



**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**ESERCIZIO 2021**

## INDICE

CONTO ECONOMICO	Pag.	1
RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO	“	10
PREMESSA	“	10
A) GESTIONE CARATTERISTICA	“	14
1. Ricavi e proventi della gestione ordinaria	“	14
2. Costi della gestione ordinaria	“	19
B) GESTIONE FINANZIARIA	“	28
C) GESTIONE ACCESSORIA E PATRIMONIALE	“	28
1. Gestione Agricola “Azienda Due Ponti” e altre gestioni patrimoniali	“	29
2. Accantonamenti	“	31
D) GESTIONE FISCALE	“	32
1. Imposte e tasse	“	32
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	“	33
CONCLUSIONI	“	34
RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI	“	35
PROGRAMMA TRIENNALE ED ELENCO BIENNALE LAVORI, SERVIZI E FORNITURE	“	37

## BUDGET 2021 – CONFRONTI CON 2020

Codice	Nome	Budget 2020	Budget 2021	DIFFERENZE BUDGET 2020 BUDGET 2021	% BUDGET 2020 – BUDGET 2021
<b>3000000</b>	<b>CONTO ECONOMICO</b>				
<b>3100000</b>	<b>COSTI</b>				
<b>3110000</b>	<b>Costo del personale</b>				
<b>3110099</b>	<b>Costo del personale operativo</b>				
3110100	operai fissi	3.403.000,00	3.604.000,00	201.000,00	5,91%
3110101	apprendisti operai				
3110103	operai avventizi	615.000,00	533.882,10	-81.117,90	-13,19%
3110106	operai addetti alla pulizia degli uffici				
3110109	corsi aggiornamento formazione operai	10.000,00		-10.000,00	-100,00%
3110112	indennita' di buonuscita operai				
<b>3110190</b>	<b>Totale costo pers.operativo</b>	<b>4.028.000,00</b>	<b>4.137.882,10</b>	<b>109.882,10</b>	<b>2,73%</b>
<b>3110199</b>	<b>Costo del personale dirigente</b>				
3110200	direzione generale	235.000,00	240.000,00	5.000,00	2,13%
3110203	dirigenti tecnici	283.000,00	395.000,00	112.000,00	39,58%
3110206	dirigenti amministrativi	124.000,00	133.000,00	9.000,00	6,77%
3110208	dirigenti agro-ambientali				
3110209	corsi dirigenti tecnici	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00%
3110212	corsi dirigenti amministrativi	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00%
3110213	corsi dirigenti agro-ambientali				
3110216	indennità di buonuscita dirigenti				
<b>3110290</b>	<b>Totale costo del pers.dirigente</b>	<b>648.000,00</b>	<b>774.000,00</b>	<b>126.000,00</b>	<b>19,44%</b>
<b>3110299</b>	<b>Costo del personale impiegato</b>				
3110300	quadri tecnici	870.000,00	608.000,00	-262.000,00	-30,11%
3110303	quadri amministrativi	385.000,00	405.000,00	20.000,00	5,19%
3110304	quadri agro-ambientali	165.400,00	176.000,00	10.600,00	6,41%
3110306	impiegati tecnici	2.217.100,00	2.237.000,00	19.900,00	0,90%
3110309	impiegati amministrativi	1.342.000,00	1.246.500,00	-95.500,00	-7,12%
3110310	impiegati agro-ambientali	214.900,00	353.000,00	138.100,00	64,26%
3110312	impiegati termine tecnici	107.000,00	215.000,00	108.000,00	100,00%
3110315	impiegati termine amministrativi	110.000,00	105.000,00	-5.000,00	-4,55%
3110316	impiegati termine agro-ambientali	40.000,00		-40.000,00	-100,00%
3110318	Corsi impiegati tecnici	23.000,00	23.000,00	0,00	0,00%
3110321	Corsi impiegati amministrativi	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00%
3110322	Corsi impiegati agro-ambientali	3.000,00	4.000,00	1.000,00	33,33%
3110324	personale in stage presso il consorzio	1.500,00	500,00	-1.000,00	100,00%
3110325	Collaborazioni a progetto				
3110327	costi esonero categorie protette	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00%
3110330	indennita' di buonuscita impiegati				
3110340	Apprendisti impiegati tecnici				
3110343	apprendisti impiegati amministrativi				
3110346	apprendisti impiegati agro-ambientali				
<b>3110390</b>	<b>Totale costo pers. impiegato</b>	<b>5.520.900,00</b>	<b>5.415.000,00</b>	<b>-105.900,00</b>	<b>-1,92%</b>
<b>3110399</b>	<b>Costo personale in Quiescenza</b>				
3110400	pensioni c/enpaia	69.000,00	60.000,00	-9.000,00	-13,04%
3110403	pensioni c/consorzio	26.300,00	18.300,00	-8.000,00	-30,42%
<b>3110490</b>	<b>Totale costo pers.quiescenza</b>	<b>95.300,00</b>	<b>78.300,00</b>	<b>-17.000,00</b>	<b>-17,84%</b>
<b>3110499</b>	<b>Incentivi alla progettazione lavori finanziamento</b>				
3110500	Incentivi alla progettazione lavori finanziamento				
<b>3110590</b>	<b>Totale incentivi alla progettazione lavori finanzia</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>
<b>3119999</b>	<b>Totale costi personale</b>	<b>10.292.200,00</b>	<b>10.405.182,10</b>	<b>112.982,10</b>	<b>1,10%</b>
<b>3120000</b>	<b>Costi tecnici</b>				
<b>3120099</b>	<b>Costi tecnici espurgo canali</b>				
3120100	espurghi in app.	24.000,00	25.000,00	1.000,00	4,17%
3120103	espurghi -materiali				
3120106	espurghi noli e trasporti mezzi	14.000,00	4.000,00	-10.000,00	-71,43%
3120109	espurghi-frutti pendenti				
<b>3120190</b>	<b>Totale costi tecnici espurgo c</b>	<b>38.000,00</b>	<b>29.000,00</b>	<b>-9.000,00</b>	<b>-67,26%</b>

Codice	Nome	Budget 2020	Budget 2021	DIFFERENZE BUDGET 2020 BUDGET 2021	% BUDGET 2020 – BUDGET 2021
<b>3120199</b>	<b>Ripresa frane e altri lavori t</b>				
3120200	ripresa frane-in appalto	99.563,00	95.000,00	-4.563,00	-4,58%
3120203	ripresa frane-materiali	157.000,00	200.000,00	43.000,00	27,39%
3120206	ripresa frane-noli e trasporti mezzi.	61.000,00	20.000,00	-41.000,00	-67,21%
3120209	ripresa frane-frutti pendenti				
3120212	ripresa rivestimenti in appalto		15.000,00	15.000,00	100,00%
3120215	ripresa rivestimenti - materiali		5.000,00	5.000,00	100,00%
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		10.000,00	10.000,00	100,00%
<b>3120290</b>	<b>Totale ripresa frane e altri I</b>	<b>317.563,00</b>	<b>345.000,00</b>	<b>27.437,00</b>	<b>8,64%</b>
<b>3120299</b>	<b>Manutenzione manufatti e rete tubata irrigua</b>				
3120300	manut. manufatti -in appalto	121.500,00	131.119,93	9.619,93	7,92%
3120303	manut. manufatti - materiali	113.500,00	92.000,00	-21.500,00	-18,94%
3120306	manut. manufatti - noli e trasporto mezzi	28.000,00	23.500,00	-4.500,00	-16,07%
3120309	manut. RETE TUBATA -in appalto	71.500,00	87.500,00	16.000,00	22,38%
3120312	manut. RETE TUBATA - materiali	67.000,00	73.500,00	6.500,00	9,70%
3120315	manut. RETE TUBATA - noli e trasporto mezzi	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00%
<b>3120390</b>	<b>Totale manutenzione manufatti e rete tubata irrigua</b>	<b>408.500,00</b>	<b>414.619,93</b>	<b>6.119,93</b>	<b>1,50%</b>
<b>3120399</b>	<b>Sfalci</b>				
3120400	Sfalcio meccanico-in appalto	172.937,00	161.000,00	-11.937,00	-6,90%
3120403	Sfalcio meccanico-materiali	55.000,00	55.000,00	0,00	0,00%
3120406	Sfalcio meccanico-noli trasporti mezzi d'oper	37.000,00	18.000,00	-19.000,00	-51,35%
3120409	Sfalcio meccanico-frutti pendenti				
3120412	Sfalcio manuale-in appalto		20.000,00	20.000,00	100,00%
3120415	Sfalcio manuale-materiali				
<b>3120490</b>	<b>Totale sfalci</b>	<b>264.937,00</b>	<b>254.000,00</b>	<b>-10.937,00</b>	<b>-4,13%</b>
<b>3120499</b>	<b>Manutenzione fabbricati impianti e abitazioni</b>				
3120500	manutenzione fabbricati impianti in appalto	59.500,00	61.500,00	2.000,00	3,36%
3120503	manutenzione fabbricati impianti materiali				
3120506	manutenzione fabbricati impianti noli e trasporti				
3120520	Manutenzione abitazioni in appalto	44.000,00	49.150,00	5.150,00	11,70%
3120523	Manutenzione abitazioni - materiali				
3120526	Manutenzione abitazioni - noli/ trasporti				
<b>3120590</b>	<b>Totale manutenzione fabbricati impianti e abitazio</b>	<b>103.500,00</b>	<b>110.650,00</b>	<b>7.150,00</b>	<b>15,07%</b>
<b>3120599</b>	<b>Gestione officine e mag.tecnici</b>				
3120600	manutenzione officine e magazzini tecnici in appal	23.300,00	23.500,00	200,00	0,86%
3120603	manutenzione officine e magazzini tecnici material	19.000,00	17.200,00	-1.800,00	-9,47%
3120604	manutenzione officine e magazzini tecnici noli e t				
3120606	manutenzione officine - locazione locali	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00%
3120609	ammortamento attrezzatura tecnica	38.052,89	44.479,34	6.426,45	16,89%
3120610	ammortamento officine e magazzini tecnici	130.020,54	97.693,29	-32.327,25	-24,86%
3120612	manutenzione officine altri costi	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00%
3120615	manutenzione attrezzatura tecnica in appalto	33.500,00	43.500,00	10.000,00	29,85%
3120618	manutenzione attrezzatura tecnica materiali	56.500,00	59.500,00	3.000,00	5,31%
3120621	manutenzione attrezzatura tecnica noli e trasporti	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00%
<b>3120690</b>	<b>Totale officine e mag.tecnici</b>	<b>313.373,43</b>	<b>298.872,63</b>	<b>-14.500,80</b>	<b>-4,63%</b>
<b>3120699</b>	<b>Manutenzione elettrom.impianti</b>				
3120700	manutenzione elettrom. impianti in appalto	164.000,00	225.000,00	61.000,00	37,20%
3120703	manutenzione elettrom. impianti materiali	107.000,00	112.000,00	5.000,00	4,67%
3120704	manutenzione elettrom. impianti noli e trasporti	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00%
3120706	quota ammortamento impianti e macchinari				
3120709	manutenzione acquedotti rurali in appalto	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00%

