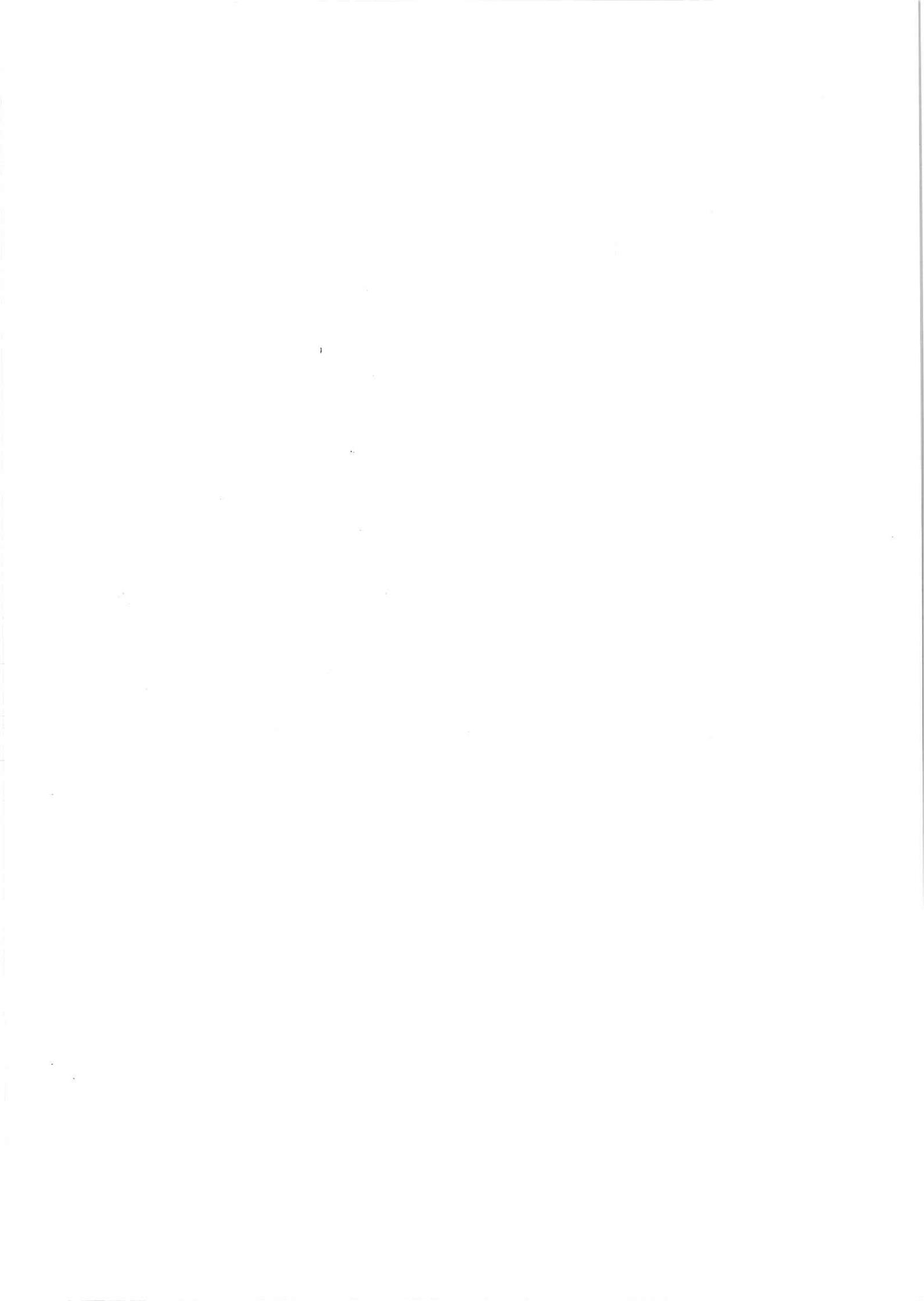




Allegato parte integrante del Bilancio del 2018 del Consiglio di Amministrazione
del 27.06.2019 del Consorzio di Bonifica Dugali - Naviglio - Adda Serio
Sezione N°4

**ANALISI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI
TRASFERITI DALLA SEZIONE "RESIDUI" DEL
CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 2018
AL BILANCIO DI PREVISIONE 2019**



Signori Consiglieri,

ad integrazione ed ulteriore approfondimento della relazione accompagnatoria al Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2018 si presenta l'analisi delle principali poste di bilancio iscritte tra i residui attivi di entrata e tra i residui passivi di uscita trasferiti dal conto consuntivo 2018 al bilancio di previsione 2019 per ciascuno dei tre distretti contabili.

QUADRO RIASSUNTIVO DEI RESIDUI RISULTANTI DAL CONTO CONSUNTIVO 2018

Il Conto Consuntivo dell'esercizio 2018 nella sezione residui mette in evidenza le seguenti risultanze finali:

	DISTRETTO	DISTRETTO	DISTRETTO	TOTALE
	DUGALI	NAVIGLIO	ADDA SERIO	
RESIDUI ATTIVI di cui	39.763.800,76	8.375.455,02	13.535.943,00	61.675.198,78
• in attesa di finanziamento pubblico	36.561.064,43	6.000.000,00	11.149.665,00	53.710.729,43
• di effettiva gestione	3.202.736,33	2.375.455,02	2.386.278,00	7.964.469,35
RESIDUI PASSIVI di cui	-39.715.255,69	-8.050.671,86	-12.334.692,89	-60.100.620,44
• in attesa di finanziamento pubblico	36.560.960,05	6.000.000,00	11.149.665,00	53.710.625,05
• di effettiva gestione	3.154.295,64	2.050.671,86	1.185.027,89	6.389.995,39

