CONSORZIO DI BONIFICA TERRITORI DEL MINCIO

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO 2020

Premessa

Prima di entrare nel merito della gestione è opportuno precisare che il Conto Consuntivo per l'esercizio 2020 è stato redatto secondo i dettami di cui alla deliberazione della Giunta regionale 30/3/2001, n°7/4041 *"Approvazione dello schema di Bilancio e di Regolamento concernente la disciplina della gestione finanziaria, economica e patrimoniale dei consorzi di bonifica della Regione Lombardia".*

Ed inoltre, per quanto attiene la situazione patrimoniale, sono stati applicati gli ulteriori principi contabili contenuti nella deliberazione della Giunta regionale 14/3/2012, n°IX/3121 *"Approvazione linee guida per la disciplina operativa e organizzativa del processo di transizione dai consorzi soggetti a fusione alla costituzione dei nuovi consorzi di bonifica, ai sensi del comma 2 dell'articolo 2 della l.r. 25/2011".* Ciò ha comportato, fra l'altro, la determinazione del valore dei beni sulla base delle aliquote di ammortamento ivi indicate, che per completezza d'informazione si riportano qui di seguito:

Fabbricati
- fabbricati destinati all'industria (capannoni, stazioni operative, magazzini, ecc.): 3%
- costruzioni leggere (tettoie, baracche): 10%
- opere idrauliche fisse: 2,5%
- serbatoi: 4%

Impianti e macchinari
- impianti di sollevamento: 12%
- altri impianti e macchinari: 10%

Attrezzature
- attrezzatura varia e minuta: 20%
- officina di manutenzione: 6,5%

Mobili e arredi
- mobili e arredi: 10%
- mobili d'ufficio: 12,5%

Macchine d'ufficio
- macchine ordinarie d'ufficio: 12,5%
- macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche (compresi computer e sistemi telefonici elettronici): 20%

Automezzi
- trattrici e macchine movimento terra: 12,5%
- autoveicoli e mezzi da trasporto (autoveicoli pesanti in genere, carrelli elevatori, mezzi di trasporto interno, ecc): 20%
- autovetture, motoveicoli e similari: 25%

Altri beni
- 12,5%

Si deve peraltro osservare che le citate linee guida precisano che i terreni ed i fabbricati sono valutati secondo i criteri stabiliti dalle vigenti norme in tema di Imposta Municipale Unica (IMU). Di conseguenza, il valore dei beni immobili indicato nel Conto del Patrimonio è quello rilevante ai fini IMU e non sconta quindi alcuna diminuzione per ammortamento. Si ricorda inoltre che sono fatti oggetto di valutazione economica solo gli immobili patrimoniali disponibili, mentre ne rimangono esclusi quelli patrimoniali indisponibili e quelli appartenenti al Demanio statale o regionale in consegna al Consorzio.

Per quanto riguarda l'impostazione generale della contabilità si rammenta che, ai sensi dell'art. 42 dello Statuto consortile, allo stato attuale il Bilancio, pur nel rispetto della sua unicità, è strutturato in funzione della coesistenza di due diversi Piani di classifica; per questo motivo sia nella parte delle entrate che in quella delle uscite vi è una sottogestione comune ed altre due sottogestioni facenti capo ai due ex Consorzi Fossa di Pozzolo e Sud-Ovest Mantova. La sottogestione comune comprende gli elementi inscindibili riferiti

all'attività generale consortile, mentre le altre due sottogestioni comprendono gli elementi specifici e caratteristici degli ex Consorzi soppressi. Nella presente relazione vengono riportati, distintamente per sottogestione, gli specifici risultati conseguiti da ciascuna di esse; si espongono infine le risultanze globali dell'esercizio, che rappresentano il quadro economico del Consorzio nella sua unitarietà.

La gestione 2020 si è svolta nel rispetto del bilancio preventivo approvato dal Consiglio di Amministrazione consorziale con delibera n. 61 del 12 dicembre 2019, successivamente integrato dalle seguenti variazioni di bilancio:

- delibera C.d.A. n. 16 del 23/06/2020;
- delibera C.d.A. n. 34 del 13/10/2020;
- delibera C.d.A. n. 45 del 25/11/2020.

Passando ora ad esaminare l'andamento della gestione, si anticipa innanzitutto che l'esercizio 2020 si è chiuso con un buon Avanzo d'amministrazione, determinato sia da entrate impreviste riscosse negli ultimi giorni dell'esercizio, sia dall'andamento favorevole delle spese rispetto alle previsioni prudenziali formulate in sede di assestamento definitivo del Bilancio. Nel prosieguo della presente relazione, distintamente per sottogestione, si provvede a riportare il dettaglio analitico degli elementi che hanno determinato la formazione dell'Avanzo.

Si precisa, inoltre, che, al fine di evitare un eccessivo appesantimento della trattazione, la presente relazione non entra nel merito delle variazioni di bilancio apportate nel corso dell'esercizio.

Si evidenzia altresì che il commento della gestione riguarda esclusivamente il periodo temporale coincidente con l'anno solare, non essendo intervenuti fatti di particolare rilievo dopo il 31 dicembre 2020, data di chiusura dell'esercizio.

La consistenza numerica del personale in servizio alla data del 1° gennaio 2020 era la seguente:

- dirigenti n. 4
- quadri n. 3
- impiegati d'ufficio n. 16 (di cui 3 a part-time e 1 a tempo determinato)
- collaboratori tecnici di zona n. 7
- operai e capi operai n. 55 (di cui 1 a part-time e 5 a tempo determinato)

Totale personale in servizio n. 85

Nel corso del 2020, per quanto riguarda il personale impiegatizio, si è provveduto alla trasformazione a tempo indeterminato del rapporto di lavoro di un impiegato nel Settore contabilità e bilancio, nonché all'assunzione a tempo determinato di un impiegato nel Settore progettazione; è stato inoltre prorogato per tutto l'anno il distacco parziale e temporaneo di una collaboratrice tecnica presso la Struttura Commissariale regionale per l'emergenza post sisma 2012.

Nel comprensorio ex Fossa di Pozzolo sono stati assunti, come di consueto, alcuni operai avventizi (n°10) a supporto del personale fisso; si è inoltre operata la trasformazione del rapporto di lavoro da tempo determinato a indeterminato per 5 operai, mentre hanno cessato il loro rapporto di lavoro 2 operai.

