



BILANCIO DI PREVISIONE
ESERCIZIO 2017

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 | “ | 27 |
| 1. Costi finanziari e straordinari | “ | 27 |
| C) GESTIONE ACCESSORIA E PATRIMONIALE | “ | 27 |
| 1. Gestione Agricola “Azienda Due Ponti” e altre gestioni patrimoniali | “ | 28 |
| 2. Accantonamenti | “ | 30 |
| D) GESTIONE STRAORDINARIA | “ | 31 |
| 1. Proventi e costi straordinari | “ | 31 |
| E) GESTIONE FISCALE | “ | 31 |
| 1. Imposte e tasse | “ | 31 |
| PIANO DEGLI INVESTIMENTI | “ | 31 |
| ANALISI DELLA GESTIONE DEI LAVORI PER NUOVE OPERE O MANUTENZIONI STRAORDINARIE | “ | 32 |
| NUOVE OPERE CON FINANZIAMENTI PROPRI | “ | 32 |
| NUOVE OPERE CON FINANZIAMENTI DI TERZI | “ | 32 |
| CONCLUSIONI | “ | 33 |
| RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI | “ | 35 |

CONTO ECONOMICO – BUDGET PREVENTIVO 2017

| Codice | Nome | Importo a budget | Distretto Pianura | Distretto Montagna |
|----------------|------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| 3000000 | CONTO ECONOMICO | | | |
| 3100000 | COSTI | | | |
| 3110000 | Costo del personale | | | |
| 3110099 | Costo del personale operativo | | | |
| 3110100 | operai fissi | 3.433.000,00 | 3.073.000,00 | 360.000,00 |
| 3110101 | apprendisti operai | | | |
| 3110103 | operai avventizi | 600.000,00 | 544.000,00 | 56.000,00 |
| 3110106 | operai addetti alla pulizia degli uffici | | | |
| 3110109 | corsi aggiornamento formazione operai | 15.000,00 | 11.739,00 | 3.261,00 |
| 3110112 | indennita' di buonuscita operai | | | |
| 3110190 | Totale costo pers.operativo | 4.048.000,00 | 3.628.739,00 | 419.261,00 |
| 3110199 | Costo del personale dirigente | | | |
| 3110200 | direttore generale | 226.000,00 | 176.867,60 | 49.132,40 |
| 3110203 | dirigenti tecnici | 252.000,00 | 224.000,00 | 28.000,00 |
| 3110206 | dirigenti amministrativi | 105.000,00 | 83.042,60 | 21.957,40 |
| 3110208 | dirigenti agro-ambientali | | | |
| 3110209 | corsi dirigenti tecnici | 4.000,00 | 4.000,00 | |
| 3110212 | corsi dirigenti amministrativi | 3.000,00 | 2.347,80 | 652,20 |
| 3110213 | corsi dirigenti agro-ambientali | | | |
| 3110216 | indennità di buonuscita dirigenti | | | |
| 3110290 | Totale costo del pers.dirigente | 590.000,00 | 490.258,00 | 99.742,00 |
| 3110299 | Costo del personale impiegato | | | |
| 3110300 | quadri tecnici | 797.000,00 | 569.781,96 | 227.218,04 |
| 3110303 | quadri amministrativi | 404.000,00 | 305.518,90 | 98.481,10 |
| 3110304 | quadri agro-ambientali | 152.000,00 | 144.717,10 | 7.282,90 |
| 3110306 | impiegati tecnici | 1.979.000,00 | 1.463.000,00 | 516.000,00 |
| 3110309 | impiegati amministrativi | 1.617.000,00 | 1.241.215,34 | 375.784,66 |
| 3110310 | impiegati agro-ambientali | 200.000,00 | 171.194,50 | 28.805,50 |
| 3110312 | impiegati termine tecnici | 60.000,00 | 47.304,00 | 12.696,00 |
| 3110315 | impiegati termine amministrativi | | | |
| 3110316 | impiegati termine agro-ambientali | 9.000,00 | 7.043,40 | 1.956,60 |
| 3110318 | Corsi impiegati tecnici | 34.000,00 | 30.000,00 | 4.000,00 |
| 3110321 | Corsi impiegati amministrativi | 8.000,00 | 6.260,80 | 1.739,20 |
| 3110322 | Corsi impiegati agro-ambientali | 2.000,00 | 1.565,20 | 434,80 |
| 3110324 | personale in stage presso il consorzio | 8.000,00 | 6.913,00 | 1.087,00 |
| 3110325 | Collaborazioni a progetto | | | |
| 3110327 | costi esonero categorie protette | 40.000,00 | 40.000,00 | |
| 3110330 | indennita' di buonuscita impiegati | | | |
| 3110340 | Apprendisti impiegati tecnici | | | |
| 3110343 | apprendisti impiegati amministrativi | | | |
| 3110346 | apprendisti impiegati agro-ambientali | | | |
| 3110390 | Totale costo pers.impiegato | 5.310.000,00 | 4.034.514,20 | 1.275.485,80 |
| 3110399 | Costo personale in Quiescenza | | | |
| 3110400 | pensioni c/enpaia | 85.000,00 | 66.521,00 | 18.479,00 |
| 3110403 | pensioni c/consorzio | 25.800,00 | 23.452,08 | 2.347,92 |
| 3110490 | Totale costo pers.quiescenza | 110.800,00 | 89.973,08 | 20.826,92 |
| 3110499 | Incentivi alla progettazione lavori finanziamento | | | |
| 3110500 | Incentivi alla progettazione lavori finanziamento | | - | - |
| 3110590 | Totale incentivi alla progettazione lavori finanzia | - | - | - |
| 3119999 | Totale costi personale | 10.058.800,00 | 8.243.484,28 | 1.815.315,72 |
| 3120000 | Costi tecnici | | | |
| 3120099 | Costi tecnici espurgo canali | | | |
| 3120100 | espurghi in app. | 24.000,00 | 24.000,00 | - |
| 3120103 | espurghi -materiali | | | |
| 3120106 | espurghi noli e trasporti mezzi | 12.000,00 | 12.000,00 | 0,00 |
| 3120109 | espurghi-frutti pendenti | | | |

CONTO ECONOMICO – BUDGET PREVENTIVO 2017

| Codice | Nome | Importo a budget | Distretto Pianura | Distretto Montagna |
|----------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------------|
| 3120190 | Totale costi tecnici espurgo c | 36.000,00 | 36.000,00 | 0,00 |
| 3120199 | Ripresa frane e altri lavori t | | | |
| 3120200 | ripresa frane-in appalto | 99.563,00 | 99.563,00 | 0,00 |
| 3120203 | ripresa frane-materiali | 157.000,00 | 157.000,00 | 0,00 |
| 3120206 | ripresa frane-noli e trasporti mezzi. | 46.000,00 | 46.000,00 | 0,00 |
| 3120209 | ripresa frane-frutti pendenti | | | |
| 3120212 | ripresa rivestimenti in appalto | | | |
| 3120215 | ripresa rivestimenti - materiali | | | |
| 3120218 | ripresa rivestimenti - noli e trasporti | | | |
| 3120221 | altri lavori di terra-in appalto | | | |
| 3120224 | altri lavori di terra-materiali | | | |
| 3120227 | altri lavori di terra-noli e trasporti mezzi | | - | - |
| 3120230 | altri lavori di terra-frutti pendenti | | | |
| 3120233 | altri lavori di terra-distendimenti in app. | | | |
| 3120236 | altri lavori di terra-distendimenti noli e traspor | | | |
| 3120290 | Totale ripresa frane e altri l | 302.563,00 | 302.563,00 | 0,00 |
| 3120299 | Manutenzione manufatti e rete tubata irrigua | | | |
| 3120300 | manut. manufatti -in appalto | 86.000,00 | 86.000,00 | 0,00 |
| 3120303 | manut. manufatti - materiali | 86.000,00 | 84.000,00 | 2.000,00 |
| 3120306 | manut. manufatti - noli e trasporto mezzi | 33.000,00 | 33.000,00 | - |
| 3120309 | manut. RETE TUBATA -in appalto | 52.000,00 | 52.000,00 | 0,00 |
| 3120312 | manut. RETE TUBATA - materiali | 32.627,00 | 32.627,00 | 0,00 |
| 3120315 | manut. RETE TUBATA - noli e trasporto mezzi | 14.000,00 | 14.000,00 | 0,00 |
| 3120390 | Totale manutenzione manufatti e rete tubata irrigu | 303.627,00 | 301.627,00 | 2.000,00 |
| 3120399 | Diserbi | | | |
| 3120400 | diserbo meccanico-in appalto | 210.000,00 | 210.000,00 | 0,00 |
| 3120403 | diserbo meccanico-materiali | 60.000,00 | 60.000,00 | - |
| 3120406 | diserbo meccanico-noli trasporti mezzi d'oper | 57.000,00 | 57.000,00 | - |
| 3120409 | diserbo meccanico-frutti pendenti | | | |
| 3120412 | diserbo manuale-in appalto | | | |
| 3120415 | diserbo manuale-materiali | 2.000,00 | 2.000,00 | 0,00 |
| 3120490 | Totale diserbi | 329.000,00 | 329.000,00 | 0,00 |
| 3120499 | Manutenzione fabbricati impianti e abitazioni | | | |
| 3120500 | manutenzione fabbricati impianti in appalto | 51.500,00 | 51.500,00 | 0,00 |
| 3120503 | manutenzione fabbricati impianti materiali | | | |
| 3120506 | manutenzione fabbricati impianti noli e trasporti | | | |
| 3120520 | Manutenzione abitazioni in appalto | 42.000,00 | 42.000,00 | 0,00 |
| 3120523 | Manutenzione abitazioni - materiali | | | |
| 3120526 | Manutenzione abitazioni - noli/ trasporti | | | |
| 3120590 | Totale manutenzione fabbricati impianti e abitazio | 93.500,00 | 93.500,00 | 0,00 |
| 3120599 | Gestione officine e mag.tecnici | | | |
| 3120600 | manutenzione officine e magazzini tecnici in appal | 10.500,00 | 10.000,00 | 500,00 |
| 3120603 | manutenzione officine e magazzini tecnici material | 10.500,00 | 6.500,00 | 4.000,00 |
| 3120604 | manutenzione officine e magazzini tecnici noli e t | | | |
| 3120606 | manutenzione officine - locazione locali | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 |
| 3120609 | ammortamento attrezzatura tecnica | 16.601,31 | 15.261,43 | 1.339,88 |
| 3120610 | ammortamento officine e magazzini tecnici | 20.020,54 | 20.020,54 | - |
| 3120612 | manutenzione officine altri costi | 2.500,00 | 2.500,00 | - |
| 3120615 | manutenzione attrezzatura tecnica in appalto | 25.500,00 | 25.500,00 | 0,00 |
| 3120618 | manutenzione attrezzatura tecnica materiali | 40.000,00 | 40.000,00 | 0,00 |
| 3120621 | manutenzione attrezzatura tecnica noli e trasporti | 2.000,00 | 2.000,00 | 0,00 |
| 3120690 | Totale officine e mag.tecnici | 132.621,85 | 121.781,97 | 10.839,88 |
| 3120699 | Manutenzione elettrom.impianti | | | |
| 3120700 | manutenzione elettrom. impianti in appalto | 123.000,00 | 123.000,00 | 0,00 |
| 3120703 | manutenzione elettrom. impianti materiali | 98.000,00 | 98.000,00 | 0,00 |
| 3120704 | manutenzione elettrom. impianti noli e trasporti | 5.000,00 | 5.000,00 | - |

