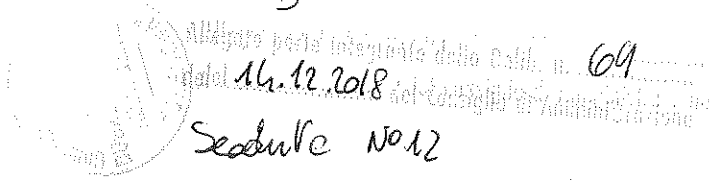


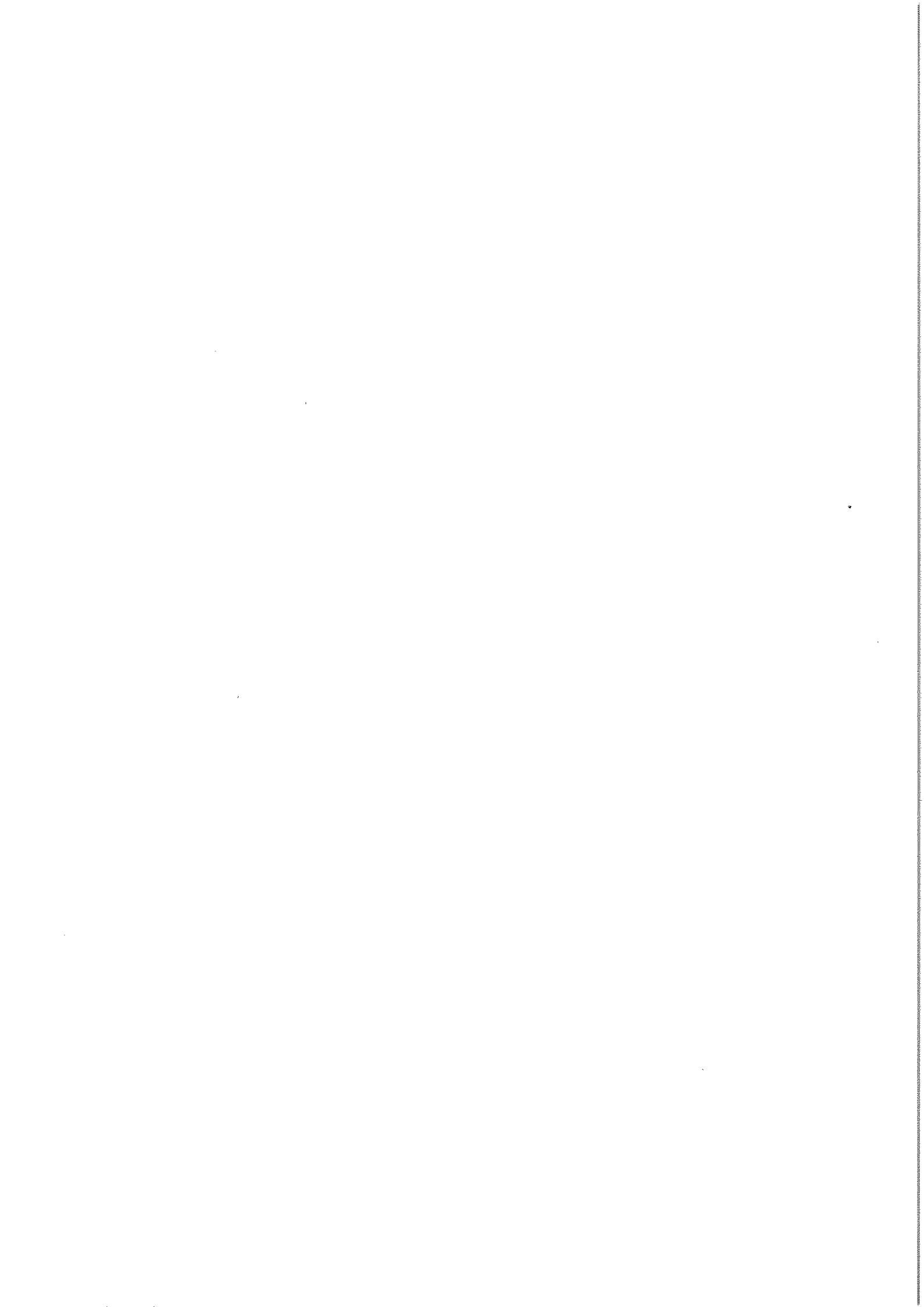


234



## RELAZIONE ACCOMPAGNATORIA AL BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2019

Dicembre 2018



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
Brandazza Attilio Pietro	Rappresentante dei consorziati
Rivolta Giovanni	Rappresentante dei consorziati
Mariani Roberto	Rappresentante delle Province
Facchini Marco	Rappresentante dei Comuni
Stabilini Marco	Rappresentante della Regione

