



# **CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 2020**

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL COMITATO ESECUTIVO





## Sommario

1. PREMESSA.....	4
2. QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA ESERCIZIO 2020.....	5
<b>03. IL RISULTATO COMPLESSIVO FINALE DELL'ESERCIZIO.....</b>	<b>6</b>
3.1. <b>DISTRETTO DUGALI.....</b>	<b>9</b>
3.1.1. IL RISULTATO FINALE DELL'ESERCIZIO.....	9
3.1.2. GESTIONE CORRENTE.....	11
3.1.3. GESTIONE MOVIMENTO CAPITALI.....	16
3.1.4. GESTIONI SPECIALI PER LAVORI IN CONCESSIONE .....	16
3.1.5. GESTIONI SPECIALI PARTNERSHIP.....	16
3.2. <b>DISTRETTO NAVIGLIO.....</b>	<b>17</b>
3.2.1. IL RISULTATO FINALE DELL'ESERCIZIO.....	17
3.2.2. GESTIONE CORRENTE.....	19
3.2.3. GESTIONE MOVIMENTO CAPITALI.....	21
3.2.4. GESTIONI SPECIALI PER LAVORI IN CONCESSIONE .....	22
3.2.5. GESTIONI SPECIALI PARTNERSHIP.....	22
3.3. <b>DISTRETTO ADDA SERIO.....</b>	<b>22</b>
3.3.1. IL RISULTATO FINALE DELL'ESERCIZIO.....	22
3.3.2. GESTIONE CORRENTE.....	24
3.3.3. GESTIONE MOVIMENTO CAPITALI.....	25
3.3.4. GESTIONI SPECIALI PER LAVORI IN CONCESSIONE .....	26
3.3.5. GESTIONI SPECIALI PER LAVORI IN CONVENZIONE CON IL PARCO ADDA SUD.....	26
3.3.6. GESTIONI SPECIALI PARTNERSHIP.....	26
<b>4. SITUAZIONE DI CASSA.....</b>	<b>26</b>
<b>5. SITUAZIONE DEL PERSONALE CONSORZIALE.....</b>	<b>28</b>
<b>6. IL PATRIMONIO CONSORTILE.....</b>	<b>30</b>



## 1. PREMESSA

il Comitato Esecutivo, come previsto dall'art. 39 comma 5 dello Statuto consorziale, presenta in allegato al Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2020, 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 Lombardia 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 unico il conto corrente di Tesoreria. Il Conto Consuntivo 2020 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).



## 2. QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA ESERCIZIO 2020

Il Conto Consuntivo dell'esercizio 2020 predisposto dall'Ufficio Amministrativo mette in evidenza la situazione contabile complessiva dell'ente per l'anno 2020, chiudendo con un **avanzo di amministrazione di € 2.253.151,55** (di cui 1.761.529,55 applicabile al Preventivo 2021), determinato dalle seguenti risultanze finali:

	<b>DISTRETTO DUGALI</b>	<b>DISTRETTO NAVIGLIO</b>	<b>DISTRETTO ADDA SERIO</b>	<b>TOTALE</b>
Fondo di cassa al 01.01.2020	614.028,72	668.272,63	-559.737,43	722.563,92
RISCOSSIONI	7.079.380,73	+2.390.641,23	+3.781.787,76	13.251.809,72
PAGAMENTI	6.339.314,25	2.392.930,01	3.316.550,01	12.048.794,27
Fondo di cassa al 31.12.2020	+1.354.095,20	665.983,85	-94.499,68	+1.925.579,37
RESIDUI ATTIVI	28.582.242,66	+8.895.479,40	+14.393.689,57	51.871.411,63
RESIDUI PASSIVI	29.249.556,49	8.267.441,41	14.026.841,55	51.543.839,45
<b>Avanzo di amministrazione al 31.12.2020</b>	<b>+686.781,37</b>	<b>+1.294.021,84</b>	<b>+272.348,34</b>	<b>+2.253.151,55</b>
Avanzo di amministrazione applicato al Bilancio di previsione 2021 all'approvazione	241.192,00	61.880,00	188.550,00	491.622,00
Avanzo di amministrazione applicato al Bilancio di previsione 2021 con variazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Avanzo di amministrazione disponibile da applicare al Bilancio di previsione 2021</b>	<b>+392.426,99</b>	<b>+1.232.141,84</b>	<b>+83.798,34</b>	<b>+1.761.529,55</b>



### 3. **IL RISULTATO COMPLESSIVO FINALE DELL'ESERCIZIO**

□ L'esercizio finanziario 2020 viene chiuso con una RIMANENZA ATTIVA COMPLESSIVA FINALE di euro 2.253.151,55; l'avanzo ripreso dall'esercizio precedente era stato di euro 2.041.270,73.-, pertanto la gestione dell'esercizio 2020 origina un avanzo di euro 211.880,82 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 213.337,79 che va considerato insieme al saldo negativo di euro - 1.456,97 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 - 211.880,82 che, sommato all'avanzo ripreso dall'esercizio precedente per euro 2.041.270,73.-, dà un avanzo complessivo finale di euro 2.253.151,55.

Risulta pertanto evidente che l'esercizio 2020 chiude incrementando tutto l'avanzo conservato dall'esercizio precedente, avendone applicato la quota di euro 491.622,00 come avanzo presunto al Bilancio di Previsione 2021 all'atto dell'approvazione.

La quota di avanzo definitivo 2020 ancora applicabile al Preventivo 2021 è di euro 1.761.529,55.