CONTO ECONOMICO – BUDGET PREVENTIVO 2017

| Codice | Nome | Importo a budget | Distretto Pianura | Distretto Montagna |
|----------------|----------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------------|
| 3120706 | quota ammortamento impianti e macchinari | | | |
| 3120709 | manutenzione acquedotti rurali in appalto | 5.000,00 | 5.000,00 | 0,00 |
| 3120710 | manutenzione acquedotti rurali materiali | | | |
| 3120711 | manutenzione acquedotti rurali noli e trasporti | | | |
| 3120790 | Totale manutenzione elettrom.impianti | 231.000,00 | 231.000,00 | - |
| 3120799 | Man. telerilevam. e ponteradio | | | |
| 3120800 | telerilevamento e ponte radio - manut. In affid. | 105.000,00 | 105.000,00 | - |
| 3120803 | telerilevamento e ponte radio - materiali per man | 5.000,00 | 5.000,00 | |
| 3120806 | telerilevamento e ponte radio - canoni e altri on | 15.000,00 | 15.000,00 | - |
| 3120809 | telerilevamento - quota ammortamento attrezzatura | 68.512,68 | 68.512,68 | - |
| 3120890 | Totale telerilevam.ponteradio | 193.512,68 | 193.512,68 | - |
| 3120899 | Gestione imp.fonti rinnovabili | | | |
| 3120900 | imp. fonti rinn. - manut. In affid. Esterno | 3.000,00 | 3.000,00 | |
| 3120903 | imp. fonti rinn. - materiali per manut. | 1.000,00 | 1.000,00 | |
| 3120906 | imp. fonti rinn. - quota ammortamento | | | |
| 3120909 | oneri Finanziari Imp.Fonti rinnovabili | | | |
| 3120912 | altri costi imp.Fonti rinn. | | | |
| 3120990 | Totale imp.fonti rinnovabili | 4.000,00 | 4.000,00 | 0,00 |
| 3120999 | Esercizio opere di bonifica | | | |
| 3121000 | esercizio rete scolante | 29.600,00 | 29.600,00 | 0,00 |
| 3121003 | esercizio rete irrigua | | | |
| 3121004 | esercizio opere elettromeccaniche e utenze piccoli | | | |
| 3121005 | esercizio acquedotti rurali | | | |
| 3121006 | polizia idraulica e rilascio concessioni | | | |
| 3121009 | sopralluoghi | | | |
| 3121012 | danni occasionali | 2.000,00 | 2.000,00 | - |
| 3121015 | accordi bonari | | | |
| 3121018 | strum.metereolog./riparazioni e mat. d'uso | | | |
| 3121021 | interventi urgenti e somma urgenza | 65.000,00 | 60.000,00 | 5.000,00 |
| 3121024 | controllo qualita' acque | 5.000,00 | 5.000,00 | - |
| 3121090 | Totale esercizio rete canali | 101.600,00 | 96.600,00 | 5.000,00 |
| 3121099 | Energia elettrica funz.imp. | | | |
| 3121100 | energia elettrica impianti scolo | 361.550,00 | 361.550,00 | - |
| 3121103 | energia elettrica impianti irrigui | 950.000,00 | 950.000,00 | - |
| 3121106 | energia elettrica manufatti motorizzati | 20.000,00 | 20.000,00 | - |
| 3121109 | energia elettrica acquedotti rurali | | | |
| 3121190 | Totale Energia elett funz.imp. | 1.331.550,00 | 1.331.550,00 | - |
| 3121199 | Gestione gruppi elettrogeni | | | |
| 3121200 | gasolio agevolato per gruppi elettrogeni | 3.000,00 | 3.000,00 | 0,00 |
| 3121203 | manutenzione gruppi elettr in affidamento est | 5.000,00 | 5.000,00 | 0,00 |
| 3121206 | manutenzione gruppi elettr. Materiali | | | |
| 3121290 | Totale Gestione gruppi elettrogeni | 8.000,00 | 8.000,00 | 0,00 |
| 3121299 | Gestione mezzi d'opera | | | |
| 3121300 | mezzi d'opera-carburanti e lubrificanti | 274.500,00 | 270.500,00 | 4.000,00 |
| 3121303 | mezzi d'opera-assicurazioni/oneri accessori | 35.300,00 | 29.500,00 | 5.800,00 |
| 3121306 | mezzi d'opera-quota ammortamento | 164.531,16 | 156.099,88 | 8.431,28 |
| 3121309 | mezzi d'opera - manutenzione in affid. Esterno | 143.000,00 | 125.000,00 | 18.000,00 |
| 3121312 | mezzi d'opera man. materiali | 100.000,00 | 94.000,00 | 6.000,00 |
| 3121315 | mezzi d'opera - leasing/noleggi | 443.000,00 | 443.000,00 | - |
| 3121390 | Totale gestione mezzi d'opera | 1.160.331,16 | 1.118.099,88 | 42.231,28 |
| 3121399 | Gestione automezzi | | | |
| 3121400 | automezzi - carburanti e lubrificanti | 200.000,00 | 177.826,00 | 22.174,00 |
| 3121403 | automezzi - assicurazioni/oneri accessori | 3.300,00 | 2.582,58 | 717,42 |
| 3121406 | automezzi - quota ammortamento | 15.457,96 | 15.457,96 | - |
| 3121409 | automezzi - quota noleggio lungo termine/leasing | 96.000,00 | 38.391,00 | 57.609,00 |
| 3121412 | automezzi- manutenzione in appalto | 26.000,00 | 13.000,00 | 13.000,00 |

CONTO ECONOMICO – BUDGET PREVENTIVO 2017

| Codice | Nome | Importo a budget | Distretto Pianura | Distretto Montagna |
|----------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------------|
| 3121415 | automezzi man. materiali | 12.000,00 | 10.000,00 | 2.000,00 |
| 3121490 | Totale gestione automezzi | 352.757,96 | 257.257,54 | 95.500,42 |
| 3121499 | Canoni passivi | | | |
| 3121500 | canoni passivi derivazione e vettoriamiento | 31.060,00 | 31.060,00 | 0,00 |
| 3121503 | canoni passivi attraversamenti e sottopassi | 9.200,00 | 9.200,00 | 0,00 |
| 3121506 | altri canoni passivi (es.dighe, ev. altri canoni c | 9.465,00 | 8.965,00 | 500,00 |
| 3121590 | Totale canoni passivi | 49.725,00 | 49.225,00 | 500,00 |
| 3121599 | Contributi consorzio 2°grado | | | |
| 3121600 | contributi C.E.R. | 1.740.000,00 | 1.740.000,00 | - |
| 3121603 | contributi altri consorzi di 2° grado | | | |
| 3121690 | Totale contributi consorzio 2° grado | 1.740.000,00 | 1.740.000,00 | 0,00 |
| 3121699 | Costi tecnici generali | | | |
| 3121700 | consulenze gestione rifiuti | | | |
| 3121703 | consulenze tecniche varie | 116.300,00 | 62.800,00 | 53.500,00 |
| 3121706 | adempimenti in materia ambientale - smaltimento rifiuti | 23.000,00 | 23.000,00 | - |
| 3121707 | Adempimenti in materia ambientale - gestione verde | | | |
| 3121709 | adempimenti di sicurezza | 279.750,00 | 244.227,92 | 35.522,08 |
| 3121712 | telefonia mobile e fissa tecnica | 75.000,00 | 69.000,00 | 6.000,00 |
| 3121715 | assicurazioni impianti | | | |
| 3121790 | Totale costi tecnici generali | 494.050,00 | 399.027,92 | 95.022,08 |
| 3121799 | Amm.to lavori capitalizzati | | | |
| 3121800 | quota ammortamento lavori manut. Reti e manufatti capital | 327.523,58 | 327.523,58 | 0,00 |
| 3121803 | quota ammortamento lavori manut. Impianti capitalizzati | | | |
| 3121890 | Totale amm. lavori capitalizzati | 327.523,58 | 327.523,58 | 0,00 |
| 3122099 | Costi tecnici generali agronomici | | | |
| 3122100 | sperimentazione agraria | | | |
| 3122103 | affitti | | | |
| 3122106 | acquisto materiale irriguo | | | |
| 3122109 | acquisto materiale di consumo | 10.000,00 | 10.000,00 | 0,00 |
| 3122112 | pasti e bevande operai agricoli | 2.500,00 | 2.500,00 | 0,00 |
| 3122115 | fitofarmaci | | | |
| 3122118 | concimi | 30.000,00 | 30.000,00 | - |
| 3122121 | sementi e piante | 48.000,00 | 48.000,00 | - |
| 3122124 | antiparassitari | 28.000,00 | 28.000,00 | - |
| 3122127 | analisi chimiche - spese laboratorio | 16.500,00 | 16.500,00 | - |
| 3122130 | operazioni sui terreni | 22.000,00 | 22.000,00 | - |
| 3122133 | altri costi | 26.000,00 | 26.000,00 | - |
| 3122999 | Totale costi tecnici generali agronomici | 183.000,00 | 183.000,00 | - |
| 3129999 | Totale costi tecnici | 7.374.362,23 | 7.123.268,57 | 251.093,66 |
| 3130000 | Costi amministrativi | | | |
| 3130099 | Locazione locali uso uffici | | | |
| 3130100 | locazione locali uso uffici | | | |
| 3130190 | Totale Locazione locali uso ufficio | | | |
| 3130199 | Gestione locali uso uffici | | | |
| 3130200 | manutenzione locali uso uffici in affid. esterno | 312.000,00 | 290.369,00 | 21.631,00 |
| 3130203 | manutenzione locali uso uffici materiali e varie | 10.000,00 | 7.826,00 | 2.174,00 |
| 3130206 | quota ammortamento locali uso uffici | 210.630,21 | 200.096,98 | 10.533,23 |
| 3130290 | Totale gestione locali uso ufficio | 532.630,21 | 498.291,98 | 34.338,23 |
| 3130399 | Funzionamento uffici | | | |
| 3130400 | pulizia locali in appalto | 93.112,00 | 76.115,80 | 16.996,20 |
| 3130403 | pulizia locali: pulizie straord. in affid. esterno | | | |
| 3130406 | pulizia locali: materiali per pulizia in d.a. | 16.500,00 | 13.630,40 | 2.869,60 |
| 3130409 | energia elettrica | 45.500,00 | 40.673,80 | 4.826,20 |
| 3130412 | gas per riscaldamento | 71.300,00 | 61.408,50 | 9.891,50 |
| 3130415 | acqua potabile | 13.450,00 | 12.265,20 | 1.184,80 |
| 3130418 | telefonia fissa | 5.000,00 | 3.913,00 | 1.087,00 |

CONTO ECONOMICO – BUDGET PREVENTIVO 2017

| Codice | Nome | Importo a budget | Distretto Pianura | Distretto Montagna |
|----------------|----------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------------|
| 3130421 | telefonia mobile | 5.000,00 | 3.913,00 | 1.087,00 |
| 3130424 | gestione fotocopiatrici e altre macchine per uff. | 51.200,00 | 41.808,60 | 9.391,40 |
| 3130427 | cancelleria | 14.250,00 | 10.597,80 | 3.652,20 |
| 3130430 | stampati/lavorati vari di tipografia | 7.300,00 | 4.626,08 | 2.673,92 |
| 3130432 | Riviste e pubblicazioni | 7.000,00 | 5.478,20 | 1.521,80 |
| 3130433 | postali | 13.300,00 | 10.473,80 | 2.826,20 |
| 3130436 | registrazione e bollatura atti | 3.500,00 | 2.739,10 | 760,90 |
| 3130439 | gestione archivio (storico e corrente) | 21.500,00 | 16.043,30 | 5.456,70 |
| 3130442 | acquisto mobili e attrezzatura per ufficio | 8.800,00 | 6.865,20 | 1.934,80 |
| 3130445 | quota ammortamento mobili e attr. uffici | 22.197,33 | 16.358,01 | 5.839,32 |
| 3130448 | Varie amministrative | 10.250,00 | 7.315,20 | 2.934,80 |
| 3130490 | Totale funzionamento uffici | 409.159,33 | 334.224,99 | 74.934,34 |
| 3130499 | Funzionamento Organi consortili | | | |
| 3130500 | presidente - compenso | 52.000,00 | 40.695,20 | 11.304,80 |
| 3130503 | presidente - altri costi | 5.000,00 | 3.913,00 | 1.087,00 |
| 3130506 | vicepresidenti - compenso | 25.000,00 | 19.565,00 | 5.435,00 |
| 3130509 | vicepresidenti - altri costi | 3.000,00 | 2.347,80 | 652,20 |
| 3130512 | comitato amm.vo - altri costi | 2.500,00 | 1.956,50 | 543,50 |
| 3130515 | consiglio - altri costi | 4.500,00 | 3.521,70 | 978,30 |
| 3130518 | organi cons.li: assicurazione | | | |
| 3130521 | organi cons.li: elezioni | | - | - |
| 3130524 | collegio revisori dei conti - compenso | 33.000,00 | 25.825,80 | 7.174,20 |
| 3130527 | collegio revisori dei conti - rimborsi | 500,00 | 391,30 | 108,70 |
| 3130590 | Totale funzionamento organi c. | 125.500,00 | 98.216,30 | 27.283,70 |
| 3130599 | Partecipazione a enti e associazioni | | | |
| 3130600 | partecipazioni ad enti/associazioni | 158.871,40 | 128.973,86 | 29.897,54 |
| 3130690 | Totale partecipazione enti/associazioni | 158.871,40 | 128.973,86 | 29.897,54 |
| 3130699 | Spese legali amm.consulenze | | | |
| 3130700 | spese legali | 51.000,00 | 42.478,00 | 8.522,00 |
| 3130703 | consulenze tecniche cause in corso | | | |
| 3130706 | consulenze amministrative varie | 21.500,00 | 17.152,00 | 4.348,00 |
| 3130709 | spese notarili | 3.000,00 | 2.347,80 | 652,20 |
| 3130790 | Totale spese legali amm.consulenze | 75.500,00 | 61.977,80 | 13.522,20 |
| 3130799 | Assicurazioni diverse | | | |
| 3130800 | Assicurazioni diverse | 127.760,00 | 117.267,30 | 10.492,70 |
| 3130890 | Totale Assicurazioni diverse | 127.760,00 | 117.267,30 | 10.492,70 |
| 3130899 | Servizi in outsourcing | | | |
| 3130900 | servizio paghe in outsourcing | 57.000,00 | 44.608,20 | 12.391,80 |
| 3130903 | altri servizi amministrativi in outsourcing (esclu | 2.000,00 | 1.565,20 | 434,80 |
| 3130990 | Totale Servizi in outsourcing | 59.000,00 | 46.173,40 | 12.826,60 |
| 3130999 | Informatica | | | |
| 3131000 | hardware (costo inferiore a E.516) | 10.000,00 | 7.826,00 | 2.174,00 |
| 3131003 | assistenza - hardware | 19.500,00 | 15.260,70 | 4.239,30 |
| 3131006 | assistenza e acq. < E. 516 - software serv. Genera | 86.000,00 | 67.303,60 | 18.696,40 |
| 3131009 | assistenza e acq. < E. 516 - software serv. Amm.vi | 45.000,00 | 35.217,00 | 9.783,00 |
| 3131012 | assistenza e acq. < E. 516 - software prog e cont | 53.634,00 | 51.634,00 | 2.000,00 |
| 3131015 | assistenza e acq. < E. 516 - software SITL | 22.000,00 | 17.217,20 | 4.782,80 |
| 3131018 | assistenza e acq. < E.516 - software Telerilev. | 10.000,00 | 10.000,00 | 0,00 |
| 3131021 | materiale d'uso | 20.000,00 | 15.652,00 | 4.348,00 |
| 3131024 | quota ammortamento hardware | 38.429,21 | 30.145,73 | 8.283,48 |
| 3131027 | quota ammortamento - software serv. Generali | 66.554,30 | 56.909,53 | 9.644,77 |
| 3131030 | quota ammortamento - software serv. Amm.vi | 12.541,54 | 10.080,17 | 2.461,37 |
| 3131033 | quota ammortamento - software prog e cont lavori | 10.712,91 | 8.737,30 | 1.975,61 |
| 3131036 | quota ammortamento - software SITL | 11.369,78 | 8.897,99 | 2.471,79 |
| 3131039 | quota ammortamento - software Telerilev. | | | |
| 3131042 | collegamenti per trasmissione dati | 21.000,00 | 16.434,60 | 4.565,40 |

