

CONSORZIO BONIFICA MUZZA - BASSA LODIGIANA
Lodi: Via Nino dall'Oro n. 4 - tel. 0371/420189 S. Stefano Lodigiano: Via Piave n. 91 - tel. 0377/32354
Codice Fiscale 90502340152

BILANCIO DI PREVISIONE **per l'esercizio 2019**

Relazione del Comitato Esecutivo



Signori Consiglieri,

la situazione di chiusura presunta dell'esercizio 2018, alla data del 18 dicembre 2018, è la seguente:

Avanzi d'Amministrazione 2017		168.256,04	
Totale Entrate	TITOLO I°	9.416.232,31	
	TITOLO II°	17.100,00	
	TITOLO III°	7.226.927,73	
			16.828.516,08
Disavanzi d'Amministrazione 2017		8.263,97	
Totale Uscite	TITOLO I°	9.411.751,15	
	TITOLO II°	17.100,00	
	TITOLO III°	7.226.927,73	
			16.664.041,67
ATTIVITA'			164.474,41
Avanzo Gestione Residui			-12.510,64
AVANZO D'AMMINISTRAZIONE 2018 PREVISTO			151.963,77
(Avanzi per € 168.608,39 – Disavanzi per € 16.644,62)			

L'entità dell'avanzo presunto risulta inferiore all'avanzo accertato alla chiusura dell'esercizio 2017 (€ 151.963,77 contro € 159.3992,07).

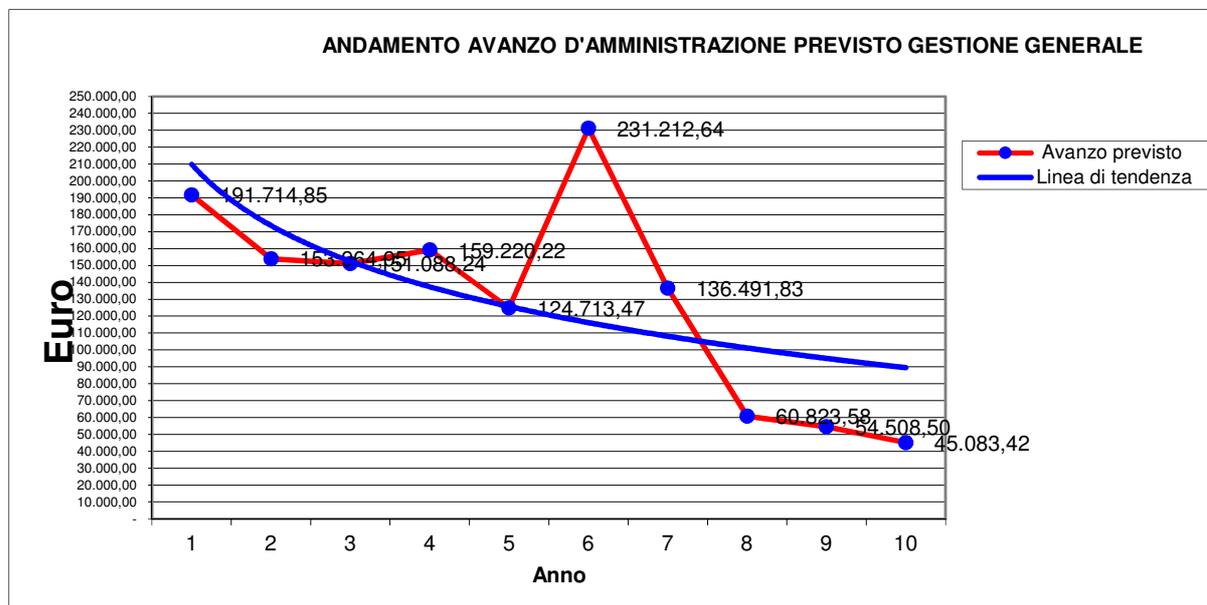
Tale dato risente dal punto di vista contabile, soprattutto dell'avanzo maturato con la chiusura provvisoria 2018 della gestione generale, pari ad € **45.083,42**.

Peraltro bisogna rammentare che in fase di chiusura provvisoria 2017, il presunto avanzo di amministrazione per la gestione generale era pari ad € 54.508,50, accertato in chiusura definitiva 2017 in € 62.818,97.

Si conferma il decremento dell'avanzo così come avvenuto nel corso del precedente esercizio, con un risultato in ogni caso in linea con il trend positivo registrato negli anni precedenti, anche se inferiore al 2017 ed in leggera e costante discesa.

