



BILANCIO DI PREVISIONE

ESERCIZIO 2012

INDICE DEL BILANCIO DI PREVISIONE DELL'ESERCIZIO 2012

CONTO ECONOMICO	pag.	4
PROGRAMMA ANNUALE E TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI	"	8
RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO	"	15
PREMESSA	"	15
A) GESTIONE CARATTERISTICA	"	20
1. Ricavi e proventi della gestione ordinaria	"	20
2. Costi della gestione ordinaria	"	23
B) GESTIONE FINANZIARIA	"	32
1. Costi finanziari e straordinari	"	32
C) GESTIONE ACCESSORIA	"	32
1. Costi e ricavi delle Gestioni Agricola e patrimoniali	"	33
2. Accantonamenti	"	34
D) GESTIONE STRAORDINARIA	"	34
1. Proventi e costi straordinari	"	34
E) GESTIONE FISCALE	"	35
1. Imposte e tasse	"	35
ANALISI DELLA GESTIONE DEI LAVORI PER NUOVE OPERE O MANUTENZIONI STRAORDINARIE	"	35
RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	"	38

CONSORZIO DELLA BONIFICA RENANA

Bilancio Preventivo Esercizio 2012

CONTO ECONOMICO

GESTIONE CARATTERISTICA

Ricavi e proventi della gestione ordinaria

Contributi consortili ORDINARI per gestione, esercizio, manutenzione opere

Contributo Idraulico

contributo idraulico terreni 3.927.495,00

contributo idraulico fabbricati 8.154.380,00

contributo idraulico vie di comunicazione

Totale contributo idraulico 12.081.875,00

Contributo Irrigazione

Contributo irriguo 2.194.900,00

Contributo Irrigazione speciale (risaia, bacini ittici, ecc.)

Contributi irriguo - irrigazione speciale 10.700,00

Totale Contributi irrigui 2.205.600,00

Contributo montagna

contributo montagna terreni 668.705,00

contributo montagna fabbricati 2.389.320,00

contributo montagna vie di comunicazione

acquedotti rurali

Totale Contributi montagna 3.058.025,00

Contributo Ambientale

contributo ambientale terreni

contributo ambientale fabbricati

contributo ambientale vie di comunicazione

Totale Contributi ambientali

Totale Contributi consortili ORDINARI per gestione, esercizio, manutenzione opere

17.345.500,00

Contributi STRAORDINARI ammortamento mutui

contrib.Amm.Mutui - Idraulico terreni

contrib.Amm.Mutui - Idraulico fabbricati

contrib.Amm.Mutui - Idr.Vie di comunicazione

contrib.Amm.Mutui - Irrigazione

contrib.Amm.Mutui - Montagna terreni

contrib.Amm.Mutui - Montagna fabbricati

contrib.Amm.Mutui - Montagna vie di com.

Totale contributi STRAORDINARI ammortamento mutui

Totale contributi CONSORTILI	17.345.500,00
Canoni per licenze e concessioni	
Canoni per licenze e concessioni	137.000,00
Contributi pubblici gestione ordinaria	
Contributi attività corrente e in conto interesse	
Ricavi e proventi vari da attività ordinaria caratteristica	
Proventi da attività personale dipendente	
Rimborso oneri per attività di derivazione irrigua svolte in convenzione	449.300,00
rimborso oneri per attività svolte per enti pubblici	1.082.000,00
rimborso oneri per attività svolte per consorziati o terzi	
proventi da energia da fonti rinnovabili	
recuperi vari e rimborsi	76.263,28
altri ricavi e proventi caratteristici	939.300,42
Totale ricavi e proventi vari da attività ordinaria caratteristica	2.546.863,70
Utilizzo accantonamenti	
Utilizzo accantonamenti	
Totale ricavi e proventi della gestione ordinaria	20.029.363,70
Ricavi e proventi dalla realizzazione nuove opere e manutenzioni straordinarie	
Contributi per esecuzione e manutenzione straordinaria opere pubbliche	
Finanziamenti sui lavori	
finanziamento di terzi sui lavori	
finanziamento consortile sui lavori	
Totale finanziamenti sui lavori	
Totale Ricavi gestione caratteristica	
<u>Totale Ricavi gestione caratteristica</u>	<u>20.029.363,70</u>
Costi della gestione ordinaria	
Costo del personale	
Costo del personale operativo	3.731.240,08
Costo del personale dirigente	725.602,20
Costo del personale impiegato	4.809.059,65
Costo personale in quiescenza	33.000,00
Incentivi alla progettazione lavori FINANZIAMENTO PROPRIO	
Totale costi personale	9.298.901,93
Costi tecnici	
Costi tecnici per manutenzione ed espurgo reti	924.200,00
Manutenzione fabbricati impianti ed abitazioni	72.200,00
Gestione officine e magazzini tecnici	148.000,00
Manutenzione elettrom. impianti e gruppi elettrogeni	130.000,00
Man. telerilevam. e ponteradio	169.926,50
Gestione imp. fonti rinnovabili	
Energia elettrica funzionamento impianti	1.030.000,00

Gestione automezzi e mezzi d'opera	1.371.898,61
Canoni passivi	21.380,00
Contributi consorzio 2°	1.403.000,00
Costi tecnici generali	457.300,00
Quota ammortamento lavori capitalizzati	170.810,67
Costi tecnici generali AGRONOMICI	282.000,00
Totale costi tecnici	6.180.715,78

Costi amministrativi	
Locazione, gestione, funzionamento locali uso uffici	653.584,16
Funzionamento Organi consortili	156.500,00
Partecipazione a enti e associazioni	159.250,00
Spese legali amm.consulenze	119.500,00
Assicurazioni diverse	74.700,00
Informatica e servizi in outsourcing	116.969,60
Attività di comunicazione e spese di rappresentanza	173.000,00
Servizi di tenuta Catasto e di Riscossione	562.600,00
Certificazione di qualità	
Totale costi amministrativi	2.016.103,76

Accantonamenti	
Accantonamenti ed ammortamento costi capitalizzati	2.360.299,82

Totale costi Gestione Ordinaria	19.856.021,29
--	----------------------

Costi della gestione lavori in concessione

Nuove opere e man.str.con finanziam.PROPRIO

Nuove opere e manut.staordinarie	700.000,00
Espropri ed occupazioni temporanee	
Progettazione, direzione lavori e costi accessori	
Totale nuove opere fin.PROPRIO	700.000,00

Nuove opere e man.str.con finanziam.TERZI

Nuove opere e manut.staordinarie	
Espropri ed occupazioni temporanee	
Progettazione, direzione lavori e costi accessori	
Totale nuove opere fin.TERZI	

Totale lavori in concessione	700.000,00
-------------------------------------	-------------------

<u>Totale costi gestione caratteristica</u>	<u>20.556.021,29</u>
--	-----------------------------

Gestione finanziaria

Proventi finanziari	
Proventi finanziari a medio/lungo termine	
Proventi finanziari a breve termine	
Totale proventi finanziari	

Oneri finanziari	
Oneri finanziari su finanziamento medio	
Oneri finanziari correnti	44.500,00
Totale Oneri finanziari	44.500,00

<u>Totale Gestione finanziaria</u>	<u>44.500,00</u>
Gestione accessoria e straordinaria	
Proventi accessori e straordinari	
Proventi da locazione beni immobili	625.600,00
rimborsi da assicurazioni per sinistri	
Altri proventi accessori e straordinari	826.000,00
Totale proventi accessori e straordinari	1.451.600,00
Costi per attività accessorie e straordinarie	
Minusvalenze da realizzo e sopravvenienze passive	
Altri costi per attività accessorie e straordinarie	
Totale Costi per attività accessorie e straordinarie	
<u>Totale Gestione accessoria e straordinaria</u>	<u>1.451.600,00</u>
Gestione tributaria	
Imposte e tasse	
Imposte e Tasse	880.442,41
<u>Totale Gestione tributaria</u>	<u>880.442,41</u>
RISULTATO ECONOMICO	<u>0,00</u>

PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2012/2014

PIANURA

N. progr.	N° Progetto	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA			
			Primo Anno	Secondo Anno	Terzo Anno	Totale
1	P.0699/P	Manutenzione fiume Regione annualità 2012 - dx Reno	100.000,00			100.000,00
2	P.0700/P	Manutenzione fiumi Regione annualità 2012 - Sx Reno	150.000,00			150.000,00
3	P0577/P	Realizzazione della Cassa di laminazione dello scolo "Zenetta di Quarto", in Comune di Granarolo Emilia	450.000,00			450.000,00
4	P.0426/P	Lavori di sistemazione idraulica della rete di bonifica nel comune di Molinella: rizezionamento Idegli scoli i Bonello e Scacerna	330.000,00			330.000,00
5	P.0641/P	Adeguamento impianto Varani in comune di Malalbergo	150.000,00			150.000,00
6	P.0508/P/1	Lavori di messa a norma degli assi primari della viabilità cittadina "Rotatoria intersezione tra via Montegrappa, Via Podgora, Via Battisti, Via Nobili e Via Redenta - II° Stralcio	149.450,01			149.450,01
7	P.0560/P/2	Costruzione di un by-pass dallo Scolo "Foggia Nuova" allo Scolo "Granarolo" e di una vasca di laminazione al servizio degli stessi. 2° stralcio	742.000,00			742.000,00
8	P.0654/P	Cassa di espansione per la laminazione delle piene del fiume Reno in località Bagnetto nei comuni di Sala Bolognese e Castello d'Argile (BO) - Stralcio funzionale - Impianto idroforo Bagnetto 2 (detto il Conte) - III Lotto in Comune di Sala Bolognese	3.500.000,00			3.500.000,00
9	P.0513/P	Adeguamento e potenziamento dell'impianto idroforo Malalbergo in Comune di Malalbergo	980.000,00			980.000,00
10	P.0646/P	Intervento di messa in sicurezza della chiavica Lorgana in comune di Argenta (FE)	350.000,00			450.000,00
11	P.0645/P	Intervento di messa in sicurezza nel territorio di San Pietro in Casale (BO) mediante adeguamento delle sezioni di deflusso di un tratto del Riolo e ristrutturazione e automazione della travata Poggetto	100.000,00			100.000,00

12	P.0356/P	Condotto di adduzione primaria dal C.E.R. per l'alimentazione del sistema Idrico dell'Alta Pianura Bolognese: Completamento per l'alimentazione in Sinistra Reno - II ^ lotto in Destra Reno		11.900.000,00		11.900.000,00
13	1083/2/RP	Condotto di adduzione primaria dal C.E.R. per l'alimentazione del sistema Idrico dell'Alta Pianura Bolognese: Prolungamento di adduzione primaria dal C.E.R. - II^ lotto funzionale in sinistra Reno.		20.000.000,00		20.000.000,00
14	P.0353/P	Realizzazione di un sistema telematico per il telecontrollo a distanza degli impianti irrigui in pressione e delle paratoie di derivazione dal CER		2.500.000,00		2.500.000,00
15	P.0363/P	Interventi per il miglioramento della distribuzione irrigua delle aree precarie in sinistra Idice, sistemazione, demolizione o sostituzione delle opere di presa lungo l'asta dei canali Navile-Diversivo-Savena Abbandonato		3.000.000,00		3.000.000,00
16	P.0365/P	Ottimizzazione e potenziamento del nodo idraulico della Dozza, raddoppio della linea Navile-Dozza e adeguamento e potenziamento dell'impianto Navile		7.000.000,00		7.000.000,00
17	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
18	P.0640/P	Ampliamento, completamento, ottimizzazione delle pressioni e distrettualizzazione degli impianti in pressione delle acque del C.E.R. e di altri impianti esistenti.		11.800.000,00		11.800.000,00
19	P.0277/P/2	Completamento Cassa Trifolce e sistemazione Canale Medicina - 2° lotto		950.000,00		950.000,00
20	P.0638/P	Cassa di espansione Fossa Galli e scolmatore Fossa Tolara in comune di Ozzano		575.000,00		575.000,00
21	/	Ampliamento Cassa Trifolce in comune di Castelguelfo		1.200.000,00		1.200.000,00
22	/	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
23	/	Manutenzione straordinaria dell'impianto di sgrigliatura automatica dell'idrovora di Saiarino in comune di Argenta (FE)		450.000,00		350.000,00
24	/	Sistema irriguo "trasversale Est-Ovest Alta Pianura Bolognese"		123.000.000,00		123.000.000,00

25	/	Manutenzione straordinaria della riserva termica dell'idrovora di Saiarino		300.000,00		300.000,00
26	/	Manutenzione fiumi Regione annualità 2013 dx Reno		100.000,00		100.000,00
27	/	Manutenzione fiumi Regione annualità 2013 - Sx Reno		150.000,00		150.000,00
28		Programma Life - compartimentazione della Cassa Vallesanta in comune di Argenta		350.000,00		350.000,00
29	/	Impianto idrovoro Bagnetto 2 - IV Lotto funzionale in Comune di Sala Bolognese (BO)			3.000.000,00	3.000.000,00
30	/	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
31	/	Ampliamento Cassa Dosolo per limitare gli effetti della subsidenza sul CCAA - in comune di Sala Bolognese			6.000.000,00	6.000.000,00
32	P.0429/P	Costruzione dell'impianto pluvirriguo nel territorio del comune di Galliera derivato dal Canale Emiliano Romagnolo			10.000.000,00	10.000.000,00
33	P.0505/P	Adeguamento della capacità di deflusso del fosso Comunale "Marone", influente dello scolo Consortile "Gallerano", in Comune di Castello d'Argile			595.000,00	595.000,00
34	/	Sistemazione fognaria nella Zona Industriale "Quaderna" e recapito nel nuovo scolmatore recapitante nella Fossa Tolara			1.200.000,00	1.200.000,00
35	P.0561/P	Realizzazione del condotto di deviazione delle acque dallo scolo Zenetta di Quarto allo scolmatore fognario esistente in Via dell'Industria in comune di Bologna			300.500,00	300.500,00
36	/	Adeguamento del sistema scolante delle acque superficiali nel Comune di Bentivoglio			2.152.300,00	2.152.300,00
37	P.0525/P	Progetto di adeguamento del sistema scolante con soluzioni di sostenibilità idraulica delle aree di espansione previste dagli strumenti urbanistici ricadenti nei bacini dei canali Lorgana Inf., Marsiglia, Castelvecchio Inf., nei territori dei comuni di Malalbergo e Bentivoglio			11.071.000,00	11.071.000,00
38	/	Cassa del Fossano ed adeguamenti del canale di Budrio			10.000.000,00	10.000.000,00
39	/	Sistemazione idraulica ed ambientale del canale di Budrio e del Canalazzo a valle della fossa Marza			11.251.000,00	11.251.000,00
40	P.0445/P/1	Ripristino sezione di deflusso dello scolo Rondone e realizzazione vasca laminazione SILAM in comune di Medicina			2.000.000,00	2.000.000,00

41	P.0445/P/2	Adeguamento del sistema scolante del settore ovest del comune di Medicina			3.500.000,00	3.500.000,00
42	P.0341/P	Cassa di espansione all'origine Fossa Grande (Castel S. Pietro Terme)			1.300.000,00	1.300.000,00
43	P.0342/P	Cassa di espansione scolo Laghetto (Castel S. Pietro Terme)			1.400.000,00	1.400.000,00
44	P.0343/P	Cassa di espansione scolo Canalazzo (Castello d'Argile)			1.200.000,00	1.200.000,00
45	P.0469/P	Impianto di sollevamento Cassa di espansione Vallazza in Comune di Molinella			2.500.000,00	2.500.000,00
46	P.0448/P	Dragaggio tratti terminali collettori principali e casse di espansione			65.000.000,00	65.000.000,00
47	P.0348/P	Ripristino capacità di deflusso e recupero ambientale Canale di Medicina			18.000.000,00	18.000.000,00
48	P.0449/P	Cassa di espansione sul canale Correcchio a Sasso Morelli in Comune di Imola			2.000.000,00	2.000.000,00
49	/	Cassa di laminazione a servizio delle urbanizzazioni inserite nel POC di Castello D'Argile			300.000,00	300.000,00
50	/	Vasca di laminazione sullo Scolo Fiumana in Località Mascherino in comune di Castello d'Argile			642.000,00	642.000,00
51	/	Messa in sicurezza dello Scolo Canalazzo nel tratto a Sud Est del centro di Pieve di Cento (zone ex-Lamborghini)			300.000,00	300.000,00
52	/	Riequilibrio idraulico del bacino Correcchio in comune di Imola			3.110.000,00	3.110.000,00
53	/	Impianto di riuso per le acque reflue del depuratore di Bologna (Hera)			3.000.000,00	3.000.000,00
54	/	Acquedotto ad uso plurimo per l'alimentazione del sistema idrico dell'alta pianura bolognese con le acque del C.E.R. in sinistra Reno - 3° Lotto			70.000.000,00	70.000.000,00
55	P.0364/P	Impianto di distribuzione irrigua a Nord di S. Pietro in Casale			16.500.000,00	16.500.000,00
56	P.0360/P	Progetto Generale Impianto pluvirriguo Vedrana			13.500.000,00	13.500.000,00
57	P.0459/P	Impianto di distribuzione irrigua a Massumatico			13.500.000,00	13.500.000,00
58	/	Progetto Generale impianto pluvirriguo Dozza (settore Est)			12.000.000,00	12.000.000,00

