

Il giorno 22 febbraio 2021 alle ore 10.00 si è riunito il Collegio dei revisori dei conti di E.R.S.A.F. nella sua completezza presso la Sede di Milano via Pola 12.

Sono presenti in collegamento i dottori:

Marzio Colombo Presidente

Salvatore Laguardia Componente

Luigi Di Marco Componente

per trattare il seguente ordine del giorno:

- 1) Il Variazione al Bilancio di Previsione 2021/2023
- 2) Verifica adempimenti correnti
- 3) Preintesa - Contratto Collettivo Decentrato Integrativo 2021-2023 e ripartizione del fondo risorse decentrate per il personale non dirigente - anno 2021

In relazione al **punto 1)** all'O.d.G., il Collegio esamina la proposta di delibera della II variazione al Bilancio per l'esercizio 2021/2023.

La II variazione al Bilancio di Previsione per l'esercizio 2021/2023 si è resa necessaria al fine di destinare maggiori entrate concretizzatesi dopo l'approvazione del Bilancio di Previsione 2021/2023 e la I variazione 2021.

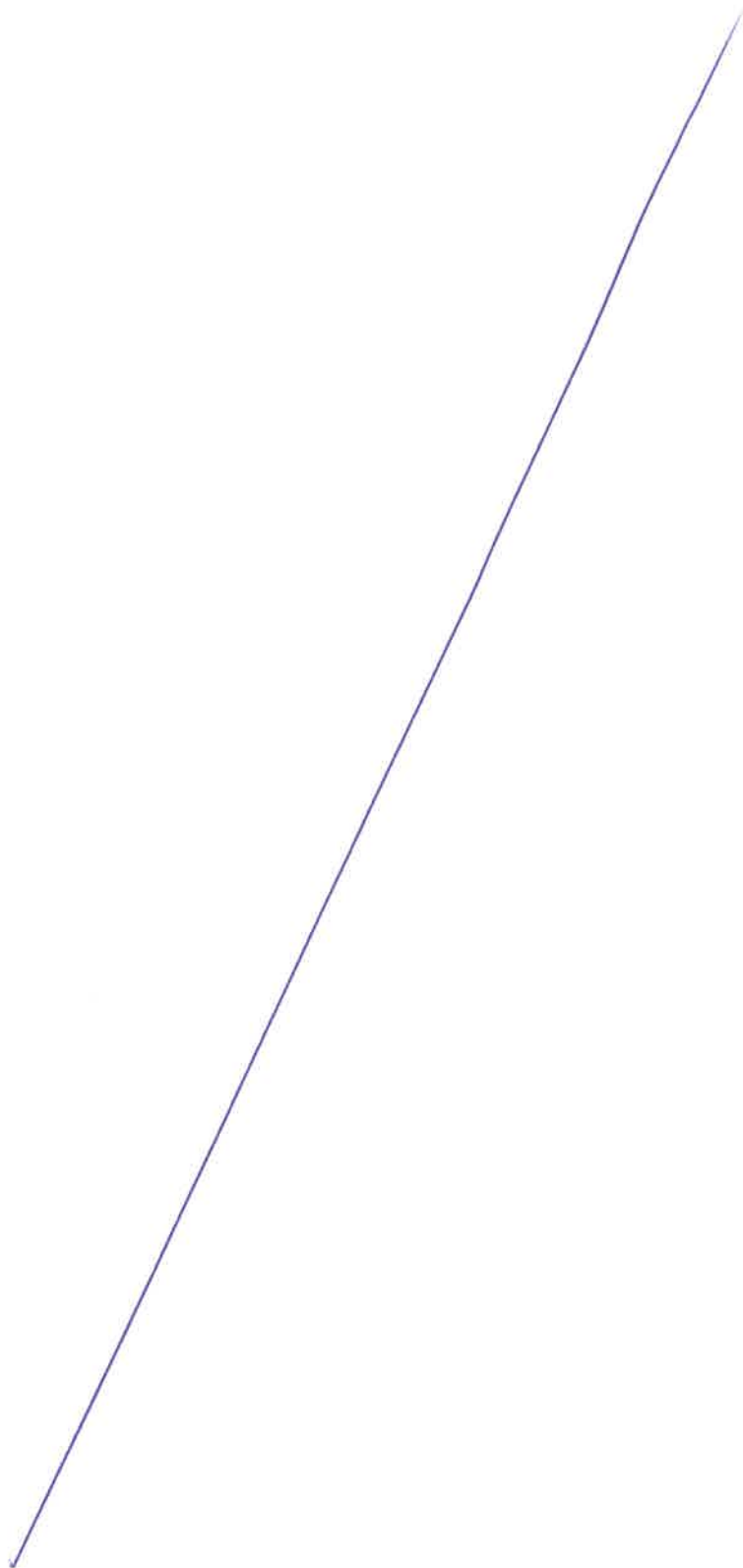
Le maggiori nuove entrate per l'esercizio 2021, pari a € 8.481.230,91 derivano nel dettaglio da integrazioni di Piani Attuativi con Enti Convenzionati e dal rinvio di attività dall'esercizio 2020. Le maggiori nuove entrate per l'esercizio 2022, pari a € 50.400,00 derivano nel dettaglio da nuovo Piano Attuativo con la D.G. Agricoltura di Regione Lombardia per il progetto FOR.ITALY Formazione Istruttori Forestali.

