



**BILANCIO DI PREVISIONE
ESERCIZIO 2020**

INDICE

CONTO ECONOMICO	Pag.	1
RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO	“	10
PREMESSA	“	10
A) GESTIONE CARATTERISTICA	“	15
1. Ricavi e proventi della gestione ordinaria	“	15
2. Costi della gestione ordinaria	“	20
B) GESTIONE FINANZIARIA	“	29
C) GESTIONE ACCESSORIA E PATRIMONIALE	“	29
1. Gestione Agricola “Azienda Due Ponti” e altre gestioni patrimoniali	“	30
2. Accantonamenti	“	32
D) GESTIONE FISCALE	“	33
1. Imposte e tasse	“	33
E) ANALISI DELLA GESTIONE DEI LAVORI PER NUOVE OPERE O MANUTENZIONI STRAORDINARIE	“	33
NUOVE OPERE CON FINANZIAMENTI PROPRI	“	33
NUOVE OPERE CON FINANZIAMENTI DI TERZI	“	34
CONCLUSIONI	“	35
RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI	“	36
PROGRAMMA TRIENNALE ED ELENCO BIENNALE LAVORI, SERVIZI E FORNITURE	“	38

BUDGET 2020 – CONFRONTI CON 2019

Codice	Nome	Budget 2019	Budget 2020	DIFFERENZE BUDGET 2019 BUDGET 2020
3000000	CONTO ECONOMICO			
3100000	COSTI			
3110000	Costo del personale			
3110099	Costo del personale operativo			
3110100	operai fissi	3.431.000,00	3.403.000,00	-28.000,00
3110101	apprendisti operai			
3110103	operai avventizi	450.000,00	615.000,00	165.000,00
3110106	operai addetti alla pulizia degli uffici			
3110109	corsi aggiornamento formazione operai	10.000,00	10.000,00	0,00
3110112	indennita' di buonuscita operai			
3110190	Totale costo pers.operativo	3.891.000,00	4.028.000,00	137.000,00
3110199	Costo del personale dirigente			
3110200	direzione generale	235.000,00	235.000,00	0,00
3110203	dirigenti tecnici	283.000,00	283.000,00	0,00
3110206	dirigenti amministrativi	119.000,00	124.000,00	5.000,00
3110208	dirigenti agro-ambientali			
3110209	corsi dirigenti tecnici	5.000,00	3.000,00	-2.000,00
3110212	corsi dirigenti amministrativi	3.000,00	3.000,00	0,00
3110213	corsi dirigenti agro-ambientali			
3110216	indennità di buonuscita dirigenti			
3110290	Totale costo del pers.dirigente	645.000,00	648.000,00	3.000,00
3110299	Costo del personale impiegato			
3110300	quadri tecnici	870.000,00	870.000,00	0,00
3110303	quadri amministrativi	364.000,00	385.000,00	21.000,00
3110304	quadri agro-ambientali	168.000,00	165.400,00	-2.600,00
3110306	impiegati tecnici	2.235.000,00	2.217.100,00	-17.900,00
3110309	impiegati amministrativi	1.312.000,00	1.342.000,00	30.000,00
3110310	impiegati agro-ambientali	214.000,00	214.900,00	900,00
3110312	impiegati termine tecnici	0,00	107.000,00	107.000,00
3110315	impiegati termine amministrativi	130.000,00	110.000,00	-20.000,00
3110316	impiegati termine agro-ambientali	37.000,00	40.000,00	3.000,00
3110318	Corsi impiegati tecnici	34.000,00	23.000,00	-11.000,00
3110321	Corsi impiegati amministrativi	8.000,00	12.000,00	4.000,00
3110322	Corsi impiegati agro-ambientali	2.000,00	3.000,00	1.000,00
3110324	personale in stage presso il consorzio	0,00	1.500,00	1.500,00
3110325	Collaborazioni a progetto			
3110327	costi esonero categorie protette	27.000,00	30.000,00	3.000,00
3110330	indennita' di buonuscita impiegati			
3110340	Apprendisti impiegati tecnici			
3110343	apprendisti impiegati amministrativi			
3110346	apprendisti impiegati agro-ambientali			
3110390	Totale costo pers. impiegato	5.401.000,00	5.520.900,00	119.900,00
3110399	Costo personale in Quiescenza			
3110400	pensioni c/enpaia	72.800,00	69.000,00	-3.800,00
3110403	pensioni c/consorzio	25.800,00	26.300,00	500,00
3110490	Totale costo pers.quiescenza	98.600,00	95.300,00	-3.300,00
3110499	Incentivi alla progettazione lavori finanziamento			
3110500	Incentivi alla progettazione lavori finanziamento			
3110590	Totale incentivi alla progettazione lavori finanzi	-	-	-
3119999	Totale costi personale	10.035.600,00	10.292.200,00	256.600,00

BUDGET 2020 – CONFRONTI CON 2019

Codice	Nome	Budget 2019	Budget 2020	DIFFERENZE BUDGET 2019 BUDGET 2020
3120000	Costi tecnici			
3120099	Costi tecnici espurgo canali			
3120100	espurghi in app.	24.000,00	24.000,00	0,00
3120103	espurghi -materiali			
3120106	espurghi noli e trasporti mezzi	14.000,00	14.000,00	0,00
3120109	espurghi-frutti pendenti			
3120190	Totale costi tecnici espurgo c	38.000,00	38.000,00	0,00
3120199	Ripresa frane e altri lavori t			
3120200	ripresa frane-in appalto	99.563,00	99.563,00	0,00
3120203	ripresa frane-materiali	157.000,00	157.000,00	0,00
3120206	ripresa frane-noli e trasporti mezzi.	46.000,00	61.000,00	15.000,00
3120209	ripresa frane-frutti pendenti			
3120212	ripresa rivestimenti in appalto			
3120215	ripresa rivestimenti - materiali			
3120218	ripresa rivestimenti - noli e trasporti			
3120221	altri lavori di terra-in appalto			
3120224	altri lavori di terra-materiali			
3120227	altri lavori di terra-noli e trasporti mezzi			
3120230	altri lavori di terra-frutti pendenti			
3120233	altri lavori di terra-distendimenti in app.			
3120236	altri lavori di terra-distendimenti noli e traspor			
3120290	Totale ripresa frane e altri l	302.563,00	317.563,00	15.000,00
3120299	Manutenzione manufatti e rete tubata irrigua			
3120300	manut. manufatti -in appalto	124.500,00	121.500,00	-3.000,00
3120303	manut. manufatti - materiali	100.500,00	113.500,00	13.000,00
3120306	manut. manufatti - noli e trasporto mezzi	28.000,00	28.000,00	0,00
3120309	manut. RETE TUBATA -in appalto	63.000,00	71.500,00	8.500,00
3120312	manut. RETE TUBATA - materiali	65.000,00	67.000,00	2.000,00
3120315	manut. RETE TUBATA - noli e trasporto mezzi	7.000,00	7.000,00	0,00
3120390	Totale manutenzione manufatti e rete tubata irrigu	388.000,00	408.500,00	20.500,00
3120399	Sfalci			
3120400	Sfalcio meccanico-in appalto	177.937,00	172.937,00	-5.000,00
3120403	Sfalcio meccanico-materiali	60.000,00	55.000,00	-5.000,00
3120406	Sfalcio meccanico-noli trasporti mezzi d'oper	27.000,00	37.000,00	10.000,00
3120409	Sfalcio meccanico-frutti pendenti			
3120412	Sfalcio manuale-in appalto			
3120415	Sfalcio manuale-materiali	2.000,00	0,00	-2.000,00
3120490	Totale sfalci	266.937,00	264.937,00	-2.000,00
3120499	Manutenzione fabbricati impianti e abitazioni			
3120500	manutenzione fabbricati impianti in appalto	59.500,00	59.500,00	0,00
3120503	manutenzione fabbricati impianti materiali			
3120506	manutenzione fabbricati impianti noli e trasporti			
3120520	Manutenzione abitazioni in appalto	44.000,00	44.000,00	0,00
3120523	Manutenzione abitazioni - materiali			
3120526	Manutenzione abitazioni - noli/ trasporti			
3120590	Totale manutenzione fabbricati impianti e abitazio	103.500,00	103.500,00	0,00
3120599	Gestione officine e mag.tecnici			
3120600	manutenzione officine e magazzini tecnici in appal	13.300,00	23.300,00	10.000,00
3120603	manutenzione officine e magazzini tecnici material	16.500,00	19.000,00	2.500,00
3120604	manutenzione officine e magazzini tecnici noli e t			
3120606	manutenzione officine - locazione locali	5.000,00	5.000,00	0,00
3120609	ammortamento attrezzatura tecnica	14.029,93	38.052,89	24.022,96
3120610	ammortamento officine e magazzini tecnici	130.020,54	130.020,54	0,00
3120612	manutenzione officine altri costi	5.000,00	6.000,00	1.000,00
3120615	manutenzione attrezzatura tecnica in appalto	28.000,00	33.500,00	5.500,00
3120618	manutenzione attrezzatura tecnica materiali	48.000,00	56.500,00	8.500,00
3120621	manutenzione attrezzatura tecnica noli e trasporti	2.000,00	2.000,00	0,00
3120690	Totale officine e mag.tecnici	261.850,47	313.373,43	51.522,96
3120699	Manutenzione elettrom.impianti			
3120700	manutenzione elettrom. impianti in appalto	169.500,00	164.000,00	-5.500,00

BUDGET 2020 – CONFRONTI CON 2019

Codice	Nome	Budget 2019	Budget 2020	DIFFERENZE BUDGET 2019 BUDGET 2020
3120703	manutenzione elettrom. impianti materiali	110.000,00	107.000,00	-3.000,00
3120704	manutenzione elettrom. impianti noli e trasporti	6.000,00	6.000,00	0,00
3120706	quota ammortamento impianti e macchinari			
3120709	manutenzione acquedotti rurali in appalto	5.000,00	5.000,00	0,00
3120710	manutenzione acquedotti rurali materiali			
3120711	manutenzione acquedotti rurali noli e trasporti			
3120790	Totale manutenzione elettrom.impianti	290.500,00	282.000,00	- 8.500,00
3120799	Man. telerilevam. e ponteradio			
3120800	telerilevamento e ponte radio - manut. In affid.	145.000,00	150.000,00	5.000,00
3120803	telerilevamento e ponte radio - materiali per man	5.000,00	5.000,00	0,00
3120806	telerilevamento e ponte radio - canoni e altri on	22.000,00	22.000,00	0,00
3120809	telerilevamento - quota ammortamento attrezzatura	76.458,92	87.016,25	10.557,33
3120890	Totale telerilevam.ponteradio	248.458,92	264.016,25	15.557,33
3120899	Gestione imp.fonti rinnovabili			
3120900	imp. fonti rinn. - manut. In affid. Esterno	3.000,00	3.000,00	0,00
3120903	imp. fonti rinn. - materiali per manut.	1.000,00	1.000,00	0,00
3120906	imp. fonti rinn. - quota ammortamento			
3120909	oneri Finanziari Imp.Fonti rinnovabili			
3120912	altri costi imp.Fonti rinn.			
3120990	Totale imp.fonti rinnovabili	4.000,00	4.000,00	0,00
3120999	Esercizio opere di bonifica			
3121000	esercizio rete scolante	29.600,00	29.600,00	0,00
3121003	esercizio rete irrigua			
3121004	esercizio opere elettromeccaniche e utenze piccoli			
3121005	esercizio acquedotti rurali			
3121006	polizia idraulica e rilascio concessioni			
3121009	sopralluoghi			
3121012	danni occasionali	2.000,00	2.000,00	0,00
3121015	accordi bonari			
3121018	strum.metereolog./riparazioni e mat. d'uso			
3121021	interventi urgenti e somma urgenza	65.000,00	55.000,00	-10.000,00
3121024	controllo qualita' acque	28.300,00	32.980,00	4.680,00
3121090	Totale esercizio rete canali	124.900,00	119.580,00	- 5.320,00
3121099	Energia elettrica funz.imp.			
3121100	energia elettrica impianti scolo	370.850,00	357.500,00	-13.350,00
3121103	energia elettrica impianti irrigui	1.050.000,00	1.000.000,00	-50.000,00
3121106	energia elettrica manufatti motorizzati	20.000,00	25.000,00	5.000,00
3121109	energia elettrica acquedotti rurali			
3121190	Totale Energia elett funz.imp.	1.440.850,00	1.382.500,00	- 58.350,00
3121199	Gestione gruppi elettrogeni			
3121200	gasolio agevolato per gruppi elettrogeni	2.000,00	2.000,00	0,00
3121203	manutenzione gruppi elettr in affidamento est	2.000,00	5.000,00	3.000,00
3121206	manutenzione gruppi elettr. Materiali			
3121290	Totale Gestione gruppi elettrogeni	4.000,00	7.000,00	3.000,00
3121299	Gestione mezzi d'opera			
3121300	mezzi d'opera-carburanti e altri materiali di consumo	217.500,00	224.700,00	7.200,00
3121303	mezzi d'opera-assicurazioni/oneri accessori	33.830,00	33.730,00	-100,00
3121306	mezzi d'opera-quota ammortamento	197.874,08	224.530,72	26.656,64
3121309	mezzi d'opera - manutenzione in affid. Esterno	130.500,00	159.000,00	28.500,00
3121312	mezzi d'opera man. materiali	114.000,00	112.000,00	-2.000,00
3121315	mezzi d'opera - leasing/noleggi	360.000,00	365.000,00	5.000,00
3121390	Totale gestione mezzi d'opera	1.053.704,08	1.118.960,72	65.256,64
3121399	Gestione automezzi			
3121400	automezzi - carburanti e altri materiali di consumo	218.000,00	223.000,00	5.000,00
3121403	automezzi - assicurazioni/oneri accessori	3.250,00	3.300,00	50,00
3121406	automezzi - quota ammortamento	9.891,96	8.074,00	-1.817,96
3121409	automezzi - quota noleggio lungo termine/leasing	206.500,00	180.500,00	-26.000,00
3121412	automezzi- manutenzione in appalto	50.000,00	50.000,00	0,00
3121415	automezzi man. materiali	4.000,00	4.000,00	0,00
3121490	Totale gestione automezzi	491.641,96	468.874,00	- 22.767,96