59	P.0460/P	Impianto di distribuzione irrigua a Pieve di Cento			12.000.000,00	12.000.000,00
60	P.0361/P	Impianto pluvirriguo Medicina Ovest Quaderna - Gaiana			6.000.000,00	6.000.000,00
61	P.0366/P	Ampliamento impianto Olmo			3.900.000,00	3.900.000,00
62	P.0371/P	Potenziamento distribuzione irrigua Ghisiliera Riolo, Bondanello			3.000.000,00	3.000.000,00
63	P.0355/P	Ristrutturazione e adeguamento Condotta Reno 75			2.400.000,00	2.400.000,00
64	/	Adeguamento dell'Impianto Irriguo "Paleotto", per la fornitura di acque provenienti dal C.E.R. al potabilizzatore di HERA			600.000,00	600.000,00
65	/	Recupero per usi irrigui acque reflue depuratore Granarolo Latte			225.000,00	225.000,00
66	P.0457/P	Miglioramento distrib.irrigua Cerlacchia,Marana,Armigia,comuni di Castenaso e Granarolo			165.000,00	165.000,00
67	P.0374/P	Costruzione conduttore irriguo in località "Cinquanta" (S. Giorgio di Piano)			150.000,00	150.000,00
68	P.0372/P	Potenziamento distribuzione irrigua travata Monari, sullo scolo Fiumicello Bruciate			120.000,00	120.000,00
69	/	Manutenzione straordinaria deli impianti idrovori consortili compresa automazione d'impianto			2.000.000,00	2.000.000,00
70	/	Manutenzione fiumi Regione annualità 2014 dx Reno			100.000,00	100.000,00
71	/	Manutenzione fiumi Regione annualità 2014 - Sx Reno			150.000,00	150.000,00
Totali Pianura					7.001.450,01	187.425.000,00
					317.631.800,00	512.058.250,01

MONTAGNA

N. progr.	N° Progetto	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA			
			Primo Anno	Secondo Anno	Terzo Anno	Totale
1	/	Manutenzione e realizzazione opere di bonifica montana nel Comprensorio Montano 2012	420.000,00			420.000,00
2	P.0698/M	Manutenzione Regionale Esercizio 2012	190.000,00			190.000,00
3	/	Consolidamento strada loc. Brento (Monzuno)	122.442,05			122.442,05
4	/	Accordo Quadro Valle Samoggia anno 2012	100.000,00			100.000,00
5	/	Accordo Quadro Comunità Montana App. Bolognese anno 2012	180.000,00			180.000,00
6	/	Accordo Quadro Unione Valli Savena Idice 2012	380.000,00			380.000,00
7	P.0583/M	Sistemazioni idrogeologiche strade e pendici in Comune di Ozzano Emilia annualità 2011	130.000,00			130.000,00
8	P.0585/M	Tombamento del Rio Beccaceci in loc. Carteria di Sesto (Pianoro)	100.000,00			100.000,00
9	/	Manutenzione e realizzazione opere di bonifica montana nel Comprensorio Montano 2013		700.000,00		700.000,00
10	/	Manutenzione Regionale Esercizio 2012		190.000,00		190.000,00
11	P.0504/M	Costruzione invaso Zena		5.000.000,00		5.000.000,00
12	P.0518/M	Progetto strada vicinale Firenzuola		462.500,00	462.500,00	925.000,00
13	P.0492/M/2S	Consolidamento pendici Via Tanari 2° Stralcio (Castel S. Pietro)		194.000,00	194.000,00	388.000,00
14	P.0384/M	Adeguamento ed ampliamento invasi Rio Rosso e Pozzo Rosso in Comune di Castel S. Pietro Terme			1.000.000,00	1.000.000,00
15	P.0554/M	Sistemazioni idrogeologiche strade e pendici in Comune di Ozzano Emilia annualità 2014			120.000,00	120.000,00

16	/	Manutenzione e realizzazione opere di bonifica montana nel Comprensorio Montano 2014			700.000,00	700.000,00
17	/	Manutenzione Regionale Esercizio 2014			190.000,00	190.000,00
18	/	Sistemazioni idrogeologiche strade e pendici in Comune di Ozzano Emilia annualità 2014			100.000,00	100.000,00
19	P.0504/M	Costruzione invaso Gaiana			4.500.000,00	4.500.000,00
20	/	Costruzione invasi Sillaro			24.000.000,00	24.000.000,00
21	/	Invaso "Pravarano" in comune di Castello di Serravalle			4.000.000,00	4.000.000,00
22	P.0299/M/2S	Progetto T. Santerno 2° Stralcio			400.000,00	400.000,00
Totali Montagna			1.622.442,05	6.546.500,00	35.666.500,00	43.835.442,05

CONSORZIO DELLA BONIFICA RENANA
BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2012

Relazione di accompagnamento

PREMESSA

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2012 costituisce il primo preventivo predisposto dal Consiglio di Amministrazione eletto in seguito alle elezioni avvenute dal 4 al 12 dicembre 2010. Per espressa previsione del nuovo statuto consortile, approvato con deliberazione della Giunta della Regione Emilia Romagna n. 1387 del 20 settembre 2010, la gestione contabile del Consorzio diviene economico patrimoniale ed è improntata secondo principi della trasparenza, dell'efficacia gestionale e dell'analiticità dei bilanci (art. 49 c.1°).

Il bilancio di previsione è formulato in termini economici di competenza (budget), sulla base delle indicazioni fornite dalla Regione Emilia Romagna, che ha specificamente adottato i principi e criteri contabili, nonché il piano dei conti da applicare, ai Consorzi di Bonifica, con deliberazione della Giunta Regionale n. 42 del 17 gennaio 2011.

Il nuovo sistema di gestione della contabilità segna così l'abbandono della contabilità finanziaria sino ad ora adottata e introduce, in base al principio della competenza economica, la rilevazione dei costi in relazione all'utilizzo effettivo della risorsa e dei proventi al momento della loro maturazione.

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

Per la gestione del nuovo software è stata necessaria l'acquisizione di un nuovo programma fornito dalla Società Mht di Treviso, i cui costi d'impianto iniziali e la formazione del personale sono stati interamente finanziati dalla Regione Emilia Romagna.

Il nuovo 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. Si ricorda infatti che la deliberazione della Giunta Regionale 3 giugno 2009 n. 759 prevede che *“fino all’approvazione del nuovo piano di classifica per il riparto della contribuenza da predisporre da parte degli organi di amministrazione ordinari, sulla base dei criteri approvati dalla Regione, continuano ad applicarsi i criteri di riparto di contribuenza in vigore nei Consorzi che vengono ad estinguersi alla data di nomina dei Consigli di amministrazione”*.

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 (da adottarsi entro il 30 novembre di ogni anno);
- 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 proventi). 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;
- *commesse di gestione straordinaria con finanziamento proprio*, riferite ad interventi straordinari su infrastrutture di bonifica;
- *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, ovvero con autonomia, nell’ambito della propria area, da parte di questi ultimi su delega del Direttore che deve comunque essere informato.

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.

