Consorzio di Bonifica DUGALI, NAVIGLIO, ADDA SERIO "CREMONA"

Allegato parte integrante della Delib. n. 20
del 27.06.2019 del Consiglio di Amministrazione
Seduta N° 4

CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 2018

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL COMITATO ESECUTIVO
(ex art.39, 5° comma, dello Statuto consortile)

Signori Consiglieri,

il Comitato Esecutivo, come previsto dall'art. 39 dello Statuto consorziale, presenta in allegato al Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2018, predisposto dall'Ufficio Amministrativo, la presente relazione che illustra l'attività istituzionale di esecuzione di nuove opere pubbliche di bonifica e di irrigazione, nonché di esercizio e di manutenzione delle opere esistenti.
Tali attività hanno avuto come fine il consolidamento della sicurezza idraulica del comprensorio, il potenziamento del servizio irriguo e lo sviluppo delle infrastrutture, per consentire ai consorziati di esercitare proficuamente la propria attività economica.

Con il D.P.G.R. n. 7173 del 06.08.2012 Regione Lombardia ha costituito il Consorzio di bonifica Dugali, Naviglio, Adda Serio, ai sensi della L.R. n. 25/2011 art. 2 c. 9, operante nel comprensorio di bonifica e irrigazione n. 5 "Adda Oglio", accorpando i tre preesistenti Consorzi "Dugali" e "Naviglio Vacchelli" di Cremona (enti di bonifica) e "Adda Serio" di Crema (ente di miglioramento fondiario di II^ grado). Il 2013 è stato il primo anno di attività del nuovo Consorzio riordinato, nel cui Statuto è formalizzata la scelta dell'Organismo Collegiale nominato dalla Regione per il riordino dei Consorzi, relativa alla gestione unitaria ripartita in distretti contabili autonomi, corrispondenti a ciascuno dei preesistenti Enti. Tale ripartizione di bilancio non si riflette in una ripartizione analoga della gestione di cassa consorziale essendo il conto corrente di Tesoreria unico. Il Conto Consuntivo 2018 è quindi il conto consuntivo unitario dell'Ente, articolato in tre distretti, corrispondenti a ciascuno dei tre Consorzi preesistenti: di bonifica Dugali (distretto Dugali), di bonifica Naviglio Vacchelli (distretto Naviglio) e di miglioramento fondiario Adda Serio (distretto Adda Serio).

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA ESERCIZIO 2018 COSI' COME PREDISPOSTO DALL'UFFICIO AMMINISTRATIVO

Il Conto Consuntivo dell'esercizio 2018 predisposto dall'Ufficio Amministrativo mette in evidenza la situazione contabile complessiva dell'ente per l'anno 2018, chiudendo con un **avanzo di amministrazione di € 2.062.273,02** (di cui 1.659.723,02 applicabile al Preventivo 2019), determinato dalle seguenti risultanze finali:

	DISTRETTO DUGALI	DISTRETTO NAVIGLIO	DISTRETTO ADDA SERIO	TOTALE
Fondo di cassa al 01.01.2018	297.123,29	472.407,17	-1.281.497,74	-511.967,28
RISCOSSIONI	5.525.051,84	+2.642.942,47	+3.485.966,64	11.653.960,95
PAGAMENTI	5.083.472,95	2.466.058,72	3.104.767,32	10.654.298,99
Fondo di cassa al 31.12.2018	+738.702,18	649.290,92	-900.298,42	+487.694,68
RESIDUI ATTIVI	39.763.800,76	+8.375.455,02	+13.535.943,00	61.675.198,78
RESIDUI PASSIVI	39.715.255,69	8.050.671,86	12.334.692,89	60.100.620,44
Avanzo di amministrazione al 31.12.2018	**+787.247,25**	**+974.074,08**	**+300.951,69**	**+2.062.273,02**
Avanzo di amministrazione applicato al Bilancio di previsione 2019 all'approvazione	225.050,00	54.400,00	123.100,00	-402.550,00
Avanzo di amministrazione applicato al Bilancio di previsione 2019 con variazioni	155.841,19	0,00	30.500,00	186.341,19
Avanzo di amministrazione disponibile da applicare al Bilancio di previsione 2019	**+406.356,06**	**+919.674,08**	**+147.351,69**	**+1.473.381,83**

IL RISULTATO COMPLESSIVO FINALE DELL'ESERCIZIO

L'esercizio finanziario 2018 viene chiuso con una RIMANENZA ATTIVA COMPLESSIVA FINALE di euro 2.062.273,02; l'avanzo ripreso dall'esercizio precedente era stato di euro 1.683.958,03.-, pertanto la gestione dell'esercizio 2018 origina un avanzo di euro 378.314,99 complessivo.
Tale risultato deriva dalla combinazione dei diversi componenti positivi e negativi registrati nella competenza con quelli derivati dalla gestione dei residui attivi e passivi.
La competenza registra un saldo positivo di euro 277.725,81 che va considerato insieme al saldo positivo di euro 100.589,18 realizzato dalla gestione residui.
La somma algebrica tra i suddetti risultati della gestione competenza e della gestione residui porta quindi ad un risultato positivo finale di euro 378.314,99 che, sommato all'avanzo ripreso dall'esercizio precedente per euro 1.683.958,03.-, dà un avanzo complessivo finale di euro 2.062.273,02.
Risulta pertanto evidente che l'esercizio 2018 chiude con un avanzo complessivo finale che per più del 80% deriva dall'esercizio precedente (euro 1.683.958,03 su euro 2.062.273,02) dei quali euro 402.550,00 sono già stati applicati come avanzo presunto al Bilancio di Previsione 2019 all'atto dell'approvazione euro 155.841,19 con la 1^ serie di variazioni in data 31.01.2019 nel distretto Dugali, euro 30.500,00 con la 2^ serie di variazioni in data 19.03.2019 nel distretto Adda Serio.
La quota di avanzo definitivo 2018 ancora applicabile al Preventivo 2019 è di euro 1.473.381,83.

TABELLA RIEPILOGATIVA DELLE ENTRATE E DELLE USCITE CORRENTI RAGGRUPPATE PER CATEGORIE DI BILANCIO		
DESCRIZIONE CATEGORIE	CONSUNTIVO 2018	
	IMPORTI	
ENTRATE CORRENTI		
1^ Rendite patrimoniali	153.544,07	1,97
2^ Rendite finanziarie	83,22	0,00
3^ Contributi consortili	7.317.423,96	93,88
4^ Contributi pubblici all'att. Corrente	-	0,00
5^ Proventi diversi	323.679,84	4,15
	7.794.731,09	100,00
USCITE CORRENTI		
1^ Oneri patrimoniali	272.704,41	3,63
2^ Oneri finanziari	35.000,00	0,47
3^ Spese Generali	631.072,57	8,40
4^ Spese per il personale	3.555.303,22	47,30
5^ Gestione ed esercizio delle opere	1.929.188,02	25,66
6^ Spese comuni per i servizi operativi	804.048,03	10,70
7^ Fondi	289.689,03	3,85
	7.517.005,28	100,00
Avanzo di competenza		**277.725,81**

NOTE

ENTRATE CORRENTI:

- Cat. 1^ Rendite patrimoniali: comprende i canoni di locazione attiva, i canoni di concessione per polizia idraulica, i dividendi su valori mobiliari.
- Cat. 2^ Rendite finanziarie: comprende gli interessi attivi sul conto di tesoreria e gli interessi di mora.
- Cat. 3^ Contributi consortili: comprende tutti i contributi di bonifica e di irrigazione iscritti a ruolo a carico degli utenti (solo nel distretto Adda Serio le rogge private gestite in convenzione vengono accolte tra le partite di giro).
- Cat. 4^ Contributi pubblici all'attività corrente: comprende i contributi con cui Regione, Province, Comuni, Ministeri finanziano l'attività corrente del Consorzio.
- Cat. 5^ Proventi diversi: comprende tutti gli altri proventi derivanti dall'attività corrente non rientranti nelle precedenti categorie.