RACCORDO DEI DATI RIEPILOGATI A PAG. 1 DEL CONTO CONSUNTIVO 2018 CON I RIACCERTAMENTI DETTAGLIATI NELLA PRESENTE RELAZIONE ALLE SUCCESSIVE PAGINE 9, 20, 27 E RIEPILOGATI A PAGINA 4 DEGLI ALLEGATI AL CONTO CONSUNTIVO 2018

TOTALE SOMME ACCERTATE RIMASTE DA RISCOUTERE	€	61.687.513,80
- MINORI ACCERTAMENTI DI RESIDUI ATTIVI	€	- 12.315,02
TOTALE RESIDUI ATTIVI SOPRA INDICATI	€	61.675.198,78
		=====
TOTALE SOMME IMPEGNATE RIMASTE DA PAGARE	€	60.213.524,64
- MINORI IMPEGNI DI RESIDUI PASSIVI	€	- 112.904,20
TOTALE RESIDUI PASSIVI SOPRA INDICATI	€	60.100.620,44
		=====

DISTRETTO DUGALI

GESTIONI SPECIALI LAVORI IN CONCESSIONE P.S.R. PIANO SVILUPPO RURALE

Nessuna operazione nell'esercizio 2018.

GESTIONI SPECIALI INTERVENTI DI SOMMA URGENZA

E' partito nel 2018 il finanziamento regionale dei lavori di urgente ripristino infrastrutture danneggiate dalle piogge alluvionali del dicembre 2014 dell'importo di € 178.167,21. Il notevole ritardo dello stanziamento dei fondi è dovuto anche alla definizione delle competenze pubbliche alla loro gestione, tradizionalmente in capo alla Provincia che in quel momento si trovava in "blocco istituzionale" a causa del dibattito politico sulla soppressione di questi Enti. Le opere sono state appaltate e in data 21.12.2012 l'Impresa esecutrice ha fatturato l'anticipo di legge che è stato pagato a gennaio 2019. In data 30.11.2018 Regione Lombardia ha pagato al Consorzio l'acconto pari al 50% del finanziamento. Non ci sono stati pertanto anticipi di spesa nel 2018.

OPERA	ANNO	RESIDUI ATTIVI	RESIDUI PASSIVI
Ripristino infrastrutture piogge alluvionali dicembre 2014	2018	89.083,61	157.521,80
TOTALE		89.083,61	157.521,80

RESIDUI PASSIVI

Per interventi straordinari già preventivati e investimenti, si trovano accantonate risorse disponibili nel 2019:

IMP. 1599/2009; 1612/2010; 1613/2010; 4389/2017; 5015/2018	Adeguamento sicurezza impianti	28.729,33
IMP. 3996-4002- 4003-4004- 4005/2015	Manutenzione rete informatica monitoraggio canali "FAST"	10.782,49
IMP. 4000/2015; 4392/2017	Investimenti in mezzi meccanici	210.397,11
IMP. 3578/2014; 3999/2015; 4011/2016; 5022/2018	Investimenti in mezzi di trasporto	143.706,60
IMP. 3997/2015; 4010/2016; 5016- 5017-5038/2018	Investimenti ripristino rete canali bonifica	74.344,07
IMP. 5021/2018	Interventi pompe impianto Foce Morbasco	110.000,00
IMP. 3984/2015	Nuova procedura informatica ruoli e Piano Classifica	10.667,43
IMP. 3982/2015; 3996/2016; 4375/2017; 4999/2018	Cause legali in corso o eventuali future	58.019,17
IMP. 3998/2016; 4377/2017; 5001/2018	Campagna informativa agli utenti nuovo Piano di Classifica	21.246,03
IMP. 5004/2018	Consulenze esperti di comunicazione	6.253,44
IMP. 5003/2018	Rilevazione errore IVA reverse charge 2015/2016/2017 Il Cerchio	6.300,00
IMP. 4369/2017 - 4995/2018	Manutenzione beni proprietà Consorzio per intervento portone ingresso palazzo sede	8.875,95
IMP. 4388/2017	Aggiornamento professionale dei dipendenti	3.048,01

NOTE:

- a) I fondi per investimenti in mezzi di trasporto e meccanici risultano impegnati per operazioni di leasing stipulate nel 2018 con Cariparma Credit Agricole Leasing da pagare in quote mensili per cinque anni:

- Energreen	€ 174.460,00	€ 17.446,00	€ 157.014,00	€ 31.402,80
- trattore	€ 70.760,00	€ 7.076,00	€ 63.684,00	€ 12.736,80
- trinciatrice Berti	€ 6.344,00	€ 634,40	€ 5.709,60	€ 1.141,92
- decespugliatore Hymach	€ 34.160,00	€ 3.416,00	€ 30.744,00	€ 6.148,80
	€ 285.724,00	€ 28.572,40	€ 257.151,60	€ 51.430,32

TOTALE	QUOTA ANTICI- PO 10% versata nel 2018	QUOTA RIMA- NENTE	QUOTA ANNUA
---------------	---	----------------------	-------------

- b) Al 19.02.2019 risultano effettuati i seguenti utilizzi dei suddetti fondi:

- Ripristino rete canali bonifica, per sostituzione sgrigliatore impianto di Piadena € 9.003,60

RESIDUI DA RUOLI CONTRIBUTIVI

Con riferimento ai ruoli contributivi pregressi in corso di riscossione con affidamento ad Agenzia delle Entrate - Riscossione, anche tramite la procedura di definizione agevolata (cosiddetta "rottamazione delle cartelle"), sono riportate all'esercizio 2019 le iscrizioni riepilogate nella tabella seguente. A fronte dei residui attivi da riscuotere risultano accantonati tra i residui passivi fondi per inesigibilità ruoli. A seguito della normativa sulla "pace fiscale" approvata a dicembre 2018, Agenzia Entrate Riscossione comunicherà al Consorzio i ruoli dal 2000 al 2010 inferiori ad € 1.000,00 stralciati per legge e dunque non più riscossi, che pertanto vanno eliminati dai residui attivi. Corrispondentemente saranno eliminati anche dai residui passivi accantonati, così da preservare l'avanzo di amministrazione esistente.