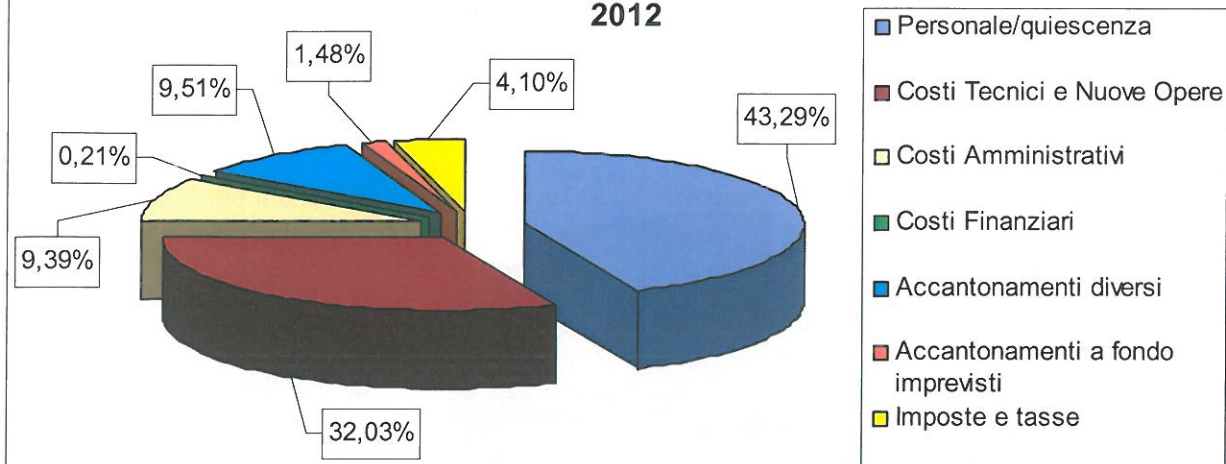
Il budget economico dell'esercizio 2012 è stato redatto in continuità con le scelte gestionali già operate negli anni precedenti, e dopo le valutazioni sull'andamento dei costi dell'esercizio 2011 da parte del Comitato Amministrativo nella seduta del 10 novembre ultimo scorso.

Nel corso dell'esercizio, sia perché si tratta del primo anno di adozione del nuovo sistema contabile, sia per motivi legati a scelte organizzative in corso di definizione con l'approvazione del nuovo piano di organizzazione variabile, potranno rendersi necessari alcuni aggiustamenti nell'attribuzione della gestione ai centri di responsabilità costituiti dalle aree e dai settori consortili.

Di seguito si riporta, in sintesi riclassificata, la situazione complessiva di bilancio prevista per l'esercizio 2012 messa a raffronto con i dati della previsione 2011 assestata (ultimo assestamento approvato) e, ove possibile mediante una riclassificazione delle spese sostenute nell'esercizio 2011 gestite con il sistema di contabilità finanziaria. Peraltro, la riclassificazione del bilancio 2011 è risultata particolarmente difficoltosa e si è proceduto ad analisi specifiche solo per le voci di bilancio più significative delle quali è stato possibile confrontare una più precisa corrispondenza. Gli importi delle tabelle allegate sono espressi in migliaia di Euro.

COSTI	Anno 2011 assestato	Preventivo 2012	Differenza in euro x 1.000
Personale/quiescenza	9.618	9.299	-319
Costi Tecnici e Nuove Opere	5.773	6.881	1.108
Costi Amministrativi	1.976	2.016	40
Costi Finanziari	32	45	13
Accantonamenti diversi	1.568	2.042	474
Accantonamenti a fondo imprevisti	502	318	-184
Imposte e tasse	159	880	721
Totali	19.628	21.481	1.853

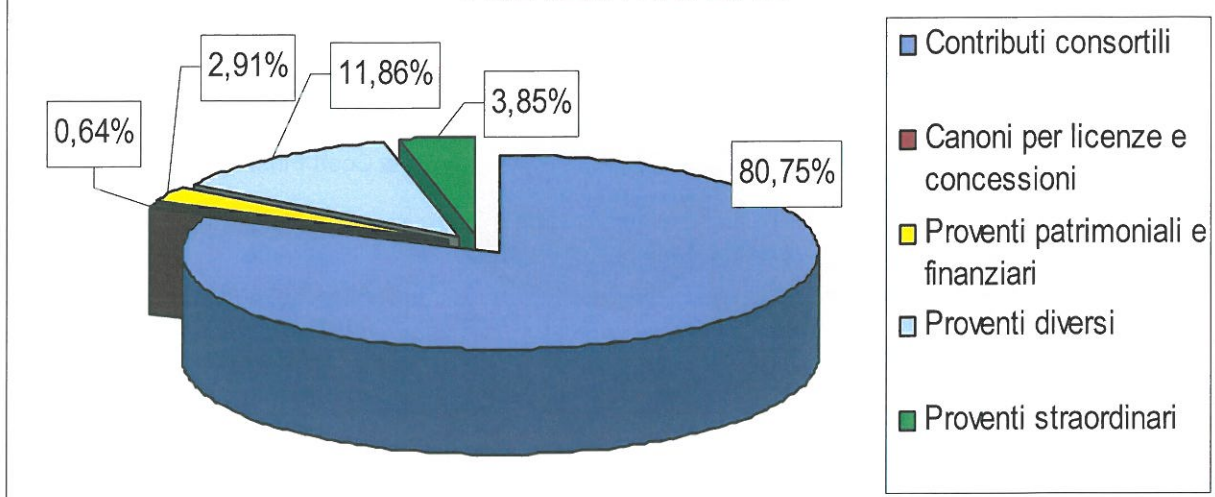
RAPPRESENTAZIONE GRAFICA DEI COSTI DEL PREVENTIVO 2012



RICAVI	Anno 2011 assestato	Preventivo 2012	Differenza in euro x 1.000
Avanzo di Amministrazione	396	0	-396
Contributi consortili	16.924	17.345	421
Canoni per licenze e concessioni	155	137	-18
Proventi patrimoniali e finanziari	356	626	270
Proventi diversi	1.797	2.547	750
Proventi straordinari	0	826	826
Totali	19.628	21.481	1.853

L'aumento della voce proventi straordinari è dovuto all'inserimento del presunto ricavo, attestato da stima asseverata, della vendita di immobili secondo il programma approvato dal Consiglio di Amministrazione. L'incremento della voce "proventi diversi" deriva dall'inserimento della gestione speciale dell'attività agricola allo stesso modo dell'incremento dei proventi patrimoniali che deriva dall'iscrizione dei ricavi relativi alla gestione speciale dell'immobile di proprietà consortile di Via Mazzini.

RAPPRESENTAZIONE GRAFICA DEI RICAVI DEL PREVENTIVO 2012



La copertura dei maggiori costi previsti per l'esercizio 2012 avverrà con un aumento del gettito della contribuzione ordinaria del 2,5% rispetto all'esercizio 2011 e con un aumento del beneficio irriguo del 3% (7% per gli impianti in pressione).

L'esame dell'andamento dei ricavi e dei costi viene di seguito 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

Tipologia contributo	1° distretto	2° distretto	3° distretto	4° distretto	Totale
----------------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------

Bonifica Idraulica

Terreni	3.198		729		3.927
Fabbricati	6.645		1.509		8.154
Totale contrib. Bonifica Idraulica	9.843	0	2.238	0	12.081

Irrigui

Contributo quota fissa	2.184	2	20		2.206
Contributo quota variabile					0
Totale contributi irrigui	2.184	2	20	0	2.206

