,00	0,00	38.500,00
Spese per la sicurezza dei luoghi di lavoro	88.000,00	0,00	88.000,00	0,00	0,00	0,00	88.000,00	0,00	88.000,00
Fondo sistema premiante	350.000,00	0,00	350.000,00	0,00	0,00	0,00	350.000,00	0,00	350.000,00
TOTALE SPESE DEL PERSONALE	6.883.000,00	369.300,00	7.252.300,00	(164.194,50)	0,00	(164.194,50)	6.718.805,50	369.300,00	7.088.105,50
MARGINE OPERATIVO LORDO	(710.933,67)	542.700,00	(168.233,67)	38.993,50	0,00	38.993,50	(671.940,17)	542.700,00	(129.240,17)
Ammortam. imm. immateriali	492.405,07	0,00	492.405,07	(509,00)	0,00	(509,00)	491.896,07	0,00	491.896,07
Ammortamento immob. tecniche	74.920,75	168.874,68	243.795,43	162,50	0,00	162,50	75.083,25	168.874,68	243.957,93
TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	567.325,82	168.874,68	736.200,50	(346,50)	0,00	(346,50)	566.979,32	168.874,68	735.854,00
RISULTATO OPER. DELLA GESTIONE CARATT.	(1.278.259,49)	373.825,32	(904.434,17)	39.340,00	0,00	39.340,00	(1.238.919,49)	373.825,32	(865.094,17)
Acc.to per rischi ed oneri futuri	(1.400.000,00)	0,00	(1.400.000,00)	0,00	0,00	0,00	(1.400.000,00)	0,00	(1.400.000,00)
ACC.TO PER RISCHI ED ONERI FUTURI	(1.400.000,00)	0,00	(1.400.000,00)	0,00	0,00	0,00	(1.400.000,00)	0,00	(1.400.000,00)
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	(40.000,00)	(231.000,00)	(271.000,00)	0,00	0,00	0,00	(40.000,00)	(231.000,00)	(271.000,00)
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(40.000,00)	(231.000,00)	(271.000,00)	0,00	0,00	0,00	(40.000,00)	(231.000,00)	(271.000,00)
Obiazioni 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	(3.750,00)	0,00	(3.750,00)	660,00	0,00	660,00	(3.090,00)	0,00	(3.090,00)
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	(3.750,00)	0,00	(3.750,00)	660,00	0,00	660,00	(3.090,00)	0,00	(3.090,00)
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	(2.722.009,49)	142.825,32	(2.579.184,17)	40.000,00	0,00	40.000,00	(2.682.009,49)	142.825,32	(2.539.184,17)
IRAP	365.000,00	23.000,00	388.000,00	40.000,00	0,00	40.000,00	405.000,00	23.000,00	428.000,00
Imposte su immobili e patrimonio	150.000,00	50.000,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	50.000,00	200.000,00
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
IMPOSTE STIMATE DI PERIODO	574.000,00	73.000,00	647.000,00	40.000,00	0,00	40.000,00	614.000,00	73.000,00	687.000,00
RISULTATO DI PERIODO	(3.296.009,49)	69.825,32	(3.226.184,17)	0,00	0,00	0,00	(3.296.009,49)	69.825,32	(3.226.184,17)
Spese generali, gestione opere e costi diversi/Val.Prod.	49,86%	24,63%	47,60%				50,07%	24,63%	47,76%
Spese del personale/Val.Prod.	55,91%	30,52%	53,64%				55,48%	30,52%	53,21%
Margine Operativo Lordo/Val.Prod.	-5,78%	44,85%	-1,24%				-5,55%	44,85%	-0,97%
Gest.Caratt./Val.Prod.	-10,36%	30,89%	-6,69%				-10,23%	30,89%	-6,49%
Risultato Gestione/Val.Prod.	-26,77%	5,77%	-23,86%				-27,22%	5,77%	-24,22%



3[^] VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2016 (BUDGET)

Relazione

La terza variazione al Bilancio di Previsione 2016 (Budget) deriva principalmente dalla presa d'atto della DGR n. 5427 del 18 luglio 2016 "Adeguamento degli ambiti operativi della convenzione fra Regione Lombardia e Consorzio di bonifica Est Ticino Villoresi approvata con DGR n. 4439 del 30 novembre 2015" e quindi dalla necessità di registrare alcune modifiche conseguenti a tale programmazione.

