

Il giorno 6 agosto 2020 alle ore 11,00 si è riunito il Collegio dei revisori dei conti di E.R.S.A.F. nella sua completezza.

La riunione, in aderenza alle disposizioni di cui al DPCM del 4.3.2020 avente oggetto "Ulteriori disposizioni attuative del decreto-legge 23 febbraio 2020, n. 6, recante misure urgenti in materia di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19", si tiene in modalità audio conferenza telefonica. A tal fine i partecipanti dichiarano che il collegamento audio è perfettamente funzionante e permette di seguire chiaramente i contenuti degli interventi.

Sono presenti in collegamento i dottori:

Marzio Colombo Presidente

Salvatore Laguardia Componente

Luigi Di Marco Componente

per trattare il seguente ordine del giorno:

- 1) VII variazione al Bilancio di Previsione per l'esercizio 2020/2022;

In relazione al **punto 1)** all'o.d.g., il Collegio esamina la proposta di delibera della VII variazione al bilancio di previsione per l'esercizio 2020.

La VII variazione al bilancio di previsione per il triennio 2020/2022 si è resa necessaria al fine di destinare le variare entrate concretizzatesi dopo l'approvazione del bilancio di previsione 2020/2022 approvato con delibera del CdA n. IV/90 del 29 novembre 2019 e le successive sei variazioni ed a seguito dell'assestamento del bilancio di Regione Lombardia che ha modificato gli originari piani di attività tra Ersaf e le varie direzioni generali di Regione Lombardia.

Le maggiori nuove entrate per l'esercizio 2020, pari a € 554.392,20 derivano nel dettaglio da integrazioni di piani attuativi sia con Regione Lombardia che con Enti Convenzionati ed in parte dall'incremento di entrate proprie dell'Ente (€ 50.900,00) e dall'incremento di € 5.000,00 per partite di giro.

Le minori entrate per l'esercizio 2020 pari a € 623.930,00 derivano dalla rimodulazione di alcuni piani attuativi con le DD.GG di Regione Lombardia.

Il saldo netto della VII variazione per l'esercizio 2020 prevede minori entrate per € 69.537,80.

Le maggiori nuove entrate per l'esercizio 2021, pari a € 1.943.528,48 derivano da integrazioni di Piani Attuativi con Regione Lombardia;

Le maggiori nuove entrate per l'esercizio 2022 pari a € 1.416.367,28 derivano da integrazione di Piani Attuativi con Regione Lombardia

ENTRATE

I progetti per cui è necessario adeguare il bilancio ERSAF sono riassunti in tab. 1 ed elencati qui di seguito

Descrizione Progetto	Debitore	Capitolo entrata	2020	2021	2022
Asse VI POR FESR scheda 5.1 Progetto d'area Grande Guerra: valorizzazione testimonianze e recupero manufatti (itinerari trincee)	V1 Enti Locali Montagna e Piccoli Comuni	409	-360.000,00	280.000,00	80.000,00
PROGETTO VAL DI MELLO	Presidenza - Area Programmazione	411	-150.000,00	150.000,00	
CANDIDATURA MULTINAZIONALE DEL PATRIMONIO ALIMENTARE ALPINO NELLA LISTA RAPPRESENTATIVA DEL PATRIMONIO IMMATERIALE UNESCO. INTEGRAZIONE PIANO DI ATTIVITÀ DI ERSAF ANNO 2020	L1 Autonomia e Cultura	282	60.000,00	40.000,00	
Iniziative regionali per la promozione dei prodotti agroalimentari, per l'Educazione Alimentare e per la valorizzazione delle eccellenze lombarde in campo scolastico	M1 Agricoltura, Alimentazione e Sistemi Verdi	283	-103.930,00		
PROGETTO ALPGOV2	T1 Ambiente e Clima	284	65.200,00	134.400,00	55.400,00
Realizzazione di interventi di manutenzione dei percorsi escursionistici e della relativa segnaletica	V1 Enti Locali Montagna e Piccoli Comuni	409	200.000,00		
Cofinanziamenti CARIPLO per il programma comunitario life 2014-2020 - Progetto Nature Integrated Management to 2020 - gestire 2020	T1 Ambiente e Clima	284	1.867,20		
Formazione ed addestramento dei volontari di Protezione civile in materia di gestione del legname danneggiato da calamità emergenziali, con particolare attenzione al reticolo idrico regionale	Z1 Territorio e Protezione Civile	287	-10.000,00		
Interventi di fitocontenimento, studio e valorizzazione delle aree agricole impattate dalla contaminazione del SIN Brescia-Caffaro	T1 Ambiente e Clima	401	100.000,00	230.000,00	
Gestione transitoria del Centro Vitivinicolo di Riccagioia	Organizzazione, Personale, Patrimonio e Sistema Informativo	403	12.000,00		
Potenziamento servizi fitosanitari regionali	M1 Agricoltura, Alimentazione e Sistemi Verdi	283		1.109.128,48	1.280.967,28
Supporto tecnico scientifico per lo sviluppo di scenari strategici in merito alla attuazione (e impatto in Lombardia) della PAC 2014-2020	M1 Agricoltura, Alimentazione e Sistemi Verdi	283	20.000,00		
Interventi di compensazione ambientale e valorizzazione di cui all'accordo si programma "POLO DEI DISTRETTI PRODUTTIVI" da realizzarsi nel Parco Agricolo Sud Milano nei Comuni di Rozzano e Locate Triulzi.	PASM	288	30.800,00		

