



# BILANCIO DI PREVISIONE 2022

## RELAZIONE





## Sommario

1. PREMESSA .....	5
2. CHIUSURA PRESUNTA DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2021 AL 31.12.2021 .....	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 .....	8
4. GESTIONE ORDINARIA.....	8
5. INVESTIMENTI IN MEZZI E ATTREZZATURE.....	10
6. IL BILANCIO DI PREVISIONE 2022.....	11
6.1. LA GESTIONE DI MEDIO PERIODO.....	11
6.2. IL RISULTATO COMPLESSIVO FINALE PRESUNTO DELL'ESERCIZIO .....	15
6.3. DISTRETTO DUGALI .....	17
IL RISULTATO FINALE PRESUNTO DELL'ESERCIZIO.....	17
CHIUSURA PRESUNTA RESIDUI ESERCIZIO 2021 .....	19
6.4. DISTRETTO NAVIGLIO .....	20
IL RIULTATO FINALE PRESUNTO DELL'ESERCIZIO .....	20
CHIUSURA PRESUNTA RESIDUI ESERCIZIO 2021 .....	22
6.5. DISTRETTO ADDA SERIO .....	24
IL RISULTATO FINALE PRESUNTO DELL'ESERCIZIO .....	24
CHIUSURA PRESUNTA RESIDUI DI ESERCIZIO 2021 .....	25
7. SITUAZIONE DI CASSA .....	27





## 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 2021 AL 31.12.2021

Prima di impostare il Bilancio di Previsione per il 2022, occorre determinare il risultato finanziario di fine periodo dell'esercizio 2021. 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

In questa sezione si illustrano i finanziamenti pubblici che hanno originato movimentazioni contabili nell'anno 2021.

### 3.1. FINANZIAMENTI 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. Nel 2021 è stato gestito l'iter procedurale di due finanziamenti nel distretto Dugali:

- Ristrutturazione impianto sollevamento Foce Morbasco – Rete di Gerre Borghi (finanziati € 2.712.251,62 su € 3.366.739,46) ;
- Sistemazione irrigua in Grontardo – Pescarolo – Vescovato € 9.751.914,00 (finanziati al 100%).

### 3.2. FINANZIAMENTI REGIONALI

Nel 2021 è stato completato 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". A febbraio 2020 Regione Lombardia aveva versato il primo acconto di € 4.326,27. A marzo 2021 è pervenuto il secondo acconto di € 6.489,41.

Secondo quanto previsto dall'accordo quadro regionale il Consorzio è tenuto a proseguire la manutenzione nei due anni successivi alla conclusione dei lavori, pertanto fino al 2022.

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

- 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). Nel 2020 si era conclusa la prima parte del finanziamento per € 139.391,45, finanziato da Regione Lombardia al 90% e per il 10% a carico del distretto, recuperato da lavori eseguiti in amministrazione diretta, con personale e mezzi consortili. Tra novembre e dicembre 2020 Regione Lombardia aveva versato acconto e saldo della propria quota di finanziamento pari ad € 125.452,31. Nel 2021 avrebbe dovuto realizzarsi la seconda parte dell'intervento che invece non è stato svolto.
- E' proseguito l'iter procedurale del progetto per il completamento dell'intervento dello scolmatore Quistra a potenziamento della difesa idraulica della città di Cremona, Pozzaglio, Corte de' Frati, Olmeneta (€ 980.000,00). Regione Lombardia aveva versato nel 2019 un acconto di € 98.000,00 pari al 10% del



# Consorzio di Bonifica Dugali - Naviglio - Adda Serio

---

finanziamento. La prima parte dell'opera era stata realizzata dal Comune di Cremona, sempre con finanziamento regionale. E' stato aggiudicato l'appalto e sono partiti i lavori.

- Con Decreto n. 7528 del 03.06.2021 Regione Lombardia ha assegnato al Consorzio il finanziamento di € 37.871,89 con contributo pari al 50% relativo all'installazione di misuratori di portata nella roggia Stanga Marchesa nei Comuni di Casaleto di Sopra, Romanengo e Trigolo. La quota rimanente sarà sostenuta dagli utenti della roggia stessa. In data 25.08.2021 Regione Lombardia ha versato il primo acconto di €5.680,78, pari al 30% del contributo dovuto.
- Con delibera n. 3671/2020 Regione Lombardia ha assegnato al Consorzio il finanziamento al 100% di € 250.000,00 per il progetto di "Riqualificazione idraulica nel territorio del Comune di Spino d'Adda – roggia Bontempa". Nel 2021 è stato gestito l'iter procedurale e in data 12.04.2021 Regione Lombardia ha versato il primo acconto di € 75.000,00 mentre in data 23.11.2021 ha versato il secondo acconto, sempre di € 75.000,00.
- Con delibera n. 5253 del 20.09.2021 Regione Lombardia ha assegnato i seguenti quattro interventi nell'ambito delle opere urgenti a seguito degli interventi atmosferici del 5 – 7 dicembre 2020 con finanziamenti al 90%:
  - a) rifacimento del tetto danneggiato dell'edificio e sistemazione degli inefficienti organi di manovra delle paratoie dell'impianto Chiaviche Gasparetti (Distretto Dugali) € 211.800,25 1^ acconto € 57.186,07 versato in data 25.11.2021;
  - b) consolidamento mediante posa in opera di pietrame corsi d'acqua: Frata, Morbasco, Reale e Tagliata (distretto Naviglio) € 196.259,00 1^ acconto € 52.990,17 versato in data 25.11.2021;
  - c) consolidamento mediante posa in opera di pietrame corsi d'acqua Barco, Gambina di Corte Primula, gambina di Mezzo e Gambina di Tornata (distretto Dugali) € 193.837,00 1^ acconto € 52.336,01 versato in data 25.11.2021;
  - d) ripristino impianto di bonifica Zavarise, manufatto Fossadone e meccanismo Riolo di Sotto (distretto Dugali) € 147.668,00 1^ acconto € 39.870,61 versato in data 25.11.2021;

Nel 2021 è stato avviato l'iter procedurale del progetto "Riqualificazione idraulica-ambientale territorio comunale di Pescarolo € 1.800.000,00" nel distretto Dugali, con il pagamento del professionista incaricato della relazione geologica.

### 3.3. FINANZIAMENTI IN CONVENZIONE

Nell'ambito della convenzione tra il Consorzio e il Parco Adda Sud sono stati gestiti i seguenti interventi nel distretto Adda Serio:

- Riqualificazione zone boscate e nuova forestazione Morta di Pizzighettone € 65.587,17;



- Riqualificazione ambientale zona umida Morta di Pizzighettone - parte finale € 63.912,83;

Entrambi i lavori sono terminati nel 2020 e sono in attesa di controllo contabile e conseguente liquidazione del corrispettivo.