Codice	Nome	Budget 2020	Budget 2021	DIFFERENZE BUDGET 2020 BUDGET 2021	% BUDGET 2020 – BUDGET 2021
3120710	manutenzione acquedotti rurali materiali				
3120711	manutenzione acquedotti rurali noli e trasporti				
<b>3120790</b>	<b>Totale manutenzione elettrom.impianti</b>	<b>282.000,00</b>	<b>348.000,00</b>	<b>66.000,00</b>	<b>23,40%</b>
<b>3120799</b>	<b>Man. telerilevam. e ponteradio</b>				
3120800	telerilevamento e ponte radio - manut. In affid.	150.000,00	155.000,00	5.000,00	3,33%
3120803	telerilevamento e ponte radio - materiali per man	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00%
3120806	telerilevamento e ponte radio - canoni e altri on	22.000,00	22.000,00	0,00	0,00%
3120809	telerilevamento - quota ammortamento attrezzatura	87.016,25	84.899,32	-2.116,93	-2,43%
<b>3120890</b>	<b>Totale telerilevam.ponteradio</b>	<b>264.016,25</b>	<b>266.899,32</b>	<b>2.883,07</b>	<b>1,09%</b>
<b>3120899</b>	<b>Gestione imp.fonti rinnovabili</b>				
3120900	imp. fonti rinn. - manut. In affid. Esterno	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00%
3120903	imp. fonti rinn. - materiali per manut.	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%
3120906	imp. fonti rinn. - quota ammortamento	0,00	1.408,24	1.408,24	100,00%
3120909	oneri Finanziari Imp.Fonti rinnovabili				
3120912	altri costi imp.Fonti rinn.				
<b>3120990</b>	<b>Totale imp.fonti rinnovabili</b>	<b>4.000,00</b>	<b>5.408,24</b>	<b>1.408,24</b>	<b>0,00%</b>
<b>3120999</b>	<b>Esercizio opere di bonifica</b>				
3121000	esercizio rete scolante	29.600,00	29.600,00	0,00	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	0,00%
3121015	accordi bonari				
3121018	strum.metereolog./riparazioni e mat. d'uso				
3121021	interventi urgenti e somma urgenza	55.000,00	53.000,00	-2.000,00	-3,64%
3121024	controllo qualita' acque	32.980,00	49.920,00	16.940,00	51,36%
<b>3121090</b>	<b>Totale esercizio rete canali</b>	<b>119.580,00</b>	<b>134.520,00</b>	<b>14.940,00</b>	<b>12,49%</b>
<b>3121099</b>	<b>Energia elettrica funz.imp.</b>				
3121100	energia elettrica impianti scolo	357.500,00	360.000,00	2.500,00	0,70%
3121103	energia elettrica impianti irrigui	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00%
3121106	energia elettrica manufatti motorizzati	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00%
3121109	energia elettrica acquedotti rurali				
<b>3121190</b>	<b>Totale Energia elett funz.imp.</b>	<b>1.382.500,00</b>	<b>1.385.000,00</b>	<b>2.500,00</b>	<b>0,18%</b>
<b>3121199</b>	<b>Gestione gruppi elettrogeni</b>				
3121200	gasolio agevolato per gruppi elettrogeni	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00%
3121203	manutenzione gruppi elettr in affidamento est	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00%
3121206	manutenzione gruppi elettr. Materiali				
<b>3121290</b>	<b>Totale Gestione gruppi elettrogeni</b>	<b>7.000,00</b>	<b>7.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>3121299</b>	<b>Gestione mezzi d'opera</b>				
3121300	mezzi d'opera-carburanti e altri materiali di consumo	224.700,00	218.022,26	-6.677,74	-2,97%
3121303	mezzi d'opera-assicurazioni/oneri accessori	33.730,00	33.730,00	0,00	0,00%
3121306	mezzi d'opera-quota ammortamento	224.530,72	226.452,13	1.921,41	0,86%
3121309	mezzi d'opera - manutenzione in affid. Esterno	159.000,00	174.000,00	15.000,00	9,43%
3121312	mezzi d'opera man. materiali	112.000,00	107.000,00	-5.000,00	-4,46%
3121315	mezzi d'opera - leasing/noleggi	365.000,00	410.000,00	45.000,00	12,33%
<b>3121390</b>	<b>Totale gestione mezzi d'opera</b>	<b>1.118.960,72</b>	<b>1.169.204,39</b>	<b>50.243,67</b>	<b>4,49%</b>
<b>3121399</b>	<b>Gestione automezzi</b>				
3121400	automezzi - carburanti e altri materiali di consumo	223.000,00	225.000,00	2.000,00	0,90%
3121403	automezzi - assicurazioni/oneri accessori	3.300,00	3.300,00	0,00	0,00%
3121406	automezzi - quota ammortamento	8.074,00	2.241,12	-5.832,88	-72,24%
3121409	automezzi - quota noleggio lungo termine/leasing	180.500,00	180.500,00	0,00	0,00%
3121412	automezzi- manutenzione in appalto	50.000,00	55.000,00	5.000,00	10,00%
3121415	automezzi man. materiali	4.000,00	5.000,00	1.000,00	25,00%
<b>3121490</b>	<b>Totale gestione automezzi</b>	<b>468.874,00</b>	<b>471.041,12</b>	<b>2.167,12</b>	<b>0,46%</b>

Codice	Nome	Budget 2020	Budget 2021	DIFFERENZE BUDGET 2020 BUDGET 2021	% BUDGET 2020 – BUDGET 2021
<b>3121499</b>	<b>Canoni passivi</b>				
3121500	canoni passivi derivazione e vettoriamento	59.100,00	59.800,00	700,00	1,18%
3121503	canoni passivi attraversamenti e sottopassi	7.800,00	7.800,00	0,00	0,00%
3121506	altri canoni passivi (es.dighe, ev. altri canoni c	10.115,00	10.115,00	0,00	0,00%
<b>3121590</b>	<b>Totale canoni passivi</b>	<b>77.015,00</b>	<b>77.715,00</b>	<b>700,00</b>	<b>0,91%</b>
<b>3121599</b>	<b>Contributi consorzio 2^grado</b>				
3121600	contributi C.E.R.	1.800.000,00	1.785.000,00	-15.000,00	-0,83%
3121603	contributi altri consorzi di 2^ grado				
<b>3121690</b>	<b>Totale contributi consorzio 2^ grado</b>	<b>1.800.000,00</b>	<b>1.785.000,00</b>	<b>-15.000,00</b>	<b>-0,83%</b>
<b>3121699</b>	<b>Costi tecnici generali</b>				
3121700	consulenze gestione rifiuti				
3121703	consulenze tecniche varie	145.300,00	170.871,29	25.571,29	17,60%
3121706	adempimenti in materia ambientale - smaltimento rifiuti	85.000,00	128.300,00	43.300,00	50,94%
3121707	Adempimenti in materia ambientale - gestione verde				
3121709	adempimenti di sicurezza	265.500,00	263.000,00	-2.500,00	-0,94%
3121712	telefonia mobile e fissa tecnica	78.500,00	68.500,00	-10.000,00	-12,74%
3121715	assicurazioni impianti				
<b>3121790</b>	<b>Totale costi tecnici generali</b>	<b>574.300,00</b>	<b>630.671,29</b>	<b>56.371,29</b>	<b>9,82%</b>
<b>3121799</b>	<b>Amm.to lavori capitalizzati</b>				
3121800	quota ammortamento lavori manut. Reti e manufatti capital	581.649,77	583.606,18	1.956,41	0,34%
3121803	quota ammortamento lavori manut. Impianti capitalizzati				
<b>3121890</b>	<b>Totale amm. lavori capitalizzati</b>	<b>581.649,77</b>	<b>583.606,18</b>	<b>1.956,41</b>	<b>0,34%</b>
<b>3122099</b>	<b>Costi tecnici generali agronomici</b>				
3122100	sperimentazione agraria				
3122103	affitti				
3122106	acquisto materiale irriguo				
3122109	acquisto materiale di consumo	20.000,00	24.000,00	4.000,00	20,00%
3122112	pasti e bevande operai agricoli				
3122115	fitofarmaci				
3122118	concimi	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00%
3122121	sementi e piante	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00%
3122124	antiparassitari	20.000,00	22.000,00	2.000,00	10,00%
3122127	analisi chimiche - spese laboratorio	15.000,00	10.000,00	-5.000,00	-33,33%
3122130	operazioni sui terreni	30.000,00	43.000,00	13.000,00	43,33%
3122133	altri costi	26.000,00	26.000,00	0,00	0,00%
<b>3122999</b>	<b>Totale costi tecnici generali agronomici</b>	<b>181.000,00</b>	<b>195.000,00</b>	<b>14.000,00</b>	<b>7,73%</b>
<b>3129999</b>	<b>Totale costi tecnici</b>	<b>8.306.769,17</b>	<b>8.511.208,10</b>	<b>204.438,93</b>	<b>2,46%</b>
<b>3130000</b>	<b>Costi amministrativi</b>				
<b>3130099</b>	<b>Locazione locali uso uffici</b>				
3130100	locazione locali uso uffici				
<b>3130190</b>	<b>Totale Locazione locali uso ufficio</b>				
3130199	Gestione locali uso uffici				
3130200	manutenzione locali uso uffici in affid. esterno	320.700,00	327.900,00	7.200,00	2,25%
3130203	manutenzione locali uso uffici materiali e varie	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00%
3130206	quota ammortamento locali uso uffici	260.006,01	272.450,78	12.444,77	4,79%
<b>3130290</b>	<b>Totale gestione locali uso ufficio</b>	<b>590.706,01</b>	<b>610.350,78</b>	<b>19.644,77</b>	<b>3,33%</b>
<b>3130399</b>	<b>Funzionamento uffici</b>				
3130400	pulizia locali in appalto	91.700,00	114.900,00	23.200,00	25,30%
3130403	pulizia locali: pulizie straord. in affid. esterno				
3130406	pulizia locali: materiali per pulizia in d.a.	20.852,94	20.860,00	7,06	0,03%
3130409	energia elettrica	98.000,00	98.500,00	500,00	0,51%
3130412	gas per riscaldamento	72.500,00	72.500,00	0,00	0,00%
3130415	acqua potabile	12.700,00	12.700,00	0,00	0,00%
3130418	telefonia fissa	3.000,00	5.000,00	2.000,00	66,67%
3130421	telefonia mobile	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00%
3130424	gestione fotocopiatrici e altre macchine per uff.	41.000,00	41.000,00	0,00	0,00%

Codice	Nome	Budget 2020	Budget 2021	DIFFERENZE BUDGET 2020 BUDGET 2021	% BUDGET 2020 – BUDGET 2021
3130427	cancelleria	12.200,00	11.150,00	-1.050,00	-8,61%
3130430	stampati/lavorati vari di tipografia	10.900,00	10.800,00	-100,00	-0,92%
3130432	Riviste e pubblicazioni	6.000,00	8.000,00	2.000,00	33,33%
3130433	postali	13.000,00	11.000,00	-2.000,00	-15,38%
3130436	registrazione e bollatura atti	3.500,00	3.500,00	0,00	0,00%
3130439	gestione archivio (storico e corrente)	16.000,00	13.000,00	-3.000,00	-18,75%
3130442	acquisto mobili e attrezzatura per ufficio	6.800,00	6.500,00	-300,00	-4,41%
3130445	quota ammortamento mobili e attr. uffici	14.699,60	16.222,23	1.522,63	10,36%
3130448	Varie amministrative	7.650,00	18.650,00	11.000,00	143,79%
<b>3130490</b>	<b>Totale funzionamento uffici</b>	<b>433.502,54</b>	<b>467.282,23</b>	<b>33.779,69</b>	<b>7,79%</b>
<b>3130499</b>	<b>Funzionamento Organi consortili</b>				
3130500	presidente - compenso	52.000,00	55.000,00	3.000,00	5,77%
3130503	presidente - altri costi	4.500,00	4.500,00	0,00	0,00%
3130506	vicepresidenti - compenso	25.000,00	26.000,00	1.000,00	4,00%
3130509	vicepresidenti - altri costi	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00%
3130512	comitato amm.vo - altri costi	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00%
3130515	consiglio - altri costi	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00%
3130518	organi cons.li: assicurazione	850,00	850,00	0,00	0,00%
3130521	organi cons.li: elezioni				
3130524	collegio revisori dei conti - compenso	33.000,00	33.000,00	0,00	0,00%
3130527	collegio revisori dei conti - rimborsi	500,00	500,00	0,00	0,00%
<b>3130590</b>	<b>Totale funzionamento organi c.</b>	<b>125.850,00</b>	<b>129.850,00</b>	<b>4.000,00</b>	<b>3,18%</b>
<b>3130599</b>	<b>Partecipazione a enti e associazioni</b>				
3130600	partecipazioni ad enti/associazioni	187.312,46	181.350,00	-5.962,46	-3,18%
<b>3130690</b>	<b>Totale partecipazione enti/associazioni</b>	<b>187.312,46</b>	<b>181.350,00</b>	<b>- 5.962,46</b>	<b>-3,18%</b>
<b>3130699</b>	<b>Spese legali amm.consulenze</b>				
3130700	spese legali	71.500,00	60.000,00	-11.500,00	-16,08%
3130703	consulenze tecniche cause in corso				
3130706	consulenze amministrative varie	17.000,00	21.000,00	4.000,00	23,53%
3130709	spese notarili	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00%
<b>3130790</b>	<b>Totale spese legali amm.consulenze</b>	<b>91.500,00</b>	<b>84.000,00</b>	<b>- 7.500,00</b>	<b>-8,20%</b>
<b>3130799</b>	<b>Assicurazioni diverse</b>				
3130800	Assicurazioni diverse	122.500,00	131.500,00	9.000,00	7,35%
<b>3130890</b>	<b>Totale Assicurazioni diverse</b>	<b>122.500,00</b>	<b>131.500,00</b>	<b>9.000,00</b>	<b>7,35%</b>
<b>3130899</b>	<b>Servizi in outsourcing</b>				
3130900	servizio paghe in outsourcing	52.000,00	51.600,00	-400,00	-0,77%
3130903	altri servizi amministrativi in outsourcing (esclu	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00%
<b>3130990</b>	<b>Totale Servizi in outsourcing</b>	<b>57.000,00</b>	<b>56.600,00</b>	<b>-400,00</b>	<b>-0,70%</b>
<b>3130999</b>	<b>Informatica</b>				
3131000	hardware (costo inferiore a E.516)	30.000,00	35.000,00	5.000,00	16,67%
3131003	assistenza - hardware	16.000,00	21.000,00	5.000,00	31,25%
3131006	assistenza e acq. < E. 516 - software serv. Genera	121.000,00	121.000,00	0,00	0,00%
3131009	assistenza e acq. < E. 516 - software serv. Amm.vi	85.000,00	92.000,00	7.000,00	8,24%
3131012	assistenza e acq. < E. 516 - software prog e cont	80.000,00	101.000,00	21.000,00	26,25%
3131015	assistenza e acq. < E. 516 - software SITL	35.000,00	40.000,00	5.000,00	14,29%
3131018	assistenza e acq. < E.516 - software Telerilev.				
3131021	materiale d'uso	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00%
3131024	quota ammortamento hardware	29.381,00	24.372,97	-5.008,03	-17,05%
3131027	quota ammortamento - software serv. Generali	72.660,38	31.934,67	-40.725,71	-56,05%
3131030	quota ammortamento - software serv. Amm.vi	24.172,73	24.526,56	353,83	1,46%
3131033	quota ammortamento - software prog e cont lavori	5.697,40	2.273,00	-3.424,40	-60,10%
3131036	quota ammortamento - software SITL	12.559,90	13.548,10	988,20	7,87%
3131039	quota ammortamento - software Telerilev.	800,32	800,32	0,00	100,00%
3131042	collegamenti per trasmissione dati	20.500,00	20.500,00	0,00	0,00%
<b>3131090</b>	<b>Totale Informatica</b>	<b>547.771,73</b>	<b>542.955,62</b>	<b>- 4.816,11</b>	<b>-0,88%</b>

