

Il giorno 05 agosto 2021 alle ore 9,30 si è riunito il Collegio dei revisori dei conti di E.R.S.A.F., nella sua completezza.

La riunione, in conformità alle misure precauzionali adottate per il contenimento dell'emergenza epidemiologica, si tiene in modalità video conferenza telematica. 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 2021/2023;

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

La VII 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 le successive sei variazioni, derivanti principalmente dall'approvazione dell'assestamento del Bilancio Regionale approvato con DGR n. XI/5152 del 02 agosto 2021 che ha destinato nuove risorse ad Ersaf per gli esercizi 2021, 2022 e 2023.

Le maggiori nuove entrate per l'esercizio 2021, pari a € 3.781.559,17 derivano nel dettaglio da integrazioni e nuovi Piani Attuativi e convenzioni con Regione Lombardia, da Enti Terzi Convenzionati, dal Ministero della Transizione Ecologica per attività del Parco dello Stelvio, da entrate derivanti da rimborsi assicurativi e dall'incremento di € 15.000,00 ai capitoli delle Partite di giro.

Le minori entrate per l'esercizio 2021 pari a € 140.000,00 derivano dalla rimodulazione di alcuni piani attuativi con le DD.GG di Regione Lombardia.

Il saldo della VII variazione per l'esercizio 2021 risulta pari a € 3.641.559,17.

Le maggiori nuove entrate per l'esercizio 2022, pari a € 5.367.000,00 derivano nel dettaglio da integrazioni e nuovi Piani Attuativi e convenzioni con Regione Lombardia;

Le minori entrate per l'esercizio 2022 pari a € 850.000,00 derivano dalla rimodulazione di alcuni piani attuativi con le DD.GG di Regione Lombardia o dal rinvio di parte dei programmi di attività all'esercizio 2023.

Il saldo della VII variazione per l'esercizio 2022 risulta pari a € 4.517.000,00.

Le maggiori nuove entrate per l'esercizio 2023, pari a € 2.722.000,00 derivano nel dettaglio da integrazioni e nuovi Piani Attuativi e convenzioni con Regione Lombardia;

Le minori entrate per l'esercizio 2023 pari a € 130.000,00 derivano dalla rimodulazione di alcuni piani attuativi con le DD.GG di Regione Lombardia.

Il saldo della VII variazione per l'esercizio 2023 risulta pari a € 2.592.000,00.

ENTRATE

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

DESCRIZIONE	DEBITORE	Capitolo Entrata Ersaf	Previsione Entrata 2021	Previsione Entrata 2022	Previsione Entrata 2023
Rimborso assicurativo sinistro auto	Generali Italia Spa	298	2.991,00		
Interventi per la realizzazione di nuovi impianti e manutenzione straordinaria pavimentazione presso immobile di Carpaneta	Presidenza RL - DC Bilancio e Finanza	411	55.000,00	580.000,00	
Interventi di completamento ristrutturazione Centro Vitivinicolo Riccagioia	Presidenza RL - DC Bilancio e Finanza	411	70.000,00	300.000,00	200.000,00
Realizzazione capannone e ammodernamento impianto elettrici vivaio di Cumo	Presidenza RL - DC Bilancio e Finanza	411	0,00	25.000,00	150.000,00
Realizzazione capannone e manutenzione straordinaria palazzina uso uffici aule e foresteria e impianti di irrigazione presso Vivaio Borno	Presidenza RL - DC Bilancio e Finanza	411	30.000,00	325.000,00	125.000,00
Interventi di manutenzione straordinaria su immobili di proprietà regionale e infrastrutture varie	Presidenza RL - DC Bilancio e Finanza	411	150.000,00	952.000,00	260.000,00
Acquisizione di beni mobili per l'esecuzione degli interventi in amministrazione diretta	Presidenza RL - DC Bilancio e Finanza	411	280.000,00		
Manutenzione ordinaria dei sentieri connessi alla Grande Guerra in attuazione alla L.R. 19/2020 riconoscenza alla solidarietà e al sacrificio degli alpini	DG Enti Locali Montagna e Piccoli Comuni/ Area Programmazione e relazioni esterne	274	25.000,00	40.000,00	
Manutenzione sentieri che portano a punti di interesse culturale	DG Autonomia e Cultura	282	50.000,00		
Iniziative finalizzate alla valorizzazione e promozione del patrimonio rifugistico regionale	DG Enti Locali Montagna e Piccoli Comuni/ Area Programmazione e relazioni esterne	274	30.500,00		
Programmi di interventi di manutenzione straordinaria per la mitigazione del rischio idrogeologico nei bacini del torrente Staffora e Piovena e del fiume Oglio e Olona	DG Territorio e Protezione Civile	402		-513.000,00	513.000,00
Parco dello Stelvio FRANA del RUINON Valfurva	Commissario Delegato Territorio e Protezione Civile	318	59.000,00		