RESIDUI ATTIVI		
ANNO	ACCERT.	IMPORTO
2001	639	9.881,70
2006	885 parte	2.069,12
2007	885 parte	16.644,87
2008	885 parte e 796	30.911,92
2009	885 parte	16.644,87
2010	885 parte e 895	34.056,80
2011	885 parte e 737-738	36.554,18
2012	692	63.192,44
2013	1911-1915	198.370,99
2014	1989	174.889,88
2015	2284	323.191,37
2016	1685-1686 1690-1693	278.629,29
2017	1600-1605 1607	288.110,03
2018	da 3621 a 3631	611.147,05
TOTALE		2.084.294,51

RESIDUI PASSIVI PER ACCANTONAMENTO EVENTUALI RUOLI INESIGIBILI		
ANNO	IMPEGNO	IMPORTO
2000	1234	1.546,05
2001	1210	225,99
2002	1352	1.255,48
2003	1396	1.535,49
2004	1433-1452	14.633,88
2005	1386	4.363,33
2006	1429	9.974,78
2007	1578	9.877,74
2008	1515	52.848,84
2009	1587	4.937,74
2010	1600	5.000,00
2011	1579	3.353,71
2012	1343-1344 3429-3448- 3460-3461-	13.494,57
2013	3462	97.471,11
2014	3451-3452- 3460-3465- 3467-3501- 3503	119.961,71
2015	3983-4068- 4069	124.506,35
2016	3997-3999- dal 4052 al 4066	132.343,83
2017	4376-4378- 4391- dal 4398 al 4401 . dal 4403 al 4407	186.413,61
2018	5000-5002- 5018- dal 5026 al 5037	187.478,46
TOTALE		971.222,67

PROGETTI IN CORSO DI GESTIONE CON FINANZIAMENTO PUBBLICO

OPERA	ANNO	RESIDUI ATTIVI	RESIDUI PASSIVI
Diramatore Pieve S. Giacomo	2004	699.745,79	288.557,85
Impianto di sollevamento fiume Po: Rete di Stagno	2004	0,00	0,00
TOTALE		699.745,79	288.557,85

Il progetto "Diramatore Pieve S. Giacomo" è stato completamente pagato dal Consorzio e corrispondentemente finanziato da Cassa Depositi e Prestiti fino alla totale capienza del mutuo (euro 6.300.000,00). Si è in attesa del rimborso della rimanente differenza a carico del Ministero, che avverrà dopo il verbale di liquidazione della commissione ministeriale di controllo contabile.

Il progetto "Rete di Stagno" si è concluso nel 2016. Nel 2017 è stato recuperato lo stanziamento di euro 150.000,00 a titolo di rimborso spese generali reimpiegato in fondi per investimenti patrimoniali il cui utilizzo è partito nell'anno 2018. Nello stesso anno è stato effettuato il recupero dell'ultima quota di spese generali pari ad euro 16.344,25 a favore del Bilancio di Previsione 2018.

**PROGETTI ISCRITTI NEL PIANO TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE
E ANCORA IN ATTESA DI CONFERMA DI FINANZIAMENTO**

OPERA	ANNO	RESIDUI ATTIVI	RESIDUI PASSIVI
Impianto di sollevamento fiume Po: Rete di Cella Dati	2004	5.000.000,00	5.000.000,00
Riqualificazione ambientale Robecco-Grumone	2008	1.000.000,00	999.895,62
Monitoraggio 4 ^a lotto	2011	505.080,00	505.080,00
Sistemazione irrigua Grontardo-Pescarolo-Vescovato	2010	3.961.640,21	3.961.640,21
Completamento Rete Torre Picenardi - Voltido	2012	3.963.729,62	3.963.729,62
Ristrutturazione canale principale Foce Morbasco da Malagnino a Derovere	2012	4.330.905,64	4.330.905,64
Studi analisi preliminare idrogeologica idraulica bacino Dunas	2013	2.250.000,00	2.250.000,00
Monitoraggio intero territorio rete consorziale	2013	2.500.000,00	2.500.000,00
Diramatore Quistra	2015	9.762.457,34	9.762.457,34
Costruzione impianto idrovoro Pozzolo	2016	500.000,00	500.000,00
Ristrutturazione impianto Foce Morbasco rete Gerre Borghi	2018	2.712.251,62	2.712.251,62
Ripristino funzionale tratto Diramatore Torre	2018	75.000,00	75.000,00
TOTALE		36.561.064,43	36.560.960,05

Tali iscrizioni a bilancio vengono fatte, a norma di legge, nell'anno in cui vengono inserite le opere in piano triennale e vengono poi riportate di anno in anno all'anno successivo fino all'avvenuta conferma del finanziamento pubblico.

Il progetto "Ristrutturazione impianto Focce Morbasco Rete Gerre Borghi" è stato eliminato dalle iscrizioni 2015 per € 1.733.630,60 in entrata e per € 1.725.568,84 in uscita essendo stato aggiornato e inserito nell'elenco annuale 2018 del Piano Triennale 2018 - 2020 e dunque nelle partite di giro del Bilancio di Previsione 2018 per € 2.712.251,62,-

La differenza di € 8.061,76 costituisce le spese sostenute nel 2017 per l'aggiornamento del progetto e potrà essere recuperata sul nuovo finanziamento.