TABELLA RIEPILOGATIVA DELLE ENTRATE E DELLE USCITE CORRENTI		
RAGGRUPPATE PER CATEGORIE DI BILANCIO		
DESCRIZIONE CATEGORIE	CONSUNTIVO 2020	
	IMPORTI	
<b>ENTRATE CORRENTI</b>		
1^ Rendite patrimoniali	209.949,34	2,58
2^ Rendite finanziarie	-	0,00
3^ Contributi consortili	7.597.771,26	93,40
4^ Contributi pubblici all'att. Corrente	-	0,00
5^ Proventi diversi	326.981,60	4,02
	8.134.702,20	100,00
<b>USCITE CORRENTI</b>		
1^ Oneri patrimoniali	318.935,86	4,03
2^ Oneri finanziari	37.200,00	0,47
3^ Spese Generali	572.269,50	7,22
4^ Spese per il personale	3.734.237,71	47,14
5^ Gestione ed esercizio delle opere	2.252.198,58	28,43
6^ Spese comuni per i servizi operativi	706.522,76	8,92
7^ Fondi	300.000,00	3,79
	7.921.364,41	100,00
<b>Avanzo di competenza</b>		<b>213.337,79</b>



## 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 inesigibilità ruoli, a disposizione dell'esercizio.



## 3.1. DISTRETTO DUGALI

### 3.1.1. **IL RISULTATO FINALE DELL'ESERCIZIO**

L'esercizio finanziario 2020 viene chiuso con una RIMANENZA ATTIVA FINALE di euro 686.781,37; l'avanzo ripreso dall'esercizio precedente era stato di euro 658.688,08.-, pertanto la gestione dell'esercizio 2020 origina un avanzo di euro 28.093,29. 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 26.581,19 che va considerato insieme al saldo positivo di euro 1.512,10 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 28.093,29 che, sommato all'avanzo ripreso dall'esercizio precedente per euro 658.688,08.-, dà un avanzo complessivo finale di euro 686.781,37. Risulta pertanto evidente che l'esercizio 2020 chiude incrementando tutto l'avanzo conservato dall'esercizio precedente, avendone applicato la quota di € 241.192,00 come avanzo presunto al Bilancio di Previsione 2021 all'atto dell'approvazione.

La quota di avanzo definitivo 2020 ancora applicabile al Preventivo 2021 è di euro 392.426,99.



TABELLA RIEPILOGATIVA DELLE ENTRATE E DELLE USCITE CORRENTI		
RAGGRUPPATE PER CATEGORIE DI BILANCIO		
Distretto Dugali		
DESCRIZIONE CATEGORIE	CONSUNTIVO 2020	
	IMPORTI	
<b>ENTRATE CORRENTI</b>		
1^ Rendite patrimoniali	94.907,52	2,03
2^ Rendite finanziarie	-	0,00
3^ Contributi consortili	4.491.101,93	96,04
4^ Contributi pubblici all'att. Corrente	-	0,00
5^ Proventi diversi	90.195,76	1,93
	4.676.205,21	100,00
<b>USCITE CORRENTI</b>		
1^ Oneri patrimoniali	162.079,19	3,49
2^ Oneri finanziari	21.000,00	0,45
3^ Spese Generali	252.147,53	5,42
4^ Spese per il personale	1.927.646,63	41,46
5^ Gestione ed esercizio delle opere	1.758.915,82	37,83
6^ Spese comuni per i servizi operativi	427.834,85	9,20
7^ Fondi	100.000,00	2,15
	4.649.624,02	100,00
<b>Avanzo di competenza</b>		<b>26.581,19</b>



## **3.1.2. 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 irrogate a alle spese straordinarie urgenti e indispensabili, unite al reimpiego di altre minori spese ed al parziale utilizzo del fondo di riserva dell'anno. E' stato riportato all'esercizio 2021 tra i residui attivi 2020 il recupero a carico degli utenti mediante il ruolo contributivo dell'anticipo di spesa di circa 86 mila euro che si è reso necessario per finanziare interventi straordinari urgenti ad alcune rogge della rete di Antica Irrigazione.

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

- euro 2.800,00: rimborso intervento Consorzio arginale Mortino Fossadone;
- euro 3.190,00: corrispettivo cessione rottami di ferro per dismissione magazzino a San Martino del Lago;
- euro 1.325,93: note di credito su fatturazioni energia elettrica a conguaglio consumi;
- euro 59,68: rimborso da Agenzia Dogane per interessi dovuti su accise agevolate gasolio agricolo non riconosciute nel primo trimestre 2018, a seguito interpello Agenzia Entrate favorevole al Consorzio;
- euro 11.539,56: recupero spese generali da chiusura finanziamento regionale piogge alluvionali novembre 2014;
- euro 11.718,52: rimborso AIPO per piena Po novembre 2019;
- euro 10.437,00: recupero indennità INAIL infortunio camparo.

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 10.999,52, 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 4.897,87. La gestione della polizia idraulica apporta al bilancio 2020 entrate per complessivi euro 107.897,39, di cui euro 90.999,52 per canoni ed euro 16.897,87 per rimborsi spese di 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.

### **Contribuenza di bonifica**

E' stato necessario adeguare lievemente al ribasso la previsione iniziale della contribuenza di bonifica mediante variazioni di bilancio, avendo rilevato una minore entrata di euro 575,84 rispetto alla previsione dovuta all'adeguamento della previsione agli effettivi scarichi dei dati catastali nel software elaborativo del ruolo



consorziale. Per quanto concerne gli effetti delle riscossioni sul flusso di cassa consorziale, occorre considerare che nel 2020 è stata completata solo la prima fase di riscossione dei contributi consortili tramite avvisi di pagamento. Il ruolo delle cartelle esecutive seguenti agli avvisi non riscossi è stato formato da Agenzia Entrate Riscossione alle scadenze consuete. Le cartelle esecutive non sono state notificate agli utenti a seguito del blocco governativo connesso all'emergenza sanitaria da Covid 19. Pertanto gli accertamenti relativi a queste riscossioni sono stati riportati dal 2020 nei residui del Bilancio 2021. La quota riportata al 2021 nei residui attivi è pari ad euro 196.601,05 (circa il 13% del totale).