Codice	Nome	Budget 2020	Budget 2021	DIFFERENZE BUDGET 2020 BUDGET 2021	% BUDGET 2020 – BUDGET 2021
<b>3131099</b>	<b>Attività di comunicazione</b>				
3131100	mostre e iniziative promozionali	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00%
3131103	pubblicazioni	24.125,00	18.325,00	-5.800,00	-24,04%
3131106	pubblicità e inserzioni su mass media	21.000,00	21.000,00	0,00	0,00%
3131109	altri costi di comunicazione	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00%
<b>3131190</b>	<b>Totale attività di comunicazione</b>	<b>80.125,00</b>	<b>74.325,00</b>	<b>- 5.800,00</b>	<b>-7,24%</b>
<b>3131199</b>	<b>Spese di rappresentanza</b>				
3131200	rappresentanza	19.000,00	19.000,00	0,00	0,00%
<b>3131290</b>	<b>Totale spese di rappresentanza</b>	<b>19.000,00</b>	<b>19.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>3131299</b>	<b>Tenuta Catasto</b>				
3131300	aggiornamento catasto in outsourcing	30.000,00	38.000,00	8.000,00	26,67%
3131303	aggiornamento catasto - costi	20.500,00	20.300,00	-200,00	-0,98%
<b>3131390</b>	<b>Totale tenuta catasto</b>	<b>50.500,00</b>	<b>58.300,00</b>	<b>7.800,00</b>	<b>15,45%</b>
<b>3131399</b>	<b>Riscossione</b>				
3131400	compenso e rimborsi spese per riscossioni tributi	474.500,00	474.000,00	-500,00	-0,11%
3131403	spese d'informazione contribuenti	64.700,00	68.800,00	4.100,00	6,34%
3131406	discarichi e rimborso contrib. cons. non dovuti	31.000,00	0,00	-31.000,00	-100,00%
3131409	perdite per cont. non riscossi				
3131412	perdite su incassi concessioni				
<b>3131490</b>	<b>Totale Riscossione</b>	<b>570.200,00</b>	<b>542.800,00</b>	<b>- 27.400,00</b>	<b>-4,81%</b>
<b>3131499</b>	<b>CERTIFICAZIONE QUALITA'</b>				
<b>3131500</b>	<b>CQ- CORSI</b>				
3131503	CQ- CONSULENZE	46.000,00	46.000,00	0,00	0,00%
3131506	CQ- ALTRI COSTI				
<b>3131590</b>	<b>TOTALE CERTIFICAZIONE QUALITA'</b>	<b>46.000,00</b>	<b>46.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>3139999</b>	<b>Totale costi amministrativi</b>	<b>2.921.967,74</b>	<b>2.944.313,63</b>	<b>22.345,89</b>	<b>0,76%</b>
<b>3140050</b>	<b>Costi finanziari</b>				
<b>3140099</b>	<b>Oneri finanziari su fin.medio lungo termine</b>				
3140100	Oneri finanziari su finanziamenti medio e lungo termine				
3140103	int. passivi ed altri oneri su mutui				
<b>3140190</b>	<b>Totale costi finanziari a medio / lungo termine</b>				
<b>3140199</b>	<b>Oneri finanziari correnti</b>				
3140200	int. passivi su c/tesoreria				
3140203	int. passivi su altri conti correnti				
3140206	oneri bancari	9.000,00	8.500,00	-500,00	-5,56%
3140209	altri oneri finanziari				
3140212	Altre perdite su crediti	500,00	500,00	0,00	0,00%
3140280	Interessi passivi su anticipazioni degli associati				
<b>3140290</b>	<b>Totale Oneri finanziari correnti</b>	<b>9.500,00</b>	<b>9.000,00</b>	<b>- 500,00</b>	<b>-5,56%</b>
<b>3140292</b>	<b>Totale costi finanziari</b>	<b>9.500,00</b>	<b>9.000,00</b>	<b>- 500,00</b>	<b>-5,56%</b>
<b>3140295</b>	<b>Altri costi della gestione ordinaria</b>				
<b>3140299</b>	<b>Minusvalenze e sopravvenienze</b>				
3140300	Minusvalenze da realizzo			0,00	0,00%
3140303	Sopravvenienze passive				
3140306	Svalutazioni titoli e partecipazioni				
<b>3140390</b>	<b>Totale Minusvalenze e sopravvenienze</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>3140499</b>	<b>Arrotondamenti passivi</b>				
3140500	Arrotondamenti passivi				
<b>3140590</b>	<b>Arrotondamenti passivi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>3140599</b>	<b>Costi diversi della gestione ordinaria</b>				
3140600	Perdite per costi non rimborsati				
3140603	Quota annua amm.to costi capitalizzati	37.408,98	34.322,36	-3.086,62	-8,25%
3140604	Quota annua amm.to Diritti e Brevetti				
3140606	Quota annua altre immobilizzazioni immateriali	60.007,97	60.219,62	211,65	0,35%
<b>3140650</b>	<b>Totale costi diversi della gestione ordinaria</b>	<b>97.416,95</b>	<b>94.541,98</b>	<b>- 2.874,97</b>	<b>-2,95%</b>
<b>3140690</b>	<b>Totale altri costi della gestione ordinaria</b>	<b>97.416,95</b>	<b>94.541,98</b>	<b>- 2.874,97</b>	<b>-2,95%</b>

Codice	Nome	Budget 2020	Budget 2021	DIFFERENZE BUDGET 2020 BUDGET 2021	% BUDGET 2020 – BUDGET 2021
<b>3150000</b>	<b>Accantonamenti</b>				
3150100	quote annue accantonamenti	550.000,00	490.000,00	-60.000,00	-10,91%
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	0,00%
<b>3159999</b>	<b>Totale accantonamenti</b>	<b>585.000,00</b>	<b>525.000,00</b>	<b>-60.000,00</b>	<b>-10,26%</b>
<b>3160000</b>	<b>Nuove opere con finanziam.PROPRIO</b>				
<b>3160099</b>	<b>Nuove opere con F.P. in appalto</b>				
3160100	Nuove opere con F.P. in appalto	1.030.300,00	1.042.000,00	11.700,00	1,14%
<b>3160190</b>	<b>Totale nuove opere con F.P. in appalto</b>	<b>1.030.300,00</b>	<b>1.042.000,00</b>	<b>11.700,00</b>	<b>1,14%</b>
<b>3160199</b>	<b>Nuove opere con F.P. in economia</b>				
3160200	Costi materiali in diretta amministrazione FP	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00%
3160203	Costi Noli a caldo e/o a freddo e Cottimi FP			0,00	0,00%
<b>3160290</b>	<b>Totale Nuove opere con F.P. in economia</b>	<b>8.000,00</b>	<b>8.000,00</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>
<b>3160299</b>	<b>Espropri e servitu' ed occupazioni temporanee F.P</b>				
3160300	Espropri e servitu'F.P				
3160303	Occupazioni temporanee F.P				
<b>3160390</b>	<b>Totale espropri e servitu'ed occupazioni temporan</b>				
<b>3160399</b>	<b>Prog., direzione lavori e costi accessori F.P.</b>				
3160400	progettazioni esterne F.P	0,00	0,00	0,00	0,00%
3160403	oneri accessori F.P			0,00	0,00%
<b>3160490</b>	<b>Totale Prog., direzione lavori e costi accessori</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>3169999</b>	<b>Totale nuove opere fin.PROPRIO</b>	<b>1.038.300,00</b>	<b>1.050.000,00</b>	<b>11.700,00</b>	<b>1,14%</b>
<b>3170000</b>	<b>NUOVE OPERE E/O Manut. Straord. con fin. TERZI</b>				
<b>3170099</b>	<b>NUOVE OPERE E/O Manut. Straord. con fin. TERZI</b>				
3170100	NUOVE OPERE E/O Manut. Straord. con fin. TERZI IN	-	67.925,00	67.925,00	100,00%
<b>3170190</b>	<b>Totale nuove opere E/O manut. Straord. con fin. T</b>	<b>-</b>	<b>67.925,00</b>	<b>67.925,00</b>	<b>100,00%</b>
<b>3170199</b>	<b>Nuove opere E/O man. Str. con F.T. in economia</b>				
3170200	Costi materiali in diretta amministrazione FT	131.900,00	131.900,00	0,00	0,00%
3170203	Costi Noli a caldo e/o a freddo e Cottimi FT				
<b>3170290</b>	<b>Totale Nuove opere E/O manut. Straord. CON FT in E</b>	<b>131.900,00</b>	<b>131.900,00</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>
<b>3170299</b>	<b>Espropri e servitu' ed occupazioni temporanee TER</b>				
3170300	Espropri e servitu' T.				
3170303	Occupazioni temporanee T.				
<b>3170390</b>	<b>Totale espropri ed occupazioni temporanee TERZI</b>				
3170399	Prog., direzione lavori e costi accessori TERZI				
3170400	progettazioni esterne T.				
3170403	oneri accessori T.				
3170406	incentivi alla progettazione TERZI				
<b>3170490</b>	<b>Totale Prog., direzione lavori e costi accessori</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>3179999</b>	<b>Totale nuove opere fin.TERZI</b>	<b>131.900,00</b>	<b>199.825,00</b>	<b>67.925,00</b>	<b>100,00%</b>
<b>3180000</b>	<b>Imposte e Tasse</b>				
<b>3180099</b>	<b>Imposte e Tasse</b>				
3180100	IRAP	576.500,00	594.200,00	17.700,00	3,07%
3180103	Imposte su immobili	258.200,00	256.200,00	-2.000,00	-0,77%
3180106	IRES	170.000,00	171.500,00	1.500,00	0,88%
3180109	smaltimento rifiuti e passi carrai	32.500,00	32.650,00	150,00	0,46%
3180112	imposta sostitutiva capital gain				
3180115	Altre imposte e tasse	43.900,00	41.400,00	-2.500,00	-5,69%
3180118	Imposte anni precedenti				
<b>3180190</b>	<b>Totale Imposte e Tasse</b>	<b>1.081.100,00</b>	<b>1.095.950,00</b>	<b>14.850,00</b>	<b>1,37%</b>
<b>3189999</b>	<b>Totale Imposte e Tasse</b>	<b>1.081.100,00</b>	<b>1.095.950,00</b>	<b>14.850,00</b>	<b>1,37%</b>
<b>3399999</b>	<b>TOTALE COSTI</b>	<b>24.464.153,86</b>	<b>24.835.020,81</b>	<b>370.866,95</b>	<b>1,52%</b>
<b>3400000</b>	<b>RICAVI</b>				
<b>3410000</b>	<b>Contributi consortili</b>				
<b>3410010</b>	<b>CONTRIBUTI ORDINARI</b>				
<b>3410099</b>	<b>Contributi bonifica idraulica</b>				