USCITE CORRENTI:

- Cat. 1^ Oneri patrimoniali: comprende imposte, tasse, assicurazioni, manutenzioni delle proprietà consorziali, i canoni di locazione passiva.
- Cat. 2^ Oneri finanziari: comprende gli interessi passivi sul conto di tesoreria, sui mutui e di rivalutazione del fondo previdenza operai consorziali.
- Cat. 3^ Spese generali: comprende tutti i costi comuni di funzionamento dell'ente (rappresentanza, consiglio di amministrazione, legali, associative, catasto e ruoli consortili, postali, telefoniche, riscaldamento, acqua, pulizia, cancelleria, assicurazioni, consulenze).
- Cat. 4^ Spese per il personale: comprende tutti i costi del personale dipendente (stipendi, salari, contributi, rimborsi, sicurezza, aggiornamento professionale, assicurazioni).
- Cat. 5^ Gestione ed esercizio delle opere: comprende tutti i costi connessi all'esercizio delle opere di bonifica e di irrigazione, di salvaguardia ambientale e di fruizione del territorio.
- Cat. 6^ Spese comuni per i servizi operativi: comprende tutti i costi connessi all'esercizio, alla manutenzione e al finanziamento delle sostituzioni dei mezzi di trasporto e meccanici utilizzati dall'ente per le opere di cui alla precedente cat.5^.
- Cat. 7^ Fondi: comprende lo stanziamento dei fondi di riserva, per spese impreviste, per inesigibilià ruoli, a disposizione dell'esercizio.

DISTRETTO DUGALI

IL RISULTATO FINALE DELL'ESERCIZIO

L'esercizio finanziario 2018 viene chiuso con una RIMANENZA ATTIVA FINALE di euro 787.247,25; l'avanzo ripreso dall'esercizio precedente era stato di euro 627.700,45.-, pertanto la gestione dell'esercizio 2018 origina un avanzo di euro 159.546,80. Tale risultato deriva dalla combinazione dei diversi componenti positivi e negativi registrati nella competenza con quelli derivati dalla gestione dei residui attivi e passivi. La competenza registra un saldo positivo di euro 101.878,15 che va considerato insieme al saldo positivo di euro 57.668,65 realizzato dalla gestione residui. La somma algebrica tra i suddetti risultati della gestione competenza e della gestione residui porta quindi ad un risultato positivo finale di euro 159.546,80 che, sommato all'avanzo ripreso dall'esercizio precedente per euro 627.700,45.-, dà un avanzo complessivo finale di euro 787.247,25. Risulta pertanto evidente che l'esercizio 2018 chiude con un avanzo complessivo finale che deriva per l'80% dall'esercizio precedente (euro 627.700,45 su euro 787.247,25) dei quali euro 225.050,00 sono già stati applicati come avanzo presunto al Bilancio di Previsione 2019 all'atto dell'approvazione ed € 155.841,19 sono già stati applicati con la 1^ serie di variazioni in data 31.01.2019.

La quota di avanzo definitivo 2018 ancora applicabile al Preventivo 2019 è di euro 406.356,06.

Da segnalare che il risultato della competenza è ritornato ad essere un avanzo, mentre nel 2017 si era registrato un disavanzo (euro + 101.878,15 contro euro – 153.354,30).

TABELLA RIEPILOGATIVA DELLE ENTRATE E DELLE USCITE CORRENTI RAGGRUPPATE PER CATEGORIE DI BILANCIO		
Distretto Dugali		
DESCRIZIONE CATEGORIE	CONSUNTIVO 2018	
	IMPORTI	
ENTRATE CORRENTI		
1^ Rendite patrimoniali	86.957,23	1,94
2^ Rendite finanziarie	33,32	0,00
3^ Contributi consortili	4.318.316,37	96,44
4^ Contributi pubblici all'att. Corrente	-	0,00
5^ Proventi diversi	72.199,93	1,61
	4.477.506,85	100,00
USCITE CORRENTI		
1^ Oneri patrimoniali	147.386,09	3,37
2^ Oneri finanziari	25.000,00	0,57
3^ Spese Generali	273.630,78	6,25
4^ Spese per il personale	1.967.815,20	44,97
5^ Gestione ed esercizio delle opere	1.406.136,67	32,14
6^ Spese comuni per i servizi operativi	455.659,96	10,41
7^ Fondi	100.000,00	2,29
	4.375.628,70	100,00
Avanzo di competenza		**101.878,15**

GESTIONE CORRENTE

ENTRATE

Limitate maggiori entrate straordinarie sopravvenute in corso d'anno e non ragionevolmente ripetibili per il futuro hanno consentito di far fronte a minori entrate contributive a alle spese straordinarie urgenti e indispensabili che, unite al reimpiego di altre minori spese, hanno consentito di non dover riportare oneri all'esercizio 2019 e di non impiegare il fondo di riserva dell'anno.

In particolare le **entrate straordinarie** suddette sono le seguenti:

- euro 2.522,56: rimborso spese legali a seguito n. 2 sentenze favorevoli al Consorzio in cause presentate da utenti;
- euro 766,41: maggior saldo pervenuto da AIPO per rimborso spese 2017 gestione in convenzione impianto di chiavicatura Foce Morbasco;
- euro 7.810,12: note di credito su fatturazioni energia elettrica a conguaglio consumi.

Con riferimento alle **entrate ordinarie**, si segnalano i seguenti movimenti:

Polizia idraulica

Il capitolo 2 di incasso dei canoni di polizia idraulica ha fatto registrare una maggiore entrata rispetto alla previsione di euro 33.234,49, mentre il cap. 35-1 di incasso delle relative spese di istruttoria e segreteria ha fatto registrare una maggiore entrata rispetto alla previsione di euro 9.887,94. La gestione della polizia idraulica apporta al bilancio 2018 entrate per complessivi euro 97.122,43, di cui euro 73.385,53 per canoni, euro 5.848,96 per scarichi latterie, stabilimenti, opifici ed euro 17.887,94 per rimborsi spese di gestione pratiche. In particolare per gli scarichi industriali, la riduzione di € 7.051,04 del 2018 rispetto al 2017 è dovuta all'abbandono del criterio consorziale per adeguarsi al criterio regionale.
Ogni anno tali entrate si modificano in base all'andamento delle nuove richieste pervenute dagli utenti, alla quantità e alla tipologia di pratiche giunte a scadenza e da rinnovare, all'attività di monitoraggio eseguita dal personale tecnico sul territorio per la verifica e la regolarizzazione di eventuali abusi.

