

ERSAF

VERBALE DI RIUNIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI N. 9 DEL 25 MAGGIO 2022

RELATIVO A: b28) V variazione al bilancio di previsione 2022/2024;

g) Ipotesi di Contratto Integrativo Economico per l'utilizzo delle risorse del fondo personale non dirigente - anno 2022

In data 26 maggio 2022 alle ore 14,30 si è riunito in modalità telematica il collegio dei revisori nelle persone di:

- Dott. Fabrizio Zaniboni - presidente del collegio revisori;
- Dott. Alberto Laguardia- revisore effettivo;
- Dott. Massimiliano Ghizzi - revisore effettivo;

Sono altresì presenti:

- Dott. Roberto Bettaglio dirigente Unità Organizzativa Servizi Amministrativi
- Antonio Gioiosa responsabile Unità Operativa Personale
- Nicoletta Chiesa responsabile Unità Operativa Servizi Finanziari e Ragioneria

In relazione al punto b28) all'odg, il Collegio inizia l'esame della V variazione al Bilancio 2022/2024 che sarà sottoposta all'approvazione del C.d.A. del prossimo 30 maggio 2022.

Il collegio esamina i documenti a supporto della variazione preventivamente inviati.

La V variazione al Bilancio di Previsione per l'esercizio 2022/2024 si è resa necessaria al fine di destinare maggiori entrate concretizzatesi dopo l'approvazione del Bilancio di Previsione 2022/2024 approvato con Delibera del CdA n. IV/237 del 30 novembre 2021 la prima variazione al Bilancio 2022/2024 approvata con Deliberazione IV/254 del 31 gennaio 2022, la seconda variazione approvata con Deliberazione del CdA IV/260 del 28 febbraio 2022, la terza variazione approvata con Deliberazione del CdA n. IV/271 del 30 marzo 2022 e la quarta variazione approvata con Deliberazione n. IV/274 del 27 aprile 2022.

Le maggiori nuove entrate per € 631.609,44 l'esercizio 2022 derivano nel dettaglio da nuovi progetti, per € 8.595,78 dall'entrata di rimborsi e recuperi vari e per € 3.688,44 per vendita beni.

Le entrate derivanti da nuovi progetti sono:

- ✓ Interventi in materia ambientale all'interno del PLIS Castello di Verde per l'anno 2022 " in convenzione con Il Comune di Colli Verdi (PV) per € 15.000,00;
- ✓ Collaborazione con la società AREXPO S.p.A. per il mantenimento e l'incremento della biodiversità delle aree verdi presenti nell'area EXPO 2015. Attività 2022 in convenzione con Arexpo Spa per € 355.076,51;
- ✓ Opere idrauliche forestali e messa in sicurezza, a tutela della pubblica incolumità, dell'asta del Torrente Tinella e delle aree boschive sovrastanti all'interno del Parco del Campo dei Fiori riaccertamento di PA 2021 con Regione Lombardia per € 136.362,32;
- ✓ Progetto " Interventi di riqualificazione ambientale delle pertinenze del Canale Villoresi Panperduto" in convenzione con Parco Est Ticino Villoresi per € 23.302,14;

- ✓ Interventi di riqualificazione ambientale delle pertinenze del Naviglio Grande Turbigio-Milano in convenzione con il Parco Est Ticino Villoresi per € 36.349,87;
- ✓ Interventi di riqualificazione ambientale delle pertinenze Naviglio Grande zona Concorso in convenzione con il Parco Est Ticino Villoresi per € 10.849,30;
- ✓ Interventi di riqualificazione ambientale delle pertinenze del Naviglio Martesana in convenzione con il Parco Est Ticino Villoresi per € 20.002,50;
- ✓ Attività richieste ad ERSAF da C.M. Morbegno con e-mail dell'11.05.2022 e accettati con nota ERSAF prot. n. ERSAF.2022.0005304 del 12.05.2022 in convenzione con Comunità Montana Valtellina di Morbegno per € 1.200,00.

Vengono appostati anche rimborsi e recuperi per € 8.595,78 e € 3.688,44 per vendita di legna. Si procede inoltre ad effettuare storni tra capitoli di spesa afferenti allo stesso progetto al fine di adeguare gli stanziamenti alla corrispondente natura di spesa.

In relazione quindi alle maggiori entrate si rileva complessivamente un aumento della dotazione finanziaria per un importo pari a € 643.893,66 per l'esercizio 2022.

Il Collegio, verificate le ragioni delle variazioni i documenti allegati, e ottenuti i chiarimenti richiesti, esprime il proprio parere favorevole all'approvazione della V variazione al bilancio di Previsione 2022/2024.