Lavori in concessione

(Registrazione del credito e del debito allo Stato Patrimoniale)

A seguito di quanto deliberato dalla Regione Lombardia con DGR n. 5427 del 18 luglio 2016 "Adeguamento degli ambiti operativi della convenzione fra Regione Lombardia e Consorzio di bonifica Est Ticino Villoresi approvata con DGR n. 4439 del 30 novembre 2015 – approvazione modifiche all'allegato 1 degli all. A e B della DGR n. 4439/2015 e modifiche agli allegati A e C della DGR n. 4229/2015 e finanziamento Programma di attività di difesa del suolo 2016 e del sistema dei Navigli" si è provveduto ad iscrivere l'importo complessivo di € 500.000,00.

Di seguito vengono elencate le variazioni proposte che riguardano una redistribuzione dei costi a seguito della programmazione di cui sopra oltre che registrazioni necessarie per permettere al consorzio di svolgere al meglio entro il corrente esercizio la sua attività:

ricavi correnti:

B) VARIAZIONI IN DIMINUZIONE

- Contributi da Regione per € 200.000,00 in quanto sottoscritta convenzione con Regione a fronte di rendicontazione delle spese sostenute riequilibrata con i correlati costi.

costi correnti:

A) VARIAZIONI IN AUMENTO

- Affitti passivi per € 1.100,00 riferiti alla richiesta da parte del Comune di Castano per l'utilizzo dell'immobile adibito a Museo;



- Spese di progettazione e d. l. di opere di proprietà consortile per € 102.050,00 riferite ad incarichi affidati che non trovano copertura con finanziamenti regionali;
- Noleggio automezzi per € 45.000,00 quale importo stimato per rimborso danni a seguito della consegna dei veicoli sostituiti con i nuovi arrivi;
- Irap per € 40.000,00 derivanti da maggiori costi presunti;
- Canoni di derivazione per € 660,00 trattasi di integrazione del canone del pontile foce Strona;
- Smaltimento rifiuti per € 20.000,00 derivanti da maggiori costi presunti;
- Costi di esercizio macchine operative per € 10.000,00 riferiti ad interventi improrogabili sulla Leonardo 2010;
- Acquisto macchine operatrici per € 162,50 riferito alla quota di ammortamento per acquisto attrezzature da lavoro (decespugliatori, motoseghe, soffiatori ecc.).

B) VARIAZIONI IN DIMINUZIONE

- Spese di pubblicazione per € 4.000,00 per economia accertata;
- Acquisto hardware e software per € 509,00 per economia accertata;
- Manutenzione macchine ed attrezzature d'ufficio per € 500,00 per economia accertata;
- Consulenze amministrative, fiscali, tecnica ecc. per € 30.000,00 per economia accertata;
- Pulizia uffici per € 50.000,00 per economia accertata;
- Retribuzioni personale d'ufficio e contributi previdenziali personale d'ufficio per € 50.700,00 ed € 19.600,00 riferiti alla quantificazione del costo a carico della convenzione sottoscritta con Regione;
- Retribuzioni personale salariato e contributi previdenziali personale salariato per € 36.037,00 ed € 17.857,50 riferiti in parte alla quantificazione del costo a carico della convenzione sottoscritta con Regione e parte per economia accertata;
- Rimborsi note spese a piè di lista per € 40.000,00 per economia accertata;
- Manutenzione ordinaria per € 140.609,00 relativi alla quantificazione del costo a carico della convenzione sottoscritta con Regione;
- Interventi per la navigazione per € 19.500,00 in quanto a carico della convenzione sottoscritta con Regione;
- Materiali di consumo per € 9.000,00 per economia accertata;
- Sopravvenienze passive per € 660,00 per diversa quantificazione del canone pontile Strona;

Con queste premesse, si porta oggi all'approvazione la **terza** variazione al Bilancio di Previsione 2016 (Budget) che, come è illustrato, si presenta in pareggio.