**CHIUSURA PRESUNTA DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2018 AL 31.12.2018**

Prima di impostare il Bilancio di Previsione per il 2019, occorre determinare il risultato finanziario di fine periodo dell'esercizio 2018. 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.

**FINANZIAMENTI PUBBLICI**

Nel 2018 non sono stati gestiti nuovi **finanziamenti pubblici ministeriali**. E' stato presentato, nell'ambito del Piano Irriguo Nazionale, un progetto che è stato collocato alla 42<sup>a</sup> posizione della graduatoria provvisoria ma che poi non è stato finanziato. Si trattava dell'ammodernamento della rete di Gerre Borghi servita dall'impianto irriguo di Foce Morbasco nel distretto Dugali, per un importo di circa due milionisettecentomila euro.

Nel distretto Adda Serio prosegue 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.

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

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

- Ripristino infrastrutture piogge alluvionali novembre 2014 € 178.167,21 nel distretto Dugali;
- Ripristino sponda destra roggia Mozzanica in Comune di Lodi € 76.297,63, intervento di somma urgenza nel distretto Adda Serio.

**FINANZIAMENTI IN CONVENZIONE**

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

- Riqualificazione ambientale Morta di Pizzighettone e oasi naturale € 52.349,00;
- Manutenzione Lanca di Corte Palasio – Cavenago d'Adda € 20.100,00.-

## **FINANZIAMENTI IN PARTNERSHIP**

Con riferimento al partneriato con Fondazione Cariplo, nel 2018 si sono conclusi i due progetti partiti nel 2015:

- Connessioni ecologiche bassa pianura cremonese – mantovana, il canale Acque Alte: € 163.000,00 nel distretto Dugali (senza riconoscimento di spese generali al Consorzio);
- Il Fontanile nella maglia ecologica: € 172.000,00 nei distretti Naviglio e Adda Serio (con riconoscimento di spese generali al Consorzio).

## **GESTIONE ORDINARIA**

Dal 1.1. 2018, per l'effetto del D.L. 148/2017, anche gli Enti pubblici Economici rientrano nell'applicazione del meccanismo di scissione dei pagamenti IVA (**split payment IVA**), partito nel 2015 per le Pubbliche Amministrazioni. In un primo tempo il Ministero delle Finanze non aveva inserito i Consorzi di bonifica nei propri elenchi.

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

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

Pertanto, a seguito di questo orientamento ANBI, dal 21.02.2018 il Consorzio Dugali, Naviglio, Adda Serio deve adempiere alla scissione dei pagamenti IVA. Di conseguenza tutti i pagamenti di fatture, bollette e parcelle emesse da questa data in poi devono essere scissi, versando al fornitore l'imponibile e allo Stato l'IVA, con notevole appesantimento dell'iter documentale contabile e bancario. Infatti dai mandati di pagamento (che continuano ad essere emessi come d'abitudine in quanto l'IVA continua a rimanere un costo per il Consorzio) deve essere scorporata l'IVA relativa, che viene accantonata di volta in volta in apposita partita di giro di entrata per poi essere versata ogni mese successivo all'Erario nella corrispondente partita di giro di uscita.

Dal 14.07.2018, per effetto del D.L. n. 87/2018, i professionisti sono tornati ad essere esclusi dal meccanismo, pertanto le parcelle hanno ripreso la loro normale modalità di pagamento con IVA compresa. Per fatture e bollette invece rimane in vigore la scissione dell'IVA.