Nel comprensorio ex Sud-Ovest è stato assunto un operaio avventizio a supporto del personale fisso, mentre nel corso dell'anno ci sono stati il pensionamento di un operaio e il decesso di un altro.

A seguito di quanto sopra, alla chiusura dell'esercizio la situazione risultava essere la seguente:

- dirigenti n. 4
- quadri n. 3
- impiegati d'ufficio n. 18 (di cui 3 a part-time e 1 a tempo determinato)
- collaboratori tecnici di zona n. 6
- operai e capi operai n. 52 (di cui 1 a part-time e 1 a tempo determinato)

Totale personale in servizio n. 83

Vi sono inoltre in essere alcuni trattamenti di pensione consortile, così distinti:

- trattamenti a carico diretto del Consorzio n. 2
- trattamenti con rimborso da parte dell'ENPAIA n. 0

Totale personale in quiescenza n. 2

Il relativo onere vitalizio viene esposto nella situazione patrimoniale ed è quantificato sulla base delle tavole di mortalità provinciali più aggiornate (anno di riferimento 2020) pubblicate dall'ISTAT.

Si conclude la premessa precisando che la gestione 2020 non ha comportato l'assunzione di nuovi impegni pluriennali.

SOTTOGESTIONE COMUNE (articolo 1)

Come già detto in premessa, la sottogestione comune comprende gli elementi inscindibili riferiti all'attività generale consortile e quindi, in particolare, rendite e spese inerenti palazzo ed uffici della sede consortile di via Principe Amedeo e dell'ex sede di Piazza Broletto, interessi attivi e passivi sul Conto di Tesoreria, tutte le spese generali amministrative (indennità e rimborsi Amministratori e Revisore, spese di rappresentanza e di informazione agli Utenti, contributi associativi, spese legali e notarili, compensi per la riscossione coattiva, consulenze ed incarichi professionali esterni, assicurazione RCT – RCO del Consorzio, funzionamento uffici e relativi acquisti di hardware e software), i fondi riserva ed imprevisti ed inoltre le spese per il personale dirigente, impiegatizio ed operaio operante nell'interesse generale dell'Ente.

In corso d'anno, con variazioni di bilancio, è stato possibile incrementare di una ulteriore significativa quota lo stanziamento del "Fondo contributi inesigibili".

Per quanto attiene la gestione delle opere in concessione, al 31 dicembre 2020 si riscontrava la seguente situazione:

Lavori iscritti a bilancio nell'anno 2017:

- *"Telecontrollo ed automazione del sistema di distribuzione idrica del distretto irriguo Angeli con adeguamento dell'omonimo impianto idrovoro di derivazione dal Lago Superiore, nei comuni di Mantova, Curtatone e Borgo Virgilio"* – intervento di complessivi € 4.000.000: approvato progetto esecutivo, effettuato studio geologico-idrogeologico, reperito finanziamento al 100% MIPAAF, lavori iniziati, ricevuto acconto di € 400.000,00;

Lavori iscritti a bilancio nell'anno 2018:

- *"Riqualificazione alveo dello scolo Frassinara nel tratto a valle del manufatto regolatore in comune di Castel d'Ario"* – intervento di complessivi € 200.000 interamente finanziato da Regione Lombardia mediante apposita convenzione: lavori ultimati, in attesa di saldo;

Lavori iscritti a bilancio nell'anno 2020:

- *"Lavori di completamento sistemazione idraulica in Comune di Castel d'Ario"* – intervento di complessivi € 200.000 interamente finanziato da Regione Lombardia mediante apposita convenzione: approvato progetto di fattibilità tecnica e d economica, ricevuto acconto di € 20.000,00;
- *"Convenzione con Regione Lombardia per la gestione dei corsi d'acqua del reticolo idrico principale – interventi in conto capitale anno 2020*" - € 350.000,00 interamente finanziato da Regione Lombardia: lavori ultimati, in attesa di saldo;

RIEPILOGO DELLE RISULTANZE DELL'ESERCIZIO 2020

Quadro riassuntivo della situazione finanziaria della sottogestione	*gestione residui*	*gestione competenza*	*in totale*
Deficit di cassa ad inizio esercizio			479.960,13
Riscossioni	529.835,50	14.119.483,37	14.649.318,87
			14.169.358,74
Pagamenti	1.777.767,30	13.651.185,64	15.428.952,94
DEFICIT DI CASSA A CHIUSURA ESERCIZIO			**1.259.594,20**
Residui attivi	5.900.408,39	1.898.513,26	7.798.921,65
			6.539.327,45
Residui passivi	4.130.127,85	2.356.834,46	6.486.962,31
AVANZO D'AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO			**52.365,14**
Presunto Avanzo d'amministrazione applicato al Bilancio di Previsione 2020 (arrotondato)			0,00
Scostamento in più			52.365,14
Dettaglio degli elementi che hanno determinato lo scostamento in più dell'avanzo	*gestione residui*	*gestione competenza (1)*	*in totale*

Maggiori entrate rispetto alle previsioni di chiusura:			
Interessi di mora e per dilazioni di pagamento		527,28	527,28
Recupero spese generali per opere in concessione		5.505,53	5.505,53
Rimborsi e recuperi non attribuibili alle reti		1.253,70	1.253,70
Minori spese rispetto alle previsioni di chiusura:			
Imposte e tasse	45,08	1.215,70	1.260,78
Assicurazioni immobili di proprietà consorziale		119,44	119,44
Manutenzione beni di proprietà consorziale	2,30		2,30
Interessi passivi		500,00	500,00
Indennità e rimborsi Amministratori	304,03	2.424,38	2.728,41
Spese di rappresentanza	44,04	1.809,00	1.853,04
Contributi associativi		195,25	195,25
Sovvenzionie contributi a enti e istituzioni		2.066,70	2.066,70
Spese per la Tesoreria	138,94		138,94
Compensi riscossione contributi consortili	3.209,58	1.443,81	4.653,39
Conservazione del Catasto		1.314,42	1.314,42
Funzionamento uffici	4.509,81	3.739,30	8.249,11
Consulenze	9.844,40		9.844,40
Oneri fiscali (IRAP)	135,93	4.560,73	4.696,66
Assicurazione RCT-RCO generale / incendio impianti globale	218,97	131,49	350,46
Retribuzioni personale d'ufficio	694,22	10.452,12	11.146,34
Contributi assicurativi e previdenziali personale d'ufficio	37,13		37,13
Contributi assicurativi e previdenziali personale operaio fisso	248,15		248,15
Accantonamenti per TFR personale impiegatizio	47,32	12.286,02	12.333,34
Accantonamenti per TFR personale operaio fisso	121,38		121,38
Missioni, trasferte, rimborsi km personale d'ufficio	76,00	1.470,18	1.546,18
Aggiornamento professionale	451,00	189,54	640,54
Spese per la sicurezza	1.112,37		1.112,37
Assicurazione RC progettisti		33,33	33,33
Contributo esonero disabili		231,16	231,16
Acquisto mezzi di locomozione		500,00	500,00
Partite di giro varie	14.697,35		14.697,35
Gestione lavori in concessione	1.197,68		1.197,68
Totale ad incremento dell'Avanzo	37.135,68	51.969,08	89.104,76
Minori entrate rispetto alle previsioni di chiusura:			
Fitti reali di immobili		1.684,20	1.684,20
Partite di giro varie	33.857,74		33.857,74
Gestione lavori in concessione	1.197,68		1.197,68
Totale a decremento dell'Avanzo	35.055,42	1.684,20	36.739,62
Ritorna lo scostamento in più dell'Avanzo	2.080,26	50.284,88	52.365,14

