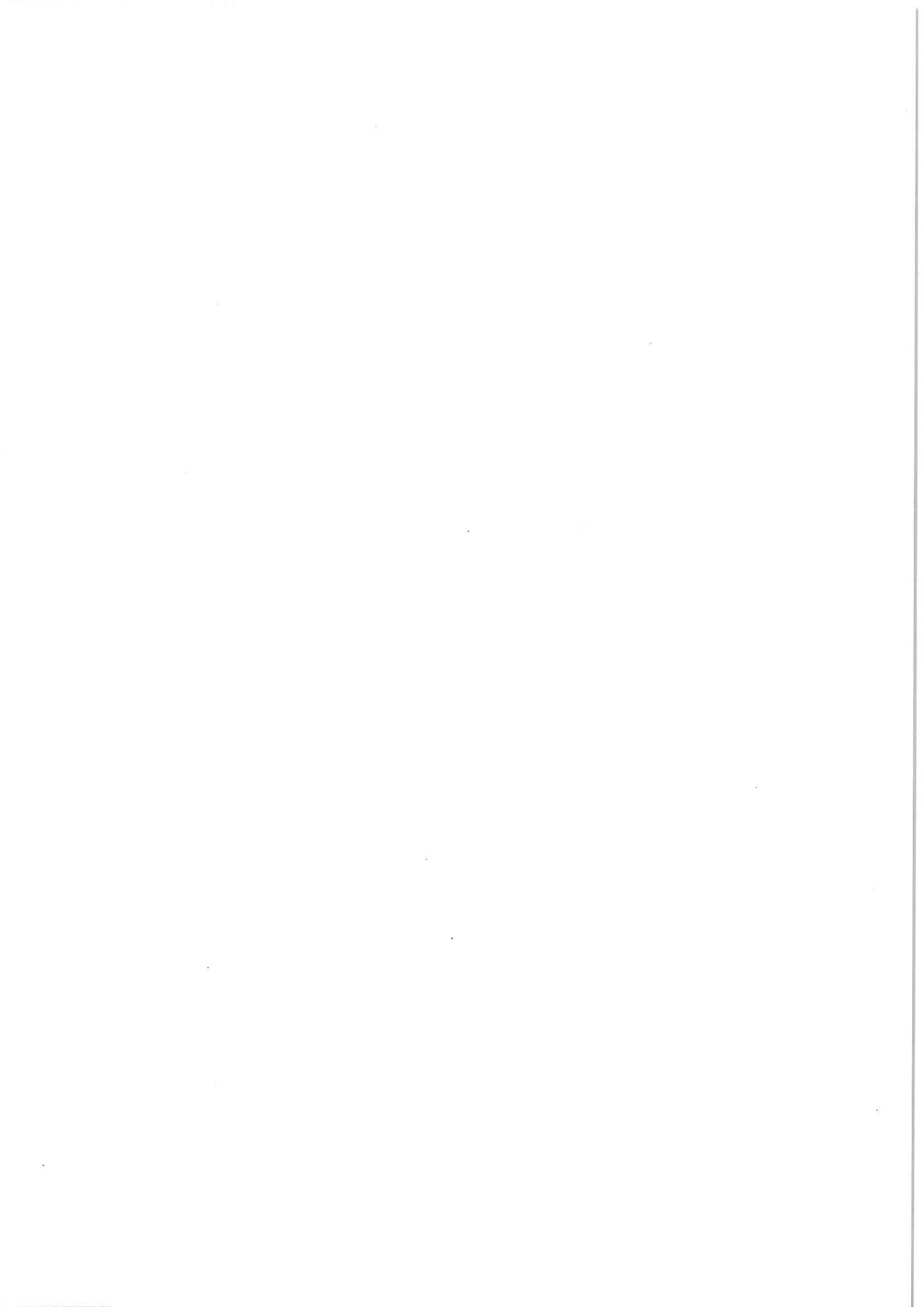




# BILANCIO DI PREVISIONE 2020

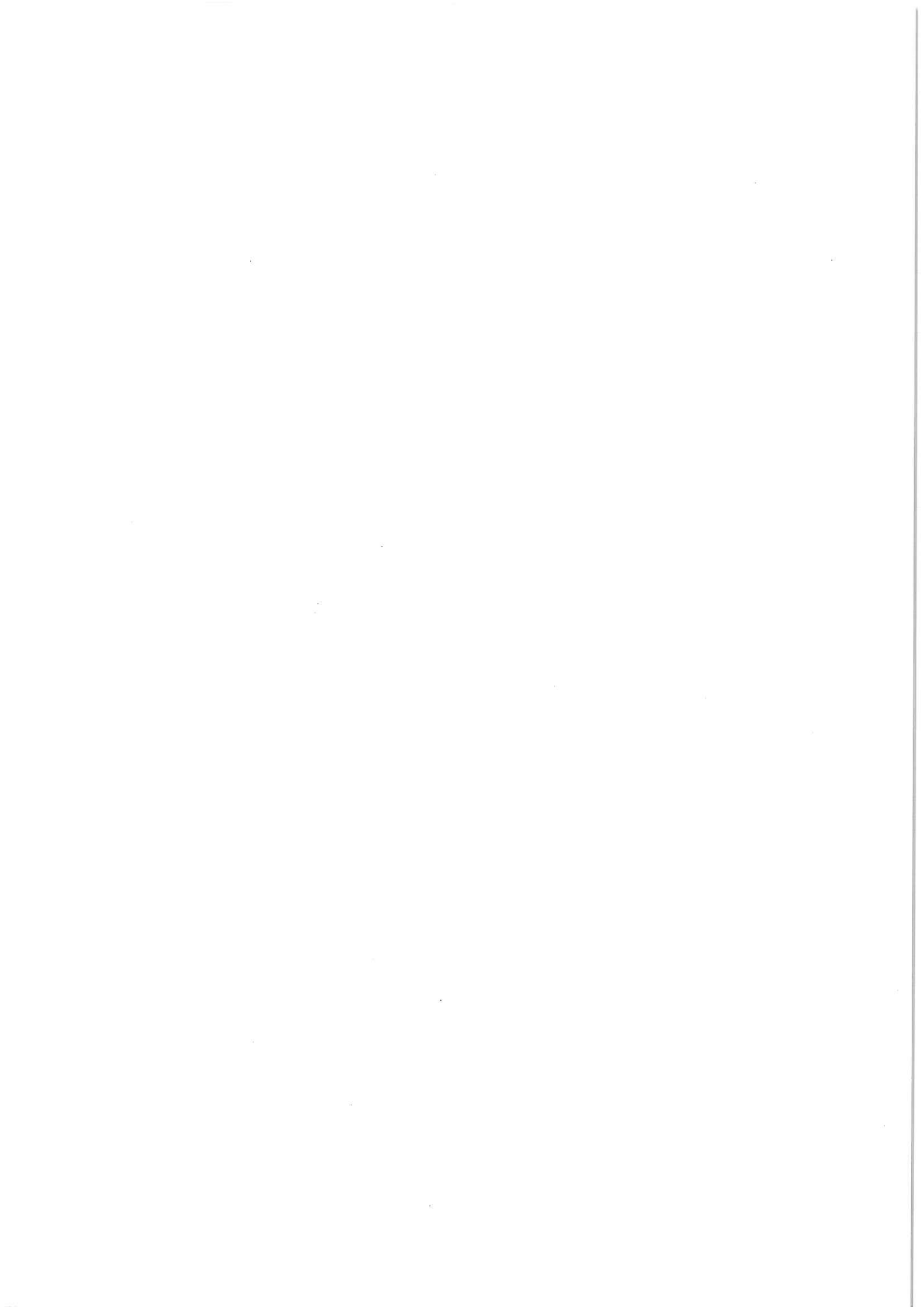
## RELAZIONE





## Sommario

1. PREMESSA .....	5
2. CHIUSURA PRESUNTA DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2019 AL 31.12.2019 .....	6
3. FINANZIAMENTI PUBBLICI.....	6
3.1. FINANZIAMENTI MINISTERIALI .....	6
3.2. FINANZIAMENTI REGIONALI .....	6
3.3. FINANZIAMENTI IN CONVENZIONE .....	7
3.4. FINANZIAMENTI IN PARTNERSHIP .....	7
4. GESTIONE ORDINARIA.....	7
5. INVESTIMENTI IN MEZZI E ATTREZZATURE .....	9
6. IL BILANCIO DI PREVISIONE 2020 .....	9
6.1. LA GESTIONE DI MEDIO PERIODO .....	9
6.2. IL RISULTATO COMPLESSIVO FINALE PRESUNTO DELL'ESERCIZIO .....	11
6.3. DISTRETTO DUGALI.....	12
IL RISULTATO FINALE PRESUNTO DELL'ESERCIZIO .....	12
CHIUSURA PRESUNTA RESIDUI ESERCIZIO 2019 .....	13
6.4. DISTRETTO NAVIGLIO .....	15
IL RISULTATO FINALE PRESUNTO DELL'ESERCIZIO .....	15
CHIUSURA PRESUNTA RESIDUI DI ESERCIZIO 2019.....	16
6.5. DISTRETTO ADDA SERIO .....	18
IL RISULTATO FINALE PRESUNTO DELL'ESERCIZIO .....	18
CHIUSURA PRESUNTA RESIDUI DI ESERCIZIO 2019.....	19
7. SITUAZIONE DI CASSA .....	20





## 1. PREMESSA

Il bilancio di previsione ha carattere autorizzatorio costituente limite per gli impegni annuali di spesa e viene deliberato ogni anno nel rispetto dei seguenti principi generali tipici della contabilità pubblica: unità, annualità, integrità ed universalità, specificazione, veridicità, pareggio finanziario, pubblicità.

Nel bilancio di previsione è iscritto, come prima posta a sé stante delle entrate, l'avanzo di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente a quello cui il bilancio si riferisce, che si intende utilizzare ai fini del raggiungimento del pareggio di bilancio. L'eventuale disavanzo presunto di amministrazione è invece iscritto per intero come prima posta a sé stante delle uscite. Di seguito vengono poi iscritte le previsioni finanziarie dell'entrata e dell'uscita corrente dell'esercizio.

Il bilancio di previsione è corredato dalla presente relazione accompagnatoria, redatta in adempimento all'art. 9 lett. m) dello Statuto consorziale vigente, nonché all'art. 3 comma 6 del vigente Regolamento di disciplina della gestione finanziaria, economica e patrimoniale del Consorzio.

Nel suo complesso, questo documento intende illustrare i criteri impiegati per la redazione del bilancio di previsione e fornire tutte le informazioni atte a conferire maggiore chiarezza alle poste in esso iscritte.

## IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Bettoni Alessandro	Presidente
Spoldi Giann Enrico	Vice Presidente Vicario
Ghidoni Giovanni	Vice Presidente
Antonioli Roberto	Rappresentante dei consorziati
Bettinelli Alberto	Rappresentante dei consorziati