## **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.

Per quanto concerne gli effetti delle riscossioni sul flusso di cassa consorziale, occorre considerare che nel 2020 è stata completata solo la prima fase di riscossione dei contributi consortili tramite avvisi di pagamento. Il ruolo delle cartelle esecutive seguenti agli avvisi non riscossi è stato formato da Agenzia Entrate Riscossione alle scadenze consuete. Le cartelle esecutive non sono state notificate agli utenti a seguito del blocco governativo connesso all'emergenza sanitaria da Covid 19. Pertanto gli accertamenti relativi a queste riscossioni sono stati riportati dal 2020 nei residui del Bilancio 2021.

### **a) quota fissa (ex contributo opere)**

La chiusura 2020 ha adeguato al ribasso la previsione iniziale tramite una variazione di bilancio su tutte le reti, complessivamente pari ad € - 509,57 e dovuta al normale allineamento della previsione agli effettivi scarichi dei dati catastali nel software elaborativo del ruolo consorziale. La quota riportata al 2021 nei residui attivi è pari ad euro 119.031,19 (circa il 15% del totale).

### **b) quota variabile**

È stato necessario adeguare la previsione iniziale della contribuenza irrigua mediante serie di variazioni di bilancio deliberate per tutte le reti irrigue, negative per Isola Pescaroli e Cidalara Laghetto; positive per le altre reti. Nelle reti di Isola Pescaroli e Cidalara Laghetto le minori prenotazioni ordinarie da parte degli utenti non sono state compensate da sufficienti prenotazioni straordinarie successive come invece accaduto nella rete di Foce Morbasco. Si è poi registrato un recupero di prenotazioni ordinarie nella rete di Torre, che non ha avuto prenotazioni straordinarie, così come accaduto anche nella rete di Antica Irrigazione. Complessivamente l'assestamento 2020 rispetto alla previsione 2020 determina una minore entrata di euro 5.157,10. 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.

La quota riportata al 2021 nei residui attivi è pari ad euro 435.980,76 (circa il 20% del totale).



## USCITE

La gestione è stata improntata al contenimento delle spese ordinarie. E' stato parzialmente utilizzato il fondo di riserva dell'anno per far fronte a spese straordinarie ed urgenti, indispensabili agli impianti e ai canali. Le spese straordinarie più significative hanno riguardato le reti di Antica Irrigazione e di Torre. In particolare sono stati necessari interventi straordinari urgenti ad alcune rogge della rete di Antica Irrigazione per complessivi euro 86 mila circa. L'anticipo di spesa 2020 sarà recuperato a carico degli utenti in rate a partire dal ruolo 2021. Sono proseguiti gli interventi straordinari cominciati nel 2019 per il ripristino delle tubazioni danneggiate nella rete di Torre, finanziati attraverso l'impiego di parte dell'avanzo di amministrazione. Allo stesso fine è stato mantenuto un residuo 2020 di circa 68 mila euro per essere impiegato nel 2021. Nella rete di Foce Morbasco i risparmi registrati nei consumi energetici legati all'andamento stagionale 2020 sono stati mantenuti a residuo per essere reimpiegati nel 2021 per la sostituzione e la manutenzione delle pompe degli impianti di sollevamento e di presollevaramento (circa 100.000 euro).

Al termine dell'esercizio è stato possibile accantonare risorse in fondi da trasferire al 2021 tra i residui passivi relativamente a: manutenzione fabbricati di proprietà consorziali, sicurezza impianti, aggiornamento professionale dei dipendenti, cause legali, consulenze tecniche e campagna informativa agli utenti per l'adeguamento del nuovo Piano di Classifica al Piano di Bonifica, adeguamento delle attrezzature d'ufficio, dei mezzi meccanici, eventuale inesigibilità ruoli contributivi, interventi ai canali e agli impianti della rete di bonifica, interventi di sostituzione e manutenzione delle pompe dell'impianto irriguo di Foce Morbasco, di Isola Pescaroli, di Cidalara Laghetto, di Torre; interventi alle reti di canali di Foce Morbasco, di Antica Irrigazione, di Isola Pescaroli, di Cidalara Laghetto e di Torre.

## **ANALISI DELLA CAT. 5<sup>A</sup> DELLE USCITE CORRENTI - GESTIONE ED ESERCIZIO DELLE OPERE -**

**€ 1.758.915,82**

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

### **Rete di bonifica**

*Al Cap. 51 il totale è composto da:*

- 25.162,62 euro per i consumi di energia elettrica.
- 4.699,39 euro per la gestione ordinaria della manutenzione impianti.
- 18.468,47 euro per la gestione ordinaria della manutenzione dei canali eseguite con mezzi propri.
- 2.580,30 euro per interventi manutenzione ordinaria canali eseguiti da contoterzisti incaricati.
- Nessuna quota di ammortamento a carico del Consorzio per lavori in concessione non coperti da fondi pubblici.
- Nessun esborso per mutui.
- Nessuna quota stanziata a residui 2020 da trasferire al 2021 per manutenzione impianti della rete.
- 23.951,23 quota straordinaria a residui 2020 da trasferire al 2021 per manutenzione rete canali.