Nel 2018 si è chiuso il finanziamento della Fondazione Cariplo per il quale nel 2015 il Consorzio ha aderito alla richiesta di partnerariato e la cui gestione è proseguita nel 2016 e nel 2017:

OPERA	ANNO	RESIDUI ATTIVI	RESIDUI PASSIVI
Connessioni ecologiche bassa pianura cremonese mantovana: il Canale Acque Alte	2015	163.000,00	144.500,00

L'anticipo di spesa di € 18.500,00 sostenuto dalle casse consorziali con fondi propri nel 2016 e nel 2017 è stato restituito da WWF Italia Onlus in data 11.06.2018. Il progetto non prevedeva quote di spese generali a favore del Consorzio.

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

ACCERT.	CAP.	IMPORTO	DESCRIZIONE
----------------	-------------	----------------	--------------------

totale		0,00	MINORI ENTRATE
di cui effettive 0,00			

USCITE

IMPEGNO	CAP.	IMPORTO	DESCRIZIONE
----------------	-------------	----------------	--------------------

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

totale		57.668,65	MINORI USCITE
di cui effettive 57.668,65			

RIEPILOGO

MINORI ENTRATE	0,00	di cui 0,00 effettive
MINORI USCITE	57.668,65	di cui 57.668,65 effettive
SALDO POSITIVO	57.668,65	AVANZO DEFINITIVO 2018 DA RESIDUI distretto DUGALI

DISTRETTO NAVIGLIO

GESTIONI SPECIALI PER LAVORI IN CONCESSIONE PSR - PIANO SVILUPPO RURALE

Nessuna operazione nell'esercizio 2018.

RESIDUI ATTIVI DA RUOLI CONTRIBUTIVI

RESIDUI ATTIVI DA RUOLI DI BONIFICA PROVENIENTI DA CONSORZIO EX VACHELLI

Con riferimento a ruoli contributivi pregressi in corso di riscossione con affidamento ad Agenzia delle Entrate - Riscossione, anche tramite la procedura di definizione agevolata (cosiddetta "rottamazione delle cartelle"), sono riportate all'esercizio 2019 le seguenti iscrizioni:

RESIDUI ATTIVI								
PERVENUTI DA NAVIGLIO VACHELLI	INCASSATI DA DUNAS NEL 2013	INCASSATI DA DUNAS NEL 2014	INCASSATI DA DUNAS NEL 2015	INCASSATI DA DUNAS NEL 2016	INCASSATI DA DUNAS NEL 2017	INCASSATI DA DUNAS NEL 2018	DA INCASSARE	
7.737,63	-109,74	50,59	23,31	19,59	0,00	188,19	7.345,21	RUOLO 2006
20.794,57	-96,92	11,09	137,69	62,22	113,84	186,63	20.186,18	RUOLO 2007
4.040,44	-446,53	180,94	2.221,04	427,83	182,77	581,33	0,00	RUOLO 2008
54.196,39	-2.441,57	1.058,88	4.393,41	1.152,65	1.312,79	1.945,07	41.892,02	RUOLO 2011
*								
288.887,28	-126.573,02	38.255,26	15.140,02	11.782,01	4.602,59	8.579,25	83.955,13	RUOLO 2012
375.656,31	129.667,78	39.556,76	21.915,47	13.444,30	6.211,99	11.480,47	153.378,54	

RIEPILOGO RESIDUI ATTIVI DA RUOLI DI BONIFICA DUNAS

RUOLI	ACCERTAMENTI	IMPORTI	
RUOLI 2006	941	7.345,21	
RUOLI 2007	891	20.186,18	
RUOLI 2011	768	41.892,02	
RUOLI 2012	722-723-724- 727-728-735	83.955,13	
RUOLI 2013	-	0,00	
RUOLI 2014	1976	96.179,45	
RUOLI 2015	2292	167.662,78	
RUOLI 2016	1699	82.406,26	
RUOLI 2017	1624	223.330,27	
RUOLI 2018	3647	271.836,09	994.793,39

nota: Il ruolo 2013 risulta completamente incassato. La tempistica sfasata di emissione dei ruoli 2012 in diverse serie ha comportato l'uscita nel 2013 di parte delle cartelle esattoriali esecutive di avvisi di pagamento 2012, con conseguente attribuzione al 2013 di incassi in realtà relativi al 2012.

RESIDUI ATTIVI DA GESTIONE ROGGE PRIVATE PROVENIENTI DA CONSORZIO EX VACHELLI

Nessun incasso è pervenuto nel 2015, nel 2016, nel 2017, nel 2018.