ENTRATE

Nella tabella sotto riportata si espongono i progetti del programma di attività oggetto della variazione

Descrizione Progetto	Debitore	Importo nuove Entrate 2021	Importo nuove Entrate 2022
Interventi di manutenzione del verde del canale Villoresi - zona Panperduto e tutte le relative pertinenze per l'anno 2021	Est Ticino Villoresi	39.956,14	
Cure colturali alle aree forestate, elementi paesaggistici di tipo naturalistico, patrimonio arboreo di pregio nel territorio di Cesano Boscone (MI) - ANNO 2021	Comune di Cesano Boscone	75.000,00	
Manutenzione dei cantieri forestali in aree del Parco del Ticino	Parco Lombardo della Valle del Ticino	120.000,00	
Progetto Attuativo "PROGETTO FOR. ITALY: CORSO NORD. FORMAZIONE ISTRUTTORI FORESTALI - 2021" ("For.Italy").	Regione Lombardia. D.G. Agricoltura, Alimentazione e Sistemi verdi	117.600,00	50.400,00





Parchi per il Clima (riprogrammati dal 2020)		1.079.875,58	
Progettazione e realizzazione dell'opera nell'area di frana del Ruinon di Valfurva (riprogrammati dal 2020)	Commissario delegato	6.262.993,97	
Santa Caterina Valfurva Auto FREE (riprogrammati dal 2020)	Fondo comuni Confinanti Parco dello Stelvio	513.386,01	
RELambro SE	Fondazione Cariplo	272.419,21	
		8.481.230,91	50.400,00

In relazione quindi alle maggiori entrate e alle riduzioni di attività si rileva complessivamente un aumento della dotazione finanziaria di competenza e di cassa per un importo pari a € 8.481.230,91 per l'anno 2021 e di competenza per € 50.400,00 per l'anno 2022.

Dal lato della spesa si è proceduto ad incrementare gli stanziamenti di alcuni capitoli a seguito dell'introito delle 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 2021/2023.

Si è provveduto inoltre ad effettuare storni tra capitoli di spesa afferenti allo stesso progetto al fine di adeguare lo stanziamento per natura di spesa per € 468.666,80.