BUDGET 2020 – CONFRONTI CON 2019

Codice	Nome	Budget 2019	Budget 2020	DIFFERENZE BUDGET 2019 BUDGET 2020
3121499	Canoni passivi			
3121500	canoni passivi derivazione e vettoramento	57.400,00	59.100,00	1.700,00
3121503	canoni passivi attraversamenti e sottopassi	8.000,00	7.800,00	-200,00
3121506	altri canoni passivi (es.dighe, ev. altri canoni c	10.015,00	10.115,00	100,00
3121590	Totale canoni passivi	75.415,00	77.015,00	1.600,00
3121599	Contributi consorzio 2^grado			
3121600	contributi C.E.R.	1.765.000,00	1.800.000,00	35.000,00
3121603	contributi altri consorzi di 2^ grado			
3121690	Totale contributi consorzio 2^ grado	1.765.000,00	1.800.000,00	35.000,00
3121699	Costi tecnici generali			
3121700	consulenze gestione rifiuti			
3121703	consulenze tecniche varie	202.500,00	145.300,00	-57.200,00
3121706	adempimenti in materia ambientale - smaltimento rifiuti	43.000,00	85.000,00	42.000,00
3121707	Adempimenti in materia ambientale - gestione verde			
3121709	adempimenti di sicurezza	294.000,00	265.500,00	-28.500,00
3121712	telefonia mobile e fissa tecnica	74.500,00	78.500,00	4.000,00
3121715	assicurazioni impianti			
3121790	Totale costi tecnici generali	614.000,00	574.300,00	-39.700,00
3121799	Amm.to lavori capitalizzati			
3121800	quota ammortamento lavori manut. Reti e manufatti capital	581.320,57	581.649,77	329,20
3121803	quota ammortamento lavori manut. Impianti capitalizzati			
3121890	Totale amm. lavori capitalizzati	581.320,57	581.649,77	329,20
3122099	Costi tecnici generali agronomici			
3122100	sperimentazione agraria			
3122103	affitti			
3122106	acquisto materiale irriguo			
3122109	acquisto materiale di consumo	20.000,00	20.000,00	0,00
3122115	fitofarmaci			
3122118	concimi	30.000,00	30.000,00	0,00
3122121	sementi e piante	38.000,00	40.000,00	2.000,00
3122124	antiparassitari	20.000,00	20.000,00	0,00
3122127	analisi chimiche - spese laboratorio	20.000,00	15.000,00	-5.000,00
3122130	operazioni sui terreni	30.000,00	30.000,00	0,00
3122133	altri costi	25.500,00	26.000,00	500,00
3122999	Totale costi tecnici generali agronomici	183.500,00	181.000,00	- 2.500,00
3129999	Totale costi tecnici	8.238.141,00	8.306.769,17	68.628,17
3130000	Costi amministrativi			
3130099	Locazione locali uso uffici			
3130100	locazione locali uso uffici			
3130190	Totale Locazione locali uso ufficio			
3130199	Gestione locali uso uffici			
3130200	manutenzione locali uso uffici in affid. esterno	315.700,00	320.700,00	5.000,00
3130203	manutenzione locali uso uffici materiali e varie	10.000,00	10.000,00	0,00
3130206	quota ammortamento locali uso uffici	250.458,43	260.006,01	9.547,58
3130290	Totale gestione locali uso ufficio	576.158,43	590.706,01	14.547,58
3130399	Funzionamento uffici			
3130400	pulizia locali in appalto	91.100,00	91.700,00	600,00
3130403	pulizia locali: pulizie straord. in affid. esterno			
3130406	pulizia locali: materiali per pulizia in d.a.	20.852,94	20.852,94	0,00
3130409	energia elettrica	34.000,00	98.000,00	64.000,00
3130412	gas per riscaldamento	73.500,00	72.500,00	-1.000,00
3130415	acqua potabile	12.700,00	12.700,00	0,00
3130418	telefonia fissa	3.000,00	3.000,00	0,00
3130421	telefonia mobile	3.000,00	3.000,00	0,00
3130424	gestione fotocopiatrici e altre macchine per uff.	41.000,00	41.000,00	0,00
3130427	cancelleria	12.750,00	12.200,00	-550,00
3130430	stampati/lavorati vari di tipografia	10.900,00	10.900,00	0,00
3130432	Riviste e pubblicazioni	7.500,00	6.000,00	-1.500,00
3130433	postali	13.000,00	13.000,00	0,00
3130436	registrazione e bollatura atti	3.500,00	3.500,00	0,00

BUDGET 2020 – CONFRONTI CON 2019

Codice	Nome	Budget 2019	Budget 2020	DIFFERENZE BUDGET 2019 BUDGET 2020
3130439	gestione archivio (storico e corrente)	21.500,00	16.000,00	-5.500,00
3130442	acquisto mobili e attrezzatura per ufficio	6.800,00	6.800,00	0,00
3130445	quota ammortamento mobili e attr. uffici	13.183,15	14.699,60	1.516,45
3130448	Varie amministrative	8.500,00	7.650,00	-850,00
3130490	Totale funzionamento uffici	376.786,09	433.502,54	56.716,45
3130499	Funzionamento Organi consortili			
3130500	presidente - compenso	52.000,00	52.000,00	0,00
3130503	presidente - altri costi	4.500,00	4.500,00	0,00
3130506	vicepresidenti - compenso	25.000,00	25.000,00	0,00
3130509	vicepresidenti - altri costi	3.000,00	3.000,00	0,00
3130512	comitato amm.vo - altri costi	3.000,00	3.000,00	0,00
3130515	consiglio - altri costi	4.500,00	4.000,00	-500,00
3130518	organi cons.li: assicurazione	850,00	850,00	0,00
3130521	organi cons.li: elezioni			
3130524	collegio revisori dei conti - compenso	33.000,00	33.000,00	0,00
3130527	collegio revisori dei conti - rimborsi	500,00	500,00	0,00
3130590	Totale funzionamento organi c.	126.350,00	125.850,00	-500,00
3130599	Partecipazione a enti e associazioni			
3130600	partecipazioni ad enti/associazioni	177.751,90	187.312,46	9.560,56
3130690	Totale partecipazione enti/associazioni	177.751,90	187.312,46	9.560,56
3130699	Spese legali amm.consulenze			
3130700	spese legali	62.000,00	71.500,00	9.500,00
3130703	consulenze tecniche cause in corso			
3130706	consulenze amministrative varie	18.500,00	17.000,00	-1.500,00
3130709	spese notarili	4.500,00	3.000,00	-1.500,00
3130790	Totale spese legali amm.consulenze	85.000,00	91.500,00	6.500,00
3130799	Assicurazioni diverse			
3130800	Assicurazioni diverse	129.500,00	122.500,00	-7.000,00
3130890	Totale Assicurazioni diverse	129.500,00	122.500,00	-7.000,00
3130899	Servizi in outsourcing			
3130900	servizio paghe in outsourcing	53.000,00	52.000,00	-1.000,00
3130903	altri servizi amministrativi in outsourcing (esclu	5.000,00	5.000,00	0,00
3130990	Totale Servizi in outsourcing	58.000,00	57.000,00	-1.000,00
3130999	Informatica			
3131000	hardware (costo inferiore a E.516)	20.000,00	30.000,00	10.000,00
3131003	assistenza - hardware	16.000,00	16.000,00	0,00
3131006	assistenza e acq. < E. 516 - software serv. Genera	91.000,00	121.000,00	30.000,00
3131009	assistenza e acq. < E. 516 - software serv. Amm.vi	85.000,00	85.000,00	0,00
3131012	assistenza e acq. < E. 516 - software prog e cont	90.000,00	80.000,00	-10.000,00
3131015	assistenza e acq. < E. 516 - software SITL	25.000,00	35.000,00	10.000,00
3131018	assistenza e acq. < E.516 - software Telerilev.			
3131021	materiale d'uso	15.000,00	15.000,00	0,00
3131024	quota ammortamento hardware	42.287,62	29.381,00	-12.906,62
3131027	quota ammortamento - software serv. Generali	82.799,80	72.660,38	-10.139,42
3131030	quota ammortamento - software serv. Amm.vi	23.877,15	24.172,73	295,58
3131033	quota ammortamento - software prog e cont lavori	9.442,37	5.697,40	-3.744,97
3131036	quota ammortamento - software SITL	21.099,10	12.559,90	-8.539,20
3131039	quota ammortamento - software Telerilev.		800,32	800,32
3131042	collegamenti per trasmissione dati	30.500,00	20.500,00	-10.000,00
3131090	Totale Informatica	552.006,04	547.771,73	-4.234,31
3131099	Attività di comunicazione			
3131100	mostre e iniziative promozionali	15.000,00	15.000,00	0,00
3131103	pubblicazioni	22.825,00	24.125,00	1.300,00
3131106	pubblicità e inserzioni su mass media	21.000,00	21.000,00	0,00
3131109	altri costi di comunicazione	20.000,00	20.000,00	0,00
3131190	Totale attività di comunicazione	78.825,00	80.125,00	1.300,00
3131199	Spese di rappresentanza			
3131200	rappresentanza	19.000,00	19.000,00	0,00
3131290	Totale spese di rappresentanza	19.000,00	19.000,00	0,00
3131299	Tenuta Catasto			

BUDGET 2020 – CONFRONTI CON 2019

Codice	Nome	Budget 2019	Budget 2020	DIFFERENZE BUDGET 2019 BUDGET 2020
3131300	aggiornamento catasto in outsourcing	33.000,00	30.000,00	-3.000,00
3131303	aggiornamento catasto - costi	17.100,00	20.500,00	3.400,00
3131390	Totale tenuta catasto	50.100,00	50.500,00	400,00
3131399	Riscossione			
3131400	compenso e rimborsi spese per riscossioni tributi	543.000,00	474.500,00	-68.500,00
3131403	spese d'informazione contribuenti	66.500,00	64.700,00	-1.800,00
3131406	discarichi e rimborso contrib. cons. non dovuti	30.000,00	31.000,00	1.000,00
3131409	perdite per cont. non riscossi			
3131412	perdite su incassi concessioni			
3131490	Totale Riscossione	639.500,00	570.200,00	- 69.300,00
3131499	CERTIFICAZIONE QUALITA'			
3131500	CQ- CORSI			
3131503	CQ- CONSULENZE	15.000,00	46.000,00	31.000,00
3131506	CQ- ALTRI COSTI			
3131590	TOTALE CERTIFICAZIONE QUALITA'	15.000,00	46.000,00	31.000,00
3139999	Totale costi amministrativi	2.883.977,46	2.921.967,74	37.990,28
3140050	Costi finanziari			
3140099	Oneri finanziari su fin.medio lungo termine			
3140100	Oneri finanziari su finanziamenti medio e lungo termine			
3140103	int. passivi ed altri oneri su mutui			
3140190	Totale costi finanziari a medio / lungo termine			
3140199	Oneri finanziari correnti			
3140200	int. passivi su c/tesoreria			
3140203	int. passivi su altri conti correnti			
3140206	oneri bancari	9.000,00	9.000,00	0,00
3140209	altri oneri finanziari			
3140212	Altre perdite su crediti	500,00	500,00	0,00
3140280	Interessi passivi su anticipazioni degli associati			
3140290	Totale Oneri finanziari correnti	9.500,00	9.500,00	-
3140292	Totale costi finanziari	9.500,00	9.500,00	-
3140295	Altri costi della gestione ordinaria			
3140299	Minusvalenze e sopravvenienze			
3140300	Minusvalenze da realizzo			
3140303	Sopravvenienze passive			
3140306	Svalutazioni titoli e partecipazioni			
3140390	Totale Minusvalenze e sopravvenienze	-	-	-
3140499	Arrotondamenti passivi			
3140500	Arrotondamenti passivi			
3140590	Arrotondamenti passivi	-	-	-
3140599	Costi diversi della gestione ordinaria			
3140600	Perdite per costi non rimborsati			
3140603	Quota annua amm.to costi capitalizzati	29.723,78	37.408,98	7.685,20
3140604	Quota annua amm.to Diritti e Brevetti			
3140606	Quota annua altre immobilizzazioni immateriali	83.570,17	60.007,97	-23.562,20
3140650	Totale costi diversi della gestione ordinaria	113.293,95	97.416,95	- 15.877,00
3140690	Totale altri costi della gestione ordinaria	113.293,95	97.416,95	- 15.877,00
3150000	Accantonamenti			
3150100	quote annue accantonamenti	519.300,00	550.000,00	30.700,00
3150109	Accantonamento per contratti in corso			
3150112	Accantonamento fondo spese generali lavori in conc			
3150115	Accantonamento fondo ricostituzione Impianti (art. 20 R.D. 215/33)	35.000,00	35.000,00	0,00
3159999	Totale accantonamenti	554.300,00	585.000,00	30.700,00
3160000	Nuove opere con finanziam.PROPRIO			
3160099	Nuove opere con F.P. in appalto			
3160100	Nuove opere con F.P. in appalto	1.010.000,00	1.030.300,00	20.300,00
3160190	Totale nuove opere con F.P. in appalto	1.010.000,00	1.030.300,00	20.300,00
3160199	Nuove opere con F.P. in economia			
3160200	Costi materiali in diretta amministrazione FP	8.000,00	8.000,00	0,00

