

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 2020**

BILANCIO DI PREVISIONE
per l'esercizio 2020
Relazione del Comitato Esecutivo



Signori Consiglieri,

la situazione di chiusura presunta dell'esercizio 2019, alla data del 16 dicembre 2019,

è la seguente:

<i>Avanzi d'Amministrazione 2018</i>		180.887,15	
<i>Totale Entrate</i>	<i>TITOLO I°</i>	10.739.396,72	
	<i>TITOLO II°</i>	12.568,52	
	<i>TITOLO III°</i>	7.223.094,55	
			18.155.946,94
<i>Disavanzi d'Amministrazione 2018</i>		16.644,44	
<i>Totale Uscite</i>	<i>TITOLO I°</i>	10.852.009,38	
	<i>TITOLO II°</i>	12.568,52	
	<i>TITOLO III°</i>	7.223.094,55	
			18.104.316,89
<i>ATTIVITA'</i>			51.630,05
<i>Avanzo Gestione Residui</i>			23.443,23
<i>AVANZO D'AMMINISTRAZIONE 2019 PREVISTO</i>			75.073,28
<i>(Avanzi per €. 119.644,19 – Disavanzi per €. 44.570,91)</i>			

L'entità dell'avanzo presunto risulta inferiore all'avanzo accertato alla chiusura dell'esercizio 2018 (€ 75.073,28 contro € 151.963,77).

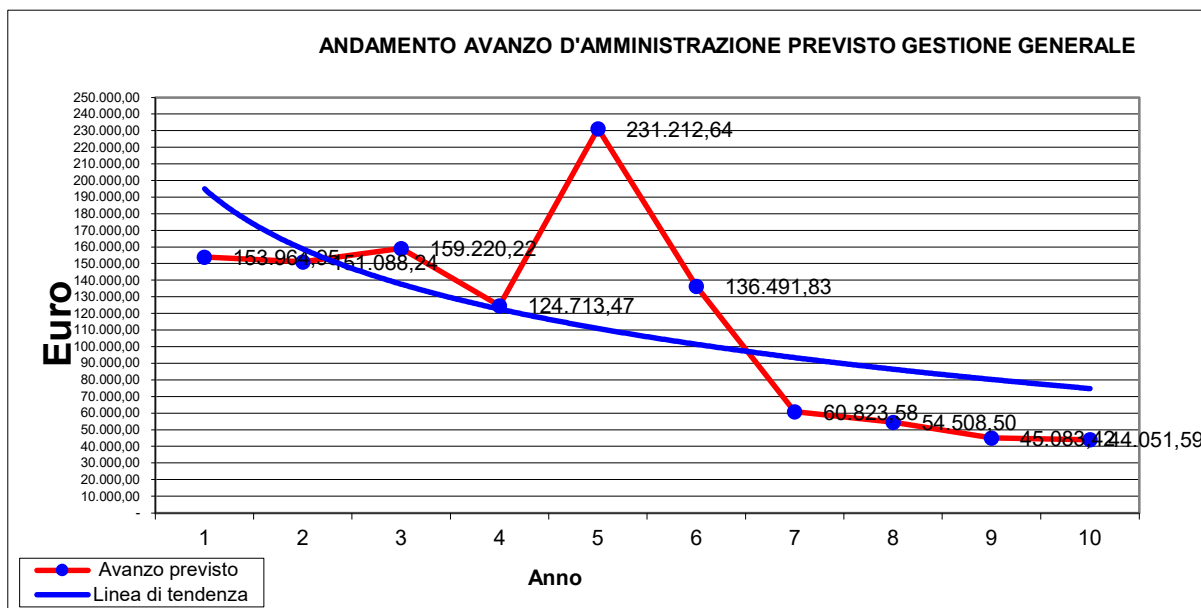
Tale dato risente dal punto di vista contabile, soprattutto della diminuzione degli avanzi relativi ad alcune gestioni autonome; infatti per esse si riscontra un avanzo complessivo pari ad € 31.021,69, contro € 106.880,35 accertati in chiusura provvisoria 2018.

La situazione contabile determinata nella Gestione generale invece, rileva un sostanziale allineamento con quanto determinatosi l'esercizio precedente: nel 2019 viene raggiunto un avanzo previsto di € 44.051,59, a fronte di € 45.083,42 nel 2018.

Si ricorda che in fase di chiusura provvisoria 2018, il presunto avanzo di amministrazione per la gestione generale, pari ad € 45.083,42, veniva accertato in chiusura definitiva 2018 in € 52.970,79.