Brandazza Attilio Pietro	Rappresentante dei consorziati
Fiamenghi Gianluigi	Rappresentante dei consorziati
Guarneri Giorgio	Rappresentante dei consorziati
Monico Riccardo	Rappresentante dei consorziati
Parati Francesco	Rappresentante dei consorziati
Rivolta Giovanni	Rappresentante dei consorziati
Scaglia Antonio	Rappresentante dei consorziati
Mariani Roberto	Rappresentante della Provincia di Cremona
Corbani Mauro	Rappresentante dei Comuni
Stabilini Marco	Rappresentante della Regione Lombardia





## 2. CHIUSURA PRESUNTA DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2019 AL 31.12.2019

Prima di impostare il Bilancio di Previsione per il 2020, occorre determinare il risultato finanziario di fine periodo dell'esercizio 2019. Si tratta di un valore presunto, ottenuto attraverso una stima delle necessità di spesa e della disponibilità di risorse per la loro copertura, relativamente alle sole gestioni ordinaria e straordinaria dei servizi consorziali.

## 3. FINANZIAMENTI PUBBLICI

### 3.1. FINANZIAMENTI MINISTERIALI

Nel 2019 non sono stati gestiti nuovi finanziamenti pubblici ministeriali.

Nel distretto Adda Serio procede a rilento la realizzazione dell'intervento di manutenzione straordinaria della traversa sul fiume Adda e dell'opera di presa del canale Retorto in Comune di Cassano d'Adda, con finanziamento ministeriale di tre milioni di euro in capo al Provveditorato delle Opere Pubbliche di Milano, per inadempimento del contratto da parte dell'impresa appaltatrice.

Rimane ancora aperta la riscossione del credito nei confronti del Ministero per le Politiche Agricole relativo all'opera Diramatore di Pieve San Giacomo realizzata nel distretto Dugali. Dall'ottobre 2016 si attende la convocazione della Commissione ministeriale di controllo contabile che dovrà verificare i documenti consorziali di pagamento e rilasciare l'autorizzazione al rimborso del saldo finale lavori per € 586.541,54. L'ultimo incontro convocato sul tema, che interessa diversi Consorzi di bonifica d'Italia, si è tenuto presso il Ministero in data 06.12.2017. In data 22.11.19 è giunta notizia che la Commissione è stata nominata.

### 3.2. FINANZIAMENTI REGIONALI

Nell'ambito dei finanziamenti pubblici regionali sono stati gestiti due lavori:

- Ripristino infrastrutture piogge alluvionali novembre 2014 € 178.167,21 nel distretto Dugali. Il lavoro è concluso. Si attendono la commissione di collaudo tecnico e la commissione di controllo contabile.
- Ripristino sponda destra roggia Mozzanica in Comune di Lodi € 76.297,63, intervento di somma urgenza nel distretto Adda Serio. Il lavoro è concluso, collaudato e liquidato. Non ha portato recuperi di spesa a beneficio del distretto per impiego di personale consortile.