(1) escluse le Contabilità speciali, ininfluenti sull'Avanzo.

Passando ad esaminare il Conto del Patrimonio si osserva innanzitutto che alla voce "Titoli" è stato confermato il valore nominale della quota di partecipazione Nerò srl acquisita nel 2019.

Nell'ambito del mobilio, arredo ed attrezzature d'ufficio viene esposto il valore, debitamente rettificato mediante ammortamento, dei beni in carico alla sottogestione, comprensivo delle acquisizioni fatte nel 2020 (n. 2 tablet, n. 1 PC portatile, altre attrezzature informatiche, seggiole per uffici).

Per le voci "Impianti" ed "Automezzi, mezzi meccanici ecc." viene esposto il valore, debitamente rettificato mediante ammortamento, dei beni in carico alla sottogestione, comprensivo delle acquisizioni fatte nel 2020 (n. 2 Fiat Panda).

I Fondi TFR e Previdenza del personale in carico alla sottogestione sono integralmente coperti dagli accantonamenti a tale scopo costituiti e dal corrispondente credito nei confronti dell'ENPAIA.

Nelle voci del passivo è stato debitamente aggiornato il "Fondo contributi inesigibili". Con esso viene

applicata una prudenziale svalutazione delle somme iscritte a residuo attivo per tale titolo, quantificata in una riduzione annuale del 10% di dette somme, quantunque iscritte a ruolo esattoriale e tuttora in corso di esazione. Tale operazione rileva ovviamente ai soli effetti patrimoniali e non a quelli finanziari, per i quali valgono invece le risorse già reperite a bilancio ed accantonate a residuo, esposte fra le voci dell'attivo.

I valori del deficit di cassa e dei residui attivi e passivi sono ripresi dalle risultanze di chiusura dell'esercizio di cui al precedente prospetto "Quadro riassuntivo della situazione finanziaria".

Nelle voci "Altre attività" e "Passività diverse" è riportato l'ammontare dei contributi consortili in attesa di prelevamento dai conti di servizio necessari per convogliare i flussi degli incassi, ammontare comunque già ricompreso nell'importo totale dei residui attivi; in concreto il tutto si traduce in una sorta di partita di giro patrimoniale, neutrale agli effetti del saldo attivo o passivo risultante.

Situazione patrimoniale della sottogestione	*valore*		*variaz.*
	al 31/12/2019	***al 31/12/2020***	*+ / -*
Attività			
1. Terreni			
2. Fabbricati			
3. Titoli	300,00	**300,00**	0,00
4. Mobili, arredo, attrezzature	21.705,00	**18.330,46**	-3.374,54
5. Automezzi, mezzi meccanici, attrezzature per officina	27.633,00	**45.565,01**	17.932,01
6. *Crediti*			
. Trattamenti di quiescenza a carico ENPAIA			
. Trattamenti di Fine Rapporto a carico ENPAIA	72.299,41	**84.059,77**	11.760,36
7. Impianti	42.456,00	**35.380,00**	-7.076,00
8. *Altre attività*			
a) Conti di servizio per riscossione contribuenza:			
. c/c 11222238 - incassi MAV-SDD avvisi bonari	72.451,69	**140.190,80**	67.739,11
. c/c 11115259 - recupero somme pregresse	6.061,23	**618,75**	-5.442,48
b) Accantonamenti costituiti (a residuo passivo):			
. per fondo TFR	328.962,98	**368.715,24**	39.752,26
. per fondo di previdenza operai	1.221,31	**1.221,31**	0,00
. per fondo contributi inesigibili	375.000,00	**675.000,00**	300.000,00
9. Fondo di cassa			
10. Depositi cauzionali versati			
11. Residui attivi	6.465.299,31	**7.798.921,65**	1.333.622,34
TOTALE ATTIVITA' (A)	7.413.389,93	**9.168.302,99**	1.754.913,06
Passività			
1. Mutui passivi			
2. *Passività diverse*			
a) Fondi:			
. fondo Trattamento di Fine Rapporto (TFR) maturato	401.093,69	**471.960,33**	70.866,64
. fondo di previdenza operai (art. 145 CCNL) maturato	1.221,31	**1.231,95**	10,64
. fondo contributi inesigibili:			
di competenza anno 2011			
di competenza anno 2012			
di competenza anno 2013	147.524,34	**152.359,65**	4.835,31
di competenza anno 2014	78.925,33	**82.762,16**	3.836,83
di competenza anno 2015	136.869,48	**151.751,11**	14.881,63
di competenza anno 2016	83.867,27	**104.071,89**	20.204,62
di competenza anno 2017	65.512,29	**90.368,13**	24.855,84
di competenza anno 2018	43.189,14	**73.511,06**	30.321,92
di competenza anno 2019	-	**60.944,86**	60.944,86
b) Poste rettificative delle Attività:			
. contribuenza consortile in transito provvisorio sui conti di servizio e già iscritta a residuo attivo	78.512,92	**140.809,55**	62.296,63
3. Trattamenti di quiescenza vitalizi			