Si conferma quindi il mantenimento dell'avanzo in linea con l'anno 2018, in decremento rispetto agli anni precedenti, confermando 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.



Il risultato ottenuto, ancorché positivo, è stato reso possibile nonostante l'accertamento di un minore contributo derivante dalla produzione di energia delle centraline idroelettriche, per le quali a fronte di una previsione iniziale di € 500.000,00, sono state accertate entrate per € 453.637,70.

La disponibilità di risorse in entrata per il recupero dei costi del personale impiegato nelle attività in convenzione con enti, accertato in € 165.000,00, ha permesso di colmare la differenza, permettendo altresì di destinare una quota residua anche per l'esercizio 2020, come in seguito descritto.

Con riguardo alle voci di spesa, a fronte di sopravvenute esigenze di interventi straordinari sui canali principali (Muzza e rete di bonifica), che hanno comportato costi superiori al previsto, è stato necessario diminuire alcune quote accantonate per investimenti futuri, per i quali in ogni caso rimane disponibile parte degli accantonamenti, nonché confermata la previsione nel prossimo esercizio.

Per quanto riguarda il confronto tra gli stanziamenti dei singoli capitoli degli esercizi 2020 e 2019, occorre precisare che tale comparazione viene effettuata dopo le variazioni introdotte durante l'anno 2019 agli stanziamenti originari.

A seguito delle variazioni di cui sopra, il pareggio finanziario di bilancio è passato da €23.475.100,00 ad € 16.557.419,22 con uno scostamento sulle previsioni iniziali del -29,47%.

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 2019: 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 + 2,41%, dimostrando una sostanziale coerenza con gli stanziamenti presentati nel preventivo 2019.

La formulazione delle previsioni 2020 delle singole voci di bilancio è stata effettuata considerando:

- la situazione dei lavori in concessione sopra accennati, la cui esecuzione è prevista sia nel corso dell'esercizio 2019 che in quello a cui si riferisce il documento Preventivo, opere che incidono sulla gestione consorziale per il recupero delle "spese generali";*
- le 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, come peraltro già avvenuto nel corso del 2018 e 2019, anche per il bilancio 2020.

Per i motivi sopra enunciati, l'importo iscritto nelle previsioni 2020 nei capitoli afferenti alle relative voci, riscontra un aumento rispetto a quanto accertato nel 2019, ritenendo opportuno iscrivere detti importi in misura verosimile rispetto alle attività previste dall'anno prossimo, seppur ragionevolmente prudentiale in quanto verranno rendicontati con dettaglio solo alla fine dell'esercizio, oltre al fatto che l'analisi viene effettuata al fine di dare per queste voci una certa previsione quantomeno su base biennale, considerando quindi anche l'esercizio 2021.

Tale previsione vede un incremento attestandosi nell'importo di € 270.000,00 per le spese generali contro € 132.800,00 accertati nel 2019, oltreché € 184.000,00 per il rimborso dei costi del personale di cui alla convenzione, rispetto all'accertato 2019 che risulta essere di € 180.000,00.

La tendenza previsionale, riafferma la ricerca iniziata nel 2018, proseguita nel 2019 e confermata in misura importante nel prossimo esercizio 2020, di reperimento di risorse pubbliche sulla base delle quali è possibile costruire un bilancio oggettivamente positivo ricordando però che l'Ente, dovendo in futuro superare alcuni esercizi finanziari difficili, ha iniziato già dall'esercizio 2016 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 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.

L'analisi effettuata al fine di valutare attentamente le reali necessità di risorse disponibili oltreché una prudente gestione dell'esercizio 2020, evidenzia la considerazione di prevedere un adeguamento della contribuzione, circoscrivendo in ogni caso lo stesso al solo capitolo della gestione generale.

I motivi principali che determinano la soluzione proposta, sono ascrivibili alle seguenti situazioni:

- termine convenzione Consorzio Naviglio Olona (- € 8.000,00);*
 - termine convenzione Provincia di Lodi direzione lavori variante Ospedaletto (- €50.000,00);*
 - arretrati convenzione polizia idraulica S.A.L. (- € 127.000,00);*
 - termine convenzione Comune Casalpusterlengo prog. R.a.p. (- € 31.000,00),*
- rappresentano le riduzioni più consistenti.*

L'incremento proposto, nella misura percentuale pari al 3% pari a circa € 41.000,00, interesserebbe esclusivamente le aliquote del "contributo 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 €1.360.000,00 circa, che è circa il 34% del complessivo ruoli.

Rimanendo quindi invariato tutto il resto della contribuzione, l'aumento effettivo che incide sull'ammontare dei ruoli complessivi è dell'1,04%.