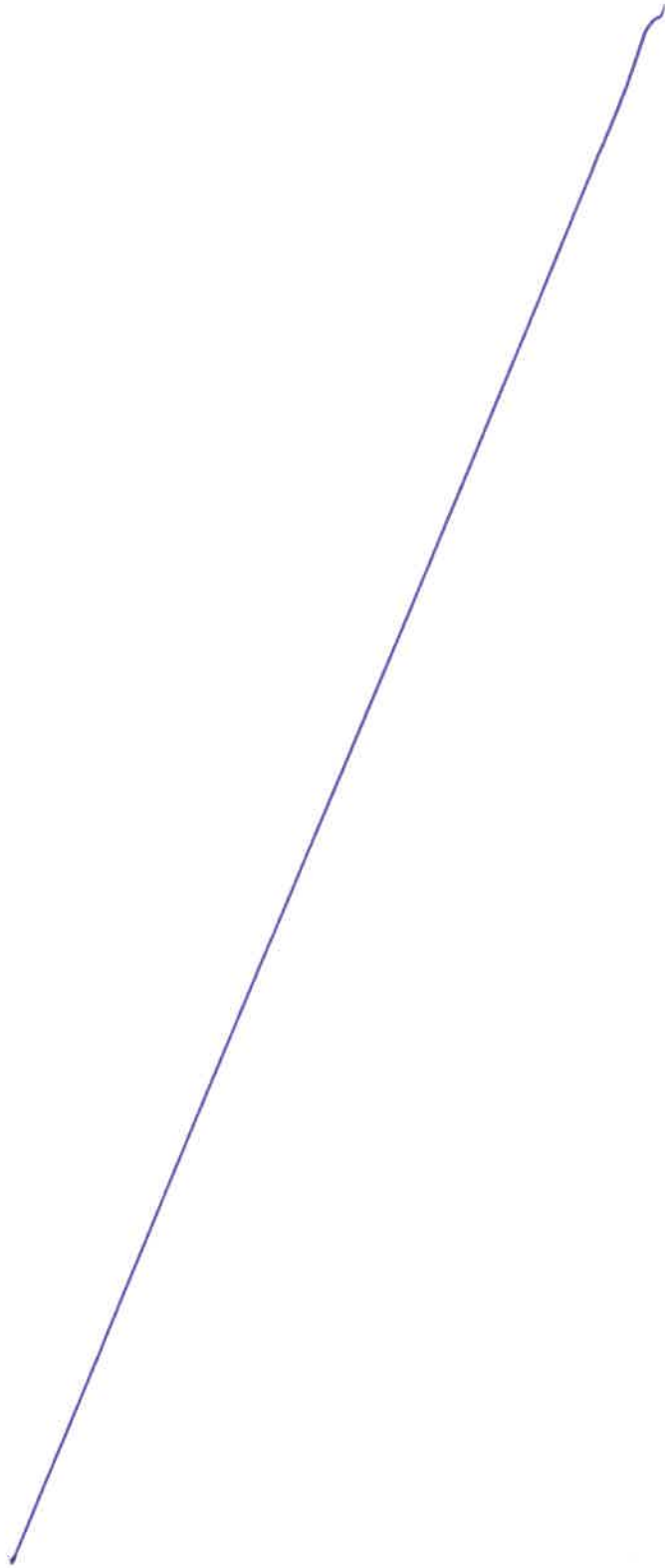
La composizione delle uscite prevista per l'esercizio finanziario 2021 riepilogata per missioni e programmi risulta prospettata nella seguente tabella

Composizione spese per Missioni e Programmi

Missione Programma Titolo			Denominazione		Variazione esercizio 2021	Variazione esercizio 2022
9	1	2	Spese in conto capitale Sviluppo sostenibile e tutela del Territorio e dell'Ambiente Difesa del Suolo	+	€ 6.262.993,97	
9	2	1	Spese correnti per la Tutela valorizzazione e recupero ambientale	+	€ 272.419,21	
9	5	1	Spese correnti per le aree protette, i parchi naturali, la protezione naturalistica e la forestazione	+	€ 1.828.217,73	
16	1	1	Spese correnti per lo sviluppo del sistema agricolo e agroalimentare	+	€ 117.600,00	€50.400,00
TOTALE				+	€ 8.481.230,91	€ 50.400,00

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



Riepilogo Generale Variazione per Titoli di Entrata e di Spesa 2021 e 2022

Entrate Esercizio 2021	Bilancio di Previsione +variazioni	II Variazione	TOTALE
Titolo 2 (Trasferimenti correnti)	€ 26.799.450,16	€ 2.218.236,94	€ 29.017.687,10
Titolo 3 (Entrate Extra tributarie)	€ 921.933,00		€ 921.933,00
Titolo 4 (Entrate in c/capitale)	€ 14.347.149,61	6262993,97	€ 20.610.143,58
Titolo 9 (Entrate per conto Terzi)	€ 5.810.000,00		€ 5.810.000,00
Totale generale delle entrate	€ 47.878.532,77	€ 8.481.230,91	€ 56.359.763,68

Spesa Esercizio 2021	Bilancio di Previsione + variazioni	II Variazione	TOTALE
Titolo 1 (Spese correnti)	€ 27.683.383,16	€ 2.218.236,94	€ 29.901.620,10
Titolo 2 (Spese in c/capitale)	€ 14.347.149,61	€ 6.262.993,97	€ 20.610.143,58
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	€ 47.878.532,77	€ 8.481.230,91	€ 56.359.763,68