Contribuenza di bonifica

E' stato necessario adeguare al ribasso la previsione iniziale della contribuenza di bonifica mediante la serie di variazioni di bilancio deliberate nel Dicembre 2018, avendo rilevato una minore entrata di euro 7.315,97 rispetto alla previsione. Per quanto concerne gli effetti delle riscossioni sul flusso di cassa consorziale, il ruolo complessivo di bonifica 2018 ancora da incassare dagli utenti tramite cartelle esattoriali esecutive (a fine 2018 non ancora scadute) e pertanto riportato al 2019 nei residui attivi è pari ad euro 122.900,34 (circa l'8,5% del totale, rispetto al 13% del 2017).

Contribuenza irrigua

Nel distretto viene gestita sia l'irrigazione con reti proprie, dove il Consorzio è titolare di concessione pubblica di derivazione, sia l'irrigazione da rogge private di antica irrigazione alimentate con acqua proveniente dal Consorzio Irrigazioni o dal Naviglio Civico. Nel primo caso agli utenti viene applicata una tariffa binomia (quota fissa + quota variabile); nel secondo caso una tariffa unica.

a) **quota fissa (ex contributo opere)**
La chiusura 2018 ha adeguato al ribasso la previsione iniziale tramite una variazione di bilancio su tutte le reti, complessivamente pari ad € 1.105,60 e dovuta alla normale riduzione del contributo non più applicato ai terreni divenuti edificabili.

b) **quota variabile**
E' stato necessario adeguare la previsione iniziale della contribuenza irrigua mediante la serie di variazioni di bilancio deliberate nel dicembre 2018, per tutte le reti irrigue, positive per Antica Irrigazione e Torre; negative per le altre reti. Nel primo caso le prenotazioni straordinarie hanno incrementato le ordinarie già buone, mentre nel secondo caso le prenotazioni straordinarie non hanno compensato la riduzione di prenotazioni ordinarie. Complessivamente l'assestamento 2018 rispetto alla previsione 2018 determina una minore entrata di euro 11.762,06. Prosegue la tendenza ormai consolidata alla riduzione delle prenotazioni ordinarie da parte degli utenti rispetto alla previsione, che non risulta compensata da successive prenotazioni straordinarie. Si tratta evidentemente di dati che si modificano ogni anno in base alle richieste dell'utenza e dunque sempre soggetti ad assestamenti delle previsioni stimate.
Per quanto concerne gli effetti delle riscossioni sul flusso di cassa consorziale, il ruolo complessivo di irrigazione 2018 ancora da incassare dagli utenti tramite cartelle esattoriali esecutive (a fine 2018 non ancora scadute) e pertanto riportato al 2019 nei residui attivi è pari ad euro 488.246,71 (circa il 17% del totale rispetto al 12% del 2017).

USCITE

La gestione è stata improntata al contenimento delle spese ordinarie, in considerazione della sopra descritta riduzione delle entrate constatata sia nella contribuenza di bonifica che in quella irrigua. Al termine dell'esercizio è stato possibile accantonare risorse in fondi da trasferire al 2019 tra i residui passivi relativamente a: intervento manutenzione portone ingresso palazzo sede, sicurezza impianti, aggiornamento professionale dei dipendenti, cause legali, consulenze per la comunicazione, consulenze tecniche e campagna informativa agli utenti per l'applicazione del nuovo Piano di Classifica e di Bonifica, adeguamento delle attrezzature d'ufficio, dei mezzi meccanici, eventuale inesigibilità ruoli contributivi, interventi ai canali della rete di bonifica, interventi di sostituzione e manutenzione delle pompe dell'impianto irriguo di Foce Morbasco, intervento di sostituzione dello sgrigliatore dell'impianto di bonifica di Piadena.

ANALISI DELLA CAT. 5^ DELLE USCITE CORRENTI - GESTIONE ED ESERCIZIO DELLE OPERE - € 1.406.136,67

Entrando nel dettaglio delle diverse reti, si rilevano i seguenti dati.

Rete di bonifica

Al Cap. 51 il totale è composto da:

- 19.386,47 euro per i consumi di energia elettrica.
- 5.907,23 euro per la gestione ordinaria della manutenzione impianti.
- 12.161,40 euro per la gestione ordinaria della manutenzione dei canali.
- Nessuna quota di ammortamento a carico del Consorzio per lavori in concessione non coperti da fondi pubblici.

- Nessun esborso per mutui.
- 32.838,60 quota stanziata a residui 2018 da trasferire al 2019 per sostituzione sgrigliatore Piadena e interventi di manutenzione alla rete.

Reti irrigue

Al Cap. 52 art. 1 (Isola Pescaroli) il totale è composto da:

- 1.462,90 euro per i consumi di energia elettrica.
- 49.191,00 euro per la quota spese addebitata dal consorzio Navarolo a titolo di acconto sulla gestione 2018 dell'impianto di Isola Pescaroli in convenzione. Il saldo 2018 sarà versato nel 2019, mentre il saldo 2017 è stato di 491,00.
- 859,52 euro per la gestione ordinaria della manutenzione impianti.
- 3.370,71 per ordinarie manutenzioni dei canali.
- Nessun esborso per mutui.
- Nessuna quota di ammortamento a carico del consorzio per lavori in concessione non coperti da fondi pubblici.
- 15.000,00 quota stanziata a residui 2018 da trasferire al 2019 per saldo 2018 al Consorzio Navarolo.

Al Cap. 52 art. 2 (Rete di Foce Morbasco) il totale è composto da:

- 561.960,23 euro per i consumi di energia elettrica.
- 53.576,26 euro per la gestione ordinaria della manutenzione impianti.
- 46.399,50 euro per varie opere ordinarie di manutenzione canali, assicurazioni, tributi e concessioni demaniali.
- 38.342,16 euro per le somministrazioni d'acqua del C.I.I.C.
- Nessun esborso per mutui.
- Nessuna quota di ammortamento a carico del consorzio per lavori in concessione non coperti da fondi pubblici.
- 110.000,00 quota stanziata a residui 2018 da trasferire al 2019 per interventi di manutenzione e sostituzione pompe impianto.

Al Cap. 52 art. 3 (Cidalara-Laghetto) il totale è composto da:

- 57.685,76 euro per i consumi di energia elettrica.
- 7.167,16 euro circa per manutenzioni varie canali, assicurazioni e concessioni demaniali.
- 2.167,62 euro per la gestione ordinaria della manutenzione impianti.
- 8.683,02 euro per somministrazioni d'acqua dal C.I.I.C.
- Nessun esborso per mutui.
- Nessuna quota di ammortamento a carico del consorzio per lavori in concessione non coperti da fondi pubblici.
- Nessuna quota stanziata a residui 2018 da trasferire al 2019.

Al Cap. 52 art. 4 (Antica Irrigazione) il totale è composto da:

- 86.444,13 euro per i consumi di energia elettrica.
- 182.872,32 euro per le somministrazioni d'acqua dal C.I.I.C.
- 35.102,60 euro per le somministrazioni d'acqua dal Naviglio Civico.
- 46.655,15 euro per manutenzioni varie canali, gestione rogge con regolatori, assicurazioni e concessioni demaniali.