È stato richiesto il finanziamento dell'intervento di somma urgenza nel distretto Adda Serio per il ripristino dei danni da calamità conseguenti alle piogge del 7 e del 12 agosto 2019 (€ 223.458,00).

È stato assegnato al Consorzio il finanziamento del completamento dell'intervento dello scolmatore Quistra a potenziamento della difesa idraulica della città di Cremona, Pozzaglio, Corte de' Frati, Olmeneta (€ 980.000,00). La prima parte dell'opera era stata realizzata dal Comune di Cremona, sempre con finanziamento regionale.

È stato approvato il progetto di € 12.456,05 relativo al distretto Adda Serio e riguardante "Misure di conservazione habitat e specie e rafforzamento connessione ecologica rete natura 2000 individuate nell'ambito del progetto Life IP gestire 2020-Api n.39".



### 3.3. FINANZIAMENTI IN CONVENZIONE

Nell'ambito della convenzione tra il Consorzio e il Parco Adda Sud è stato gestito un intervento nel distretto Adda Serio:

- Riqualificazione ambientale zona umida Morta di Pizzighettone € 61.526,93.

Il lavoro è concluso, collaudato e liquidato. Ha portato recuperi di spesa a beneficio del distretto per impiego di personale consortile per € 7.470,00.

### 3.4. FINANZIAMENTI IN PARTNERSHIP

Con riferimento al partneriato con Fondazione Cariplo, nel 2019 nessun progetto è stato approvato.

## 4. GESTIONE ORDINARIA

Dal 1.1.2018, per l'effetto del D.L. 148/2017, anche gli Enti pubblici Economici rientrano nell'applicazione del meccanismo di scissione dei pagamenti IVA (**split payment IVA**), partito nel 2015 per le Pubbliche Amministrazioni. In un primo tempo il Ministero delle Finanze non aveva inserito i Consorzi di bonifica nei propri elenchi.

Tale scelta era corretta, considerando che tali elenchi comprendono gli Enti controllati da Pubbliche Amministrazioni, mentre i Consorzi di bonifica sono solo vigilati dalla Regione.

Tuttavia ANBI ha ritenuto che fosse prevalente il criterio oggettivo della natura giuridica dei Consorzi e che quindi essi dovessero essere soggetti al meccanismo semplicemente in quanto Enti Pubblici Economici.

Pertanto, a seguito di questo orientamento ANBI, dal 21.02.2018 il Consorzio Dugali, Naviglio, Adda Serio deve adempiere alla scissione dei pagamenti IVA. Di conseguenza tutti i pagamenti di fatture, bollette e parcelle emesse da questa data in poi devono essere scissi, versando al fornitore l'imponibile e allo Stato l'IVA. A fine 2019 il conseguente notevole appesantimento dell'iter documentale contabile e bancario può considerarsi ben assorbito dalla nuova organizzazione del lavoro d'ufficio e del relativo scadenziario mensile.

L'aspetto principale di novità riguarda però la responsabilità del versamento IVA, che ora ricade in capo al Consorzio anziché ai fornitori. Il Consorzio continua a rimanere un soggetto "NON IVA" e infatti non deve adempiere ad obblighi dichiarativi ma è responsabile, nel tempo e nell'ammontare, dei versamenti mensili che devono essere esatti per importo e per scadenza.

Dal 01.01.2019 è obbligatoria la **fatturazione elettronica**. Il Consorzio è interessato da questa normativa solo come soggetto ricevente fattura assimilato a persona fisica. A seguito di una serie di circolari esplicative inviate a tutti i propri fornitori tra dicembre 2018 e marzo 2019 in base agli aggiornamenti normativi ministeriali, a fine 2019 la novità può considerarsi ben assorbita dalla nuova organizzazione del lavoro d'ufficio anche se le peculiarità consorziali anche in questo caso ci qualificano come caso particolare ibrido rispetto allo standard dei soggetti.

Il 09.04.2018 si è risolta una questione importante relativa alla spettanza anche per il 2018 dell'**agevolazione sulle accise per la fornitura di gasolio agricolo per i mezzi consorziali**.

Tale agevolazione era riconosciuta ai Consorzi di bonifica al pari delle Imprese agricole dal 2001; nel luglio 2017 Regione Lombardia aveva affermato – ma non per iscritto – che l'agevolazione doveva spettare solo ai Consorzi di bonifica titolari di partita Iva (pertanto il Consorzio Dugali, Naviglio, Adda Serio, che ne è sprovvisto, avrebbe perso dal 2018 il diritto all'agevolazione con il conseguente raddoppio delle spese per gasolio agricolo). A seguito





di specifico interpello presentato dal Consorzio, l'Agenzia delle Dogane ha riconosciuto la spettanza della consolidata agevolazione a tutti i Consorzi di bonifica. In data 11.07.2019 Agenzia delle Dogane ha rimborsato al Consorzio il credito di € 15.987,12 relativo alle maggiori accise versate sulle forniture non agevolate del periodo gennaio/marzo 2018.

Nella relazione accompagnatoria al Conto Consuntivo 2019 verranno più diffusamente esaminati i dati tecnici e statistici di gestione, che è ripartita in distretti contabili, corrispondenti ciascuno ai preesistenti Consorzi ai sensi di Statuto. Tale ripartizione di bilancio non si riflette in una ripartizione analoga della gestione di cassa consorziale essendo il conto corrente di Tesoreria unico per l'intero Ente.

Per quanto riguarda il **distretto Dugali** maggiori entrate sopravvenute in corso d'anno insieme al reimpiego di minori spese, hanno consentito di far fronte alle spese straordinarie urgenti e indispensabili agli impianti e ai canali senza dover riportare oneri all'esercizio 2019 e senza dover impiegare il fondo di riserva dell'anno. Tra queste le più significative hanno riguardato le reti di Torre e di Foce Morbasco.

Le minori spese hanno anche consentito di far fronte ad una contribuzione irrigua variabile inferiore rispetto alla previsione nelle reti di Foce Morbasco e di Antica Irrigazione. In particolare nella rete di Antica Irrigazione la minore entrata è quasi completamente dovuta al nuovo riparto tra le rogge Monticelli Cadolina e Monticelli Cadolina Ramo Nord che hanno esaurito la componente di gestione straordinaria per assestarsi sulla sola gestione ordinaria annuale.

Nella irrigazione variabile le minori prenotazioni ordinarie da parte degli utenti non sono state compensate da sufficienti prenotazioni straordinarie successive nelle reti di Isola Pescaroli e Foce Morbasco, mentre si è registrato un recupero di prenotazioni ordinarie nella rete di Cidalara. Nelle reti di Antica Irrigazione e di Torre non si sono registrate prenotazioni straordinarie.