4. Depositi cauzionali ricevuti			
5. Residui passivi	5.945.030,83	**6.486.962,31**	541.931,48
6. Deficit di cassa	479.960,13	**1.259.594,20**	779.634,07
TOTALE PASSIVITA' (B)	7.461.706,73	**9.076.327,20**	1.614.620,47
SALDO ATTIVO O PASSIVO (A - B)	-48.316,80	**91.975,79**	140.292,59

SOTTOGESTIONE EX FOSSA DI POZZOLO (articolo 2)

Come già detto in premessa, la sottogestione comprende gli elementi specifici e caratteristici dell'ex Consorzio Fossa di Pozzolo. In particolare, sono qui presenti le voci riguardanti la gestione tributi come da relativo Piano di classifica e tutto l'insieme delle attività inerenti all'esercizio ed alla manutenzione della rete e delle opere consortili, ivi compreso il personale, i mezzi, le macchine operatrici, i magazzini di Roncoferraro e Roverbella, i caselli idraulici e le attrezzature delle varie zone di guardia.

La stagione irrigua si è svolta senza difficoltà poiché l'annata è stata caratterizzata da frequenti eventi piovosi soprattutto nei primi sei mesi dell'anno.

Le piogge sono state abbondanti sia durante l'inverno che durante la prima fase della stagione irrigua.

La stagione irrigua è iniziata il 6/4/2020 ed è terminata il 30/09/2020.

Ad inizio stagione la quota del Garda era di 127 cm sullo zero idrometrico, al termine della stagione era a 87.6 cm rispetto al medesimo riferimento. Le irrigazioni, come detto, sono cominciate il 6/4/2020 terminando il 30 settembre 2020 per un totale di 177 gg. La portata media derivata è stata di 32.83 mc/s che ha determinato un volume di acqua utilizzata pari a circa 500 mln di mc. corrispondenti a circa 1.32 m di altezza del lago di Garda.

Durante il periodo irriguo durato 177 giorni, per 45 giorni si è reso necessario scaricare il lago di Garda a causa dei livelli elevati del lago di Garda.

Considerando le derivazioni complessive dal lago di Garda (Consorzi di bonifica Territori del Mincio e Garda Chiese e DMV del fiume Mincio sommati ai giorni in cui il lago è stato scaricato) la portata media complessiva erogata dal lago è stata di circa 69.18 mc/s corrispondente a 2.80 metri di lago circa.

Gli apporti al Garda sono stati di 57.7 mc/s (medi sul periodo) corrispondenti ad un'altezza di lago pari a circa 240 cm.

Per quanto riguarda le operazioni di manutenzione dei canali, il personale addetto ha svolto come di consuetudine lavori di sistemazione delle sponde, ripristino dei manufatti, espurgo dei canali e sfalcio delle erbe. Anche quest'anno, purtroppo, molti lavori si sono resi necessari per contrastare la continua attività delle nutrie che ormai rappresentano una delle principali cause dell'instabilità delle rive dei canali.

In virtù della convenzione stipulata con Regione Lombardia per la gestione dei corsi d'acqua del reticolo idrico principale (per il triennio 2020 / 2022), nel 2020 sono stati destinati € 150.000,00 per la manutenzione ordinaria del reticolo nel distretto "Ex Fossa": € 105.000,00 incassati, in attesa del saldo di € 45.000,00.

È inoltre continuata l'opera di messa in sicurezza dei manufatti di regolazione dei canali, per i quali sono stati spesi circa 65.000,00.

RIEPILOGO DELLE RISULTANZE DELL'ESERCIZIO 2020

Quadro riassuntivo della situazione finanziaria della sottogestione	*gestione residui*	*gestione competenza*	*in totale*
Fondo di cassa ad inizio esercizio			1.632.045,53
Riscossioni	61.710,83	4.651.822,42	4.713.533,25
			6.345.578,78
Pagamenti	1.398.985,64	3.340.893,92	4.739.879,56
FONDO DI CASSA A CHIUSURA ESERCIZIO			**1.605.699,22**
Residui attivi	80.700,28	56.929,44	137.629,72
			1.743.328,94
Residui passivi	220.816,92	1.442.152,57	1.662.969,49
AVANZO D'AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO			**80.359,45**
Presunto Avanzo d'amministrazione applicato al Bilancio di Previsione 2020 (arrotondato)			0,00
Scostamento in più			80.359,45

Dettaglio degli elementi che hanno determinato lo scostamento in più dell'avanzo	*gestione residui*	*gestione competenza (1)*	*in totale*
Maggiori entrate rispetto alle previsioni di chiusura:			
Contributo generale di esercizio		420,74	420,74
Contributo per irrigazioni straordinarie		1.326,63	1.326,63
Contributo per maggiori competenze irrigue		187,80	187,80
Contributo Consorzio di bonifica Veronese		115,99	115,99
Contributi giochi caccia	769,52	409,91	1.179,43
Rimborsi e recuperi vari non direttamente attribuibili		535,18	535,18
Rimborsi e recuperi vari di esclusiva pertinenza rete promiscua		94,67	94,67
Canoni su beni demaniali		421,04	421,04
Minori spese rispetto alle previsioni di chiusura:			
Imposte e tasse		44,26	44,26
Assicurazioni immobili di proprietà consorziale		362,91	362,91
Sgravi e rimborsi di contribuenza (ordinari e per minori comp.)		5.078,07	5.078,07
Oneri fiscali (IRAP)	124,98	6.296,45	6.421,43
Retribuzioni personale impiegatizio	489,00	3.297,01	3.786,01
Retribuzioni personale operaio fisso	61,23	17.795,33	17.856,56
Retribuzioni personale operaio stagionale		3.449,94	3.449,94
Contributi assicurativi e previdenziali personaleIMPIEGATIZIO	296,93		296,93
Contributi assicurativi e previdenziali personale operaio fisso		6.072,73	6.072,73
Contributi assicurativi e previd. personale operaio stagionale	423,02	1.179,02	1.602,04
Missioni, trasferte, rimborsi km personale impiegatizio		1.311,79	1.311,79
Missioni, trasferte, rimborsi km personale operaio fisso		1.576,89	1.576,89
Missioni, trasferte, rimborsi km personale operaio stagionale		923,28	923,28
Spese per la sicurezza e la tutela dei luoghi di lavoro	1.190,65	213,37	1.404,02
Rete promiscua: manutenzione opere	1.716,23		1.716,23
Rete promiscua: funzionamento impianti idrovori	2.523,45		2.523,45
Rete promiscua: spese generali esclusive del servizio	58,77		58,77
Uso e manutenzione mezzi di locomozione e trasporto	198,34	2.523,75	2.722,09
Uso e manutenz. macchine operatrici ed attrezzi meccanici	313,75	8.045,03	8.358,78
Uso e manutenz. officina e magazzino - provvista di scorte	77,19		77,19
Acquisto mezzi di locomozione e trasporto	405,59		405,59
Fondo contributi inesigibili	13.427,06		13.427,06
Totale ad incremento dell'Avanzo	22.075,71	61.681,79	83.757,50
Minori entrate rispetto alle previsioni di chiusura:			
Rimborsi e recuperi non attibuibili alle reti	1.681,82		1.681,82
Contributi della Regione	1.716,23		1.716,23
Totale a decremento dell'Avanzo	3.398,05	0,00	3.398,05
Ritorna lo scostamento in più dell'Avanzo	18.677,66	61.681,79	80.359,45