Detta conseguenza riflette l'indirizzo di gestione per una pianificazione delle entrate e delle spese nella quale si prevede l'utilizzo della quasi totalità delle risorse a disposizione, tra le quali appunto è inserita la somma determinata come Avanzo che, per gli Enti pubblici economici come il Consorzio, viene totalmente reimpiegata per fare fronte alle necessità di spesa correnti, insieme alle altre entrate previste.

A titolo indicativo il grafico che segue rappresenta i risultati ottenuti nell'ultimo decennio.



Da sottolineare che il risultato ottenuto è stato reso possibile anche grazie ai seguenti maggiori accertamenti:

- maggiore contributo derivante dalla produzione di energia delle centraline idroelettriche, per le quali a fronte di una previsione iniziale di € 480.000,00, sono state accertate entrate per circa € 514.000,00;
- disponibilità di maggiori contributi per recupero spese generali di lavori in concessione rispetto alla previsione iniziale volutamente prudentiale, che permette altresì di destinare una quota residua anche per l'esercizio 2019, come in seguito descritto (+ € 60.000,00);
- recupero costi del personale per le attività di cui alla gestione del reticolo primario regionale, finanziati dalla Regione Lombardia con Convenzione (+ €90.000,00).

Per quanto riguarda il confronto tra gli stanziamenti dei singoli capitoli degli esercizi 2019 e 2018, occorre precisare che tale comparazione viene effettuata dopo le variazioni introdotte durante l'anno 2018 agli stanziamenti originari.

A seguito delle variazioni di cui sopra, il pareggio finanziario di bilancio è passato da €21.784.080,00 ad €. 16.539.175,19 con uno scostamento sulle previsioni iniziali del -24,08%.

La diminuzione include anche le operazioni di storno dei capitoli inseriti nel titolo III delle partite di giro e dei lavori in concessione, riproposti nell'esercizio successivo in quanto non movimentati nel 2018: escludendo tale titolo nonché le variazioni effettuate sulle gestioni contabili autonome (rogge e bacini irrigui) e considerando le variazioni effettuate esclusivamente sulla gestione generale, lo scostamento risulta essere pari a + **1,25%**, dimostrando una pressoché piena coerenza con gli stanziamenti presentati nel preventivo 2018.

Per la formulazione delle previsioni 2019 delle singole voci di bilancio, si deve prendere atto:

- della situazione dei lavori in concessione sopra accennati, la cui esecuzione è prevista sia nel corso dell'esercizio 2018 che in quello a cui si riferisce il documento Preventivo, opere che incidono sulla gestione consorziale per il recupero delle "spese generali";
- delle attività previste dalla Convenzione con la Regione Lombardia sopra accennata, il cui importo annuo è pari ad € 1.500.000,00 e permette il recupero dei costi del personale dedicato alle suddette.

Le due voci concorrono con rilievo a formare le risorse per sostenere i costi previsti nel bilancio 2019.

Per i motivi sopra enunciati, l'importo iscritto nelle previsioni 2019, riscontra un decremento rispetto a quanto accertato nel 2018, ritenendo opportuno iscrivere detti importi in misura prudenziale in quanto verranno rendicontati con dettaglio solo alla fine dell'esercizio.

Tale previsione si attesta nell'importo pari ad €132.800,00 per le spese generali contro € 185.136,52 accertati nel 2018, oltreché € 60.000,00 per il rimborso dei costi del personale di cui alla convenzione, rispetto all'accertato 2018 che risulta essere di €90.000,00.

La tendenza previsionale, dovendo rinunciare a risorse pubbliche sulla base delle quali in passato si è sempre potuto costruire un bilancio oggettivamente positivo, evidenzia che l'Ente dovendo in futuro superare alcuni esercizi finanziari difficili, ha portato già

dall'esercizio 2016 ad un impegno costante nel reperimento di risorse alternative, avviando appunto con altri Enti pubblici locali e privati numerose attività istituzionali di collaborazione, stipulando Accordi per consulenze tecniche, progettazioni, esecuzione e direzione lavori, attraverso i quali è stato possibile colmare le mancate entrate derivanti dalle spese generali sopracitate.

Di detti Accordi ne è stato dato adeguato risalto essendo gli stessi oggetto di approvazione del Consiglio nelle varie sedute effettuate nel corso dell'anno.

Il risultato finale che si prevede di conseguire grazie a quanto sopra enunciato, evidenzia in ogni caso la possibilità di considerare adeguate le attuali aliquote della contribuzione, mantenendo così inalterati i ruoli consortili per il 2019.