Montagna

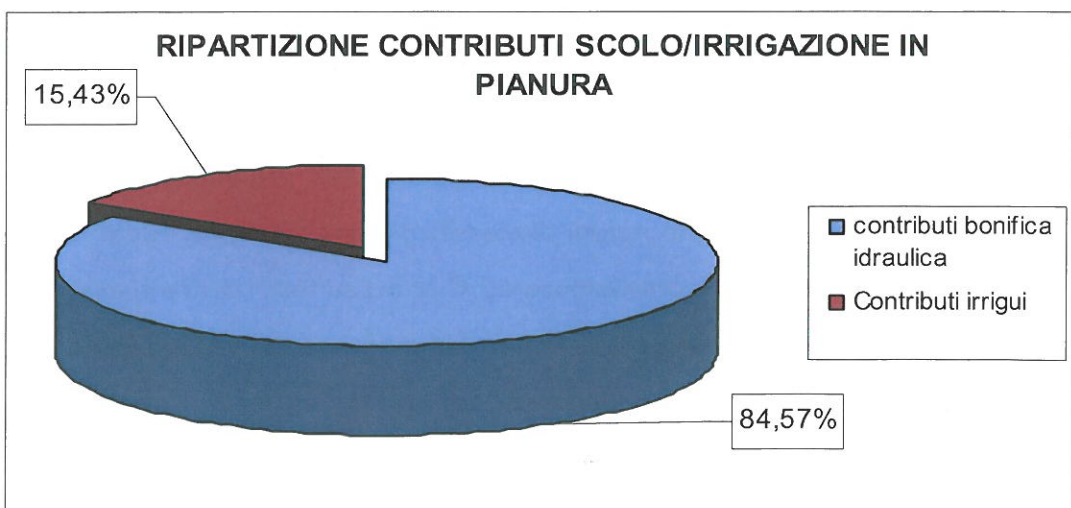
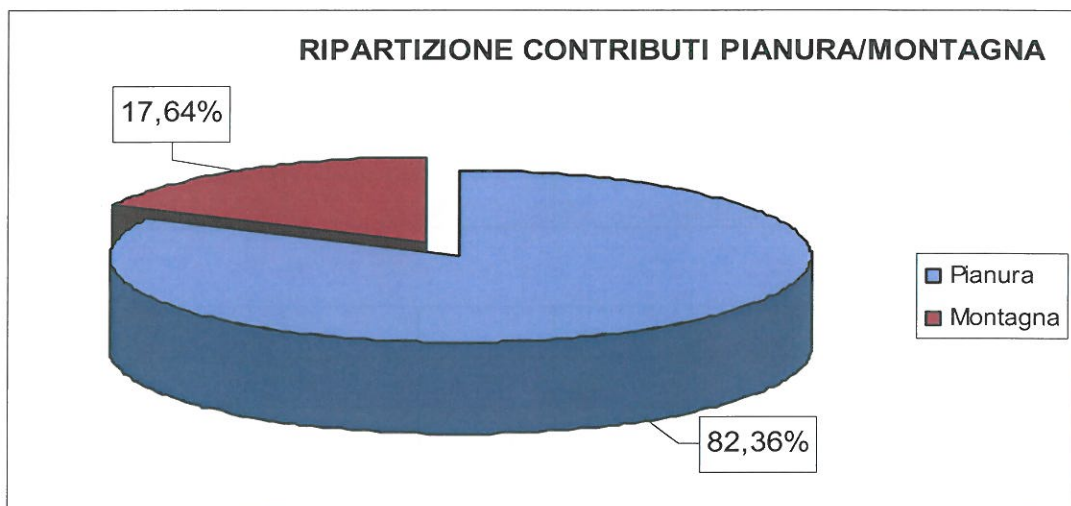
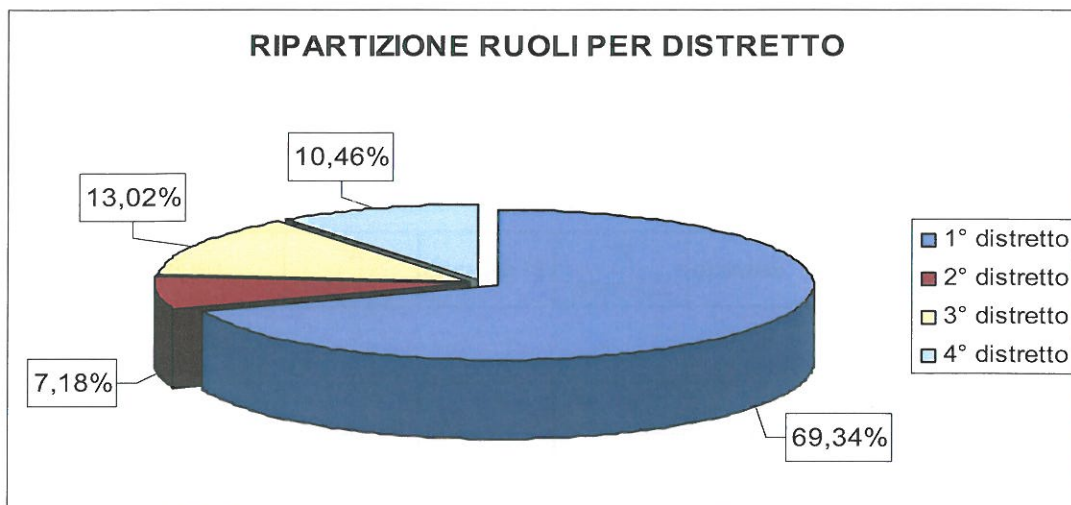
Terreni		272		397	669
Fabbricati		972		1.417	2.389
Vie di comunicazione					0
Totale contributi Montagna	0	1.244	0	1.814	3.058

Totale contributi	12.027	1.246	2.258	1.814	17.345
--------------------------	---------------	--------------	--------------	--------------	---------------

La ripartizione dei contributi verrà in ossequio alla deliberazione regionale sul riordino territoriale, richiamata in premessa, secondo i piani di classifica vigenti nei precedenti cessati consorzi, confermando il tributo minimo di contribuenza ad € 12,50 su tutti i distretti gestionali. Al primo e secondo distretto si applica dunque il piano di classifica dell' ex Consorzio della Bonifica Renana, al 3° e 4° Distretto dell'ex Consorzio della Bonifica Reno Palata. Tutti e quattro i distretti si accollano poi, proporzionalmente alla quota della propria contribuenza, parte di spese per la gestione comune. 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.

Alcuni grafici consentono un'analisi dell'incidenza della contribuzione.



1.2 Canoni per licenze e concessioni attive

Sono previsti ricavi per complessivi € 137.000,00 con una riduzione di € 17.000,00 rispetto all'esercizio 2011 derivante da un adeguamento alla reale entità del gettito delle concessioni attive sul 3° distretto, che risultavano sovrastimate nell'esercizio precedente.

1.3 Proventi diversi

Recuperi vari e rimborsi	76
Rimborso spese attività irrigua a uso produttivo	449
Rimborso attività svolte per Enti	1.082
Proventi da attività commerciali	940
Totale	2.547

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

Nell'ambito dei proventi diversi sono previsti rimborsi per attività svolte per Enti per complessivi € 1.082.000 che rappresentano i ricavi per i lavori in concessione, finanziati prevalentemente da enti Pubblici come da specifica che segue:

	1° distretto	2° distretto	3° distretto	4° distretto	Totali
Recupero costo manodopera su opere in concessione	50	55	16	55	176
Recupero costo mezzi d'opera su opere in concessione	50	35	34	5	124
Recupero spese generali su opere in concessione	512	45	180	45	782
Totali	612	135	230	105	1.082

Per i dettagli delle opere si rimanda al capitolo "Nuove opere e manutenzione straordinaria con finanziamenti di terzi".

2 COSTI DELLA GESTIONE ORDINARIA

2.1 Costi del personale

Il costo del personale previsto per l'esercizio 2012 è riferito a n. 179,22 unità.

N° dipendenti per qualifica

	2011	2012	diff.
Dirigenti	8	6	- 2
Quadri	13	12	- 1
Impiegati	76,22	74,22	- 2
Operai fissi	81	80	- 1
Operai avventizi	6	7	+ 1
TOTALE	184,22	179,22	- 5

In sede di applicazione del nuovo piano di organizzazione variabile. Per effetto del nuovo assetto organizzativo, pur rimanendo invariato il numero delle unità di personale in servizio, vi potranno essere delle modifiche riferite alle qualifiche.