[(1)] *escluse le Contabilità speciali, ininfluenti sull'Avanzo.*

Per quanto riguarda il Conto del Patrimonio si richiamano innanzitutto le considerazioni generali già svolte in premessa in merito ai principi contabili applicati per il calcolo del valore dei beni.
Relativamente ai terreni ed ai fabbricati restano confermati i valori dell'anno precedente, non essendo intervenuta alcuna variazione nel 2020.
Nel corso del 2020 non si sono registrati neppure acquisti per mobilio, arredo ed attrezzature d'ufficio, per cui la variazione del relativo valore è determinata solo dall'annualità di ammortamento.
A livello di automezzi si è provveduto all'acquisto di n.2 autocarri ISUZU, mentre per quanto riguarda le macchine operatrici si è provveduto all'acquisizione di una benna per pulizia di fossi.
Nell'ambito delle attrezzature d'officina sono stati invece acquistati una betoniera, due motoseghe, una idropulitrice, due decespugliatori, una smerigliatrice e un trapano. Il valore complessivo di tali beni viene quindi determinato dall'incidenza combinata delle acquisizioni illustrate e dell'annualità di ammortamento.
Gli accantonamenti all'uopo costituiti assicurano una copertura pari a circa il 68% (65% nel 2019) dei Fondi TFR e Previdenza del personale d'ufficio e di campagna in carico alla sottogestione.
I valori del fondo di cassa e dei residui attivi e passivi sono ripresi dalle risultanze di chiusura dell'esercizio di cui al precedente prospetto "Quadro riassuntivo della situazione finanziaria".
I depositi cauzionali ricevuti rimangono inalterati.
Le voci attive e passive inerenti al "Fondo contributi inesigibili" sono state debitamente aggiornate; con l'accantonamento costituito, iscritto nella parte attiva, viene integralmente coperto l'ammontare dei residui attivi per contribuenza consortile pregressa.

Situazione patrimoniale della sottogestione	*valore*		*variaz.*
	al 31/12/2019	***al 31/12/2020***	*+ / -*
Attività			
1. Terreni	144.658,50	**144.658,50**	0,00
2. Fabbricati	2.663.632,23	**2.663.632,23**	0,00
3. Titoli			0,00
4. Mobili, arredo, attrezzature	19.583,56	**11.942,62**	-7.640,94
5. Automezzi, mezzi meccanici, attrezzature per officina	75.111,65	**141.314,39**	66.202,74
6. *Crediti*			
. Trattamenti di quiescenza a carico ENPAIA			0,00
. Trattamenti di Fine Rapporto a carico ENPAIA			0,00
7. Impianti			0,00
8. *Altre attività*			
a) Conti di servizio per riscossione contribuenza:			
. c/c 11222238 - incassi MAV-SDD avvisi bonari			0,00
. c/c 11115259 - recupero somme pregresse			0,00
b) Accantonamenti costituiti (a residuo passivo):			
. per fondo TFR	797.162,67	**796.951,90**	-210,77
. per fondo di previdenza operai	53.539,52	**55.281,62**	1.742,10
. per fondo contributi inesigibili	79.182,27	**65.755,21**	-13.427,06
9. Fondo di cassa	1.632.045,53	**1.605.699,22**	-26.346,31
10. Depositi cauzionali versati			0,00
11. Residui attivi	145.039,64	**137.629,72**	-7.409,92
TOTALE ATTIVITA' (A)	5.609.955,57	**5.622.865,41**	12.909,84
Passività			
1. Mutui passivi			0,00
2. *Passività diverse*			
a) Fondi:			
. fondo Trattamento di Fine Rapporto (TFR) maturato	1.053.257,10	**1.002.615,21**	-50.641,89
. fondo di previdenza operai (art. 145 CCNL) maturato	255.887,07	**246.891,87**	-8.995,20
. fondo contributi inesigibili:			
di competenza anno 2011			0,00
di competenza anno 2012	55.427,59	**52.604,17**	-2.823,42

di competenza anno 2013			0,00
di competenza anno 2014			0,00
di competenza anno 2015			0,00
di competenza anno 2016			0,00
di competenza anno 2017			0,00
di competenza anno 2018			0,00
di competenza anno 2019			0,00
b) Poste rettificative delle Attività:			
. contribuenza consortile in transito provvisorio sui conti di servizio e già iscritta a residuo attivo			0,00
3. Trattamenti di quiescenza vitalizi			0,00
4. Depositi cauzionali ricevuti	2.270,70	**2.270,70**	0,00
5. Residui passivi	**1.641.108,75**	**1.662.969,49**	21.860,74
6. Deficit di cassa			0,00
TOTALE PASSIVITA' (B)	3.007.951,21	**2.967.351,44**	-40.599,77
SALDO ATTIVO O PASSIVO (A - B)	2.602.004,36	**2.655.513,97**	53.509,61

SOTTOGESTIONE EX SUD-OVEST MANTOVA (articolo 3)