ENTRATE - RESIDUI ATTIVI					
		<i>PERVENUTI A DUNAS</i>	<i>INCASSATI DA DUNAS NEL 2013</i>	<i>INCASSATI DA DUNAS NEL 2014</i>	<i>DA INCASSARE</i>
ACC. 893/2007	GESTIONE 2007	6.185,54	-821,98	–	5.363,56
ACC. 823/2008	GESTIONE 2008	3.776,90	-156,84	–	3.620,06
ACC. 817/2009	GESTIONE 2009	8.180,93	-486,42	–	7.694,51
ACC. 915/2010	GESTIONE 2010	13.799,46	-745,46	449,33	12.604,67
ACC. 916/2010	GESTIONE 2010	6.889,51	-240,82	–	6.648,69
ACC. 772/2011	GESTIONE 2011	19.468,18	-12.506,00	1.521,11	5.441,07
ACC. 774/2011	GESTIONE 2011 STR. (2012)	1.180,47	0	–	1.180,47
ACC. 775/2011	GESTIONE 2011 STR. (2012)	2.621,03	0	–	2.621,03
ACC. 776/2011	GESTIONE 2011 STR. (2012)	1.275,41	0	–	1.275,41
ACC. 777/2011	GESTIONE 2011 STR. (2012)	10.266,47	0	–	10.266,47
ACC. 734/2012	GESTIONE 2012	88.621,16	-5.474,95	850,78	82.295,43
	TOTALI	162.265,06	-20.432,47	2.821,22	139.011,37
	A ruolo Equitalia Nav. Vacchelli nel 2012				-8.800,65
	ENTRATA DA COPRIRE				130.210,72

A fronte dei residui attivi da riscuotere risultano accantonati tra i residui passivi fondi per inesigibilità ruoli. A seguito della normativa sulla "pace fiscale" approvata a dicembre 2018, Agenzia Entrate Riscossione comunicherà al Consorzio i ruoli dal 2000 al 2010 inferiori ad € 1.000,00 stralciati per legge e dunque non più riscossi, che pertanto vanno eliminati dai residui attivi. Corrispondentemente saranno eliminati anche dai residui passivi accantonati, così da preservare l'avanzo di amministrazione esistente.

RESIDUI PASSIVI	IMPEGNO	
RUOLO 1999	1/1999	314,65
RUOLO 2000	1235/2000	1.619,98
RUOLO 2002	1387/2002	308,78
RUOLO 2003	1397/2003	522,28
RUOLO 2004	1466/2004	478,57
RUOLO 2005	1411/2005	3.231,73
RUOLO 2005	1410/2005	2.010,98
RUOLO 2006	1457/2006	11.071,02
RUOLO 2007	1602/2007	1.388,11
RUOLO 2008	1550/2008	1.156,82
RUOLO 2004 eccedente	1551/2008	368,04
RUOLO 2009	1645/2009	1.203,49
RUOLO 2004 eccedente	1646/2009	350,42
RUOLO 2010	1642/2010	4.379,51
RUOLO 2004 eccedente	1644/2010	379,86
RUOLO 2011	1625/2011	1.295,38
RUOLO 2004 eccedente	1626/2011	38,75
RUOLO 2009 eccedente	1627/2011	308,39
RUOLO 2010 eccedente	1628/2011	5.574,86
RUOLO 2012	1512/2012	21.968,55
RUOLO 2001 eccedente	1530/2012	25,06
RUOLO 2004 eccedente	1531/2012	3,02
RUOLO 2009 eccedente	1532/2012	572,96
RUOLO 2010 eccedente	1533/2012	1.426,26
RUOLO 2013	3468/2013	4.341,60
RUOLO 2013	3495 e 3501/2013	2.066,51
RUOLO 2014	3540/2014	50.000,00
RUOLO 2014	3542/2014	18.968,41
RUOLO 2014	3552/2014	194.700,00
RUOLO 2015	4021-4023- 4035/2015	262.031,76
RUOLO 2016	4024-4026- 4034/2016	218.896,17
RUOLO 2017	4415-4417- 4428/2017	170.092,60
RUOLO 2018	5049-5051- 5063/2018	138.306,62
		1.119.401,14

FONDI IN USCITA DISPONIBILI PER ROGGE PRIVATE NEI RESIDUI PASSIVI		
IMP.1/1997	MELIA	9.726,91
IMP.1/1998	MELIA	462,75
IMP.2/1998	MALCORR. GABBANINA	12.763,72
IMP. 1211/2001	FOSSO LAGO MARCHESA	2.603,46
IMP. 1458/2006	CONS.IRR.CAVATIGOZZI	8.847,05
IMP. 3496/2013	MALCORRENTE GRUMELLO	271,26
IMP. 3507/2013	PASQUALA FARFENGA	2.237,24
IMP. 4432 e 4433/2016; 5070/2018	STANGA MARCHESA	3.114,76
		40.027,15

FONDI A RESIDUI PASSIVI

Si trovano stanziati a residui passivi le seguenti risorse disponibili nel 2019 per interventi straordinari già preventivati e investimenti:

IMP. 4022/2015, 4025/2016, 4416/2017	Per nuova procedura informatica ruoli e Piano di Classifica	25.486,17
IMP. 4426/2017	Investimenti mezzi trasporto	6.991,63
IMP. 4427/2017; 5065/2018	Investimenti mezzi meccanici	239.170,48
IMP. 4023/2016, 4414/2017; 5048/2018	Per cause legali in corso o eventuali future	54.663,05
IMP. 4419/2017; 5050/2018	Campagna informativa utenti nuovo Piano di Classifica e consulenze tecniche per Piano di Classifica e di Bonifica	3.720,21
IMP. 4418/2017	Per attrezzature ufficio	1.030,28
IMP. 4409/2017; 5045/2018	Manutenzione beni proprietà Consorzio per intervento portone ingresso palazzo sede	3.278,07
IMP. 4425/2017	Aggiornamento professionale dei dipendenti	1.760,83
IMP. 5061- 5062/2018	Interventi manutenzione rete bonifica e salvaguardia ambientale	19.292,74
IMP. 5052/2018	Rilevazione errore IVA reverse charge 2015/2016/2017 Il Cerchio	4.700,00
IMP. 5053/2018	Consulenze esperti di comunicazione	4.864,63
IMP. 5060/2018	Adeguamento sicurezza impianti	1.900,45

I fondi per investimenti in mezzi di trasporto e meccanici risultano impegnati per operazioni di leasing stipulate nel 2018 con Cariparma Credit Agricole Leasing da pagare in quote mensili per cinque anni:

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

PROGETTI IN CORSO DI GESTIONE CON FINANZIAMENTO PUBBLICO

OPERA	ANNO	RESIDUI ATTIVI	RESIDUI PASSIVI
Miglioramento struttura irrigua Naviglio	2013	0,00	103.521,46

Il progetto è chiuso e lo stanziamento di € 103.521,46 è a disposizione per il recupero del rimborso spese generali a beneficio del bilancio. Nessuno stanziamento a questo titolo è stato inserito nel Bilancio di Previsione 2017, né nel Bilancio di Previsione 2018, né nel Bilancio di Previsione 2019.