In relazione al punto g) all'O.d.g. "Ipotesi di Contratto Integrativo Economico per l'utilizzo delle risorse del fondo personale non dirigente - anno 2022 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 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/492 del 16 maggio 2022 ad oggetto "Costituzione del Fondo delle Risorse Decentrate per il personale non dirigente di ERSAF comparto Funzioni Locali - anno 2022" pari ad €. 1.013.754,13;
- verificato che nella costituzione del Fondo Risorse Decentrate per il personale del comparto - anno 2022 risulta rispettato il limite del fondo 2016 di cui all'art. 23 comma 2 del D.lgs. 75/2017 - pari a €. 732.201,53, adeguato a seguito dello spostamento a bilancio delle risorse dedicate alle posizioni organizzative, della decurtazione operata ai sensi dell'art. 67 comma 2 lett. e) del CCNL del 21.5.2018 in applicazione alla l.r. 13/2020 inerente al trasferimento delle funzioni e del personale fitosanitario in Regione e di incrementi per stabilizzazione di personale precario
- rappresentato il rispetto del limite di cui all'art. 23 comma 2 del D.lgs. 75/2017 - pari a €. 732.201,53 - nella seguente tabella

RIFERIMENTI	FONDI DI FINANZIAMENTO	RISORSE
Totale generale fondo 2022		1.013.754,13
VOCI NON SOGGETTE AL LIMITE	Incentivi per funzioni tecniche (art. 113 d. lgs. 50/2016)	45.944,00
	CCNL 16/18 - art. 67 c. 2 lett. a: Incremento annuo € 83,20 personale in servizio al 31.12.2015	11.897,60
	CCNL 16/18 - art. 67 c. 2 lett. b: Differenziali, per posizione economica, degli incrementi a regime di cui all'art. 64 rispetto le posizioni iniziali	18.211,00
	CCNL 16/18 - art. 67 c. 5: Incremento dotazione organica	47.701,95
	Attività Integrative Comunitarie - AIC	155.500,00
	Piani di razionalizzazione D.L. 98/2011 - articolo 16 commi 4 e 5	0,00
	Legge 178/2020 - risparmi straordinari e buoni pasto	0,00
	ECONOMIE PRESUNTE FONDO - ANNO 2021	50.000,00
TOTALE VOCI ESCLUSE DAL TETTO		329.254,55
AMMONTARE TETTO FONDO CIE PERSONALE COMPARTO ANNO 2022		684.499,58
AMMONTARE TETTO FONDO CIE PERSONALE COMPARTO ANNO 2016		866.927,58
TRASFERIMENTO PERSONALE FITOSANITARIO - ANNO 2021		162.028,00
TRASFERIMENTO RISORSE A BILANCIO PER POSIZIONI ORGANIZZATIVE		20.400,00
TOTALE DECURTAZIONI FISSE TETTO FONDO		182.428,00
NUOVO Limite fondo 2016 al netto risorse personale trasferito e p.o.		684.499,58
STABILIZZAZIONE PERSONALE		47.701,95
NUOVO Limite fondo 2016		732.201,53

Il Collegio preso atto dei documenti integrativi propedeutici alla redazione della relazione illustrativa

CERTIFICA

la relazione illustrativa e la relazione tecnica-finanziaria della Ipotesi di Contratto Integrativo Economico per l'utilizzo delle risorse del fondo personale non dirigente - anno 2022, sottoscritta dalle parti il 16 maggio 2022, 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.

Riepilogo in sintesi:

<i>Ente/Società</i>	ERSAF
<i>Data riunione</i>	26/05/2022
<i>Numero Verbale</i>	9
<i>Argomento riunione</i>	b28) V variazione di Bilancio 2022 g) Ipotesi di Contratto Integrativo Economico per l'utilizzo delle risorse del fondo personale non dirigente - anno 2022
<i>Presenza di Criticità</i>	NO
<i>Descrizione Criticità</i>	
<i>Raccomandazione</i>	
<i>Destinatario raccomandazione</i>	
<i>Invio verbale a Organo amministrazione</i>	SI (Allegato alla delibera di V variazione)
<i>Data invio verbale a Organo amministrazione</i>	26/05/2022

<i>Presenza di grave irregolarità</i>	NO
<i>Segnalazione Procura</i>	NO
<i>Seguiti del collegio su azioni correttive attivate o meno dall'Azienda su precedenti raccomandazioni (specificare se i rilievi sono di organi di controllo esterno)</i>	

Luogo e Data

Milano 26 maggio 2022

Il Collegio Revisori

Dott. Fabrizio Zaniboni - presidente del Collegio

Dott. Alberto Laguardia- revisore effettivo;

Dott. Massimiliano Ghizzi - revisore effettivo;