Come già detto in premessa ed analogamente a quanto attuato per l'ex Fossa di Pozzolo, questa sottogestione comprende gli elementi specifici e caratteristici dell'ex Consorzio Sud Ovest Mantova. In particolare, sono qui presenti le voci riguardanti la gestione tributi come da relativo Piano di classifica e l'insieme delle attività inerenti all'esercizio ed alla manutenzione delle opere e degli impianti consortili, ivi compreso il personale, i mezzi, le macchine operatrici, l'officina ed il magazzino di Bagnolo S. Vito.
Dal punto di vista idraulico le precipitazioni medie cadute sull'intero comprensorio ex Sud-Ovest, pari a 702 mm, sono state vicine alla media registrata negli ultimi dieci anni (719 mm). L'esercizio della bonifica è stato invece, in termini di consumo energetico, superiore alla media degli ultimi 5 anni di circa il 12%, in quanto poco meno della metà delle precipitazioni si sono registrate nei mesi estivi (325 mm). In assenza di stati di piena rilevanti del Po, non vi sono peraltro state necessità extra rispetto allo stanziamento di bilancio per il funzionamento degli impianti di bonifica.
La campagna irrigua estiva 2020 è stata superiore del 6% alla media quinquennale. La distribuzione dell'acqua, iniziata praticamente alla metà di aprile, è proseguita poi a regime ordinario, con brevi sospensioni, per terminare alla fine di settembre. L'energia elettrica prelevata è stata pari a kWh 6.175.397 (contro i 5.799.474 kWh medi quinquennali).
Come per gli anni passati si è provveduto periodicamente ai lavori di diserbo ed espurgo dei canali con le macchine operatrici. Si è proseguito nell'opera di ripresa frane e di rinforzo delle sponde arginali mediante infissione di palafitte di pioppo verde o con gabbie metalliche e successivo reintegro delle sponde con terre idonee e pietrame grossolano. Sono poi stati riparati numerosi sostegni irrigui. Sono inoltre proseguiti sistematicamente i lavori di manutenzione dei fabbricati e di miglioramento delle opere consorziali in genere. Numerosi sono stati gli spostamenti e le riparazioni effettuati sugli impianti pluvirrigui, dovuti a rotture accidentali od a danneggiamenti della rete di distribuzione secondaria provocati dagli utenti consorziati.
Il gruppo degli operatori elettromeccanici ha svolto le consuete opere di manutenzione degli impianti di bonifica, irrigazione e pluvirrigazione, nonché delle paratoie. Nell'officina della Travata si è continuato nella produzione di accessori per le reti pluvirrigue, ed è proseguita l'opera di adeguamento degli impianti idrovori e delle cabine di trasformazione alle norme di legge in tema di sicurezza dei luoghi di lavoro.

RIEPILOGO DELLE RISULTANZE DELL'ESERCIZIO 2020

Quadro riassuntivo della situazione finanziaria della sottogestione	*gestione residui*	*gestione competenza*	*in totale*
Fondo di cassa ad inizio esercizio			3.312.568,23
Riscossioni	9.836,26	4.666.454,68	4.676.290,94
			7.988.859,17
Pagamenti	2.054.896,50	2.840.428,10	4.895.324,60
FONDO DI CASSA A CHIUSURA ESERCIZIO			**3.093.534,57**

Residui attivi	86.498,49	-	86.498,49
			3.180.033,06
Residui passivi	1.262.047,46	1.816.341,60	3.078.389,06
AVANZO D'AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO			**101.644,00**
Presunto Avanzo d'amministrazione applicato al Bilancio di Previsione 2020 (arrotondato)			0,00
Scostamento in più			101.644,00

Dettaglio degli elementi che hanno determinato lo scostamento in più dell'avanzo	*gestione residui*	*gestione competenza [1]*	*in totale*
Maggiori entrate rispetto alle previsioni di chiusura:			
Contributo per costruzione opere irrigue		134,27	134,27
Contributo per costruzione opere pluvirrigue		195,11	195,11
Contributo per irrigazioni straordinarie		138,07	138,07
Contributo per maggiori competenze irrigue		74,87	74,87
Rimborsi e recuperi non attribuibili alle reti		4,25	4,25
Rimborsi e recuperi rete di bonifica		98,50	98,50
Rimborsi e recuperi rete pluvirrigua		32,22	32,22
Canoni su beni demaniali		432,28	432,28
Minori spese rispetto alle previsioni di chiusura:			
Sgravi e rimborsi di contributi		3.840,94	3.840,94
Oneri fiscali (IRAP)	43,04	6.796,07	6.839,11
Retribuzioni personale impiegatizio	31,84	3.683,11	3.714,95
Retribuzioni personale operaio fisso		33.344,75	33.344,75
Retribuzioni personale operaio stagionale		1.262,57	1.262,57
Contributi assic./previdenz. personale impiegatizio	323,04	1.256,39	1.579,43
Contributi assic./previdenz. personale operaio fisso		7.699,50	7.699,50
Contributi assic./previdenz. personale operaio stagionale		764,96	764,96
Accantonamenti per TFR personale impiegatizio	62,42	5.032,51	5.094,93
Accantonamenti per TFR personale operaio fisso	317,71	11.404,05	11.721,76
Accantonamenti per F.do Previdenza personale operaio fisso		2.457,73	2.457,73
Missioni, trasferte, rimborsi km personale impiegatizio		907,40	907,40
Missioni, trasferte, rimborsi km personale operaio fisso	168,37	3.505,50	3.673,87
Missioni, trasferte, rimborsi km personale operaio stagionale		464,00	464,00
Pensioni a carico Consorzio		96,30	96,30
Spese per la sicurezza e la tutela dei luoghi di lavoro	1.231,82	243,52	1.475,34
Rete di bonifica: spese esclusive del servizio	24,96	546,54	571,50
Rete irrigua: spese esclusive del servizio	188,08	286,43	474,51
Rete pluvirrigua: spese esclusive del servizio		187,83	187,83
Rete di bonifica: funzionamento impianti			0,00
Rete irrigua: lavori di manutenzione			0,00
Rete irrigua: funzionamento impianti			0,00
Uso e manutenz. mezzi di locomozione e trasporto	107,40	3.467,31	3.574,71
Uso e manutenz. macchine operatrici ed attrezzi meccanici	193,59		193,59
Uso e manutenz. officina e magazzino - provvista di scorte	398,28		398,28
Acquisto mezzi di locomozione e trasporto	718,60		718,60
Fondodi riserva		77,43	77,43
Fondo contributi inesigibili	9.836,26		9.836,26
Totale ad incremento dell'Avanzo	13.645,41	88.434,41	102.079,82
Minori entrate rispetto alle previsioni di chiusura:			
Contributo per costruzione opere di bonifica		14,83	14,83
Rimborsi e recuperi rete irrigua		420,99	420,99
Totale a decremento dell'Avanzo	0,00	435,82	435,82
Ritorna lo scostamento in più dell'Avanzo	13.645,41	87.998,59	101.644,00

[1] escluse le Contabilità speciali, ininfluenti sull'Avanzo.