**PROGETTI ISCRITTI NEL PIANO TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE
E ANCORA IN ATTESA DI CONFERMA DI FINANZIAMENTO**

OPERA	ANNO	RESIDUI ATTIVI	RESIDUI PASSIVI
Sistemazione idraulica Roggia Stanga Marchesa	2014	3.000.000,00	3.000.000,00
Adeguamento canali bonifica distretto Naviglio 1° Lotto	2014	2.000.000,00	2.000.000,00
Riordino irriguo Olmeneta - Pozzaglio	2015	1.000.000,00	1.000.000,00
TOTALE		6.000.000,00	6.000.000,00

Tali iscrizioni a Bilancio vengono fatte, a norma di legge, nell'anno in cui vengono inserite le opere in Piano Triennale e vengono poi riportate di anno in anno all'anno successivo fino all'avvenuta conferma del finanziamento pubblico.

Nel 2018 si è chiuso il finanziamento della Fondazione Cariplo per il quale nel 2015 il Consorzio ha aderito alla richiesta di partnerariato e la cui gestione è proseguita nel 2016 e per il quale nel 2017 non ci sono state movimentazioni.

OPERA	ANNO	RESIDUI ATTIVI	RESIDUI PASSIVI
Fontanile nella maglia ecologica	2015	172.000,00	171.393,01

Nelle date 15.05.2018 e 24.09.2018 Fondazione Cariplo ha saldato il finanziamento con un contributo complessivo di € 35.000,00.-, di cui € 10.446.51 sono stati recuperati a titolo di spese generali a beneficio del Consorzio.

CHIUSURA DEFINITIVA 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	2.564,35	QUADRATURA RITENUTE FISCALI AL PERSONALE DICEMBRE 2017 VER- SATE A GENNAIO 2018

totale **12.315,02 MINORI ENTRATE**
di cui effettive 12.315,02

USCITE

IMPEGNO	CAP.	IMPORTO	DESCRIZIONE
1523/2012	60-2-N	40.000,00	CANONE 2012 ALLONTANAMENTO ACQUE BERGAMO DAL COMPRESORIO PER EFFETTO ACCORDO PROT. 5519/2018 *
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	12.315,02	di cui 12.315,02 effettive
MINORI USCITE	43.012,52	di cui 43.012,52 effettive
SALDO POSITIVO	30.697,50	AVANZO DEFINITIVO 2018 DA RESIDUI distretto NAVIGLIO

NOTA:

* Con l'accordo prot. 5519/2018 del 18.09.2018 si è risolta con il Naviglio Civico l'annosa questione della convenzione per l'allontanamento dal comprensorio delle acque provenienti dal Consorzio Alta e Media Pianura Bergamasca, con la rinuncia da parte del Naviglio Civico a qualsivoglia contributo per gli anni 2018 e 2019 relativamente ai coli navigliari Frata, Magia, Casalsigone, Cavo. Questo accordo ha consentito di eliminare dai residui passivi l'impegno N. 1523/2012 iscritto dal Consorzio ex Vacchelli.

Con l'accordo prot. 5518/2018 del 18.09.2018 il Consorzio DUNAS si è obbligato a riconoscere al Naviglio Civico il contributo annuo di € 60.000,00 per gli anni 2018 e 2019 per lo smaltimento delle acque provenienti dal Consorzio di Bergamo mediante il Fosso Bergamasco, in luogo dei 45.000 euro annui convenuti fino al 2017.

Di seguito si riepilogano i termini della vicenda relativa alla convenzione per l'allontanamento dal comprensorio delle acque provenienti dal Consorzio Alta e Media Pianura Bergamasca sottoscritta dal Consorzio Naviglio Vacchelli, nella quale il Consorzio di bonifica Dugali, Naviglio, Adda Serio è subentrato. Per l'anno 2013 è stata mantenuta valida la convenzione originaria che prevedeva un esborso dal Consorzio bergamasco al Consorzio di bonifica Dugali, Naviglio, Adda Serio (ex Naviglio Vacchelli) di euro 128.780,00, pagato in tre acconti e un saldo pervenuto nell'Agosto 2015.

Nell'anno 2014 i Consorzi Dugali, Naviglio, Adda Serio e Media Pianura Bergamasca hanno rivisto la convenzione, accordandosi per un esborso dal Consorzio bergamasco a quello cremonese di € 125.000,00 l'anno, da versare in due acconti e un saldo. Il contributo 2014 è stato saldato nel Gennaio 2016 mentre il contributo 2015 è stato saldato a Dicembre 2016, in ritardo rispetto alla scadenza di Ottobre 2016. Prima del riordino del Consorzi, il Naviglio Vacchelli aveva in corso una convenzione per la quale la metà del suddetto contributo proveniente da Bergamo andava versata al Naviglio Civico per le funzioni di smaltimento che anch'esso assicura al territorio.