Entrate Esercizio 2022	Bilancio di Previsione +variazioni	II Variazione	TOTALE
Titolo 2 (Trasferimenti correnti)	€ 19.758.037,83	€ 50.400,00	€ 19.808.437,83
Titolo 3 (Entrate Extra tributarie)	€ 921.933,00		€ 921.933,00
Titolo 4 (Entrate in c/capitale)	€ 8.882.566,00		€ 8.882.566,00
Titolo 9 (Entrate per conto Terzi)	€ 5.810.000,00		€ 5.810.000,00
Totale generale delle entrate	€ 35.372.536,83	€ 50.400,00	€ 35.422.936,83
Spesa Esercizio 2022	Bilancio di Previsione + variazioni	II Variazione	TOTALE
Titolo 1 (Spese correnti)	€ 20.641.970,83	€ 50.400,00	€ 20.692.370,83
Titolo 2 (Spese in c/capitale)	€ 8.882.566,00		€ 8.882.566,00
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	€ 35.372.536,83	€ 50.400,00	€ 35.422.936,83

Il collegio esprime parere favorevole all'approvazione della II variazione al Bilancio di Previsione per l'esercizio 2021/2023,

In relazione al punto 2 all'odg il Collegio inizia il controllo degli adempimenti periodici e prende atto che in data 09/06/2020 è stata pagata dalla Tesoreria - Banca Intesa San Paolo - Filiale di Milano:

✓ IRAP per totali € 46.839,32 – riferita al mese di maggio 2020.

Che in data 16/06/2020 sono stati pagati dalla Tesoreria - Banca Intesa San Paolo - Filiale di Milano:

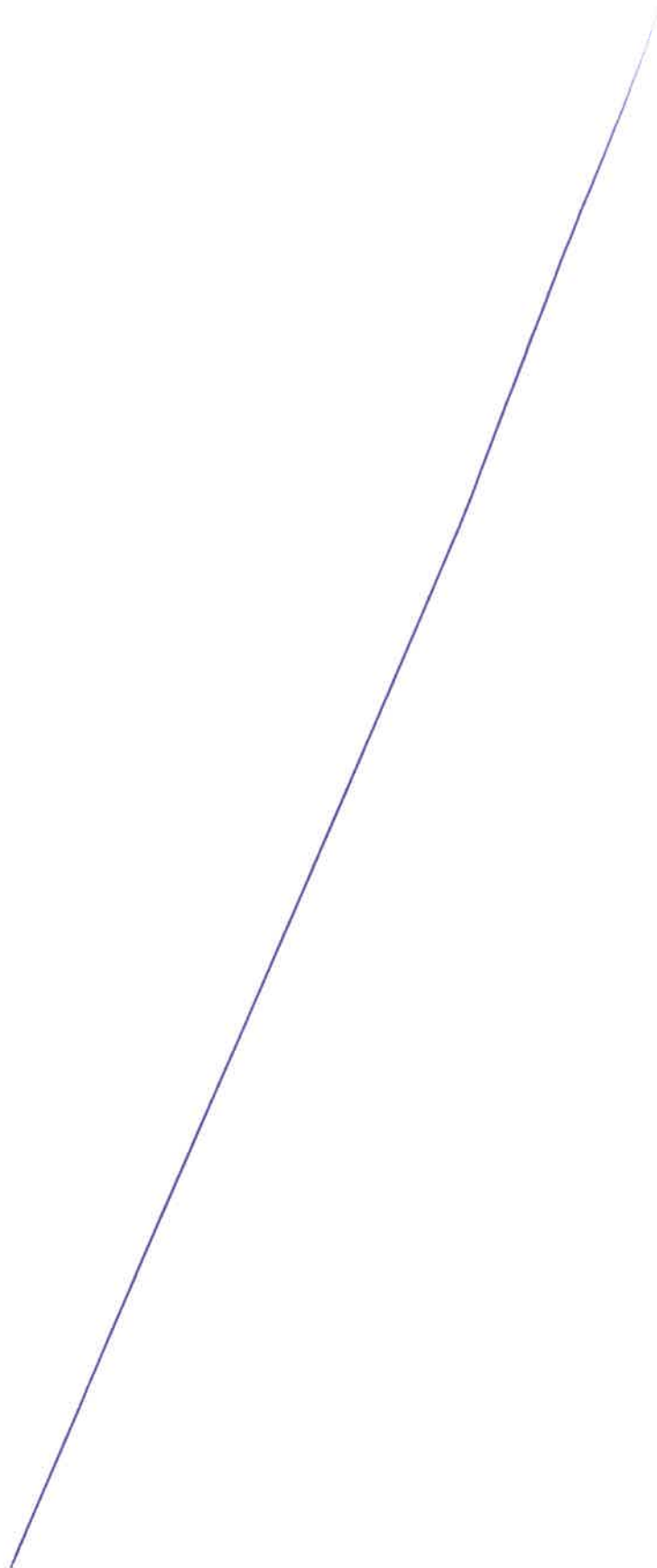
✓ Contributi INPDAP (Inps gestione ex Inpdap) per totali € 148.020,01 – riferiti al mese di maggio 2020.