Valorizzazione filiera Bosco Legno	DG Agricoltura e Sistemi verdi	283	32.340,00		
LIFE IP GESTIRE 2020	DG Ambiente e Clima	260	217.000,00	-217.000,00	
LIFE IP GESTIRE 2020	DG Ambiente e Clima	262	2.197,80	5.000,00	4.000,00
Realizzazione diretta da parte di Ersaf di interventi di forestazione e rinaturazione in aree del demanio regionale e di priorità e nei Siti Natura 2000 in gestione	DG Ambiente e Clima	401	300.000,00	850.000,00	850.000,00
Wolff Alpes EU	DG Ambiente e Clima	284	42,78		
Rimborso assicurazione Vivaio Borno	ALLIANZ spa	298	2.250,00		
Tempesta VAIA comini di Bienno Berzo Inferiore e Bagolino	Commissario Delegato Territorio e Protezione Civile	402	123.259,00		
Convenzioni Milano - Parco del Ticino Integrazione manutenzioni	Parco del Ticino	288	1.940,19		
Parco dello Stelvio -Trasferimenti da Ministero - Muretti a secco; Contributo 5 per mille e premio biodiversità	Ministero per la Transizione Ecologica	280	845.038,40		
Redazione del progetto di fattibilità tecnica ed economica definitivo ed esecutivo e realizzazione del "Sentiero dei confin" tra il passo della Maloja e il Pizzo dei Tre Signori	DG Enti Locali Montagna e Piccoli Comuni/ Area Programmazione e relazioni esterne	409	450.000,00	1.050.000,00	
Supporto tecnico specialistico all'attuazione di iniziative di sviluppo dei territori Montani	DG Enti Locali Montagna e Piccoli Comuni/ Area Programmazione e relazioni esterne	274	40.000,00	80.000,00	
Formazione e aggiornamento volontari Protezione Civile	DG Territorio e Protezione Civile	287	-10.000,00		
Dusaf AGEA	DG Agricoltura e Sistemi verdi	283	-50.000,00	30.000,00	20.000,00
Supporto tecnico per l'applicazione e il monitoraggio della direttiva Nitrati (aromosa)+ rapporto ambientale per Vas	DG Agricoltura e Sistemi verdi	283		-40.000,00	-50.000,00
Supporto tecnico per l'applicazione e il monitoraggio della direttiva Nitrati (aromosa)+ rapporto ambientale per Vas	DG Territorio e Protezione Civile	287		30.000,00	
Promozione dei prodotti agroalimentari	DG Agricoltura e Sistemi verdi	283	70.000,00		
Supporto al Servizio Fitosanitario relativamente ai controlli ufficiali e le altre attività ufficiali così come individuati dalla LR13/2020 articolo 67 comma 4		283	70.000,00	100.000,00	100.000,00