Vendita campioni di materiali vegetali e campioni di suolo derivanti dalle aree agricole del SIN Brescia-Caffaro	ENI Renewable Energy and Environmental R&D Center	250	6.100,00		
Restituzione quota	Università degli Studi di Bergamo	307	19.800,00		
Servizio fitosanitario - Introito sanzioni amministrative	Privati	295	5.000,00		
Indennizzi da assicurazioni	Assicurazioni	298	10.000,00		
Entrate da Organismo pagatore Regionale	OPR	311	10.000,00		
Partite di Giro		368	5.000,00		
Inclusione e accessibilità per un ruolo rinnovato della conservazione della biodiversità - Museo Parco Alto Garda Bresciano Tignale (BS) - BANDO MUSEI 2019. Saldo pari al 25% del contributo.	TRASFERIMENTI CORRENTI DA D.G. CULTURE IDENTITA' E AUTONOMIE	282	8.625,00		
TOTALE			-69.537,80	1.943.528,48	1.416.367,28

In relazione quindi alle maggiori e minori entrate si rileva complessivamente per l'esercizio 2020 una riduzione della dotazione finanziaria di competenza e di cassa per un importo pari a € 69.537,80, mentre per gli esercizi 2021 e 2022 se ne rileva un incremento rispettivamente di € 1.943.528,48 e di € 1.416.367,28.

Dal lato della spesa si è proceduto ad incrementare e ridurre gli stanziamenti di alcuni capitoli a seguito delle mutate risorse relative ai predetti progetti, comportando un adeguamento della composizione delle voci di spesa, rispetto a quanto previsto e stanziato con il bilancio di previsione 2020/2022.

Si provveduto inoltre ad effettuare storni tra capitoli di spesa afferenti allo stesso progetto al fine di adeguare lo stanziamento per natura di spesa per complessivi € 292.695,59.

La composizione delle uscite prevista per l'esercizio finanziario 2020, riepilogata per missioni e programmi risulta prospettata nella seguente tabella 1; il riepilogo generale delle entrate e delle spese previste è esposto nella tabella elencata sotto il numero 2.

Missione Programma Titolo			Denominazione		Variazione esercizio 2020	Variazione esercizio 2021	Variazione esercizio 2022
1	3	1	Servizi Istituzionali generali di gestione- programmazione e provveditorato	corrente	+ € 10.000,00		
1	4	1	Servizi Istituzionali generali di gestione- Imposte e tasse	corrente	+€ 15.000,00		
1	5	2	Servizi Istituzionali generali di gestione- sistemi informativi	capitale	+€ 12.000,00		
1	11	2	Servizi Istituzionali generali di	Capitale	-€ 150.000,00	+€ 150.000,00	

			gestione- altri servizi generali				
6	1	2	Politiche giovanili, Sport e tempo libero – Sport e tempo libero	capitale	+€ 200.000,00		
7	1	2		capitale	-€ 340.200,00	+€280.000,00	+€80.000,00
9	1	2		capitale	+ € 106.100,00	+€230.000,00	
9	5	1	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente- Aree protette parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	corrente	+€ 32.667,20		
9	5	2	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente- Aree protette parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	capitale	+€ 8.625,00		
11	1	1		corrente	-€10.000,00		
16	1	1	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca- Sviluppo del sistema agricolo e del sistema agroalimentare	corrente	-€ 95.306,00	€ 1.109.128,48	€1.280.967,28
16	1	3	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca-Politica regionale unitaria	corrente	+€11.376,00		
19	1	1	Relazioni internazionali- relazioni internazionali e cooperazione allo sviluppo	corrente	+€ 125.200,00	+€174.400,00	+€ 55.400,00
99	1	7	Partite di giro		+€ 5.000,00		
TOTALE					-€ 69.537,80	€ 1.943.528,48	€ 1.416.367,28