L'incremento proposto nello scorso esercizio, nella misura percentuale pari al 2,5%, ha interessato esclusivamente le aliquote del "dazio Muzza" e della bonifica a superficie, ovvero per la sola acqua del canale Muzza e per le aliquote sui fabbricati e i terreni, nonché i canoni annui da convenzioni, interessando un importo di bilancio pari ad €1.250.000,00 circa, che rimane pertanto pari a circa il 32% del complessivo ruoli. Si ritiene di proporre pertanto le medesime aliquote aggiornate lo scorso anno.

Con riguardo agli adeguamenti contributivi, occorre rilevare che gli aumenti, nell'ultimo decennio, hanno subito un incremento medio pari all'1,45%, in linea con il tasso di inflazione medio annuo; se si considera l'ultimo quinquennio, l'incremento medio è stato dello 0,48%,

Di seguito si riporta tabella riassuntivi dei dati suesposti:

ANNO	% AUMENTO
2010	0,00
2011	5,00
2012	0,00
2013	2,00
2014	5,00
2015	0,00
2016	0,00
2017	0,00
2018	2,50
2019	0,00

Passando all'esame del documento previsionale, si può osservare quanto segue:

lo schema di bilancio prevede la strutturazione del piano dei conti in due sezioni denominate Parti:

Entrate ed Uscite effettive

Ogni Parte è suddivisa in quattro titoli:

- 1) Entrate / Uscite correnti
- 2) Entrate / Uscite in conto capitale
- 3) Contabilità speciali
- 4) Avanzo / Disavanzo d'amministrazione previsto al 31/12

I Titoli vengono suddivisi in Categorie raggruppanti le diverse nature degli introiti per quanto riguarda le Entrate e delle spese per quanto riguarda le Uscite.

Le Categorie infine comprendono i Capitoli cui corrispondono gli stanziamenti sui quali si effettuano i movimenti finanziari attivi e passivi.

I Capitoli comprendono appositi impegni-accertamenti che consentono di tenere sottoconti separati relativi alle varie: rogge – utenze - bacini.

Il Titolo 1° riguarda le Entrate e le Uscite che incidono sulla gestione finanziaria del Consorzio.

Il Titolo 2°, Entrate ed Uscite in conto capitale, contabilizza solo le operazioni attive e passive che influiscono sulla situazione patrimoniale dell'Ente.

Il Titolo 3°, Contabilità speciali, comprende:

- a) le partite di giro di carattere compensativo;
- b) le gestioni speciali, destinate a contabilizzare i lavori in concessione e la costituzione di eventuali fondi di accantonamento.

ENTRATE

Entrando nel dettaglio delle singole categorie, si osserva quanto segue.

TITOLO 1°

CATEGORIA 1[^] - RENDITE PATRIMONIALI: sono raggruppate le entrate provenienti da interessi, fitti reali e figurativi, canoni per concessioni precarie sia ordinarie che una-tantum.

Lo stanziamento previsto nel capitolo 10 “Canoni per concessioni precarie varie” , viene adeguato con l’aggiornamento delle aliquote alle effettive previsioni di entrata ad €291.000,00, che derivano dalla sottoscrizione di nuove convenzioni a canone annuale.

La previsione del capitolo 013 “Canoni una tantum”, riscontrata la tendenza alla sottoscrizione di convenzioni a canone annuo, viene ridotta ad € 10.000,00.

La riscontrata diminuzione della categoria 1[^] e specificatamente del cap. 025 è ricorrente in quanto solo durante l'esercizio vengono accertati i canoni relativi alle concessioni sulle rogge e pertanto, in fase di preventivo, si ritiene di tenere tale dato a livelli contenuti.

CATEGORIA 2[^]: sono raggruppate le entrate provenienti dalle rendite finanziarie, quali gli interessi attivi sul c/Tesoreria.

Tale voce riscontra una prudenziale previsione di €. 2.000,00, dovuta alla prevedibile futura situazione del conto di tesoreria, peraltro riscontrata nell’esercizio in corso.

La previsione suddetta risente inoltre anche del rallentamento delle entrate contributive a seguito dell’attuale normativa per le entrate tributarie.

CATEGORIA 3[^] - CONTRIBUTI CONSORTILI

Nella CATEGORIA 3[^] sono raggruppate le entrate provenienti dal gettito della contribuzione complessiva.

Nel capitolo 58 “Contributo centraline idroelettriche”, come precedentemente accennato, viene determinato uno stanziamento di €. 500.000,00 che, ancorché inferiore a quello accertato in chiusura 2018, viene prudenzialmente stimato in linea con lo stesso per € 514.000,00, risultando superiore di €. 20.000,00 rispetto allo stanziamento iniziale dello scorso esercizio (€ 480.000,00).