CONTO ECONOMICO – BUDGET PREVENTIVO 2017

| Codice | Nome | Importo a budget | Distretto Pianura | Distretto Montagna |
|----------------|-------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 3131090 | Totale Informatica | 426.741,74 | 351.315,81 | 75.425,93 |
| 3131099 | Attività di comunicazione | | | |
| 3131100 | mostre e iniziative promozionali | 15.000,00 | 11.739,00 | 3.261,00 |
| 3131103 | pubblicazioni | 18.000,00 | 11.060,80 | 6.939,20 |
| 3131106 | pubblicità e inserzioni su mass media | 17.000,00 | 13.304,20 | 3.695,80 |
| 3131109 | altri costi di comunicazione | 23.000,00 | 17.999,80 | 5.000,20 |
| 3131190 | Totale attività di comunicazione | 73.000,00 | 54.103,80 | 18.896,20 |
| 3131199 | Spese di rappresentanza | | | |
| 3131200 | rappresentanza | 20.000,00 | 16.412,90 | 3.587,10 |
| 3131290 | Totale spese di rappresentanza | 20.000,00 | 16.412,90 | 3.587,10 |
| 3131299 | Tenuta Catasto | | | |
| 3131300 | aggiornamento catasto in outsourcing | 55.000,00 | 26.600,00 | 28.400,00 |
| 3131303 | aggiornamento catasto - costi | 17.000,00 | 15.000,00 | 2.000,00 |
| 3131390 | Totale tenuta catasto | 72.000,00 | 41.600,00 | 30.400,00 |
| 3131399 | Riscossione | | | |
| 3131400 | compenso per riscossioni tributi | 542.000,00 | 331.346,40 | 210.653,60 |
| 3131403 | spese d'informazione contribuenti | 58.500,00 | 47.630,00 | 10.870,00 |
| 3131406 | discarichi e rimborso contrib. cons. non dovuti | 30.000,00 | 20.000,00 | 10.000,00 |
| 3131409 | perdite per cont. non riscossi | | | |
| 3131412 | perdite su incassi concessioni | | | |
| 3131490 | Totale Riscossione | 630.500,00 | 398.976,40 | 231.523,60 |
| 3131499 | CERTIFICAZIONE QUALITA' | | | |
| 3131500 | CQ- CORSI | | | |
| 3131503 | CQ- CONSULENZE | 3.000,00 | 2.347,80 | 652,20 |
| 3131506 | CQ- ALTRI COSTI | | | |
| 3131590 | TOTALE CERTIFICAZIONE QUALITA' | 3.000,00 | 2.347,80 | 652,20 |
| 3139999 | Totale costi amministrativi | 2.713.662,68 | 2.149.882,34 | 563.780,34 |
| 3140000 | Costi finanziari e straordinari | | | |
| 3140099 | Oneri finanziari su fin.medio lungo termine | | | |
| 3140100 | int. passivi su mutui | | | |
| 3140103 | int. passivi su debiti a medio termine | | | |
| 3140190 | Totale costi finanziari a medio / lungo termine | | | |
| 3140199 | Oneri finanziari correnti | | | |
| 3140200 | int. passivi su c/tesoreria | 4.000,00 | 3.000,00 | 1.000,00 |
| 3140203 | int. passivi su altri conti correnti | 2.000,00 | 1.500,00 | 500,00 |
| 3140206 | oneri bancari | 6.000,00 | 4.695,60 | 1.304,40 |
| 3140209 | altri oneri finanziari | 1.200,00 | 1.200,00 | 0,00 |
| 3140212 | Altre perdite su crediti | 500,00 | 278,26 | 221,74 |
| 3140280 | Interessi passivi su anticipazioni degli associati | | | |
| 3140290 | Totale Oneri finanziari correnti | 13.700,00 | 10.673,86 | 3.026,14 |
| 3140299 | Minusvalenze e sopravvenienze | | | |
| 3140300 | Minusvalenze da realizzo | | | |
| 3140303 | Sopraavvenienze passive | | | |
| 3140306 | Svalutazioni titoli e partecipazioni | | | |
| 3140390 | Totale Minusvalenze e sopravvenienze | | | |
| 3140499 | Arrotondamenti passivi | | | |
| 3140500 | Arrotondamenti passivi | | | |
| 3140590 | Arrotondamenti passivi | | | |
| 3149999 | Totale costi finanziari, straordinari e arrotondam | 13.700,00 | 10.673,86 | 3.026,14 |
| 3150000 | Accantonamenti | | | |
| 3150099 | Accantonamenti e amm.to costi capitalizzati | | | |
| 3150100 | quote annue accantonamenti | 600.000,00 | 524.565,00 | 75.435,00 |
| 3150103 | quote annua ammortamento costi capitalizzati | 21.866,38 | 17.627,04 | 4.239,34 |
| 3150106 | quote annua ammortamento altre immobilizzazioni immateriali | 130.090,96 | 96.220,43 | 33.870,53 |
| 3150109 | Accantonamento per contratti in corso | | | |
| 3150112 | Accantonamento fondo spese generali lavori in conc | | | |

CONTO ECONOMICO – BUDGET PREVENTIVO 2017

| Codice | Nome | Importo a budget | Distretto Pianura | Distretto Montagna |
|----------------|-----------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|---------------------|
| 3150190 | Totale accantonamenti e amm.to costi capitalizzati | 751.957,34 | 638.412,47 | 113.544,87 |
| 3159999 | Totale accantonamenti | 751.957,34 | 638.412,47 | 113.544,87 |
| 3160000 | Nuove opere con finanziam.PROPRIO | | | |
| 3160099 | Nuove opere con F.P. in appalto | | | |
| 3160100 | Nuove opere con F.P. in appalto | 915.000,00 | - | 915.000,00 |
| 3160190 | Totale nuove opere con F.P. in appalto | 915.000,00 | - | 915.000,00 |
| 3160199 | Nuove opere con F.P. in economia | | | |
| 3160200 | Costi materiali in diretta amministrazione FP | | | |
| 3160203 | Costi Noli a caldo e/o a freddo e Cottimi FP | | | |
| 3160290 | Totale Nuove opere con F.P. in economia | | | |
| 3160299 | Espropri e servitu' ed occupazioni temporanee F.P | | | |
| 3160300 | Espropri e servitu'F.P | | | |
| 3160303 | Occupazioni temporanee F.P | | | |
| 3160390 | Totale espropri e servitu'ed occupazioni temporan | | | |
| 3160399 | Prog., direzione lavori e costi accessori F.P. | | | |
| 3160400 | progettazioni esterne F.P | | | |
| 3160403 | oneri accessori F.P | | | |
| 3160490 | Totale Prog., direzione lavori e costi accessori | | | |
| 3169999 | Totale nuove opere fin.PROPRIO | 915.000,00 | - | 915.000,00 |
| 3170000 | NUOVE OPERE E/O Manut. Straord. con fin. TERZI | | | |
| 3170099 | NUOVE OPERE E/O Manut. Straord. con fin. TERZI | | | |
| 3170100 | NUOVE OPERE E/O Manut. Straord. con fin. TERZI IN | | | |
| 3170190 | Totale nuove opere E/O manut. Straord. con fin. T | | | |
| 3170199 | Nuove opere E/O man. Str. con F.T. in economia | | | |
| 3170200 | Costi materiali in diretta amministrazione FT | 136.500,00 | 136.500,00 | - |
| 3170203 | Costi Noli a caldo e/o a freddo e Cottimi FT | | | |
| 3170290 | Totale Nuove opere E/O manut. Straord. CON FT in E | 136.500,00 | 136.500,00 | - |
| 3170299 | Espropri e servitu' ed occupazioni temporanee TER | | | |
| 3170300 | Espropri e servitu' T. | | | |
| 3170303 | Occupazioni temporanee T. | | | |
| 3170390 | Totale espropri ed occupazioni temporanee TERZI | | | |
| 3170399 | Prog., direzione lavori e costi accessori TERZI | | | |
| 3170400 | progettazioni esterne T. | | | |
| 3170403 | oneri accessori T. | | | |
| 3170406 | incentivi alla progettazione TERZI | | | |
| 3170490 | Totale Prog., direzione lavori e costi accessori | | | |
| 3179999 | Totale nuove opere fin.TERZI | 136.500,00 | 136.500,00 | - |
| 3180000 | Imposte e Tasse | | | |
| 3180099 | Imposte e Tasse | | | |
| 3180100 | IRAP | 561.000,00 | 460.781,40 | 100.218,60 |
| 3180103 | Imposte su immobili | 305.600,00 | 288.608,40 | 16.991,60 |
| 3180106 | IRES | 197.000,00 | 189.000,00 | 8.000,00 |
| 3180109 | smaltimento rifiuti e passi carrai | 32.000,00 | 25.058,50 | 6.941,50 |
| 3180112 | imposta sostitutiva capital gain | | | |
| 3180115 | Altre imposte e tasse | 44.850,00 | 44.000,00 | 850,00 |
| 3180190 | Totale Imposte e Tasse | 1.140.450,00 | 1.007.448,30 | 133.001,70 |
| 3189999 | Totale Imposte e Tasse | 1.140.450,00 | 1.007.448,30 | 133.001,70 |
| 3399999 | TOTALE COSTI | 23.104.432,25 | 19.309.669,81 | 3.794.762,44 |
| 3400000 | RICAVI | | | |
| 3410000 | Contributi consortili | | | |
| 3410010 | CONTRIBUTI ORDINARI | | | |
| 3410099 | Contributi bonifica idraulica | | | |
| 3410100 | contributo idraulico terreni | - 4.152.818,07 | - 4.152.818,07 | - |
| 3410103 | contributo idraulico fabbricati | - 9.253.557,78 | - 9.253.557,78 | - |
| 3410106 | contributo idraulico vie di comunicazione | | | - |
| 3410190 | Totale cont.bonifica idraulica | - 13.406.375,85 | - 13.406.375,85 | - |