- 4.229,72 euro per la gestione ordinaria della manutenzione impianti.
- Nessun esborso per mutui.
- Nessuna quota di ammortamento a carico del consorzio per lavori in concessione non coperti da fondi pubblici.
- Nessuna quota stanziata a residui 2018 da trasferire al 2019.

Al Cap. 52 art. 5 (Torre) il totale è composto da:

- 20.284,44 euro per somministrazione acque dal C.I.I.C.
- 859,52 euro per la gestione ordinaria della manutenzione impianti.
- 5.853,22 euro per manutenzioni ordinarie della rete canali.
- Nessuna spesa per consumi energia elettrica.
- Nessuna quota a carico del Consorzio per lavori in concessione non coperti da fondi pubblici.
- Nessuna quota stanziata a residui 2018 da trasferire al 2019.

Al Cap. 53 Salvaguardia ambientale:

- lo stanziamento di 10.000,00 euro non è stato utilizzato nell'anno 2018 ed è stato mantenuto a residuo da trasferire al 2019 come fondo accantonamento per interventi sulla rete di bonifica.

GESTIONE MOVIMENTO CAPITALI

Nel 2018 è ripresa la programmazione degli investimenti in mezzi meccanici e di trasporto. Sono state avviate le seguenti operazioni in leasing finanziato da Cariparma Leasing Credit Agricole per cinque anni:

- Energreen	€ 174.460,00	€ 17.446,00	€ 157.014,00	€ 31.402,80
- trattore	€ 70.760,00	€ 7.076,00	€ 63.684,00	€ 12.736,80
- trinciatrice Berti	€ 6.344,00	€ 634,40	€ 5.709,60	€ 1.141,92
- decespugliatore Hymach	€ 34.160,00	€ 3.416,00	€ 30.744,00	€ 6.148,80
TOTALE	**€ 285.724,00**	**€ 28.572,40**	**€ 257.151,60**	**€ 51.430,32**
	QUOTA ANTICIPO 10% versata nel 2018	QUOTA RIMANENTE	QUOTA ANNUA	

Tutto il quinquennio è finanziato da accantonamenti già progressivamente stanziati a residui.

Rimangono poi ulteriori residui disponibili per nuove operazioni per complessivi € 96.952,11 da valutare nel 2019.

A fronte di nuovi investimenti sono stati ceduti due mezzi usati: escavatore Komatsu e benna falciante idraulica per complessivi € 18.000,00.-.

GESTIONI SPECIALI PER LAVORI IN CONCESSIONE

Nella competenza 2018 è stato gestito un finanziamento regionale di euro 178.167,21 relativo al ripristino delle infrastrutture danneggiate in diversi Comuni dalle piogge alluvionali del novembre/dicembre 2014.

GESTIONI SPECIALI PARTNERSHIP FONDAZIONE CARIPLO

Nel 2018 si è conclusa la gestione del progetto di Fondazione Cariplo relativo al distretto, per il quale il Consorzio nel 2015 ha accettato il partnerariato: *"Connessioni ecologiche nella bassa pianura cremonese - mantovana: il Canale Acque Alte"*.

Da fine novembre 2016 perdurava l'anticipazione di cassa a carico del consorzio pari ad euro 9.300,00 per spese anticipate e non rimborsate da WWF Italia. Il rimborso è pervenuto in data 11.06.2018. Nel progetto non era previsto il recupero di spese generali a favore del Consorzio.

DISTRETTO NAVIGLIO

IL RISULTATO FINALE DELL'ESERCIZIO

L'esercizio finanziario 2018 viene chiuso con una RIMANENZA ATTIVA FINALE di euro 974.074,08; l'avanzo ripreso dall'esercizio precedente era stato di euro 862.273,99, pertanto la gestione dell'esercizio 2018 origina un avanzo di euro 111.800,09.

Tale risultato deriva dalla combinazione dei diversi componenti positivi e negativi registrati nella competenza con quelli derivati dalla gestione dei residui attivi e passivi.

La competenza registra un saldo positivo di euro 81.102,59 che va considerato insieme al saldo positivo di euro 30.697,50 realizzato dalla gestione residui.

La somma algebrica tra i suddetti risultati della gestione competenza e della gestione residui porta quindi ad un risultato positivo finale di euro 111.800,09 che, sommato all'avanzo ripreso dall'esercizio precedente per euro 862.273,99.-, dà un avanzo complessivo finale di euro 974.074,08.

Risulta pertanto evidente che l'esercizio 2018 chiude con un avanzo complessivo finale che per circa l'89% deriva dall'esercizio precedente (euro 862.273,99 su euro 974.074,08), dei quali € 54.400,00 sono stati applicati come avanzo presunto al bilancio di previsione 2019 in sede di approvazione. La quota di avanzo definitivo 2018 ancora applicabile al Preventivo 2019 è di € 919.674,08.

TABELLA RIEPILOGATIVA DELLE ENTRATE E DELLE USCITE CORRENTI RAGGRUPPATE PER CATEGORIE DI BILANCIO		
Distretto Naviglio		
DESCRIZIONE CATEGORIE	CONSUNTIVO 2018	
	IMPORTI	
ENTRATE CORRENTI		
1^ Rendite patrimoniali	60.751,54	2,97
2^ Rendite finanziarie	24,95	0,00
3^ Contributi consortili	1.867.423,74	91,44
4^ Contributi pubblici all'att. Corrente	-	0,00
5^ Proventi diversi	114.059,60	5,58
	2.042.259,83	100,00
USCITE CORRENTI		
1^ Oneri patrimoniali	62.474,97	3,19
2^ Oneri finanziari	5.000,00	0,25
3^ Spese Generali	181.898,34	9,28
4^ Spese per il personale	880.780,05	44,91
5^ Gestione ed esercizio delle opere	437.295,48	22,30
6^ Spese comuni per i servizi operativi	304.019,37	15,50
7^ Fondi	89.689,03	4,57
	1.961.157,24	100,00
Avanzo di competenza		**81.102,59**

GESTIONE CORRENTE

ENTRATE

Limitate le maggiori entrate straordinarie sopravvenute in corso d'anno e non ragionevolmente ripetibili per il futuro hanno consentito, unitamente all'impiego dell'intero fondo di riserva e dell'intero fondo spese impreviste dell'anno, di far fronte a minori entrate contributive e alle maggiori spese urgenti e indispensabili senza dover riportare oneri all'esercizio 2019.
In particolare le **entrate straordinarie** suddette sono le seguenti:

- euro 10.446,51 : recupero quota spese generali a chiusura progetto Fondazione Cariplo "Il fontanile nella maglia ecologica"
- euro 3.484,21 : note credito conguaglio consumi energia elettrica.