BUDGET 2020 – CONFRONTI CON 2019

Codice	Nome	Budget 2019	Budget 2020	DIFFERENZE BUDGET 2019 BUDGET 2020
3160203	Costi Noli a caldo e/o a freddo e Cottimi FP	-		0,00
3160290	Totale Nuove opere con F.P. in economia	8.000,00	8.000,00	-
3160299	Espropri e servitu' ed occupazioni temporanee F.P			
3160300	Espropri e servitu' F.P			
3160303	Occupazioni temporanee F.P			
3160390	Totale espropri e servitu' ed occupazioni temporanee			
3160399	Prog., direzione lavori e costi accessori F.P.			
3160400	progettazioni esterne F.P			0,00
3160403	oneri accessori F.P			0,00
3160490	Totale Prog., direzione lavori e costi accessori	0,00	0,00	0,00
3169999	Totale nuove opere fin.PROPRIO	1.018.000,00	1.038.300,00	20.300,00
3170000	NUOVE OPERE E/O Manut. Straord. con fin. TERZI			
3170099	NUOVE OPERE E/O Manut. Straord. con fin. TERZI			
3170100	NUOVE OPERE E/O Manut. Straord. con fin. TERZI IN	160.000,00	-	-160.000,00
3170190	Totale nuove opere E/O manut. Straord. con fin. T	160.000,00	-	160.000,00
3170199	Nuove opere E/O man. Str. con F.T. in economia			
3170200	Costi materiali in diretta amministrazione FT	129.500,00	131.900,00	2.400,00
3170203	Costi Noli a caldo e/o a freddo e Cottimi FT			
3170290	Totale Nuove opere E/O manut. Straord. CON FT in E	129.500,00	131.900,00	2.400,00
3170299	Espropri e servitu' ed occupazioni temporanee TER			
3170300	Espropri e servitu' T.			
3170303	Occupazioni temporanee T.			
3170390	Totale espropri ed occupazioni temporanee TERZI			
3170399	Prog., direzione lavori e costi accessori TERZI			
3170400	progettazioni esterne T.			
3170403	oneri accessori T.			
3170406	incentivi alla progettazione TERZI			
3170490	Totale Prog., direzione lavori e costi accessori	0,00	0,00	0,00
3179999	Totale nuove opere fin.TERZI	289.500,00	131.900,00	- 157.600,00
3180000	Imposte e Tasse			
3180099	Imposte e Tasse			
3180100	IRAP	576.000,00	576.500,00	500,00
3180103	Imposte su immobili	268.200,00	258.200,00	-10.000,00
3180106	IRES	175.000,00	170.000,00	-5.000,00
3180109	smaltimento rifiuti e passi carrai	31.970,00	32.500,00	530,00
3180112	imposta sostitutiva capital gain			
3180115	Altre imposte e tasse	43.850,00	43.900,00	50,00
3180118	Imposte anni precedenti			
3180190	Totale Imposte e Tasse	1.095.020,00	1.081.100,00	- 13.920,00
3189999	Totale Imposte e Tasse	1.095.020,00	1.081.100,00	- 13.920,00
3399999	TOTALE COSTI	24.237.332,41	24.464.153,86	226.821,45
3400000	RICAVI			
3410000	Contributi consortili			
3410010	CONTRIBUTI ORDINARI			
3410099	Contributi bonifica idraulica			
3410100	contributo idraulico terreni	- 4.291.027,38	-4.355.221,74	- 64.194,36
3410103	contributo idraulico fabbricati	- 9.561.524,53	-9.704.566,25	- 143.041,72
3410106	contributo idraulico vie di comunicazione			
3410190	Totale cont.bonifica idraulica	- 13.852.551,91	- 14.059.787,99	- 207.236,08
3410199	Contributi disponibilità e regolazione idrica			
3410200	Contributi disponibilità e regolazione idrica – quota fissa	-2.668.396,20	-2.792.055,01	- 123.658,81
3410203	contributo disponibilità e regolazione idrica a consumo / quota variabile	- 875.336,17	-915.900,99	- 40.564,82
3410290	Totale Contributi irrigui	-3.543.732,37	-3.707.956,00	-164.223,63
3410299	Contributi presidio idrogeologico			
3410300	contributo presidio idrogeologico terreni	- 808.179,48	- 820.267,58	- 12.088,10
3410303	Contributo presidio idrogeologico fabbricati	- 3.017.881,69	-3.063.020,72	- 45.139,03
3410306	contributo presidio idrogeologico vie di comunicazione			-
3410309	acquedotti rurali			
3410390	Totale Contributi presidio idrogeologico	- 3.826.061,17	- 3.883.288,30	- 57.227,13
3410495	TOTALE CONTRIBUTI ORDINARI	-21.222.345,45	-21.651.032,29	-428.686,84

BUDGET 2020 – CONFRONTI CON 2019

Codice	Nome	Budget 2019	Budget 2020	DIFFERENZE BUDGET 2019 BUDGET 2020
3410499	Contributi straordinari ammortamento mutui			
3410500	contrib.Amm.Mutui - Idraulico terreni			
3410503	contrib.Amm.Mutui - Idraulico fabbricati			
3410506	contrib.Amm.Mutui - Idr.Vie di comunicazione			
3410510	contrib.Amm.Mutui – disponibilità e regolazione idrica			
3410520	contrib.Amm.Mutui – Presidio idrogeologico terreni			
3410523	contrib.Amm.Mutui – presidio idrogeologico fabbricati			
3410526	contrib.Amm.Mutui – presidio idrogeologico vie di com.			
3410590	Totale contributi STRAORDINARI ammortamento mutui			
3419999	Totale Contributi CONSORTILI	-21.222.345,45	-21.651.032,29	-428.686,84
3420000	Canoni per licenze e concessioni			
3420099	Canoni per licenze e concessioni			
3420100	canoni per licenze e concessioni	- 215.000,00	- 215.000,00	-
3420190	Totale canoni per licenze e concessioni	- 215.000,00	- 215.000,00	-
3429999	Totale canoni per licenze e concessioni	- 215.000,00	- 215.000,00	-
3430000	Contributi pubblici gestione ordinaria			
3430099	Contributi pubblici gestione ordinaria			
3430100	cont. statali attivita' correnti			
3430103	cont. regionali attivita' correnti	- 399.258,60	- 465.977,59	- 66.718,99
3430106	cont. altri enti attivita' correnti			
3430190	Totale contributi pubblici gestione ordinaria	- 399.258,60	- 465.977,59	- 66.718,99
3439999	Totale contributi pubblici gestione ordinaria	- 399.258,60	- 465.977,59	- 66.718,99
3440000	Proventi patrimoniali e finanziari			
3440099	Locazione beni immobili			
3440100	locazione beni immobili	- 553.800,00	-567.000,00	- 13.200,00
3440190	Totale Locazione beni immobili	- 553.800,00	- 567.000,00	- 13.200,00
3440199	Proventi finanziari a medio/lungo termine			
3440200	int. su titoli a medio/lungo termine			
3440203	proventi da partecipazioni			
3440290	Totale proventi finanziari a medio/lungo termine			
3440299	Proventi finanziari a breve termine			
3440300	int. su c/tesoreria e c/c bancari	- 1.000,00	-1.000,00	-
3440303	int. su c/c postale			
3440306	int. su titoli a breve termine			
3440390	Totale prov.finanziari a breve	- 1.000,00	- 1.000,00	-
3449999	Totale proventi patrim.finanz.	- 554.800,00	- 568.000,00	- 13.200,00
3450000	Proventi diversi			
3450099	Proventi da attività personale dipendente			
3450100	rivalutazione su anticipo imposta su tfr			
3450103	rimborsi oneri previdenziali/assistenziali			
3450106	rimborsi oneri pensionistici	- 72.800,00	-72.800,00	-
3450190	Totale Proventi da attività personale dipendente	- 72.800,00	- 72.800,00	-
3450199	Altri proventi			
3450200	recuperi vari e rimborsi	- 240.700,00	- 229.200,00	11.500,00
3450203	Rimborso oneri per attività di derivazione irrigua	- 402.860,00	- 374.775,22	28.084,78
3450206	rimborso oneri per attivita' svolte per enti pubbl	- 209.000,00	- 125.000,00	84.000,00
3450209	rimborso oneri per attivita' svolte per consorziat	- 130.000,00	- 130.000,00	-
3450212	rimborsi da assicurazioni per sinistri	-	-	-
3450215	proventi da energia da fonti rinnovabili	- 1.500,00	- 1.500,00	-
3450218	Proventi da attivita' commerciali diverse	- 310.208,46	- 291.708,46	18.500,00
3450221	Arrotondamenti attivi			
3450280	IVA detraibile Prorata			
3460100	Plusvalenze da realizzo beni			
3460103	Sopravvenienze ed insussistenze attive	-		
3460106	Introito per sanzioni amministrative (Art. 100 RD			
3460109	Rimborsi tributari			
3460112	Altri proventi diversi			
3460199	Totale altri proventi	- 1.294.268,46	- 1.152.183,68	142.084,78
3460599	Totale proventi diversi	- 1.367.068,46	- 1.224.983,68	142.084,78
3470000	Cont. per esecuzione e manut. straord. Opere pubb			

BUDGET 2020 – CONFRONTI CON 2019

Codice	Nome	Budget 2019	Budget 2020	DIFFERENZE BUDGET 2019 BUDGET 2020
3470099	Finanziamenti pubblici sui lavori			
3470100	finanziamento di terzi sui lavori	- 289.500,00	-131.900,00	157.600,00
3470109	finanziamento consortile sui lavori (utilizzo fondo ricostituzione impianti)			
3470190	Totale finanziamenti sui lavori	- 289.500,00	- 131.900,00	157.600,00
3479999	Totale Cont. per esecuzione e manut. straord. Ope- re Pubbliche	- 289.500,00	- 131.900,00	157.600,00
3480000	Utilizzo accantonamenti			
3480099	Utilizzo accantonamenti			
3480100	utilizzo altri accantonamenti	-189.359,90	-207.260,30	- 17.900,40
3480103	Utilizzo f.do spese generali lavori in concessione			
3480104	Utilizzo fondo contratti in corso			
3480180	Utilizzo contributi pluriennali in conto capitale			
3480190	Totale Utilizzo accantonamenti	-189.359,90	-207.260,30	-17.900,40
3489999	Totale Utilizzo accantonamenti	-189.359,90	-207.260,30	-17.900,40
3499999	Totale ricavi	-24.237.332,41	-24.464.153,86	-226.821,45
3999999	RISULTATO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2020

Relazione di accompagnamento

PREMESSA

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2020 costituisce il quarto preventivo predisposto dal Consiglio di Amministrazione eletto in seguito alle elezioni avvenute dal 4 al 13 dicembre 2015. Per espressa previsione dello statuto consortile, approvato con deliberazione della Giunta della Regione Emilia Romagna n. 1387 del 20 settembre 2010, la gestione contabile del Consorzio è di tipo economico patrimoniale ed è improntata secondo i principi della trasparenza, dell'efficacia gestionale e dell'analiticità dei bilanci (art. 49 comma 1°).

Il bilancio di previsione è formulato in termini economici di competenza (budget), sulla base dei principi e criteri contabili adottati dalla Regione Emilia Romagna con deliberazione della Giunta Regionale n. 42 del 17 gennaio 2011 modificati con Determinazione della Direzione Generale Servizio Difesa del Suolo, della Costa e Bonifica n. 17688 del 05 novembre 2018.

Le rilevazioni contabili sono effettuate secondo un piano dei conti comune a tutti i Consorzi di Bonifica della Regione Emilia Romagna.

Il programma di contabilità è caratterizzato da una contabilità analitica che consente di attribuire voci di costo alla natura (causa economica dell'evento) e alla destinazione (scopo per cui le risorse sono impiegate), oltre a permettere, come previsto dalla citata Legge Regionale, la tenuta con specifico codice di centro di costo dei singoli distretti gestionali. Il bilancio preventivo e la relativa gestione contabile sono quindi articolati su centri di costo e di ricavo, divisi per distretti gestionali corrispondenti alla ripartizione dei distretti territoriali. È inoltre prevista una gestione comune, quale centro di imputazione di costi e ricavi non attribuibili ai singoli centri gestionali al cui riparto partecipano i singoli distretti in misura proporzionale alla contribuzione, determinata in base a quanto indicato nel vigente Piano di Classifica per il riparto degli oneri consortili.

Il bilancio di esercizio si traduce nei seguenti documenti:

a) bilancio di previsione costituito dal Budget economico unito al piano annuale degli investimenti e alla Relazione di accompagnamento;

b) bilancio consuntivo, costituito dal Conto Economico, dal Conto del Patrimonio, dalla relazione sull'andamento della gestione e dalla nota integrativa.

Il processo gestionale si avvia con la fase di programmazione delle spese attraverso la definizione del “budget”, che rappresenta l'elenco delle risorse economiche richieste per il raggiungimento degli obiettivi aziendali (costi e ricavi) relativi all'esercizio successivo. La formazione della previsione è attivata dalla predisposizione di apposite “commesse” redatte dai responsabili di area/settore raggruppate in centri di costo e afferenti ai singoli conti di contabilità generale.

Le commesse possono essere di quattro tipologie:

- *commesse di gestione ordinaria*, che si riferiscono a costi di esercizio di norma della durata non superiore all'anno di competenza;
- *commesse di gestione straordinaria con finanziamento di terzi*, che si riferiscono ad interventi strutturali su opere di bonifica demaniali finanziati da altri enti ;
- *commesse di gestione straordinaria con finanziamento proprio*, riferite ad interventi straordinari su infrastrutture di bonifica con finanziamento a carico del bilancio consortile;
- *commesse per investimenti*, che si riferiscono ad operazioni sullo stato del Patrimonio immobilizzato dell'Ente.