Nel 2021 è stato avviato l'intervento:

- Percorso naturalistico tra Lodi e Abbazia Cerreto in Parco Adda Sud € 47.640,00, con il pagamento della parcella a due professionisti incaricati.

Nell'ambito delle collaborazioni con i Comuni del comprensorio a supporto della realizzazione dei progetti ad essi finanziati da Regione Lombardia, nel 2021 sono stati avviati i seguenti interventi:

- Roggia del Prete in Spino d'Adda € 30.000,00 nel distretto Adda Serio;
- Opere di mitigazione degli interventi alluvionali in Comune di Torre de' Picenardi, nel quale il Consorzio ha realizzato la progettazione impiegando proprio personale tecnico a fronte di un rimborso spese di € 7.123,24 pervenuto a saldo nel novembre 2021.

### 3.4. FINANZIAMENTI IN PARTNERSHIP

Nel luglio 2021 Regione Lombardia ha assegnato al Consorzio il progetto "Adda e Serio, un territorio da scoprire con Brezza" su iniziativa promossa dalla Fondazione Cariplo nell'ambito del bando "Emblematici maggiori 2020". Si tratta di un intervento orientato alla riqualificazione dei territori di Gombito, Pizzighettone, Moscazzano lungo il corso dei fiumi Adda e Serio con interventi di carattere ambientale, sociale e didattico, per € 300.000,00 di cui € 60.000 a carico del Consorzio (€ 20.000 distretto Adda Serio e € 40.000 distretto Naviglio).

## 4. GESTIONE ORDINARIA

Nella relazione accompagnatoria al Conto Consuntivo 2021 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** l'intervento più significativo è stato l'acquisto nell'Aprile 2021 di un capannone-magazzino a Sospiro con il conseguente trasferimento della camperia di Pieve d'Olmi che ha abbandonato la precedente struttura di ricovero goduta in comodato d'uso gratuito ma non più rispondente alle esigenze consortili. L'acquisto di € 130.000,00 è avvenuto con l'impiego di risorse proprie per l'acconto 2021 di € 20.000,00 a carico dell'avanzo di amministrazione e con la stipula di un finanziamento bancario di € 110.000,00 da rimborsare in otto anni in rate annue, con prima rata al 08.03.2022 (spesa complessiva al termine restituzione € 116.327,60).



Relativamente alla gestione corrente, 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 impiegando il fondo di riserva dell'anno oltre ai residui allo scopo progressivamente accantonati negli anni precedenti. I dati contabili sono aggiornati alle fatture di ottobre 2021, pagate entro la scadenza di legge 30.11.2021. Non è stato necessario procedere al recupero in entrata della previsione di € 62 mila delle spese generali del progetto chiuso "Diramatore di Pieve S. Giacomo" che rimangono pertanto a disposizione per la copertura della differenza non finanziata dal Ministero del nuovo progetto "Gerre Borghi".

Le spese straordinarie più significative hanno riguardato le reti di bonifica e le reti irrigue di Foce Morbasco, Cidalara, Antica Irrigazione e Torre.

La stagione irrigua lunga e siccitosa ha comportato maggiori consumi energetici che, uniti all'aumento del costo dell'energia, hanno prodotto un considerevole aumento della spesa energetica in tutte le reti irrigue, finanziata in corso d'anno mediante variazioni bilancio con impiego del fondo di riserva annuo oltre che grazie a maggiori entrate non previste e riscontrate nel corso della gestione. Si segnala in particolare la rete di Foce Morbasco che ha richiesto una maggiore spesa energetica di circa 176 mila euro oltre all'utilizzo dell'ultimo accantonamento residuo di euro 54.000,00 circa.

Sono stati necessari interventi straordinari urgenti:

- a canali di bonifica per € 42.300,19 finanziati da accantonamenti progressivi a residui da anni precedenti ed € 10.481,26 finanziati a carico della competenza 2021 (di cui € 4.287,08 per impiego contoterzista);
- a canali irrigui della rete di Foce Morbasco per € 5.649,60 finanziati da accantonamenti progressivi a residui anni precedenti ed € 16.770,42 finanziati a carico della competenza 2021 (di cui € 5.144,74 per impiego contoterzista);
- a canali irrigui della rete di Cidalara per € 3.816,16 finanziati a carico della competenza 2021;
- a canali irrigui della rete di Antica Irrigazione per € 56.934,91 per impiego contoterzista finanziati a carico della competenza 2021.
- ad impianti e pompe della rete di bonifica per € 1.709,22 finanziati da accantonamenti progressivi a residui da anni precedenti;
- ad impianti e pompe della rete irrigua di Foce Morbasco € 53.458,60 finanziati da accantonamenti progressivi a residui da anni precedenti;
- ad impianti e pompe rete irrigua Cidalara Isola Dovarese € 26.596,00 di cui € 3.493,11 finanziati da accantonamenti progressivi a residui da anni precedenti ed e 23.102,89 finanziati a carico della competenza 2021;
- ad impianti e pompe della rete irrigua di Antica Irrigazione (Grontardo – Trieste; Raffaella-Cattanea; Brolpasino) € 37.070,68 di cui € 4.735,60 finanziati da accantonamenti progressivi a residui da anni precedenti ed € 32.335,08 finanziati a carico della competenza 2021;
- adeguamento della procedura informatica di elaborazione del ruolo irriguo, affidata agli stessi consulenti che gestiscono quella relativa al ruolo di bonifica, sostitutiva della precedente in uso a seguito della cessazione dell'attività da parte del precedente gestore (euro 16.494,40) finanziati da accantonamenti progressivi a residui da anni precedenti.

Sono state anche reimpiegate le entrate non previste e sopravvenute in corso d'anno, derivanti da: indennità infortuni personale € 4.106,31; note credito per conguaglio bollette 2020 € 11.287,48; € 7.123,24 per recupero delle spese di impiego personale tecnico consortile nella progettazione intervento a Torre Picenardi finanziato al Comune da Regione Lombardia. La contribuzione irrigua ha portato maggiori entrate rispetto alla previsione di



circa 7.400 euro di cui 6.900 circa per prenotazioni straordinarie. Solo nella rete di Cidalara le prenotazioni straordinarie non hanno compensato le riduzioni delle prenotazioni ordinarie così che il ruolo effettivo è risultato minore di circa 2.100 euro rispetto alla previsione.

Prosegue comunque la progressiva tendenza già riscontrata negli scorsi anni alla riduzione delle prenotazioni d'acqua da parte degli utenti, infatti i dati complessivi sono omogenei tra i due anni, tenuto conto dell'aumento di contribuzione del 2% applicato tra il 2020 e il 2021.