Prosegue comunque la progressiva tendenza già riscontrata negli scorsi anni alla riduzione delle prenotazioni d'acqua da parte degli utenti con un totale di circa 10.300 euro in meno di contributi irrigui 2019 rispetto al 2018, di cui circa 5.900 euro in meno da irrigazione variabile ordinaria e circa 4.400 euro in meno da irrigazione variabile straordinaria. Nella rete di Foce Morbasco i risparmi registrati nei consumi energetici legati all'andamento stagionale 2018 mantenuti a residuo per essere reimpiegati nel 2019 sono stati impiegati per la sostituzione e la manutenzione delle pompe degli impianti di sollevamento e di presollevamento (€ 105.018,82 complessivi). Con le variazioni al bilancio 2019 1<sup>a</sup> serie deliberate dal Consiglio di Amministrazione il 31.01.2019, mediante l'applicazione di una quota dell'avanzo di amministrazione, è stato finanziato l'intervento di ripristino di un tratto delle tubazioni danneggiate nella rete di Stilo.

Per quanto riguarda il **distretto Naviglio**, il contenimento delle spese in termini ordinari ha permesso di farvi fronte con le entrate da ruolo 2019 senza dover impiegare il fondo di riserva dell'anno.

È proseguita la gestione delle attività di polizia idraulica cominciata nel 2018 sui canali Cerca, Morta, Morbasco ceduti al Consorzio da Regione Lombardia.

Prosegue la gestione delle rogge private in convenzione all'interno della gestione corrente del distretto.

Nel 2019 le spese a carico delle rogge sono risultate allineate alla previsione.

Al 31.12.2019 scade l'accordo temporaneo biennale, valido per 2018 e 2019, relativo alla quota di contributo proveniente dal Consorzio Media Pianura Bergamasca da riconoscere al Naviglio Civico per il concorso nello smaltimento delle acque ricadenti nel nostro comprensorio dai territori a nord; la quota annua vigente è pari ad € 60.000,00.





Per quanto riguarda il **distretto Adda Serio** si è mantenuta una gestione ordinaria. Maggiori entrate e minori spese hanno consentito di far fronte a maggiori spese rispetto alla previsione, senza dover impiegare il fondo di riserva dell'anno. Con le variazioni al bilancio 2019 2<sup>a</sup> serie deliberate dal Consiglio di Amministrazione il 19.03.2019, mediante l'applicazione di una quota dell'avanzo di amministrazione, è stato finanziato l'acquisto di un trattore usato. Inoltre sono stati assunti con contratto a tempo determinato di un anno, un nuovo perito agrario collocato presso l'ufficio di Crema dal 01.07.2019 e un nuovo operaio a supporto della camperia di distretto dal 15.07.2019.

## 5. INVESTIMENTI IN MEZZI E ATTREZZATURE

Dopo anni di stallo negli investimenti in nuovi mezzi e attrezzature causati dalle note difficoltà di cassa, nel 2018 è ripreso l'impiego di questi fondi che erano stati conservati a residui.

È stato utilizzato lo strumento del leasing bancario tramite la Tesoreria consorziale che ha consentito nel 2° semestre 2018 l'acquisto dei seguenti mezzi, con finanziamento quinquennale:

- un escavatore a servizio del distretto Naviglio	€ 142.000,00 + IVA
- un furgone Isuzu a servizio del distretto Naviglio	€ 21.300,00 + IVA
- un furgone Isuzu a servizio del distretto Adda Serio	€ 24.030,00 + IVA
- un mezzo Energreen a servizio del distretto Naviglio	€ 143.000,00 + IVA
- un decespugliatore a servizio del distretto Dugali	€ 28.000,00 + IVA
- un trattore con trinciatrice a servizio del distretto Dugali	€ 63.200,00 + IVA

Ad essi, si è aggiunto, con finanziamento quinquennale stipulato in data 15.04.2019:

- un escavatore gommato a servizio del distretto Dugali	€ 141.000,00 + IVA
---	--------------------

## 6. IL BILANCIO DI PREVISIONE 2020

Il Bilancio di Previsione 2020 è redatto secondo lo schema previsto dalla delibera n. VII/4041 assunta dalla Giunta della Regione Lombardia in data 30.03.2001 con il titolo "Approvazione dello schema di bilancio e del regolamento concernente la disciplina della gestione finanziaria, economica e patrimoniale dei Consorzi di bonifica della Regione Lombardia".

### 6.1. LA GESTIONE DI MEDIO PERIODO

Il bilancio 2019, come i precedenti, nella sezione "di competenza", cioè relativa al puro anno in corso di gestione, ha utilizzato le risorse per la gestione strettamente ordinaria. La ridotta gestione straordinaria che si è reso necessario fronteggiare ha trovato risorse nell'utilizzo dei residui e nell'applicazione di quote dell'avanzo di amministrazione, cioè in **stanziamenti che derivano da anni precedenti**. Tali risorse pregresse stanno diminuendo, occorre pertanto utilizzarle con oculatezza e programmare la loro progressiva ricostruzione. Si sono rimandati nel tempo **interventi di manutenzione degli immobili di proprietà dell'Ente** che ora sono diventati urgenti per non compromettere ulteriormente le strutture.

In periodi di sempre maggiore scarsità di finanziamenti pubblici, è indispensabile ripristinare l'**autofinanziamento progressivo** come strumento per finanziare **circoscritti interventi di manutenzione diffusa dei canali con l'impiego di risorse proprie**.



Va continuata la **programmazione della sostituzione progressiva di mezzi meccanici e di trasporto con mezzi nuovi in leasing**. I finanziamenti già stipulati per cinque anni esauriscono le risorse stanziare a residui (e nel distretto adda serio non sono nemmeno sufficienti). Pertanto per proseguire nella strategia di ammodernamento con lo stesso strumento di finanziamento, vanno iscritti anno per anno accantonamenti a copertura della somma delle quote annue da pagare per i mezzi che si prevede di sostituire annualmente. Questa strategia di accantonamento è tanto più necessaria per l'acquisto di mezzi usati, dove l'esborso non può essere diluito, ma va sostenuto in unica soluzione con risorse proprie, poiché il leasing finanzia solo mezzi nuovi.

Per realizzare la gestione di medio periodo sopra descritta, con gradualità e progressivi interventi annuali, si è ritenuto necessario procedere ad un aumento della contribuzione del 2% in tutti e tre i distretti contabili, con applicazione modulata secondo le esigenze del singolo distretto ma sempre relativamente a tre ambiti di gestione che si ritengono prioritari:

- proseguimento nell'ammodernamento del parco macchine dell'Ente;
- manutenzione degli immobili di proprietà consorziale;
- autofinanziamento degli interventi di manutenzione diffusa dei canali consortili.

In particolare, su quest'ultimo punto, sono stati individuati oltre 50 piccoli interventi di manutenzione diffusa (di importi inferiori ai 20.000 €), sparsi su tutto il territorio per un importo complessivo di circa 900.000 €, dei quali circa 600.000 € per interventi di bonifica e difesa del suolo. Obiettivo dell'Ente è cercare di realizzare gran parte delle opere, nel giro di pochi anni, in diretta amministrazione senza il ricorso a imprese esterne onde contenere il più possibile i costi di realizzazione.