CONTO ECONOMICO – BUDGET PREVENTIVO 2017

| Codice | Nome | Importo a budget | Distretto Pianura | Distretto Montagna |
|----------------|----------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------------|
| 3410199 | Contributi irrigui | | | |
| 3410200 | contributo irriguo - quota fissa | -2.391.384,71 | -2.389.384,79 | - 1.999,92 |
| 3410203 | contributo irriguo a consumo / quota variabile | - 832.981,63 | - 832.981,63 | - |
| 3410290 | Totale Contributi irrigui | -3.224.366,34 | -3.222.366,42 | - 1.999,92 |
| 3410299 | Contributi montagna | | | |
| 3410300 | contributo montagna terreni | - 786.781,00 | - | - 786.781,00 |
| 3410303 | contributo montagna fabbricati | - 2.937.976,10 | - | - 2.937.976,10 |
| 3410306 | contributo montagna vie di comunicazione | | | |
| 3410309 | acquedotti rurali | | | |
| 3410390 | Totale Contributi montagna | - 3.724.757,10 | - | - 3.724.757,10 |
| 3410399 | Contributi ambientali | | | |
| 3410400 | contributo ambientale terreni | | | |
| 3410403 | contributo ambientale fabbricati | | | |
| 3410406 | contributo ambientale vie di comunicazione | | | |
| 3410490 | Totale Contributi ambientali | | | |
| 3410495 | TOTALE CONTRIBUTI ORDINARI | -20.355.499,29 | -16.628.742,27 | - 3.726.757,02 |
| 3410499 | Contributi straordinari ammortamento mutui | | | |
| 3410500 | contrib.Amm.Mutui - Idraulico terreni | | | |
| 3410503 | contrib.Amm.Mutui - Idraulico fabbricati | | | |
| 3410506 | contrib.Amm.Mutui - ldr.Vie di comunicazione | | | |
| 3410510 | contrib.Amm.Mutui - Irrigazione | | | |
| 3410520 | contrib.Amm.Mutui - Montagna terreni | | | |
| 3410523 | contrib.Amm.Mutui - Montagna fabbricati | | | |
| 3410526 | contrib.Amm.Mutui - Montagna vie di com. | | | |
| 3410590 | Totale contributi STRAORDINARI ammortamento mutui | | | |
| 3419999 | Totale Contributi CONSORTILI | -20.355.499,29 | -16.628.742,27 | -3.726.757,02 |
| 3420000 | Canoni per licenze e concessioni | | | |
| 3420099 | Canoni per licenze e concessioni | | | |
| 3420100 | canoni per licenze e concessioni | - 185.000,00 | - 185.000,00 | - |
| 3420190 | Totale canoni per licenze e concessioni | - 185.000,00 | - 185.000,00 | - |
| 3429999 | Totale canoni per licenze e concessioni | - 185.000,00 | - 185.000,00 | - |
| 3430000 | Contributi pubblici gestione ordinaria | | | |
| 3430099 | Contributi pubblici gestione ordinaria | | | |
| 3430100 | cont. statali attivita' correnti | | | |
| 3430103 | cont. regionali attivita' correnti | - 271.774,10 | - 271.774,10 | - |
| 3430106 | cont. altri enti attivita' correnti | | | |
| 3430190 | Totale contributi pubblici gestione ordinaria | - 271.774,10 | - 271.774,10 | - |
| 3439999 | Totale contributi pubblici gestione ordinaria | - 271.774,10 | - 271.774,10 | - |
| 3440000 | Proventi patrimoniali e finanziari | | | |
| 3440099 | Locazione beni immobili | | | |
| 3440100 | locazione beni immobili | - 618.800,00 | - 596.800,00 | - 22.000,00 |
| 3440190 | Totale Locazione beni immobili | - 618.800,00 | - 596.800,00 | - 22.000,00 |
| 3440199 | Proventi finanziari a medio/lungo termine | | | |
| 3440200 | int. su titoli a medio/lungo termine | | | |
| 3440203 | proventi da partecipazioni | | | |
| 3440290 | Totale proventi finanziari a medio/lungo termine | | | |
| 3440299 | Proventi finanziari a breve termine | | | |
| 3440300 | int. su c/tesoreria e c/c bancari | - 1.500,00 | - 1.173,90 | - 326,10 |
| 3440303 | int. su c/c postale | | | |
| 3440306 | int. su titoli a breve termine | | | |
| 3440390 | Totale prov.finanziari a breve | - 1.500,00 | - 1.173,90 | - 326,10 |
| 3449999 | Totale proventi patrim.finanz. | - 620.300,00 | - 597.973,90 | - 22.326,10 |
| 3450000 | Proventi diversi | | | |
| 3450099 | Proventi da attività personale dipendente | | | |
| 3450100 | rivalutazione su anticipo imposta su tfr | | | |
| 3450103 | rimborsi oneri previdenziali/assistenziali | | | |

CONTO ECONOMICO – BUDGET PREVENTIVO 2017

| Codice | Nome | Importo a budget | Distretto Pianura | Distretto Montagna |
|----------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------------|
| 3450106 | rimborsi oneri pensionistici | - 87.800,00 | - 68.712,28 | - 19.087,72 |
| 3450190 | Totale Proventi da attività personale dipendente | - 87.800,00 | - 68.712,28 | - 19.087,72 |
| 3450199 | Proventi diversi | | | |
| 3450200 | recuperi vari e rimborsi | - 266.763,00 | - 254.171,40 | - 12.591,60 |
| 3450203 | Rimborso oneri per attività di derivazione irrigua | - 400.000,00 | - 400.000,00 | - |
| 3450206 | rimborso oneri per attività svolte per enti pubbl | - 99.000,00 | - 85.000,00 | - 14.000,00 |
| 3450209 | rimborso oneri per attività svolte per consorziat | - 130.000,00 | - 130.000,00 | |
| 3450212 | rimborsi da assicurazioni per sinistri | | | |
| 3450215 | proventi da energia da fonti rinnovabili | - 6.000,00 | - 6.000,00 | - |
| 3450218 | Proventi da attività commerciali diverse | - 452.056,16 | - 452.056,16 | - |
| 3450221 | Arrotondamenti attivi | | | |
| 3450280 | IVA detraibile Prorata | | | |
| 3450290 | Totale Proventi diversi | - 1.353.819,16 | - 1.327.227,56 | - 26.591,60 |
| 3459999 | Totale Proventi diversi | - 1.441.619,16 | - 1.395.939,84 | - 45.679,32 |
| 3460000 | Proventi straordinari | | | |
| 3460100 | Plusvalenze da realizzo beni | - | | |
| 3460103 | Sopravvenienze ed insussistenze attive | - | | |
| 3460106 | Introito per sanzioni amministrative (Art. 100 RD | | | |
| 3460109 | Rimborsi tributari | | | |
| 3460112 | Altri proventi straordinari | | | |
| 3469999 | Totale Proventi straordinari | - | | |
| 3470000 | Cont. per esecuzione e manut. straord. Opere pubb | | | |
| 3470099 | Finanziamenti pubblici sui lavori | | | |
| 3470100 | finanziamento di terzi sui lavori | - 136.500,00 | - 136.500,00 | - |
| 3470109 | finanziamento consortile sui lavori | | | |
| 3470190 | Totale finanziamenti sui lavori | - 136.500,00 | - 136.500,00 | - |
| 3479999 | Totale Cont. per esecuzione e manut. straord. Opere Pubbliche | - 136.500,00 | - 136.500,00 | - |
| 3480000 | Utilizzo accantonamenti | | | |
| 3480099 | Utilizzo accantonamenti | | | |
| 3480100 | utilizzo altri accantonamenti | -93.739,70 | -93.739,70 | 0,00 |
| 3480103 | Utilizzo f.do spese generali lavori in concessione | | | |
| 3480104 | Utilizzo fondo contratti in corso | | | |
| 3480180 | Utilizzo contributi pluriennali in conto capitale | | | |
| 3480190 | Totale Utilizzo accantonamenti | -93.739,70 | -93.739,70 | 0,00 |
| 3489999 | Totale Utilizzo accantonamenti | -93.739,70 | -93.739,70 | 0,00 |
| 3499999 | Totale ricavi | -23.104.432,25 | -19.309.669,81 | -3.794.762,44 |
| 3999999 | RISULTATO ECONOMICO | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2017

Relazione di accompagnamento

PREMESSA

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2017 costituisce il primo 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 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 delle indicazioni fornite dalla Regione Emilia Romagna che, con deliberazione della Giunta Regionale n. 42 del 17 gennaio 2011, ha adottato i principi e criteri contabili che i Consorzi di Bonifica sono tenuti ad applicare.

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 implementato anche 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 consentire, come previsto dalla citata Legge Regionale sul riordino, la tenuta con specifico codice di centro di costo dei singoli distretti gestionali. In attuazione di quanto sopra, il bilancio preventivo e la relativa gestione contabile sono articolati su centri di costo e di ricavo, divisi per distretti gestionali corrispondenti alle 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 contribuenza, determinata in base a quanto indicato nel vigente Piano di Classifica per il riparto degli oneri consortili.

Il bilancio di esercizio si traduce nei seguenti documenti:

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

b) bilancio consuntivo, costituito dal Conto Economico, dal Conto del Patrimonio, dalla

relazione sull'andamento della gestione e dalla nota integrativa.

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

Le commesse possono essere di quattro tipologie:

-*commesse di gestione ordinaria*, che si riferiscono a costi di esercizio di norma della durata non superiore all'anno di competenza;

-*commesse di gestione straordinaria con finanziamento di terzi*, che si riferiscono ad interventi strutturali su opere di bonifica demaniali finanziati da altri enti ;

-*commesse di gestione straordinaria con finanziamento proprio*, riferite ad interventi straordinari su infrastrutture di bonifica con finanziamento a carico del bilancio consortile;

-*commesse per investimenti*, che si riferiscono ad operazioni sullo stato del Patrimonio immobilizzato dell'Ente.

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

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

Di ogni aggiornamento del budget viene data periodica informazione al Comitato Amministrativo, in genere trimestralmente.

Il budget economico dell'esercizio 2017 è stato redatto in continuità con le scelte gestionali già operate negli anni precedenti, e dopo le valutazioni sull'andamento dei costi dell'esercizio 2016 da parte del Comitato Amministrativo nella seduta del 28 novembre ultimo scorso.

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

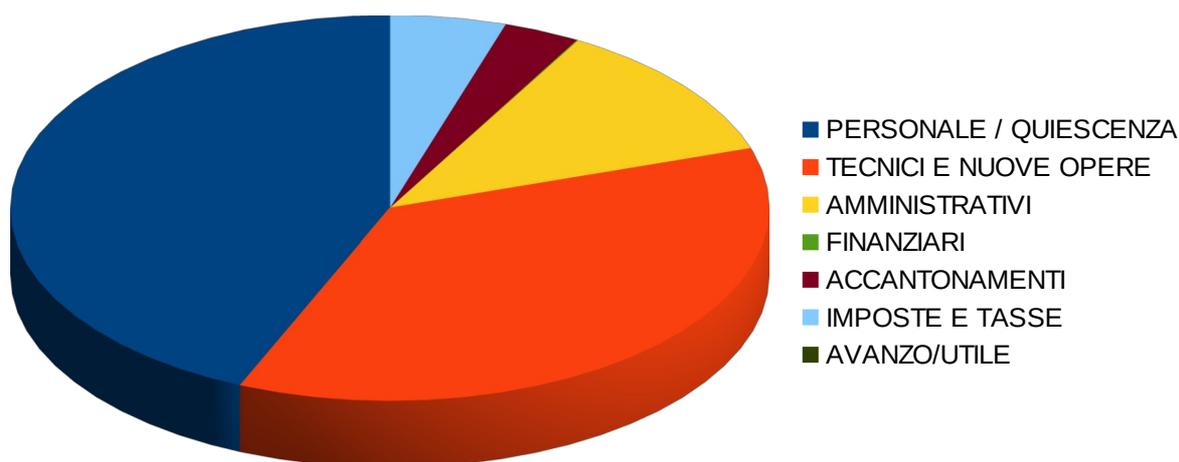
Di seguito si riporta, in sintesi riclassificata, la situazione complessiva di bilancio prevista per l'esercizio 2017 messa a raffronto con i dati della previsione 2016 assestata (ultimo assestamento approvato) e col conto consuntivo dell'esercizio 2015, al fine di consentire una più completa verifica contabile e dell'attività gestionale. Gli scostamenti 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.

Gli importi delle tabelle allegate sono espressi in migliaia di Euro. .