Il ridimensionamento dello stanziamento di questo capitolo rispetto agli esercizi precedenti, come già avvenuto a partire dal 2011, è motivato dalla perdurante tendenza al decremento del mercato dell’energia elettrica, nonché alla cessazione degli incentivi sulle centraline Belgiardino 1 e Quartiano, alle quali si è aggiunta dal 2017 anche quella di Paullo.

Dall’esame dei singoli capitoli di tale categoria si riscontra che per quanto riguarda il contributo esercizio Muzza di cui al cap. 049, come già riportato non subirà l’adeguamento delle aliquote che rimarranno inalterate per l’esercizio 2019, ovvero:

- € 4,68 l/sec. Acqua estiva;
- € 0,85 l/sec. Acqua jemale.

I capitoli 052 “CONTRIBUTO EP Produzione”, 053 “INTEGRAZIONE SERVIZIO RAFFREDDAMENTO EP Produzione – INTEGRAZIONE A2A” e cap. 055 “CONTRIBUTO A2A”, misurano adeguamenti dovuti all’Istat, degli stanziamenti rispetto al preventivo 2018, relativamente alle convenzioni “addendum” sottoscritte appunto con le società E.ON ora EP Produzione e A2A.

Le entrate del cap. 064, “CONTRIBUTO GENERALE DI BONIFICA” ammontanti ad €.614.000,00, confermano il mantenimento delle corrispondenti aliquote di contribuzione previste nell’esercizio 2018. Si ricorda che tale importo risente già da alcuni esercizi, dell’adeguamento del sistema catastale dato dalle nuove procedure informatiche, che ha permesso di inserire immobili che prima erano esclusi dalla contribuzione.

Si rammenta inoltre che è prevista, come per l’esercizio precedente, una soglia di economicità pari ad €. 5,00, al di sotto della quale non verrà richiesto alcun tributo.

Tale decisione interesserà circa 8.000 ditte per circa €. 10.000,00.

Il capitolo 073 “Contributo esercizio generale irrigazione”, oltre ai Bacini Irrigui, le Utenze Gestite ed i Bacini particolari, include anche la gestione rogge; proprio per la quota di contributo derivante dalle rogge, che riguarda il rimborso delle spese di manutenzione sostenute durante l’esercizio, si riscontra una differenza tra il nuovo stanziamento e la previsione assestata, rappresentata dal saldo delle suddette spese, che verrà pertanto riportato come residuo nel prossimo esercizio e verrà incassato con l’emissione del ruolo Muzza 2019.

Il capitolo 116 “Canone industriale raffredd. Centrali termoelettriche”, istituito nello scorso esercizio, viene previsto per un importo di €. 5.000.000,00, ed è relativo al canone demaniale che a partire dal prossimo esercizio le Società Ep Produzione e A2A dovranno corrispondere direttamente e completamente al Consorzio che, in qualità di titolare unico della concessione di derivazione delle acque del Canale Muzza dal fiume

Adda, rinnovata a partire dal 2018, dovrà sostenere l'onere del pagamento diretto alla Regione Lombardia.

L'uscita corrispondente a quanto suddetto, trova riscontro nell'istituzione del capitolo di pari importo previsto nella parte Uscite al numero 123 della categoria 5^.

CATEGORIA 4^ - Contributi pubblici all'attività corrente.

La Categoria riporta una previsione per il 2019 pari a zero come peraltro riscontrato nel precedente esercizio, in quanto si ricorda che dal 2016 si è conclusa la collaborazione con EP Produzione per le attività ufficio ambientale, con contributo annuo di euro 46.000,00.

CATEGORIA 5^ - Proventi diversi: misura il recupero delle spese generali per opere in concessione nonché il recupero della manodopera per l'esecuzione in diretta amministrazione delle opere suddette e rimborsi e recuperi vari.

Il capitolo 091 che riguarda le spese generali, che è stato oggetto di ridimensionamento ad € 126.000,00 per le motivazioni precedentemente riportate, resta comunque di una certa importanza, grazie ai numerosi interventi che l'Ente è riuscito a progettare, affidare eseguire e dirigere anche per conto di Amministrazioni Pubbliche che hanno convenzionato con l'Ente queste attività, riconoscendone appunto gli oneri con il loro totale finanziamento.

L'importo proposto è dovuto alla conclusione di alcuni dei lavori in concessione già presenti in bilancio nella sezione residui ed altri proposti nel biennio 2017-2018.