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

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

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

spettanza della consolidata agevolazione a tutti i Consorzi di bonifica. Rimane ancora in attesa di risposta la richiesta di rimborso del credito di circa 16 mila euro relativo alle maggiori accise versate all'Agenzia delle Dogane sulle forniture non agevolate del periodo gennaio/marzo 2018.

Nella relazione accompagnatoria al Conto Consuntivo 2018 verranno più diffusamente esaminati i dati tecnici e statistici di gestione, che è ripartita in distretti contabili, corrispondenti ciascuno ai preesistenti Consorzi a' sensi di Statuto. Tale ripartizione di bilancio non si riflette in una ripartizione analoga della gestione di cassa consorziale essendo il conto corrente di Tesoreria unico per l'intero Ente .

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

Le minori spese hanno anche consentito di far fronte ad una contribuzione sia di bonifica che di irrigazione inferiore rispetto alla previsione.

Nella bonifica si è trattato dell'assestamento dell'esenzione automatica dei fabbricati rurali dal contributo.

Nella irrigazione fissa si è trattato del fisiologico assestamento del contributo legato all'acquisizione della caratteristica di edificabilità di alcuni terreni.

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

Prosegue comunque la progressiva tendenza già riscontrata negli scorsi anni alla riduzione delle prenotazioni d'acqua da parte degli utenti con un totale di circa 12 mila euro in meno di contributi irrigui 2018 rispetto al 2017. Nella rete di Foce Morbasco i risparmi registrati nei consumi energetici legati all'andamento stagionale sono stati mantenuti a residuo per essere reimpiegati nel 2019 per la sostituzione e la manutenzione delle pompe degli impianti di sollevamento e di presollevamento.

Per quanto riguarda il **distretto Naviglio**, il contenimento delle spese in termini ordinari ha permesso di farvi fronte con le entrate da ruolo 2018 e con l'impiego del fondo di riserva dell'anno.

E' cominciata la gestione delle attività di polizia idraulica sui canali Cerca, Morta, Morbasco ceduti al Consorzio da Regione Lombardia.

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

Nel 2018 le spese a carico delle rogge sono risultate maggiori della previsione, per alcuni interventi straordinari.

Nel settembre 2018 è stata chiusa l'annosa questione della 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.

Per quanto riguarda il **distretto Adda Serio** si è mantenuta una gestione ordinaria. Maggiori entrate e minori spese hanno consentito di far fronte a maggiori spese rispetto alla previsione, anche con l'impiego di parte del fondo di riserva dell'anno. Con le variazioni al bilancio 2018 4<sup>a</sup> serie deliberate dal Consiglio di Amministrazione il 19.06.2018, mediante l'applicazione di una quota dell'avanzo di amministrazione, è stato corretto un errore di imputazione 2017 di una fattura relativa alla bonifica del Tormo attribuita al distretto Dugali anziché al distretto Adda Serio.

Con le variazioni al bilancio 2018 1<sup>a</sup> serie deliberate dal Consiglio di Amministrazione il 25.01.2018, mediante l'applicazione di una quota del fondo di riserva dell'anno, è stata data

capienza al canone passivo di locazione per il magazzino di ricovero mezzi di proprietà sito in Palazzo Pignano.

### **INVESTIMENTI IN MEZZI E ATTREZZATURE**

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

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

- 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 a servizio del distretto Dugali	€ 62.000,00 + IVA

### **IL BILANCIO DI PREVISIONE 2019**

Il Bilancio di Previsione 2019 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".

Il Bilancio di Previsione 2019 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.
- Conferma della contribuenza 2018 per tutti e tre i distretti;
- Movimento capitali per investimenti: in tutti e tre i distretti rimangono accantonamenti a residui che finanziano le operazioni in leasing bancario già deliberate nel 2018. Non vengono aggiunti altri stanziamenti nella competenza 2019.
- Conferma del fondo di riserva per tutti e tre i distretti nell'importo 2018.
- Stanziamento in tutti e tre i distretti e per lo stesso importo 2018 del fondo rischi inesigibilità ruoli dell'anno.
- Adeguamento capitoli del personale in relazione alle delibere assunte dal Consiglio di Amministrazione nelle ultime sedute dell'anno 2018.
- Stanziamento 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.
- Stanziamento per i corsi di addestramento e per le verifiche quinquennali di legge in tema di sicurezza del personale, delle strutture e degli impianti.
- Stanziamento per adeguamenti informatici obbligatori e relativi ordinari aggiornamenti.
- 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 (adeguata) degli altri capitoli.