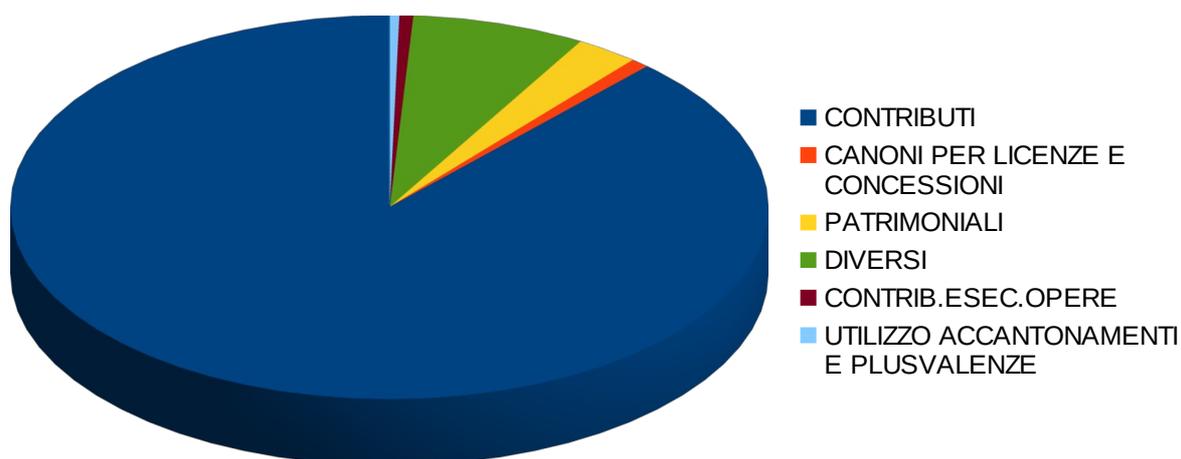
| COSTI (importi in migliaia di €) | CONSUNTIVO 2015 | PREVENTIVO 2016 | ASSESTATO 2016 | PREVENTIVO 2017 | % DI INCIDENZA SUL TOTALE COSTI | confronto Assestato 2016/ Preventivo 2017 |
|---------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| PERSONALE / QUIESCENZA | 10.011 | 9.975 | 10.243 | 10.059 | 43,54% | -184 |
| TECNICI E NUOVE OPERE | 11.822 | 8.072 | 20.312 | 8.426 | 36,47% | -11.887 |
| AMMINISTRATIVI | 2.443 | 2.661 | 2.761 | 2.714 | 11,75% | -47 |
| FINANZIARI | 38 | 15 | 18 | 14 | 0,06% | -4 |
| ACCANTONAMENTI | 1.145 | 826 | 818 | 752 | 3,25% | -66 |
| IMPOSTE E TASSE | 1.101 | 1.135 | 1.134 | 1.140 | 4,94% | 7 |
| AVANZO/UTILE | 498 | 0 | 0 | 0 | 0,00% | 0 |
| TOTALE | 27.058 | 22.685 | 35.286 | 23.104 | 100,00% | -12.181 |

RAPPRESENTAZIONE GRAFICA DEI COSTI DEL PREVENTIVO 2017



| RICAVI (importi in migliaia di €) | CONSUNTIVO 2015 | PREVENTIVO 2016 | ASSESTATO 2016 | PREVENTIVO 2017 | INCIDENZA % SUL TOTALE RICAVI | confronto Assestato 2016/ Preventivo 2017 |
|----------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| CONTRIBUTI | 19.228 | 19.936 | 20.116 | 20.355 | 88,10% | 239 |
| CANONI PER LICENZE E CONCESSIONI | 157 | 177 | 177 | 185 | 0,80% | 8 |
| PATRIMONIALI | 607 | 634 | 634 | 620 | 2,68% | -13 |
| DIVERSI | 2.438 | 1.783 | 2.084 | 1.713 | 7,42% | -371 |
| CONTRIB.ESEC.OPERE | 3.060 | 80 | 10.947 | 137 | 0,59% | -10.811 |
| UTILIZZO ACCANTONAMENTI E PLUSVALENZE | 1.567 | 76 | 1.328 | 94 | 0,41% | -1.234 |
| TOTALE | 27.057 | 22.685 | 35.286 | 23.104 | 100,00% | -12.181 |

RAPPRESENTAZIONE GRAFICA DEI RICAVI DEL PREVENTIVO 2017



In via preliminare si premette che, per il raggiungimento del pareggio con la copertura dei maggiori costi previsti nell'esercizio 2017, è previsto un aumento del gettito della contribuzione del 1,41% rispetto all'esercizio 2016, quantificata complessivamente in € 239.107,29.

Il riparto degli oneri avverrà con la puntuale applicazione del piano di classifica per il riparto degli oneri consortili vigente. L'esame dell'andamento dei ricavi e dei costi viene effettuato seguendo l'impostazione del conto economico riclassificato approvato dalla Regione Emilia Romagna.

A) GESTIONE CARATTERISTICA

1. RICAVI E PROVENTI DELLA GESTIONE ORDINARIA

1.1. Contributi consortili (importi in migliaia di €)

| Tipologia contributo | 1° distretto | 2° distretto | Totale |
|------------------------------------------------|---------------|--------------|---------------|
| Bonifica Idraulica | | | |
| Terreni | 4.153 | 0 | 4.153 |
| Fabbricati | 9.254 | 0 | 9.254 |
| Totale contrib. Bonifica Idraulica | 13.406 | 0 | 13.406 |
| Beneficio Irriguo | | | |
| Contributo quota fissa | 2.389 | 2 | 2.391 |
| Contributo quota variabile | 833 | 0 | 833 |
| Totale Contributi irrigui | 3.222 | 2 | 3.224 |
| Presidio Idrogeologico | | | |
| Terreni | 0 | 787 | 787 |
| Fabbricati | 0 | 2.938 | 2.938 |
| Totale contrib. Beneficio idrogeologico | 0 | 3.725 | 3.725 |
| Totale contributi | 16.629 | 3.727 | 20.355 |

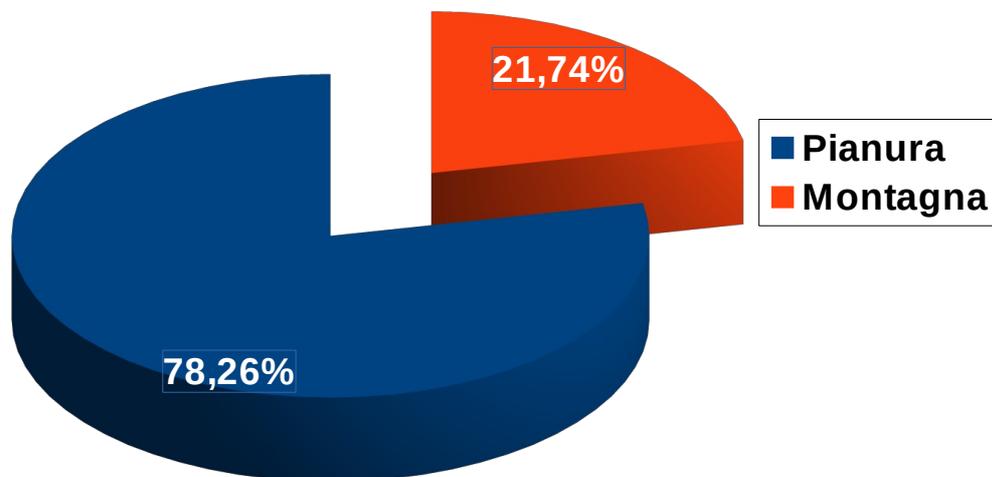
L'importo del gettito della contribuzione consortile previsto per l'anno 2017 è pari ad € 20.355.499,00 comprensivo dell'aumento complessivo del 1,41% rispetto al ruolo 2016 necessario per la copertura dei maggiori costi quantificati in € 239.107,00 che incidono per € 132.736,00 sulla contribuzione di scolo della Pianura, per € 37.005,00 su quella di montagna e per € 69.366,00 sul ruolo dell'irrigazione.

La riscossione continuerà con il sistema diretto, che nel corso degli anni ha consentito di ottimizzare i costi di esazione diminuendo sensibilmente l'incidenza sui costi del Consorzio.

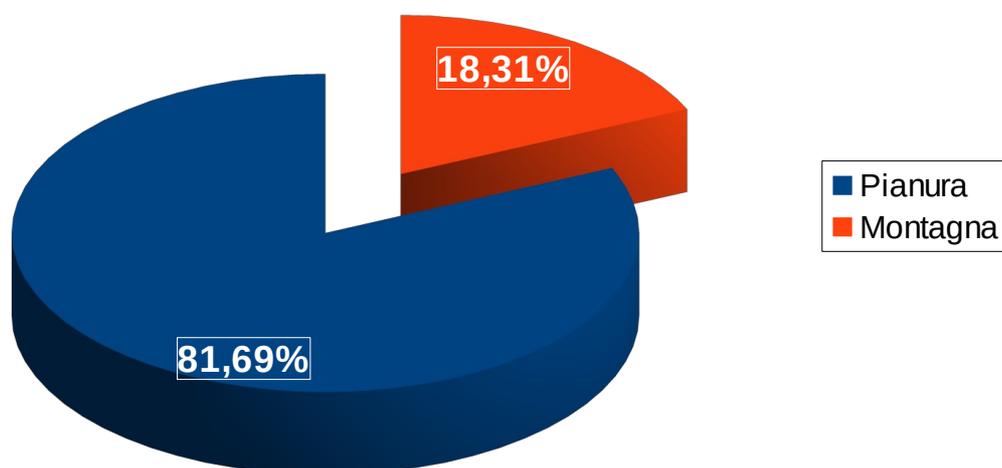
Il 31/12/2016 scadono i contratti con gli operatori economici affidatari dei servizi di riscossione bonaria e coattiva; con deliberazione del Comitato Amministrativo n. 111 del 28/07/2016, è stato affidato il nuovo contratto del servizio di riscossione per il triennio 2017/2019 con l'individuazione di un unico operatore economico per la fase bonaria e coattiva con conseguente razionalizzazione ed ottimizzazione delle procedure; il nuovo contratto, affidato mediante il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa, prevede condizioni tecniche migliori rispetto alle precedenti, ma, contestualmente, comporta un aumento di costi rispetto al precedente.

Si illustrano di seguito alcuni grafici statistici sulla contribuzione.

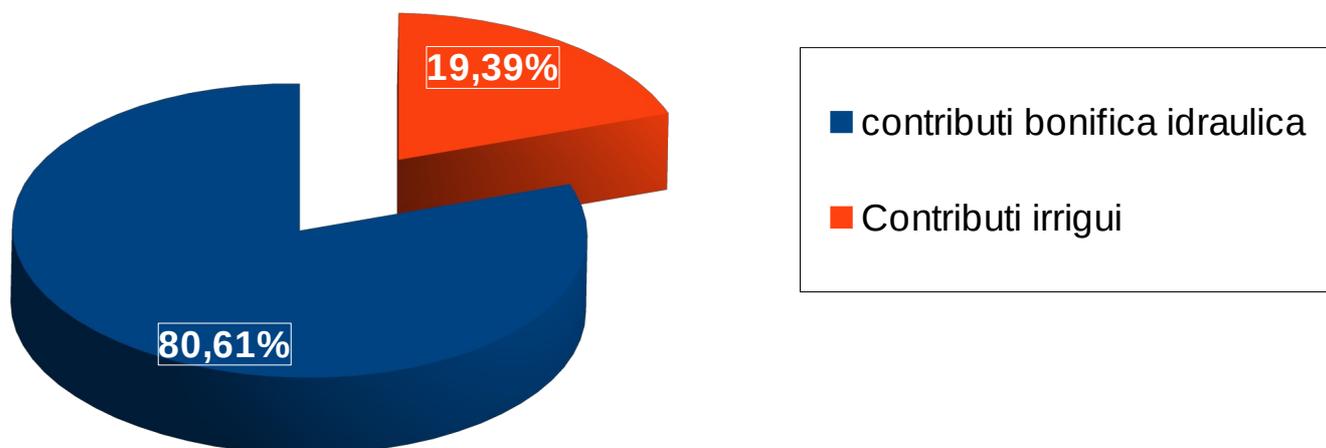
RIPARTIZIONE CONTRIBUTI BONIFICA IDRAULICA 2017 PER DISTRETTO



RIPARTIZIONE CONTRIBUTI PIANURA/MONTAGNA



RIPARTIZIONE RUOLO BONIFICA/IRRIGAZIONE IN PIANURA



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

1.2 Canoni per licenze e concessioni attive

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

Sono previsti ricavi per complessivi € 185.000,00, di importo leggermente superiore (+ 0,04%) rispetto alla previsione dell'esercizio 2016. L'aumento è previsto a seguito di un'azione di recupero delle opere non concesionate programmata nell'ambito del "Progetto concessioni" che prevede, oltre all'adozione di un nuovo Regolamento di Polizia idraulica, l'utilizzo di mezzi informatici che permetteranno una più efficace individuazione delle opere non concesionate nonché la presenza di personale destinato allo scopo. Si procederà ad un eventuale adeguamento qualora si dovesse accertare durante l'esercizio 2017 un maggiore gettito derivante delle concessioni attive, in particolare sul distretto di pianura.