Codice	Nome	Budget 2020	Budget 2021	DIFFERENZE BUDGET 2020 BUDGET 2021	% BUDGET 2020 – BUDGET 2021
3410100	contributo idraulico terreni	- 4.355.221,74	-4.398.773,96	- 43.552,22	-1,00%
3410103	contributo idraulico fabbricati	- 9.704.566,25	-9.801.611,91	- 97.045,66	-1,00%
3410106	contributo idraulico vie di comunicazione				
<b>3410190</b>	<b>Totale cont.bonifica idraulica</b>	<b>- 14.059.787,99</b>	<b>- 14.200.385,87</b>	<b>- 140.597,88</b>	<b>-1,00%</b>
<b>3410199</b>	<b>Contributi disponibilità e regolazione idrica</b>				
3410200	Contributi disponibilità e regolazione idrica – quota fissa	-2.792.055,01	-2.903.657,21	- 111.602,20	-4,00%
3410203	contributo disponibilità e regolazione idrica a consumo / quota variabile	- 915.900,99	-952.537,03	- 36.636,04	-4,00%
<b>3410290</b>	<b>Totale Contributi irrigui</b>	<b>-3.707.956,00</b>	<b>-3.856.194,24</b>	<b>-148.238,24</b>	<b>-4,00%</b>
<b>3410299</b>	<b>Contributi presidio idrogeologico</b>				
3410300	contributo presidio idrogeologico terreni	- 820.267,58	- 828.470,26	- 8.202,68	-1,00%
3410303	Contributo presidio idrogeologico fabbricati	- 3.063.020,72	-3.093.650,93	- 30.630,21	-1,00%
3410306	contributo presidio idrogeologico vie di comunicazione			-	
3410309	acquedotti rurali				
<b>3410390</b>	<b>Totale Contributi presidio idrogeologico</b>	<b>- 3.883.288,30</b>	<b>- 3.922.121,18</b>	<b>- 38.832,88</b>	<b>-1,00%</b>
<b>3410495</b>	<b>TOTALE CONTRIBUTI ORDINARI</b>	<b>-21.651.032,29</b>	<b>-21.978.701,29</b>	<b>-327.669,00</b>	<b>-1,51%</b>
<b>3410499</b>	<b>Contributi straordinari ammortamento mutui</b>				
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.				
<b>3410590</b>	<b>Totale contributi STRAORDINARI ammortamento mutui</b>				
<b>3419999</b>	<b>Totale Contributi CONSORTILI</b>	<b>-21.651.032,29</b>	<b>-21.978.701,29</b>	<b>-327.669,00</b>	<b>-1,51%</b>
<b>3420000</b>	<b>Canoni per licenze e concessioni</b>				
<b>3420099</b>	<b>Canoni per licenze e concessioni</b>				
3420100	canoni per licenze e concessioni	- 215.000,00	- 221.000,00	-6.000,00	-2,79%
<b>3420190</b>	<b>Totale canoni per licenze e concessioni</b>	<b>- 215.000,00</b>	<b>- 221.000,00</b>	<b>-6.000,00</b>	<b>-2,79%</b>
<b>3429999</b>	<b>Totale canoni per licenze e concessioni</b>	<b>- 215.000,00</b>	<b>- 221.000,00</b>	<b>-6.000,00</b>	<b>-2,79%</b>
<b>3430000</b>	<b>Contributi pubblici gestione ordinaria</b>				
<b>3430099</b>	<b>Contributi pubblici gestione ordinaria</b>				
<b>3430100</b>	<b>cont. statali attività correnti</b>				
3430103	cont. regionali attività correnti	- 465.977,59	- 461.499,00	4.478,59	0,96%
3430106	cont. altri enti attività correnti				
<b>3430190</b>	<b>Totale contributi pubblici gestione ordinaria</b>	<b>- 465.977,59</b>	<b>- 461.499,00</b>	<b>4.478,59</b>	<b>0,96%</b>
<b>3439999</b>	<b>Totale contributi pubblici gestione ordinaria</b>	<b>- 465.977,59</b>	<b>- 461.499,00</b>	<b>4.478,59</b>	<b>0,96%</b>
<b>3440000</b>	<b>Proventi patrimoniali e finanziari</b>				
<b>3440099</b>	<b>Locazione beni immobili</b>				
3440100	locazione beni immobili	- 567.000,00	-566.800,00	200,00	0,04%
<b>3440190</b>	<b>Totale Locazione beni immobili</b>	<b>- 567.000,00</b>	<b>- 566.800,00</b>	<b>200,00</b>	<b>0,04%</b>
<b>3440199</b>	<b>Proventi finanziari a medio/lungo termine</b>				
3440200	int. su titoli a medio/lungo termine				
3440203	proventi da partecipazioni				
<b>3440290</b>	<b>Totale proventi finanziari a medio/lungo termine</b>				
<b>3440299</b>	<b>Proventi finanziari a breve termine</b>				
3440300	int. su c/tesoreria e c/c bancari	- 1.000,00	-1.000,00	0,00	0,00%
3440303	int. su c/c postale				
3440306	int. su titoli a breve termine				
<b>3440390</b>	<b>Totale prov.finanziari a breve</b>	<b>- 1.000,00</b>	<b>- 1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>3449999</b>	<b>Totale proventi patrim.finanz.</b>	<b>- 568.000,00</b>	<b>- 567.800,00</b>	<b>200,00</b>	<b>0,04%</b>
<b>3450000</b>	<b>Proventi diversi</b>				
<b>3450099</b>	<b>Proventi da attività personale dipendente</b>				
3450100	rivalutazione su anticipo imposta su tfr				
3450103	rimborsi oneri previdenziali/assistenziali				
3450106	rimborsi oneri pensionistici	- 72.800,00	-62.800,00	10.000,00	13,74%
<b>3450190</b>	<b>Totale Proventi da attività personale dipendente</b>	<b>- 72.800,00</b>	<b>- 62.800,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>13,74%</b>

Codice	Nome	Budget 2020	Budget 2021	DIFFERENZE BUDGET 2020 BUDGET 2021	% BUDGET 2020 – BUDGET 2021
<b>3450199</b>	<b>Altri proventi</b>				
3450200	recuperi vari e rimborsi	- 229.200,00	- 203.700,00	25.500,00	11,13%
3450203	Rimborso oneri per attività di derivazione irrigua	- 374.775,22	- 374.775,22	-	0,00%
3450206	rimborso oneri per attività svolte per enti pubbl	- 125.000,00	- 138.900,00	- 13.900,00	-11,12%
3450209	rimborso oneri per attività svolte per consorziat	- 130.000,00	- 130.000,00	0,00	0,00%
3450212	rimborsi da assicurazioni per sinistri				
3450215	proventi da energia da fonti rinnovabili	- 1.500,00	- 1.500,00	0,00	0,00%
3450218	Proventi da attività commerciali diverse	- 291.708,46	- 276.708,46	15.000,00	5,14%
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				
<b>3460199</b>	<b>Totale altri proventi</b>	<b>- 1.152.183,68</b>	<b>- 1.125.583,68</b>	<b>26.600,00</b>	<b>2,31%</b>
<b>3460599</b>	<b>Totale proventi diversi</b>	<b>- 1.224.983,68</b>	<b>- 1.188.383,68</b>	<b>36.600,00</b>	<b>2,99%</b>
<b>3470000</b>	<b>Cont. per esecuzione e manut. straord. OO.PP.</b>				
3470099	Finanziamenti pubblici sui lavori				
3470100	finanziamento di terzi sui lavori	- 131.900,00	-199.825,00	- 67.925,00	-51,50%
3470109	finanziamento consortile sui lavori (utilizzo fondo ricostituzione impianti)				
<b>3470190</b>	<b>Totale finanziamenti sui lavori</b>	<b>- 131.900,00</b>	<b>- 199.825,00</b>	<b>- 67.925,00</b>	<b>-51,50%</b>
<b>3479999</b>	<b>Totale Cont. per esecuzione e manut. straord. Opere Pubbliche</b>	<b>- 131.900,00</b>	<b>- 199.825,00</b>	<b>- 67.925,00</b>	<b>-51,50%</b>
<b>3480000</b>	<b>Utilizzo accantonamenti</b>				
<b>3480099</b>	<b>Utilizzo accantonamenti</b>				
3480100	utilizzo altri accantonamenti	-207.260,30	-217.811,84	- 10.551,54	-5,09%
3480103	Utilizzo f.do spese generali lavori in concessione				
3480104	Utilizzo fondo contratti in corso				
3480180	Utilizzo contributi pluriennali in conto capitale				
<b>3480190</b>	<b>Totale Utilizzo accantonamenti</b>	<b>-207.260,30</b>	<b>-217.811,84</b>	<b>-10.551,54</b>	<b>-5,09%</b>
<b>3489999</b>	<b>Totale Utilizzo accantonamenti</b>	<b>-207.260,30</b>	<b>-217.811,84</b>	<b>-10.551,54</b>	<b>-5,09%</b>
<b>3499999</b>	<b>Totale ricavi</b>	<b>-24.464.153,86</b>	<b>-24.835.020,81</b>	<b>-370.866,95</b>	<b>-1,52%</b>
<b>3999999</b>	<b>RISULTATO ECONOMICO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

# BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2021

## Relazione di accompagnamento

### PREMESSA

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2021 costituisce il quinto 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 5 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, dallo Stato Patrimoniale, 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.

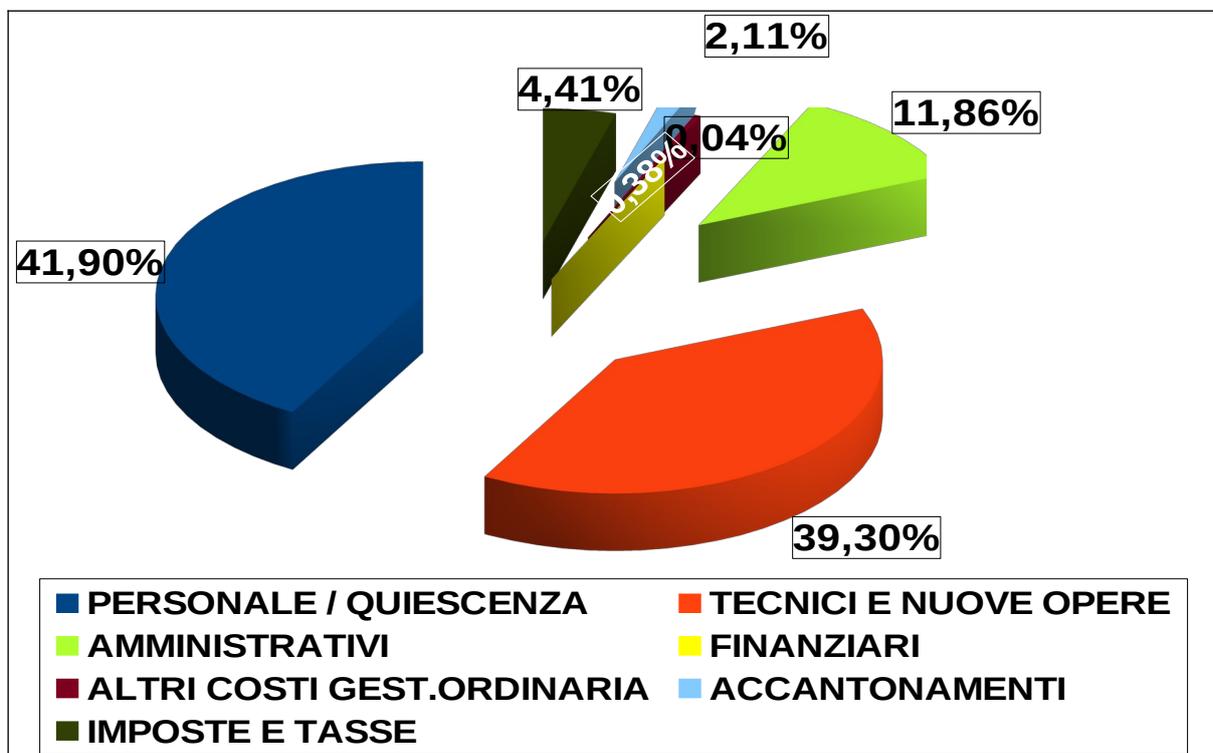
Il budget economico dell'esercizio 2021 è stato redatto in continuità con le scelte gestionali già operate negli anni precedenti e, contestualmente, tenendo conto delle valutazioni sull'andamento dei costi dell'esercizio 2020.

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 2021 messa a raffronto con i dati della previsione 2020 e col conto consuntivo dell'esercizio 2019, 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.