Di seguito si riportano gli incrementi percentuali in relazione alle tipologie di contributi:

- *bonifica fabbricati:* + 3,00%;
- *canoni annui concessioni:* + 0,74%;
- *contributi irrigui (Muzza+Bacini+bonifica terreni):* + 0,96%

Occorre rilevare che gli aumenti nell'ultimo decennio, hanno subito un incremento medio pari all' 1,75%; con riferimento agli ultimi cinque anni, l'incremento medio risulta essere pari all'1,10%, in linea di massima in coerenza con l'andamento del tasso di inflazione medio annuo.

Di seguito si riporta tabella riassuntivi dei dati suesposti:

<i>ANNO</i>	<i>% AUMENTO</i>
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
2020	3,00

*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" , pur adeguato con l'aggiornamento delle aliquote alle effettive previsioni di entrata, viene riproposto in € 286.000,00, che derivano dalla sottoscrizione certa di convenzioni a canone annuale, importo prudenziale in quanto non è possibile stimare

l'inserimento di nuovi canoni per sottoscrizioni di convenzioni che verranno effettuate nel corso del 2020.

La previsione del capitolo 013 "Canoni una tantum", riscontra la tendenza alla sottoscrizione di convenzioni a canone una tantum e viene mantenuta ad € 15.000,00, come l'accertamento avvenuto in chiusura 2019.

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 anche 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 superiore a quello accertato in chiusura 2019, viene prudenzialmente stimato in linea con quanto previsto inizialmente nel precedente esercizio, risultando superiore di €45.000,00 rispetto allo stanziamento definitivo dello scorso esercizio (€ 455.000,00).

Lo stanziamento ridimensionato 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. Anche l’andamento climatico risocntrato nel corso dell’anno ha determinato una deficienza di disponibilità idrica che non ha permesso alle centrali una produzione ottimale. Ciononostante si ritiene possibile, confidando in un riequilibrio della citata disponibilità idrica nel corso del 2020, ipotizzare un contributo derivato dalle produzioni, in linea con quello previsto nel 2019.

Dall’esame dei singoli capitoli di tale categoria si riscontra che per quanto riguarda il contributo esercizio Muzza di cui al cap. 049, si rileva l’adeguamento delle aliquote che diventeranno per l’esercizio 2020:

- € 4,82 l/sec. Acqua estiva;
- € 0,88 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 2019, 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 €.635.000,00, confermano quanto sopra riportato, adeguando le aliquote per una percentuale del 3% per il 2020. Gli aumenti contributivi relativi alla seguente voce, sono così ripartiti:

- Bonifica fabbricati: da 200.000 a 207.000,00 = + € 7.000,00;*
- Bonifica terreni: da 400.000 a 412.000,00 = + € 12.000,00.*

E’ prevista, come per gli esercizi precedenti, 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 2020.

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^.

Si ricorda che l'importo previsto viene indicato nel corrispondente canone complessivo massimo, in realtà attualmente viene calcolato in relazione all'effettivo prelievo d'acqua effettuato dalle Società suddette.

CATEGORIA 4^ - Contributi pubblici all'attività corrente.

La Categoria riporta una previsione per il 2020 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 nel 2019 di adeguamento ad €132.800.000,00 per le motivazioni precedentemente riportate, viene dimensionato con prudenza ma coerente con le attività in essere, 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 2019-2020.

Per le motivazioni in precedenza riportate, lo stanziamento iniziale per il 2020 è stato indicato in € 270.000,00.

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, come prima ricordato.

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 €180.000,00. Per l'esercizio 2020, a scopo cautelativo, si mantiene lo stanziamento ad una previsione di € 184.000,00.

Di seguito si riporta l'ulteriore capitolo nuovo inserito in bilancio afferente a questa categoria:

- capitolo 113, “CONTRIBUTO A.I.P.O. CONV. OPERE ADEG. FUNZ. STRUTTURA ARG. DESTRA FIUME ADDA CITTA' DI LODI”, per €10.000,00, che riguarda la nuova convenzione di durata annuale.