**RELAZIONE DEL REVISORE DEI CONTI
DEL CONSORZIO DI BONIFICA EST TICINO VILLORESI
ALLA 3^A VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2016**

Il giorno 24 ottobre 2016 il sottoscritto Revisore ha provveduto ad esaminare - in base alla documentazione contabile prodottagli - la terza variazione al Bilancio di Previsione 2016. Tale variazione tiene conto del programma delle Attività di Difesa del Suolo per l'anno 2016 approvato nel Comitato Tecnico Regione/Consorzio e del sistema dei Navigli. Regione Lombardia a fronte di tali attività ha stanziato un contributo complessivo pari ad € 500.000,00 di cui alla DGR n. 5427 del 18 luglio 2016. Tale contributo verrà erogato a fronte di rendicontazione da parte del Consorzio di tutte le spese sostenute.

La 3^a variazione al Bilancio di Previsione 2016 (Budget) 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:

Convenzione Regione/Consorzio DGR n. 5427/2016	500.000,00
--	------------

variazioni in diminuzione alla partita dei ricavi correnti:

Contributi da Regione	200.000,00
-----------------------	------------

variazioni in aumento alla partita dei costi correnti:

Affitti passivi	1.100,00
Spese di progettazione e d.l. di opere di proprietà consortile	102.050,00
Noleggio automezzi	45.000,00
Irap	40.000,00

Canoni di derivazione	660,00
Smaltimento rifiuti	20.000,00
Costi di esercizio macchine operative	10.000,00
Acquisto macchine operatrici	162,50

variazioni in diminuzione alla partita dei costi correnti:

Spese di pubblicazione	4.000,00
Acquisto hardware e software	509,00
Manutenzione macchine ed attrezzature d'ufficio	500,00
Consulenze amministrative, fiscali, tecnica ecc.	30.000,00
Pulizia uffici	50.000,00
Retribuzioni personale d'ufficio	50.700,00
Retribuzioni personale salariato	36.037,00
Contributi previdenziali personale d'ufficio	19.600,00
Contributi previdenziali personale salariato	17.857,50
Rimborsi e note spese a piè di lista	40.000,00
Manutenzione ordinaria rete irrigue	140.609,00
Interventi per la navigazione	19.500,00
Materiale di consumo	9.000,00
Sopravvenienze passive	660,00

Premesso quanto sopra esposto, si autorizza la variazione stessa.

Milano, li 24 ottobre 2016

II REVISORE DEI CONTI
dott. Pietro Francesco Farina





Pareri e attestazioni sulla proposta di delibera avente oggetto:
3^ Variazione al Bilancio di Previsione 2016 (Budget).

Unità organizzativa proponente

D.A.A.

Responsabile

Dr. Roberto COPPOLA

Regolarità tecniche:

FAVOREVOLE

Milano, 27 ottobre 2016

IL DIRETTORE AREA RETE

IL DIRETTORE AREA
PROGRAMMAZIONE E SVILUPPO

Ing. Mario FOSSATI

Dr. Massimo LAZZARINI

Regolarità contabile

FAVOREVOLE

Milano, 27 ottobre 2016

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Dr. Roberto COPPOLA

Visto

Milano, 27 ottobre 2016

IL DIRETTORE GENERALE

Arch. Laura BURZILLERI

Attestazione controllo gestionale, finanziario e di legittimità

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

FAVOREVOLE

Milano, 27 ottobre 2016

IL REVISORE UNICO DEI CONTI

Dr. Pietro Francesco FARINA

Attestazione di pubblicazione

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

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

27 OTT 2016

IL CAPO DELLA SEGRETERIA ISTITUZIONALE

Gabriella BOCCALARI