Con riferimento alle **entrate ordinarie**, si segnalano i seguenti movimenti:

Polizia idraulica

E' partita la gestione dei canoni di polizia idraulica su tre canali acquisiti alla competenza consorziale e provenienti da Regione Lombardia che afferiscono alla cintura della Città di Cremona: Cavo Cerca, Morta, Morbasco.
Il capitolo 2 di incasso dei canoni di polizia idraulica sulla rete di bonifica ha fatto registrare una maggiore entrata rispetto alla previsione di euro 47.751,64, mentre il cap. 38 di incasso di canoni similari sulla rete irrigua ha fatto registrare una minore entrata rispetto alla previsione di euro 5.622,88.-. Una correlata maggiore entrata di € 2.884,63 ha interessato il cap. 35-1 di incasso delle spese di istruttoria e segreteria. Complessivamente la gestione della polizia idraulica apporta al Bilancio 2018 entrate per € 73.513,29 di cui € 69.128,66 per canoni ad euro 4.384,63 per rimborsi spese di gestione pratiche.
Ogni anno tali entrate si modificano in base all'andamento delle nuove richieste dagli utenti, alla quantità e alla tipologia di pratiche giunte a scadenza e da rinnovare, all'attività di monitoraggio eseguita dal personale tecnico sul territorio per la verifica e la regolarizzazione di eventuali abusi.

Contribuenza di bonifica

La previsione 2018 della contribuenza di bonifica accolta dal cap. 12 ha avuto bisogno di un adeguamento al rialzo (+12.817,12 euro) apportato con la serie di variazioni di bilancio deliberate nel dicembre 2018.
Per quanto concerne gli effetti delle riscossioni sul flusso di cassa consorziale, il ruolo complessivo di bonifica 2018 ancora da incassare dagli utenti tramite cartelle esattoriali esecutive (a fine 2018 non ancora scadute) e pertanto riportato al 2019 nei residui attivi è pari ad € 271.836,09 (circa il 26% del totale rispetto al 15% del 2017). Tra i residui attivi è mantenuta anche la quota di € 156.062,14 relativa alla zona contributiva sospesa dalla delibera regionale sul piano di classifica e che sarà oggetto di revisione in occasione dell'adeguamento del piano stesso al piano di bonifica.

Contribuenza irrigua

Nel distretto viene gestita l'irrigazione da rogge private in convenzione alimentate con acqua proveniente dal Consorzio Irrigazioni e dal Naviglio Civico. Agli utenti viene applicata una tariffa unica, derivante per ciascuna roggia dal proprio singolo bilancino di gestione redatto extra contabilmente a fine esercizio.
E' stato necessario adeguare al ribasso la previsione iniziale della contribuenza irrigua mediante la serie di variazioni di bilancio deliberate nel dicembre 2018 per complessivi euro – 64.393,38 recuperati da una quota del fondo di riserva dell'anno. Si tratta evidentemente di dati che si modificano ogni anno in base alle necessità di interventi sulle rogge, così come deliberati dalle singole assemblee di utenti e dunque sempre soggetti ad assestamenti delle previsioni stimate. Per quanto concerne gli effetti delle riscossioni sul flusso di cassa consorziale, il ruolo complessivo di irrigazione 2018 ancora da incassare dagli utenti tramite cartelle esattoriali esecutive (a fine 2018 non ancora scadute) e pertanto riportato al 2019 nei residui attivi è pari ad euro 139.110,71 (pari a circa il 17% del totale rispetto al 18% del 2017).

USCITE

La gestione è stata improntata al contenimento delle spese ordinarie. Una maggiore uscita di € 15.000 rispetto alla previsione si registra nei confronti del Naviglio Civico a seguito degli accordi di settembre 2018 che aumentano da € 45.000 ad € 60.000 la quota annua 2018 e la quota annua 2019 del contributo proveniente dal Consorzio Media Pianura Bergamasca per lo smaltimento delle acque ricadute da nord nel comprensorio Dunas, operato anche grazie all'utilizzo dei canali navigliari. L'aumento è stato accettato dal

Consorzio in cambio della rinuncia da parte del Naviglio Civico ad un secondo contributo correlato all'utilizzo dei coli navigliari Frata, Magia, Casalsigone, Cavo, sempre per le annualità 2018 e 2019. Al termine dell'esercizio è stato possibile accantonare risorse in fondi da trasferire al 2018 tra i residui passivi relativamente a: cause legali, aggiornamento professionale dei dipendenti, intervento manutenzione portone ingresso palazzo sede, adeguamento dei mezzi di trasporto e dei mezzi meccanici, consulenze per la redazione del Piano di Bonifica consorziale e per adeguamento del Piano di Classifica, consulenze per la comunicazione, eventuale inesigibilità ruoli contributivi.

ANALISI DELLA CAT. 5^ DELLE USCITE CORRENTI - GESTIONE ED ESERCIZIO DELLE OPERE - € 437.295,48

Rete di bonifica

Al Cap. 51 il totale è composto da:

- 1.555,50 euro per funzionamento e manutenzione impianti
- 1.484,07 euro per acquisto di materiali per le manutenzioni ordinarie dei canali eseguite con mezzi propri.
- 10.723,19 euro per interventi manutenzione ordinaria canali eseguiti da conterzisti incaricati.
- Nessun esborso per mutui.
- Nessuna quota di ammortamento a carico del consorzio per lavori in concessione non coperti da fondi pubblici.
- Nessuna quota stanziata a residui 2018 da trasferire al 2019.

Reti irrigue

Al Cap. 52 il totale è composto da:

- 14.114,66 euro per i consumi di energia elettrica.
- 105.302,36 euro per le somministrazioni d'acqua dal C.I.I.C.
- 24.850,74 euro per le somministrazioni d'acqua dal Naviglio Civico.
- 33.324,38 euro per manutenzioni ordinarie canali eseguite con mezzi propri, assicurazioni e concessioni demaniali.
- 225.061,84 euro per manutenzioni ordinarie e straordinarie canali eseguite da contoterzisti incaricati.
- Nessun esborso per mutui.
- Nessuna quota di ammortamento a carico del consorzio per lavori in concessione non coperti da fondi pubblici.
- Nessuna quota stanziata a residui 2018 da trasferire al 2019.

GESTIONE MOVIMENTO CAPITALI

Nel 2018 è ripresa la programmazione degli investimenti in mezzi meccanici e in mezzi di trasporto. Sono state avviate le seguenti operazioni in leasing finanziato da Cariparma Credit Agricole Leasing per cinque anni:

- Escavatore	€	173.240,00	17.324,00	155.916,00	31.183,20
- Isuzu Single Cab	€	25.986,00	2.598,60	23.387,40	4.677,48
TOTALE	**€**	**199.226,00**	**19.922,60** QUOTA ANTICIPO 10% VERSATA NEL 2018	**179.303,40** QUOTA RIMANENTE	**35.860,68** QUOTA ANNUA

Tutto il quinquennio è finanziato da accantonamenti già progressivamente stanziati a residui. Rimangono poi ulteriori residui disponibili per nuove operazioni per complessivi € 66.858,71 da valutare nel 2019. A fronte di nuovi investimenti sono stati ceduti due mezzi usati: escavatore Case e furgone Isuzu per complessivi € 6.500,00.-.

GESTIONI SPECIALI PER LAVORI IN CONCESSIONE

Nella competenza 2018 non sono gestiti nuovi finanziamenti in concessione né ministeriale, né regionale.