Aggiornamento piani di indirizzo forestale	DG Agricoltura e Sistemi verdi	283	-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00
Interventi di sviluppo del settore forestale finalizzati alla manutenzione straordinaria messa in sicurezza sistemazioni idrogeologiche prevenzione dissesto e viabilità	DG Agricoltura e Sistemi verdi	400	500.000,00	500.000,00	500.000,00
Ampliamento linea produttiva VIVAIO di Curno	DG Agricoltura e Sistemi verdi	400		330.000,00	
Ammodernamento attrezzature CARPANETA	DG Agricoltura e Sistemi verdi	400		20.000,00	
Completamento impianto tecnologico Cantina RICCAGIOIA	DG Agricoltura e Sistemi verdi	400		150.000,00	
Valorizzazione Mela Valtellina	Presidenza RL - Area Programmazione	411	360.000,00		
Partite di Giro - Restituzione depositi cauzionali		368	15.000,00		
			3.641.559,17	4.517.000,00	2.592.000,00

In relazione quindi alle maggiori e minori entrate si rileva complessivamente un aumento della dotazione finanziaria di competenza e di cassa per un importo pari a € 3.641.559,17, per l'esercizio 2021, di sola competenza pari € 4.517.000,00 per l'esercizio 2022 e di sola competenza pari € 2.592.000,00 per il 2023.

Dal lato della spesa, si è proceduto ad adeguare gli stanziamenti dei capitoli a fronte delle predette nuove entrate, comportando un adeguamento della composizione delle voci di spesa, rispetto a quanto previsto e stanziato con il Bilancio di previsione 2021/2023.

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 € 3.428.227,00.

La composizione delle uscite prevista per l'esercizio finanziari 2021-2022-2023 e riepilogata per missioni e programmi risulta prospettata nella seguente tabella.

MISS	PROG	TIT	Denominazione		variazione 2021	variazione 2022	variazione 2023
1	3	1	Servizi Istituzionali generali di gestione-programmazione e provveditorato	corrente	€ 2.991,00		
1	5	2	Servizi Istituzionali generali di gestione- sistemi informativi	capitale	€ 585.000,00	€ 2.182.000,00	€ 735.000,00
1	11	1	Servizi Istituzionali generali di gestione- altri servizi generali	corrente	€ 25.000,00	€ 40.000,00	
5	1	1	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali- Valorizzazione dei beni di interesse storico	corrente	€ 50.000,00		

6	1	1	Politiche giovanili, Sport e tempo libero – Sport e tempo libero	corrente	€ 30.500,00		
9	1	2	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente- Difesa del suolo	capitale	€ 59.000,00	-€ 513.000,00	€ 513.000,00
9	5	1	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente- Aree protette parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	corrente	€ 1.100.809,17	-€ 212.000,00	€ 4.000,00
9	5	2	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente- Aree protette parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	capitale	€ 423.259,00	€ 850.000,00	€ 850.000,00
9	7	1	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente- Sviluppo territorio montano e piccoli comuni	corrente	€ 40.000,00	€ 80.000,00	
9	7	2	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente- Sviluppo territorio montano e piccoli comuni	capitale	€ 450.000,00	€ 1.050.000,00	
11	1	1	Soccorso Civile -Sistema di protezione civile	corrente	-€ 10.000,00		
16	1	1	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca- Sviluppo del sistema agricolo e del sistema agroalimentare	corrente	€ 10.000,00	€ 40.000,00	-€ 10.000,00
16	1	2	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca-Sviluppo del sistema agricolo e del sistema agroalimentare	capitale	€ 500.000,00	€ 1.000.000,00	€ 500.000,00
18	1	2	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	capitale	€ 360.000,00		
99	1	7	Partite di giro		€ 15.000,00		
TOTALE					€ 3.641.559,17	€ 4.517.000,00	€ 2.592.000,00

A seguito delle variazioni applicate si espone di seguito il riepilogo generale delle entrate e delle spese previste per gli esercizi 2021-2022-2023.