1.3 Proventi diversi

Sono inclusi in questa categoria gli altri ricavi dell'attività caratteristica "diversi" dai tributi e dalle concessioni attive come dettagliati nel prospetto che segue (importi in migliaia di euro):

| Descrizione | Preventivo 2016 | Assestato 2016 | Preventivo 2017 | differenza preventivo 2016/2017 |
|----------------------------------------------------|-----------------|----------------|-----------------|---------------------------------|
| recuperi vari e rimborsi | 292 | 314 | 267 | -25 |
| rimborso spese attività irrigue ad uso produttivo | 495 | 504 | 400 | -95 |
| rimborso attività per enti | 152 | 220 | 99 | -53 |
| rimborso oneri per attività svolte per consorziati | 0 | 0 | 130 | 130 |
| rimborsi da assicurazioni | 0 | 13 | 0 | 0 |
| proventi da energia pulita | 6 | 6 | 6 | 0 |
| proventi da attività commerciali | 491 | 488 | 452 | -39 |
| Totale | 1.436 | 1.544 | 1.354 | -82 |

Più in dettaglio si specifica quanto segue:

“recuperi e rimborsi vari”

nel conto, in cui rientrano altri ricavi non altrimenti classificabili (sponsorizzazioni, rimborsi per attività formative e per alcune attività minori svolte in convenzione, indennità per malattie, spese condominiali etc), si registra, per l'anno 2017, una riduzione di € 25.437 derivante principalmente dal fatto che la sponsorizzazione delle iniziative divulgative dell'attività consortile, garantita nell'ambito del contratto del servizio di cassa in scadenza il prossimo 31/12/2016, non è prevista nel prossimo contratto, già affidato, che decorrerà dal 1° gennaio 2017.

“rimborso oneri per attività di derivazione irrigua”

La voce, che comprende il rimborso per i maggiori oneri derivanti dalla distribuzione di acqua irrigua per usi diversi da quello agricolo, registra una diminuzione stimata di € 94.646,57 rispetto al bilancio di previsione 2016. La riduzione è principalmente dovuta alla scadenza della convenzione sottoscritta con ATERSIR che ha previsto, dal 2009 al 2016, l'indennizzo al Consorzio per i maggiori oneri di pompaggio dell'acqua del CER a seguito dell'utilizzo, per approvvigionamento idropotabile, di volumi idrici derivanti dai rilasci di Suviana destinati agli usi agricoli di valle della pianura bolognese in base al disciplinare di concessione rilasciata alle Ferrovie dello Stato nel 1955.

“rimborso attività per enti pubblici”

Sono previsti rimborsi per attività svolte per Enti per complessivi € 99.000,00 che rappresentano i ricavi per i lavori in concessione, finanziati prevalentemente da enti Pubblici come da specifica che segue:

| Descrizione | 1° distretto | 2° distretto | Totale |
|---------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| Recupero costo manodopera su opere in concessione | 40 | 0 | 40 |
| Recupero spese generali su opere in concessione | 45 | 14 | 59 |
| Totale | 85 | 14 | 99 |

La riduzione della voce “rimborso attività per enti” (- € 53.000) deriva:

- dalla consolidata contrazione dei finanziamenti provenienti da amministrazioni pubbliche per la realizzazione di lavori con conseguente mancato recupero di spese generali;
- dall'applicazione di quanto previsto della L.R. 7/2012 in tema di lavori da eseguire nel distretto montano, per i quali il Consorzio non prevede più il recupero di spese generali e di mano d'opera nei confronti degli enti territoriali del comprensorio, accollandosi l'intero costo per la progettazione, direzione lavori e l'assunzione del ruolo di stazione appaltante.

“rimborso oneri per attività svolte per consorziati”

Da segnalare la valorizzazione del conto “rimborso oneri per attività svolte per consorziati”. Tale conto riguarda il ricavo previsto per il recupero degli oneri dovuti a seguito dell'interconnessione tra le acque dell'area del Comune di Bologna che defluiscono nei canali Navile e Savena Abbandonato con la cassa di espansione Gandazzolo, con i canali Lorgana e della Botte e con il nodo idraulico di Saiarino che, con i suoi impianti di sollevamento, assicura lo sbocco in Reno. L'importo degli oneri da rimborsare previsto in convenzione è pari ad € 130.000,00.

“proventi da attività commerciali”

Sono inclusi i ricavi relativi alla gestione agricola (proventi da attività commerciali), che più propriamente rientrano nella gestione accessoria, che saranno analizzati a tale voce.

2. COSTI DELLA GESTIONE ORDINARIA

2.1 Costi del personale

Il costo del personale previsto per l'esercizio 2017 è riferito a n. 184 unità.

N° unità per qualifica

| Qualifica | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | Differenza 2016/2017 |
|------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|-------------------------|
| Dirigenti | 8 | 6 | 6 | 5 | 5 | 5 | 4 | -1 |
| Quadri | 13 | 12 | 13 | 13 | 13 | 16 | 17 | 1 |
| Impiegati | 76 | 74 | 72 | 69 | 70 | 71 | 69 | -2 |
| Impiegati a t.d. | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 | 1 | 2 | 1 |
| Operai fissi | 81 | 80 | 78 | 78 | 77 | 70 | 68 | -2 |
| Operai avventizi | 6 | 7 | 7 | 11 | 13 | 18 | 24 | 6 |
| Parziali | 184 | 179 | 176 | 176 | 181 | 181 | 184 | 3 |

I costi complessivi del personale tengono conto del pensionamento di un impiegato direttivo, delle dimissioni di un impiegato d'ordine, del pensionamento di due operai, delle dimissioni del direttore dell'Area Amministrativa, dell'aumento per il costo del rinnovo contrattuale 2015 - 2018 siglato in data 28 settembre 2016 e degli automatismi contrattuali.

L'aumento di un impiegato con qualifica di quadro è motivato dalla necessità per il Consorzio di dotarsi di una figura, già affidataria di precedenti incarichi professionali, che si occupi in via esclusiva della divulgazione delle prerogative e dell'attività del Consorzio.

L'aumento dei costi degli operai avventizi deriva alla scelta di non procedere alla sostituzione dei due operai in pensione con personale a tempo indeterminato a fronte, come già avvenuto durante il 2016, di un maggiore utilizzo dell'avventiziato che consente di poter usufruire di personale per i periodi strettamente legati alla stagionalità dei lavori consortili.

Le quote di ammortamento relative alle indennità di buonuscita incideranno sul budget 2017 per un costo totale di € 130.091 e sono allocate al conto 3150106 "altre immobilizzazioni immateriali".

Il costo del personale risulta così ripartito:

| | |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------|
| Personale operativo | |
| Operai fissi | € 3.433 |
| Operai avventizi | € 600 |
| Totale | € 4.033 |
| Personale dirigente | |
| Direttore generale | € 226 |
| Dirigenti tecnici | € 252 |
| Dirigenti amministrativi | € 105 |
| Totale | € 583 |
| Personale impiegato | |
| Quadri tecnici | € 797 |
| Quadri amministrativi | € 404 |
| Quadri agro-ambientali | € 152 |
| Impiegati tecnici | € 2.039 |
| Impiegati agro-ambientali | € 209 |
| Impiegati amministrativi | € 1.617 |
| Totale | € 5.218 |
| Personale in quiescenza | € 25,8 |
| Altri costi (esonero L.68/99, corsi aggiornamento e stage) | € 114 |
| Totale costi personale | € 9.973,8 |

Al costo del personale indicato, si aggiungono i costi, compensati dal relativo ricavo, per trattamenti di quiescenza a carico ENPAIA (€ 85.000,00) per un totale complessivo previsto di € 10.058.800,00 con un aumento, rispetto alla previsione dell'anno 2016, di € 93.500,00 (+ 0,94%). L'aumento è determinato tenendo conto di tutti gli oneri riflessi e contrattuali, mentre l'IRAP è allocata nel conto 3180100 del capoconto "imposte e tasse", come previsto dal piano dei conti approvato dalla Regione Emilia Romagna.

I costi relativi al personale prevedono quindi un aumento molto contenuto rispetto all'anno 2016, fisiologico rispetto all'attuale dotazione di personale, ma effettivamente e consistentemente ridotto rispetto al potenziale costo del personale in assenza delle attuate

politiche di incentivazione al pensionamento.

2.2 Costi tecnici

| COSTI TECNICI | Preventivo 2016 | Assestato 2016 | Preventivo 2017 | Differenza Preventivo 2016-2017 |
|-------------------------------------------|-----------------|----------------|-----------------|---------------------------------|
| Espurgo canali | 28 | 28 | 36 | 8 |
| Ripresa frane | 234 | 314 | 303 | 69 |
| Manutenzione manufatti e rete | 300 | 328 | 304 | 3 |
| Diserbi | 227 | 340 | 329 | 103 |
| Manut. Fabbricati impianti e abitazioni | 70 | 109 | 94 | 24 |
| Gestione officine e magazzini | 120 | 117 | 133 | 13 |
| Manutenzione impianti elettromeccanici | 230 | 241 | 231 | 2 |
| Manutenzione telecontrollo e ponteradio | 171 | 181 | 194 | 23 |
| Impianti fonti rinnovabili | 3 | 3 | 4 | 1 |
| Esercizio opere di bonifica e irrigazione | 118 | 117 | 102 | -17 |
| Energia elettrica funzionamento impianti | 1.343 | 1.393 | 1.332 | -11 |
| Gestione gruppi elettrogeni | 5 | 5 | 8 | 4 |
| Gestione mezzi d'opera e automezzi | 1.523 | 1.561 | 1.513 | -10 |
| Canoni passivi | 50 | 50 | 50 | 0 |
| Spese C.E.R. | 1.720 | 1.720 | 1.740 | 20 |
| Costi tecnici generali | 485 | 566 | 494 | 9 |
| Amm.to lavori capitalizzati | 256 | 304 | 328 | 72 |
| Costi tecnici generali Agronomici | 188 | 195 | 183 | -5 |
| Totale costi tecnici | 7.068 | 7.570 | 7.374 | 307 |

I costi tecnici riguardano la manutenzione e l'esercizio delle opere di bonifica idraulica e di irrigazione, l'attività in montagna e dell'Azienda Agraria.

Il totale dei costi tecnici ammonta a € 7.374.362,23 e comprende anche le quote di ammortamento per investimenti già effettuati per nuove opere, mezzi d'opera e manutenzioni straordinarie.

Complessivamente i costi aumentano, rispetto al bilancio preventivo 2016, per € 306.708,58.

Tale aumento è dovuto principalmente (al netto di spostamenti compensativi) a maggiori lavori di ripresa frane (+ 69.063,00) e di diserbo (+ 102.500,00) riguardanti, in particolare, i territori rientrati nel comprensorio di pianura a seguito dell'approvazione del nuovo Piano di Classifica, e ad ammortamenti per investimenti realizzati nel corso dell'anno 2016 (+ 71.809,51).

L'irrigazione registra complessivamente una lieve riduzione dei costi complessivi (- 25 mila euro pari allo 0,69%) rispetto della previsione 2016, come meglio analizzato e riportato nel prospetto che segue:

| Costo Irrigazione | Preventivo 2016 | Bilancio assestato 2016 | Preventivo 2017 | Differenze Preventivo 2016/2017 |
|--------------------------------|------------------------|--------------------------------|------------------------|----------------------------------------|
| Personale | 400,0 | 400,0 | 400,0 | 0,0 |
| Espurghi | 0,0 | 0,0 | 8,0 | 8,0 |
| Manutenzione manufatti | 199,5 | 226,7 | 195,6 | -3,9 |
| Manutenzione elettrom.impianti | 125,5 | 131,5 | 103,0 | -22,5 |
| Esercizio rete canali | 15,0 | 15,0 | 15,0 | 0,0 |
| Energia elett funz.imp. | 986,8 | 1036,8 | 960,0 | -26,8 |
| Mezzi d'opera | 0,0 | 0,0 | 10,0 | 10,0 |
| Canoni passivi | 30,5 | 30,5 | 30,5 | 0,0 |
| Contributi CER | 1.720,0 | 1.720,0 | 1.740,0 | 20,0 |
| Costi tecnici generali | 46,0 | 46,0 | 72,5 | 26,5 |
| Quota amm.to lavori reti | 76,3 | 94,6 | 89,7 | 13,4 |
| Investimenti | 50,0 | 160,8 | 0,0 | -50,0 |
| Totale | 3.649,6 | 3.861,9 | 3.624,4 | -25,3 |

Nonostante il contenimento dei costi, l'aumento del ruolo dell'irrigazione è dovuto alla riduzione, per l'anno 2017, delle entrate connesse alla distribuzione extragricola.