Si conferma la scelta di condurre la gestione del nuovo anno 2019 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.

### **IL RISULTATO COMPLESSIVO FINALE PRESUNTO DELL'ESERCIZIO**

L'esercizio finanziario 2018 viene chiuso con una RIMANENZA ATTIVA COMPLESSIVA PRESUNTA FINALE di euro 1.438.637,50; l'avanzo ripreso dall'esercizio precedente era stato di euro 1.276.508,03.-, pertanto la gestione dell'esercizio 2018 origina un avanzo di euro 162.129,47 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 61.646,09 che va considerato insieme al saldo positivo di euro 100.483,38 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 162.129,47 che, sommato all'avanzo ripreso dall'esercizio precedente per euro 1.276.508,03.-, dà un avanzo complessivo finale di euro 1.438.637,50, di cui € 402.550,00 viene applicato come avanzo presunto al Bilancio di Previsione 2019 all'atto dell'approvazione.

La quota di avanzo definitivo 2017 ancora applicabile al Preventivo 2019 è di euro 1.036.087,50.-



TABELLA RIEPILOGATIVA DELLE ENTRATE E DELLE USCITE CORRENTI RAGGRUPPATE PER CATEGORIE DI BILANCIO		
DESCRIZIONE CATEGORIE	PREVENTIVO 2019	
	IMPORTI	
<b>ENTRATE CORRENTI</b>		
1^ Rendite patrimoniali	137.100,00	1,78
2^ Rendite finanziarie	2.000,00	0,03
3^ Contributi consortili	7.196.500,00	93,42
4^ Contributi pubblici all'att. Corrente	-	0,00
5^ Proventi diversi	368.000,00	4,78
	7.703.600,00	100,00
<b>USCITE CORRENTI</b>		
1^ Oneri patrimoniali	297.500,00	3,67
2^ Oneri finanziari	55.000,00	0,68
3^ Spese Generali	651.350,00	8,04
4^ Spese per il personale	3.784.500,00	46,69
5^ Gestione ed esercizio delle opere	1.995.800,00	24,62
6^ Spese comuni per i servizi operativi	737.000,00	9,09
7^ Fondi	585.000,00	7,22
	8.106.150,00	100,00
<b>Disavanzo di competenza</b>		<b>-402.550,00</b>

### DISTRETTO DUGALI

#### **IL RISULTATO FINALE PRESUNTO DELL'ESERCIZIO**

L'esercizio finanziario 2018 viene chiuso con una RIMANENZA ATTIVA PRESUNTA FINALE di euro 369.505,95; l'avanzo ripreso dall'esercizio precedente era stato di euro 238.550,45, pertanto la gestione dell'esercizio 2018 origina un avanzo di euro 130.955,50. 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 73.360,25 che va considerato insieme al saldo positivo di euro 57.595,25 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 130.955,50 che, sommato all'avanzo ripreso dall'esercizio precedente per euro 238.550,45.-, dà un avanzo complessivo finale di euro 369.505,95 dei quali euro 225.050,00 vengono applicati come avanzo presunto al Bilancio di Previsione 2019 all'atto dell'approvazione.

La quota di avanzo definitivo 2017 ancora applicabile al Preventivo 2019 è di euro 144.455,95.

TABELLA RIEPILOGATIVA DELLE ENTRATE E DELLE USCITE CORRENTI RAGGRUPPATE PER CATEGORIE DI BILANCIO		
Distretto Dugali		
DESCRIZIONE CATEGORIE	PREVENTIVO 2019	
	IMPORTI	
<b><i>ENTRATE CORRENTI</i></b>		
1^ Rendite patrimoniali	79.600,00	1,79
2^ Rendite finanziarie	1.000,00	0,02
3^ Contributi consortili	4.313.000,00	97,24
4^ Contributi pubblici all'att. Corrente	-	0,00
5^ Proventi diversi	42.000,00	0,95
	4.435.600,00	100,00
<b><i>USCITE CORRENTI</i></b>		
1^ Oneri patrimoniali	156.000,00	3,35
2^ Oneri finanziari	30.000,00	0,64
3^ Spese Generali	279.650,00	6,00
4^ Spese per il personale	2.056.000,00	44,11
5^ Gestione ed esercizio delle opere	1.475.000,00	31,65
6^ Spese comuni per i servizi operativi	469.000,00	10,06
7^ Fondi	195.000,00	4,18
	4.660.650,00	100,00
<b>Disavanzo di competenza</b>		<b>-225.050,00</b>