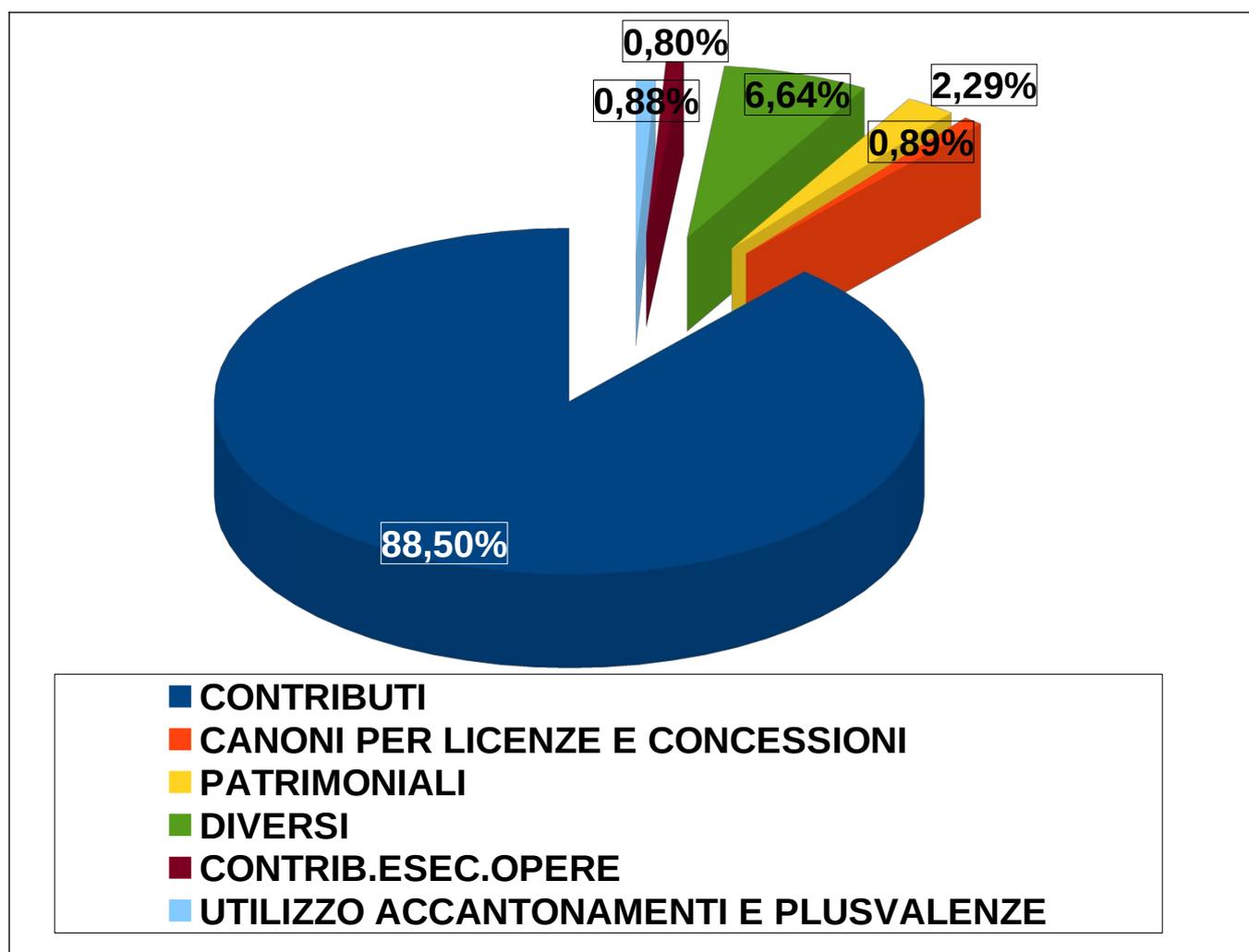
<b>COSTI (importi in migliaia di €)</b>	<b>CONSUNTIVO 2019</b>	<b>PREVENTIVO 2020</b>	<b>PREVENTIVO 2021</b>	<b>confronto Preventivo 2020/ Preventivo 2021</b>
PERSONALE / QUIESCENZA	10.271	10.292	10.405	113
TECNICI E NUOVE OPERE	13.033	9.477	9.761	284
AMMINISTRATIVI	2.788	2.922	2.944	22
FINANZIARI	7	10	9	-1
ALTRI COSTI GEST.ORDINARIA	134	97	95	-3
ACCANTONAMENTI	700	585	525	-60
IMPOSTE E TASSE	1.029	1.081	1.096	15
AVANZO/UTILE	408	0	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>28.370</b>	<b>24.464</b>	<b>24.835</b>	<b>371</b>

#### RAPPRESENTAZIONE GRAFICA DEI COSTI DEL PREVENTIVO 2021



<b>RICAVI (importi in migliaia di €)</b>	<b>CONSUNTIVO 2019</b>	<b>PREVENTIVO 2020</b>	<b>PREVENTIVO 2021</b>	<b>confronto Preventivo 2020/ Preventivo 2021</b>
CONTRIBUTI	21.261	21.651	21.979	328
CANONI PER LICENZE E CONCESSIONI	186	215	221	6
PATRIMONIALI	574	568	568	0
DIVERSI	2.260	1.691	1.650	-41
CONTRIB.ESEC.OPERE	3.133	132	200	68
UTILIZZO ACCANTONAMENTI E PLUSVALENZE	958	207	218	11
<b>TOTALE</b>	<b>28.370</b>	<b>24.464</b>	<b>24.835</b>	<b>371</b>

#### RAPPRESENTAZIONE GRAFICA DEI RICAVI DEL PREVENTIVO 2021



Si premette che, per il raggiungimento del pareggio di bilancio e per la copertura dei maggiori costi previsti nell'esercizio 2021 è previsto, rispetto al preventivo 2020, un aumento della contribuzione di bonifica idraulica del 1,00%, pari ad € 140.597,88, della contribuzione per il presidio idrogeologico del 1,00%, quantificato in € 38.832,88, ed un aumento della contribuzione per disponibilità e regolazione idrica del 4,00%, pari ad € 148.238,24.

## **A) GESTIONE CARATTERISTICA**

### **1. RICAVI E PROVENTI DELLA GESTIONE ORDINARIA**

#### **1.1. Contributi consortili (importi in migliaia di €)**

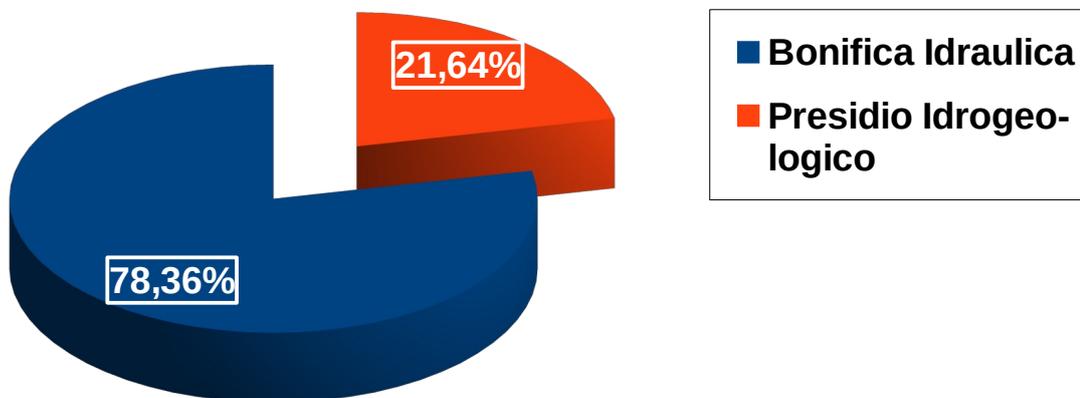
<b>Tipologia contributo</b>	<b>1° distretto</b>	<b>2° distretto</b>	<b>Totale</b>
<b>Bonifica Idraulica</b>			
Terreni	4.399	0	4.399
Fabbricati	9.802	0	9.802
<b>Totale contrib. Bonifica Idraulica</b>	<b>14.200</b>	<b>0</b>	<b>14.200</b>
<b>Disponibilità e regolazione idrica</b>			
Contributo quota fissa	2.902	2	2.904
Contributo quota variabile	953	0	953
<b>Totale Contributi irrigui</b>	<b>3.854</b>	<b>2</b>	<b>3.856</b>
<b>Presidio Idrogeologico</b>			
Terreni	0	828	828
Fabbricati	0	3.094	3.094
<b>Totale contrib. Beneficio idrogeologico</b>	<b>0</b>	<b>3.922</b>	<b>3.922</b>
<b>Totale contributi</b>	<b>18.055</b>	<b>3.924</b>	<b>21.979</b>

L'importo del gettito della contribuzione consortile previsto per l'anno 2021 è pari ad € 21.978.701,29, comprensivo dell'aumento necessario per la copertura dei maggiori costi, complessivamente quantificati in € 327.669,00 che incidono per € 140.597,88 sulla contribuzione di bonifica idraulica (+ 1,00%), per € 38.832,88 su quella di presidio idrogeologico (+ 1,00%) e per € 148.238,24 (+ 4,00%) sul ruolo di disponibilità e regolazione idrica.

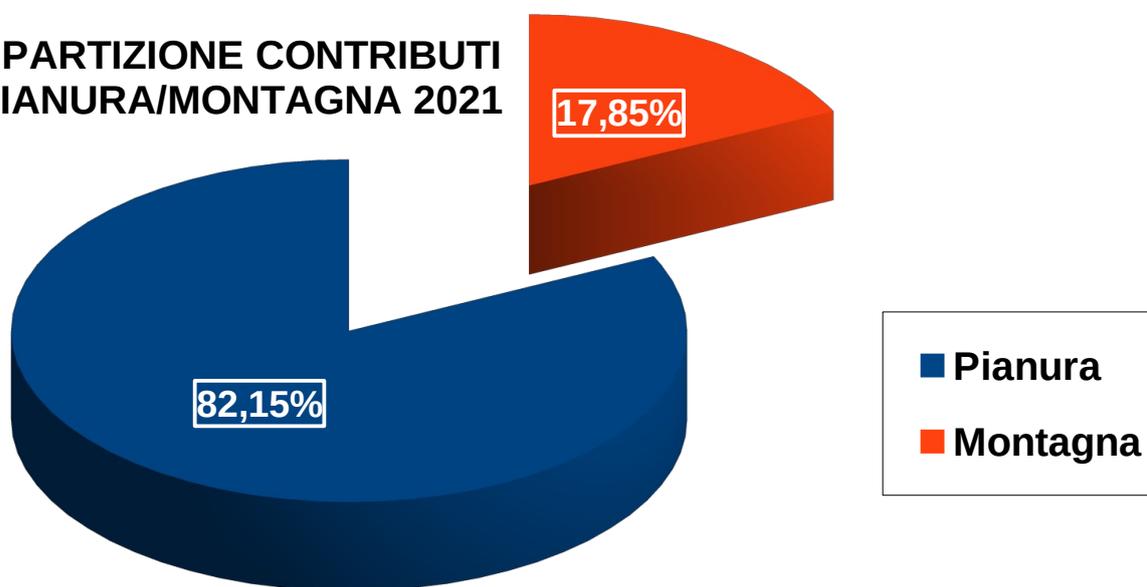
La riscossione continuerà con il sistema diretto per la fase bonaria, mentre la fase coattiva viene affidata all'Agente per la Riscossione abilitato.

Si illustrano di seguito alcuni grafici statistici sulla contribuzione.

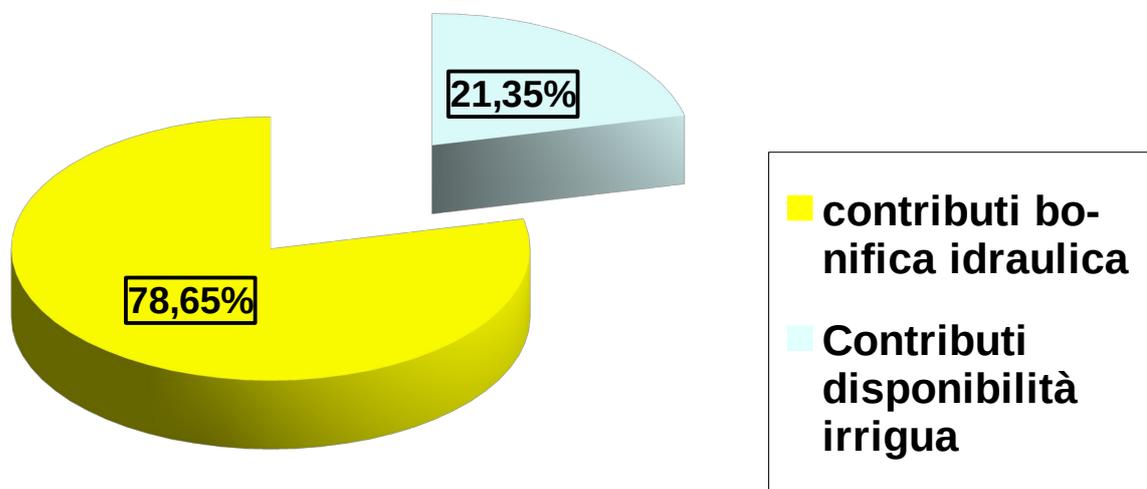
**RIPARTIZIONE CONTRIBUTI BONIFICA IDRAULICA E PRESIDIO IDROGEOLOGICO 2021**



**RIPARTIZIONE CONTRIBUTI PIANURA/MONTAGNA 2021**



## RIPARTIZIONE RUOLO 2021 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 costituiti dai contributi consortili, definiti secondo i parametri tecnico amministrativi del vigente Piano di Classifica, con limitati margini di discrezionalità, non suscettibili di sostanziali variazioni come, al contrario si possono verificare 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 € 221.000,00, in leggero aumento ( € 6.000,00) rispetto alla previsione degli ultimi esercizi. La previsione è determinata tenendo conto delle professionalità inserite nella struttura organizzativa consortile durante il 2020, che potranno conferire un ulteriore impulso all'attività di recupero delle opere non concesionate ad ulteriore

beneficio della difesa idraulica del territorio.