GESTIONI SPECIALI PARTNERSHIP FONDAZIONE CARIPLO

Nel 2018 si è conclusa la gestione del progetto di Fondazione Cariplo relativo al distretto, per il quale il consorzio nel 2015 ha accettato il partnerariato: *"Il fontanile nella maglia ecologica"*. Lo stato avanzamento è stato versato dalla Fondazione al Consorzio in data 15.05.2018 mentre il saldo è stato versato in data 24.09.2018.
Il progetto prevedeva il recupero di spese generali a favore del Consorzio che è risultato di euro 10.446,51 (pari al 50% del totale, poiché l'altro 50% è stato recuperato a favore del distretto Adda Serio, essendo il progetto relativo ad entrambi i distretti).

DISTRETTO ADDA SERIO

IL RISULTATO FINALE DELL'ESERCIZIO

L'esercizio finanziario 2018 viene chiuso con una RIMANENZA ATTIVA FINALE di euro 300.951,69; l'avanzo ripreso dall'esercizio precedente era stato di euro 175.683,59, pertanto la gestione dell'esercizio 2018 origina un avanzo di euro 106.968,10.-.

Tale risultato deriva dalla combinazione dei diversi componenti positivi e negativi registrati nella competenza con quelli derivati dalla gestione dei residui attivi e passivi.

La competenza registra un saldo positivo di euro 94.745,07 che va considerato insieme al saldo positivo di euro 12.223,03 realizzato dalla gestione residui.

La somma algebrica tra i suddetti risultati della gestione competenza e della gestione residui porta quindi ad un risultato positivo finale di euro 106.968,10 che, sommato all'avanzo ripreso dall'esercizio precedente per euro 193.983,59.-, dà un avanzo complessivo finale di euro 300.951,69.

Risulta pertanto evidente che l'esercizio 2018 chiude con un avanzo complessivo finale per circa il 65% derivato dall'esercizio precedente (euro 193.983,59 su euro 300.951,69), di cui € 123.100,00 sono stati applicati come avanzo presunto al Bilancio di Previsione 2019 all'atto dell'approvazione ed euro 30.500,00 con la 2^ serie di variazioni in data 19.03.2019, pertanto la quota di € 147.351,69 risulta ancora applicabile al Bilancio di Previsione 2019.

TABELLA RIEPILOGATIVA DELLE ENTRATE E DELLE USCITE CORRENTI RAGGRUPPATE PER CATEGORIE DI BILANCIO		
Distretto Adda Serio		
DESCRIZIONE CATEGORIE	CONSUNTIVO 2018	
	IMPORTI	
ENTRATE CORRENTI		
1^ Rendite patrimoniali	5.835,30	0,46
2^ Rendite finanziarie	24,95	0,00
3^ Contributi consortili	1.131.683,85	88,76
4^ Contributi pubblici all'att. Corrente	-	0,00
5^ Proventi diversi	137.420,31	10,78
	1.274.964,41	100,00
USCITE CORRENTI		
1^ Oneri patrimoniali	62.843,35	5,32
2^ Oneri finanziari	5.000,00	0,42
3^ Spese Generali	175.543,45	14,87
4^ Spese per il personale	706.707,97	59,88
5^ Gestione ed esercizio delle opere	85.755,87	7,27
6^ Spese comuni per i servizi operativi	44.368,70	3,76
7^ Fondi	100.000,00	8,47
	1.180.219,34	100,00
Avanzo di competenza		**94.745,07**

GESTIONE CORRENTE

ENTRATE

Contribuenza di bonifica

La previsione stimata è stata interessata da un assestamento positivo di € 12.233,85. Per quanto concerne gli effetti delle riscossioni sul flusso di cassa consorziale, il ruolo complessivo di bonifica 2018 ancora da incassare dagli utenti tramite cartelle esattoriali esecutive (a fine 2018 non ancora scadute) e pertanto riportato al 2019 nei residui attivi è pari ad euro 216.731,30 (circa il 22% del totale, rispetto al 32% del 2017).

Polizia idraulica

Il capitolo 2 di incasso dei canoni di polizia idraulica sulla rete di bonifica ha fatto registrare una maggiore entrata rispetto alla previsione di euro 3.335,30, mentre il cap. 35 di incasso delle relative spese di istruttoria e segreteria ha fatto registrare una minore entrata di euro 7.416,59 rispetto alla previsione. Questo capitolo comprende il recupero delle spese sia per l'attività svolta sulla rete di bonifica che sulla rete irrigua e l'importo dipende dalla singola tipologia di pratica interessata.
La gestione della polizia idraulica apporta al bilancio dell'ente entrate 2018 per complessivi euro 10.418,71 di cui euro 5.835,30 per canoni ed euro 4.583,41 per rimborsi spese gestione pratiche.
Ogni anno tali entrate si modificano in base all'andamento delle nuove richieste pervenute dagli utenti, alla quantità e alla tipologia di pratiche giunte a scadenza e da rinnovare, all'attività di monitoraggio eseguita dal personale tecnico sul territorio per la verifica e la regolarizzazione di eventuali abusi.
I canoni di polizia idraulica per l'attività esercitata sulle rogge private gestite in convenzione vengono incassati in partita di giro, rimanendo di pertinenza della roggia interessata.

Recuperi spese per gestione rogge private in convenzione con mezzi propri

E' stato necessario assestare mediante variazione di bilancio positiva per € 350,00 la previsione iniziale del cap. 12 che accoglie il recupero spese riconosciuto al Consorzio per la gestione con mezzi propri d'ufficio delle pratiche relative alle rogge private in convenzione. Ad ogni roggia viene attribuita una quota parte nel proprio bilancino di gestione redatto extracontabilmente a fine esercizio.
Confermata la previsione iniziale del cap. 33 che accoglie il recupero delle spese di personale attribuite al canale Retorto per le retribuzioni del custode della diga e il recupero da altre rogge per l'utilizzo di personale e mezzi consorziali.

Entrate straordinarie

Il Capitolo 31 ha accolto le seguenti entrate straordinarie e non ripetibili per il futuro provenienti dal recupero di quote di spese generali a favore del Consorzio per la chiusura di progetti finanziati da Enti:

- euro 10.446,50 quota 50% spese generali da progetto Fondazione Cariplo "Il Fontanile nella maglia ecologica" (il restante 50% è stato recuperato a favore del distretto Naviglio, essendo il progetto relativo ad entrambi i distretti).
- euro 7.439, 66 spese generali da progetto Parco Adda Sud "Riqualificazione ambientale Morta di Pizzighettone e oasi naturale".

- euro 16.686,74 spese generali da progetto Parco Adda Sud "Manutenzione lanca di Corte Palasio – Cavenago d'Adda".

USCITE

La gestione è stata improntata al contenimento delle spese ordinarie. Le spese ordinarie di manutenzione dei canali di bonifica sono state di euro 85.755,87 (compreso il recupero di € 18.300,00 relativi ad una fattura 2017 pervenuta per la bonifica del Tormo e al momento del pagamento erroneamente attribuita alla bonifica del distretto Dugali). La spesa complessiva registrata dal capitolo è di € 85.755,87 ma la spesa effettivamente sostenuta per il solo anno 2018 è di € 67.455,87. Non ci sono stati esborsi per mutui e nemmeno quote di ammortamento a carico del consorzio per lavori in concessione non coperti da fondi pubblici.
A fine esercizio è stato possibile accantonare risorse in fondi da trasferire al 2019 tra i residui passivi relativamente a: cause legali, adeguamento delle attrezzature d'ufficio, dei mezzi di trasporto e dei mezzi meccanici, consulenze per la redazione del Piano di Bonifica consorziale e per l'adeguamento del Piano di Classifica, consulenze per la comunicazione, aggiornamento professionale dei dipendenti, intervento di manutenzione portone ingresso palazzo sede.