Tale aumento del 2% genera risorse per queste applicazioni mirate ma non consente ancora al Consorzio di chiudere in pareggio la previsione della competenza pura dell'esercizio 2020 che necessita, in tutti e tre i distretti, dell'applicazione di una quota dell'avanzo di amministrazione pregresso derivante dall'esercizio 2018 ancora disponibile a copertura del previsto disavanzo di competenza pura 2020.

L'ultimo aumento della contribuzione risale al 2009 per il solo ex Consorzio Dugali.

Il Bilancio di Previsione 2020 è redatto, nei tre distretti contabili previsti dallo Statuto consortile vigente, secondo i seguenti criteri:

- Applicazione di una quota dell'avanzo presunto di amministrazione per ciascun distretto, all'atto dell'approvazione.
- Aumento della contribuzione 2019 nella misura del 2% per tutti e tre i distretti con applicazione al mantenimento del patrimonio (immobili e mezzi) e alla manutenzione dei canali;
- Movimento capitali per investimenti: in tutti e tre i distretti rimangono accantonamenti a residui che finanziano le operazioni in leasing bancario già deliberate nel 2018 e nel 2019. Ai residui non vengono aggiunti altri stanziamenti nella competenza 2020 per il distretto Naviglio, mentre sono previsti ulteriori stanziamenti nella competenza 2020 nei distretti Dugali e Adda Serio;
- Conferma del fondo di riserva nell'importo 2019 per i distretti Dugali e Naviglio e ridotto di € 27.000,00 rispetto all'importo 2019 nel distretto Adda Serio.
- Stanziamento in tutti e tre i distretti e per lo stesso importo 2019 del fondo rischi inesigibilità ruoli dell'anno.





- Adeguamento capitoli del personale in relazione ai movimenti intervenuti nel 2019 nella composizione dell'organico per pensionamenti e relative sostituzioni.
- Gli stanziamenti per le spese di informativa agli utenti e agli altri portatori di interesse relativamente al nuovo Piano di Bonifica e ai conseguenti adeguamenti del Piano di Classifica, in tutti e tre i distretti, si trovano conservati a residui poiché il Piano di Bonifica è ancora allo studio di Regione Lombardia.
- Stanziamento per i corsi di addestramento e per le verifiche quinquennali di legge in tema di sicurezza del personale, delle strutture e degli impianti.
- Stanziamento per adeguamenti informatici obbligatori e relativi ordinari aggiornamenti, oltre che per i canoni annuali di assistenza nella gestione dei software in dotazione.
- Canoni annuali per la dotazione di geolocalizzazione satellitare (GPS) di tutti i mezzi di proprietà consorziale per l'adempimento alle normative sul lavoro in sicurezza del personale operante all'aperto sul territorio.
- Conferma delle consulenze già attive nel 2019.
- Conferma (adeguata) degli altri capitoli.

Si conferma la scelta di condurre la gestione del nuovo anno 2020 con il consueto rigore nell'impiego delle risorse ricercando di garantire in un'ottica di medio periodo un servizio efficiente, volto alla migliore soddisfazione delle esigenze degli utenti, com'è nella tradizione consorziale.

## 6.2. IL RISULTATO COMPLESSIVO FINALE PRESUNTO DELL'ESERCIZIO

L'esercizio finanziario 2019 viene chiuso con una RIMANENZA ATTIVA COMPLESSIVA PRESUNTA FINALE di euro 1.378.063,74; l'avanzo ripreso dall'esercizio precedente era stato di euro 1.473.381,83, pertanto la gestione dell'esercizio 2019 origina un disavanzo di euro -95.318,09 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 negativo di euro -181.019,31 che va considerato insieme al saldo positivo di euro 85.701,22 realizzato dalla gestione residui.

La somma algebrica tra i suddetti risultati della gestione competenza e della gestione residui porta quindi ad un risultato negativo finale di euro -95.318,09 che, sommato all'avanzo ripreso dall'esercizio precedente per euro 1.473.381,83, dà un avanzo complessivo finale di euro 1.378.063,74 di cui € 286.142,00 viene applicato come avanzo presunto al Bilancio di Previsione 2020 all'atto dell'approvazione.

La quota di avanzo definitivo 2018 ancora applicabile al Preventivo 2020 è di euro 1.091.921,74.

TABELLA RIEPILOGATIVA DELLE ENTRATE E DELLE USCITE CORRENTI		
RAGGRUPPATE PER CATEGORIE DI BILANCIO		
DESCRIZIONE CATEGORIE	PREVENTIVO 2020	
	IMPORTI	
<b>ENTRATE CORRENTI</b>		
1^ Rendite patrimoniali	167.408,00	2,12





2^ Rendite finanziarie	0,00	0,00
3^ Contributi consortili	7.371.750,00	93,18
4^ Contributi pubblici all'att. Corrente	-	0,00
5^ Proventi diversi	372.400,00	4,70
	7.911.558,00	100,00
<b>USCITE CORRENTI</b>		
1^ Oneri patrimoniali	343.780,00	4,18
2^ Oneri finanziari	35.000,00	0,43
3^ Spese Generali	653.850,00	7,98
4^ Spese per il personale	3.730.600,00	45,51
5^ Gestione ed esercizio delle opere	2.063.040,00	25,17
6^ Spese comuni per i servizi operativi	813.430,00	9,92
7^ Fondi	558.000,00	6,81
	8.197.700,00	100,00
<b>Disavanzo di competenza</b>		<b>-286.142,00</b>

### 6.3. DISTRETTO DUGALI

#### IL RISULTATO FINALE PRESUNTO DELL'ESERCIZIO

L'esercizio finanziario 2019 viene chiuso con una RIMANENZA ATTIVA PRESUNTA FINALE di euro 213.798,62; l'avanzo ripreso dall'esercizio precedente era stato di euro 406.356,06, pertanto la gestione dell'esercizio 2019 origina un disavanzo di euro -192.557,44. 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 negativo di euro -254.958,95 che va considerato insieme al saldo positivo di euro 62.401,51 realizzato dalla gestione residui. La somma algebrica tra i suddetti risultati della gestione competenza e della gestione residui porta quindi ad un risultato negativo finale di euro -192.557,44 che, sommato all'avanzo ripreso dall'esercizio precedente per euro 406.356,06, dà un avanzo complessivo finale di euro 213.798,62 dei quali euro 157.442,00 vengono applicati come avanzo presunto al Bilancio di Previsione 2020 all'atto dell'approvazione.

La quota di avanzo definitivo 2018 ancora applicabile al Preventivo 2020 è di euro 56.356,62.

L'aumento della contribuzione di bonifica, di € 29.460 complessivi, viene applicata alla manutenzione degli immobili di proprietà consorziale, tra i quali gli interventi più urgenti riguardano il fabbricato di via Brescia e la chiavica Gasparetti a Gazzuolo. L'aumento della contribuzione irrigua, di € 57.040 complessivi, viene applicato per



# Consorzio di Bonifica Dugali - Naviglio - Adda Serio

€ 36.000 alla sostituzione di mezzi del parco macchine e per € 21.040 agli interventi di manutenzione diffusa dei canali consorziali.