### 1.3 Contributi pubblici gestione ordinaria

La stima dei ricavi riconducibili a “Contributi pubblici gestione ordinaria”, € 461.499,00 costituiti da varie misure di sostegno alle aziende agricole, è rimasta sostanzialmente invariata rispetto al budget 2020, con una diminuzione di € 4.478,59 ( - 0,96 %).

### 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 2020	Preventivo 2021	differenza
recuperi vari e rimborsi	229	204	-26
rimborso oneri per attività di derivazione irrigua	375	375	0
rimborso oneri per attività svolte per enti pubbl	125	139	14
rimborso oneri per attività svolte per consorziati	130	130	0
rimborsi da assicurazioni per sinistri	0	0	0
proventi da energia da fonti rinnovabili	2	2	0
proventi da attività commerciali diverse	292	277	-15
plusvalenze da realizzo beni	0	0	0
sopravvenienze e insussistenze attive	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>1.152</b>	<b>1.126</b>	<b>-27</b>

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 2021, una riduzione di € 25.500,00 (- 11,13%) derivante principalmente dal fatto che, per il 2021, non sono previsti finanziamenti esterni per corsi di formazione per dipendenti (mancati ricavi compensati da pari minori costi).

#### **“rimborso oneri per attività di derivazione irrigua”**

La previsione per il rimborso per i maggiori oneri derivanti dalla distribuzione di acqua irrigua

per usi diversi da quello agricolo rimane stabile rispetto a quella del preventivo 2020.

#### ***“rimborso oneri per attività svolte per enti pubblici”***

Sono previsti rimborsi per attività svolte per Enti pubblici per complessivi € 138.900,00, in aumento di € 13.900,00 (+ 11,12%); sono 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 nei comprensori di pianura e montagna come da specifica che segue (importi in migliaia di €):

<b>Descrizione</b>	<b>Pianura</b>	<b>Montagna</b>	<b>Totale</b>
Recupero costo manodopera su opere in concessione	69	0	69
Recupero spese generali su opere in concessione	50	20	70
<b>Totale</b>	<b>119</b>	<b>20</b>	<b>139</b>

#### ***“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 Sairino 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 2021, in € 130.000,00.

#### ***“proventi da energia da fonti rinnovabili”***

Sono qui previsti i ricavi (€ 1.500,00 invariati rispetto al budget 2020) 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 2021 è stimato in € 10.405.182,10 e la composizione dell'organico consortile al 01/01/2021 si prevede così declinata:

<b>Qualifica</b>	<b>N.</b>
Dirigenti	5
Quadri	14
Impiegati	69
Impiegati a t.d.	8
Operai fissi	71
Operai avventizi	20
<b>Totale</b>	<b>187</b>

I costi complessivi del personale tengono conto:

- degli aumenti contrattuali previsti dal rinnovo del c.c.n.l. nei mesi di luglio 2019 e gennaio-settembre 2020 e 2021, per un aumento complessivo pari al 3,5%;
- variazioni di inquadramento previste contrattualmente;
- della quiescenza di n. 2 impiegati con la qualifica di quadro e della promozione a dirigente di un impiegato con la qualifica di quadro;
- dell'assunzione di 3 operai nel distretto di pianura che andranno a sostituire personale il cui rapporto di lavoro è cessato durante l'anno 2020;
- della stima delle giornate degli operai avventizi per le attività stagionali dell'ente;
- dell'assunzione di 5 impiegati a tempo determinato, di cui 3 per il potenziamento dell'area tecnica e 2 a supporto di quella amministrativa;

Le quote di ammortamento relative alle indennità di buonuscita incideranno sul budget 2021 per un costo totale di € 60.219,62 e sono allocate al conto 3140606 "altre immobilizzazioni immateriali", senza sostanziali variazioni rispetto al 2020.

Più analiticamente il costo del personale risulta così ripartito:

(importi in migliaia di €)

<b>Personale operativo</b>	
Operai fissi	€ 3.604
Operai avventizi	€ 534
<b><u>Totale</u></b>	<b><u>€ 4.138</u></b>
<b>Personale dirigente</b>	
Direttore generale	€ 240
Dirigenti tecnici	€ 395
Dirigenti amministrativi	€ 133
<b><u>Totale</u></b>	<b><u>€ 768</u></b>
<b>Personale impiegato</b>	
Quadri tecnici	€ 608
Quadri amministrativi	€ 405
Quadri agro-ambientali	€ 176
Impiegati tecnici	€ 2.452
Impiegati agro-ambientali	€ 353
Impiegati amministrativi	€ 1.352
<b><u>Totale</u></b>	<b><u>€ 5.345</u></b>
<b>Personale in quiescenza</b>	
	<b><u>€ 18</u></b>
<b>Altri costi (esonero L.68/99, corsi aggiornamento e stage)</b>	
	<b><u>€ 76</u></b>
<b><u>Totale costi personale</u></b>	<b><u>€ 10.345</u></b>

Al costo del personale indicato, si aggiungono i costi, compensati dal relativo ricavo, per trattamenti di quiescenza a carico ENPAIA (€ 60.000,00) per un totale complessivo previsto di € 10.405.182,10 con un aumento, rispetto alla previsione dell'anno 2020, di € 112.982,10 (+ 1,10%). 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 capo conto "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 2020	Preventivo 2021	Differenza Preventivo 2020-2021
Espurgo canali	38	29	-9
Ripresa frane	318	345	27
Manutenzione manufatti e rete	409	415	6
Sfalci	265	254	-11
Manut. Fabbricati impianti e abitazioni	104	111	7
Gestione officine e magazzini	313	299	-15
Manutenzione impianti elettromeccanici	282	348	66
Manutenzione telecontrollo e ponteradio	264	267	3
Impianti fonti rinnovabili	4	5	1
Esercizio rete canali	120	135	15
Energia elettrica funzionamento impianti	1.383	1.385	3
Gestione gruppi elettrogeni	7	7	0
Gestione mezzi d'opera e automezzi	1.588	1.640	52
Canoni passivi	77	78	1
Spese C.E.R.	1.800	1.785	-15
Costi tecnici generali	574	631	56
Amm.to lavori capitalizzati	582	584	2
Costi tecnici generali Agronomici	181	195	14
<b>Totale costi tecnici</b>	<b>8.307</b>	<b>8.511</b>	<b>204</b>

Il totale ammonta ad € 8.511.208,10 con un aumento, rispetto al bilancio preventivo 2020, di € 204.438,93 (+ 2,46%).

Tale aumento è dovuto principalmente (al netto di spostamenti compensativi) a maggiori costi per la ripresa di frane per € 27.437,00 (+ 8,64%), per la manutenzione degli impianti

elettromeccanici per € 66.000,00 (+ 23,40%) per verifiche ed adeguamenti degli stessi alle vigenti disposizioni di legge, per la gestione di mezzi d'opera e automezzi per € 52.410,79 (+ 3,20%) e per costi tecnici generali per € 56.371,29 (+ 9,82%), aumento derivato principalmente da adempimenti in materia ambientale/smaltimento rifiuti.

Si prevedono contestualmente minori costi per espurghi per € 9.000,00 (- 0,67%), per sfalci (€ 10.937,00 pari al 4,13%), per la gestione di officine e magazzini tecnici per € 14.500,80 (- 4,63%) e per contributi al Consorzio di 2° grado per il CER per € 15.000,00 (- 0,83%).

Si registra infine un andamento sostanzialmente invariato, rispetto al preventivo 2020, delle spese per le quote di ammortamento di lavori su reti e manufatti.

L'irrigazione registra un aumento dei costi, quantificato complessivamente in € 148.238,24 rispetto della previsione 2020, dovuto principalmente a maggiori costi per spese di personale per € 93.600,00 (+ 21,01%) determinati attraverso un'analisi sempre più precisa dei costi del personale di pianura riconducibili allo scolo ed alla distribuzione irrigua, per manutenzione manufatti per € 43.119,93 (+15,68%), per manutenzione elettromeccanica agli impianti per € 32.000,00 (+ 17,49%), per ammortamenti per investimenti connessi all'irrigazione per un importo pari ad € 13.680,54 (+ 6,40%).

A fronte dei suddetti aumenti, si registra una previsione di minori costi per contributi al C.E.R. di € 15.000,00 (- 0,83%); tale previsione in diminuzione si basa sull'andamento medio dei costi sostenuti dal Consorzio nelle ultime stagioni. Quanto indicato si discosta dalla stima del CER per il 2021, 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.

<b>Costo Irrigazione (importi in migliaia di €)</b>	<b>Preventivo 2020</b>	<b>Preventivo 2021</b>	<b>Differenze</b>
Personale	445,4	539,0	93,6
Manutenzione manufatti e rete tubata	275,0	318,1	43,1
Espurghi	10,0	0,0	-10,0
Sfalci	7,5	5,0	-2,5
Gestione officine	28,0	28,0	0,0
Manutenzione elettrom.impianti	183,0	215,0	32,0
Esercizio rete canali	15,0	20,0	5,0
Energia elett funz.imp.	1.000,0	1.000,0	0,0
Energia elett. Manuf.motorizzati	15,0	15,0	0,0
Mezzi d'opera	2,0	2,0	0,0
Canoni passivi	41,3	42,0	0,7
Contributi CER	1.800,0	1.785,0	-15,0
Costi tecnici generali	40,0	35,0	-5,0
Quota amm.to lavori reti	213,2	226,8	13,6
Costi amministrativi	7,4	0,0	-7,4
<b>Totale</b>	<b>4.082,8</b>	<b>4.231,0</b>	<b>148,2</b>

## **Distretto di Montagna**

Per quanto riguarda i costi ed i ricavi preventivati per il 2021 per il distretto montano, si prevedono, rispetto al preventivo 2020, maggiori costi per € 36.226,54 dovuti principalmente ad aumento di costi per consulenze tecniche finalizzate alla progettazione di nuove opere (+ € 25.570,66) e per la realizzazione di nuove opere con finanziamento proprio (+ 11.700,00).

## 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 2018/2021:

### Automezzi e mezzi d'opera

<b>Consistenza parco automezzi e mezzi d'opera</b>	<b>Anno 2018</b>	<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>	<b>Anno 2021</b>
Automezzi e motocicli di proprietà	4	4	4	4
Natante di proprietà	1	1	1	1
Automezzi a noleggio	41	45	45	45
<b>Totale automezzi , motocicli e natanti</b>	<b>46</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>50</b>
Mezzi d'opera di proprietà (autocarri)	11	11	15	12
Mezzi d'opera a noleggio (autocarri)	47	48	46	44
<b>Totale mezzi d'opera - autocarri</b>	<b>58</b>	<b>59</b>	<b>61</b>	<b>56</b>
Carrellone	1	1	2	2
Rimorchi	9	9	9	9
Escavatori	18	18	18	17
Escavatori a noleggio	1	1	1	2
Trattori	15	15	14	13
Ruspe, Terna, Dumper	5	5	5	4
<b>Totale mezzi d'opera</b>	<b>49</b>	<b>49</b>	<b>49</b>	<b>47</b>
<b>TOTALE</b>	<b>153</b>	<b>158</b>	<b>160</b>	<b>153</b>

Riguardo alla gestione dei mezzi d'opera sono previsti maggiori costi, rispetto al preventivo 2020, per € 50.243,67 (+ 4,49%) dovuti in particolare a maggiori costi di noleggio per un escavatore per € 45.000,00 (+ 12,33%).

## 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:

<b>Adempimenti in materia di sicurezza</b>	<b>Preventivo 2020</b>	<b>Preventivo 2021</b>	<b>differenze</b>
Adeguamento normativo impianti, manufatti , edifici e macchine	177	230	54
Competenze RSPP	57	40	-17
Sorveglianza sanitaria	16	11	-5
Acquisto D.P.I.	25	29	4
Corsi formazione, verifiche presidi antincendio	43	44	1
<b>Totale</b>	<b>317</b>	<b>354</b>	<b>37</b>

La previsione delle spese per la sicurezza viene complessivamente aumentata di € 37.150,00 (+ 11,71%) rispetto alla previsione dell'esercizio 2020. In particolare si prevedono € 230.000,00 per interventi di sicurezza su impianti, manufatti, macchine ed opere di carpenteria nel comprensorio rispetto agli € 177.000,00 del preventivo 2020 ( + 30,24%), un aumento di spese per acquisto di DPI di € 4.000,00 ( + 16,00%) e per corsi di formazione per € 1.150,00 (+ 2,69%); a fronte di tali aumenti è prevista una riduzione, rispetto al budget 2020, di € 17.000,00 ( - 29,82%) per le competenze per il servizio di responsabile del Servizio Prevenzione e Protezione, e per i costi per sorveglianza sanitaria e Medico Competente di € 4.500,00 ( - 29,03%) a seguito dell'espletamento della procedura ad evidenza pubblica per l'affidamento dell'incarico per gli anni 2020 e 2021.