## Reti irrigue

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

- 2.269,71 euro per i consumi di energia elettrica.
- 38.149,00 euro per la quota spese addebitata dal consorzio Navarolo a titolo di acconto sulla gestione 2020 dell'impianto di Isola Pescaroli in convenzione. L'esborso effettivo è stato di € 37.812,00 per compensazione con il saldo 2019, risultato a credito di € 337,00. Il saldo 2020 sarà versato nel 2021.
- 3.258,50 euro per la gestione ordinaria della manutenzione impianti.
- 430,00 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.
- 11.404,10 quota stanziata a residui 2020 da trasferire al 2021 per saldo 2020 al Consorzio Navarolo.
- 7.890,00 quota stanziata a residui 2020 da trasferire al 2021 per manutenzione canali.

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

- 611.964,26 euro per i consumi di energia elettrica.
- 34.139,79 euro per la gestione ordinaria della manutenzione impianti.
- 31.724,61 euro per varie opere ordinarie di manutenzioni canali eseguite con mezzi propri, assicurazioni, tributi e concessioni demaniali.
- 4.270,00 per interventi manutenzione ordinaria canali eseguiti da contoterzisti incaricati
- 39.037,60 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.
- 22.887,99 quota stanziata a residui 2020 da trasferire al 2021 per interventi di manutenzione della rete di canali.
- 102.150,79 quota stanziata a residui 2020 da trasferire al 2021 per interventi manutenzione impianti.

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

- 74.342,68 euro per i consumi di energia elettrica.
- 16.716,83 euro circa per manutenzioni varie canali eseguite con mezzi propri, assicurazioni e concessioni demaniali.
- 2.072,56 euro per la gestione ordinaria della manutenzione impianti.
- 8.874,82 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.
- 2.283,17 quota stanziata a residui 2020 da trasferire al 2021 per interventi manutenzione della rete di canali.
- 1.209,94 quota stanziata a residui 2020 da trasferire al 2021 per interventi manutenzione impianti.



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

- 81.407,52 euro per i consumi di energia elettrica.
- 214.180,39 euro per le somministrazioni d'acqua dal C.I.I.C.
- 34.878,22 euro per le somministrazioni d'acqua dal Naviglio Civico.
- 85.692,79 euro per manutenzioni varie canali eseguite con mezzi propri, gestione rogge con regolatori, assicurazioni e concessioni demaniali.
- 61.666,05 per manutenzione canali eseguite con contoterzisti incaricati.
- 25.317,68 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.
- 2.641,16 euro quota stanziata a residui 2020 da trasferire al 2021 per manutenzione canali.

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

- 20.732,47 euro per somministrazione acque dal C.I.I.C.
- 3.710,00 euro per la gestione ordinaria della manutenzione impianti.
- 1.487,89 euro per manutenzioni ordinarie della rete canali eseguite con mezzi propri.
- 22.814,72 per ripristino tubazioni danneggiate rete di Stilo, con intervento dell'Impresa Sverzellati.
- Nessuna spesa per consumi energia elettrica.
- Nessuna quota a carico del Consorzio per lavori in concessione non coperti da fondi pubblici.
- 557,53 euro quota stanziata a residui 2020 da trasferire al 2021 per manutenzione impianti.
- 67.801,78 euro quota stanziata a residui 2020 da trasferire al 2021 per manutenzione rete canali.

*Al Cap. 53 Salvaguardia ambientale:*

- lo stanziamento di 10.000,00 euro è stato parzialmente utilizzato nell'anno 2020 ed è stato mantenuto a residuo per euro 7.500,00 da trasferire al 2021 come fondo accantonamento per interventi sulla rete di bonifica.



### **3.1.3 GESTIONE MOVIMENTO CAPITALI**

Nel 2020 è continuata la programmazione degli investimenti in mezzi meccanici e di trasporto cominciata nel 2018. Sono state avviate le seguenti operazioni in leasing finanziato da Cariparma Leasing Credit Agricole per cinque anni:

ANNO		TOTALE	QUOTA AN- TICIPO 10%	QUOTA RIMA- NENTE	QUOTA ANNUA
2018	- Energreen	€ 174.460,00	17.446,00	157.014,00	31.402,80
2018	- trattore	€ 70.760,00	7.076,00	63.684,00	12.736,80
2018	- trinciatrice Berti	€ 6.344,00	634,40	5.709,60	1.141,92
2018	- decespugliatore Hymach	€ 34.160,00	3.416,00	30.744,00	6.148,80
2019	- escavatore	€ 172.020,00	17.202,00	154.818,00	30.963,60
2020	- 3 pick up Hilux	€ 102.602,00	10.260,20	92.341,80	18.468,36
2020	- Robogreen	€ 62.220,00	6.222,00	55.998,00	11.199,60
	<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>€ 622.566,00</b>	<b>62.256,60</b>	<b>560.309,40</b>	<b>112.061,88</b>

Per queste operazioni risultano stanziati a residui € 35.840,57 mentre la differenza rimanente dovrà essere man mano stanziata annualmente sulla competenza.

A fronte degli investimenti in nuovi mezzi Isuzu i vecchi furgoni sono stati rottamati.

E' stato acquistato anche un autocarro Isuzu usato in sostituzione di un vecchio mezzo rottamato.

### **3.1.4. GESTIONI SPECIALI PER LAVORI IN CONCESSIONE**

Nella competenza 2020 è stato iscritto un finanziamento ministeriale di euro 1.800.000,00 per "Riquilificazione idraulica-ambientale territorio comunale di Pescarolo ed Uniti".