Per le motivazioni in precedenza riportate, lo stanziamento iniziale per il 2019 è prudenzialmente indicato in € 132.800,00.

Come già avvenuto nella previsione 2017, si è proseguito con l'istituzione di nuovi capitoli di Entrata, a seguito degli Accordi e delle convenzioni con altri Enti e privati; il più importante fra gli altri è senza dubbio il capitolo 087 "Gestione e manutenzione ordinaria canali reticolo primario regionale", che trova pareggio nella corrispondente posta in uscita per € 1.500.000,00; esso riguarda le attività che il Consorzio ha convenzionato con la Regione Lombardia al fine di gestire progettare ed eseguire le opere necessarie al reticolo primario regionale, totalmente finanziate per l'importo annuo così previsto dalla Regione attraverso il recupero della quota di canone demaniale che annualmente il Consorzio deve versare ad essa, che si ricorda in complessivi € 5.083.000,00.

Grazie a queste attività, è previsto il rimborso dei costi del personale consortile impiegato: è stato infatti istituito in chiusura del 2018 il nuovo capitolo con codice 084, con il quale per lo scorso esercizio è stato possibile accertare un importo di €90.000,00. Per l'esercizio 2019, a scopo cautelativo, si mantiene lo stanziamento ad una previsione di € 60.000,00.

In elenco vengono di seguito riportati gli ulteriori capitoli nuovi inseriti in bilancio afferenti a questa categoria:

- capitolo 096, "Contributo Aipo Convenzione Gestione es. e manut. Impianti sicurezza sponda destra del fiume Adda città Lodi, per € 25.000,00, che riguarda la nuova convenzione di durata triennale inerente;
- capitolo 102 "Convenzione Provincia di Lodi per affidamento direzione lavori e sicurezza in fase esecutiva variante di Ospedaletto L. ex S.S. 234", € 50.000,00, per l'incarico inerente affidato appunto al Consorzio dall'Amministrazione Provinciale.

Si registrano inoltre le diminuzioni di previsione per:

- capitolo 104 “Rimborso manutenzione centraline idroelettriche”, che passa da uno stanziamento iniziale 2018 pari ad € 74.000,00, ad una previsione 2019 di €38.700,00, in quanto sono stati rimodulati e convenzionati gli accordi con le Società proprietarie utilizzando per lo scopo manodopera consorziale; si ricorda che l’importo viene annualmente adeguato in base all’indice Istat;
- capitolo 133, “Conv. SAL polizia idraulica scarichi reticolo di competenza”, per un importo di € 300.000,00 nel 2018, passa nel 2019 ad una previsione di €170.000,00 che corrisponde all’ammontare del saldo di quanto dovuto da SAL per arretrati, oltreché il canone annuo per l’adeguamento normativo conseguente;
- capitolo 134 “Convenzione Com. Casalpusterlengo – Brembiolo – Progetto Fondazione Cariplo”, € 30.000,00 nel 2018, passa ad € 20.000,00 nel 2019 corrispondente al saldo del contributo della suddetta Fondazione per le attività ivi previste.

Si tralascia ogni commento relativo alle partite di giro presenti in pari importo sia in entrata che in uscita nella CATEGORIA 1[^] del TITOLO 3°, si ritiene invece di esaminare più analiticamente la CATEGORIA 2[^] relativa ai lavori in concessione.

Si evidenzia che per l'esercizio in questione prosegue il programma di investimenti, peraltro integrato nel corso del 2018 con l’inserimento dei seguenti progetti:

- 1) **€. 498.295,59.= AVVERS. ATMOSFERICHE LUGLIO 2018 – INTERVENTO DI RIPRISTINO STRUTTURE D’ALVEO DEL**

- CANALE DERIVATORE COTTA BAGGIA**, che per le opere di primo intervento già eseguite è stato accertato il finanziamento da parte della Regione Lombardia con d.g.r. n. 825 del 19/11/2018, che concorrerà alla copertura per il 90%;
- 2) **€ 21.244,34.= AVVERS. ATMOSFERICHE SETTEMBRE 2017 – MAGGIO 2018 – INTERVENTO DI RIPRISTINO STRUTTURE D’ALVEO DEL CANALE MUZZA**, che per le opere di primo intervento già eseguite è stato accertato il finanziamento da parte della Regione Lombardia con d.g.r. n. 825 del 19/11/2018, che concorrerà alla copertura per il 90%;
- 3) **€ 9.542,31.= PROGETTO BREZZA – BICILAMBRO – BANDO FONDAZIONE CARIPLO**, che verrà eseguito a seguito di finanziamento da parte della Fondazione Cariplo che concorrerà alla copertura per il 100%, (studio approvato con Delibera del CdA n. 72/723 del 19/04/2017);
- 4) **€ 22.390,26.= PROGETTO REALIZZAZIONE NUOVO COLLEGAMENTO CICLABILE POLO UNIVERSITARIO – CONV. CON COMUNE DI LODI**, che verrà eseguito a seguito di finanziamento da parte del comune di Lodi che concorrerà alla copertura per il 100%, (progetto approvato con Delibera del CdA n. 81/805 del 28/06/2018).