Durante l'esercizio sarà comunque possibile, con provvedimento del Direttore Generale, su proposta del Direttore di Area, apportare modifiche compensative al piano delle commesse.

Le modifiche strutturali del budget, vale a dire quelle che comportano variazioni di tipo quantitativo (variazioni in senso stretto), sono approvate dal Consiglio di Amministrazione su proposta del Comitato Amministrativo, a condizione che sia assicurata la copertura di eventuali maggiori costi mediante la previsione di proventi di pari importo, anche mediante l'utilizzo di fondi di accantonamento.

Di ogni aggiornamento del budget viene data periodica informazione al Comitato Amministrativo.

Il budget economico dell'esercizio 2020 è stato redatto in continuità con le scelte gestionali già operate negli anni precedenti e, contestualmente, tenendo conto delle valutazioni sull'andamento dei costi dell'esercizio 2019.

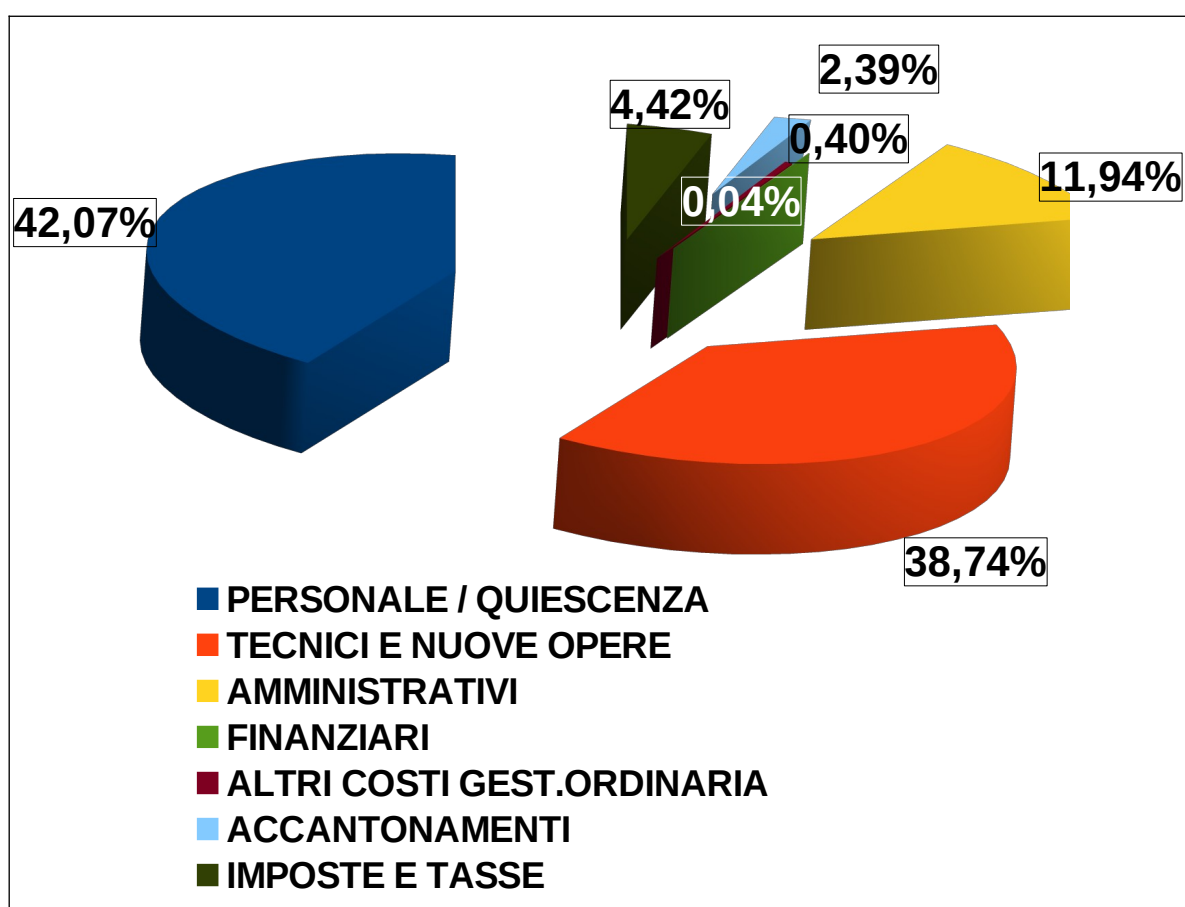
Nel corso dell'esercizio, potranno rendersi necessari alcuni aggiustamenti nell'attribuzione delle voci economiche in ragione della sopravvenienza di fatti di gestione non preventivabili.

Di seguito si riporta, in sintesi riclassificata, la situazione complessiva di bilancio prevista per l'esercizio 2020 messa a raffronto con i dati della previsione 2019 e col conto consuntivo dell'esercizio 2018, al fine di consentire una più completa verifica contabile e dell'attività

gestionale. Gli scostamenti più significativi rispetto agli esercizi precedenti che hanno generato un'incidenza economica sostanziale sull'esercizio, sono oggetto di apposito commento nelle parti della presente relazione di specifica analisi e di riclassificazione contabile.

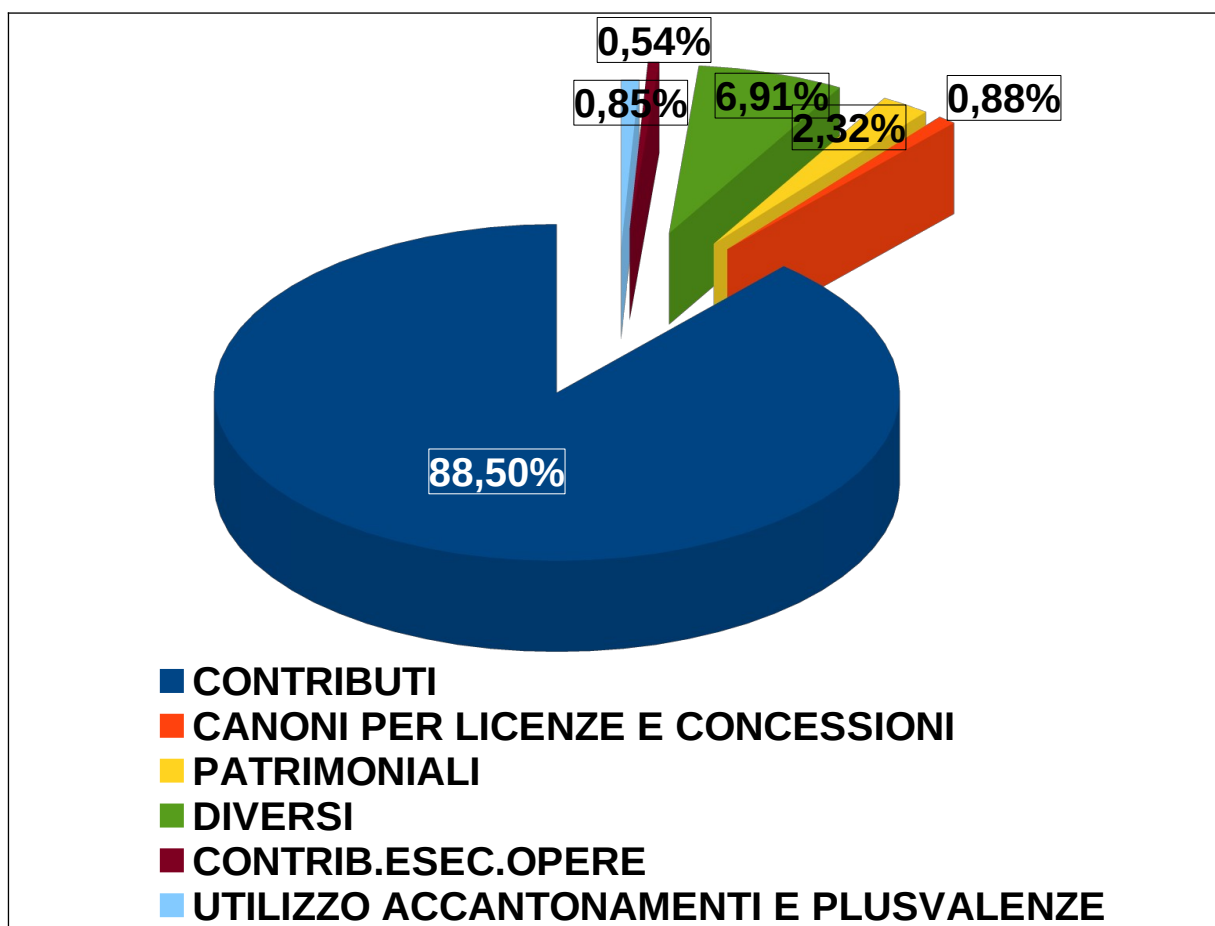
COSTI (importi in migliaia di €)	CONSUNTIVO 2018	PREVENTIVO 2019	PREVENTIVO 2020	confronto Preventivo 2019/ Preventivo 2020
PERSONALE / QUIESCENZA	10.182	10.036	10.292	257
TECNICI E NUOVE OPERE	11.671	9.546	9.477	-69
AMMINISTRATIVI	2.763	2.884	2.922	38
FINANZIARI	10	10	10	0
ALTRI COSTI GEST.ORDINARIA	254	113	97	-16
ACCANTONAMENTI	519	554	585	31
IMPOSTE E TASSE	1.014	1.095	1.081	-14
AVANZO/UTILE	430	0	0	0
TOTALE	26.843	24.237	24.464	227

RAPPRESENTAZIONE GRAFICA DEI COSTI DEL PREVENTIVO 2020



RICAVI (importi in migliaia di €)	CONSUNTIVO 2018	PREVENTIVO 2019	PREVENTIVO 2020	confronto Preventivo 2019/ Preventivo 2020
CONTRIBUTI	20.702	21.222	21.651	429
CANONI PER LICENZE E CONCESSIONI	170	215	215	0
PATRIMONIALI	568	555	568	13
DIVERSI	2.237	1.766	1.691	-75
CONTRIB.ESEC.OPERE	2.531	290	132	-158
UTILIZZO ACCANTONAMENTI E PLUSVALENZE	636	189	207	18
TOTALE	26.843	24.237	24.464	227

RAPPRESENTAZIONE GRAFICA DEI RICAVI DEL PREVENTIVO 2020



Si premette che, per il raggiungimento del pareggio di bilancio e per la copertura dei maggiori costi previsti nell'esercizio 2020, è previsto un aumento, rispetto all'esercizio 2019, della contribuzione di bonifica idraulica del 1,50%, pari ad € 207.236,08, della contribuzione per il presidio idrogeologico del 1,50%, quantificato in € 57.227,13 ed un aumento della contribuzione per disponibilità e regolazione idrica del 4,63%, pari ad € 164.223,63.

A) GESTIONE CARATTERISTICA

1. RICAVI E PROVENTI DELLA GESTIONE ORDINARIA

1.1. Contributi consortili (importi in migliaia di €)

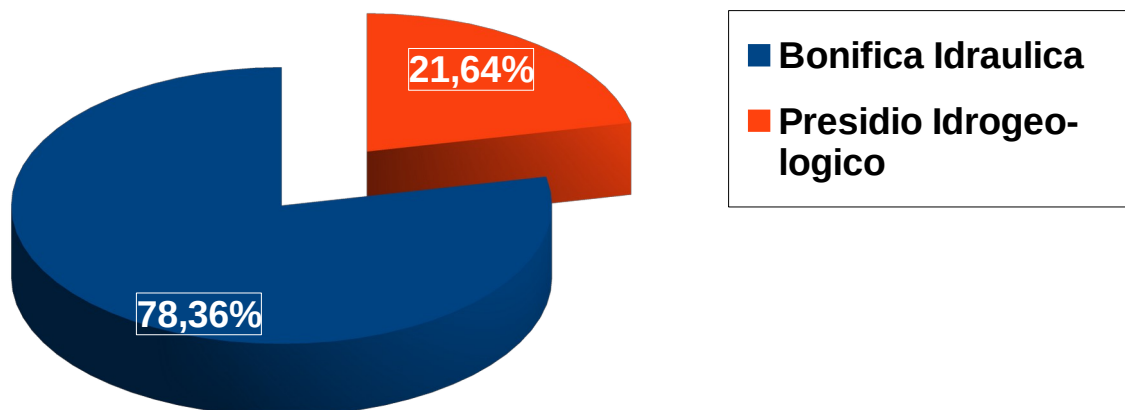
Tipologia contributo	1° distretto	2° distretto	Totale
Bonifica Idraulica			
Terreni	4.355	0	4.355
Fabbricati	9.705	0	9.705
Totale contrib. Bonifica Idraulica	14.060	0	14.060
Disponibilità e regolazione idrica			
Contributo quota fissa	2.790	2	2.792
Contributo quota variabile	916	0	916
Totale Contributi irrigui	3.706	2	3.708
Presidio Idrogeologico			
Terreni	0	820	820
Fabbricati	0	3.063	3.063
Totale contrib. Beneficio idrogeologico	0	3.883	3.883
Totale contributi	17.766	3.885	21.651

L'importo del gettito della contribuzione consortile previsto per l'anno 2020 è pari ad € 21.651.032,29, comprensivo dell'aumento, rispetto al ruolo 2019, necessario per la copertura dei maggiori costi, quantificati in € 428.686,84 che incidono per € 207.236,08 sulla contribuzione di bonifica idraulica (+ 1,50%), per € 57.227,13 su quella di presidio idrogeologico (+ 1,50%) e per € 164.223,63 (+ 4,63%) sul ruolo di disponibilità e regolazione idrica.