Distretto di Montagna

I costi preventivati per il 2017 riguardanti il distretto montano restano sostanzialmente in linea con quanto stanziato per l'anno 2016.

Per l'anno 2017 la previsione per le nuove opere con finanziamenti propri è di € 915.000 e riguarda interventi diretti a dare attuazione al sistema di competenze previsto dalla legge regionale 7/2012 nei comprensori di montagna.

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 attuale:

| Consistenza parco automezzi e mezzi d'opera | Anno 2016 | Anno 2017 |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Automezzi e motocicli di proprietà | 4 | 4 |
| Natante di proprietà | 1 | 1 |
| Automezzi a noleggio | 42 | 40 |
| Totale automezzi , motocicli e natanti | 47 | 45 |
| Mezzi d'opera di proprietà (autocarri) | 10 | 10 |
| Mezzi d'opera a noleggio (autocarri) | 45 | 47 |
| Totale mezzi d'opera - autocarri | 55 | 57 |
| Carrellone | 1 | 1 |
| Rimorchi | 9 | 9 |
| Escavatori | 21 | 20 |
| Escavatori a noleggio | 0 | 1 |
| Trattori | 18 | 18 |
| Ruspe, Terna, Dumper | 4 | 4 |
| Totale mezzi d'opera | 53 | 53 |
| <u>TOTALE</u> | <u>155</u> | <u>155</u> |

Non si prevedono variazioni numeriche sul totale del parco automezzi e mezzi d'opera, ma si registra la diminuzione dei mezzi di proprietà e l'aumento dei mezzi a noleggio, sia per quanto riguarda automezzi che autocarri ed escavatori.

Queste modifiche sono il frutto di un'attenta verifica, diretta ad ottimizzare i costi e l'efficienza operativa del parco, mediante la sostituzione o cessazione di mezzi obsoleti e, soprattutto, la valutazione della convenienza tra acquisto o noleggio per le varie tipologie.

COSTI IN MATERIA DI SICUREZZA

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

| Adempimenti in materia di sicurezza | Preventivo 2016 | Assestato 2016 | Preventivo 2017 | differenza Preventivo 2016-Preventivo 2017 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|-----------------|--------------------------------------------|
| Adeguamento normativo impianti, manufatti, edifici e macchine | 131 | 119 | 133 | 2 |
| Competenze RSPP | 60 | 60 | 60 | 0 |
| Sorveglianza sanitaria | 15 | 15 | 15 | 0 |
| Acquisto D.P.I. | 24 | 24 | 25 | 1 |
| Corsi formazione, presidi antincendio, verifiche ambienti lavoro, cassette pronto soccorso ecc. | 47 | 74 | 48 | 1 |
| Totale | 276 | 291 | 280 | 4 |

Complessivamente si registra un limitato aumento di costi, pari ad € 4.000,00 derivante principalmente da una previsione in aumento di spese per adeguamento normativo di impianti, le cui specifiche commesse sono assegnate al settore impianti elettrici, tecnologici e macchine. Nello specifico si prevedono € 123.000,00 di interventi su impianti e su manufatti ed opere di carpenteria nel comprensorio e € 10.000,00 per le verifiche da effettuarsi sulle macchine operatrici in dotazione.

Il Consorzio continuerà ad avvalersi di professionalità esterne per la funzione di responsabile del Servizio Prevenzione e Protezione (€ 60.000,00) e di Medico Competente (€ 15.000,00), investendo, oltre che su interventi di manutenzione, sull'acquisto e la dotazione al personale di dispositivi di protezione individuale (€ 25.000,00) e sulla formazione specifica e puntuale dei lavoratori in materia di sicurezza, con una previsione, per quest'ultima attività, di impiego risorse per € 48.000,00.

2.3 Ammortamenti

Sono previsti a carico dell'esercizio i seguenti costi per gli ammortamenti di cespiti già inseriti nello stato patrimoniale, quantificati complessivamente in € 1.137.039,85 con un aumento di € 108.516,25 (+10%) rispetto al budget dell'esercizio precedente, dovuto ai nuovi investimenti realizzati nel corso dell'anno 2016 e di seguito meglio dettagliati per tipologie aggregate.

Eventuali necessità di investimento saranno inserite nell'aggiornamento del piano degli investimenti già presentato nel corso del 2016 che sarà aggiornato in base alle mutate esigenze ed alla luce delle effettive disponibilità di bilancio.

Ammortamenti compresi nei costi tecnici

| Descrizione | Preventivo 2016 | Preventivo 2017 |
|------------------------------|------------------------|------------------------|
| Attrezzatura tecnica | 15.989,95 | 16.601,31 |
| Officine e magazzini tecnici | 20.020,54 | 20.020,54 |
| Telerilevamento | 60.905,18 | 68.512,68 |
| Mezzi d'opera | 133.969,29 | 164.531,16 |
| Automezzi | 12.480,02 | 15.457,96 |
| Lavori Reti | 255.714,07 | 327.523,58 |
| Totale | 499.079,05 | 612.647,23 |

Ammortamenti compresi nei costi amministrativi

| Descrizione | Preventivo 2016 | Preventivo 2017 |
|-----------------------------|------------------------|------------------------|
| Locali uso uffici | 173.456,85 | 210.630,21 |
| Mobili e attr. uffici | 21.957,77 | 22.197,33 |
| Hardware | 33.117,85 | 38.429,21 |
| Software serv. Generali | 50.752,22 | 66.554,30 |
| Software serv. Amm.vi | 14.110,00 | 12.541,54 |
| Software prog e cont lavori | 8.417,94 | 10.712,91 |
| Software SITL | 7.137,30 | 11.369,78 |
| Totale | 308.949,93 | 372.435,28 |

Altri ammortamenti non compresi nelle categorie di cui sopra

| Descrizione | Preventivo 2016 | Preventivo 2017 |
|------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Costi capitalizzati | 53.918,37 | 21.866,38 |
| Altre immobilizzazioni immateriali | 166.576,25 | 130.090,96 |
| Totale | 220.494,62 | 151.957,34 |

Le quote di ammortamento sulle immobilizzazioni previste, a carico dell'esercizio per complessivi € 1.137.039,85, incidono nella misura del 4,95% dei costi complessivi (al netto delle nuove opere con finanziamento di terzi).

2.4 Costi amministrativi

| Costi amministrativi (importi in migliaia di euro) | Preventivo 2016 | Assestato 2016 | Preventivo 2017 | Differenza Preventivo 2016-2017 | Differenza in % |
|-------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|---------------------------------------|--------------------|
| Gestione locali uso uffici | 500 | 529 | 533 | 33 | 6,54% |
| Funzionamento uffici | 442 | 447 | 409 | -33 | -7,46% |
| Funzionamento Organi consort. | 136 | 129 | 126 | -11 | -7,72% |
| Partecipazione a enti e ass. | 167 | 173 | 159 | -8 | -5,04% |
| Spese legali amm.consulenze | 85 | 95 | 76 | -9 | -10,65% |
| Assicurazioni diverse | 126 | 126 | 128 | 2 | 1,51% |
| Servizi in outsourcing | 59 | 59 | 59 | 0 | 0,00% |
| Informatica | 359 | 388 | 427 | 68 | 19,02% |
| Attività di comunicazione | 116 | 116 | 73 | -43 | -37,07% |
| Spese di rappresentanza | 20 | 20 | 20 | 1 | 2,56% |
| Tenuta Catasto | 78 | 74 | 72 | -6 | -7,10% |
| Riscossione | 572 | 603 | 631 | 59 | 10,23% |
| Certificazione qualità | 3 | 3 | 3 | 0 | 0,00% |
| Totale costi amministrativi | 2.661 | 2.761 | 2.714 | 52 | |

I costi amministrativi subiscono un lieve incremento di € 52.352,00 pari al 1,67% rispetto al preventivo 2016.

Tale incremento deriva sostanzialmente dall'aumento dei costi di riscossione (+ € 59.000,00) a seguito del perfezionamento del nuovo contratto triennale di affidamento del servizio di riscossione bonaria e coattiva che, a fronte di condizioni tecniche migliori rispetto alle precedenti, comporta un aggravio di costi, nonché dall'aumento dei costi per informatica hardware e software (+ € 71.572,00), dovuto all'aumento di canoni di assistenza di nuovo hardware e software recentemente acquisiti. L'incremento inoltre delle spese per gestione locali uso uffici è dovuto all'aggiornamento della previsione di spese per manutenzioni elettromeccaniche (+ € 10.000,00) e all'adeguamento delle quote di ammortamento degli investimenti effettuati nell'anno 2016 (linea vita e ripresa infiltrazioni stabilimento Bagnetto, rifacimento coperto fabbricato Saiarino, riparazione acquedotto Saiarino e, nel palazzo di via Mazzini, la messa a norma dell'impianto di riscaldamento).

Da segnalare la diminuzione dei costi di funzionamento degli uffici, (- € 33.000,00) dovuto alla riduzione dei costi di telefonia fissa e mobile e quella della comunicazione (-€ 43.000,00) in quanto, a seguito dell'assunzione di un impiegato per lo svolgimento di tale attività, sono stati eliminati i costi previsti nelle gestioni precedenti per affidamenti professionali.

Le spese di comunicazione, che includono tutti i costi relativi alle specifiche attività dirette a divulgare l'attività del Consorzio nei confronti dei diversi stakeholder interni ed esterni, quali pubblicazioni, inserzioni e pubblicità su giornali, settimana della bonifica, sono di seguito

elencate:

| Attività di comunicazione | Preventivo 2016 | Assestato 2016 | Preventivo 2017 | Differenza Preventivo 2016-2017 |
|----------------------------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|----------------------------------------|
| mostre e iniziative prom.li | 10.000,00 | 12.000,00 | 15.000,00 | 5.000,00 |
| pubblicazioni | 18.000,00 | 19.526,35 | 18.000,00 | 0,00 |
| pubblicità e inserzioni | 17.000,00 | 20.500,00 | 17.000,00 | 0,00 |
| Settimana della bonifica ed altre iniziative | 23.000,00 | 16.200,00 | 23.000,00 | 0,00 |
| Consulenze | 48.000,00 | 48.000,00 | 0,00 | -48.000,00 |
| Totale attività di comunicazione | 116.000,00 | 116.226,35 | 73.000,00 | -43.000,00 |

B) GESTIONE FINANZIARIA

Costi finanziari e straordinari

Sono stati previsti costi per complessivi € 13.700,00, in diminuzione di € 1.400,00 rispetto al budget previsionale 2016; tra i predetti costi sono compresi € 5.000,00 quale rimborso forfettario nell'ambito del nuovo contratto per la gestione del servizio di cassa in essere dal 1° gennaio 2017. La diminuzione è dovuta al contenimento degli interessi passivi, tenuto conto dei bassi tassi di interesse, che il Consorzio potrebbe essere chiamato a sostenere per esposizioni finanziarie dovute ad anticipazioni effettuate per conto terzi sui lavori in concessione. Prudenzialmente sono stati inoltre previsti proventi finanziari per € 1.500,00 sulle giacenze 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 |
|------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
| <u>COSTI</u> | | | |
| Totale costo del personale | 216.000,00 | - | - |
| Costi tecnici | | | |
| Gestione officine e mag.tecnic | 46.415,43 | | |
| Gestione mezzi d'opera | 92.786,78 | | |
| Costi tecnici generali | 8.750,00 | | |
| Costi tecnici generali agronomici | 147.500,00 | | |
| Totale costi tecnici | 295.452,21 | - | - |
| Costi amministrativi | | | |
| Manut. Uffici in appalto | | 233.000,00 | 15.500,00 |
| quota amm. locali uso uffici | | 116.890,51 | |
| Enti e associazioni | 5.500,00 | | |
| Consulenze amministrative | 1.500,00 | | |
| Assicurazioni diverse | 5.000,00 | 11.750,00 | 400,00 |
| Informatica | 1.219,70 | | |
| Totale costi amministrativi | 13.219,70 | 361.640,51 | 15.900,00 |
| Altri costi | | | |
| Imposte e Tasse | 7.000,00 | 251.000,00 | 22.000,00 |
| Totale altri costi | 7.000,00 | 251.000,00 | 22.000,00 |
| <u>TOTALE COSTI</u> | <u>531.671,91</u> | <u>612.640,51</u> | <u>37.900,00</u> |
| <u>RICAVI</u> | | | |
| cont. regionali attività corr | 271.774,10 | | |
| locazione beni immobili | | 550.000,00 | 41.400,00 |
| recuperi vari e rimborsi | | 150.000,00 | 8.700,00 |
| rimborso att. per enti | | | |
| Proventi da attività comm.div. | 383.056,16 | | |
| <u>TOTALE RICAVI</u> | <u>654.830,26</u> | <u>700.000,00</u> | <u>50.100,00</u> |
| <u>RISULTATO ECONOMICO</u> | <u>123.158,35</u> | <u>87.359,49</u> | <u>12.200,00</u> |

Gestione Agricola

Nel budget di previsione 2017 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 nello specchio alla colonna “Attività commerciale”.