Detto costo risulta così ripartito:

Personale operativo

Operai fissi	€ 3.579
Operai avventizi	€ 152
Totale	€ 3.731

Personale dirigente

Direttore generale	€ 191
Dirigenti tecnici	€ 333
Dirigenti amministrativi	€ 201
Totale	€ 725

Personale impiegato

Quadri tecnici	€ 677
----------------	-------

Quadri amministrativi	€ 252
Impiegati tecnici	€ 2.434
Impiegati amministrativi	€ 1.334
Totale	€ 4.697

Personale in quiescenza € 33

Altri costi (esonero L. 68/99, indennità buonuscita e stage) € 113

Il costo del personale ammonta per l'anno 2012 ad € 9.298.901 ed è stato determinato tenendo conto di tutti gli oneri riflessi e contrattuali, mentre l'IRAP è allocata nel conto "imposte e tasse" come previsto dal piano dei conti approvato dalla Regione Emilia Romagna. I costi relativi al personale diminuiscono complessivamente del 2,2% per il venire meno di n. 5 unità di personale rispetto al 2011. E' prevista a carico dell'esercizio una quota pari ad € 80.649,30 quale indennità di buonuscita facente parte della politica di riorganizzazione in attuazione dei principi contenuti nella legge regionale sul riordino dei comprensori di bonifica, oltre ad un accantonamento di € 100.000,00 per l'applicazione del nuovo piano di organizzazione variabile in corso di approvazione, che prevede la valorizzazione di alcune professionalità e responsabilità nell'ottica di un miglioramento organizzativo e funzionale dell'Ente.

Nella valutazione si è tenuto conto delle dinamiche di aumenti contrattuali dei costi del personale nonché degli oneri previdenziali e contrattuali.

2.2 Costi tecnici

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

Il totale dei costi tecnici ammonta a € 6.881.000 e comprende anche le nuove opere in montagna e le quote di ammortamento per investimenti in nuove opere, mezzi d'opera o manutenzioni straordinarie in pianura. Di seguito si riporta una tabella riassuntiva dei costi:

COSTI TECNICI E NUOVE OPERE	Preventivo 2012
Espurgo canali	50
Ripresa frane	156
Manutenzione manufatti e rete	317
Diserbi	142
Manutenzione fabbricati impianti e abitazioni	72
Gestione officine e magazzini	148
Manutenzione impianti elettromeccanici	126
Manutenzione telecontrollo e ponti radio	170
Esercizio opere bonifica e irrigazione	260
Energia elettrica funzionamento impianti	1.030
Gestione gruppi elettrogeni	4
Gestione mezzi d'opera e automezzi	1.372
Canoni passivi	21
Spese C.E.R.	1.403
Costi tecnici generali	457
Ammortamento lavori capitalizzati	171
Costi tecnici generali agronomici	282
Nuove opere (manutenzione Montagna)	700
Totali	6.881

Nella formulazione del bilancio di previsione, pur avendo mantenuto la capacità di spesa uguale o in taluni casi maggiore rispetto all'esercizio precedente, non è stato possibile far fronte a tutte le richieste di interventi formulate dai settori tecnici e operativi.

Di seguito riportiamo il confronto con l'esercizio 2011 dei costi tecnici suddivisi per categoria di lavori ed al netto delle quote di ammortamento e tenendo conto dell'incidenza del personale per l'irrigazione:

COSTI TECNICI per categoria di attività	Anno 2011 assestato	Preventivo 2012	Differenza in euro x 1.000
<i>Bonifica idraulica</i>	2.156,10	2.182,83	27,73
<i>Irrigazione</i>	3.176,12	2.817,60	- 358,52
<i>Attività in montagna</i>	814,50	795,00	- 19,50
Totali	6.146,72	5.795,43	- 351,29

Per quanto riguarda i costi previsti per l'irrigazione, si segnala che il calo previsto di circa 358,52 € rispetto al 2011, è originato da un'annata particolarmente gravosa (2011) sia come consumi energetici che come consumi d'acqua.

Poiché non è possibile in modo puntuale confrontare tutte le voci del preventivo 2012 con l'assestato 2011 di seguito riportiamo un confronto tra alcune significative voci di spesa:

Alcuni costi in Pianura	Anno 2011 assestato	Preventivo 2012	Differenza in euro x 1.000
SISTEMA TELEMISURE	36,50	93,85	57,35
SISTEMA TELEMISURE -QUOTA AMMORTAMENTO	-	76,07	76,07
ENERGIA ELETTRICA IDROVORE	280,00	300,00	20,00
ENERGIA ELETTRICA IRRIGUO	750,00	750,00	-
CARBURANTE	268,00	268,00	-
INTERVENTI URGENTI NELL'ESERCIZIO OPERE DI BONIFICA	130,00	199,00	69,00

Al fine di analizzare le voci che nel nuovo bilancio conducono ai costi tecnici ed anche alle attività sopracitate di bonifica idraulica, irrigazione e montagna riportiamo alcune tabelle esplicative.

Seguendo la nuova impostazione del piano dei conti, è possibile elencare, con un certo dettaglio l'elenco dei costi tecnici preventivati per l'esercizio 2012, frutto di un lavoro di analisi e confronto con l'andamento medio dell'attività consortile con particolare riferimento ai dati assestati all'esercizio 2011.

Costo Bonifica Idraulica	Preventivo 2012
Costi tecnici generali	18,0
Quota ammortamento per lavori	117
Gestione automezzi	260,0
Gestione mezzi d'opera	797,7
Canoni passivi	14,1
Gestione gruppi elettr.	4,0
Energia elett funz.imp.	280,0
Esercizio rete canali	177,0
Telerilevam. ponteradio	169,9
Manutenzione elettrom.i	83,0
Officine e mag.tecnici	55,0
Manut. fabb. imp.abit.	40,0
Diserbi	114,0
Manutenzione manufatti	148,0
Ripresa frane e altri lavori in terra	154,0
Espurgo	50,0
Totale	2.481,7

Costo Irrigazione	Preventivo 2012
Contributi CER	1.403,46
Personale	400,00
Energia elett funz.imp.	750,00
Esercizio rete canali	22,46
Manutenzione elettrom.i	43,44
Manutenzione manufatti	168,75
Ripresa frane e altri lavori	1,50
Amm. lavori capitalizz.	53,00
Costi tecnici generali	28,00
Totale	2.870,60

Montagna	Preventivo 2012
Costi tecnici generali	20,4
Gestione automezzi	38,0
Gestione mezzi d'opera	18,6
Officine e mag.tecnici	18,0
Nuove opere con F.P. in econom	700,0
Totale	795,00

Consistenza parco automezzi e mezzi d'opera	
Anno 2012	
Automezzi e motocicli di proprietà	2
Natante di proprietà	1
Automezzi a noleggio	48
Totale automezzi , motocicli e natanti	51
Mezzi d'opera di proprietà (autocarri)	10
Mezzi d'opera a noleggio (autocarri)	33
Totale mezzi d'opera – autocarri	43
Carrellone	1
Rimorchi	9
Escavatori	21
Trattori	19
Ruspe , Terna , Dumper	6
Totale mezzi d'opera	56
TOTALE	150

Il parco macchine sarà soggetto nel corso dell'anno 2012 ad un'attenta verifica diretta ad ottimizzarne i costi, alla sostituzione o cessazione di mezzi obsoleti ed alla valutazione della convenienza tra acquisto o noleggio per le varie tipologie

Costi Tecnici generali

Consulenze tecniche varie	111
Adempimenti ambientali e smaltimento rifiuti	10
Adempimenti di sicurezza	281
Telefonia mobile	55
Totale	457

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

Adeguamento normativo impianti e manufatti	94
Adempimenti in materia di sicurezza Az. Agraria	10
Competenze RSPP	101
Sorveglianza sanitaria	11
Acquisto D.P.I.	26
Corsi formazione, presidi antincendio, verifiche ambienti lavoro, cassette pronto soccorso ecc.	39
Totale	281

Il Consorzio continuerà ad avvalersi di professionalità esterne per la funzione di responsabile del Servizio Prevenzione e Protezione e di Medico Competente, investendo oltre che su interventi di manutenzione sulla formazione specifica e puntuale dei lavoratori in materia di sicurezza.

2.3 Ammortamenti

Sono previsti a carico dell'esercizio i seguenti costi per gli ammortamenti applicati con il sistema a saldi chiusi, che consente una maggiore disponibilità di risorse per futuri investimenti.