Si registrano inoltre le diminuzioni di previsione per:

- capitolo 102, “CONVENZIONE PROVINCIA DI LODI DIREZIONE LAVORI E SICUREZZA IN FASE ESECUTIVA VARIANTE DI OSPEDALETTO L. EX S.S.234”, pari ad € 50.000,00, per termine attività;
- capitolo 133 “CONVENZIONE POL. IDRAULICA SCARICHI RETICOLO DI COMPETENZA S.A.L. ”, pari ad € 126.000,00, per termine incasso arretrati;
- capitolo 134 “CONVENZIONE COMUNE DI CASALPUSTERLENGO - BREMBIOLO - PROG. FONDAZIONE CARIPLO”, reale diminuzione € 31.000,00, per termine attività;

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

Si evidenzia che per l'esercizio in questione prosegue il programma di investimenti, peraltro integrato nel corso del 2019 con l'inserimento dei seguenti progetti:

- 1) **€. 90.000,00.= ESECUZIONE INTERVENTI DI URGENZA RIPRISTINO DANNI CANALE MUZZA RETICOLO MINORE CONSORTILE EVENTO DEL 12/08/2019 - SCHEDE RASDA N. 22629 DEL 14/08/2019, che per le**

opere di primo intervento già eseguite è in corso di accertamento il finanziamento da parte della Regione Lombardia;

- 2) **€. 140.000,00.= LAVORI DI RIPRISTINO FUNZIONALITA' STATICA ED IDRAULICA DELLA ROGGIA MAIRAGHINO - L.R. 31/2008**, che verrà eseguito con finanziamento da parte della Regione Lombardia con delib. N. XI/2168 del 30/09/2019, che concorrerà alla copertura per il 90%, con il restante 10% a carico degli utenti interessati;
- 3) **€. 44.857,46.= LAVORI DI RIPRISTINO FUNZIONALITA' STATICA ED IDRAULICA DEL CANALE MUZZA L.R. 31/2008 PROGETTO BREZZA – BICILAMBRO – BANDO FONDAZIONE CARIPLO**, che per le opere di primo intervento già eseguite è in corso di accertamento il finanziamento da parte della Regione Lombardia che concorrerà alla copertura per il 90%, con il restante 10% a carico degli utenti interessati;

Il programma suddetto prevede, a partire dal 2020, la realizzazione di opere per complessivi €8.661.881,10.= finanziabili mediante contributi regionali e ministeriali nella misura del 80-100% degli importi progettuali, in relazione alla Legge di riferimento.

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 2020-2022 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) €. 133.877,35.= **LEGGE 102/2004-AVVER.ATMOSFERICHE 20-21 LUGLIO 2018-INTERVENTO DI RIPRISTINO DELLE STRUTTURE D'ALVEO DEL CANALE DERIVATORE COTTA BAGGIA**, con finanziamento a carico di regione Lombardia che concorrerà alla spesa per il 100%, come da Decreto Direzione Generale Agricoltura, Alimentazione e Sistemi Verdi n. 15577 del 30 ottobre 2019;
- 5) €. 450.000,00.= **DGR 31/7/2019 N.XI/2075-INTERVENTI DI MANUTENZIONE URGENTE COLATORE MUZZA TURANO LODIGIANO - C/REGIONE**, intervento inserito nel piano triennale delle opere di UTR Lodi-Pavia, per il quale è stata chiesta ed ottenuta la disponibilità de Consorzio ad eseguire le attività come Ente Attuatore, con finanziamento a carico di Regione Lombardia che concorrerà alla spesa per il 100%;
- 6) €. 250.000,00.= **DGR 31/7/2019 N.XI/2075-INTERVENTI DI MANUTENZIONE PONTE SP 107 S.MARTINO IN STRADA - C/REGIONE**, intervento inserito nel piano triennale delle opere di UTR Lodi-Pavia, per il quale è stata chiesta la disponibilità al Consorzio ad eseguire le attività come Ente

Attuatore, con finanziamento a carico di Regione Lombardia che concorrerà alla spesa per il 100%;

7) € 35.000,00.= PRIMO RIPRISTINO FRANE COLATORE ANCONA EVENTO 25/11/2019 - SCHEDA RASDA 23180, 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;

8) € 198.003,15.= LEGGE 31/2008 - AVVERS.ATMOSFERICHE 20-21 LUGLIO 2018 - INTERVENTO DI RIPRISTINO DELLE STRUTTURE D'ALVEO DEL CANALE DERIVATORE COTTA BAGGIA, che verrà eseguito con finanziamento da parte della Regione Lombardia che concorrerà alla copertura per il 90%, con il restante 10% a carico degli utenti interessati.

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.*

Il quadro complessivo delle previsioni in questa categoria rimane sostanzialmente invariato rispetto alle previsioni del 2019, dovendosi concludere l'esecuzione 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 2020 si prevede una gestione del Conto di Tesoreria simile a quella dell'esercizio in corso, visto il risultato conseguito in chiusura 2019, con un impegno previsto di €500,00, si può prevedere uno stanziamento prudenzialmente diminuito rispetto alla previsione iniziale dell'esercizio concluso, per un totale di €. 1.000,00, per fronteggiare appunto l'onere dovuto ad eventuali interessi passivi.