Per l'anno 2013 il Consorzio Dugali, Naviglio, Adda Serio, ha versato al Naviglio Civico la quota complessiva di € 64.390,00.-, negli anni 2014 e 2015, in corrispondenza degli accrediti pervenuti da Bergamo.

Per gli anni 2014 e 2015, in considerazione della revisione della convenzione con Bergamo, è stato concordato tra Consorzio Dugali, Naviglio, Adda Serio e Naviglio Civico il versamento del contributo forfettario annuale di € 45.000,00.- l'anno.

Per l'anno 2014 tale contributo è stato pagato a Gennaio 2016 in corrispondenza delle erogazioni pervenute da Bergamo.

Per il 2015 è stato pagato solo un primo acconto nel Dicembre 2015. Il secondo acconto e il saldo sono stati pagati a Dicembre 2016 in corrispondenza degli accrediti pervenuti in ritardo da Bergamo.

Per l'anno 2016 solo a fine anno è stata chiusa la trattativa con la conferma degli stessi importi validi per il 2015 e pertanto i pagamenti sono stati fatti nel 2017, in corrispondenza degli accrediti pervenuti in ritardo da Bergamo, ed in particolare per il solo primo acconto 2017. Per il secondo acconto 2017 e per il saldo 2016, entrambi scaduti per Bergamo il 31.10.2017 non sono state versate quote al Naviglio Civico nel 2017, non essendo pervenuti gli accrediti dal Consorzio debitore, nonostante l'invio del sollecito di pagamento.

Il saldo 2016 e il secondo acconto 2017 vengono pagati al Naviglio Civico in data 22.03.2018 in corrispondenza dell'incasso da Bergamo. In data 05.11.2018 viene pagato al Naviglio Civico il saldo 2017 e il primo acconto 2018 mentre in data 23.11.2018 viene pagato il secondo acconto 2018. Il saldo 2018 sarà riscosso da Bergamo nel 2019.

Questione collegata era poi quella relativa alla convenzione per l'allontanamento delle acque dal

comprensorio anche in virtù della presenza del Canale Naviglio della Città di Cremona che è stata sottoscritta tra Naviglio Vacchelli e Naviglio Civico nel Novembre 2012, per la quale si trovava tra i residui passivi uno stanziamento di risorse a favore del Naviglio Civico di € 40.000,00 (IMP. 1523/2012) iscritto a bilancio dall'ex Naviglio Vacchelli. Appositi incontri tenuti a Milano presso la Regione Lombardia avevano portato a discutere due problemi: l'esistenza delle condizioni tecniche legittimanti la necessità di una convenzione per il contributo in questione (nel testo non si riportavano infatti criteri tecnici di determinazione del calcolo) e la validità giuridica della stessa, visto che l'atto era stato sottoscritto la settimana precedente l'estinzione del Consorzio Naviglio Vacchelli e che in tale periodo il procedimento regionale di riordino prescriveva agli organi consorziali l'assunzione di soli atti di ordinaria amministrazione. Entrambi i punti erano risultati non soddisfatti e pertanto il Consorzio di bonifica Dugali, Naviglio, Adda Serio non aveva mai provveduto a stanziare a bilancio ulteriori nuove risorse per gli anni 2013-2014-2015-2016-2017-2018 e non aveva versato al Naviglio Civico il contributo accantonato dal Naviglio Vacchelli nel 2012.

Nel Novembre 2016 un apposito incontro tecnico dei Direttori Generali dei due Enti presso la Regione ha ritenuto non dovuto a questo titolo alcun contributo al Naviglio Civico. Tuttavia il Naviglio Civico, non ritenendo chiusa la questione, aveva voluto incontrare il nuovo Presidente del Consorzio Dugas in merito alle due soprarichiamate convenzioni, con richiesta scritta pervenuta agli atti dell'Ente al prot. 0000424 del 23.01.2018. Dopo vari incontri si è addivenuti alla stipula degli accordi prot. 0005518 e 0005519 del 18.09.2018 sopra richiamati, validi fino al 31.12.2019.

DISTRETTO ADDA SERIO

GESTIONI SPECIALI LAVORI IN CONCESSIONE P.S.R. 2007/2013 PIANO SVILUPPO RURALE

Nessuna operazione nell'esercizio 2018.

GESTIONI SPECIALI INTERVENTI DI SOMMA URGENZA

E' partito il finanziamento regionale dei lavori di urgente ripristino sponda destra roggia Mozzanica in Comune di Lodi dell'importo di € 76.297,63.-. Le opere sono state appaltate.

OPERA	ANNO	RESIDUI ATTIVI	RESIDUI PASSIVI
Ripristino sponda destra roggia Mozzanica in Comune di Lodi	2018	76.297,63	76.097,63

GESTIONI SPECIALI INTERVENTI IN TERRITORIO PARCO ADDA SUD

Nell'ambito di apposita convenzione con il Parco Adda Sud sono stati gestiti due interventi che, essendosi conclusi nel 2018, non hanno originato né residui attivi né residui passivi da riportare all'esercizio 2019. Si tratta della Riqualficazione ambientale Morta di Pizzighettone e Oasi naturale (€ 44.836,80) e della Manutenzione Lanca di Corte Palasio e Cavenago d'Adda (€ 16.686,74).