Il programma suddetto prevede, tra l’altro, la realizzazione di opere per complessivi €7.875.000,00.= finanziabili mediante contributi regionali e ministeriali nella misura del 100% degli importi progettuali.

Nello specifico si indicano tra i più rilevanti:

- 1) €. **1.500.000,00.= PROGRAMMA BACINIZZAZ. ELETTRIFICAZ. AUTOMAZIONE TELECONTROLLO IMPIANTI**, il cui progetto è stato approvato con Delibera di Consiglio n. 6/57 del 19/09/2006 – In attesa di finanziamento a totale carico dello Stato.
- 2) €. **5.000.000,00.= RIQUALIFICAZIONE IDRAULICO AMBIENTALE COLATORE ADDETTA – 1° LOTTO**, il cui intervento è ricompreso nel Piano Triennale delle opere 2019-2021 in approvazione.
- 3) €. **1.050.000,00.= EVENTI ALLUV. NOVEMBRE 2018 – LEGGE 102/04 – DANNI INFRASTRUTTURE CANALI VARI**, stima dei danni occorsi per i quali sono state emesse schede RASDA e verbale di accertamento danni da parte di UTR Regione Lombardia - In attesa di finanziamento a totale carico della Regione Lombardia.
- 4) €. **15.000,00.= EVENTI CALAMITOSI OTTOBRE 2018 – O.C.D.P.C. 558/2018 – ALVEO FRATA VILLANOVA**, eseguita stima dei danni occorsi per i quali sono state emesse schede RASDA e verbale di accertamento danni da parte di UTR Regione Lombardia - In attesa di finanziamento a totale carico della Regione Lombardia.
- 5) €. **250.000,00.= EVENTI CALAMITOSI OTTOBRE 2018 – O.C.D.P.C. 558/2018 – PLATEE MANUFATTO SCARICATORE CANALE MUZZA**, eseguita stima dei danni occorsi per i quali sono state emesse schede RASDA e verbale di accertamento danni da parte di UTR Regione Lombardia - In attesa di finanziamento a totale carico della Regione Lombardia.

USCITE

Il TITOLO I° riporta le USCITE CORRENTI.

CATEGORIA 1^ - Oneri Patrimoniali: comprende gli oneri derivanti da imposte, tasse, manutenzione beni di proprietà consorziale ed assicurazione degli stessi.

Si evidenzia un aumento dello stanziamento nel capitolo 007 “Manutenzione beni di proprietà”, che porta una previsione di spesa di € 15.000,00, in quanto è prevista la conclusione di alcuni interventi ristrutturativi alle case di custodia consorziali.

CATEGORIA 2^ - Oneri finanziari

Considerato quanto descritto nella stessa Categoria in entrata e ritenuto che per il 2019 si prevede una gestione del Conto di Tesoreria simile a quella dell'esercizio in corso, è previsto uno stanziamento prudenzialmente leggermente diminuito rispetto alla previsione iniziale dell'esercizio concluso, per un totale di €. 4.000,00, per fronteggiare l'onere dovuto ad eventuali interessi passivi. Si registra peraltro che allo stato attuale gli interessi passivi ammonterebbero ad € 3.000,00, da verificare alla fine dell'esercizio.

CATEGORIA 3^ - Spese generali: in questa categoria vengono contabilizzate le spese generali quali rimborso agli Amministratori, spese di rappresentanza, contributi associativi ecc.ecc.

Si è continuato con quanto dettagliatamente prodotto nel 2018 cercando di revisionare gli stanziamenti di alcuni capitoli, al fine di contenere o meglio razionalizzare le spese per il prossimo esercizio. Nel suo complesso, la categoria 3[^] registra, con riguardo ai capitoli rimasti attivi, una proposta di previsione simile agli stanziamenti iniziali 2018.