La contribuzione di bonifica apporta maggiori entrate rispetto alla previsione di circa 6.700 euro reimpiegate in corso d'anno con apposite variazioni.

Per quanto riguarda il **distretto Naviglio**, il contenimento delle spese in termini ordinari nella gestione di bonifica ha permesso di farvi fronte con le entrate da ruolo 2021

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. Nella gestione irrigua il ruolo effettivo 2021 ha portato una minore entrata di circa 21 mila euro rispetto alla previsione, a fronte di una maggiore spesa di circa 30 mila euro finanziata nelle variazioni di bilancio mediante l'impiego di più della metà del fondo di riserva dell'anno (50 mila su 90 mila totali).

E' proseguito l'accordo stipulato nel 2020, 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 e la validità è allineata alla scadenza della convenzione tra Consorzio Dugali, Naviglio, Adda Serio e Consorzio Media Pianura Bergamasca, dalla quale lo stesso accordo dipende.

Per quanto riguarda il **distretto Adda Serio** si è mantenuta una gestione ordinaria. Il ruolo di bonifica ha portato una maggiore entrata di circa 8 mila euro rispetto alla previsione reimpiegata in corso d'anno con apposita variazione. E' stata parimenti reimpiegata parte di una entrata non prevista e sopravvenuta in corso d'anno di circa 90 mila euro per recupero a carico delle rogge irrigue della fruizione di uomini e mezzi consorziali dal 2013 in poi la cui rendicontazione annua era rimasta arretrata. Maggiori entrate e minori spese hanno consentito di far fronte a maggiori spese rispetto alla previsione senza impiegare il fondo di riserva dell'anno.

## 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

Con finanziamenti quinquennali stipulati nel 2020 si sono aggiunti:

- in data 23.01.2020 cinque furgoni pick up Hilux (di cui tre a servizio del distretto Dugali, uno nel distretto Naviglio, uno nel distretto Adda Serio) € 139.800,00 + IVA complessivi;
- in data 17.02.2020 un mezzo meccanico Robogreen Energreen a servizio del distretto Dugali € 51.000,00 + IVA.

Con finanziamento quinquennale, in data 24.05.2021, si è aggiunto l'acquisto di un escavatore a servizio della camperia Migliaro (distretti Dugali/Naviglio) per € 123.000,00 + IVA.

In data 29.04.2021 è stato acquistato un capannone-magazzino in Sospiro.

L'acquisto di € 130 mila è stato finanziato nel distretto Dugali con risorse proprie per € 20.000 tramite apposita variazione di bilancio a carico dell'avanzo di amministrazione e con finanziamento bancario della Tesoreria consorziale di € 110 mila, da restituire in otto rate annue di € 14.540,95 ciascuna, a partire dal 08.03.2022 e fino al 08.03.2029 per complessivi € 116.327,60.

La spesa della quota annua sarà sostenuta nella gestione corrente del bilancio annuale, sia per la quota capitale che per la quota interessi.

## 6. IL BILANCIO DI PREVISIONE 2022

Il Bilancio di Previsione 2022 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 2020, come i precedenti, nella sezione "di competenza", cioè relativa al puro anno in corso di gestione, aveva utilizzato le risorse per la gestione strettamente ordinaria. La ridotta gestione straordinaria che si era reso necessario fronteggiare aveva trovato risorse nell'utilizzo dei residui e nell'applicazione di quote dell'avanzo di amministrazione, cioè in **stanziamenti derivanti da anni precedenti** riscontrando che tali risorse pregresse stavano diminuendo e che pertanto occorreva utilizzarle con oculatezza e programmare la loro progressiva ricostruzione. Si erano infatti rimandati nel tempo **interventi di manutenzione degli immobili di proprietà dell'Ente** con il rischio di compromettere ulteriormente le strutture. Si era inoltre concordato sul fatto che in periodi di sempre maggiore scarsità di finanziamenti pubblici, fosse indispensabile ripristinare **l'autofinanziamento progressivo** come strumento per finanziare **circoscritti interventi di manutenzione diffusa dei canali con l'impiego di risorse proprie**.



Risultava poi opportuno continuare la **programmazione della sostituzione progressiva di mezzi meccanici e di trasporto con mezzi nuovi in leasing**. Le risorse a questo scopo conservate progressivamente a residui dalle gestioni precedenti nel 2020 e nel 2021 si sono quasi completamente esaurite (rimangono di importo significativo solo nel distretto Naviglio). 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 già contrattualizzati oltre che per le 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 era ritenuto necessario procedere tra il 2019 e il 2020 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 erano ritenuti 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, già nel 2019 erano 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.

Per il 2021 si era quindi proseguito sulla stessa linea, confermando un ulteriore aumento della contribuzione del 2% rispetto al 2020 in tutti e tre i distretti contabili, in quanto ai tre punti sopra detti si è aggiunta l'urgenza di intervenire sul sistema informatico dell'Ente per potenziare i server e per dotare il personale di PC maggiormente performanti, che possano supportare più agevolmente il lavoro da remoto qualora se ne ravvisi la necessità e l'opportunità in futuro, dopo l'esperienza emergenziale causata dalla pandemia sanitaria da Covid 19 affrontata a partire da febbraio 2020.

Tale aumento del 2% generava risorse per queste applicazioni mirate ma non consentiva ancora al Consorzio di chiudere in pareggio la previsione della competenza pura dell'esercizio 2021 che necessita, in tutti e tre i distretti, dell'applicazione di una quota dell'avanzo di amministrazione pregresso derivante dall'esercizio 2019 ancora disponibile a copertura del previsto disavanzo di competenza pura 2021.

L'ultimo aumento della contribuzione precedente al 2020, risaliva al 2009 per il solo ex Consorzio Dugali.

Per il 2022 gli scenari finanziari nazionale ed internazionali si profilano incerti e preoccupanti, soprattutto in relazione agli aumenti dei costi energetici (gas ed energia elettrica), delle materie prime e dei componenti elettronici. Inoltre alcuni fornitori hanno già prospettato una possibile discontinuità nelle tempistiche di consegna dei materiali di approvvigionamento. Pertanto si ritiene necessario procedere per il 2022 all'aumento della contribuzione 2021 del 5% in tutti e tre i distretti contabili. Tale aumento non è comunque sufficiente per chiudere in pareggio la previsione della competenza pura 2022 che necessita, in tutti e tre i distretti, dell'applicazione di



una quota dell'avanzo di amministrazione pregresso derivante dall'esercizio 2020 ancora disponibile a copertura del previsto disavanzo di competenza pura 2022.