**CHIUSURA PRESUNTA RESIDUI ESERCIZIO 2018 distretto DUGALI****ENTRATE**

<b>ACCERT.</b>	<b>CAP.</b>	<b>IMPORTO</b>	<b>DESCRIZIONE</b>
1622/2017	67-1-D	62,10	quadratura ritenute a dipendenti per conto terzi dicembre 2017 pagate a gennaio 2018
1623/2017	67-1-D	11,30	quadratura ritenute sindacali al personale dicembre 2017 pagate a gennaio 2018
<b>totale</b>		<b>73,40</b>	<b>MINORI ENTRATE</b>
di cui effettive 73,40			

**USCITE**

<b>IMPEGNO</b>	<b>CAP.</b>	<b>IMPORTO</b>	<b>DESCRIZIONE</b>
4008/2016	36-1-1-D	4.447,01	minori contributi INPS ex SCAU anno 2016 operai
4372/2017	12-1-D	3.684,19	minori compensi al Consiglio di Amministrazione anno 2017
4385/2017	35-1-1-D	34.407,46	contributi previdenziali INPS ex SCAU conguaglio 2017 - OTI
4387/2017	36-1-1-D	15.129,99	contributi previdenziali INPS ex SCAU conguaglio 2017 - OTD
<b>totale</b>		<b>57.668,65</b>	<b>MINORI USCITE</b>
di cui effettive 57.668,65			

**RIEPILOGO**

<b>MINORI ENTRATE</b>	73,40	di cui 73,40 effettive
<b>MINORI USCITE</b>	57.668,65	di cui 57.668,65 effettive
<b>SALDO POSITIVO</b>	<b>57.595,25</b>	<b>AVANZO PRESUNTO 2018 DA RESIDUI distretto DUGALI</b>

## DISTRETTO NAVIGLIO

### IL RISULTATO FINALE PRESUNTO DELL'ESERCIZIO

L'esercizio finanziario 2018 viene chiuso con una RIMANENZA ATTIVA PRESUNTA FINALE di euro 886.628,12; l'avanzo ripreso dall'esercizio precedente era stato di euro 862.273,99, pertanto la gestione dell'esercizio 2018 origina un avanzo di euro 24.354,13.

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 - 6.310,97 che va considerato insieme al saldo positivo di euro 30.665,10 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 24.354,13 che, sommato all'avanzo ripreso dall'esercizio precedente per euro 862.273,99.-, dà un avanzo complessivo finale di euro 886.628,12.-, di cui euro 54.400,00 vengono applicati come avanzo presunto al preventivo 2019 in sede di approvazione.

La quota di avanzo definitivo 2017 ancora applicabile al Bilancio di Previsione 2019 è di euro 832.228,12.

TABELLA RIEPILOGATIVA DELLE ENTRATE E DELLE USCITE CORRENTI		
RAGGRUPPATE PER CATEGORIE DI BILANCIO		
Distretto Naviglio		
DESCRIZIONE CATEGORIE	PREVENTIVO 2019	
	IMPORTI	
<b><i>ENTRATE CORRENTI</i></b>		
1^ Rendite patrimoniali	53.000,00	2,61
2^ Rendite finanziarie	500,00	0,02
3^ Contributi consortili	1.880.000,00	92,57
4^ Contributi pubblici all'att. Corrente	-	0,00
5^ Proventi diversi	97.500,00	4,80
	2.031.000,00	100,00
<b><i>USCITE CORRENTI</i></b>		
1^ Oneri patrimoniali	73.000,00	3,50
2^ Oneri finanziari	15.000,00	0,72
3^ Spese Generali	191.100,00	9,16
4^ Spese per il personale	959.500,00	46,01
5^ Gestione ed esercizio delle opere	445.800,00	21,38
6^ Spese comuni per i servizi operativi	206.000,00	9,88
7^ Fondi	195.000,00	9,35
	2.085.400,00	100,00
<b>Disavanzo di competenza</b>		<b>-54.400,00</b>