Tabella 2 - Riepilogo Generale Variazione per Titoli di Entrata e di Spesa 2020 2021 2022

Entrate Esercizio 2020	Bilancio di Previsione +variazioni	VII variazione	TOTALE
Avanzo Applicato	€ 12.284.617,29		€ 12.284.617,29
Titolo 2 (Trasferimenti correnti)	€ 31.027.625,93	€ 73.937,20	€ 31.101.563,13
Titolo 3 (Entrate Extra tributarie)	€ 1.176.590,32	€ 40.900,00	€ 1.217.490,32
Titolo 4 (Entrate in c/capitale)	€ 14.491.019,45	-189.375,00 €	€ 14.301.644,45

Titolo 9 (Entrate per conto Terzi)	€ 5.810.000,00	€ 5.000,00	€ 5.815.000,00
Totale generale delle entrate	€ 64.789.852,99	-69.537,80 €	€ 64.720.315,19

Spesa Esercizio 2020	Bilancio di Previsione + variazioni	VII variazione	TOTALE
Titolo 1 (Spese correnti)	€ 40.152.361,08	€ 88.937,20	€ 40.241.298,28
Titolo 2 (Spese in c/capitale)	€ 18.473.309,25	-163.475,00 €	€ 18.309.834,25
Titolo 4 (Rimborso di prestiti)	€ 354.182,66		€ 354.182,66
Titolo 7 (Uscite per conto Terzi)	€ 5.810.000,00	€ 5.000,00	€ 5.815.000,00
Totale generale delle spese	€ 64.789.852,99	-69.537,80 €	€ 64.720.315,19

Entrate Esercizio 2021	Bilancio di Previsione	VII variazione	TOTALE
Titolo 2 (Trasferimenti correnti)	€ 25.868.601,02	€ 1.283.528,48	€ 27.152.129,50
Titolo 3 (Entrate Extra tributarie)	€ 1.108.000,00		€ 1.108.000,00
Titolo 4 (Entrate in c/capitale)	€ 3.894.927,61	€ 660.000,00	€ 4.554.927,61
Titolo 9 (Entrate per conto Terzi)	€ 5.810.000,00		€ 5.810.000,00
Totale generale delle entrate	€ 36.681.528,63	€ 1.943.528,48	€ 38.625.057,11
Spesa Esercizio 2021	Bilancio di Previsione	VII variazione	TOTALE
Titolo 1 (Spese correnti)	€ 26.638.601,02	€ 1.283.528,48	€ 27.922.129,50
Titolo 2 (Spese in c/capitale)	€ 4.194.927,61	€ 660.000,00	€ 4.854.927,61
Titolo 4 (Rimborso di prestiti)	€ 38.000,00		€ 38.000,00
Titolo 7 (Uscite per conto Terzi)	€ 5.810.000,00		€ 5.810.000,00
Totale generale delle spese	€ 36.681.528,63	€ 1.943.528,48	€ 38.625.057,11

Entrate Esercizio 2022	Bilancio di Previsione	VII variazione	TOTALE
Titolo 2 (Trasferimenti correnti)	€ 19.030.225,95	€ 1.336.367,28	€ 20.366.593,23
Titolo 3 (Entrate Extra tributarie)	€ 1.108.000,00		€ 1.108.000,00
Titolo 4 (Entrate in c/capitale)	€ 2.438.166,00	€ 80.000,00	€ 2.518.166,00
Titolo 9 (Entrate per conto Terzi)	€ 5.810.000,00		€ 5.810.000,00
Totale generale delle entrate	€ 28.386.391,95	€ 1.416.367,28	€ 29.802.759,23

Spesa Esercizio 2022	Bilancio di Previsione	VII variazione	TOTALE
Titolo 1 (Spese correnti)	€ 19.850.225,95	€ 1.336.367,28	€ 21.186.593,23
Titolo 2 (Spese in c/capitale)	€ 2.688.166,00	€ 80.000,00	€ 2.768.166,00
Titolo 4 (Rimborso di prestiti)	€ 38.000,00		€ 38.000,00
Titolo 7 (Uscite per conto Terzi)	€ 5.810.000,00		€ 5.810.000,00
Totale generale delle spese	€ 28.386.391,95	€ 1.416.367,28	€ 29.802.759,23

Il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione della VII variazione al bilancio di previsione 2020/2022.

Marzio Colombo – presidente

Salvatore Laguardia – componente

Luigi Di Marco – componente

Il presente documento viene sottoscritto digitalmente dai soli componenti Salvatore Laguardia e Luigi Di Marco, non trovandosi il presidente Marzio Colombo nella condizione di poter apporre la propria firma digitale.