Il 30.04.2021 è stato pubblicato in G.U. il decreto interministeriale che includeva anche i Consorzi di bonifica tra gli Enti beneficiari di **mutui ministeriali concessi per far fronte alla crisi di liquidità connessa all'emergenza sanitaria da Covid 19** che aveva imposto il rinvio dei ruoli contributivi 2020 e il blocco della notifica delle relative cartelle esecutive emesse a seguito di avvisi di pagamento rimasti inevasi. Pur non avendo subito un ritardo di incasso considerevole (lo slittamento delle scadenze degli avvisi 2020 è stato di soli due mesi, da aprile a giugno 2020) anche il Consorzio si è trovato a dover fronteggiare il blocco governativo della notifica delle cartelle esecutive che da novembre 2020 è stato rimosso solo dal 1 settembre 2021.

Pertanto si è ritenuto opportuno presentare la richiesta di mutuo al Ministero per il massimo importo possibile, pari all'intera contribuzione 2020 da circa 7,5 milioni di euro. La scelta dell'importo massimo era dovuta al fatto che il Ministero avrebbe potuto rimodulare gli importi finanziati, in base al numero dei Consorzi richiedenti e agli importi delle singole richieste, dovendo mantenersi all'interno di un tetto massimo complessivo di risorse disponibili. Ad agosto 2021 il Ministero ha comunicato al Consorzio l'ammissione della richiesta per l'intero importo massimo. Il mutuo comporta la restituzione del capitale all'Istituto finanziatore da parte del Consorzio in quote annue scadenti ogni anno al 31 ottobre mentre gli interessi sono a carico del Ministero. Il Consorzio nel mese di settembre 2021 ha valutato di richiedere all'Istituto finanziatore un importo di 5,5 milioni di euro (anziché dei 7,5 milioni massimi) considerando che i ritardi ministeriali nell'iter operativo hanno fatto slittare la prima rata dal 31.10.2021 al 31.10.2022 comprimendo pertanto la durata del mutuo da 5 a 4 anni, dato che la scadenza ultima del decreto interministeriale originario non era modificabile. Si trattava quindi di valutare la sostenibilità finanziaria per la cassa consortile di una rata annua pari a 1,375 milioni di euro per quattro anni. A settembre 2021, sentito anche il parere di ANBI, il Consorzio ha richiesto la disponibilità alla contrazione del mutuo alla Tesoreria consorziale Cariparma Credit Agricole considerando che si tratta di fatto di una anticipazione di cassa garantita dalla riscossione dei ruoli consortili. Ad inizio ottobre 2021 Cariparma ha negato la propria disponibilità a concedere il mutuo pertanto ad ottobre 2021 il Consorzio ha presentato la richiesta a Cassa Depositi e Prestiti che nel frattempo si era resa disponibile. La prima rata dovrà essere restituita al 31.10.2022 e al momento è in corso l'istruttoria per la verifica dei requisiti e delle caratteristiche del Consorzio, una fase che non sarebbe stata necessaria con la Tesoreria.

Alla concessione del mutuo il Bilancio di Previsione 2022 andrà adeguato con apposite variazioni per iscrivere il mutuo complessivo nel Titolo II<sup>^</sup> e l'impiego della rata annuale 2022 nel Titolo I<sup>^</sup> delle Uscite con il relativo recupero nel Titolo I<sup>^</sup> delle entrate o a carico dell'avanzo di amministrazione.

Questa nuova pratica ha reso necessario procedere al riaccertamento complessivo di tutti i residui sia di entrata che di uscita, in modo da definire con precisione l'avanzo di amministrazione pregresso derivante dalla chiusura presunta 2021 e ancora disponibile per l'applicazione al Bilancio di Previsione 2022 e ora da investire approfittando della disponibilità di cassa creata dal mutuo ministeriale per ciascuno dei tre distretti contabili.

Il piano finanziario di investimento della quota annuale in uscita e del suo recupero in entrata sarà soggetto alla verifica di Cassa Depositi e Prestiti, della Regione Lombardia e del Ministero.

Il Bilancio di Previsione 2022 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 contribuenza 2021 nella misura del 5% per tutti e tre i distretti con applicazione al finanziamento delle maggiori spese correnti previste a causa dei rincari attesi dell'energia, del gas, delle materie prime e dei materiali di approvvigionamento.
- Movimento capitali per investimenti: stanziamenti delle quote annuali che finanziano le operazioni in leasing bancario già deliberate dal 2018 al 2021 avendo esaurito le disponibilità su stanziamenti residui e nel distretto Dugali per l'acquisto del capannone in Sospiro con finanziamento bancario.
- Stanziamento nelle entrate del recupero da parte del Naviglio della Città di Cremona della quota di rimborso spese prevista dalla convenzione per la fruizione della direzione dell'Ente da parte del Consorzio.
- Stanziamento delle spese elettorali per il rinnovo degli organi consortili con elezioni a fine 2022.
- Conferma del fondo di riserva nell'importo 2021 paritario in tutti e tre i distretti contabili.
- Stanziamento in tutti e tre i distretti e per lo stesso importo 2021 del fondo rischi inesigibilità ruoli dell'anno.
- Adeguamento capitoli del personale in relazione ai movimenti intervenuti nel 2021 nella composizione dell'organico per pensionamenti e relative sostituzioni; con il raddoppio del fondo per l'esonero dal collocamento unità disabili dovuto a Regione Lombardia a seguito delle dimissioni di una unità nel 2021 e con l'inserimento di un tecnico per l'assistenza ai cantieri dei lavori in concessione pubblica previsti in partenza nei distretti Dugali e Naviglio.
- 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, nonché per l'incarico di revisione del piano stesso agli Ingegneri consulenti. In tutti e tre i distretti, si trovano conservati a residui mentre nel 2022 sono state stanziare le risorse per l'incarico di revisione all'Università e al consulente comunicatore.
- Interventi straordinari alle pompe dell'impianto di sollevamento di Foce Morbasco, avendo esaurito nel 2021 i residui accantonati allo scopo.
- 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 2021, compresa la consulenza esterna per la figura del responsabile della sicurezza.
- Conferma (adeguata) degli altri capitoli.

Si conferma la scelta di condurre la gestione del nuovo anno 2022 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 2021 viene chiuso con una RIMANENZA ATTIVA COMPLESSIVA PRESUNTA FINALE di euro 2.038.442,02; l'avanzo ripreso dall'esercizio precedente era stato di euro 1.302.846,60, pertanto la gestione dell'esercizio 2021 origina un avanzo di euro 735.595,42 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 +24.902,58 che va considerato insieme al saldo positivo di euro 710.692,84 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 735.595,42 che, sommato all'avanzo ripreso dall'esercizio precedente per euro 1.302.846,60, dà un avanzo complessivo finale di euro 2.038.442,02 di cui € 1.075.787,00 viene applicato come avanzo presunto al Bilancio di Previsione 2022 all'atto dell'approvazione.