GESTIONE ROGGE PRIVATE IN CONVENZIONE

Nei residui attivi risultano iscritte quote da incassare per complessivi euro 175.091,05 a carico delle seguenti rogge:

ACC. 790/2012	Saldo spese pozzo (4 utenti) 2012	2.662,50
ACC. 1970/2014	Utilizzo 2014 personale e mezzi per roggia Comuna	12.042,85
ACC. 2304/2014	Recupero spese personale opere eseguite per rogge	12.000,00
ACC. 1641/2017	Recupero spese personale e mezzi Dunas a carico rogge	77.722,54
ACC. 3658/2018	Recupero spese personale e mezzi Dunas a carico rogge	70.663,16
TOTALE		175.091,05

**RESIDUI ATTIVI DA RUOLI CONTRIBUTIVI
PIANO PLURIENNALE DI RECUPERO DAL 2017 AL 2026**

SPESE SOSTENUTE NEL DISTRETTO NEL PERIODO 2013-2016

	RESIDUI ATTIVI	RESIDUI PASSIVI	SPESE	1^ QUOTA RUOLO 2017	2^ QUOTA RUOLO 2018	RUOLI SUCCESSIVI
ANNO 2013	383.074,92	15.000,00	368.074,92	192.706,51	175.368,41	0,00
ANNO 2014	528.811,93	15.000,00	513.811,93	-	17.306,85	496.505,08
ANNO 2015	563.246,07	15.000,00	548.246,07	-	-	548.246,07
ANNO 2016	511.932,16	15.000,00	496.932,16	-	-	496.650,94
	1.987.065,08	60.000,00	1.927.065,08	192.706,51	192.675,26	1.541.402,09

in 8 quote costanti di € 192.675,26 ciascuna.

RUOLI DI BONIFICA

ANNO	RESIDUI ATTIVI	IMPORTO	RESIDUI PASSIVI	IMPORTO
2017	ACC. 1640/2017	107.854,29	IMP. 4441-4443- 4455/2017	88.822,12
2018	ACC. 3657/2018	216.731,30	IMP. 5077/2018 5079/2018 5089/2018	138.475,00
	TOTALE	324.585,59	TOTALE	227.297,12

**PROGETTI ISCRITTI NEL PIANO TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE E ANCORA IN ATTESA DI
CONFERMA DI FINANZIAMENTO**

OPERA	ANNO	RESIDUI ATTIVI	RESIDUI PASSIVI
Rifacimento traversa canale Retorto	2013	3.000.000,00	3.000.000,00
Deviazione punto di recapito Carini	2013	124.665,00	124.665,00
Adeguamento canali bonifica 1^ lotto 2014	2014	3.000.000,00	3.000.000,00
Adeguamento Canale Vacchelli da Crema a Genivolta	2015	5.025.000,00	5.025.000,00
TOTALE		11.149.665,00	11.149.665,00

Tali iscrizioni a bilancio vengono fatte, a norma di legge, nell'anno in cui vengono inserite le opere in piano triennale e vengono poi riportate di anno in anno all'anno successivo fino all'avvenuta conferma del finanziamento pubblico.

RESIDUI PASSIVI

Tra i residui passivi si trovano accantonate risorse disponibili nel 2019 per interventi straordinari e investimenti:

IMP. 4454/2017; 5090/2018	Investimenti patrimoniali in mezzi meccanici e di trasporto	7.297,12
IMP. 4451/2017	Aggiornamento professionale dei dipendenti	1.830,00
IMP. 4452/2017; 5088/2018	Sicurezza del personale	1.083,92
IMP. 3560/2014, 4046/2015, 4042/2016, 4440/2017; 5076/2018	Cause legali in corso o eventuali future	59.944,74
IMP. 4045/2016, 4442- 4445/2017; 5078/2018	Campagna informativa agli utenti nuovo Piano di Classifica e consulenze tecniche per Piano di Classifica e di Bonifica	25.117,35
IMP. 4436/2017; 5073/2018	Manutenzione beni proprietà Consorzio per intervento portone ingresso palazzo sede	3.434,86
IMP. 5080/2018	Rilevazione errore IVA reverse charge 2015/2016/2017 Il Cerchio	4.700,00
IMP. 5081/2018	Consulenze esperti di comunicazione	2.486,83

I fondi per investimenti in mezzi di trasporto e meccanici risultano impegnati per operazioni di leasing stipulati nel 2018 con Cariparma Credit Agricole Leasing da pagare in quote mensili per 5 anni:

- Isuzu Crew Cab	€	29.316,60	2.931,66	26.384,94	5.276,99
	€	29.316,60	2.931,66	26.384,94	5.276,99
		TOTALE	QUOTA AN- TICIPO 10% VERSATA NEL 2018	QUOTA RIMA- NENTE	QUOTA ANNUA

CHIUSURA DEFINITIVA RESIDUI ESERCIZIO 2018 distretto ADDA SERIO**ENTRATE**

ACCERT.	CAP.	IMPORTO	DESCRIZIONE
----------------	-------------	----------------	--------------------

totale		0,00	MINORI ENTRATE
di cui effettive 0,00			

USCITE

IMPEGNO	CAP.	IMPORTO	DESCRIZIONE
----------------	-------------	----------------	--------------------

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

totale		12.223,03	MINORI USCITE
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
SALDO POSITIVO	12.223,03	AVANZO DEFINITIVO 2018 DA RESIDUI distretto ADDA SERIO

IL DATO FINALE

La gestione residui apporta complessivamente al conto consuntivo 2018 un avanzo finale di euro 100.589,18 così composto:

- avanzo da residui distretto Dugali	€	57.668,65
- avanzo da residui distretto Naviglio	€	30.697,50
- avanzo da residui distretto Adda Serio	€	12.223,03
AVANZO FINALE DA RESIDUI	€	<u>100.589,18</u>

IL PRESIDENTE
Alessandro Bettoni

IL VICE PRESIDENTE VICARIO
Giann Enrico Spoldi

IL VICE PRESIDENTE
Giovanni Ghidoni