### **3.1.5. GESTIONI SPECIALI PARTNERSHIP**

Nella competenza 2020 non sono stati avviati nuovi progetti in partnership.



## 3.2. DISTRETTO NAVIGLIO

### 3.2.1. **IL RISULTATO FINALE DELL'ESERCIZIO**

L'esercizio finanziario 2020 viene chiuso con una RIMANENZA ATTIVA FINALE di euro 1.294.021,84; l'avanzo ripreso dall'esercizio precedente era stato di euro 1.122.242,69, pertanto la gestione dell'esercizio 2020 origina un avanzo di euro 171.779,15.

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 178.616,01 che va considerato insieme al saldo negativo di euro - 6.836,86 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 171.779,15 che, sommato all'avanzo ripreso dall'esercizio precedente per euro 1.122.242,69.-, dà un avanzo complessivo finale di euro 1.294.021,84.

Risulta pertanto evidente che l'esercizio 2020 chiude incrementando tutto l'avanzo conservato dall'esercizio precedente, avendone applicato la quota di € 61.880,00 come avanzo presunto al bilancio di previsione 2021 in sede di approvazione. La quota di avanzo definitivo 2020 ancora applicabile al Preventivo 2021 è di € 1.232.141,84.



TABELLA RIEPILOGATIVA DELLE ENTRATE E DELLE USCITE CORRENTI		
RAGGRUPPATE PER CATEGORIE DI BILANCIO		
Distretto Naviglio		
DESCRIZIONE CATEGORIE	CONSUNTIVO 2020	
	IMPORTI	
<b><i>ENTRATE CORRENTI</i></b>		
1^ Rendite patrimoniali	79.516,02	3,73
2^ Rendite finanziarie	-	0,00
3^ Contributi consortili	1.950.684,96	91,54
4^ Contributi pubblici all'att. Corrente	-	0,00
5^ Proventi diversi	100.850,48	4,73
	2.131.051,46	100,00
<b><i>USCITE CORRENTI</i></b>		
1^ Oneri patrimoniali	88.400,37	4,53
2^ Oneri finanziari	10.600,00	0,54
3^ Spese Generali	166.500,23	8,53
4^ Spese per il personale	966.630,70	49,51
5^ Gestione ed esercizio delle opere	414.668,80	21,24
6^ Spese comuni per i servizi operativi	205.635,35	10,53
7^ Fondi	100.000,00	5,12
	1.952.435,45	100,00
<b>Avanzo di competenza</b>		<b>178.616,01</b>



## **3.2.2. GESTIONE CORRENTE**

### **ENTRATE**

Le maggiori entrate straordinarie sopravvenute in corso d'anno e non ragionevolmente ripetibili per il futuro sono state impiegate per far fronte alle maggiori spese urgenti e indispensabili senza dover riportare oneri all'esercizio 2021.

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

- euro 5.450,37 : rimborso da AIPO per piena Adda novembre 2019.
- euro 523,05 : recupero indennità INAIL infortunio operaio.

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

- euro 439,93 : per note di credito su fatturazioni energia elettrica a conguaglio consumi.

### **Polizia idraulica**

E' continuata la gestione cominciata nel 2018 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 minore entrata rispetto alla previsione di euro 24.918,87, mentre il cap. 38 di incasso di canoni similari sulla rete irrigua ha fatto registrare una maggiore entrata rispetto alla previsione di euro 11.453,63.-. Una correlata maggiore entrata di € 2.894,87 ha interessato il cap. 35-1 di incasso delle spese di istruttoria e segreteria. Complessivamente la gestione della polizia idraulica apporta al Bilancio 2020 entrate per € 85.429,63 di cui € 75.534,76 per canoni ad euro 9.894,87 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 2020 della contribuenza di bonifica accolta dal cap. 13 ha avuto bisogno solo di un leggero assestamento al rialzo (+1.944,40 euro) apportato con la serie di variazioni di bilancio.

Per quanto concerne gli effetti delle riscossioni sul flusso di cassa consorziale, occorre considerare che nel 2020 è stata completata solo la prima fase di riscossione dei contributi consortili tramite avvisi di pagamento. Il ruolo delle cartelle esecutive seguenti agli avvisi non riscossi è stato formato da Agenzia Entrate Riscossione alle scadenze consuete. Le cartelle esecutive non sono state notificate agli utenti a seguito del blocco governativo connesso all'emergenza sanitaria da Covid 19. Pertanto gli accertamenti relativi a queste riscossioni bloccate sono stati riportati dal 2020 nei residui del Bilancio 2021. La quota riportata al 2021 nei residui attivi è pari ad € 316.200,00 (circa il 30% del totale). Tra i residui attivi è mantenuta anche la quota di € 161.395,21 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 rialzo la previsione iniziale della contribuenza irrigua mediante la serie di variazioni di bilancio per complessivi euro 12.626,83. 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, occorre considerare che nel 2020 è stata completata solo la prima fase di riscossione dei contributi consortili tramite avvisi di pagamento. Il ruolo delle cartelle esecutive seguenti agli avvisi non riscossi è stato formato da Agenzia Entrate Riscossione alle scadenze consuete. Le cartelle esecutive non sono state notificate agli utenti a seguito del blocco governativo connesso all'emergenza sanitaria da Covid 19. Pertanto gli accertamenti relativi a queste riscossioni bloccate sono stati riportati dal 2020 nei residui del Bilancio 2021. La quota riportata al 2021 nei residui attivi è pari ad € 196.093,56 (circa il 22% del totale).