TABELLA RIEPILOGATIVA DELLE ENTRATE E DELLE USCITE CORRENTI		
RAGGRUPPATE PER CATEGORIE DI BILANCIO		
Distretto Dugali		
DESCRIZIONE CATEGORIE	PREVENTIVO 2020	
	IMPORTI	
<b>ENTRATE CORRENTI</b>		
1^ Rendite patrimoniali	83.908,00	1,85
2^ Rendite finanziarie	0,00	0,00
3^ Contributi consortili	4.411.500,00	97,32
4^ Contributi pubblici all'att. Corrente	-	0,00
5^ Proventi diversi	37.600,00	0,83
	4.533.008,00	100,00
<b>USCITE CORRENTI</b>		
1^ Oneri patrimoniali	179.960,00	3,84
2^ Oneri finanziari	20.000,00	0,43
3^ Spese Generali	286.650,00	6,10
4^ Spese per il personale	1.971.800,00	42,04
5^ Gestione ed esercizio delle opere	1.542.040,00	32,88
6^ Spese comuni per i servizi operativi	495.000,00	10,55
7^ Fondi	195.000,00	4,16
	4.690.450,00	100,00
<b>Disavanzo di competenza</b>		<b>-157.442,00</b>

## CHIUSURA PRESUNTA RESIDUI ESERCIZIO 2019

### ENTRATE

CAP.	ACCERT.	IMPORTO	DESCRIZIONE
ER 2001-8-1-D	639/2001	€ 9.881,70	RUOLO 2001
ER 2006-67-D	885/2006	€ 85.129,04	RUOLO DA 2006 A 2011
ER 2008-14-8-D	796/2008	€ 14.102,58	RUOLO 2008
ER 2010-14-8-D	895/2010	€ 17.082,49	RUOLO 2010
<b>TOTALE</b>		<b>€ 126.195,81</b>	<b>MINORI ENTRATE</b>



# Consorzio di Bonifica Dugali - Naviglio - Adda Serio

Di cui effettive € 126.195,81

## USCITE

CAP.	IMPEGNO	IMPORTO	DESCRIZIONE
UR 2000-1-7-D	1234/2000	€ 1.546,05	RUOLI 2000 NON RISCOSSI
UR 2001-1-7-D	1210/2001	€ 225,99	RUOLI 2001 NON RISCOSSI
UR 2002-20-D	1352/2002	€ 1.255,48	RUOLI 2002 NON RISCOSSI
UR 2003-20-D	1396/2003	€ 1.535,49	RUOLI 2003 NON RISCOSSI
UR 2004-20-D	1433/2004	€ 4.974,63	RUOLI 2004 NON RISCOSSI
UR 2004-87-D	1452/2004	€ 9.659,25	RUOLI 2004 NON RISCOSSI
UR 2005-20-D	1386/2005	€ 4.363,33	RUOLI 2005 NON RISCOSSI
UR 2006-20-D	1429/2006	€ 9.974,78	RUOLI 2006 NON RISCOSSI
UR 2007-20-D	1578/2007	€ 9.877,74	RUOLI 2007 NON RISCOSSI
UR 2008-20-D	1515/2008	€ 52.848,84	RUOLI 2008 NON RISCOSSI
UR 2009-20-D	1587/2009	€ 4.937,74	RUOLI 2009 NON RISCOSSI
UR 2010-20-D	1600/2010	€ 5.000,00	RUOLI 2010 NON RISCOSSI
UR 2011-20-D	1579/2011	€ 3.353,71	RUOLI 2011 NON RISCOSSI
UR 2012-18-D	1343/2012	€ 9.134,29	RUOLI 2012 NON RISCOSSI
UR 2012-20-D	1344/2012	€ 4.360,28	RUOLI 2012 NON RISCOSSI
UR 2013-20-D	3429/2013	€ 4.569,58	RUOLI 2013 NON RISCOSSI
UR 2017-1-3-D	4368/2017	€ 4.500,31	IRAP PREMIO RISULTATO 2017
UR 2017-34-1-1-D	4383/2017	€ 2.478,18	INPS PREMIO RISULTATO 2017
UR 2017-34-1-2-D	4384/2017	€ 3.408,49	ENPAIA PREMIO RISULTATO 2017
UR 2018-1-3-1-D	4993/2018	€ 501,23	IRAP PREMIO RISULTATO 2018
UR 2018-1-3-1-D	4994/2018	€ 4.000,00	IRAP PREMIO RISULTATO 2018
UR 2018-34-1-1-D	5010/2018	€ 5.000,00	INPS PREMIO RISULTATO 2018
UR 2018-34-1-1-D	5011/2018	€ 5.900,00	INPS PREMIO RIUSLTATO 2018
UR 2018-35-1-1-D	5012/2018	€ 9.352,66	INPS EX SCAU OTI 2018
UR 2018-36-1-1-D	5014/2018	€ 10.839,27	INPS EX SCAU OTD 2018
UR 2018-52-1-1-D	5020/2018	€ 15.000,00	SALDO 2018 NAVAROLO RISULTATO A CREDITO
<b>TOTALE</b>		<b>€ 188.597,32</b>	<b>MINORI USCITE</b>

Di cui effettive

€ 188.597,32





## RIEPILOGO

MINORI ENTRATE	€ 126.195,81	di cui € 126.195,81 effettive
MINORI USCITE	€ 188.597,32	di cui € 188.597,32 effettive
<b>SALDO POSITIVO</b>	<b>€ 62.401,51</b>	<b>AVANZO PRESUNTO 2019 DA RESIDUI distretto DUGALI</b>

## 6.4. DISTRETTO NAVIGLIO

### IL RISULTATO FINALE PRESUNTO DELL'ESERCIZIO

L'esercizio finanziario 2019 viene chiuso con una RIMANENZA ATTIVA PRESUNTA FINALE di euro 1.062.169,87; l'avanzo ripreso dall'esercizio precedente era stato di euro 919.674,08, pertanto la gestione dell'esercizio 2019 origina un avanzo di euro 142.495,79.

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 133.122,08 che va considerato insieme al saldo positivo di euro 9.373,71 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 142.495,79 che, sommato all'avanzo ripreso dall'esercizio precedente per euro 919.674,08, dà un avanzo complessivo finale di euro 1.062.169,87, di cui euro 26.900,00 vengono applicati come avanzo presunto al preventivo 2020 in sede di approvazione.

La quota di avanzo definitivo 2018 ancora applicabile al Bilancio di Previsione 2020 è di euro 1.035.269,87.

L'aumento della contribuzione di bonifica, di € 20.620 complessivi viene applicato alla manutenzione dell'immobile di proprietà sito in Grumello Cremonese e adibito ad officina consorziale con ricovero dei mezzi meccanici in dotazione al personale. La contribuzione delle rogge prevede l'applicazione delle singole tariffe risultanti dai bilanci di rogga approvati dalle rispettive assemblee degli utenti.