**CHIUSURA PRESUNTA RESIDUI ESERCIZIO 2018 distretto NAVIGLIO**

**ENTRATE**

ACCERT.	CAP.	IMPORTO	DESCRIZIONE
1702/2016	35-3-2-N	4.166,00	MINORE INTROITO DA AIPO RIMBORSO GESTIONE 2016 IMPIANTO FERRA- ROLA
1718/2016	67-2-N	5.000,00	SANZIONE TAGLIO PIANTE SERIO MORTO ORDINANZA 30.03.2016 N. 22 NON RIMBORSATA DA DITTA
1627/2017	35-3-2-N	584,67	MINORE INTROITO DA AIPO RIMBORSO GESTIONE 2017 IMPIANTO FERRA- ROLA
1629/2017	61-2-N	2.596,75	QUADRATURA RITENUTE FISCALI AL PERSONALE DICEMBRE 2017 VER- SATE A GENNAIO 2018

**totale** **12.347,42 MINORI ENTRATE**  
di cui effettive 12.347,42

**USCITE**

IMPEGNO	CAP.	IMPORTO	DESCRIZIONE
1523/2012	60-2-N	40.000,00	CANONE 2012 ALLONTANAMENTO ACQUE BERGAMO DAL COMPENSORIO PER EFFETTO ACCORDO PROT. 5519/2018 CON NAVIGLIO CIVICO
4411/2017	12-2-N	3.012,52	INDENNITA' E RIMBORSI SPESE CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE 2017

**totale** **43.012,52 MINORI USCITE**  
di cui effettive 43.012,52

**RIEPILOGO**

MINORI ENTRATE 12.347,42 di cui 12.347,42 effettive  
MINORI USCITE 43.012,52 di cui 43.012,52 effettive  
**SALDO POSITIVO 30.665,10 AVANZO PRESUNTO 2018 DA RESIDUI distretto NAVIGLIO**

## DISTRETTO ADDA SERIO

### IL RISULTATO FINALE PRESUNTO DELL'ESERCIZIO

[[L'esercizio finanziario 2018 viene chiuso con una RIMANENZA ATTIVA PRESUNTA FINALE di euro 182.503,43; l'avanzo ripreso dall'esercizio precedente era stato di euro 175.683,59, pertanto la gestione dell'esercizio 2018 origina un avanzo di euro 6.819,84.-.

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 - 5.403,19 che va considerato insieme al saldo positivo di euro 12.223,03 realizzato dalla gestione residui.

La somma algebrica tra i suddetti risultati della gestione competenza e della gestione residui porta quindi ad un risultato positivo finale di euro 6.819,84 che, sommato all'avanzo ripreso dall'esercizio precedente per euro 175.683,59.-, dà un avanzo complessivo finale di euro 182.503,43 di cui euro 123.100,00 vengono applicati come avanzo presunto al Bilancio di Previsione 2019 all'atto dell'approvazione, pertanto l'avanzo definitivo 2017 ancora applicabile al Bilancio di Previsione 2019 è di euro 59.403,43.

TABELLA RIEPILOGATIVA DELLE ENTRATE E DELLE USCITE CORRENTI RAGGRUPPATE PER CATEGORIE DI BILANCIO		
Distretto Adda Serio		
DESCRIZIONE CATEGORIE	PREVENTIVO 2019	
	IMPORTI	
<b><i>ENTRATE CORRENTI</i></b>		
1^ Rendite patrimoniali	4.500,00	0,36
2^ Rendite finanziarie	500,00	0,04
3^ Contributi consortili	1.003.500,00	81,12
4^ Contributi pubblici all'att. Corrente	-	0,00
5^ Proventi diversi	228.500,00	18,47
	1.237.000,00	100,00
<b><i>USCITE CORRENTI</i></b>		
1^ Oneri patrimoniali	68.500,00	5,04
2^ Oneri finanziari	10.000,00	0,74
3^ Spese Generali	180.600,00	13,28
4^ Spese per il personale	769.000,00	56,54
5^ Gestione ed esercizio delle opere	75.000,00	5,51
6^ Spese comuni per i servizi operativi	62.000,00	4,56
7^ Fondi	195.000,00	14,34
	1.360.100,00	100,00
<b>Disavanzo di competenza</b>		<b>-123.100,00</b>