## **USCITE**

La gestione è stata improntata al contenimento delle spese ordinarie e si è reso necessario impiegare parte del fondo di riserva dell'anno. Al termine dell'esercizio è stato possibile accantonare risorse in fondi da trasferire al 2021 tra i residui passivi relativamente a: cause legali, aggiornamento professionale dei dipendenti, adeguamento dei mezzi di trasporto e dei mezzi meccanici, consulenze per adeguamento del Piano di Classifica al Piano di Bonifica, eventuale inesigibilità ruoli contributivi, manutenzione degli impianti e dei canali di bonifica e salvaguardia ambientale del territorio, manutenzione fabbricati di proprietà consorziale, sicurezza del personale, adeguamento delle attrezzature informatiche d'ufficio.

**ANALISI DELLA CAT. 5^ DELLE USCITE CORRENTI - GESTIONE ED ESERCIZIO DELLE OPERE - € 414.668,80**

## **Rete di bonifica**

*Al Cap. 51 il totale è composto da:*

- 366,00 euro per funzionamento e manutenzione impianti
- 935,72 euro per acquisto di materiali per le manutenzioni ordinarie dei canali eseguite con mezzi propri.
- 30.508,54 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.



## Reti irrigue

Al Cap. 52 il totale è composto da:

- 10.986,21 euro per i consumi di energia elettrica.
- 113.517,61 euro per le somministrazioni d'acqua dal C.I.I.C.
- 24.715,20 euro per le somministrazioni d'acqua dal Naviglio Civico.
- 34.871,74 euro per manutenzioni ordinarie canali eseguite con mezzi propri, assicurazioni e concessioni demaniali.
- 188.706,78 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 2020 da trasferire al 2021.

### **3.2.3. GESTIONE MOVIMENTO CAPITALI**

Nel 2020 è continuata la programmazione degli investimenti in mezzi meccanici e in mezzi di trasporto cominciata nel 2018. Sono state avviate le seguenti operazioni in leasing finanziato da Cariparma Credit Agricole Leasing per cinque anni:

ANNO		TOTALE	QUOTA AN- TICIPO 10%	QUOTA RIMA- NENTE	QUOTA ANNUA
2018	- Escavatore	€ 173.240,00	17.324,00	155.916,00	31.183,20
2018	- Isuzu Single Cab	€ 25.986,00	2.598,60	23.387,40	4.677,48
2020	- 1 pick up Hilux	€ 34.648,00	3.464,80	31.183,20	6.236,64
	<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>€ 233.874,00</b>	<b>23.387,40</b>	<b>210.486,60</b>	<b>42.097,32</b>

Si trovano accantonamenti già progressivamente stanziati a residui per complessivi € 142.269,15. A fronte dell'investimento in nuovo mezzo Isuzu, il vecchio Isuzu è stato ceduto al venditore contro il corrispettivo di € 4.800,00 reimpiegato per ulteriori nuovi investimenti.

E' stato acquistato anche un carrello rimorchio per trasporto mezzi (Bicchi).



### **3.2.4. GESTIONI SPECIALI PER LAVORI IN CONCESSIONE**

Nella competenza 2020 non sono gestiti nuovi finanziamenti in concessione né ministeriale, né regionale.

### **3.2.5. GESTIONI SPECIALI PARTNERSHIP**

Nella competenza 2020 non sono stati gestiti nuovi progetti in partnership.

## **3.3. DISTRETTO ADDA SERIO**

### **3.3.1. IL RISULTATO FINALE DELL'ESERCIZIO**

L'esercizio finanziario 2020 viene chiuso con una RIMANENZA ATTIVA FINALE di euro 272.348,34; l'avanzo ripreso dall'esercizio precedente era stato di euro 260.339,96, pertanto la gestione dell'esercizio 2020 origina un avanzo di euro 12.008,38.-.

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 8.140,59 che va considerato insieme al saldo positivo di euro 3.867,79 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 12.008,38 che, sommato all'avanzo ripreso dall'esercizio precedente per euro 260.339,96, dà un avanzo complessivo finale di euro 272.348,34.

Risulta pertanto evidente che l'esercizio 2020 chiude incrementando tutto l'avanzo conservato dall'esercizio precedente, avendone applicato la quota di € 188.550,00 come avanzo presunto al Bilancio di Previsione 2021 all'atto dell'approvazione, pertanto la quota di € 83.798,34 risulta ancora applicabile al Bilancio di Previsione 2021.



TABELLA RIEPILOGATIVA DELLE ENTRATE E DELLE USCITE CORRENTI		
RAGGRUPPATE PER CATEGORIE DI BILANCIO		
Distretto Adda Serio		
DESCRIZIONE CATEGORIE	CONSUNTIVO 2020	
	IMPORTI	
<b><i>ENTRATE CORRENTI</i></b>		
1^ Rendite patrimoniali	35.525,80	2,68
2^ Rendite finanziarie	-	0,00
3^ Contributi consortili	1.155.984,37	87,08
4^ Contributi pubblici all'att. Corrente	-	0,00
5^ Proventi diversi	135.935,36	10,24
	1.327.445,53	100,00
<b><i>USCITE CORRENTI</i></b>		
1^ Oneri patrimoniali	68.456,30	5,19
2^ Oneri finanziari	5.600,00	0,42
3^ Spese Generali	153.621,74	11,64
4^ Spese per il personale	839.960,38	63,67
5^ Gestione ed esercizio delle opere	78.613,96	5,96
6^ Spese comuni per i servizi operativi	73.052,56	5,54
7^ Fondi	100.000,00	7,58
	1.319.304,94	100,00
<b>Avanzo di competenza</b>		<b>8.140,59</b>



## **3.3.2.GESTIONE CORRENTE**

Si è mantenuta una gestione ordinaria. Maggiori entrate e minori spese hanno consentito di far fronte a maggiori spese rispetto alla previsione, impiegando anche parte del fondo di riserva dell'anno.