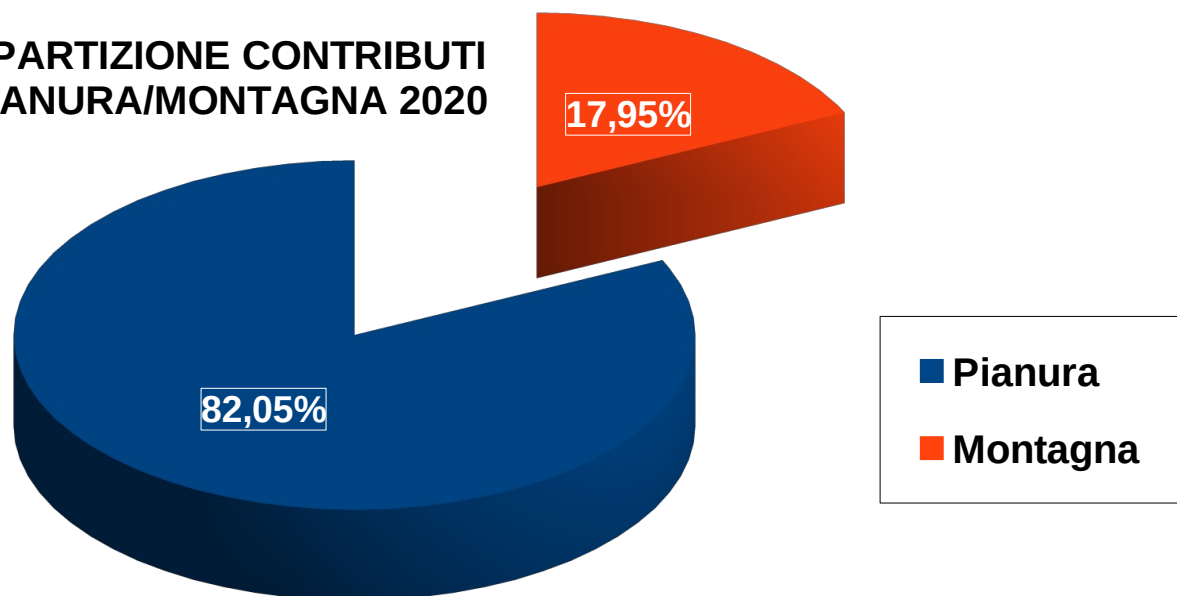
La riscossione continuerà con il sistema diretto per la fase bonaria, mentre la fase coattiva viene affidata all'Agente per la Riscossione abilitato.

Si illustrano di seguito alcuni grafici statistici sulla contribuzione.

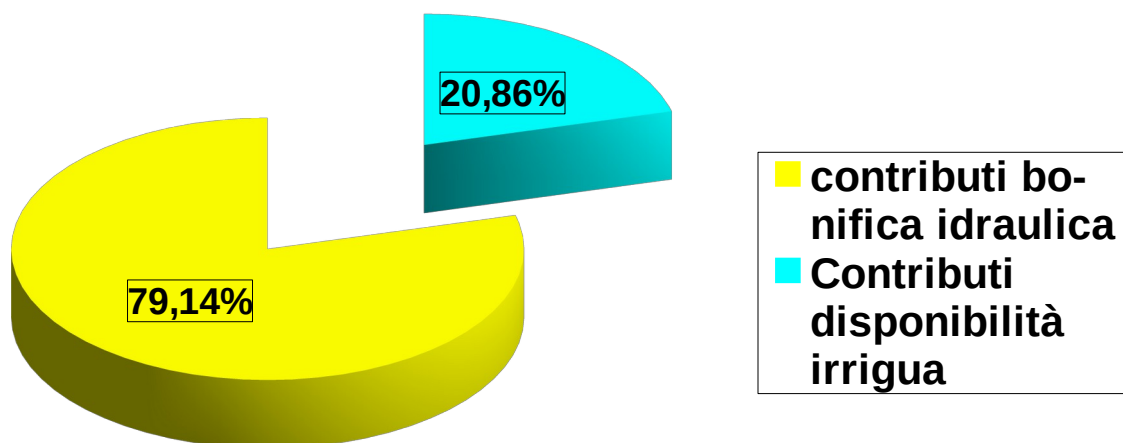
RIPARTIZIONE CONTRIBUTI BONIFICA IDRAULICA E PRESIDIO IDROGEOLOGICO 2020



RIPARTIZIONE CONTRIBUTI PIANURA/MONTAGNA 2020



RIPARTIZIONE RUOLO 2020 BONIFICA IDRAULICA/ DISPONIBILITA' IRRIGUA IN PIANURA



I rapporti di incidenza della contribuzione, illustrati nei grafici di cui sopra, rimangono sostanzialmente in linea con quelli degli esercizi precedenti, in quanto i ricavi dell'attività tipica sono determinati dal tributo consortile definito secondo tecniche e politiche amministrative con limitati margini di discrezionalità, non suscettibili di sostanziali variazioni come invece si verifica per le strategie di mercato cui sono soggette le aziende di tipo commerciale o di produzione.

1.2 Canoni per licenze e concessioni attive

I ricavi per licenze e concessioni attive, riguardano i canoni riscossi dal Consorzio per effetto delle concessioni rilasciate a terzi per la realizzazione di opere interferenti con il reticolo idraulico di bonifica, come previsto dagli artt. 136 e seguenti del R.D. 368/1904 e dalla normativa regionale vigente.

Sono previsti ricavi per complessivi € 215.000,00, invariati rispetto alla previsione dell'esercizio 2019. La previsione è determinata, da un lato, dal dato di preconsuntivo che prevede minori ricavi (stimati in - 9%) dovuti ai tempi tecnici di attuazione delle procedure del nuovo Regolamento di polizia idraulica e dall'altro dalla previsione di un rafforzamento della struttura che si occuperà del recupero delle opere non concessionate.

1.3 Contributi pubblici gestione ordinaria

La stima dei ricavi riconducibili a “Contributi pubblici gestione ordinaria” è incrementata, rispetto al budget 2019, di € 66.718,99 (+ 16,71 %) dovuti, in particolare, ai maggiori contributi derivanti dal ritiro di seminativi.

1.4 Altri Proventi

Tali ricavi, diversi da contribuzione e concessioni attive, sono dettagliati nel prospetto che segue (importi in migliaia di euro):

Descrizione	Preventivo 2019	Preconsuntivo 2019	Preventivo 2020	differenza preventivo 2019/2020
recuperi vari e rimborsi	241	286	229	-12
rimborso oneri per attività di derivazione irrigua	403	403	375	-28
rimborso oneri per attività svolte per enti pubbl	209	225	125	-84
rimborso oneri per attività svolte per consorziati	130	130	130	0
rimborsi da assicurazioni per sinistri	0	78	0	0
proventi da energia da fonti rinnovabili	2	2	2	0
proventi da attività commerciali diverse	310	318	292	-19
plusvalenze da realizzo beni	0	4	0	0
sopravvenienze e insussistenze attive	0	10	0	0
Totale	1.294	1.456	1.152	-142

Più in dettaglio si specifica quanto segue:

“recuperi vari e rimborsi”

In questa voce, in cui rientrano altri ricavi non altrimenti classificabili (rimborsi per attività formative e per alcune attività minori svolte in convenzione, indennità per malattie, spese condominiali etc.), si prevede, per l'anno 2020, una riduzione di € 11.500,00 (- 4,78%) derivante principalmente dal fatto che non è previsto per il 2020 il ricavo per € 12.000,00 per la ricerca di finanziamenti esterni nell'ambito della convenzione col comune di Argenta per l'Ecomuseo (costi e ricavi).

“Rimborso oneri per attività di derivazione irrigua”

La voce rimborso per i maggiori oneri derivanti dalla distribuzione di acqua irrigua per usi diversi da quello agricolo è prevista in diminuzione rispetto al 2019 a causa del rinnovo di alcuni accordi con revisione di clausole tecnico - economiche che si prevede comporteranno un decremento di questa voce di ricavi per € 28.084,78 (-6,97%) .

“rimborso oneri per attività svolte per enti pubblici”

Sono previsti rimborsi per attività svolte per Enti pubblici per complessivi € 125.000,00 che rappresentano i ricavi, costituiti dal recupero di costi per manodopera e spese generali, per lavori in concessione finanziati dallo Stato, dalla Regione Emilia Romagna e da Comuni del comprensorio come da specifica che segue (importi in migliaia di €):

Descrizione	Pianura	Montagna	Totale
Recupero costo manodopera su opere in concessione	40	0	40
Recupero spese generali su opere in concessione	65	20	85
Totale	105	20	125

“rimborso oneri per attività svolte per consorziati”

Questa voce riguarda il ricavo previsto per il rimborso degli oneri sostenuti dal Consorzio a seguito dell'interconnessione tra le acque dell'area del Comune di Bologna che defluiscono nei canali Navile e Savena Abbandonato con la cassa di espansione Gandazzolo, con i canali Lorgana e della Botte e con il nodo idraulico di Saiarino che, con i suoi impianti di sollevamento, assicura lo sbocco in Reno. L'importo del rimborso definito in base alla vigente convenzione con ATERSIR, è previsto, anche per il 2020, in € 130.000,00.

“proventi da energia da fonti rinnovabili”

Sono qui previsti i ricavi (€ 1.500, invariati rispetto al budget 2019) dalla cessione dell'energia elettrica prodotta da apparati fotovoltaici, tutti di potenza inferiore ai 20 KW. installati presso gli impianti del Consorzio Morella, Correcchio, Ladello.

“proventi da attività commerciali diverse”

Questa voce prevede i ricavi relativi alla gestione dell'azienda agricola, che più propriamente rientrano nella gestione accessoria non caratteristica e che saranno quindi analizzati nell'apposita sezione di seguito illustrata.

2. COSTI DELLA GESTIONE ORDINARIA

2.1 Costi del personale

Il costo del personale per l'esercizio 2020 è stimato in € 10.292.200 e la composizione dell'organico consortile al 01/01/2020 si prevede così declinata:

Qualifica	N.
Dirigenti	4
Quadri	17
Impiegati	70
Impiegati a t.d.	2
Operai fissi	69
Operai avventizi	22
Totale	184

I costi complessivi del personale tengono conto:

- di una stima dell'aumento del C.C.N.L. dello 0,5% (contratto scaduto il 31/12/2018 e non ancora rinnovato);
- variazioni di inquadramento previste contrattualmente;
- dell'assunzione di 4 operai nel distretto di pianura che andranno a sostituire personale il cui rapporto di lavoro è cessato durante l'anno 2019;
- della stima delle giornate per avventizi per le attività stagionali dell'ente;
- dell'assunzione di 3 ingegneri, 2 per il potenziamento del settore Progettazione e 1 nel distretto montano.

Le quote di ammortamento relative alle indennità di buonuscita incideranno sul budget 2020 per un costo totale di € 60.007,97 e sono allocate al conto 3140606 "altre immobilizzazioni immateriali" (in sensibile riduzione rispetto all'annualità precedente).

Più analiticamente il costo del personale risulta così ripartito:

(importi in migliaia di €)

Personale operativo	
Operai fissi	€ 3.403
Operai avventizi	€ 615
<u>Totale</u>	<u>€ 4.018</u>
Personale dirigente	
Direttore generale	€ 235
Dirigenti tecnici	€ 283
Dirigenti amministrativi	€ 124
<u>Totale</u>	<u>€ 642</u>
Personale impiegato	
Quadri tecnici	€ 870
Quadri amministrativi	€ 385
Quadri agro-ambientali	€ 165
Impiegati tecnici	€ 2.324
Impiegati agro-ambientali	€ 255
Impiegati amministrativi	€ 1.452
<u>Totale</u>	<u>€ 5.451</u>
<u>Personale in quiescenza</u>	
	<u>€ 26</u>
<u>Altri costi (esonero L.68/99, corsi aggiornamento e stage)</u>	
	<u>€ 86</u>
<u>Totale costi personale</u>	<u>€ 10.223</u>

Al costo del personale indicato, si aggiungono i costi, compensati dal relativo ricavo, per trattamenti di quiescenza a carico ENPAIA (€ 69.000,00) per un totale complessivo previsto di € 10.292.200,00 con un aumento, rispetto alla previsione dell'anno 2019, di € 256.600,00 (+ 2,56%). L'incremento è determinato tenendo conto di tutti gli oneri riflessi e contrattuali.

Tale scostamento, inoltre, è dovuto alla previsione di inserimento di personale qualificato, a tempo determinato, a supporto dell'area agraria, tecnica ed amministrativa.

Si ricorda che la spesa per l'IRAP è allocata nel conto 3180100 del capoconto "imposte e tasse", come previsto dal piano dei conti approvato dalla Regione Emilia Romagna.

2.2 Costi tecnici

(importi in migliaia di €)

COSTI TECNICI	Preventivo 2019	Preconsuntivo 2019	Preventivo 2020	Differenza Preventivo 2019-2020
Espurgo canali	38	47	38	0
Ripresa frane	303	367	318	15
Manutenzione manufatti e rete	388	412	409	21
Sfalci	267	228	265	-2
Manut. Fabbricati impianti e abitazioni	104	107	104	0
Gestione officine e magazzini	262	269	313	52
Manutenzione impianti elettromeccanici	291	261	282	-9
Manutenzione telecontrollo e ponteradio	248	251	264	16
Impianti fonti rinnovabili	4	26	4	0
Esercizio rete canali	125	130	120	-5
Energia elettrica funzionamento impianti	1.441	1.279	1.383	-58
Gestione gruppi elettrogeni	4	8	7	3
Gestione mezzi d'opera e automezzi	1.545	1.699	1.588	43
Canoni passivi	75	76	77	2
Spese C.E.R.	1.765	1.765	1.800	35
Costi tecnici generali	614	927	574	-40
Amm.to lavori capitalizzati	581	581	582	0
Costi tecnici generali Agronomici	184	182	181	-3
Totale costi tecnici	8.238	8.615	8.307	69

Il totale ammonta a € 8.306.769,17 con un aumento, rispetto al bilancio preventivo 2019, di € 68.628,17 (+ 0,83%) .