TABELLA RIEPILOGATIVA DELLE ENTRATE E DELLE USCITE CORRENTI		
RAGGRUPPATE PER CATEGORIE DI BILANCIO		
Distretto Naviglio		
DESCRIZIONE CATEGORIE	PREVENTIVO 2020	
	IMPORTI	
<b>ENTRATE CORRENTI</b>		
1^ Rendite patrimoniali	71.000,00	3,37
2^ Rendite finanziarie	0,00	0,00
3^ Contributi consortili	1.933.620,00	91,77
4^ Contributi pubblici all'att. Corrente	-	0,00
5^ Proventi diversi	102.300,00	4,86
	2.106.920,00	100,00



# Consorzio di Bonifica Dugali - Naviglio - Adda Serio

<b>USCITE CORRENTI</b>		
1^ Oneri patrimoniali	89.320,00	4,19
2^ Oneri finanziari	10.000,00	0,47
3^ Spese Generali	192.600,00	9,03
4^ Spese per il personale	957.900,00	44,89
5^ Gestione ed esercizio delle opere	461.000,00	21,60
6^ Spese comuni per i servizi operativi	228.000,00	10,68
7^ Fondi	195.000,00	9,14
	2.133.820,00	100,00
<b>Disavanzo di competenza</b>		<b>-26.900,00</b>

## CHIUSURA PRESUNTA RESIDUI DI ESERCIZIO 2019

### ENTRATE

<b>CAP.</b>	<b>ACCERT.</b>	<b>IMPORTO</b>	<b>DESCRIZIONE</b>
ER 2006-10-N	941/2006	7.345,21	RUOLO 2006 BONIFICA
ER 2007-11-3-N	891/2007	20.186,18	RUOLO 2007 BONIFICA
ER 2007-22-N	893/2007	5.363,56	RUOLO 2007 ROGGE RISC. DIRETTA
ER 2008-22-N	823/2008	3.620,06	RUOLO 2008 ROGGE RISC. DIRETTA
ER 2009-22-N	817/2009	7.694,51	RUOLO 2009 ROGGE RISC. DIRETTA
ER 2010-22-N	915/2010	12.604,67	RUOLO 2010 ROGGE RISC. DIRETTA
ER 2010-46-N	916/2010	6.648,69	RUOLO 2010 ROGGE RISC. DIRETTA
ER 2011-22-N	772/2011	5.441,07	RUOLO 2011 ROGGE RISC. DIRETTA
ER 2011-46-N	774/2011	1.180,47	RUOLO 2011 ROGGE RISC. DIRETTA
ER 2011-46-N	775/2011	2.621,03	RUOLO 2011 ROGGE RISC. DIRETTA
ER 2011-46-N	776/2011	1.275,41	RUOLO 2011 ROGGE RISC. DIRETTA
ER 2011-46-N	777/2011	10.266,47	RUOLO 2011 ROGGE RISC. DIRETTA
ER 2012-22-N	734/2012	82.281,48	RUOLO 2012 ROGGE RISC. DIRETTA
ER 2012-22-N	735/2012	573,33	RUOLO 2012 ROGGE RISC. DIRETTA
ER 2013-67-2-N	1994/2013	2.342,67	RUOLO 2013 ROGGE RISC. DIRETTA
ER 2011-2-N	767/2011	547,79	CANONI CONCESSIONE ROGGE
ER 2012-2-N	722/2012	144,33	CANONI CONCESSIONE ROGGE
ER 2012-2-N	723/2012	555,98	CANONI CONCESSIONE ROGGE
ER 2012-2-N	724/2012	179,23	CANONI CONCESSIONE ROGGE
ER 2012-12-N	728/2012	1.945,37	LICENZE ATTINGIMENTO 2012 RUOLO
<b>TOTALE</b>		<b>172.817,51</b>	<b>MINORI ENTRATE</b>

Di cui effettive

172.817,51





## USCITE

CAP.	IMPEGNO	IMPORTO	DESCRIZIONE
UR 1999-22-N	1/1999	314,65	RUOLO 1999 NON RISCOSSO
UR 2000-22-N	1235/2000	1.619,98	RUOLO 2000 NON RISCOSSO
UR 2002-16-N	1387/2002	307,78	RUOLO 2002 NON RISCOSSO
UR 2003-16-N	1397/2003	522,28	RUOLO 2003 NON RISCOSSO
UR 2004-16-N	1466/2004	478,57	RUOLO 2004 NON RISCOSSO
UR 2005-16-N	1410/2005	2.010,98	RUOLO 2005 NON RISCOSSO
UR 2005-96-N	1411/2005	3.231,73	RUOLO 2005 NON RISCOSSO
UR 2006-16-N	1457-2006	11.071,02	RUOLO 2006 NON RISCOSSO
UR 2007-16-N	1602/2007	1.388,11	RUOLO 2007 NON RISCOSSO
UR 2008-16-N	1550/2008	1.156,82	RUOLO 2008 NON RISCOSSO
UR 2008-96-N	1551/2008	368,04	RUOLO 2008 NON RISCOSSO
UR 2009-16-N	1645/2009	1.203,49	RUOLO 2009 NON RISCOSSO
UR 2009-96-N	1646/2009	350,42	RUOLO 2009 NON RISCOSSO
UR 2010-16-N	1642/2010	4.379,51	RUOLO 2010 NON RISCOSSO
UR 2010-96-N	1644/2010	379,86	RUOLO 2010 NON RISCOSSO
UR 2011-16-N	1625/2011	1.295,38	RUOLO 2011 NON RISCOSSO
UR 2011-96-N	1626/2011	38,75	RUOLO 2011 NON RISCOSSO
UR 2011-96-N	1627/2011	308,39	RUOLO 2011 NON RISCOSSO
UR 2011-96-N	1628/2011	5.574,86	RUOLO 2011 NON RISCOSSO
UR 2012-16-N	1512/2012	16.172,61	RUOLO 2012 NON RISCOSSO
UR 2012-96-N	1530/2012	25,06	RUOLO 2012 NON RISCOSSO
UR 2012-96-N	1531/2012	3,02	RUOLO 2012 NON RISCOSSO
UR 2012-96-N	1532/2012	572,96	RUOLO 2012 NON RISCOSSO
UR 2012-96-N	1533/2012	1.426,26	RUOLO 2012 NON RISCOSSO
UR 2012-96-N	1534/2012	1.017,32	RUOLO 2012 NON RISCOSSO
UR 2013-18-2-N	3468/2013	4.341,60	RUOLO 2013 NON RISCOSSO
UR 2013-87-2-N	3495/2013	2.049,63	RUOLO 2013 NON RISCOSSO
UR 2014-18-2-N	3540/2014	50.000,00	RUOLO 2014 NON RISCOSSO
UR 2014-20-2-N	3542/2014	18.968,41	RUOLO 2014 NON RISCOSSO
UR 2014-87-2-N	3473/2014	11.663,85	RUOLO 2014 NON RISCOSSO
UR 2014-66-2-N	3552/2014	30.575,17	RUOLO 2014 NON RISCOSSO (parte)
UR 2017-1-3-2	4408/2017	2.755,00	IRAP PREMIO RISULTATO 2017
UR 2018-1-3-2	5044/2018	50,92	IRAP PREMIO RISULTATO 2018
UR 2018-34-2-1	5056/2018	1.410,64	INPS PREMIO RISULTATO 2018
UR 2018-81-2	5066/2018	5.157,15	QUADRATURA RIT. FISCALI 2018
<b>TOTALE</b>		<b>182.191,22</b>	<b>MINORI USCITE</b>