### **ENTRATE**

#### **Contribuenza di bonifica**

La previsione stimata è stata interessata da un assestamento positivo di € 5.204,37. Per quanto concerne gli effetti delle riscossioni sul flusso di cassa consorziale va considerato che nel nel 2020 è stata completata solo la prima fase di riscossione dei contributi consortili tramite avvisi di pagamento. Il ruolo delle cartelle esecutive seguenti agli avvisi non riscossi è stato formato da Agenzia Entrate Riscossione alle scadenze consuete. Le cartelle esecutive non sono state notificate agli utenti a seguito del blocco governativo connesso all'emergenza sanitaria da Covid 19. Pertanto gli accertamenti relativi a queste riscossioni bloccate sono stati riportati dal 2020 nei residui del Bilancio 2021. La quota riportata al 2021 nei residui attivi è pari ad euro 239.669,43 (circa il 23% del totale).

#### **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 22.423,91, mentre il cap. 35 di incasso delle relative spese di istruttoria e segreteria ha fatto registrare una maggiore entrata di euro 4.860,87 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 2020 per complessivi euro 45.784,78 di cui euro 34.923,91 per canoni ed euro 10.860,87 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 negativa per € - 4.350,00 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 bilancio di gestione redatto extracontabilmente a fine esercizio. La riduzione si riferisce alla roggia Rivoltana.

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 32 ha accolto le seguenti entrate straordinarie e non ripetibili per il futuro provenienti dal recupero di quote di spese per lavori in diretta amministrazione eseguiti dal Consorzio con proprio personale e mezzi nell'ambito della chiusura dei progetti.

- euro 26.268,56 spese generali in diretta amministrazione finanziamento Parco Adda Sud "Interventi forestazione territorio in provincia di Lodi".

Il Capitolo 35-3 ha accolto € 439,93 per note credito su fatturazioni energia elettrica a conguaglio consumi.

## **USCITE**

La gestione è stata improntata al contenimento delle spese ordinarie. Le spese ordinarie di manutenzione dei canali di bonifica sono state di euro 68.613,96 per interventi realizzati da contoterzisti incaricati. A seguito delle trasformazioni dei contratti di lavoro da tempo determinato a tempo indeterminato hanno preso servizio per l'intero anno 2020 il Perito Agrario collocato in ufficio a Crema (contratto annuale trasformato dal 01.07.2020) e l'operaio della camperia di distretto (contratto annuale prorogato dal 15.07.2021).

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. Il fondo di riserva dell'anno è stato utilizzato per € 43.989,90 (il 70% circa del totale stanziato).

A fine esercizio è stato possibile accantonare risorse in fondi da trasferire al 2021 tra i residui passivi relativamente a: cause legali, adeguamento delle attrezzature d'ufficio, dei mezzi di trasporto e dei mezzi meccanici, consulenze per l'adeguamento del Piano di Classifica al Piano di Bonifica, aggiornamento professionale dei dipendenti, intervento di manutenzione fabbricati di proprietà consorziale, manutenzione della rete dei canali di bonifica e salvaguardia ambientale del territorio.

### **3.3.3. GESTIONE MOVIMENTO CAPITALI**

Nel 2020 è continuata la programmazione degli investimenti in mezzi meccanici e in mezzi di trasporto avviata nel 2018. E' stata avviata una operazione in leasing finanziato da Cariparma Credit Agricole Leasing per cinque anni relativa a:



ANNO		TOTALE	QUOTA AN- TICIPO 10%	QUOTA RIMA- NENTE	QUOTA ANNUA
2018	- Isuzu Crew Cab	€ 29.316,60	2.931,66	26.384,94	5.276,99
2020	- 1 pick up Hilux	€ 33.306,00	3.330,60	29.975,40	5.995,08
	<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>€ 62.622,60</b>	<b>6.262,26</b>	<b>56.360,34</b>	<b>11.272,07</b>

Si trovano accantonamenti a residui per complessivi € 12.216,04; la differenza andrà man mano stanziata annualmente sulla competenza.

### **3.3.4 GESTIONI SPECIALI PER LAVORI IN CONCESSIONE**

Nella competenza 2020 non sono stati gestiti nuovi finanziamenti in concessione regionale.

### **3.3.5. GESTIONI SPECIALI PER LAVORI IN CONVENZIONE CON IL PARCO ADDA SUD**

Nella competenza 2020 sono stati gestiti due finanziamenti in convenzione con il Parco Adda Sud:

- Riqualificazione zone boscate e nuova forestazione Morta di Pizzighettone € 65.587,17
- Riqualificazione zona umida Morta di Pizzighettone parte finale € 63.912,83

### **3.3.6 GESTIONI SPECIALI PARTNERSHIP**

Nella competenza 2020 è stato inserito il progetto in partnership “Emblematici Maggiori Fondazione Cariplo” € 300.000,00.

## **4. 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”;



# Consorzio di Bonifica Dugali - Naviglio - Adda Serio

In data 19.03.2020 è pervenuto l'accredito da parte del Ministero Politiche Agricole a saldo del finanziamento del progetto "Diramatore Pieve S. Giacomo". In data 17.08.2020 il corrispondente conto corrente dedicato al finanziamento è stato chiuso con giro del saldo positivo di € 349,16 al conto ordinario di gestione.