✓ IRPEF e relative addizionali per totali € 110.409,89 – riferite al mese di maggio 2020.

✓ Contributi INPS per totali € 26.013,00 - riferiti al mese di maggio 2020.

✓ IVA per totali € 3.416,83 - riferita al mese di maggio 2020.

✓ IVA scissione contabile (SPLIT PAYMENT) per totali € 70.460,82 - riferita al mese di maggio 2020.



Che in data 06/07/2020 è stata pagata dalla Tesoreria - Banca Intesa San Paolo - Filiale di Milano:

✓ IRAP per totali € 70.104,57 - riferita al mese di giugno 2020.

Che in data 16/07/2020 sono stati pagati dalla Tesoreria - Banca Intesa San Paolo - Filiale di Milano:

✓ Contributi INPDAP (Inps gestione ex Inpdap) per totali € 151.648,01 - riferiti al mese di giugno 2020.

✓ IRPEF e relative addizionali per totali € 174.901,25 - riferite al mese di giugno 2020.

✓ Contributi INPS per totali € 44.040,00 - riferiti al mese di giugno 2020.

✓ IVA per totali € 1.650,37 - riferita al mese di giugno 2020 e IVA Acquisti CEE per totali € 520,30 - riferita al mese di giugno 2020.

✓ IVA scissione contabile (SPLIT PAYMENT) per totali € 103.003,85 - riferita al mese di giugno 2020.

Che in data 06/08/2020 è stata pagata dalla Tesoreria - Banca Intesa San Paolo - Filiale di Milano:

✓ IRAP per totali € 72.217,69 - riferita al mese di luglio 2020.

Che in data 14/08/2020 è stata pagata dalla Tesoreria - Banca Intesa San Paolo - Filiale di Milano:

✓ IVA scissione contabile (SPLIT PAYMENT) per totali € 158.929,66 - riferita al mese di luglio 2020.

Che in data 17/08/2020 sono stati pagati dalla Tesoreria - Banca Intesa San Paolo - Filiale di Milano:

✓ Contributi INPDAP (Inps gestione ex Inpdap) per totali € 179.455,16 - riferiti al mese di luglio 2020.

✓ IRPEF e relative addizionali per totali € 61.406,64 - riferite al mese di luglio 2020.

✓ Contributi INPS per totali € 24.722,00 - riferiti al mese di luglio 2020.

✓ IVA per totali € 2.527,04 - riferita al mese di luglio 2020 e IVA Acquisti CEE per totali € 1.355,20 - riferita al mese di luglio 2020.

Che in data 10/09/2020 è stata pagata dalla Tesoreria - Banca Intesa San Paolo - Filiale di Milano:

✓ IRAP per totali € 65.462,73 - riferita al mese di agosto 2020.

Che in data 16/09/2020 sono stati pagati dalla Tesoreria - Banca Intesa San Paolo - Filiale di Milano:

✓ Contributi INPDAP (Inps gestione ex Inpdap) per totali € 145.983,35 - riferiti al mese di agosto 2020.

✓ IRPEF e relative addizionali per totali € 94.404,70 - riferite al mese di agosto 2020.

✓ Contributi INPS per totali € 25.415,00 - riferiti al mese di agosto 2020.

✓ IVA per totali € 1.370,48 - riferita al mese di agosto 2020.

✓ IVA scissione contabile (SPLIT PAYMENT) per totali € 109.075,21 - riferita al mese di agosto 2020.

Che in data 08/10/2020 è stata pagata dalla Tesoreria - Banca Intesa San Paolo - Filiale di Milano:

✓ IRAP per totali € 64.144,90 - riferita al mese di settembre 2020.

Che in data 16/10/2020 sono stati pagati dalla Tesoreria - Banca Intesa San Paolo - Filiale di Milano:

✓ Contributi INPDAP (Inps gestione ex Inpdap) per totali € 144.584,36 - riferiti al mese di settembre 2020.

✓ IRPEF e relative addizionali per totali € 87.796,34 - riferite al mese di settembre 2020.

✓ Contributi INPS per totali € 27.066,00 - riferiti al mese di settembre 2020.

✓ IVA per totali € 3.371,38 - riferita al mese di settembre 2020.