L'istituzione nel 2018 del capitolo 014 "Oneri gestione e budget organismo di vigilanza – MOG", per l'adeguamento del Consorzio alle normative in materia di Responsabilità di cui alla Legge 231/2001, ha visto l'approvazione nel corso dell'esercizio 2018 del documento "Modello Organizzativo e Gestionale", interamente redatto dagli uffici consorziali: lo stanziamento di € 10.000,00 previsto è stato azzerato nello scorso esercizio e riproposto in maniera prudentiale in quanto si procederà all'avvio delle attività inerenti per la prima volta dal 2019, per le quali partirà l'attività specifica dell'Organismo di vigilanza in fase di nomina entro il prossimo bimestre.

Si registra un adeguamento aumentativo allo stanziamento del capitolo 025 "spese legali e notarili", pari ad € 30.000,00 complessivi rispetto ad € 20.000,00 del 2018, risentendo delle attività legali già intraprese e presumibilmente da intraprendersi, che nel corso dell'anno si dovrebbero avviare a conclusione.

Si segnala l'adeguamento diminutivo dello stanziamento nel cap. 032 "Spese di rinnovo piano di classifica", nell'importo di €. 5.000,00, E' stato avviato dal 2017 tutto lo studio e della redazione del nuovo piano, la cui ultimazione è prevista entro il primo semestre del 2019. La diminuzione è resa possibile in quanto è già accantonata una somma adeguata alle previste esigenze.

CATEGORIA 4[^] - Spese per il personale.

In questa categoria sono quindi raggruppate tutte le spese per il personale compresi i contributi assicurativi e previdenziali a carico del Consorzio.

Globalmente per tale Categoria la spesa prevista ammonta a complessivi €.2.197.000,00.=, registrando un adeguamento diminutivo rispetto all'importo impegnato nel bilancio 2018 pari al 4,87%.

Lo stanziamento previsto nel capitolo 100 "Aggiornamento professionale – Formazione trasparenza – anticorruzione", resosi necessario in quanto previsto appunto dalle nuove normative sul tema indicato nel titolo, rimane di importo invariato rispetto a quello del 2017 e del 2018.

CATEGORIA 5[^] - Gestione ed esercizio delle opere.

Rappresenta la spesa relativa alla gestione del Canale Muzza, dei canali di Bonifica, dell'irrigazione per sollevamento, delle Utenze, Bacini, Derivatori, Rogge e Consorzi soppressi.

Si tralascia la descrizione del capitolo 105 in quanto corrisponde alla posta in uscita al capitolo in entrata 087 già descritto.

Lo stanziamento sul capitolo 121 "Canoni di regolazione", relativo alla quota del Consorzio come Utente del Consorzio dell'Adda, è in diminuzione rispetto al 2018, vista la conseguente rimodulazione delle aliquote di contribuzione del suddetto Ente.

I lavori di manutenzione ed esercizio Canale Muzza, che sono stati ultimati con il contributo di E-On e A2A, che in questi anni hanno consentito di mantenere lo

stanziamento di cui al capitolo 133 "Manutenzione ed esercizio Canale Muzza" ad €90.000,00.=., sono stati integrati nel 2018 da interventi divenuti ormai necessari, per i quali è prevista un'ulteriore esecuzione nel corso del 2019. Pertanto si riscontra un adeguamento dello stanziamento che passa ad € 100.000,00, contro un impegnato 2018 di € 112.000,00.

Il capitolo 142 relativo alla "Manutenzione ed esercizio impianti", misura uno stanziamento in linea con quello impegnato nel corso dello stesso esercizio, in quanto si ritiene che i lavori da eseguire saranno sufficienti alla normale gestione degli impianti interessati per il 2019.

L'adeguamento in aumento del capitolo 143, avvenuto nel 2017 relativo alla manutenzione e organizzazione del sistema di telerilevamento lungo i canali consorziali, si era reso necessario per far fronte ad una necessaria riorganizzazione di tutto il sistema, comprendente oltre alla sua modernizzazione mai affrontata negli ultimi dieci anni, anche ad un primo "step" di ampliamento di cui alla misurazione dei volumi irrigui prescritti dal D.M. MIPAF 31-07-2015 art. 3.

Per la suddetta riorganizzazione già iniziata, sono state impegnate ed accantonate somme adeguate e ciò ha permesso il ridimensionamento per il 2019 del capitolo ad €20.000,00.

Per il capitolo 178 "Manutenzione ed esercizio della rete di colo", si è ritenuto di proporre lo stanziamento iniziale di €. 70.000,00, anche se si è registrato un aumento degli impegni di spesa nel corso del 2018 di €. 32.000,00 giustificato dalla contabilizzazione dei costi sostenuti con l'impiego dei mezzi e del personale consortile

anziché affidati a terzi, in quanto detti interventi non sono preventivabili ma si rendono necessari nel corso dell'esercizio.