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 fino al 31.05.2020, elevato ad € 1.800.000,00 per il periodo dal 1.06.2020 al 31.10.2020 a causa dello slittamento della scadenza dei ruoli consortili 2020 dal 30.04.2020 al 30.06.2020 in conseguenza dell'emergenza sanitaria da Covid 2019.

L'anticipazione è stata utilizzata dal 27.05.2020 al 30.06.2020, cioè dall'addebito degli stipendi di maggio 2020 fino all'accredito della 1<sup>a</sup> rata dei ruoli contributivi 2020.

L'esercizio 2020 è partito con un fondo di cassa positivo di euro +722.563,92, maggiore del dato di partenza dell'anno precedente (+487.694,68) e si è chiuso con un fondo di cassa positivo per € + 1.925.579,37, nonostante la riscossione del ruolo consortile 2020 sia stata gestita sono nella prima fase degli avvisi bonari di pagamento mentre le cartelle esecutive seguenti gli avvisi non pagati – pure regolarmente formate – non siano state notificate agli utenti a seguito del blocco governativo connesso all'emergenza sanitaria da Covid 19.

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

	<b>TOTALI</b>	<b>D. DUGALI</b>	<b>D. NAVIGLIO</b>	<b>D. ADDA SERIO</b>
FONDO DI CASSA AL 01/01/2020	722.563,92	614.028,72	668.272,63	-559.737,43
+ RISCOSSIONI NEL 2020	13.251.809,72	7.079.380,73	2.390.641,23	3.781.787,76
- PAGAMENTI NEL 2020	12.048.794,27	6.339.314,25	2.392.930,01	3.316.550,01
<b>SALDO CONTO ORDINARIO</b>	<b>1.925.579,37</b>	<b>1.354.095,20</b>	<b>665.983,85</b>	<b>-94.499,68</b>
+ CONTI VINCOLATI: "DIRAMATORE PIEVE S. GIACOMO" (chiuso al 17/08/2020)	0,00	0,00		
<b>FONDO DI CASSA AL 31/12/2020 COMPLESSIVO</b>	<b>1.925.579,37</b>	<b>1.354.095,20</b>	<b>665.983,85</b>	<b>-94.499,68</b>

Nell'esercizio 2020 sono state emesse n.310 distinte contabili riepilogative alla Tesoreria, contenenti n. 11.538 documenti contabili, così distinti tra entrate e uscite:

<b>TIPO DOCUMENTO</b>	<b>N. DISTINTE</b>	<b>TOTALI</b>	<b>D.DUGALI</b>	<b>D.NAVIGLIO</b>	<b>D. ADDA SERIO</b>
MANDATI DI PAGAMENTO	149	5.606	2.541	1.552	1.513
REVERSALI DI INCASSO	161	5.932	2.743	1.632	1.557
<b>TOTALI DOCUMENTI CONTABILI 2020</b>	<b>310</b>	<b>11.538</b>	<b>5.284</b>	<b>3.184</b>	<b>3.070</b>
<b>DIFFERENZA TOTALE CON 2019</b>	<b>+119</b>	<b>+620</b>	<b>+541</b>	<b>+90</b>	<b>-11</b>



## 5. SITUAZIONE DEL PERSONALE CONSORZIALE

### IMPIEGATI - 2020

		unità occupate al 1/1/2020	cessazioni in corso d'anno	sostituzioni in corso d'anno	nuove assunzioni in corso d'anno	unità occupate al 31/12/2020
Dirigente	1^ cl	1	0	0	0	1
Dirigente	5^ cl	1	0	0	0	1
Area quadri	187	1	-1	0	0	0
Area quadri	185	2	-1	1	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	8	0	-1	1	8
Area A	135	0	0	0	0	0
Area A	134	2	0	0	0	2
Area B	132	4	0	+3	0	7
Area B	127	4	0	-3	0	1
Area D	116	1	0	0	0	1
Area D	112	0	0	0	0	0
Totale unità occupate (di cui 2 a tempo determinato; 2 posizioni dirigenziali)		25	-2	0	1	24



## OPERAI FISSI

			Cess.	Sost.	Assunz.		
	Area B	Parametro 132	7	-1	0	0	6
	Area B	Parametro 127	0	0	0	1	1
	Area C	Parametro 127	20	-2	2	1	21
	Area C	Parametro 118	2	0	-2	0	0
	Area D	Parametro 116	2	0	0	1	3
	Area D	Parametro 115	0	0	0	0	0
	Area D	Parametro 112	0	0	0	0	0
	Area D	Parametro 107	6	-2	0	0	4
	Area D	Parametro 104	0	-0	0	0	0
	Area D	Parametro 100	0	0	0	0	0
Totale unità occupate			37	-5	0	3	35
OPERAI AVVENTIZI							
n. 1 unità occ.	Area D	Parametro 100	dal	07/01/20	al	23/12/20	
n. 2 unità occ.	Area D	Parametro 100	dal	20/01/20	al	28/02/20	
n. 2 unità occ.	Area D	Parametro 100	dal	27/01/20	al	30/11/20	
n. 4 unità occ.	Area D	Parametro 100	dal	03/02/20	al	30/11/20	
n. 1 unità occ.	Area D	Parametro 100	dal	03/02/20	al	18/12/20	
n. 1 unità occ.	Area D	Parametro 100	dal	23/04/20	al	30/09/20	
n. 1 unità occ.	Area D	Parametro 100	dal	23/04/20	al	31/10/20	
n. 1 unità occ.	Area D	Parametro 100	dal	01/07/20	al	30/11/20	
n. 1 unità occ.	Area D	Parametro 100	dal	14/09/20	al	15/09/20	
Totale unità occupate			14				
PENSIONATI							
n. 0 unità							



## 6. **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