La quota di avanzo definitivo 2020 ancora applicabile al Preventivo 2022 è di euro 962.655,02.



TABELLA RIEPILOGATIVA DELLE ENTRATE E DELLE USCITE CORRENTI		
RAGGRUPPATE PER CATEGORIE DI BILANCIO		
DESCRIZIONE CATEGORIE	PREVENTIVO 2022	CHIUSURA PRESUNTA 2021
	IMPORTI	
<b>ENTRATE CORRENTI</b>		
1^ Rendite patrimoniali	171.666,00	199.348,66
2^ Rendite finanziarie	0,00	0,00
3^ Contributi consortili	7.870.970,00	7.483.104,92
4^ Contributi pubblici all'att. Corrente	-	0,00
5^ Proventi diversi	423.550,00	525.463,89
	8.466.186,00	8.207.917,47
<b>USCITE CORRENTI</b>		
1^ Oneri patrimoniali	309.600,00	292.435,00
2^ Oneri finanziari	36.382,00	36.702,00
3^ Spese Generali	835.850,00	739.447,89
4^ Spese per il personale	3.789.500,00	3.470.400,00
5^ Gestione ed esercizio delle opere	2.794.896,00	2.362.190,00
6^ Spese comuni per i servizi operativi	1.190.745,00	981.840,00
7^ Fondi	585.000,00	300.000,00
	9.541.973,00	8.183.014,89
<b>Disavanzo di competenza</b>	<b>-1.075.787,00</b>	<b>+24.902,58</b>



## 6.2.1.DISTRETTO DUGALI

### IL RISULTATO FINALE PRESUNTO DELL'ESERCIZIO

L'esercizio finanziario 2021 viene chiuso con una RIMANENZA ATTIVA PRESUNTA FINALE di euro 1.151.111,43; l'avanzo ripreso dall'esercizio precedente era stato di euro 686.781,37, pertanto la gestione dell'esercizio 2021 origina un avanzo di euro 464.330,06. 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 -90.478,02 che va considerato insieme al saldo positivo di euro 554.808,08 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 + 464.330,06 che, sommato all'avanzo ripreso dall'esercizio precedente per euro 686.781,37, dà un avanzo complessivo finale di euro 1.151.111,43 dei quali euro 638.462,00 vengono applicati come avanzo presunto al Bilancio di Previsione 2022 all'atto dell'approvazione. La quota di avanzo definitivo 2020 ancora applicabile al Preventivo 2022 è di euro 512.649,43.

L'aumento della contribuzione di bonifica, di € 76.700,00 complessivi e l'aumento della contribuzione irrigua, di € 148.060,00 complessivi, vengono applicati per la gestione ordinaria, in particolare per il finanziamento della quota annuale dei mezzi in leasing e per l'aumento delle tariffe energia e carburanti (che nel 2021 hanno beneficiato di accantonamenti a residui da anni pregressi) nonché per l'adeguamento del personale.



TABELLA RIEPILOGATIVA DELLE ENTRATE E DELLE USCITE CORRENTI		
RAGGRUPPATE PER CATEGORIE DI BILANCIO		
Distretto Dugali		
DESCRIZIONE CATEGORIE	PREVENTIVO 2022	CHIUSURA PRESUNTA 2021
	IMPORTI	
<b>ENTRATE CORRENTI</b>		
1^ Rendite patrimoniali	100.666,00	129.287,00
2^ Rendite finanziarie	0,00	0,00
3^ Contributi consortili	4.719.000,00	4.495.416,58
4^ Contributi pubblici all'att. Corrente	-	0,00
5^ Proventi diversi	60.100,00	73.765,08
	4.879.766,00	4.698.468,66
<b>USCITE CORRENTI</b>		
1^ Oneri patrimoniali	156.700,00	156.300,00
2^ Oneri finanziari	21.382,00	20.700,00
3^ Spese Generali	361.150,00	329.116,68
4^ Spese per il personale	1.827.500,00	1.691.800,00
5^ Gestione ed esercizio delle opere	2.263.896,00	1.873.690,00
6^ Spese comuni per i servizi operativi	692.600,00	617.340,00
7^ Fondi	195.000,00	100.000,00
	5.518.228,00	4.788.946,68
<b>Disavanzo di competenza</b>	<b>-638.462,00</b>	<b>-90.478,02</b>



## CHIUSURA PRESUNTA RESIDUI ESERCIZIO 2021

### ENTRATE

CAP.	ACCERT.	IMPORTO	DESCRIZIONE
ER 2020-61-1-D	RIT.FISC. D/2020	€ 2.829,36	QUADRATURA RITENUTE FISCALI
ER 2010-83-11-D	909/2010	€ 3.961.640,21	SISTEMAZIONE IRRIGUA GRONTARDO-PESCAROLO-VESCOVATO SOSTITUITO DA PROGETTO AGGIORNATO 2021
ER 2018-83-11-D	3643/2018	€ 2.712.251,62	RISTRUTTURAZIONE ADEGUAMENTO IMPIANTO FOCE MORBASCO RETE DI GERRE BORGHI SOSTITUITO DA PROGETTO 2021 AGGIORNATO
ER 2017-83-11-D	1616/2017	€ 500.000,00	COSTRUZIONE IMPIANTO IDROVORO POZZOLO SOSTITUITO DA PROGETTO AGGIORNATO 2022
<b>TOTALE</b>		<b>€ 7.176.721,19</b>	<b>MINORI ENTRATE</b>