### **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 € 1.521.450,23 riferiti agli investimenti realizzati fino all'anno 2020. Considerato che si tratta dell'ultimo bilancio preventivo di questo mandato, il piano degli investimenti sarà perfezionato dal nuovo Consiglio di Amministrazione; le quote di ammortamento per eventuali investimenti da realizzarsi nel 2021 troveranno copertura finanziaria negli appositi fondi già accantonati.

Gli ammortamenti sono di seguito dettagliati per tipologie aggregate.

### **Ammortamenti compresi nei costi tecnici**

<b>Descrizione</b>	<b>Preventivo 2019</b>	<b>Preventivo 2020</b>	<b>Preventivo 2021</b>
Attrezzatura tecnica	14.029,93	38.052,89	44.479,34
Officine e magazzini tecnici	130.020,54	130.020,54	97.693,29
Telerilevamento	76.458,92	87.016,25	84.899,32
Mezzi d'opera	197.874,08	224.530,72	226.452,13
Automezzi	9.891,96	8.074,00	2.241,12
Lavori Reti	581.320,57	581.649,77	583.606,18
Impianti con energia da fonti rinnovabili	0,00	0,00	1.408,24
<b>Totale</b>	<b>1.009.596,00</b>	<b>1.069.344,17</b>	<b>1.040.779,62</b>

### **Ammortamenti compresi nei costi amministrativi**

<b>Descrizione</b>	<b>Preventivo 2019</b>	<b>Preventivo 2020</b>	<b>Preventivo 2021</b>
Locali uso uffici	250.458,43	260.006,01	272.450,78
Mobili e attr. uffici	13.183,15	14.699,60	16.222,23
Hardware	42.287,62	29.381,00	24.372,97
Software serv. Generali	82.799,80	72.660,38	31.934,67
Software serv. Amm.vi	23.877,15	24.172,73	24.526,56
Software prog e cont lavori	9.442,37	5.697,40	2.273,00
Software SITL	21.099,10	13.360,22	14.348,42
<b>Totale</b>	<b>443.147,62</b>	<b>419.977,34</b>	<b>386.128,63</b>

### **Altri ammortamenti non compresi nelle categorie di cui sopra**

<b>Descrizione</b>	<b>Preventivo 2019</b>	<b>Preventivo 2020</b>	<b>Preventivo 2021</b>
Costi capitalizzati	29.723,78	37.408,98	34.322,36
Altre immobilizzazioni immateriali	83.570,17	60.007,97	60.219,62
<b>Totale</b>	<b>113.293,95</b>	<b>97.416,95</b>	<b>94.541,98</b>

**Totale ammortamenti**      **1.566.037,57**      **1.586.738,46**      **1.521.450,23**

Le quote di ammortamento sulle immobilizzazioni, previste a carico dell'esercizio per complessivi € 1.521,450,23, incidono nella misura del 6,18% sui costi complessivi (al netto delle nuove opere con finanziamento di terzi).

## 2.4 Costi amministrativi

<b>Costi amministrativi (importi in migliaia di euro)</b>	<b>Preventivo 2020</b>	<b>Preventivo 2021</b>	<b>Differenze</b>
Gestione locali uso uffici	591	610	20
Funzionamento uffici	434	467	34
Funzionamento Organi consort.	126	130	4
Partecipazione a enti e ass.	187	181	-6
Spese legali amm.consulenze	92	84	-8
Assicurazioni diverse	123	132	9
Servizi in outsourcing	57	57	0
Informatica	548	543	-5
Attività di comunicazione	80	74	-6
Spese di rappresentanza	19	19	0
Tenuta Catasto	51	58	8
Riscossione	570	543	-27
Certificazione qualità	46	46	0

I costi amministrativi aumentano rispetto al preventivo 2020 di € 22.345,89 pari allo 0,76%.

Tale incremento (al netto di spostamenti compensativi) deriva in particolare da maggiori costi per ammortamento di spese per manutenzioni straordinarie per l'immobile di via Mazzini (+ € 12.447,77), per le pulizie dei locali ad uso ufficio (+ € 5.700,00), per la sanificazione degli ambienti di lavoro (+ € 23.200,00) a seguito della emergenza Covid.

A fronte di tali aumenti si evidenzia la previsione del decremento dei costi complessivi per riscossione tributi per € 27.000,00 (- 5,04%) dovuta ad una razionalizzazione delle risorse destinate alla riscossione.

Le spese di comunicazione, che prevedono un decremento di € 5.800,00 rispetto al preventivo 2020 (- 7,24%), 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:

<b>Attività di comunicazione</b>	<b>Preventivo 2020</b>	<b>Ipotesi di chiusura 2020</b>	<b>Preventivo 2021</b>	<b>Differenza Preventivo 2020-2021</b>
mostre e iniziative prom.li	15.000,00	15.000,00	15.000,00	0,00
pubblicazioni	24.125,00	24.125,00	18.325,00	-5.800,00
pubblicità e inserzioni	21.000,00	21.000,00	21.000,00	0,00
Settimana della Bonifica ed altre iniziative	20.000,00	20.000,00	20.000,00	0,00
<b>Totale attività di comunicazione</b>	<b>80.125,00</b>	<b>80.125,00</b>	<b>74.325,00</b>	<b>-5.800,00</b>

## **B) GESTIONE FINANZIARIA**

Sono stati previsti costi per complessivi € 9.000,00, con una diminuzione, rispetto al budget previsionale 2020 di € 500,00 (- 5,56%). 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
<b><u>COSTI</u></b>			
<b>Totale costo del personale</b>	<b>268.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Costi tecnici</b>			
Gestione officine e mag.tecnic	67.139,41		
Gestione mezzi d'opera	118.976,61		
Costi tecnici generali	2.750,00		
Costi tecnici generali agronomici	163.000,00		
<b>Totale costi tecnici</b>	<b>351.866,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Costi amministrativi</b>			
Manut. Uffici in appalto		217.000,00	20.000,00
quota amm. locali uso uffici		151.226,35	
Spese legali		5.000,00	
Enti e associazioni	8.000,00		
Assicurazioni diverse	7.000,00	11.750,00	400,00
<b>Totale costi amministrativi</b>	<b>15.000,00</b>	<b>384.976,35</b>	<b>20.400,00</b>
<b>Altri costi</b>			
Imposte e Tasse	8.500,00	206.500,00	22.000,00
<b>Totale altri costi</b>	<b>8.500,00</b>	<b>206.500,00</b>	<b>22.000,00</b>
<b><u>TOTALE COSTI</u></b>	<b><u>643.366,02</u></b>	<b><u>591.476,35</u></b>	<b><u>42.400,00</u></b>
<b><u>RICAVI</u></b>			
Proventi da attività comm.div.	244.208,46		
cont. regionali attivita' corr	461.499,00		
locazione beni immobili		485.000,00	54.600,00
recuperi vari e rimborsi		140.000,00	8.700,00
<b><u>TOTALE RICAVI</u></b>	<b><u>705.707,46</u></b>	<b><u>625.000,00</u></b>	<b><u>63.300,00</u></b>
<b><u>RISULTATO ECONOMICO</u></b>	<b><u>62.341,44</u></b>	<b><u>33.523,65</u></b>	<b><u>20.900,00</u></b>

### Gestione Agricola

Come per il passato, anche nel budget di previsione 2021 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 € 244.208,46 ed in particolare per: vendita prodotti € 220.000,00, con una diminuzione rispetto al preventivo

2020 di € 20.000,00 (- 8,33%) tenendo conto dell'attuale andamento del mercato dei prodotti agricoli, vendita pesce € 22.000,00 (-25,00%), e concessioni di terreni per € 2.208,46, (invariate rispetto alla previsione 2020).

I ricavi previsti per contributi regionali per attività correnti ammontano ad € 461.499,00 (- € 4.478,59, pari allo 0,96%) e riguardano varie misure a sostegno delle imprese agricole .

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 2020, per € 46.990,90 principalmente a seguito della previsione di maggiori costi di personale (+ € 19.000,00), manutenzione di mezzi d'opera (+ € 5.000,00), operazioni sui terreni (+ € 13.000,00) ed attrezzatura tecnica (+ € 3.000,00).

Il risultato stimato in sede di budget, tenuto conto dei maggiori costi, in particolare per personale, e dei minori ricavi, prevede un utile di € 62.341,44 in sensibile diminuzione rispetto al preventivo 2020.

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 i ricavi rientrano anche quelli relativi alla pesca sportiva di Vallesanta (€ 3.000,00 a seguito di convenzione FIPSAS), attività fotografica (€ 16.000,00) 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 riferito all'immobile di via Mazzini di € 33.523,65, in diminuzione di € 14.846,05 rispetto al 2020 a seguito, in particolare, delle possibili ripercussioni della pandemia covid-19 sui rinnovi dei canoni di locazione. Contestualmente si stima un risultato economico positivo di € 20.900,00 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 imprevedute per complessivi € 525.000,00 di cui € 380.000,00 per spese imprevedute dell'esercizio come da prospetto che segue:

Descrizione	Preventivo 2020	Preventivo 2021	Differenza
ACCANT.FONDO ART.20 RD 215/1933 PIANURA	35.000,00	35.000,00	0,00
ACCANT.FONDO COMPENSAZIONE RUOLI PIANURA	150.000,00	90.000,00	-60.000,00
ACCANT.FONDO COMPENSAZIONE RUOLI MONTAGNA	20.000,00	20.000,00	0,00
ACCANT.FONDO SVALUTAZIONE CREDITI PIANURA	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>205.000,00</b>	<b>145.000,00</b>	<b>-60.000,00</b>
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
<b>TOTALE</b>	<b>380.000,00</b>	<b>380.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>585.000,00</b>	<b>525.000,00</b>	<b>-60.000,00</b>

Le somme da destinare ad accantonamenti diminuiscono complessivamente di € 60.000,00 (-10,26% rispetto al preventivo 2020). Tali accantonamenti risultano necessari per far fronte a necessità non prevedibili in sede di budget che dovessero manifestarsi durante il prossimo esercizio; la diminuzione rispetto alla previsione 2020 è riconducibile a minori accantonamenti per il fondo compensazione ruoli; questo fondo era stato incrementato per dare seguito allo

stralcio dei debiti fino ad € 1.000,00 affidati all'agente della riscossione dal 2000 al 2010 in base a quanto prescritto dall'art. 4, comma 1 del D.L. 23/10/2018 n. 119, ed è comunque adeguato all'attuale ammontare dei crediti verso i contribuenti e conforme a quanto previsto dai principi contabili previsti dalla Regione Emilia Romagna.

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 2020 infine, è stata prevista l'utilizzazione di fondi accantonati per investimenti immobiliari per € 151.226,35 (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 € 53.405,49 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 € 1.095.950,00 aumentano di € 14.850,00 (+ 1,37%) rispetto alla previsione per l'esercizio 2020.

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 (€ 594.200,00), aumentata di € 17.700,00 rispetto alla previsione 2020 (+ 3,07%), 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 (€ 171.500,00), la cui previsione risulta aumentata di € 1.500,00 (+ 0,88%) rispetto al 2020 e l' IMU (€ 256.200,00) per la quale si prevede una riduzione di € 2.000,00 (- 0,77%) rispetto alla previsione dell'anno 2020, 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 € 1.042.000,00 con un aumento, rispetto al preventivo 2020, di € 11,700,00 (+ 1,14%) 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 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. 53/2020P del 30/09/2020 ratificata dalla Deliberazione del Comitato Amministrativo n. 177/2020CA, verb. 78/CA del 9/10/2020, da cui emerge, anche per l'anno 2021, già in sede di bilancio preventivo, un incremento dei finanziamenti pubblici per la realizzazione di nuove opere finalizzate allo scolo, alla distribuzione irrigua ed al presidio idrogeologico.

## 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 contribuzione 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.

Durante l'anno 2020, il Consorzio, quale soggetto incaricato dei servizi pubblici essenziali, ha garantito la piena efficienza delle opere irrigue e di scolo anche nei periodi di lockdown dovuto alla pandemia Covid-19.

Si è contestualmente riscontrato un incremento di risorse messe a disposizione dal settore pubblico da cui emerge un ruolo sempre più rilevante del Consorzio della 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 2021 si caratterizza per un aumento dei costi di personale, comunque contenuto nonostante i maggiori costi dovuti al rinnovo del CCNL di lavoro dei dipendenti e gli adeguamenti contrattuali, per un incremento dei costi tecnici per manutenzioni di opere e impianti e dei costi amministrativi connessi alle maggiori spese stimate per forniture e servizi per le misure di contrasto alla pandemia covid-19.

In questo senso, l'aumento della contribuzione necessario a garantire il pareggio di bilancio a fronte dei maggiori costi di è pari ad € 327.669,00 che incidono per € 140.597,88 sulla contribuzione di bonifica idraulica (+ 1,00%), per € 38.832,88 su quella di presidio idrogeologico (+ 1,00%) e per € 148.238,24 (+ 4,00%) sul ruolo di disponibilità e regolazione idrica.

Bologna, 19 novembre 2020.