Di cui effettive

182.191,22





## RIEPILOGO

MINORI ENTRATE	172.817,51	di cui 172.817,51 effettive
MINORI USCITE	182.191,22	di cui 182.191,22 effettive
<b>SALDO POSITIVO</b>	<b>9.373,71</b>	<b>AVANZO PRESUNTO 2019 DA RESIDUI distretto NAVIGLIO</b>

## 6.5. DISTRETTO ADDA SERIO

### IL RISULTATO FINALE PRESUNTO DELL'ESERCIZIO

L'esercizio finanziario 2019 viene chiuso con una RIMANENZA ATTIVA PRESUNTA FINALE di euro 102.095,25; l'avanzo ripreso dall'esercizio precedente era stato di euro 147.351,69, pertanto la gestione dell'esercizio 2019 origina un disavanzo di euro -45.256,44.

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 negativo di euro -59.182,44 che va considerato insieme al saldo positivo di euro 13.926,00 realizzato dalla gestione residui.

La somma algebrica tra i suddetti risultati della gestione competenza e della gestione residui porta quindi ad un risultato negativo finale di euro -45.256,44 che, detratto dall'avanzo ripreso dall'esercizio precedente per euro 147.351,69, dà un avanzo complessivo finale di euro 102.095,25 di cui euro 101.800,00 vengono applicati come avanzo presunto al Bilancio di Previsione 2020 all'atto dell'approvazione, pertanto l'avanzo definitivo 2018 ancora applicabile al Bilancio di Previsione 2020 è di euro 295,25.

L'aumento della contribuzione di bonifica, di € 20.130 complessivi, viene applicato alla sostituzione di mezzi del parco macchine e dei mezzi meccanici in dotazione al personale.

La contribuzione delle rogge private gestite in convenzione prevede l'applicazione delle singole tariffe risultanti dai bilanci di rogga approvati dalle rispettive assemblee degli utenti.

TABELLA RIEPILOGATIVA DELLE ENTRATE E DELLE USCITE CORRENTI RAGGRUPPATE PER CATEGORIE DI BILANCIO		
Distretto Adda Serio		
DESCRIZIONE CATEGORIE	PREVENTIVO 2020	
	IMPORTI	
<b>ENTRATE CORRENTI</b>		
1^ Rendite patrimoniali	12.500,00	0,98
2^ Rendite finanziarie	0,00	0,00
3^ Contributi consortili	1.026.630,00	80,74
4^ Contributi pubblici all'att. Corrente	-	0,00
5^ Proventi diversi	232.500,00	18,28
	1.271.630,00	100,00



# Consorzio di Bonifica Dugali - Naviglio - Adda Serio

<b>USCITE CORRENTI</b>		
1^ Oneri patrimoniali	74.500,00	5,42
2^ Oneri finanziari	5.000,00	0,36
3^ Spese Generali	174.600,00	12,72
4^ Spese per il personale	800.900,00	58,32
5^ Gestione ed esercizio delle opere	60.000,00	4,37
6^ Spese comuni per i servizi operativi	90.430,00	6,58
7^ Fondi	168.000,00	12,23
	1.373.430,00	100,00
<b>Disavanzo di competenza</b>		<b>-101.800,00</b>

## CHIUSURA PRESUNTA RESIDUI DI ESERCIZIO 2019

### ENTRATE

CAP.	ACCERT.	IMPORTO	DESCRIZIONE
		0,00	
<b>TOTALE</b>		0,00	<b>MINORI ENTRATE</b>

Di cui effettive 0,00

### USCITE

CAP.	IMPEGNO	IMPORTO	DESCRIZIONE
UR 2018-35-3-1-A	5085/2018	8.202,07	INPS EX SCAU OTI 2018
UR 2018-36-3-1-A	5087/2018	2.619,06	INPS EX SCAU OTD 2018
UR 2018-81-3-A	5091/2018	481,02	QUADRATURA RIT. FISCALI 2018
UR 2018-82-3-A	5092/2018	2.623,85	QUADRATURA RIT. PREV.LI 2018
<b>TOTALE</b>		<b>13.926,00</b>	<b>MINORI USCITE</b>

Di cui effettive 13.926,00

### RIEPILOGO

MINORI ENTRATE	0,00	di cui 0,00 effettive
MINORI USCITE	13.926,00	di cui 13.926,00 effettive
<b>SALDO POSITIVO</b>	<b>13.926,00</b>	<b>AVANZO PRESUNTO 2019 DA RESIDUI distretto ADDA SERIO</b>



## 7. 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 ha richiesto l'impiego temporaneo di una anticipazione ordinaria di cassa concessa dalla Tesoreria consorziale nell'importo massimo di euro 700 mila e valida dal 25.03.2019 al 31.05.2019.

L'anticipazione ordinaria è stata utilizzata per un mese, dal 27.03.2019 valuta di addebito degli stipendi al personale, fino al 30.04.2019 data di accredito della 1<sup>a</sup> rata dei ruoli contributivi 2019. Tale anticipazione consente di supplire al ritardo nell'accredito del saldo dei fondi ministeriali relativi al "Diramatore di Pieve S. Giacomo" che perdura dall'ottobre 2016.

L'esercizio 2019 è partito con un fondo di cassa positivo di euro +487.694,68.

Il conto corrente ordinario al 30.11.2019 registra un saldo positivo di euro 1.307.571,38.

Il conto vincolato relativo al finanziamento ministeriale rimane fermo al 2016 con un saldo positivo di € 349,16.

Al 30.11.2019 si registrano ANTICIPI DI SPESA per gestioni 2019 concluse e in attesa di rimborso dai seguenti Enti:

DESCRIZIONE	DISTRETTO	ENTE	USCITE	SCADUTO
<i>Ripristino piogge alluvionali nov. 2014</i>	Dugali	Regione L.	145.046,50	luglio 2019
<i>Gestione ordinaria 2019</i>	Adda s.	R.Pandina	52.000,00	giu/set.rate 2019
<i>Gest.str.2019 pista ciclabile</i>	Naviglio	4 comuni	20.000,00	ottobre 2019
<i>Gestione ord.2018 imp.chiav.FM</i>	Dugali	AIPO	2.184,00	giugno 2019
<i>Gestione ord. 2018 imp. Ferrarola</i>	Naviglio	AIPO	2.537,00	giugno 2019
<i>Convenzione personale Ersaf</i>	Adda s.	Regione L.	112.000,00	febbraio 2019