Tale aumento è dovuto principalmente (al netto di spostamenti compensativi) a maggiori costi per la manutenzione manufatti e rete tubata irrigua per € 20.500,00 (+ 5,28%) per la gestione delle officine e manutenzione fabbricati per € 51.522,96 (+ 19,68%) (a seguito, in particolare, dei maggiori ammortamenti per attrezzature necessarie all'attività operativa acquistate nel 2019), per la manutenzione elettromeccanica degli impianti per € 8.500,00 (+ 2,93%) e per il telecontrollo e telerilevamento per € 15.557,33 (+ 6,26%) e per la gestione gruppi elettrogeni per € 3.000,00 (+75%).

Si prevedono al contrario minori costi per l'esercizio delle opere di bonifica per € 5.320,00 (- 4,26%) e per energia elettrica per l'utilizzo degli impianti irrigui per € 15.500,00 (- 4,76%) e di scolo per € 13.350,00 (- 3,60%). Sono inoltre previsti minori costi tecnici generali per consulenze tecniche di € 57.200,00 (-28,25%) dovuti in particolari al reperimento degli anticipi dei finanziamenti pubblici già formalizzati o di prossima concessione al Consorzio, che permetteranno la diretta imputazione alla perizia delle spese tecniche necessarie alla

progettazione e direzione lavori. D'altro lato, nell'ambito dei costi tecnici generali si registra una previsione di maggiori costi per adempimenti ambientali e per smaltimento rifiuti per € 42.000 (+97,67%) tenuto conto che in questa voce sono inseriti i costi per la valutazione e quantificazione del beneficio ambientale connesso alla distribuzione di acqua a fini irrigui .

Si registra infine un andamento sostanzialmente invariato, rispetto al preventivo 2019, delle quote di ammortamento considerando comunque le quote dell'annualità 2020 del Piano degli investimenti facente parte integrante del presente bilancio.

L'irrigazione registra un aumento dei costi, quantificato complessivamente in € 46.139,00 rispetto della previsione 2019, dovuto principalmente a maggiori ammortamenti per investimenti connessi all'irrigazione per un importo pari ad € 7.329,00 (+ 3,5%), e per maggiori costi complessivi di manutenzione delle opere irrigue per € 51.800,00 (+ 9,16%). A fronte dei suddetti aumenti, si registrano una previsione di minori costi per energia elettrica per l'utilizzo degli impianti irrigui di € 50.000,00 (- 4,76%) e di minori ricavi per la distribuzione di acqua per finalità extragricola per € 28.085,00 (- 6,97%) a seguito dell'adeguamento di alcune convenzioni in scadenza.

I costi relativi ai contributi CER sono previsti in aumento per € 35.000,00 (+ 1,98%) rispetto al 2019; tale previsione si basa sull'andamento medio dei costi sostenuti dal Consorzio nelle ultime stagioni . Quanto indicato si discosta dalla stima del CER per il 2020, determinata sulla base della media dei preventivi degli ultimi anni; contrariamente ai Consorzi di primo grado, il CER infatti non determina la contribuzione in sede di previsione, ma a consuntivo in base ai consumi effettivamente sostenuti. Eventuali incrementi di costi dovuti a stagioni estremamente siccitose e non preventivabili potranno trovare adeguata copertura attingendo a fondi precedentemente accantonati e/o mediante l'emissione di un ruolo suppletivo.

Il 2019 è stato caratterizzato da una stagione irrigua regolare in linea con quella precedente.

Costo Irrigazione (importi in migliaia di €)	Preventivo 2019	Preconsuntivo 2019	Preventivo 2020	Differenze Preventivo 2019/2020
Personale	445,4	450,0	445,4	0,0
Espurghi	10,0	10,0	10,0	0,0
Manutenzione manufatti	253,5	292,5	275,0	21,5
Sfalci	0,0	0,0	7,5	7,5
Gestione officine	28,0	28,0	28,0	0,0
Manutenzione elettrom.impianti	191,0	168,1	183,0	-8,0
Esercizio rete canali	15,0	15,0	15,0	0,0
Energia elett funz.imp.	1.050,0	903,0	1.000,0	-50,0
Energia elett. Manuf.motorizzati	10,0	20,0	15,0	5,0
Mezzi d'opera	5,0	0,0	2,0	-3,0
Canoni passivi	40,5	40,8	41,3	0,8
Contributi CER	1.765,0	1.765,0	1.800,0	35,0
Costi tecnici generali	40,0	33,0	40,0	0,0
Quota amm.to lavori reti	177,8	177,8	213,2	35,4
Costi amministrativi	5,4	5,4	7,4	2,0
Totale	4.036,6	3.908,6	4.082,8	46,2

Distretto di Montagna

Per quanto riguarda i costi ed i ricavi preventivati per il 2020 per il distretto montano, si prevede, rispetto al Preventivo 2019, maggiori costi per € 57.227,13 dovuti principalmente ad aumento di costi per il personale (+ 45.000,00) e per nuove opere con finanziamento proprio (+ 20.000,00).

AUTOMEZZI E MEZZI D'OPERA

Nello svolgimento delle proprie attività l'apparato operativo del Consorzio si avvale di mezzi d'opera e automezzi, in parte acquistati e facenti parte del patrimonio strumentale (escavatori, trattori, autocarri, automezzi) ed in parte acquisiti con la formula del noleggio a lungo termine, la cui consistenza viene costantemente monitorata dagli uffici competenti e riscontrata attraverso i documenti contabili. Si riporta di seguito la situazione del periodo 2018/2020:

Consistenza parco automezzi e mezzi d'opera	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
Automezzi e motocicli di proprietà	4	4	4
Natante di proprietà	1	1	1
Automezzi a noleggio	41	45	45
Totale automezzi , motocicli e natanti	46	50	50
Mezzi d'opera di proprietà (autocarri)	11	11	15
Mezzi d'opera a noleggio (autocarri)	47	48	46
Totale mezzi d'opera - autocarri	58	59	61
Carrellone	1	1	2
Rimorchi	9	9	9
Escavatori	18	18	18
Escavatori a noleggio	1	1	1
Trattori	15	15	14
Ruspe, Terna, Dumper	5	5	5
Totale mezzi d'opera	49	49	49
TOTALE	153	158	160

Riguardo alla gestione dei mezzi d'opera sono previsti maggiori costi, rispetto al preventivo 2019, per € 65.256,64 (+ 6,19%) dovuti in particolare a maggiori quote di ammortamento per € 26.656,64 (+ 13,47%), riconducibili agli acquisti di macchinari ed accessori previsti nel Piano degli investimenti 2020 oltre a quelli già effettuati nel 2019 e non previsti nel relativo budget, nonché a maggiori costi per manutenzione a seguito dell'ingente utilizzo pluriennale dei mezzi operativi € 28.500,00 (+ 21,84%).

Riguardo la gestione automezzi sono previsti minori costi per € 22.767,96 (- 4,63%) soprattutto a seguito delle economie conseguite nell'ambito della gara di appalto per la sostituzione di 36 automezzi, espletata nel 2019.

COSTI IN MATERIA DI SICUREZZA

Nell'ambito dei costi tecnici generali sono previsti stanziamenti per l'adempimento di obblighi derivanti dalla normativa sulla sicurezza, ripartiti come segue:

Adempimenti in materia di sicurezza	Preventivo 2019	Preconsuntivo 2019	Preventivo 2020	differenza Preventivo 2019- Preventivo 2020
Adeguamento normativo impianti, manufatti , edifici e macchine	182	240	177	-5
Competenze RSPP	57	57	57	0
Sorveglianza sanitaria	16	16	16	0
Acquisto D.P.I.	25	25	25	0
Corsi formazione, verifiche presidi antincendio	61	62	43	-19
Totale	341	400	317	-24

La portata delle spese previste per la sicurezza viene complessivamente ridotta di € 24.000,00 (- 7%) rispetto alla previsione dell'esercizio 2019. In particolare si prevedono € 177.000,00 per interventi di sicurezza su impianti, manufatti, macchine ed opere di carpenteria nel comprensorio rispetto agli € 182.000,00 del preventivo 2019 (- 2,74%), una riduzione di € 19.000,00 (- 30,18%) per corsi di formazione, mentre rimane invariata la previsione di costo per i dispositivi di protezione individuale (€ 25.000,00).

Rimangono invariate le previsioni di costo per consulenze esterne necessarie per la funzione di responsabile del Servizio Prevenzione e Protezione (€ 57.000,00) e di Medico Competente (€ 16.000,00).

2.3 Ammortamenti

Sono previsti a carico dell'esercizio i seguenti costi per gli ammortamenti per cespiti già inseriti nello stato patrimoniale, quantificati complessivamente in € 1.586.738,46 riferiti sia agli investimenti inseriti nel Piano per l'anno 2020, sia a quelli realizzati nelle annualità precedenti, la cui prima quota di ammortamento ha trovato copertura finanziaria nell'ambito dei diversi fondi previsti in bilancio, in base alla natura dei singoli investimenti.

Gli ammortamenti sono di seguito dettagliati per tipologie aggregate.

Ammortamenti compresi nei costi tecnici

CONTO	Descrizione	Preventivo 2018	Preventivo 2019	Preventivo 2020
3120609	Attrezzatura tecnica	19.853,71	14.029,93	38.052,89
3120610	Officine e magazzini tecnici	20.020,54	130.020,54	130.020,54
3120809	Telerilevamento	72.646,68	76.458,92	87.016,25
3121306	Mezzi d'opera	176.968,63	197.874,08	224.530,72
3121406	Automezzi	9.891,96	9.891,96	8.074,00
3121800	Lavori Reti	468.538,92	581.320,57	581.649,77
	Totale	767.920,44	1.009.596,00	1.069.344,17

Ammortamenti compresi nei costi amministrativi

CONTO	Descrizione	Preventivo 2018	Preventivo 2019	Preventivo 2020
3130206	Locali uso uffici	226.108,34	250.458,43	260.006,01
3130445	Mobili e attr. uffici	14.261,85	13.183,15	14.699,60
3131024	Hardware	30.795,21	42.287,62	29.381,00
3131027	Software serv. Generali	65.254,36	82.799,80	72.660,38
3131030	Software serv. Amm.vi	40.539,57	23.877,15	24.172,73
3131033	Software prog e cont lavori	9.151,27	9.442,37	5.697,40
3131036	Software SITL	20.796,18	21.099,10	13.360,22
	Totale	406.906,78	443.147,62	419.977,34

Altri ammortamenti non compresi nelle categorie di cui sopra

CONTO	Descrizione	Preventivo 2018	Preventivo 2019	Preventivo 2020
3140603	Costi capitalizzati	35.725,57	29.723,78	37.408,98
3140606	Altre immobilizzazioni immateriali	90.712,00	83.570,17	60.007,97
	Totale	126.437,57	113.293,95	97.416,95

Totale ammortamenti	1.301.264,79	1.566.037,57	1.586.738,46
----------------------------	---------------------	---------------------	---------------------

Le quote di ammortamento sulle immobilizzazioni, previste a carico dell'esercizio per complessivi € 1.586.738,46, incidono nella misura del 6,55% sui costi complessivi (al netto delle nuove opere con finanziamento di terzi).

2.4 Costi amministrativi

Costi amministrativi (importi in migliaia di euro)	Preventivo 2019	Preconsuntivo 2019	Preventivo 2020	Differenza Preventivo 2019-2020
Gestione locali uso uffici	576	610	591	15
Funzionamento uffici	377	377	434	57
Funzionamento Organi consort.	126	126	126	-1
Partecipazione a enti e ass.	178	194	187	10
Spese legali amm.consulenze	85	105	92	7
Assicurazioni diverse	130	131	123	-7
Servizi in outsourcing	58	58	57	-1
Informatica	552	540	548	-4
Attività di comunicazione	79	79	80	1
Spese di rappresentanza	19	19	19	0
Tenuta Catasto	50	50	51	0
Riscossione	640	640	570	-69
Certificazione qualità	15	42	46	31
Totale costi amministrativi	2.884	2.970	2.922	38

I costi amministrativi aumentano rispetto al Preventivo 2019 di € 37.990,28 pari al 1,32%.

Tale incremento (al netto di spostamenti compensativi) deriva in particolare dalla previsione di un aumento dei costi per l'energia elettrica della sede per € 64.000,00 (+ 188,24%); a seguito di lavori di manutenzione straordinaria al piano interrato è stato necessario spostare il gruppo di misura dell'energia elettrica. Durante queste operazioni E-distribuzione ha riscontrato l'originaria errata calibratura della "costante fatturazione" nel contatore da parte della stessa società. E-distribuzione ha provveduto a ricalibrare il contatore da k10 a k25 e, conseguentemente, si prevede un rilevante incremento dei relativi costi.

Sono inoltre previsti maggiori costi per "certificazione qualità " per € 31.000,00 (+ 206,67%); in questa voce sono inserite le spese per l'organismo di vigilanza del modello 231, per il DPO e le consulenze GDPR ed in particolare per gli adempimenti connessi alla certificazione di qualità sulla sicurezza sul lavoro. Si stimano maggiori costi per la partecipazioni ad Enti ed associazioni per € 9.560,56 (+ 5,38%) dovuto in particolare all'incremento delle partecipazioni del Consorzio al GAL dell'Appennino Bolognese formalizzato nel primo trimestre 2019.

A fronte di tali aumenti si evidenzia la previsione del decremento dei costi complessivi per riscossione tributi per € 69.300,00 (- 10,84%) a seguito dell'efficientamento delle procedure.