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 2021

(art. 34 dello Statuto Consortile)

Signori Consiglieri, il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2021 evidenzia un totale a pareggio di euro 24.835.020,81 e risulta formato dalle voci di seguito riassunte (con arrotondamento dei centesimi di euro):

<b>RICAVI DI COMPETENZA</b>	<b>Bilancio preventivo 2021</b>	<b>Bilancio preventivo 2020</b>	<b>Differenza</b>
Contributi consortili	21.978.701	21.651.032	327.669
Canoni per licenze e concessioni	221.000	215.000	6.000
Contributi pubblici gestione ordinaria	461.499	465.978	-4.479
Proventi patrimoniali e finanziari	567.800	568.000	-200
Proventi diversi	1.188.384	1.224.984	-36.600
Contributi per esecuzione e manutenzione straordinaria opere pubbliche	199.825	131.900	67.925
Utilizzo accantonamenti	217.812	207.260	10.552
<b>Totale ricavi</b>	<b>24.835.021</b>	<b>24.464.154</b>	<b>370.867</b>

<b>COSTI DI COMPETENZA</b>	<b>Bilancio preventivo 2021</b>	<b>Bilancio preventivo 2020</b>	<b>Differenza</b>
Personale	10.405.182	10.292.200	112.982
Costi tecnici	8.511.208	8.306.769	204.439
Costi amministrativi	2.944.314	2.921.968	22.346
Costi finanziari	9.000	9.500	-500
Altri costi gestione ordinaria	94.542	97.417	-2.875
Accantonamenti	525.000	585.000	-60.000
Nuove opere con finanziamento proprio	1.050.000	1.038.300	11.700
Nuove opere con finanziamento di terzi	199.825	131.900	67.925

Imposte e tasse	1.095.950	1.081.100	14.850
<b>Totale costi</b>	<b>24.835.021</b>	<b>24.464.154</b>	<b>370.867</b>

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 gestionali, 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 2021 a principi di corretta gestione.

Bologna, 24 novembre 2020.

## **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 2021/2023**

**CONSORZIO DELLA BONIFICA RENANA**

**PIANURA**

N. progr.	N° Progetto	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA			
			Primo Anno	Secondo Anno	Terzo Anno	Totale
1	P.0899/P	Intervento di messa in sicurezza della chiavica emissaria Vallesanta in comune di Argenta (FE) per la riduzione del rischio idraulico collegato al fenomeno della subsidenza	450.000,00			450.000,00
2	P.01168/P	Realizzazione di un invaso irriguo e rete di distribuzione a servizio dello Scolo Laghetto in Comune di Castel S. Pietro Terme	2.357.184,00			2.357.184,00
3	P.1169/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
4	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
5	P.01346/P	Interventi sui manufatti idraulici danneggiati sui canale Riolo e Botte	2.000.000,00			2.000.000,00
6	P.1371/PS	01371/PS -Interventi di urgenza per ripristino manufatti idraulici chiusa San Gabriele, sfioratore Savena Abbandonato, chiavica 4 Luci, chiavica 2 Luci della cassa consortile Gandazzolo in comune di Baricella	1.000.000,00			1.000.000,00
7	P.1406/PS	Ulteriori interventi di urgenza per espurgo, risezionamento e ripresa frane sui canali consortili in destra Idice necessari al ripristino funzionalità idraulica ed irrigua, a seguito rottura argine destro del torrente Idice	1.400.000,00			1.400.000,00
8	P.1407/PS	Interventi di urgenza per espurgo e risezionamento sui canali consortili Fosso Villa e Fosso Selva in sinistra Quaderna necessari al ripristino della funzionalità idraulica ed irrigua, a seguito della rottura argine sinistro del torrente Quaderna	400.000,00			400.000,00
9	P.1401/PS	Interventi di urgenza per ripristino piena potenzialità impiantistica dell'impianto idrovoro Due Luci, per surriscaldamento e conseguente mal funzionamento di una delle pompe idrovore.	200.000,00			200.000,00
10	P.0985/PS	Manutenzione straordinaria del ponte-canale del Canale di Medicina in località Buda, in Comune di Medicina (BO).	132.000,00			132.000,00
11	P0877/P/1	Lavori di separazione sulle fognature urbane dell'area industriale di Zola Predosa gravanti sullo Scolo Canocchia, in Comune di Zola Predosa.	1.570.000,00			1.570.000,00
12	P01228/P -	Realizzazione di interventi naturalistici e di riequilibrio ecologico del canale di Medicina nel tratto a sud del centro abitato, facenti parte del progetto complessivo di rigenerazione urbana "Lungo il canale di Medicina — rigenerazione urbana, ambientale, sociale – in comune di Medicina	193.540,35			193.540,35
13	P0877/P/2	Lavori di realizzazione di una vasca di laminazione a servizio dello scolo Canocchia superiore in comune di Bologna per laminare gli apporti dell'area artigianale del comune di Zola Predosa		1.430.000,00		1.430.000,00
14	/	Manutenzione Straordinaria impianto idrovoro Vallesanta (sgrigliatore, impiantistica MT, opere civili, rifacimento impiantistica BT)			580.000,00	580.000,00
15	/	Manutenzione straordinaria del manufatto impianto idrovoro Bassarone, in Comune di Argenta			400.000,00	400.000,00
16	/	Lavori urgenti di espurgo con recupero della piena capacità d invaso dei collettori Lorgana e Garda e Menata e ottimizzazione del sistema di pompaggio a fini irrigui degli impianti idrovori Salarino e Vallesanta in comune di Argenta			40.000.000,00	40.000.000,00
17	/	Manutenzione straordinaria con rifacimento degli anelli principali e adeguamento della rete con adduttrici di rinforzo della rete irrigua in alta pressione "Olmo" in comune di Burdio (BO)			10.000.000,00	10.000.000,00
18	/	Manutenzione straordinaria e ottimizzazione del sistema di pompaggio della rete irrigua in bassa pressione "Barabana" in comune di Molinella (BO)			8.500.000,00	8.500.000,00
19	/	Completamento del prolungamento del condotto di adduzione primaria dal c.e.r. finalizzato all'alimentazione del sistema idrico dell'alta pianura bolognese, in sinistra del fiume "reno", mediante invaso e relativa rete di distribuzione .			18.000.000,00	18.000.000,00
20	/	Invaso per recupero acqua di riuso del depuratore di Bologna (IDAR).			12.000.000,00	12.000.000,00

**PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2021/2023  
CONSORZIO DELLA BONIFICA RENANA**

**PIANURA**

N. progr.	N° Progetto	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA			
			Primo Anno	Secondo Anno	Terzo Anno	Totale
21	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			1.800.000,00	1.800.000,00
22	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
23	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
24	P.0902/P	Manutenzione straordinaria impianto idrovoro Varani - adeguamento pompe -in comune di Malalbergo			800.000,00	800.000,00
25	/	Ampliamento della cassa Dosolo per limitare gli effetti della subsidenza in comune di Sala Bolognese			6.000.000,00	6.000.000,00
26	/	Manutenzione straordinaria nodo idraulico Gandazzolo II stralcio			300.000,00	300.000,00
27	/	Manutenzione straordinaria impianto idrovoro Massarolo in comune di Medicina.			800.000,00	800.000,00
28	/	Adeguamento e potenziamento dell'impianto idrovoro Malalbergo stralcio di completamento impianto			400.000,00	400.000,00
29	/	Interventi di urgenza per ripristino piena potenzialità impiantistica e efficientamento energetico dell'impianto idrovoro Saiarino			5.500.000,00	5.500.000,00
30	/	Interventi di urgenza per ripristino piena potenzialità impiantistica e efficientamento energetico dell'impianto idrovoro Due Luci			4.000.000,00	4.000.000,00
31	/	Interventi di urgenza per ripristino piena potenzialità impiantistica e efficientamento energetico dell'impianto idrovoro Vallesanta			4.000.000,00	4.000.000,00
32	/	Intervento di urgenza per ripristino della chiavica Bastia e realizzazione di un impianto idrovoro di emergenza a servizio del comparto destra Idice per scarico nel t. Sillaro			10.000.000,00	10.000.000,00
33	/	Dragaggio, espurgo e risezionamento dei tratti terminali collettori principali e casse di espansione per il pieno ripristino della funzionalità idraulica e la rifunzionalizzazione ambientale			100.000.000,00	100.000.000,00
34	/	Ripristino capacità di deflusso e il recupero ambientale del Canale di Medicina			18.000.000,00	18.000.000,00
35	/	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PER EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DELL'IMPIANTO IDROVORO CORRECCHIO E DELLA CHIAVICA CORRECCHIO SUL TORRENTE SILLARO IN COMUNE DI IMOLA (BO)			1.000.000,00	1.000.000,00
36	/	Manutenzione straordinaria impianto idrovoro Fossano per efficientamento energetico in comune di Budrio			330.000,00	330.000,00
37	/	Interventi di urgenza per ripristino piena potenzialità impiantistica e efficientamento energetico dell'impianto idrovoro Bassarone			500.000,00	500.000,00
38	/	Cassa di espansione e annesso impianto idrovoro a servizio dello scolo Canalazzo di Castelguelfo			3.000.000,00	3.000.000,00
39	/	Cassa di espansione e annesso impianto idrovoro a servizio dello scolo Sesto Basso e Sesto Alto			5.000.000,00	5.000.000,00
40	/	Cassa di espansione del rio Crespellano a a difesa del centro urbano di Crespellano			1.500.000,00	1.500.000,00
41	/	Realizzazione impianti fotovoltaici a mitigazione dei consumi elettrici degli impianti idrovori			5.000.000,00	5.000.000,00
42	/	Implementazione dei sistemi di automazione e telecontrollo dei nodi idraulici e degli impianti idrovori finalizzata all'efficientamento del sistema idraulico e delle gestione delle emergenze idrauliche			5.000.000,00	5.000.000,00

**PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2021/2023**  
**CONSORZIO DELLA BONIFICA RENANA**

**PIANURA**

N. progr.	N° Progetto	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA			
			Primo Anno	Secondo Anno	Terzo Anno	Totale
43	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
44	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
45	P. 0666/P/	Cassa area sud-est del comune di Pieve di Cento – area ex Lamborghini – seconda fase			200.000,00	200.000,00
46	/	Manutenzione straordinaria impianti idrovori consortili compresa automazione d'impianto			2.000.000,00	2.000.000,00
47	/	Manutenzione straordinaria impianti irrigui consortili compresa automazione d'impianto			2.000.000,00	2.000.000,00
		<b>Totali Pianura</b>	<b>18.572.724,35</b>	<b>1.430.000,00</b>	<b>279.810.000,00</b>	<b>299.812.724,35</b>

**MONTAGNA**

N. progr.	N° Progetto	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA			
			Primo Anno	Secondo Anno	Terzo Anno	Totale
1	P.01254/M	INTERVENTI DI MANUTENZIONE IDRAULICA LUNGO IL RIO MAZZONI IN COMUNE DI VALSAMOGGIA – manutenzione regionale 2021	135.360,00			135.360,00
2	P. 0941/M	Interventi di riduzione rischio idraulico su corsi d'acqua e rii collinari nel comune di Bologna – secondo e terzo lotto	605.000,00			605.000,00
3	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
4	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
5	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	230.000,00	375.000,00		605.000,00
6	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
7	P.01296/M	PSR 2014/2020 – misura 5 – Tipo Operazione 5.1.01 Intervento di prevenzione danni da fenomeni franosi al potenziale produttivo agricolo in località Settefonti, via Tolara in Comune di Ozzano dell'Emilia		144.225,31		144.225,31
8	/	Lavori di ripristino e di messa in sicurezza dell'invaso del Lago Fiorenzo – località Montepiano in comune di Vernio (PO)			2.200.000,00	2.200.000,00
		<b>Totali Montagna</b>	<b>1.140.360,00</b>	<b>1.019.225,31</b>	<b>4.200.000,00</b>	<b>6.359.585,31</b>
		<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>19.713.084,35</b>	<b>2.449.225,31</b>	<b>284.010.000,00</b>	<b>306.172.309,66</b>

**PROGRAMMA BIENNALE DI FORNITURE E SERVIZI 2021/2023  
CONSORZIO DELLA BONIFICA RENANA**

**FORNITURE E SERVIZI (pianura e montagna)**

N. progr.	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA		
		Primo Anno	Secondo Anno	Totale
1	Servizio di copertura assicurativa tutti i rischi del patrimonio consortile – All Risks per il periodo 31/01/2022 – 31/01/2025	210.000,00		210.000,00
2	Fornitura buoni pasto elettronici anno 2022 – 2023	190.000,00		190.000,00
3	Servizio di riscossione spontanea e coattiva degli importi relativi ai contributi e alle concessioni dovuti al Consorzio della Bonifica Renana per gli anni 2022, 2023 e 2024	292.500,00		292.500,00
	<b>Totali Forniture e servizi</b>	<b>692.500,00</b>	<b>-</b>	<b>692.500,00</b>