**CHIUSURA PRESUNTA RESIDUI ESERCIZIO 2018 distretto ADDA SERIO**

**ENTRATE**

<b>ACCERT.</b>	<b>CAP.</b>	<b>IMPORTO</b>	<b>DESCRIZIONE</b>
----------------	-------------	----------------	--------------------

<b>totale</b>		<b>0,00</b>	<b>MINORI ENTRATE</b>
di cui effettive 0,00			

**USCITE**

<b>IMPEGNO</b>	<b>CAP.</b>	<b>IMPORTO</b>	<b>DESCRIZIONE</b>
----------------	-------------	----------------	--------------------

4437/2017	12-3-A	3.040,81	INDENNITA' E RIMBORSI SPESE CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE 2017
4448/2017	35-3-1-A	6.916,39	CONTRIBUTI INPS EX SCAU 2017 OTI
4458/2017	82-3-A	2.265,83	QUADRATURA RITENUTE PREVIDENZIALI AL PERSONALE DICEMBRE 2017 PAGATE A GENNAIO 2018

<b>totale</b>		<b>12.223,03</b>	<b>MINORI USCITE</b>
di cui effettive 12.223,03			

**RIEPILOGO**

MINORI ENTRATE	0,00	di cui 0,00 effettive
MINORI USCITE	12.223,03	di cui 12.223,03 effettive
<b>SALDO POSITIVO</b>	<b>12.223,03</b>	<b>AVANZO PRESUNTO 2018 DA RESIDUI distretto ADDA SERIO</b>

### **SITUAZIONE DI CASSA**

La ripartizione del bilancio in distretti contabili autonomi non si riflette in una ripartizione analoga della gestione di cassa consorziale, essendo il conto corrente ordinario di Tesoreria unico per l'intero ente.

Ad esso si affiancano i conti correnti dedicati, aperti per la gestione vincolata dei finanziamenti ministeriali.

Complessivamente il Consorzio gestisce quindi i seguenti conti correnti:

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

La gestione del conto corrente è stata molto articolata e complessa, con l'impiego di anticipazione ordinaria di cassa di euro 700.000,00 valida dal 1.1.2018 al 31.12.2018 integrata da una anticipazione straordinaria temporanea aggiuntiva di euro 580.000,00 valida dal 01.03.2018 al 31.05.2018 entrambe garantite dalla Tesoreria consorziale.

L'anticipazione ordinaria ha consentito di gestire il periodo più critico per la cassa ordinaria consorziale, posto tra Novembre e Aprile, cioè tra la notifica e la scadenza delle cartelle esattoriali esecutive inviate da Equitalia agli utenti inadempienti agli avvisi di pagamento dei ruoli contributivi. L'anticipazione straordinaria ha consentito di supplire al perdurante ritardo nell'accredito del saldo dei fondi ministeriali relativi al "Diramatore di Pieve S. Giacomo".

L'esercizio 2018 è partito con un fondo di cassa negativo di euro - 511.967,28.-.

Il conto corrente ordinario al 30.11.2018 registra un saldo positivo di euro 1.158.226,93.

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

Al 10.12.2018 si registrano ANTICIPI DI SPESA per gestioni 2018 concluse e in attesa di rimborso dai seguenti Enti:

- |  |              |
|--|--------------|
| • ERSAF per convenzione ufficio decentrato a Crema                       | € 102.939,14 |
| • COMUNE DI CREMA per opere idrauliche complementari alla pista atletica | € 35.369,78  |
| • ROGGIA PANDINA per gestione ordinaria canale Retorto                   | € 68.000,00  |