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 2019 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 2019.

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 che era stato azzerato e riproposto nello scorso esercizio, avrà il suo iniziale impiego nel corso del 2020 per un importo di € 18.000,00, successivamente all'istituzione dell'Organismo di Vigilanza nominato nella seduta del consiglio dello scorso 29 novembre; il budget previsto è

adeguato all'offerta pervenuta per l'attività conseguente, nonché per disporre di somme per eventuali spese conseguenti.

Si registra un adeguamento diminutivo allo stanziamento del capitolo 025 "spese legali e notarili", pari ad € 20.000,00 complessivi rispetto ad € 30.000,00 impegnati nel 2019, risentendo delle attività legali già intraprese e presumibilmente da intraprendersi, che nel corso dell'anno si dovrebbero avviare a conclusione, oltreché dalla stipula di copertura assicurativa per la tutela legale, sottoscritta in corso dell'anno 2019.

Si segnala infine l'adeguamento diminutivo dello stanziamento nel cap. 070 "Dotazione ed esercizio telefonia mobile", nell'importo di €. 16.000,00, reso possibile dalla sottoscrizione di nuovi contratti di fornitura a tariffazione notevolmente agevolata rispetto ai pur vantaggiosi contratti attivi fino alla chiusura dell'esercizio 2019.

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 €.2.446.100,00.=, registrando un aumento rispetto all'importo impegnato nel bilancio 2019 pari al 2,40%.

L'adeguamento maggiorativo è dovuto principalmente alla probabile necessità, stante il notevole aumento dei carichi di lavoro derivante dalle convenzioni stipulate con gli Enti pubblici precedentemente descritta, di adeguare il personale in termini di unità

lavorative, in coerenza con la pianificazione delle attività prevista per i prossimi anni. Detto aumento è in ogni caso coperto da maggiori entrate derivanti dal rimborso dei costi del personale così come indicato nel capitolo in entrata 084 "RECUPERO COSTI DEL PERSONALE PER ATTIVITA' IN CONVENZIONE CON ENTI".

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 precedente triennio.

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 stato, dopo un anno in diminuzione, riportato al livello del 2018, stante 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 già dal 2018 da interventi divenuti ormai necessari, per i quali era prevista un'ulteriore esecuzione nel corso del 2019, avvenuta e che ha portato ad un aumento della spesa. L'adeguamento dello stanziamento passa ad €105.000,00, contro un impegnato 2019 di € 120.000,00.

Il capitolo 142 relativo alla "Manutenzione ed esercizio impianti", misura uno stanziamento in linea con quello previsto nel corso del precedente biennio, in quanto l'esubero di spesa riscontrato in fase di chiusura del 2019, dovrebbe sufficientemente garantire una gestione ordinaria del capitolo nel corso del 2020.

Il mantenimento dello stanziamento del capitolo 143, adeguato in aumento nel 2017, relativo alla manutenzione e organizzazione del sistema di telerilevamento lungo i canali consorziali, è possibile in quanto per far fronte alla 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, sono state impegnate ed accantonate somme adeguate.

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 2019 di €. 38.000,00 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.

L'istituzione nel 2019 del capitolo 371 "Oneri straordinari contributo alla provincia di Lodi piano contenimento nutrie", ha avuto il suo compimento nel 2019 e pertanto non determina un nuovo stanziamento.

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 €. 114.600,00.=, 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 2019.

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, che insieme al capitolo 394 "Fondo di Riserva" di € 15.000,00, somma l'importo di € 50.000,00 da accantonare per fronteggiare eventuali inesigibilità; il suo adeguamento in base alle presunte necessità di copertura, potrà comportare un eventuale ulteriore aggiornamento da effettuarsi in fase di chiusura provvisoria. Allo stato attuale detto Fondo è stato aggiornato a tutto il 2019 a complessivi € 303.160,00,*

L'istituzione nel 2019 di un nuovo capitolo 398 "Fondo investimenti adeguamento attività in convenzione" continua con la previsione anche per il 2020 di € 30.000,00, dopo aver impegnato, esclusivamente per necessità di chiusura delle risultanze 2019, un importo diminuito ad € 15.000,00.

Si ricorda che il capitolo è nato 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. Quanto rilevato nel 2019, avendo in atto convenzioni per un ammontare di circa €150.000,00, ha permesso di stanziare nel 2020 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 2020, invitandoVi ad approvarla secondo la stesura proposta.

Lodi, 20 dicembre 2019

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