✓ IVA scissione contabile (SPLIT PAYMENT) per totali € 119.987,96 - riferita al mese di settembre 2020.

Che in data 09/11/2020 è stata pagata dalla Tesoreria - Banca Intesa San Paolo - Filiale di Milano:

✓ IRAP per totali € 66.434,27 - riferita al mese di ottobre 2020.

Che in data 16/11/2020 sono stati pagati dalla Tesoreria - Banca Intesa San Paolo - Filiale di Milano:

✓ Contributi INPDAP (Inps gestione ex Inpdap) per totali € 148.880,98 - riferiti al mese di ottobre 2020.

✓ IRPEF e relative addizionali per totali € 133.324,82 - riferite al mese di ottobre 2020.

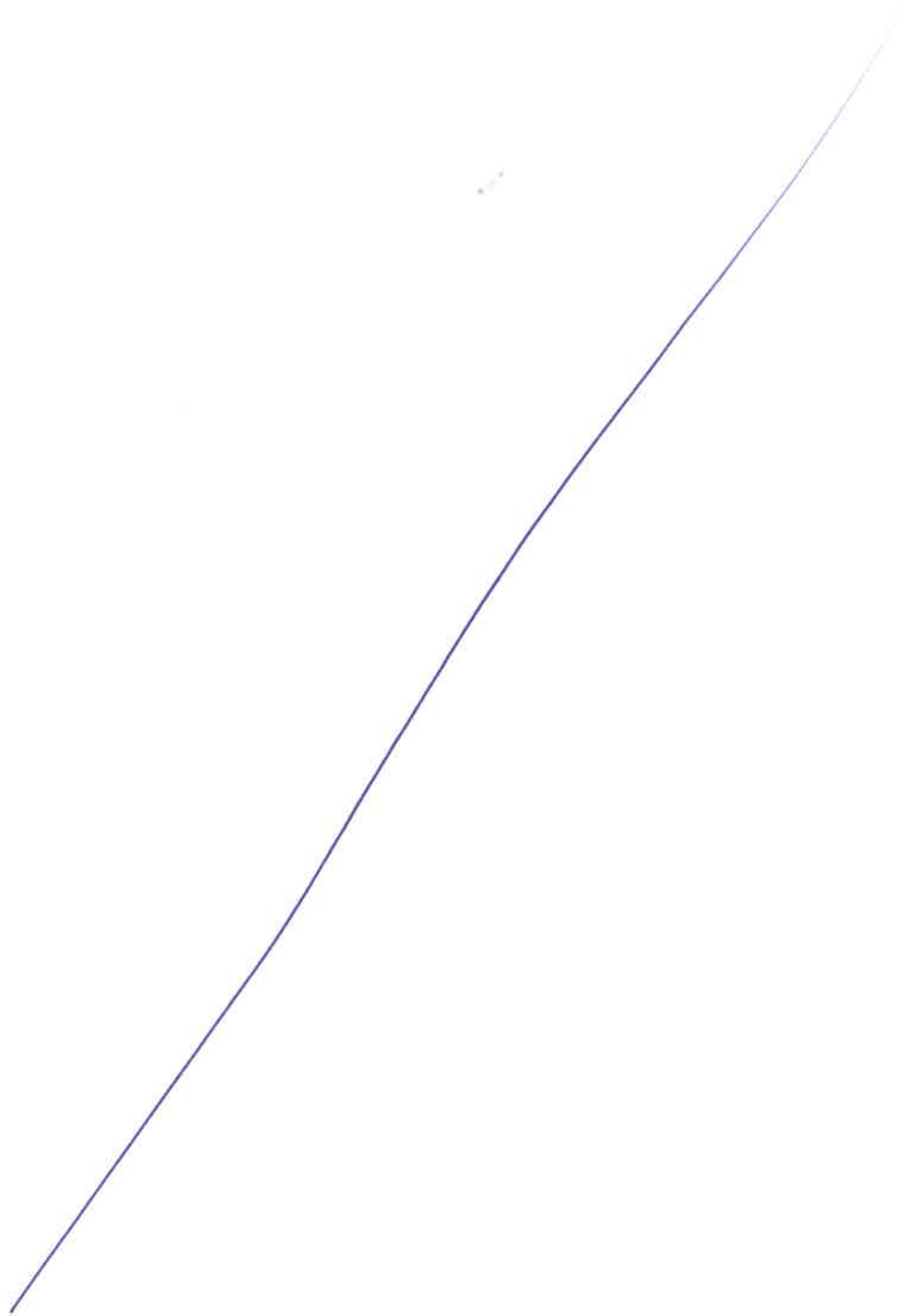
✓ Contributi INPS per totali € 25.013,00 - riferiti al mese di ottobre 2020.