Continua nel capitolo 384 "Manutenzione straordinaria case di custodia", lo stanziamento di €. 6.000,00, per la quota annuale di ammortamento delle spese sostenute per la ristrutturazione dell'impianto termico e dei serramenti della sede di Lodi; il 55% dell'ammontare totale delle spese sostenute, rientrante nella detrazione fiscale spettante a seguito di interventi per la riqualificazione energetica certificata, verrà annualmente scomputato dal tributo Ires a carico del Consorzio.

Si evidenzia l'istituzione del capitolo 371 "Oneri straordinari contributo alla provincia di Lodi piano contenimento nutrie", in recepimento a quanto deliberato dal Consiglio nella riunione dello scorso 16 novembre, prevedendo un contributo di € 30.000,00 al fine di sostenere i costi per le attività di contrasto al fenomeno nutrie.

Per alcuni specifici capitoli della categoria 5[^], gli stanziamenti sono in relazione alle effettive necessità delle Utenze Gestite, delle rogge in regolatoria e dei Bacini Irrigui vagliati dai singoli comitati di consulenza.

CATEGORIA 6[^] - Spese comuni per i servizi operativi: essa racchiude anche la gestione di automezzi consorziali.

Lo stanziamento di cui al capitolo 073 "Mezzi di trasporto" di €. 113.600,00.=, è reso possibile dai costi contenuti di noleggio degli automezzi consorziali proposti in fase di rinnovo. L'importo è pertanto coerente con quanto stanziato nell'esercizio 2018.

Lo stanziamento proposto nel capitolo 169 “Macchine operatrici”, resta invariato per la quota annuale di ammortamento per l’acquisto di trattore con fresa avvenuto nel 2011, nonché risulta adeguato per contenere l’ulteriore quota annuale di ammortamento che ne deriva dall’acquisto di un nuovo trattore con relativa fresa, effettuata nel corso del 2016.

Nella Categoria 7 “FONDI” si ripropone il capitolo 395 “Fondo per crediti inesigibili ruoli arretrati” di €. 35.000,00, da accantonare per fronteggiare eventuali inesigibilità; il suo adeguamento in base alle presunte necessità di copertura, come già avvenuto nel 2015 in €. 30.000,00 e nel 2016 in €. 35.000,00, proposto nello stanziamento di €35.000,00 per il 2017 e mantenuto tale anche per il 2018, potrà comportare un eventuale ulteriore aggiornamento da effettuarsi in fase di chiusura provvisoria. Allo stato attuale detto Fondo è stato aggiornato a tutto il 2018 a complessivi € 253.160,00,

Si registra infine in questa categoria l’istituzione di un nuovo capitolo 398 “Fondo investimenti adeguamento attività in convenzione”.

Il nuovo capitolo nasce per la necessità, a seguito delle numerose attività che il Consorzio esegue a seguito della stipulazione di accordi/convenzioni con altri Enti Pubblici, di adeguare il servizio offerto prevedendo investimenti agli strumenti utilizzati per espletare i compiti richiesti. Si è ritenuto quindi di destinare almeno il 20% annuo delle risorse introitate con le convenzioni, al fine di reperire i fondi necessari. Nel 2018, avendo in atto convenzioni per un ammontare di circa €150.000,00, ha permesso di stanziare per questo capitolo un importo pari ad

€30.000,00. Le risorse di detto fondo varieranno ovviamente al variare degli importi riconosciuti dalle convenzioni stipulate di anno in anno.

Per quanto riguarda la CATEGORIA 2[^] del TITOLO 3°, "Contabilità Speciali", si rimanda a quanto già comunicato nel commento all'Entrata di pari titolo.

Signori Consiglieri,

a conclusione della relazione del Bilancio Preventivo della gestione complessiva, ritenendo concretamente adeguate le previsioni elaborate, il Comitato Esecutivo, in ottemperanza alle norme statutarie che competono, sottopone alla Vostra approvazione la bozza di Bilancio Preventivo per l'esercizio 2019, invitandoVi ad approvarla secondo la stesura proposta.

Lodi, 21 dicembre 2018

IL COMITATO ESECUTIVO

IL PRESIDENTE

f.to Geom. Ettore GRECCHI

IL VICE PRESIDENTE

f.to Dott. ing. Carlo GATTONI

IL CONSIGLIERE

f.to Dott. Luigi GRUPPI