I ricavi sono costituiti dai contributi regionali attività correnti per € 271.774,10 (superiore a quanto previsto per il 2016 di € 37.424,10) che riguardano contributi PAC per il ritiro seminativo e contributi AGREA a sostegno delle imprese agricole misura CEE 1257/99.

I proventi da attività commerciali diverse per € 383.056,16 della gestione agricola “Azienda due

Ponti”, individuati da specifiche commesse redatte dal responsabile del Settore, sono costituiti da ricavi stimati per: vendita prodotti € 350.000,00; vendita pesce € 24.000,00 (dimezzato rispetto alla previsione 2016); Concessioni terreni € 3.056,16.

I costi, dettagliatamente riportati nei conti sopra indicati, sono quelli che specificamente rientrano nella contabilità di tipo fiscale, individuati secondo le indicazioni del consulente fiscale del Consorzio. Il risultato stimato in sede di budget, conferma una previsione di gestione in utile per € 123.158,35 analogo a quello dello scorso anno. Il risultato andrà ovviamente verificato in sede di consuntivo, in quanto potrà cambiare per effetto di diverse variabili, quali andamento dei ricavi generati dalle situazioni di mercato dell'annata agricola o della vendita di pioppi e dalle produzioni effettivamente realizzate, per i quali andrà verificata l'effettiva consistenza al termine dell'esercizio.

Tutti gli altri costi 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 in specifici conti di contabilità afferenti la manutenzione quali costi tecnici dell'esercizio, come pure in specifiche commesse contabili di tipo straordinario in relazione a particolari esigenze di rendicontazione ovvero derivanti da finanziamento pubblico.

Rientrano in questa tipologia anche i ricavi relativi a pesca sportiva Vallesanta (€ 5.000,00 a seguito di convenzione FIPSAS), escursioni in barca (€ 2.000,00), attività fotografica (€ 8.000,00) e gestione faunistico venatoria (€ 24.000,00).

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

Gestione Patrimoniale

La gestione patrimoniale include i costi e ricavi afferenti la gestione degli immobili di proprietà del Consorzio affidati in locazione, al fine di verificarne la redditività, ovvero l'economicità della gestione. Considerati i costi, incluse le quote di ammortamento per investimenti effettuati, e gli oneri tributari, è stato stimato a budget un risultato economico positivo per € 87.359,49 riferito all'immobile di via Mazzini e di € 12.200,00 riguardante gli altri immobili locati in via Santo Stefano n. 29.

2. Accantonamenti

A carico dell'esercizio sono state previste quote di accantonamenti per spese future e per spese impreviste per complessivi € 600.000,00 di cui € 370.000,00 per spese impreviste dell'esercizio come da prospetto che segue:

| Descrizione | Preventivo 2016 | Preventivo 2017 | Differenza |
|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| ACCANT.FONDO ART.20 RD 215/1933 PIANURA | 50.000,00 | 50.000,00 | 0,00 |
| ACCANT.FONDO COMPENSAZIONE RUOLI PIANURA | 140.000,00 | 140.000,00 | 0,00 |
| ACCANT.FONDO COMPENSAZIONE RUOLI MONTAGNA | 20.000,00 | 20.000,00 | 0,00 |
| ACCANT.FONDO SVALUTAZIONE CREDITI PIANURA | 0,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| TOTALE | 210.000,00 | 230.000,00 | 20.000,00 |
| ACCANT.SPESE IMPREVISTE D'ESERCIZIO PIANURA | 320.493,95 | 295.000,00 | -25.493,95 |
| ACCANT.SPESE IMPREVISTE D'ESERCIZIO MONTAGNA | 50.000,00 | 50.000,00 | 0,00 |
| ACCANT.SPESE IMPREVISTE D'ESERCIZIO GESTIONE COMUNE | 25.000,00 | 25.000,00 | 0,00 |
| TOTALE | 395.493,95 | 370.000,00 | -25.493,95 |
| TOTALE GENERALE | 605.493,95 | 600.000,00 | -5.493,95 |

Le somme da destinare ad accantonamenti diminuiscono complessivamente di € 5.493,95 rispetto al preventivo 2016. Tali accantonamenti risultano necessari al fine di fare fronte durante l'anno ad eventuali necessità che dovessero manifestarsi; la riduzione rispetto all'esercizio precedente è il risultato di una particolare attenzione alla valutazione dei costi di manutenzione delle opere di bonifica già in fase di previsione che si prevede possa consentire un minore utilizzo di fondi. È stato inoltre previsto, allo scopo di rendere il fondo più congruo, uno stanziamento di € 20.000,00 per il fondo svalutazione crediti in Pianura.

Come per l'anno passato infine, è stata prevista l'utilizzazione di fondi accantonati per investimenti immobiliari per € 93.739,70 (distretto di pianura), per il finanziamento della quote di ammortamento di interventi incrementativi realizzati sul patrimonio immobiliare di proprietà privata esclusiva del Consorzio.

D) GESTIONE STRAORDINARIA

1. Proventi e costi straordinari

In fase preventiva non sono previsti costi e proventi di natura straordinaria.

E) GESTIONE FISCALE

1. Imposte e tasse

I costi della gestione fiscale del Consorzio, avente un valore complessivo di € 1.140.450,00, aumentano di € 5.000,00, rimanendo sostanzialmente in linea rispetto alla previsione per l'esercizio 2016.

Tali costi comprendono tutte le voci di costo 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 (€ 561.000,00) che il Consorzio, quale Ente di natura non commerciale, paga nella misura del 8,5% sulle retribuzioni del personale e sui compensi per collaborazioni occasionali. I restanti importi riguardano l' IRES (€ 197.000,00), la cui previsione risulta incrementata di € 6.000,00 rispetto al 2016 e l' IMU, (€ 305.600,00) per la quale ugualmente si prevede un aumento di € 4.800,00 rispetto alla previsione dell'anno 2016.

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

Durante l'esercizio 2016 sono stati effettuati gli investimenti finanziati con fondi consortili previsti nel piano approvato con deliberazione n. 74/2016CA del 25/05/2016. Considerato che le priorità di investimento sono mutate, si ritiene necessario procedere ad un aggiornamento del piano durante l'esercizio 2017, una volta definita una precisa stima dei costi a seguito della redazione di progetti definitivi. Questo permetterà di verificare la compatibilità economico-finanziaria e patrimoniale degli stessi e valutare se finanziare gli interventi mediante l'utilizzo di risorse interne ovvero con il ricorso al mercato finanziario.

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 € 915.000,00, sostanzialmente in linea rispetto a quanto stanziato l'anno precedente. Gli interventi saranno stabiliti 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 finanziate dallo Stato (Ministero delle Politiche Agricole), dalla Regione e da altri Enti Pubblici.

Per completezza, viene allegato al Bilancio Preventivo 2017 il Programma Triennale 2017-2019 e l'Elenco Annuale dei lavori, servizi e forniture di importo superiore ad € 100.000.

Nell'anno 2017 si prevede una perdurante carenza di finanziamenti provenienti da Stato e Regione.

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, nonché a dare attuazione al sistema di competenze disposto dalla legge regionale 7/2012 per il comprensorio montano, che prevede che la contribuenza di montagna, fatto salvo quanto necessario per il funzionamento del Consorzio, sia destinato alla realizzazione di interventi di mitigazione del rischio idrogeologico. Il nuovo Consiglio di Amministrazione, insediatosi nel febbraio 2016, ha dato mandato di perseguire le suddette finalità ottimizzando le risorse umane ed economiche disponibili.

L'esercizio 2016 è stato caratterizzato dall'applicazione del nuovo piano di classifica per il riparto degli oneri consortili, attuato secondo le linee guida approvate dalla Regione Emilia Romagna, che ha previsto l'adozione di nuovi criteri per la determinazione del beneficio di bonifica e la ridefinizione dei comprensori di pianura e montagna, con inevitabili ripercussioni nella formazione del bilancio 2017.

In generale si riscontra, a fronte della perdurante carenza di risorse messe a disposizione dal settore pubblico, un ruolo sempre più attivo e rilevante del Consorzio di Bonifica Renana nella gestione di interventi di natura idraulica e di difesa del suolo per il perseguimento delle finalità sopra descritte.

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2017 è caratterizzata da una contrazione dei ricavi, dovuti in particolare alla scadenza di rapporti convenzionali che garantivano entrate a favore del Consorzio e dal contestuale aumento dei costi per il personale e dei costi tecnici ed amministrativi, necessario per programmare la gestione ordinaria in modo efficace ed equilibrato.

Nonostante tale aumento sia previsto in termini molto contenuti, si riscontrano comunque maggiori costi per € 239.107,29, a fronte dei quali il pareggio di bilancio è garantito da un aumento complessivo della contribuenza pari al 1,41% che incide per € 132.736,00 sulla contribuenza di scolo della Pianura, per € 37.005,00 su quella di montagna e per € 69.366,00 sul ruolo dell'irrigazione.

L'obiettivo di un'accurata gestione nel corso dell'esercizio 2017, tenendo conto dei risultati consuntivi dell'esercizio 2016, sarà orientato principalmente ad ottimizzare la gestione delle attività, garantendo l'efficienza di tutte le opere ed impianti del territorio e l'efficacia dell'azione amministrativa, impiegando al meglio le risorse economiche e finanziarie a disposizione.

Bologna, 25 novembre 2016

IL DIRETTORE AREA AMMINISTRATIVA F.F.
(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 2017

(art. 34 dello Statuto Consortile)

Signori Consiglieri, il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2017 evidenzia un totale a pareggio di euro 23.104.432,25, e risulta formato dalle voci di seguito riassunte (con arrotondamento dei centesimi di euro):

| RICAVI DI COMPETENZA | Bilancio preventivo 2017 | Bilancio preventivo 2016 | Differenza |
|------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------|
| Contributi consortili | 20.355.499 | 19.936.392 | 419.107 |
| Canoni per licenze e concessioni | 185.000 | 176.944 | 8.056 |
| Contributi pubblici gestione ordinaria | 271.774 | 234.350 | 37.424 |
| Proventi patrimoniali e finanziari | 620.300 | 633.500 | -13.200 |
| Proventi diversi | 1.441.619 | 1.548.366 | -106.747 |
| Contributi per esecuzione e manutenzione straordinaria opere pubbliche | 136.500 | 79.650 | 56.850 |
| Utilizzo accantonamenti | 93.740 | 75.968 | 17.772 |
| Totale ricavi | 23.104.432 | 22.685.170 | 419.262 |

| COSTI DI COMPETENZA | Bilancio preventivo 2017 | Bilancio preventivo 2016 | Differenza |
|----------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------|
| Personale | 10.058.800 | 9.975.300 | 83.500 |
| Costi tecnici | 7.374.362 | 7.067.654 | 306.708 |
| Costi amministrativi | 2.713.663 | 2.661.310 | 52.353 |
| Costi finanziari | 13.700 | 15.100 | -1.400 |
| Accantonamenti | 751.957 | 825.988 | -74.031 |
| Nuove opere con finanziamento proprio | 915.000 | 924.918 | -9.918 |
| Nuove opere con finanziamento di terzi | 136.500 | 79.650 | 56.850 |
| Imposte e tasse | 1.140.450 | 1.135.250 | 5.200 |
| Totale costi | 23.104.432 | 22.685.170 | 419.262 |

Il Bilancio di Previsione, redatto con il sistema economico – patrimoniale previsto dall'art. 49 dello Statuto Consortile, evidenzia costi e ricavi derivanti dall'accorpamento dei risultati previsionali stimati dei singoli distretti gestionali, ai quali è stata proporzionalmente impu-

tata anche la quota di spese relativa alla "gestione comune", determinati secondo il principio di competenza.

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 2017 a principi di corretta gestione.

Bologna, 29 novembre 2016.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott. Luca Trambaiolo - Presidente

Dott. ssa Simona Gnudi – Revisore

Dott. Gian Luca Mattioli - Revisore