✓ IVA per totali € 4.169,35 - riferita al mese di ottobre 2020.

✓ IVA scissione contabile (SPLIT PAYMENT) per totali € 269.128,73 - riferita al mese di ottobre 2020.

Che in data 04/12/2020 è stata pagata dalla Tesoreria - Banca Intesa San Paolo - Filiale di Milano:

✓ IRAP per totali € 66.505,52 - riferita al mese di novembre 2020.



Che in data 16/12/2020 sono stati pagati dalla Tesoreria - Banca Intesa San Paolo - Filiale di Milano:

- ✓ Contributi INPDAP (Inps gestione ex Inpdap) per totali € 149.365,08 – riferiti al mese di novembre 2020.
- ✓ IRPEF e relative addizionali per totali € 182.740,59 – riferite al mese di novembre 2020.
- ✓ Contributi INPS per totali € 25.151,00 - riferiti al mese di novembre 2020.
- ✓ IVA per totali € 3.203,83 - riferita al mese di novembre 2020.
- ✓ IVA scissione contabile (SPLIT PAYMENT) per totali € 194.304,06 - riferita al mese di novembre 2020.

Che in data 28/12/2020 sono stati pagati dalla Tesoreria - Banca Intesa San Paolo - Filiale di Milano:

- ✓ Acconto IVA anno 2020 (Vendite) per totali € 3.718,02.
- ✓ Acconto IVA scissione contabile (SPLIT PAYMENT) per totali € 148.162,12 - riferita al mese di dicembre 2020.

Che in data 29/12/2020 sono stati pagati dalla Tesoreria - Banca Intesa San Paolo - Filiale di Milano:

- ✓ IRAP per totali € 104.920,54 – riferita al mese di dicembre 2020.
- ✓ Contributi INPDAP (Inps gestione ex Inpdap) per totali € 283.869,03 – riferiti al mese di dicembre 2020.
- ✓ IRPEF e relative addizionali per totali € 265.461,75 – riferite al mese di dicembre 2020.
- ✓ Contributi INPS per totali € 42.444,00 - riferiti al mese di dicembre 2020.

Che in data 15/01/2021 è stato pagato dalla Tesoreria - Banca Intesa San Paolo - Filiale di Milano:

- ✓ Saldo IVA scissione contabile (SPLIT PAYMENT) per totali € 45.561,46 - riferita al mese di dicembre 2020.

Che in data 18/01/2021 è stato pagato dalla Tesoreria - Banca Intesa San Paolo - Filiale di Milano:

- ✓ Saldo IVA per totali € 2.118,10 - riferita al mese di dicembre 2020.