Di cui effettive 2.829,36

### USCITE

CAP.	IMPEGNO	IMPORTO	DESCRIZIONE
UR 2019-1-31-D	4986/2019	€ 13.392,88	IRAP
UR 2020-3-1-D	5369/2020	€ 30.517,08	MANUTENZIONE BENI PROPRIETA'
UR 2020-11-11-D	5373/2020	€ 878,36	INTERESSI PASSIVI CONTO TESORERIA
UR 2019-31-1-D	4996/2019	€ 90.000,00	RETRIBUZIONI PERSONALE UFFICIO
UR 2020-31-1-D	5400/2020	€ 46.212,83	RETRIBUZIONI PERSONALE UFFICIO
UR 2019-32-1-D	4997/2019	€ 58.000,00	RETRIBUZIONI OPERAI FISSI
UR 2020-32-1-D	5403/2020	€ 72.410,61	RETRIBUZIONI OPERAI FISSI
UR 2019-34-11-D	4999/2019	€ 15.000,00	CONTRIB. INPS PERSONALE UFFICIO
UR 2019-34-12-D	5000/2019	€ 3.000,00	CONTRIB. ENPAIA FQ PERSONALE UFFICIO
UR 2019-34-13-D	5001/2019	€ 4.000,00	CONTRIBUTO ENPAIA FP PERSONALE UFFICIO
UR 2019-35-11-D	5002/2019	€ 10.121,65	CONTRIB. INPS SCAU OPERAI FISSI
UR 2020-35-11-D	5407/2020	€ 52.764,51	CONTRIB. INPS SCAU OPERAI FISSI
UR 2019-35-12-D	5003/2019	€ 8.000,00	CONTRIB. ENPAIA FQ OPERAI FISSI
UR 2019-36-11-D	5005/2019	€ 17.922,06	CONTRIB. INPS SCAU AVVENTIZI
UR 2020-36-11-D	5413/2020	€ 3.225,92	CONTRIB. INPS SCAU AVVENTIZI
UR 2015-52-11-D	4002/2015	€ 833,92	RETE I.P. MANUTENZIONE IMPIANTI



# Consorzio di Bonifica Dugali - Naviglio - Adda Serio

UR 2019-52-11-D	5011/2019	€ 35.000,00	RETE I.P. MANUTENZIONE IMPIANTI
UR 2019-52-12-D	5012/2019	€ 22.050,40	RETE F.M. MANUTENZIONE CANALI
UR 2020-52-111-D	5424/2020	€ 5.471,70	RETE I.P. MANUTENZIONE IMPIANTI
UR 2020-52-112-D	5425/2020	€ 7.890,00	RETE I.P. MANUTENZIONE CANALI
UR 2020-52-122-D	5427/2020	€ 22.887,99	RETE F.M. MANUTENZIONE CANALI
UR 2020-52-151-D	5430/2020	€ 557,53	RETE TORRE MANUTENZIONE IMPIANTI
UR 2016-53-1-D	4010/2016	€ 10.000,00	SALVAGUARDIA AMBIENTALE
UR 2018-53-1-D	5017/2018	€ 10.000,00	SALVAGUARDIA AMBIENTALE
UR 2019-53-1-D	5010/2019	€ 10.000,00	SALVAGUARDIA AMBIENTALE
UR 2020-53-1-D	5432/2020	€ 7.500,00	SALVAGUARDIA AMBIENTALE
UR 2010-103-11-D	1638/2010	€ 3.961.640,21	SISTEMAZIONE IRRIGUA GRONTARDO-PESCAROLO-VESCOVATO SOSTITUITO DA PROGETTO 2021 AGGIORNATO
UR 2017-103-11-D	4397/2017	€ 500.000,00	COSTRUZIONE IMP. IDROVORO POZZOLO SOSTITUITO DA PROGETTO 2022 AGGIORNATO
UR 2018-103-11-D	5041/2018	€ 2.712.251,62	ADEGUAM. IMP. F.M. – RETE GERRE BORGHI SOSTITUITO DA PROGETTO 2021 AGGIORNATO
<b>TOTALE</b>		<b>€ 7.731.529,27</b>	<b>MINORI USCITE</b>

Di cui effettive € 557.637,44

## RIEPILOGO

MINORI ENTRATE	€ 7.176.721,19	di cui € 2.829,36 effettive
MINORI USCITE	€ 7.731.529,27	di cui € 557.637,44 effettive
<b>SALDO POSITIVO</b>	<b>€ 554.808,08</b>	<b>AVANZO PRESUNTO 2021 DA RESIDUI distretto DUGALI</b>

### 6.3. DISTRETTO NAVIGLIO

#### IL RISULTATO FINALE PRESUNTO DELL'ESERCIZIO

L'esercizio finanziario 2021 viene chiuso con una RIMANENZA ATTIVA PRESUNTA FINALE di euro 568.379,36; l'avanzo ripreso dall'esercizio precedente era stato di euro 343.716,89, pertanto la gestione dell'esercizio 2021 origina un avanzo di euro 224.662,47.

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 121.820,56 che va considerato insieme al saldo positivo di euro 102.841,91 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 224.662,47 che, sommato all'avanzo ripreso dall'esercizio precedente per euro 343.716,89, dà un avanzo complessivo finale di euro 568.379,36, di cui euro 171.875,00 vengono applicati come avanzo presunto al preventivo 2022 in sede di approvazione.

La quota di avanzo definitivo 2020 ancora applicabile al Bilancio di Previsione 2022 è di euro 396.504,36.

L'aumento della contribuzione di bonifica, di € 53.740,00 complessivi viene applicato per la gestione ordinaria, in particolare per recuperare la minore entrata 2022 prevista dalla polizia idraulica rispetto alla previsione 2021 a fronte dell'incremento di spese generali di gestione (consulenze, elezioni).

Si segnala che l'avanzo ripreso dall'esercizio precedente viene indicato riducendo di € 950.304,95 il dato derivante dal Conto Consuntivo 2020 (€ 1.294.021,84) per tenere conto in via prudenziale della contribuzione della zona relativa alla città di Cremona sospesa da Regione Lombardia dal 2017 al 2022 e quindi non posta a ruolo nei corrispettivi anni.



TABELLA RIEPILOGATIVA DELLE ENTRATE E DELLE USCITE CORRENTI		
RAGGRUPPATE PER CATEGORIE DI BILANCIO		
Distretto Naviglio		
DESCRIZIONE CATEGORIE	PREVENTIVO 2022	CHIUSURA PRESUNTA 2021
	IMPORTI	
<b>ENTRATE CORRENTI</b>		
1^ Rendite patrimoniali	55.000,00	55.000,00
2^ Rendite finanziarie	0,00	0,00
3^ Contributi consortili	2.040.200,00	1.928.948,43
4^ Contributi pubblici all'att. Corrente	-	0,00
5^ Proventi diversi	124.800,00	130.926,19
	2.220.000,00	2.114.874,62
<b>USCITE CORRENTI</b>		
1^ Oneri patrimoniali	73.900,00	65.235,00
2^ Oneri finanziari	10.000,00	10.501,00
3^ Spese Generali	248.100,00	208.118,06
4^ Spese per il personale	1.054.000,00	957.700,00
5^ Gestione ed esercizio delle opere	469.000,00	442.500,00
6^ Spese comuni per i servizi operativi	341.875,00	209.000,00
7^ Fondi	195.000,00	100.000,00
	2.391.875,00	1.993.054,06
<b>Disavanzo di competenza</b>	<b>-171.875,00</b>	<b>+121.820,56</b>