Ammortamenti compresi nei costi tecnici

telerilevamento quota amm.to	76.073,00
mezzi d'opera-quota amm.	105.844,04
automezzi - quota ammortamento	4.361,80
quota amm. lavori reti	170.810,67
Totale	357.089,51

Ammortamenti compresi nei costi amministrativi

quota amm. lavori immobile via Mazzini	79.673,60
quota amm mobili e attrezzature uffici	210,56
quota amm. Hardware	217,60
quota amm. - SW servizi Amministrativi	252,00
Totale	80.353,76

2.4 Costi amministrativi

Costi Amministrativi	Anno 2011 assestato	Preventivo 2012	Differenza in euro x 1.000
Gestione locali uso uffici	158	223	65
Funzionamento uffici	420	431	11
Funzionamento Organi consort.	158	157	-1
Partecipazione a enti e ass.	165	159	-6
Spese legali amm.consulenze	120	119	-1
Assicurazioni diverse	90	75	-15
Servizi in outsourcing	0	60	60
Informatica	116	56	-60
Attività di comunicazione	203	152	-51
Spese di rappresentanza	15	21	6
Tenuta Catasto	28	53	25
Riscossione	503	510	7
Totali	1.976	2.016	40

Il conto gestione locali uso uffici prevede un aumento in quanto include il costo dell'ammortamento delle manutenzioni straordinarie dell'immobile di via Mazzini che nel 2011 era inserita nella contabilità separata della gestione speciale

Il costo di servizi in outsourcing comprende anche il costo per l'affidamento del servizio di elaborazione delle buste paghe, esternalizzato, nel corso del 2011. I costi dell'informatica risultano ridotti per effetto del riparto pluriennale dei costi capitalizzati (€ 52.000) che incidono soltanto per la relativa quota di ammortamento nella misura del 20%,

L'aumento dei costi relativi alla riscossione riguarda aumenti proporzionali all'incremento della base imponibile ed all' aumento dell'imposta sul valore aggiunto sui servizi

I costi inerenti la gestione ed il funzionamento dei locali uso ufficio sono più dettagliatamente riportati di seguito:

Gestione locali uso ufficio

Manutenzione locali uso uffici in appalto	43
Manutenzione locali uso uffici materiali	100
Quota amm. locali uso uffici	80
	223

Funzionamento uffici

Pulizia locali in appalto	80
Pulizia straordinaria uffici in appalto	3
Pulizia uffici materiali	1
Energia elettrica	49
Gas per riscaldamento	65
Acqua potabile	8
Telefonia fissa	40
Telefonia mobile	29
Gestione fotocopiatrici	67
Cancelleria	14
Stampati	11
Riviste e pubblicazioni	11
Postali	18
Registrazione e bollatura atti	2
Gestione archivio	1
Mobili e attr. per ufficio	12
Varie amministrative	20
	431

Attività di comunicazione

mostre e iniziative promozionali	15
pubblicazioni	12
pubblicità e inserzioni	20
Settimana della bonifica ed altre iniziative	17
Gestione Ecomuseo Dosolo (*)	35
Consulenze	53
	152

(*) Sono previsti rimborsi da parte del Comune di Sala e del Consorzio Burana per euro 20.000, quindi le spese effettivamente a carico del Consorzio ammontano ad euro 15.000.

B) GESTIONE FINANZIARIA

1. Costi finanziari e straordinari

Sono stati previsti costi per complessivi € 44.500,00 per interessi passivi che il consorzio potrebbe essere chiamato a sostenere per esposizioni finanziarie dovute ad anticipazioni effettuate per conto terzi sui lavori in concessione. Prudenzialmente non sono stati viceversa previsti proventi finanziari in quanto la situazione dell'andamento della gestione della cassa consortile è fortemente influenzata dai tempi di riscossione dei tributi consortili e dai rimborsi per le attività svolte in concessione

C) GESTIONE ACCESSORIA

Rientrano nella gestione accessoria le situazioni derivanti dalle cessate "gestioni speciali" del bilancio di tipo finanziario, Azienda Agricola Due Ponti e Immobile di Via Mazzini, oltre alla gestione dell'attività patrimoniale dei restanti beni immobili di proprietà del Consorzio e alle destinazioni per accantonamenti.

1. Gestione Agricola "Azienda Due Ponti", gestioni patrimoniali

descrizione conto	Azienda Agricola Due Ponti	Palazzo Via Mazzini	Altre gestioni patrimoniali (uffici via S.Stefano 29, Via Amendola e Via Boldrini e altri)
<u>COSTI</u>			
Costo del personale	360.328,73		
Costi tecnici			
Gestione officine e mag.tecnic	50.000,00		
Gestione mezzi d'opera	132.016,73		
Gestione automezzi	18.361,80		
Canoni passivi	7.000,00		
Costi tecnici generali	18.300,00		
Costi tecnici generali agronomici	272.000,00		
Totale costi tecnici	497.678,53		
Costi amministrativi			
Manutenzione uffici materiali			22.000,00
Gestione locali uso uffici		155.073,60	
Funzionamento uffici	13.710,56		
Partecipazione a enti e ass.	5.000,00		
Spese legali amm.consulenze	1.500,00		
Assicurazioni diverse	6.800,00	12.600,00	
Informatica	3.469,60		
Spese di rappresentanza	6.000,00		
Totale costi amministrativi	36.480,16	167.673,60	22.000,00
Costi finanziari e straordinari	100,00		
Imposte e Tasse	44.713,00	182.000,00	9.500,00
<u>TOTALE COSTI</u>	<u>939.300,42</u>	<u>349.673,60</u>	<u>31.500,00</u>
<u>RICAVI</u>			
Locazione beni immobili		550.000,00	75.600,00
Proventi da attività commerciali	939.300,42		
Recuperi vari e rimborsi			8.263,28
<u>TOTALE RICAVI</u>	<u>939.300,42</u>	<u>550.000,00</u>	<u>83.863,28</u>
RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO	0,00	200.326,40	52.363,28

I ricavi della gestione agricola "Azienda due Ponti" individuati da specifica commessa redatta dal responsabile del settore sono costituiti da:

Vendita prodotti per € 287.951,00; Contributi Pac e Regolamento 257 per € 227.864,00; Lavori aree verdi, Dosolo e diserbi c.t € 145.000; Convenzione Manutenzione Oasi € 70.000,00; Pioppi a futura vendita € 150.000; Contributo Bietole € 16.000,00; anticipazioni € 20.000,00; Vendita pesce € 20.000,00; Concessione di terreni € 2.485,00;

2. Accantonamenti

A carico dell'esercizio sono state previste quote di accantonamenti per spese future e per spese impreviste come da prospetto che segue:

Accantonamenti	Assestato 2011	Preventivo 2012
Accantonamento.fondo eventi idrol.straord.	330.000,00	330.000,00
Accantonamento fondo art.20 rd 215/1933	110.000,00	150.299,82
Accantonamento. compensazione ruoli	224.566,00	170.000,00
Accantonamento per spese legali	60.000,00	30.000,00
Accant.investimenti futuri	0,00	378.000,00
Quota ammortamento 2012 spese di unificazione	55.064,00	44.000,00
Accantonamento per pratiche tecnico catastali	58.000,00	0,00
Quota accantonamento per applicazione P.O.V.	0,00	100.000,00
Accantonamento fondo rischi su crediti	0,00	20.000,00
Parziale	837.630,00	1.222.299,82
Accant.spese impreviste d'esercizio	501.997,00	318.000,00
Subtotale	1.339.627,00	1.540.299,82
Accant.fondo investimenti immobiliari	0,00	820.000,00
Totali	1.339.627,00	2.360.299,82

La voce per € 378.000,00 deriva dall' applicazione del nuovo piano degli ammortamenti come disciplinato dalla normativa regionale. I ricavi ipotizzabili dalla vendita di alcuni immobili patrimoniali non più utilizzati dal Consorzio, sono accantonati per sostenere futuri investimenti sul patrimonio del Consorzio (€ 820.000,00).

La somma dell'assestato 2011 è al netto di € 730 mila che costituiscono quote di ammortamento ora facenti parte dei costi tecnici.

D) GESTIONE STRAORDINARIA

1. Proventi e costi straordinari

E' stato iscritto a bilancio il presunto ricavo, da cessione di immobili determinato secondo i valori della perizia estimativa approvata dal Consiglio di Amministrazione di € 820.000,00,

per i quali è stata prevista una corrispondente quota di accantonamento nei costi di esercizio, che potrà essere utilizzata per successivi impieghi da parte del Consorzio. La restante quota di € 6.000 è il presunto ricavo dell'alienazione di un autocarro prevista nel 4° distretto.