GESTIONE MOVIMENTO CAPITALI

Nel 2018 è ripresa la programmazione degli investimenti in mezzi meccanici e in mezzi di trasporto. E' stata avviata una operazione in leasing finanziato da Cariparma Credit Agricole Leasing per cinque anni relativa a:

- Isuzu Crew Cab	€	29.316,60	2.931,66	26.384,94	5.276,99
TOTALE	**€**	**29.316,60**	**2.931,66** QUOTA ANTICIPO 10% VERSATA NEL 2018	**26.384,94** QUOTA RIMANENTE	**5.276,99** QUOTA ANNUA

Gli accantonamenti già stanziati a residui finanziano le quote 2018 e 2019; rimangono poi stanziati euro 2.020,13 per una parte della quota 2020.

GESTIONI SPECIALI PER LAVORI IN CONCESSIONE

Nella competenza 2018 è stato gestito il nuovo finanziamento in concessione regionale di € 76.297,63 relativo al ripristino urgente della sponda destra della roggia Mozzanica in Comune di Lodi.

GESTIONI SPECIALI PER LAVORI IN CONVENZIONE CON IL PARCO ADDA SUD

Nella competenza 2018 sono stati gestiti due finanziamenti in convenzione con il Parco Adda Sud:

- Riqualificazione ambientale Morta di Pizzighettone e oasi naturale € 44.836,80

- Manutenzione lanca di Corte Palasio - Cavenago d'Adda € 16.686,74

SITUAZIONE DI CASSA

La ripartizione del bilancio in distretti contabili autonomi non si riflette in una ripartizione analoga della gestione di cassa consorziale, essendo il conto corrente ordinario di Tesoreria unico per l'intero ente.
Ad esso si affiancano i conti correnti dedicati, aperti per la gestione vincolata dei finanziamenti ministeriali.
Complessivamente il Consorzio gestisce quindi i seguenti conti correnti:

- Conto ordinario;
- Finanziamento ministeriale mediante mutuo cassa DD.PP. per "Diramatore Pieve S. Giacomo";

La gestione del conto corrente ordinario è stata articolata e complessa, nel primo semestre dell'anno sempre ai limiti del fido bancario ordinario e con la necessità di richiedere una anticipazione straordinaria temporanea aggiuntiva. L'esercizio 2018 è partito con un fondo di cassa negativo di euro – 511.967,28.-.
Fino a Maggio 2018 il conto ordinario consorziale ha operato "in rosso" grazie all'utilizzo dell'anticipazione ordinaria di cassa concessa dalla Tesoreria consorziale a sensi di convenzione per euro 700.000,00 massimi validi dall'1.1.2018 al 31.12.2018. Ad essa si è aggiunta la concessione dell'anticipazione temporanea straordinaria di euro 580.000,00 accordata dalla Tesoreria dal 01.03.2018 fino al 31.05.2018 che ha consentito di gestire il periodo più critico per la cassa ordinaria consorziale, posto tra Novembre e Aprile, cioè tra la notifica e la scadenza delle cartelle esattoriali esecutive inviate da Equitalia agli utenti morosi sugli avvisi di pagamento dei ruoli contributivi. Tale anticipazione straordinaria è legata al perdurante ritardo nell'accredito del saldo dei fondi ministeriali relativi al "Diramatore di Pieve S. Giacomo" per i quali dal 2016 non risulta ancora nominata la Commissione di controllo contabile.
Il conto corrente ordinario ha chiuso il 2018 con un fondo di cassa positivo per euro + 487.694,68 riportato al 2019, migliorando di € 999.661,96 il dato di partenza 2018 (-511.967,28).
Il conto vincolato relativo al finanziamento ministeriale ha chiuso il 2018 così come lo aveva aperto, con un saldo positivo di € 349,16. Si ha quindi la seguente risultanza complessiva:

– Diramatore di Pieve S. Giacomo	euro	+	349,16
TOTALE CONTI VINCOLATI	euro	+	349,16
conto ordinario	euro	+	487.345,52
Fondo di cassa complessivo 2018 riportato al 2019	**euro**	**+**	**487.694,68**

Il conto ordinario torna a presentare un saldo finale positivo dopo saldi finali negativi che perduravano dal 2013, anno di riordino regionale dei Consorzi, e nonostante manchino ancora all'incasso i fondi ministeriali. Tra le cause positive del risultato, extra – gestione ordinaria, si segnalano le seguenti:

- non ci sono stati nel 2018 lunghi anticipi di spesa per progetti regionali (il pagamento dell'anticipo all'Impresa appaltatrice per i lavori di ripristino danni alluvione novembre/dicembre 2014 del distretto Dugali è avvenuto a fine 2018);
- nel 2018 sono stati finalmente incassati vecchi anticipi di spesa fatti dal Consorzio per AIPO (gestione in convenzione impianti Ferrarola e chiavicatura Foce Morbasco), WWF Italia (progetto in partnership "Connessioni ecologiche nella bassa pianura cremonese/mantovana: il canale Acque Alte); Fondazione Cariplo (progetto in partnership "Il Fontanile nella maglia ecologica"); ERSAF 2017/2018 (gestione in convenzione sede decentrata a Crema nel complesso ex stalloni); Roggia Pandina 2017;

- sono state rispettate tutte le scadenze di pagamento 2018 al Consorzio da parte degli Enti terzi: Consorzio Media Pianura Bergamasca, AIPO per le gestioni 2018 degli impianti di Ferrarola e chiavicatura Foce Morbasco; tutti e quattro i Comuni interessati dalla pista ciclabile Cremona – Casabuttano lungo il Naviglio Civico;

- Il Parco Adda Sud ha pagato a dicembre 2018 i saldi dovuti per i due progetti in convenzione: Morta di Pizzighettone e Lanca di Cavenago d'Adda/Corte Palasio.

Il saldo di cassa finalmente positivo ha consentito di esperire la gara per l'assegnazione del Servizio di Cassa e Tesoreria che dal 2012 si svolgeva in regime di proroga annuale perché attivare la procedura con saldi negativi faceva facilmente configurare il rischio di gara deserta, con conseguente successiva assegnazione di un servizio a pagamento anziché gratuito.
A dicembre 2018 à stata dunque esperita la procedura di gara, conclusa con l'assegnazione del servizio di Cassa e Tesoreria per il quinquennio 2019/2023 a Cariparma Credit Agricole, già Tesoreria consorziale uscente e unica proponente offerta.