Le spese di comunicazione, che prevedono un aumento di € 1.300,00 rispetto al preventivo 2019 (+ 1,65%), e che includono i costi relativi alle specifiche attività dirette a divulgare l'operato del Consorzio nei confronti dei diversi stakeholder interni ed esterni, quali pubblicazioni, inserzioni e pubblicità su giornali, settimana della bonifica, sono di seguito elencate nel dettaglio:

Attività di comunicazione	Preventivo 2019	Preconsuntivo 2019	Preventivo 2020	Differenza Preventivo 2019-2020
mostre e iniziative prom.li	15.000,00	7.838,00	15.000,00	0,00
pubblicazioni	22.825,00	22.995,00	24.125,00	1.300,00
pubblicità e inserzioni	21.000,00	21.000,00	21.000,00	0,00
Settimana della Bonifica ed altre iniziative	20.000,00	26.992,00	20.000,00	0,00
Totale attività di comunicazione	78.825,00	78.825,00	80.125,00	1.300,00

B) GESTIONE FINANZIARIA

Sono stati previsti costi per complessivi € 9.500,00, analogamente al budget previsionale 2019. La voce principale di questi costi è data dal rimborso annuo forfettario di € 5.000,00 dovuto dal Consorzio nell'ambito del contratto per la gestione del servizio di cassa.

C) GESTIONE ACCESSORIA E PATRIMONIALE

Rientrano nella gestione accessoria le attività dell'Azienda Agricola Due Ponti, per la parte relativa all'attività in regime commerciale, oltre alla gestione dell'attività patrimoniale dei beni immobili di proprietà del Consorzio non utilizzati per attività istituzionali.

1. Gestione Agricola “Azienda Due Ponti” e altre gestioni patrimoniali

Descrizione	Attività Commerciale	Palazzo Via Mazzini	Uffici Via S.Stefano 29
COSTI			
Totale costo del personale	249.000,00	0,00	0,00
Costi tecnici			
Gestione officine e mag.tecnic	62.648,51		
Gestione mezzi d'opera	113.976,61		
Costi tecnici generali	2.750,00		
Costi tecnici generali agronomici	148.000,00		
Totale costi tecnici	327.375,12	0,00	0,00
Costi amministrativi			
Manut. Uffici in appalto		212.000,00	15.500,00
quota amm. locali uso uffici		142.880,30	
Spese legali		5.000,00	
Enti e associazioni	7.000,00		
Assicurazioni diverse	5.000,00	11.750,00	400,00
Totale costi amministrativi	12.000,00	371.630,30	15.900,00
Altri costi			
Imposte e Tasse	8.000,00	205.000,00	22.000,00
Totale altri costi	8.000,00	205.000,00	22.000,00
TOTALE COSTI	596.375,12	576.630,30	37.900,00
RICAVI			
Proventi da attività comm.div.	267.208,46		
cont. regionali attività corr	465.977,59		
locazione beni immobili		485.000,00	54.600,00
recuperi vari e rimborsi		140.000,00	8.700,00
TOTALE RICAVI	733.186,05	625.000,00	63.300,00
RISULTATO ECONOMICO	136.810,93	48.369,70	25.400,00

Gestione Agricola

Come per il passato, anche nel budget di previsione 2020 è stata opportunamente individuata quale “centro di costo”, con specifico monitoraggio, l'attività agricola del Consorzio unicamente per i costi e ricavi afferenti il lavoro svolto in regime di impresa agricola (produzione e vendita di prodotti agricoli, servizi agricoli) svolto dall'Azienda Due Ponti, esposta sopra nella tabella alla colonna “Attività commerciale”.

I ricavi sono costituiti dai proventi stimati per attività commerciali diverse per € 267.208,46 ed in particolare per: vendita prodotti € 240.000,00, con una diminuzione rispetto al preventivo 2019 di € 18.000,00 (- 6,97%) tenendo conto dell'attuale andamento del mercato dei prodotti agricoli, vendita pesce € 25.000,00 e concessioni di terreni per € 2.208,46, invariate rispetto alla previsione 2019.

I ricavi previsti per contributi regionali per attività correnti ammontano ad € 465.977,59

(superiore a quanto previsto per il 2019 di € 66.718,99) e riguardano varie misure a sostegno delle imprese agricole. In particolare, l'incremento rispetto al budget 2019 è dovuto a maggiori contributi PAC per il ritiro di seminativi, a maggiori contributi derivanti dalla Misura 10 del Programma di Sviluppo Rurale 2014 - 2020 e a maggiori contributi per coltivazioni biologiche.

I costi riportati nella tabella sopra esposta sono quelli che specificamente rientrano nella contabilità di tipo fiscale (individuati secondo le indicazioni del consulente del Consorzio) e si stimano in aumento, rispetto al preventivo 2019, per € 80.688,61 principalmente a seguito della previsione di maggiori costi di manutenzione di mezzi d'opera (+ € 25.400,00), attrezzatura tecnica (+ € 11.778,76) e per il personale (+ € 42.000,00).

Il risultato stimato in sede di budget, tenuto conto dei maggiori costi e dei maggiori ricavi, prevede un utile di € 136.810,93 con una diminuzione, rispetto al preventivo 2019, di € 31.969,62 (-18,94%).

Il risultato andrà ovviamente verificato in sede di consuntivo, in quanto potrebbe cambiare per effetto di diverse variabili, quali l'andamento dei ricavi generati dalle situazioni di mercato dell'annata agricola, la vendita di pioppi, le produzioni effettivamente realizzate, per i quali andrà verificata l'effettiva consistenza al termine dell'esercizio, e gli eventuali maggiori oneri di gestione legati al ritiro di terreni seminativi.

Tutti gli altri costi e ricavi riguardanti le altre attività svolte dal Settore Azienda Agricola Due Ponti nell'ambito dell'attività istituzionale del Consorzio, quali sfalci, riprese frane ed in genere lavori di manutenzione sulla rete dei canali, sono stati inseriti negli specifici conti di contabilità afferenti la manutenzione, quali costi tecnici dell'esercizio. Tra questi ricavi rientrano anche quelli relativi alla pesca sportiva di Vallesanta (€ 3.500,00 a seguito di convenzione FIPSAS), attività fotografica (€ 8.000,00) e gestione faunistico venatoria (€ 13.500,00).

Il programma di contabilità consentirà in ogni caso di effettuare estrapolazioni di costi e ricavi riguardanti più complessivamente l'intera attività, istituzionale o in regime di impresa, svolta dal settore Azienda Agricola Due Ponti, per valutarne l'efficienza gestionale.

Gestione Patrimoniale

La gestione patrimoniale include i costi e ricavi afferenti la gestione degli immobili di proprietà del Consorzio affidati in locazione, al fine di verificarne la redditività, ovvero l'economicità della gestione. Considerati i costi, incluse le quote di ammortamento per investimenti effettuati, e gli oneri tributari, è stato stimato a budget un risultato economico positivo per € 48.369,70 riferito all'immobile di via Mazzini e di € 25.400,00 riguardante gli altri immobili locati in via Santo Stefano n. 29.

2. Accantonamenti

A carico dell'esercizio sono state previste quote di accantonamenti per spese future e per spese impreviste per complessivi € 585.000,00 di cui € 380.000,00 per spese impreviste dell'esercizio come da prospetto che segue:

Descrizione	Preventivo 2019	Preventivo 2020	Differenza
ACCANT.FONDO ART.20 RD 215/1933 PIANURA	35.000,00	35.000,00	0,00
ACCANT.FONDO COMPENSAZIONE RUOLI PIANURA	127.000,00	150.000,00	23.000,00
ACCANT.FONDO COMPENSAZIONE RUOLI MONTAGNA	12.300,00	20.000,00	7.700,00
ACCANT.FONDO SVALUTAZIONE CREDITI PIANURA	0,00	0,00	0,00
TOTALE	174.300,00	205.000,00	30.700,00
ACCANT.SPESE IMPREVISTE D'ESERCIZIO PIANURA	270.000,00	270.000,00	0,00
ACCANT.SPESE IMPREVISTE D'ESERCIZIO MONTAGNA	50.000,00	50.000,00	0,00
ACCANT.SPESE IMPREVISTE D'ESERCIZIO GESTIONE COMUNE	60.000,00	60.000,00	0,00
TOTALE	380.000,00	380.000,00	0,00
TOTALE GENERALE	554.300,00	585.000,00	30.700,00

Le somme da destinare ad accantonamenti aumentano complessivamente di € 30.700,00 (+ 5.54% rispetto al preventivo 2019). Tali accantonamenti risultano necessari per far fronte a necessità non prevedibili in sede di budget che dovessero manifestarsi durante il prossimo esercizio; l'aumento rispetto alla previsione 2019 è stato determinato dalla necessità di rimpinguare il fondo compensazione ruoli, che sarà utilizzato in modo significativo nel corso dell'esercizio 2019 per dare seguito allo stralcio dei debiti fino a € 1.000,00 affidati all'agente della riscossione dal 2000 al 2010. Come per gli anni trascorsi è stato inoltre previsto uno stanziamento di € 35.000,00 per il fondo ricostituzione impianti ex art. 20 R.D. 215/1933.

Come per l'esercizio 2019 infine, è stata prevista l'utilizzazione di fondi accantonati per investimenti immobiliari per € 140.674,80 (distretto di pianura) per il finanziamento delle quote di ammortamento di interventi realizzati sul patrimonio immobiliare di proprietà privata esclusiva del Consorzio (Via Mazzini). Nella stessa voce di bilancio è inoltre previsto l'utilizzo del fondo eventi idrologici straordinari per € 53.405,50 per il finanziamento di quote di ammortamento per lavori di ripresa frane effettuati negli anni scorsi e l'utilizzo di fondi del Settore Azienda Agricola Due Ponti per € 13.180,00 per finanziare la quota di ammortamento del costo di acquisto di un escavatore.

D) GESTIONE FISCALE

1. Imposte e tasse

I costi della gestione fiscale, avente un valore complessivo di € 1.081.100 diminuiscono di € 13.920,00 (-1,27%) rispetto alla previsione per l'esercizio 2019.

Sono qui raccolte tutte le voci per le quali sono previsti, in relazione alla specifica soggettività tributaria dell'Ente, pagamenti di imposte e tasse.

Tra le imposte, la voce più importante è quella dell'IRAP (€ 576.500,00), sostanzialmente invariata rispetto alla previsione 2019 (+ 0,09%), che il Consorzio, quale Ente di natura non commerciale, versa nella misura del 8,5% sulle retribuzioni del personale e sui compensi per collaborazioni occasionali. I restanti importi riguardano l' IRES (€ 170.000,00), la cui previsione risulta diminuita di € 5.000,00 (- 2,86%) rispetto al 2019 e l' IMU (€ 258.200,00) per la quale si prevede una riduzione di € 10.000,00 (- 3,73%) rispetto alla previsione dell'anno 2019, tenuto conto delle agevolazioni concesse dal comune di Bologna sull'imposta dovuta sugli immobili locati a canone concordato nello stabile di via Mazzini.

E) ANALISI DELLA GESTIONE LAVORI PER NUOVE OPERE O MANUTENZIONI STRAORDINARIE

NUOVE OPERE CON FINANZIAMENTI PROPRI

Per le nuove opere e gli interventi di manutenzione da realizzarsi nell'area montana sono stati previsti lavori per un importo complessivo di € 1.030.000,00 con un aumento, rispetto al preventivo 2019, di € 20.300,00 (+ 2,01%) a seguito di maggiori lavori sin d'ora stimati nell'ambito del sistema di competenze previsto dalla legge regionale 7/2012 nel comprensorio di montagna.

I singoli interventi saranno determinati in base ad un apposito programma da concordarsi tra Consorzio ed Unioni dei Comuni.

A questi costi si aggiungono quelli per le puntuali attività di manutenzione che vengono svolte dai tecnici ed operai del distretto di montagna, sostenuti interamente dal Consorzio.

NUOVE OPERE CON FINANZIAMENTI DI TERZI

Questa categoria raccoglie i costi inerenti le nuove opere e gli interventi di manutenzione straordinaria finanziati dallo Stato , dalla Regione e da altri Enti Pubblici.

Per completezza, vengono allegati al Bilancio Preventivo 2020 il Programma Triennale 2020-2022 e l' Elenco Annuale dei lavori, servizi e forniture di importo superiore ad € 100.000,00, approvati con Deliberazione Presidenziale n. 56/2019P del 27/09/2019 ratificata dalla Deliberazione del Comitato Amministrativo n. 159/2019CA, verb. 59/CA del 2/10/2019, da cui emerge, per l'anno 2020, un incremento di finanziamenti pubblici in favore del Consorzio che dovrebbe consolidarsi anche nelle annualità successive.

CONCLUSIONI

Il Consorzio della Bonifica Renana, nell'ambito delle proprie funzioni pubbliche ed istituzionali, è chiamato a garantire il funzionamento delle opere di bonifica per prevenire fenomeni di esondazione anche a fronte di eventi climatici sempre più estremi, a provvedere alla distribuzione dell'acqua a fini irrigui, con elevati costi di vettoriamento in un contesto caratterizzato da frequenti periodi di siccità. Inoltre il Consorzio è tenuto a dare attuazione al sistema di competenze disposto dalla legge regionale 7/2012 per il comprensorio montano, che prevede che la contribuenza di presidio idrogeologico, fatto salvo quanto necessario per il funzionamento della struttura consortile, sia destinata alla realizzazione di interventi di mitigazione del rischio idrogeologico. Il Consiglio di Amministrazione ha dato mandato di perseguire le suddette finalità ottimizzando le risorse umane ed economiche disponibili.