Entrate Esercizio 2021	Bilancio di Previsione +variazioni	VII Variazione	TOTALE
Avanzo Applicato	€ 18.813.378,22		€ 18.813.378,22
Titolo 2 (Trasferimenti correnti)	€ 36.423.494,06	€ 1.244.059,17	€ 37.667.553,23
Titolo 3 (Entrate Extra tributarie)	€ 1.750.501,00	€ 5.241,00	€ 1.755.742,00
Titolo 4 (Entrate in c/capitale)	€ 24.939.767,51	€ 2.377.259,00	€ 27.317.026,51
Titolo 9 (Entrate per conto Terzi)	€ 6.315.000,00	€ 15.000,00	€ 6.330.000,00
Totale generale delle entrate	€ 88.242.140,79	€ 3.641.559,17	€ 91.883.699,96

Spesa Esercizio 2021	Bilancio di Previsione +variazioni	VII Variazione	TOTALE
Titolo 1 (Spese correnti)	€ 49.908.129,00	€ 1.249.300,17	€ 51.157.429,17
Titolo 2 (Spese in c/capitale)	€ 31.701.950,39	€ 2.377.259,00	€ 34.079.209,39
Titolo 4 (Rimborso di prestiti)	€ 317.061,40		€ 317.061,40
Titolo 7 (Uscite per conto Terzi)	€ 6.315.000,00	€ 15.000,00	€ 6.330.000,00
Totale generale delle spese	€ 88.242.140,79	€ 3.641.559,17	€ 91.883.699,96
Entrate Esercizio 2022	Bilancio di Previsione +variazioni	VII Variazione	TOTALE
Titolo 2 (Trasferimenti correnti)	€ 19.888.837,83	-€ 52.000,00	€ 19.836.837,83
Titolo 3 (Entrate Extra tributarie)	€ 921.933,00		€ 921.933,00
Titolo 4 (Entrate in c/capitale)	€ 8.929.472,20	€ 4.569.000,00	€ 13.498.472,20
Titolo 9 (Entrate per conto Terzi)	€ 5.810.000,00		€ 5.810.000,00
Totale generale delle entrate	€ 35.550.243,03	€ 4.517.000,00	€ 40.067.243,03
Spesa Esercizio 2022	Bilancio di Previsione +variazioni	VII Variazione	TOTALE
Titolo 1 (Spese correnti)	€ 20.772.770,83	-€ 52.000,00	€ 20.720.770,83
Titolo 2 (Spese in c/capitale)	€ 8.929.472,20	€ 4.569.000,00	€ 13.498.472,20
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	€ 35.550.243,03	€ 4.517.000,00	€ 40.067.243,03
Entrate Esercizio 2023	Bilancio di Previsione +variazioni	VII Variazione	TOTALE
Titolo 2 (Trasferimenti correnti)	€ 18.448.725,49	-€ 6.000,00	€ 18.442.725,49
Titolo 3 (Entrate Extra tributarie)	€ 921.933,00		€ 921.933,00
Titolo 4 (Entrate in c/capitale)	€ 4.271.000,00	€ 2.598.000,00	€ 6.869.000,00
Titolo 9 (Entrate per conto Terzi)	€ 5.810.000,00		€ 5.810.000,00
Totale generale delle entrate	€ 29.451.658,49	€ 2.592.000,00	€ 32.043.658,49
Spesa Esercizio 2023	Bilancio di Previsione +variazioni	VI Variazione	TOTALE
Titolo 1 (Spese correnti)	€ 19.332.658,49	-€ 6.000,00	€ 19.326.658,49
Titolo 2 (Spese in c/capitale)	€ 4.271.000,00	€ 2.598.000,00	€ 6.869.000,00
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	€ 29.451.658,49	€ 2.592.000,00	€ 32.043.658,49

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

La verifica viene chiusa alle ore 10,30.

Marzio Colombo – Presidente

Salvatore Laguardia – Componente

Luigi Di Marco - Componente