Il conto speciale relativo al finanziamento ministeriale dell'opera "Diramatore di Pieve S. Giacomo" nell'anno 2018 non ha subito movimentazioni poiché i lavori sono stati chiusi e collaudati nell'ottobre 2016. L'ultima quota accreditata al consorzio risale al 30.11.2016 da parte della Cassa Depositi e Prestiti relativamente al saldo a suo carico del mutuo ministeriale. Dall'ottobre 2016 ad oggi perdura l'anticipo a carico della cassa ordinaria consorziale di euro 186.500,00 dovuti al saldo delle imprese appaltatrici, al quale dal 24.02.2017 si è sommato anche l'anticipo di € 108.097,31 per il pagamento delle parcelle ai collaudatori tecnici con i relativi oneri riflessi. Complessivamente un anticipo con risorse proprie di € 294.597,31 che dall'ottobre 2016 ad oggi non si è potuto utilizzare a favore della gestione ordinaria consorziale. In data 06.12.17 si è tenuto un incontro al Ministero Politiche Agricole per tutti i consorzi in questa situazione, al quale è seguita in data 11.04.18 una nota ministeriale di comunicazione che la commissione liquidatrice è in corso di nomina.

Con riferimento ai distretti, si riporta la ripartizione di incassi e pagamenti dell'anno:

	TOTALI	D. DUGALI	D. NAVIGLIO	D. ADDA SERIO
FONDO DI CASSA AL 01/01/2018	-512.316,44	296.774,13	472.407,17	-1.281.497,74
+ RISCOSSIONI NEL 2018	11.653.960,95	5.525.051,84	2.642.942,47	3.485.966,64
- PAGAMENTI NEL 2018	-10.654.298,99	-5.083.472,95	-2.466.058,72	-3.104.767,32
SALDO CONTO ORDINARIO	**487.345,52**	**738.353,02**	**649.290,92**	**-900.298,42**
+ CONTI VINCOLATI: "DIRAMATORE PIEVE S. GIACOMO" GIACOMO"	349,16	349,16		
FONDO DI CASSA AL 31/12/2018 COMPLESSIVO	**487.694,68**	**738.702,18**	**649.290,92**	**-900.298,42**

Nell'esercizio 2018 sono state emesse n.194 distinte contabili riepilogative alla Tesoreria, contenenti n. 10.282 documenti contabili, così distinti:

TIPO DOCUMENTO	TOTALI	D. DUGALI	D. NAVIGLIO	D. ADDA SERIO
MANDATI DI PAGAMENTO	5.238	2.328	1.482	1.428
REVERSALI DI INCASSO	5.044	2.356	1428	1260
TOTALI DOCUMENTI CONTABILI	**10.282**	**4.684**	**2.910**	**2.688**

Si sottolinea il dato delle reversali di incasso, che sono aumentate di 2.429 unità rispetto al 2017 (5.044 – 2.615). La causa principale è l'assoggettamento del Consorzio al regime di scissione dei pagamenti IVA (split payment IVA). Questa normativa dal 2018 si applica ai Consorzi di bonifica in virtù della loro natura di Enti pubblici economici e comporta al Consorzio di dover scindere ogni fattura in due rilevazioni contabili: il mandato per pagare al fornitore solo l'imponibile della fattura e la reversale per accantonare in entrata l'IVA relativa. L'accantonamento complessivo dei pagamenti di ogni mese va poi versato il mese successivo, per ogni distretto, direttamente all'Erario. L'obbligo è partito dal 21.02.2018 ed ha comportato l'emissione di un numero notevole di reversali di incasso che in precedenza non era necessario emettere. Anche i mandati di pagamento sono aumentati di n. 668 unità rispetto al 2017 (5.238 – 4570).

SITUAZIONE DEL PERSONALE CONSORZIALE

IMPIEGATI - 2018

		unità occupate al 1/1/2018	cessazioni in corso d'anno	sostituzioni in corso d'anno	nuove assunzioni in corso d'anno	unità occupate al 31/12/2018
Dirigente	1^ cl	1	0	0	0	1
Dirigente	5^ cl	1	0	0	0	1
Area quadri	187	1	0	0	0	1
Area quadri	185	2	0	0	0	2
Area quadri	164	0	0	0	0	0
Area quadri	162	1	0	0	0	1
Area A	184	0	0	0	0	0
Area A	159	0	0	0	0	0
Area A	157	9	0	0	0	9
Area A	135	0	0	0	0	0
Area A	134	1	0	1	0	2
Area B	132	6	0	0	0	6
Area B	127	1	0	-1	1	1
Area D	116	1	0	0	0	1
Area D	112	1	0	0	0	1
Totale unità occupate (di cui 1 a tempo determinato; 2 posizioni dirigenziali)		25	0	0	1	26

OPERAI FISSI

				Cess.	Sost.	Assunz.	
	Area B	Parametro 132	7	0	0	0	7
	Area B	Parametro 127	0	0	0	0	0
	Area C	Parametro 127	21	-1	0	0	20
	Area C	Parametro 118	1	0	0	0	1
	Area D	Parametro 116	3	-1	0	0	2
	Area D	Parametro 115	1	-1	0	0	0
	Area D	Parametro 112	0	0	0	0	0
	Area D	Parametro 107	7	0	0	0	7
	Area D	Parametro 104	0	0	+1	0	1
	Area D	Parametro 100	1	0	-1	0	0
Totale unità occupate			41	-3	0	0	38
OPERAI AVVENTIZI							
n. 1 unità occ.	Area D	Parametro 100	dal	22/01/18	al	21/12/18	
n. 1 unità occ.	Area D	Parametro 100	dal	05/02/18	al	15/12/18	
n. 1 unità occ.	Area D	Parametro 100	dal	05/02/18	al	21/12/18	
n. 4 unità occ.	Area D	Parametro 100	dal	10/04/18	al	30/06/18	
n. 1 unità occ.	Area D	Parametro 100	dal	10/04/18	al	15/06/18	
n. 1 unità occ.	Area D	Parametro 100	dal	10/04/18	al	30/09/18	
n. 1 unità occ.	Area D	Parametro 100	dal	10/04/18	al	15/12/18	
n. 1 unità occ.	Area D	Parametro 100	dal	10/04/18	al	21/12/18	
n. 1 unità occ.	Area D	Parametro 100	dal	16/04/18	al	30/07/18	
n. 1 unità occ.	Area D	Parametro 100	dal	01/06/18	al	14/12/18	
n. 1 unità occ.	Area D	Parametro 116	dal	20/03/18	al	30/11/18	
n. 1 unità occ.	Area D	Parametro 116	dal	20/03/18	al	14/12/18	
Totale unità occupate			15				
PENSIONATI							
n. 1 unità a carico della Fondazione E.N.P.A.I.A. (decesso in data 29.01.2018)							

IL PATRIMONIO CONSORTILE

Si fa riferimento al patrimonio consortile valorizzato al 31.12.2011 descritto alle pagg. 4-7 della relazione di ricognizione del comprensorio di bonifica e di irrigazione n. 5 "Adda Oglio" posta agli atti dell'ex Consorzio di bonifica Dugali in data 15.05.2012 prot. 0001715. La stessa composizione è stata confermata nell'aggiornamento della stessa relazione al 10.10.2012.
La gestione patrimoniale avviene con riparto in distretti come sopra descritto, destinando i proventi dei beni a beneficio degli utenti consorziali che hanno contribuito alla costituzione del patrimonio.

IL PRESIDENTE
Alessandro Bettoni

IL VICE PRESIDENTE VICARIO
Giannenrico Spoldi

IL VICE PRESIDENTE
Giovanni Ghidoni