## CHIUSURA PRESUNTA RESIDUI DI ESERCIZIO 2021

### ENTRATE

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

Di cui effettive 0,00



## USCITE

CAP.	IMPEGNO	IMPORTO	DESCRIZIONE
UR 2019-1-3-2-N	5025/2019	€ 6.394,67	IRAP
UR 2020-3-2-N	5370/2020	€ 5.237,94	MANUTENZIONE BENI PROPRIETA'
UR 2020-11-12-N	5374/2020	€ 508,76	INTERESSI PASSIVI CONTO TESORERIA
UR 2019-34-21-N	5038/2019	€ 7.000,00	CONTRIB. INPS PERSONALE UFFICIO
UR 2019-34-22-N	5039/2019	€ 5.000,00	CONTRIB. ENPAIA F.Q. PERSONALE UFFICIO
UR 2019-34-23-N	5040/2019	€ 1.497,69	CONTRIB. ENPAIA F.P. PERSONALE UFFICIO
UR 2013-44-2-N	3484/2013	€ 500,00	INT. ANTICIPAZIONI TFR AL PERSONALE
UR 2018-53-2-N	5062/2018	€ 10.000,00	SALVAGUARDIA AMBIENTALE
UR 2019-53-2-N	5048/2019	€ 10.000,00	SALVAGUARDIA AMBIENTALE
UR 2020-53-2-N	5433/2020	€ 10.000,00	SALVAGUARDIA AMBIENTALE
UR 2017-62-23-N	4427/2017	€ 17.702,85	AMM.TO ACQUISTI MEZZI MECCANICI
UR 2018-62-23-N	5064/2018	€ 29.000,00	AMM.TO ACQUISTI MEZZI MECCANICI
<b>TOTALE</b>		<b>€ 102.841,91</b>	<b>MINORI USCITE</b>

Di cui effettive 102.841,91

## RIEPILOGO

MINORI ENTRATE	0,00	di cui 0,00 effettive
MINORI USCITE	102.841,91	di cui 102.841,91 effettive
<b>SALDO POSITIVO</b>	<b>102.841,91</b>	<b>AVANZO PRESUNTO 2021 DA RESIDUI distretto NAVIGLIO</b>



## 6.4. DISTRETTO ADDA SERIO

### IL RISULTATO FINALE PRESUNTO DELL'ESERCIZIO

L'esercizio finanziario 2021 viene chiuso con una RIMANENZA ATTIVA PRESUNTA FINALE di euro 318.951,23; l'avanzo ripreso dall'esercizio precedente era stato di euro 272.348,34, pertanto la gestione dell'esercizio 2021 origina un avanzo di euro 46.602,89.

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 -6.439,96 che va considerato insieme al saldo positivo di euro 53.042,85 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 +46.602,89 che, sommato dall'avanzo ripreso dall'esercizio precedente per euro 272.348,34 dà un avanzo complessivo finale di euro 318.951,23 di cui euro 265.450,00 vengono applicati come avanzo presunto al Bilancio di Previsione 2022 all'atto dell'approvazione, pertanto l'avanzo definitivo 2020 ancora applicabile al Bilancio di Previsione 2022 è di euro 53.501,23.

L'aumento della contribuzione di bonifica, di € 52.950,00 complessivi, viene applicato alla gestione ordinaria in particolare per il finanziamento della quota annuale dei mezzi in leasing (che nel 2021 hanno beneficiato di accantonamenti a residui da anni pregressi) nonché per l'adeguamento del personale.

La contribuzione delle rogge private gestite in convenzione prevede l'applicazione delle singole tariffe risultanti dai bilanci di rogge 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 2022	CHIUSURA PRESUNTA 2021
	IMPORTI	
<b>ENTRATE CORRENTI</b>		
1^ Rendite patrimoniali	16.000,00	15.061,66
2^ Rendite finanziarie	0,00	0,00
3^ Contributi consortili	1.111.770,00	1.058.739,91
4^ Contributi pubblici all'att. Corrente	-	0,00
5^ Proventi diversi	238.650,00	320.772,62
	1.366.420,00	1.394.574,19
<b>USCITE CORRENTI</b>		
1^ Oneri patrimoniali	79.000,00	70.900,00
2^ Oneri finanziari	5.000,00	5.501,00
3^ Spese Generali	226.600,00	202.213,15
4^ Spese per il personale	908.000,00	820.900,00
5^ Gestione ed esercizio delle opere	62.000,00	46.000,00
6^ Spese comuni per i servizi operativi	156.270,00	155.500,00
7^ Fondi	195.000,00	100.000,00
	1.631.870,00	1.401.014,15
<b>Disavanzo di competenza</b>	<b>-265.450,00</b>	<b>-6.439,96</b>

## CHIUSURA PRESUNTA RESIDUI DI ESERCIZIO 2021

### ENTRATE

CAP.	ACCERT.	IMPORTO	DESCRIZIONE
	RIT.FISC.-A		
ER 2020-61-3-A	/2020	€ 817,89	QUADRATURA RITENUTE FISCALI
<b>TOTALE</b>		<b>€ 817,89</b>	<b>MINORI ENTRATE</b>

Di cui effettive € 817,89



## USCITE

CAP.	IMPEGNO	IMPORTO	DESCRIZIONE
UR 2019-1-33-A	5055/2019	€ 772,75	IRAP
UR 2020-3-3-A	5371/2020	€ 645,92	MANUTENZIONE BENI DI PROPRIETA'
UR 2020-11-13-A	5375/2020	€ 508,76	INTERESSI PASSIVI CONTO TESORERIA
UR 2019-34-31-A	5069/2019	€ 959,81	CONTRIB. INPS PERSONALE UFFICIO
UR 2019-34-32-A	5070/2019	€ 2.700,00	CONTRIB. ENPAIA F.Q. PERSONALE UFFICIO
UR 2019-34-33-A	5071/2019	€ 3.700,00	CONTRIB. ENPAIA F.P. PERSONALE UFFICIO
UR 2019-35-31-A	5072/2019	€ 11.503,06	CONTRIB. INPS SCAU OPERAI FISSI
UR 2020-35-31-A	5411/2020	€ 4.926,44	CONTRIB. INPS SCAU OPERAI FISSI
UR 2019-36-31-A	5075/2019	€ 2.634,65	CONTRIB. INPS SCAU AVVENTIZI
UR 2019-51-23-A	5078/2019	€ 6.509,35	RETE BONIFICA MANUTENZIONE CANALI
UR 2019-53-3-A	5079/2019	€ 10.000,00	SALVAGUARDIA AMBIENTALE
UR 2020-53-3-A	5434/2020	€ 9.000,00	SALVAGUARDIA AMBIENTALE
<b>TOTALE</b>		<b>€ 53.860,74</b>	<b>MINORI USCITE</b>

Di cui effettive

53.860,74

## RIEPILOGO

MINORI ENTRATE	817,89	di cui 817,89 effettive
MINORI USCITE	53.860,74	di cui 53.860,74, effettive
<b>SALDO POSITIVO</b>	<b>53.042,85</b>	<b>AVANZO PRESUNTO 2021 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.