In applicazione del Piano di classifica ex Sud-Ovest, che prevede distinte rilevazioni contabili per i tre servizi idraulici esplicati, si fa ora seguire il rendiconto analitico della gestione 2020 per detti servizi:

Descrizione	*Bonifica*	*Impinguamento*	*Pluvirrigazione*
Entrate accertate dalla Gestione di competenza			
Riporto quota Avanzo d'amministrazione 2019	2.945,62	1.725,57	3.964,99
Contribuenza iscritta a ruolo	1.620.039,55	868.908,70	1.118.695,11
Contributi per irrigazioni straordinarie		5.638,07	
Contributi per maggiori competenze irrigue			7.074,87
Altre entrate esclusive del servizio	8.098,50	20.079,01	5.032,22
(A)	1.631.083,67	896.351,35	1.134.767,19
Uscite impegnate dalla Gestione di competenza			
Quota spese promiscue iscritta a Bilancio di previsione	1.080.000,00	486.000,00	234.000,00
Lavori manutentivi	335.000,00	47.000,00	325.464,99
Funzionamento impianti	200.000,00	342.500,00	570.000,00
Pensioni a carico del servizio	13.503,70	-	-
Altre spese esclusive del servizio	1.853,46	20.713,57	4.812,17
(B)	1.630.357,16	896.213,57	1.134.277,16
Differenza attiva dalla Gestione di competenza (A - B)	726,51	137,78	490,03
Residui passivi eliminati	24,96	188,08	-
Quota Avanzo d'amministrazione 2020 da attribuirsi al servizio	751,47	325,86	490,03

Passando poi al Conto del Patrimonio si riconfermano innanzitutto i valori dei terreni e dei fabbricati, essendosi verificata nel 2019 solamente la vendita di un reliquato non rilevante ai fini patrimoniali.

Nell'ambito del mobilio, arredo ed attrezzature d'ufficio non vi sono state variazioni, per cui la riduzione di valore corrisponde all'incidenza dell'ammortamento annuale.

Si è provveduto al riscatto di due Fiat Panda e di un autocarro Citroen Nemo, ad una cisterna per benzina, ad un martello, ad una motosega e ad un decespugliatore: anche in questo caso il valore complessivo dei beni è determinato dall'incidenza combinata delle acquisizioni illustrate e dell'annualità di ammortamento.

Gli accantonamenti all'uopo costituiti, unitamente al corrispondente credito nei confronti dell'ENPAIA, assicurano la totale copertura dei Fondi TFR e Previdenza del personale d'ufficio e di campagna in carico alla sottogestione.

I valori del fondo di cassa e dei residui attivi e passivi sono ripresi dalle risultanze di chiusura dell'esercizio di cui al precedente prospetto "Quadro riassuntivo della situazione finanziaria".

Alla voce delle Passività "Trattamenti di quiescenza vitalizi" viene esposta la capitalizzazione dei n. 2 trattamenti di pensione consortile in essere: l'ammontare della capitalizzazione è stato aggiornato sulla base delle tabelle ISTAT più recenti, come già precisato in premessa.

Il valore dei depositi cauzionali ricevuti rimane inalterato.

Sono state debitamente aggiornate le voci attive e passive inerenti al "Fondo contributi inesigibili"; come già per la sottogestione ex Fossa di Pozzolo, anche qui l'accantonamento costituito, riportato nella parte attiva, copre integralmente l'ammontare dei residui attivi iscritti a bilancio per contribuenza consortile pregressa.

Situazione patrimoniale della sottogestione	*valore*		*variaz.*
	al 31/12/2019	***al 31/12/2020***	*+ / -*
Attività			
1. Terreni	85.154,63	**85.154,63**	0,00
2. Fabbricati	1.580.457,43	**1.580.457,43**	0,00
3. Titoli			0,00
4. Mobili, arredo, attrezzature	115,90	**92,72**	-23,18
5. Automezzi, mezzi meccanici, attrezzature per officina	184.739,46	**158.850,72**	-25.888,74
6. *Crediti*			
. Trattamenti di quiescenza a carico ENPAIA	20.930,20	**-**	-20.930,20
. Trattamenti di Fine Rapporto a carico ENPAIA	111.405,80	**111.405,80**	0,00
7. Impianti			0,00
8. *Altre attività*			
a) Conti di servizio per riscossione contribuenza:			
. c/c 11222238 - incassi MAV-SDD avvisi bonari			0,00
. c/c 11115259 - recupero somme pregresse			0,00
b) Accantonamenti costituiti (a residuo passivo):			
. per fondo TFR	802.788,64	**831.010,37**	28.221,73
. per fondo di previdenza operai	150.143,61	**156.468,33**	6.324,72
. per fondo contributi inesigibili	96.334,75	**86.498,49**	-9.836,26
9. Fondo di cassa	3.312.568,23	**3.093.534,57**	-219.033,66
10. Depositi cauzionali versati			0,00
11. Residui attivi	96.334,75	**86.498,49**	-9.836,26
TOTALE ATTIVITA' (A)	6.440.973,40	**6.189.971,55**	-251.001,85
Passività			
1. Mutui passivi			0,00
2. *Passività diverse*			
a) Fondi:			
. fondo Trattamento di Fine Rapporto (TFR) maturato	913.814,31	**941.614,43**	27.800,12
. fondo di previdenza operai (art. 145 CCNL) maturato	150.143,61	**156.468,33**	6.324,72
. fondo contributi inesigibili:			
di competenza anno 2011	6.537,75	**3.235,30**	-3.302,45
di competenza anno 2012	61.713,79	**66.322,97**	4.609,18
di competenza anno 2013			0,00
di competenza anno 2014			0,00
di competenza anno 2015			0,00
di competenza anno 2016			0,00
di competenza anno 2017			0,00
di competenza anno 2018			0,00
di competenza anno 2019			0,00
b) Poste rettificative delle Attività:			
. contribuenza consortile in transito provvisorio sui conti di servizio e già iscritta a residuo attivo			0,00
3. Trattamenti di quiescenza vitalizi	90.699,15	**62.170,16**	-28.528,99
4. Depositi cauzionali ricevuti	354,03	**354,03**	0,00
5. Residui passivi	3.330.589,37	**3.078.389,06**	-252.200,31
6. Deficit di cassa			0,00
TOTALE PASSIVITA' (B)	4.553.852,01	**4.308.554,28**	-245.297,73
SALDO ATTIVO O PASSIVO (A - B)	1.887.121,39	**1.881.417,27**	-5.704,12