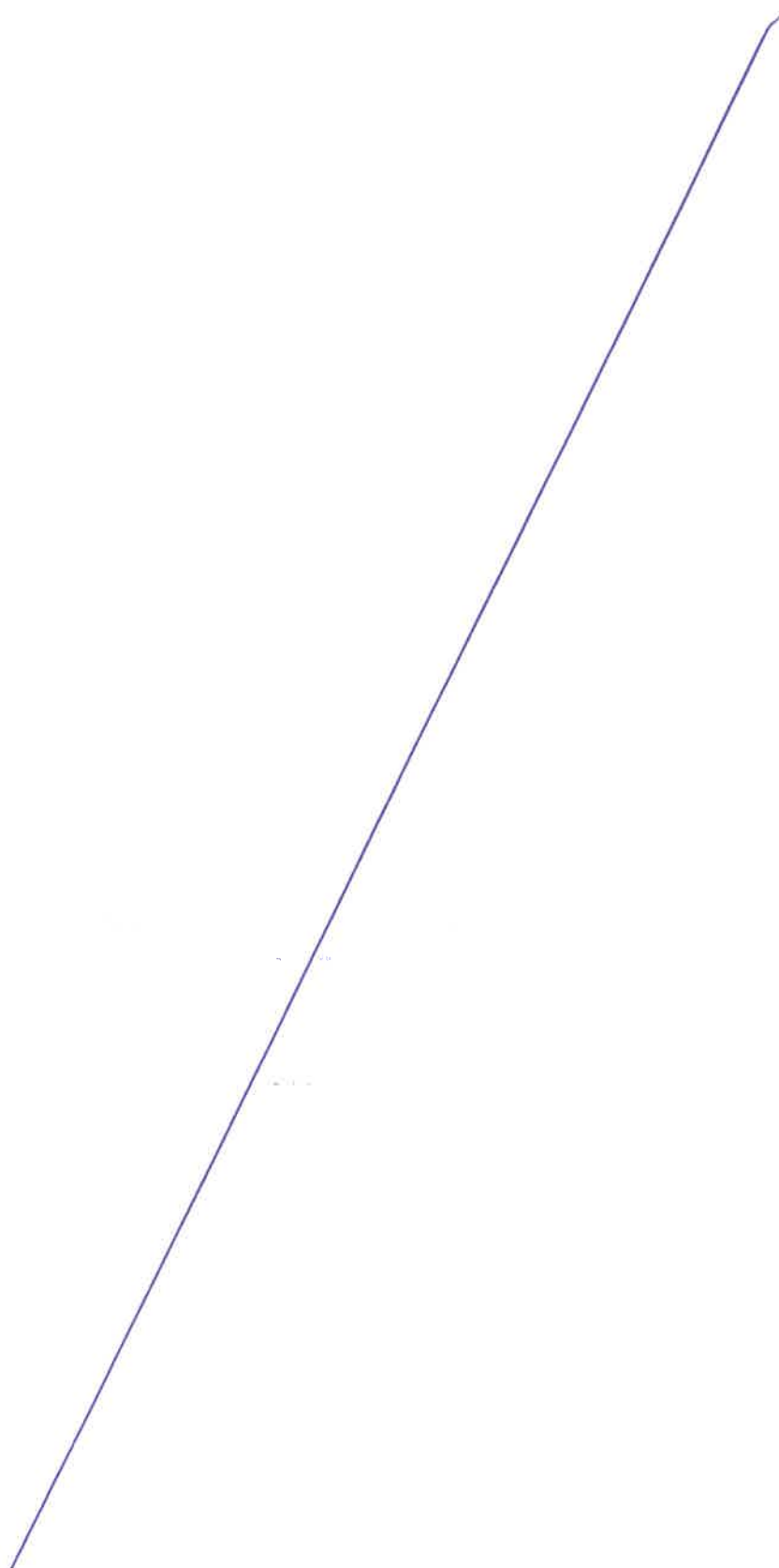
In relazione al punto 3 all'OdG il Collegio dei Revisori:

- appurato che l'articolo 40 comma 3 sexies del D. Lgs. 30 marzo 2001 n. 165 prevede che "A corredo di ogni contratto integrativo le Pubbliche Amministrazioni redigono una relazione tecnico-finanziaria ed una relazione illustrativa, (...) certificate dagli organi di controllo (...)";
- verificato che le relazioni illustrativa e tecnico-finanziaria Preintesa - Contratto Collettivo decentrato Integrativo 2021-2023 e ripartizione del fondo risorse decentrate per il personale non dirigente - anno 2021 sono state redatte in ossequio alla Circolare del Ministero dell'Economia e Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato n. 25 del 19 luglio 2012;
- visto il decreto n. IV/57 del 29 febbraio 2021 ad oggetto "Costituzione del Fondo delle Risorse Decentrate per il personale non dirigente di ERSAF comparto Funzioni Locali - anno 2021" pari ad €. 838.933,44;
- verificato che nella costituzione del Fondo Risorse Decentrate per il personale del comparto - anno 2021 risulta rispettato il limite del fondo 2016 - imposto dall'art. 23 comma 2 del D.Lgs. 75/2017 - pari a €. 1.161.927,58, adeguato a €. 866.927,58 a seguito dello spostamento a bilancio delle risorse destinate nel 2017 alle retribuzioni di posizione e risultato delle posizioni organizzative (€. 295.000,00 - CCNL 21.5.18 art. 67 c. 1);
- preso atto dei documenti integrativi propedeutici alla redazione della relazione illustrativa

CERTIFICA

- le relazioni illustrativa e tecnica-finanziaria della Preintesa - Contratto Collettivo Decentrato Integrativo 2021-2023 e ripartizione del fondo risorse decentrate per il personale non dirigente - anno 2021 sottoscritta dalle parti il 29.01.21, nonché la compatibilità dei costi della suddetta





contrattazione collettiva integrativa con i vincoli di bilancio e derivanti dall'applicazione di norme di legge e contrattuali.

La verifica viene chiusa alle ore 11,30
Il Collegio dei Revisori

Colombo Marzio (Presidente)

Laguardia Salvatore (Componente)

Di Marco Luigi (Componente)