In data 14.05.2021 è stato aperto il conto dedicato al finanziamento ministeriale "Adeguamento impianto sollevamento Foce Morbasco-Rete di Gerre Borghi", che non è stato ancora movimentato in quanto non è ancora pervenuto alcun versamento ministeriale. Per questo progetto il Consorzio ha sostenuto un anticipo di spesa in data 25.07.2017 con propri fondi ordinari per complessivi € 8.061,76 per il pagamento di parcelle a professionisti incaricati della verifica e validazione del progetto e per le relazioni geologica e geotecnica.

La gestione del conto corrente non ha mai richiesto l'impiego della anticipazione ordinaria di cassa concessa dalla Tesoreria consorziale, nonostante non sia ancora stato incassato il flusso contributivo generato dalle cartelle esattoriali esecutive derivanti da avvisi non riscossi del ruolo anno 2020. La notifica di tali cartelle è rimasta bloccata dal novembre 2020 fino al 1.9.2021 per decisione governativa connessa all'emergenza sanitaria da Covid 19.

L'esercizio 2021 è partito con un fondo di cassa positivo di euro +1.925.579,37, maggiore del dato di partenza dell'anno precedente (+722.563,92).

Il conto corrente ordinario al 26.11.2021 registra un saldo positivo di euro +2.430.831,18.

Al 26.11.2021 si registrano ANTICIPI DI SPESA per gestioni 2021 concluse e in attesa di rimborso dai seguenti Enti:

DESCRIZIONE	DISTRETTO	ENTE	USCITE	SCADUTO
<i>Gest.ord. 2021 pista ciclabile</i>	<i>Naviglio</i>	<i>Comune di Cremona</i>	<i>2.166,59</i>	<i>30 novembre 2021</i>
<i>Gest.str. 2021 pista ciclabile</i>	<i>Naviglio</i>	<i>Comune di Cremona</i>	<i>5.860,00</i>	<i>30 novembre 2021</i>
<i>Gest.ord. 2021</i>	<i>Adda Serio</i>	<i>Roggia Pandina</i>	<i>38.000,00</i>	<i>30 settembre 2021</i>
<b>TOTALE</b>			<b><u>46.026,59</u></b>	

**SITUAZIONE FINANZIARIA AL 26.11.2021 PROGETTI IN CORSO DI REALIZZAZIONE  
CON FINANZIAMENTO PUBBLICO**



# Consorzio di Bonifica Dugali - Naviglio - Adda Serio

<u>OPERA</u>	<u>ANNO</u>	<u>ENTRATE</u>	<u>USCITE</u>	<u>FINANZIATORE</u>
• SCOLMATORE QUISTRA	2020	98.000,00	59.148,86	REGIONE LOMBARDIA
• ROGGIA DEL PRETE A SPINO D'ADDA	2021	0,00	6.132,73	DUNAS
• RIQUALIFICAZIONE IDRAU - LICA-AMBIENTALE PESCAROLO ED UNITI	2020	0,00	2.802,00	REGIONE LOMBARDIA
• INTERVENTI EMBLEMATICI 2020	2020	0,00	5.226,48	REGIONE LOMBARDIA - FONDAZ. CARIPLO
• HABITAT E SPECIE CONNESSIONE ECOLOGICA NATURA 2020	2019	10.815,68	3.649,34	REGIONE LOMBARDIA
• INSTALLAZIONE MISURATORI DI PORTATA NELLA ROGGIA STANGA MARCHESA	2021	5.680,78	35.550,80	REGIONE LOMBARDIA
• RETE DI GERRE BORGHI	2017	0,00	8.061,76	MINISTERO POLITICHE AGRICOLE
• RIQUALIFICAZIONE TERRITORIO SPINO D'ADDA ROGGIA BONTEMPIA	2021	150.000,00	0,00	REGIONE LOMBARDIA
• PRONTO INTERVENTO EVENTI ATMOSFERICI 5-7/12/2020: FRATA, MORBASCO, REALE TAGLIATA	2021	52.990,17	0,00	REGIONE LOMBARDIA
• PRONTO INTERVENTO EVENTI ATMOSFERICI 5-7/12/2020: CHIAVICHE GASPARETTI	2021	57.186,07	0,00	REGIONE LOMBARDIA
• PRONTO INTERVENTO EVENTI ATMOSFERICI 5-7/12/2020: BARCO E GAMBINE DIVERSE	2021	52.336,01	0,00	REGIONE LOMBARDIA
• PRONTO INTERVENTO EVENTI ATMOSFERICI 5-7/12/2020: ZAVARISE, FOSSADONE, RIOLO DI SOTTO	2021	39.870,61	0,00	REGIONE LOMBARDIA
• SISTEMAZIONE IRRIGUA IN GRONTARDO-PESCAROLO-VECOVATO	2021	0,00	6.405,00	MINISTERO POLITICHE AGRICOLE
<b>TOTALI</b>		<b>466.879,32</b>	<b>126.976,97</b>	
entrate a beneficio della gestione di cassa ordinaria € 339.902,35				



## SITUAZIONE FINANZIARIA AL 26.11.2021 PROGETTI IN CORSO DI REALIZZAZIONE IN CONVENZIONE CON PARCO ADDA SUD

<u>OPERA</u>	<u>ANNO</u>	<u>ENTRATE</u>	<u>USCITE</u>	
• RIQUALIFICAZIONE ZONA UMIDA MORTA DI PIZZI- GHETTONE PARTE FINALE	2020	0,00	46.385,38	
• RIQUALIFICAZIONE ZONE BOSCAE E NUOVA FORE- STAZIONE MORTA DI PIZZI- GHETTONE	2020 2021	0,00	33.228,39	
• PERCORSO NATURALISTICO TRA LODI E ABBADIA CER- RETO	2021	0,00	15.225,60	
<b>TOTALI</b>		<b>0,00</b>	<b>94.839,37</b>	

Il Consorzio sta anticipando spese pari ad € 94.839,37 per conto del Parco Adda Sud.

<b>RIEPILOGO</b>				
entrate in cassa non utilizzate	+	339.902,35		
anticipi di spesa per Parco Adda Su	-	94.839,37		
<b>saldo di cassa da gestione progetti al 26.11.2021</b>	<b>+</b>	<b>245.062,98</b>		