* * * * * * *

RISULTANZE GLOBALI DELL'ESERCIZIO 2020

Quadro riassuntivo della situazione finanziaria generale	*gestione residui*	*gestione competenza*	*in totale*
Fondo di cassa ad inizio esercizio			4.464.653,63
Riscossioni	601.382,59	23.437.760,47	24.039.143,06
			28.503.796,69
Pagamenti	5.231.649,44	19.832.507,66	25.064.157,10
FONDO DI CASSA A CHIUSURA ESERCIZIO			**3.439.639,59**
Residui attivi	6.067.607,16	1.955.442,70	8.023.049,86
			11.462.689,45
Residui passivi	5.612.992,23	5.615.328,63	11.228.320,86
AVANZO D'AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO			**234.368,59**
Presunto Avanzo d'amministrazione applicato al Bilancio di Previsione 2021 (arrotondato)			0,00
Scostamento in più			234.368,59

Dimostrazione dello scostamento fra l'Avanzo d'amministrazione accertato e quello presunto	*gestione residui*	*gestione competenza*	*in totale*
Totale entrate presunte (v. prospetto allegato al Bilancio 2021)	6.706.673,70	29.393.528,81	36.100.202,51
Totale entrate accertate come da Conto Consuntivo	6.668.989,75	25.393.203,17	32.062.192,92
Minor accertamento finale delle entrate	-37.683,95	-4.000.325,64	-4.038.009,59
Totale uscite presunte (v. prospetto allegato al Bilancio 2021)	10.916.728,95	29.648.127,19	40.564.856,14
Totale uscite accertate come da Conto Consuntivo	10.844.641,67	25.447.836,29	36.292.477,96
Minor accertamento finale delle uscite	-72.087,28	-4.200.290,90	-4.272.378,18
Differenza attiva risultante			234.368,59
Arrotondamento operato sull'Avanzo presunto applicato al Bilancio di Previsione 2020			0,00
Ritorna lo scostamento in più dell'Avanzo			234.368,59

(continua nella pagina seguente)

Situazione patrimoniale generale	*valore* al 31/12/2019	***al 31/12/2020***	*variaz.* + / -
Attività			
1. Terreni	229.813,13	**229.813,13**	0,00
2. Fabbricati	4.244.089,66	**4.244.089,66**	0,00
3. Titoli	300,00	**300,00**	0,00
4. Mobili, arredo, attrezzature	41.404,46	**30.365,80**	-11.038,66
5. Automezzi, mezzi meccanici, attrezzature per officina	287.484,11	**345.730,12**	58.246,01
6. *Crediti*			
. Trattamenti di quiescenza a carico ENPAIA	20.930,20	**0,00**	-20.930,20
. Trattamenti di Fine Rapporto a carico ENPAIA	183.705,21	**195.465,57**	11.760,36
7. Impianti	42.456,00	**35.380,00**	-7.076,00
8. *Altre attività*			
a) Conti di servizio per riscossione contribuenza:			
. c/c 11222238 - incassi MAV-SDD avvisi bonari	72.451,69	**140.190,80**	67.739,11
. c/c 11115259 - recupero somme pregresse	6.061,23	**618,75**	-5.442,48
b) Accantonamenti costituiti (a residuo passivo):			
. per fondo TFR	1.928.914,29	**1.996.677,51**	67.763,22
. per fondo di previdenza operai	204.904,44	**212.971,26**	8.066,82
. per fondo contributi inesigibili	550.517,02	**827.253,70**	276.736,68
9. Fondo di cassa	4.464.653,63	**3.439.639,59**	-1.025.014,04
10. Depositi cauzionali versati	0,00	**0,00**	0,00
11. Residui attivi	6.706.673,70	**8.023.049,86**	1.316.376,16
TOTALE ATTIVITA' (A)	18.984.358,77	**19.721.545,75**	737.186,98
Passività			
1. Mutui passivi	0,00	**0,00**	0,00
2. *Passività diverse*			
a) Fondi:			
. fondo Trattamento di Fine Rapporto (TFR) maturato	2.368.165,10	**2.416.189,97**	48.024,87
. fondo di previdenza operai (art. 145 CCNL) maturato	407.251,99	**404.592,15**	-2.659,84
. fondo contributi inesigibili:			
di competenza anno 2011	6.537,75	**3.235,30**	-3.302,45
di competenza anno 2012	117.141,38	**118.927,14**	1.785,76
di competenza anno 2013	147.524,34	**152.359,65**	4.835,31
di competenza anno 2014	78.925,33	**82.762,16**	3.836,83
di competenza anno 2015	136.869,48	**151.751,11**	14.881,63
di competenza anno 2016	83.867,27	**104.071,89**	20.204,62
di competenza anno 2017	65.512,29	**90.368,13**	24.855,84
di competenza anno 2018	43.189,14	**73.511,06**	30.321,92
di competenza anno 2019		**60.944,86**	60.944,86
b) Poste rettificative delle Attività:			
. contribuenza consortile in transito provvisorio sui conti di servizio e già iscritta a residuo attivo	78.512,92	**140.809,55**	62.296,63
3. Trattamenti di quiescenza vitalizi	90.699,15	**62.170,16**	-28.528,99
4. Depositi cauzionali ricevuti	2.624,73	**2.624,73**	0,00
5. Residui passivi	10.916.728,95	**11.228.320,86**	311.591,91
6. Deficit di cassa	0,00	**0,00**	0,00
TOTALE PASSIVITA' (B)	14.543.549,82	**15.092.638,72**	549.088,90
SALDO ATTIVO O PASSIVO (A - B)	4.440.808,95	**4.628.907,03**	188.098,08

Mantova, 21 giugno 2021

per il Comitato Esecutivo
LA PRESIDENTE
(Elide Stancari)