In generale si riscontra un incremento di risorse messe a disposizione dal settore pubblico da cui emerge un ruolo sempre più rilevante del Consorzio di Bonifica Renana nella gestione di interventi di natura idraulica e di difesa del suolo nel comprensorio di competenza .

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2020 si caratterizza per l'aumento dei costi di personale, dovuto ad adeguamenti contrattuali ed in particolare a nuove assunzioni a termine nelle aree tecnica ed amministrativa per reperire competenze specialistiche che permetteranno di gestire in modo efficace sia gli importanti finanziamenti concessi al Consorzio per la realizzazione di opere pubbliche sia l'implementazione di nuove procedure che necessitano di competenze specifiche. Gli incrementi dei costi tecnici ed amministrativi sono necessari per far fronte all'ordinaria attività operativa connessa al ruolo istituzionale del Consorzio .

In questo senso, l'aumento della contribuenza necessario a garantire il pareggio di bilancio a fronte dei maggiori costi di è pari ad € 428.686,84 che incidono per € 207.236,08 sulla contribuenza di bonifica idraulica (+ 1,50%), per € 57.227,13 su quella di presidio idrogeologico (+ 1,50%) e per € 164.223,63 (+ 4,63%) sul ruolo di disponibilità e regolazione idrica.

Bologna, 22 novembre 2019.

IL DIRETTORE AREA AMMINISTRATIVA
(Dott. Davide Cestari)

IL DIRETTORE GENERALE
(Dott. Paolo Pini)

IL PRESIDENTE
(Dott. Giovanni Tamburini)

Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti al Bilancio Preventivo per l'esercizio 2020

(art. 34 dello Statuto Consortile)

Signori Consiglieri, il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2020 evidenzia un totale a pareggio di euro 24.464.153,86 e risulta formato dalle voci di seguito riassunte (con arrotondamento dei centesimi di euro):

RICAVI DI COMPETENZA	Bilancio preventivo 2020	Bilancio preventivo 2019	Differenza
Contributi consortili	21.651.032	21.222.345	428.687
Canoni per licenze e concessioni	215.000	215.000	0
Contributi pubblici gestione ordinaria	465.978	399.259	66.719
Proventi patrimoniali e finanziari	568.000	554.800	13.200
Proventi diversi	1.224.984	1.367.068	-142.084
Contributi per esecuzione e manutenzione straordinaria opere pubbliche	131.900	289.500	-157.600
Utilizzo accantonamenti	207.260	189.360	17.900
Totale ricavi	24.464.154	24.237.332	226.822

COSTI DI COMPETENZA	Bilancio preventivo 2020	Bilancio preventivo 2019	Differenza
Personale	10.292.200	10.035.600	256.600
Costi tecnici	8.306.769	8.238.141	68.628
Costi amministrativi	2.921.968	2.883.977	37.991
Costi finanziari	9.500	9.500	0
Altri costi gestione ordinaria	97.417	113.294	-15.877
Accantonamenti	585.000	554.300	30.700
Nuove opere con finanziamento proprio	1.038.300	1.018.000	20.300
Nuove opere con finanziamento di terzi	131.900	289.500	-157.600
Imposte e tasse	1.081.100	1.095.020	-13.920
Totale costi	24.464.154	24.237.332	226.822

Il Bilancio di Previsione, redatto con il sistema economico – patrimoniale previsto dall'art. 49 dello Statuto Consortile, evidenzia costi e ricavi, determinati secondo il principio di competenza, derivanti dall'accorpamento dei risultati previsionali stimati dei singoli distretti ge-

stionali, ai quali è stata proporzionalmente imputata anche la quota di spese relativa alla "gestione comune".

Il Collegio ritiene di poter affermare che i ricavi preventivati sono stati iscritti in misura adeguata alle possibilità di ragionevole realizzo e che i costi complessivamente stanziati possono considerarsi rispondenti al fabbisogno necessario per il normale funzionamento dei servizi del Consorzio ipotizzando un andamento climatico stagionale nella media.

Premesso quanto sopra il Collegio dei Revisori dei Conti, ricordando che la responsabilità della redazione del bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli Amministratori del Consorzio della Bonifica Renana, dopo aver esaminato la documentazione messa a disposizione dagli uffici amministrativi, attesta, ai sensi dell'art. 34, comma 7, lett. b) del vigente Statuto, la corrispondenza delle previsioni contenute nel Bilancio Preventivo 2020 a principi di corretta gestione.

Bologna, 25 novembre 2019.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott. Luca Trambaiolo - Presidente

Dott. ssa Simona Gnudi – Revisore

Dott. Gian Luca Mattioli – Revisore

PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2020/2022

PIANURA

N. progr.	N° Progetto	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA			
			Primo Anno	Secondo Anno	Terzo Anno	Totale
1	P.0891/P	Cassa di espansione per la laminazione delle piene del fiume Reno in località Bagnetto - installazione di 2 pompe sommergibili nell'impianto idrovoro Bagnetto 2 detto "Il Conte" in comune di Sala Bolognese	1.600.000,00			1.600.000,00
2	P.01217/PI	Manutenzione Straordinaria all'Impianto irriguo Deserto, in Comune di San Giorgio di Piano (BO)		92.000,00		92.000,00
3	P.01230/P	Adeguamento impianti idrovori Ladello Est Ladello Ovest	150.000,00			150.000,00
4	P.0363/P	Interventi per il miglioramento della distribuzione irrigua delle aree precarie in sinistra Idice, sistemazione, demolizione o sostituzione delle opere di presa lungo l'asta dei canali Navile-Diversivo-Savena Abbandonato			3.000.000,00	3.000.000,00
5	P.0639/P	Ottimizzazione, adeguamento e potenziamento degli impianti di sollevamento delle acque del C.E.R. per uso irriguo.			3.700.000,00	3.700.000,00
6	P.0899/P	Intervento di messa in sicurezza della chiavica emissaria Vallesanta in comune di Argenta (FE) per la riduzione del		450.000,00		450.000,00
7	P.01085/P	Manutenzione straordinaria del manufatto scaricatore Garda Alto, in Comune di Argenta	400.000,00			400.000,00
8	/	Manutenzione straordinaria del manufatto impianto idrovoro Bassarone, in Comune di Argenta			400.000,00	400.000,00
9	/	Manutenzione straordinaria impianto irriguo Dozza in comune di Bologna		1.100.000,00		1.100.000,00
10	/	Manutenzione straordinaria manufatti di derivazione da CER - ulteriore stralcio		125.000,00		125.000,00
11	/	Manutenzione Straordinaria impianto idrovoro Vallesanta (sgrigliatore, impiantistica MT, opere civili, rifacimento impiantistica BT)		580.000,00		580.000,00
12	P.01168/P	Realizzazione di un vaso irriguo e rete di distribuzione a servizio dello Scolo Laghetto in Comune di Castel S. Pietro Terme	2.176.509,79			2.176.509,79
13	P.01169/P	Ottimizzazione dell'Impianto Navile tramite adeguamento e potenziamento impiantistico e raddoppio della linea Navile - Dozza - Bologna	7.000.000,00			7.000.000,00
14	P.01347/P	Interventi urgenti destinati al ripristino della funzionalità idraulica: ripresa frane e risezionamento" - 1° LOTTO	1.870.000,00			1.870.000,00
15	P.01346/P	Interventi sui manufatti idraulici danneggiati sui canale Riolo e Botte	2.000.000,00			2.000.000,00
16	P.01171/P	Realizzazione di una condotta irrigua dalla Cassa "Trifolce" allo scolo "Laghetto" e di un impianto pluvirriguo Medicina Ovest - Quaderna - Gaiana			7.600.000,00	7.600.000,00
17	P.0896/P	Impianto idrovoro Bagnetto 2 - completamento impianto con installazione delle pompe 6 e 7 nell'impianto idrovoro Bagnetto 2 detto il Conte in comune di Sala Bolognese			1.400.000,00	1.400.000,00
18	P.0903/P	Interventi messa in sicurezza bacino Bagnetto a seguito della subsidenza - canali affluenti - in comune di Sala Bolognese			1.500.000,00	1.500.000,00
19	P.0898/P	Adeguamento e potenziamento dell'impianto idrovoro Malalbergo - stralcio di completamento impianto e ristrutturazione in Comune di Malalbergo			400.000,00	400.000,00
20	P.0902/P	Manutenzione straordinaria impianto idrovoro Varani - adeguamento pompe -in comune di Malalbergo			800.000,00	800.000,00
21	/	Ampliamento della cassa Dosolo per limitare gli effetti della subsidenza in comune di Sala Bolognese			6.000.000,00	6.000.000,00
22	P.0505/P	Adeguamento della capacità di deflusso del fosso Comunale "Marone", influente dello scolo Consortile "Gallerano", in Comune di Castello d'Argile			595.000,00	595.000,00
23	/	Adeguamento del sistema scolante delle acque superficiali nel Comune di Bentivoglio			2.152.300,00	2.152.300,00
24	P.0445/P/1	Ripristino sezione di deflusso dello scolo Rondone e realizzazione vasca laminazione SILAM in comune di Medicina			2.000.000,00	2.000.000,00
25	P.0445/P/2	Adeguamento del sistema scolante del settore ovest del comune di Medicina			3.500.000,00	3.500.000,00
26	P.0343/P	Cassa di espansione scolo Canalazzo (Castello d'Argile)			1.200.000,00	1.200.000,00
27	P.0469/P	Impianto di sollevamento Cassa di espansione Vallazza in Comune di Molinella			2.500.000,00	2.500.000,00
28	/	Cassa di laminazione a servizio delle urbanizzazioni inserite nel POC di Castello D'Argile			300.000,00	300.000,00
29	/	Vasca di laminazione sullo Scolo Fiumana in Località Mascherino in comune di Castello d'Argile			642.000,00	642.000,00
30	P. 0666/P/	Cassa area sud-est del comune di Pieve di Cento - area ex Lamborghini - seconda fase			200.000,00	200.000,00

N. progr.	N° Progetto	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA			
			Primo Anno	Secondo Anno	Terzo Anno	Totale
32	/	Adeguamento dell'Impianto Irriguo "Paleotto", per la fornitura di acque provenienti dal C.E.R. al potabilizzatore di HERA			600.000,00	600.000,00
33	/	Dragaggio casse di espansione e tratti terminali collettori principali – lotto funzionale “cassa Vallesanta” in comune di Argenta			2.000.000,00	2.000.000,00
34	/	Manutenzione straordinaria impianti idrovori consortili compresa automazione d'impianto			2.000.000,00	2.000.000,00
35	/	Manutenzione straordinaria impianti irrigui consortili compresa automazione d'impianto			2.000.000,00	2.000.000,00
Totali Pianura			15.196.509,79	2.347.000,00	44.489.300,00	62.032.809,79

MONTAGNA

N. progr.	N° Progetto	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA			
			Primo Anno	Secondo Anno	Terzo Anno	Totale
1	P.01253/M	INTERVENTI DI MANUTENZIONE IDRAULICA LUNGO IL RIO CA' DI NORA IN COMUNE DI MONGHIDORO – manutenzione regionale 2020	121.824,00			121.824,00
2	P.01254/M	INTERVENTI DI MANUTENZIONE IDRAULICA LUNGO IL RIO MAZZONI IN COMUNE DI VALSAMOGGIA – manutenzione regionale 2021		135.360,00		135.360,00
3	P. 0941/M	Interventi di riduzione rischio idraulico su corsi d'acqua e rii collinari nel comune di Bologna	970.000,00			970.000,00
4	P.1161M	Manutenzione straordinaria finalizzata al consolidamento strutturale delle sponde, ottimizzazione della capacità di invaso e messa in sicurezza dell'invaso irriguo Pozzo Rosso, località Varignana, Comune di Castel San Pietro Terme	170.000,00			170.000,00
5	P.01170/M	Realizzazione di un collegamento tra il Canale del Maglio e l'invaso Reno Vivo – Comune di Sasso Marconi (BO)		500.000,00		500.000,00
6	P.01262/M	Progetto per il Restauro e la Valorizzazione Ambientale (PREVAM): interventi sui rii minori in Comune di San Benedetto Val di Sambro e Castiglione dei Pepoli - secondo lotto	365.000,00	200.000,00	200.000,00	765.000,00
7	P.0384/M	Adeguamento ed ampliamento invasi Rio Rosso e Pozzo Rosso in Comune di Castel S. Pietro Terme			2.000.000,00	2.000.000,00
8	P.01336/M	PAO 2020 Manutenzione straordinaria di tratti della scarpata di valle della Via Monterenzio Chiesa in comune di Monterenzio	111.956,44			111.956,44
9	P.01335/M	Interventi di sistemazione idrogeologica lungo via Merlano_PAO 2020	239.729,81			239.729,81
Totali Montagna			1.978.510,25	835.360,00	2.200.000,00	5.013.870,25

PROGRAMMA BIENNALE DI FORNITURE E SERVIZI 2020/2021

FORNITURE E SERVIZI (pianura e montagna)

N. progr.	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA		
		Primo Anno	Secondo Anno	Totale
1	Servizio di noleggio a lungo termine senza conducente di n. 13 autoveicoli per un periodo di 48 mesi	312.000,00	0,00	312.000,00
2	Fornitura di gasolio agricolo, autotrazione e riscaldamento per gli anni 2021-2022-2023	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00
3	Fornitura di buoni pasto per gli anni 2021-2022	230.000,00	0,00	230.000,00
4	Servizio di copertura assicurativa "Tutti i Rischi del patrimonio consortile – All Risks" per il periodo 31/01/2021-31/01/2024	195.000,00	0,00	195.000,00
5	Servizio di noleggio a lungo termine senza conducente di n. 1 escavatore per la durata di 48 mesi	192.000,00	0,00	192.000,00
	Totali Forniture e servizi	1.929.000,00	0,00	1.929.000,00