F) GESTIONE FISCALE

1. Imposte e tasse

La gestione fiscale del Consorzio per un valore complessivo di € 880.442 comprende tutte le voci di costo per il quale 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, € 524.929 che il Consorzio, quale Ente di natura non commerciale, paga in percentuale sulle retribuzioni del personale e sui compensi per collaborazioni occasionali (8,5%). I restanti importi riguardano l'IRES e l'ICI, calcolate sulle rendite di terreni e fabbricati di proprietà patrimoniale.

ANALISI DELLA GESTIONE LAVORI PER NUOVE OPERE O MANUTENZIONI STRAORDINARIE

NUOVE OPERE CON FINANZIAMENTI PROPRI

In questa voce di costo sono comprese le nuove opere e gli interventi di manutenzione da realizzarsi sia nell'area di pianura (1° e 3° Distretto) che in quella di montagna (2° e 4° Distretto).

Fra gli interventi nell'area di pianura si segnalano l'intervento per l'aggiornamento tecnologico della rete di telemisure per complessivi €760.730, il cofinanziamento con la Regione Emilia-Romagna della manutenzione straordinaria della chiavica Lorgana (quota a carico della Renana € 100.000) ed il cofinanziamento con Regione Emilia-Romagna, Provincia di Bologna e utenti privati della rete di distribuzione irrigua (quota a carico della Renana € 228.674).

Nell'area montana sono stati imputati lavori per un importo complessivo di € 700.000 (€ 200.000 al secondo distretto Montagna Orientale ed € 500.000 al 4° distretto Montagna Occidentale) sostanzialmente in linea con gli stanziamenti dell'anno precedente relative ad

interventi che verranno realizzati nel corso dell'anno 2012 con apposito programma che verrà sottoposto all'approvazione degli organi del 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 2012 il Programma Triennale 2012-2014 e l'Elenco Annuale dei Lavori Pubblici. L'importo dei lavori che si ritiene potere realizzare nel 2012 ammonta a € 8.623.892,06, come risulta dall'Elenco annuale.

Fra i lavori previsti relativi nell'ambito della Difesa Idraulica si segnala il 3° lotto dell'impianto idrovoro "Bagnetto 2" detto "Il Conte" (€ 3.500.000) per la realizzazione della parte elettromeccanica. E' un'opera strategica che permette al Consorzio di dare una risposta al territorio per contrastare adeguatamente i problemi creati dal fenomeno della subsidenza migliorando quindi la gestione delle acque durante le piene in sinistra Reno.

Oltre a quest'opera, la Regione ha finanziato con fondi della l.r. 42/84 l'intervento per la manutenzione straordinaria della chiavica Lorgana e per la messa in sicurezza dello scolo Riolo in comune di San Pietro in Casale.

Vengono confermati anche quest'anno gli interventi sui fiumi di sua competenza posti sia in destra che in sinistra Reno (€ 250.000,00) e l'adeguamento delle arginature dello scolo Fiumicello di Dugliolo sempre a carico della Regione Emilia-Romagna. Il Comune di Molinella ha invece stanziato le risorse per la realizzazione della rotatoria 1° Stralcio (€ 615.000) dopo l'intervento propedeutico di tombinamento dello scolo consortile Molinella.

Infine riferendosi alle opere finanziate da altri Enti si segnalano i lavori finalizzati al miglioramento sia del deflusso idraulico che della qualità delle acque come nel caso del By Pass sullo scolo Foggia Nuova in Comune di Granarolo (€ 1.418.000 finanziato da Hera / Ato) e due opere finalizzate a mitigare l'impatto idraulico sulla rete dovuto alle nuove urbanizzazioni. La prima è la vasca di laminazione sullo scolo Zenetta di Quarto in Comune di Granarolo (€ 450.000) e l'inversione degli scoli Scacerna e Bonello in Comune di Molinella (€ 330.000) entrambi finanziati dai Comuni interessati che, di fatto, verranno rimborsati dai soggetti attuatori dei nuovi comparti urbanistici.

Nei lavori previsti nel settore irriguo si segnalano due importanti opere irrigue finanziate dal Ministero delle Politiche Agricole e Forestali (MIPAF) e inserite nel Piano Irriguo Nazionale. La prima riguarda la variante derivata dall'utilizzo di parte del ribasso d'asta per il completamento della rete primaria delle acque del CER per l'alimentazione della rete di distribuzione, denominata "Morella", in comune di Medicina e Castel Guelfo (importo finanziamento € 7.700.000,00). La seconda riguarda il completamento della rete di distribuzione primaria dal CER per l'alimentazione del settore Sud dell'impianto pluvirriguo Correcchio in Comune di Imola (importo finanziamento € 5.500.000,00) per la quale il Consorzio ha ricevuto il finanziamento di completamento rimanente dell'opera (importo finanziamento € 3.500.000,00).

In ultimo si evidenzia la realizzazione della rete di distribuzione del settore centro - meridionale "Vedrana" a Budrio alimentata dal CER tramite l'impianto Olmo e finanziata dalla Regione, il Consorzio e i privati di Vedrana (importo complessivo € 600.000).

CONCLUSIONI

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2012, redatto per la prima volta nella forma del budget economico, come sopra ricordato che ha consentito una più puntuale disamina delle voci di costo e di ricavo del Consorzio si pone l'obiettivo di un'equilibrata gestione.

Questo consentirà, con alcune economie rispetto all'esercizio precedente e un moderato aumento dell'incidenza del costo della contribuzione, di proseguire ed attivare programmi di investimento e di miglioramento qualitativo complessivo dell'attività del Consorzio della Bonifica Renana. Tutto ciò nella consapevolezza dell'importanza del ruolo dei Consorzi di Bonifica quali interlocutori ed attori importanti nella gestione della risorsa idrica di superficie.

IL DIRETTORE AREA AMMINISTRATIVA
(Dott. Gabriele Rosa)

IL DIRETTORE GENERALE
(Dott. Paolo Pini)

IL PRESIDENTE
(Dott. Giovanni Tamburini)

Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti al Bilancio Preventivo per l'esercizio 2012

(art. 34 dello Statuto Consortile)

Signori Consiglieri, il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2012 evidenzia un totale a pareggio di euro 21.480.963,70, e risulta formato dalle voci di seguito riassunte:

RICAVI DI COMPETENZA	Importo a budget	1° distretto	2° distretto	3° distretto	4° distretto	Gestione comune
Contributi consortili	17.345.500	12.027.500	1.245.525	2.258.075	1.814.400	0
Canoni per licenze e concessioni	137.000	124.900	0	12.100	0	0
Proventi patrimoniali e finanziari	625.600	577.000	1.000	23.800	23.800	0
Proventi diversi	2.546.864	2.007.600	135.000	258.132	119.132	27.000
Proventi straordinari	826.000	100.000	0	360.000	366.000	0
Totale ricavi	21.480.964	14.837.000	1.381.525	2.912.107	2.323.332	27.000

COSTI DI COMPETENZA	Importo a budget	1° distretto	2° distretto	3° distretto	4° distretto	Gestione comune
Personale	9.298.902	5.180.916	603.151	751.065	552.051	2.211.719
Costi tecnici e nuove opere	6.880.716	5.069.077	286.900	688.563	592.150	244.026
Costi amministrativi	2.016.104	596.254	107.540	176.220	175.490	960.600
Costi finanziari	44.500	40.100	1.000	1.200	1.000	1.200
Accantonamenti	2.360.300	1.121.618	49.179	642.976	429.494	117.033
Imposte e tasse	880.442	578.238	42.403	52.785	46.546	160.470
Totale costi	21.480.964	12.586.203	1.090.173	2.312.809	1.796.731	3.695.048

Il Bilancio di Previsione, redatto per la prima volta con il sistema economico – patrimoniale previsto dall'art. 49 dello Statuto Consortile la cui applicazione decorre, come previsto dall'art. 54, a far tempo dall'esercizio 2012, evidenzia costi e ricavi determinati secondo il principio di competenza e suddivisi secondo la consueta articolazione amministrativa del Consorzio distinta in quattro Distretti, di seguito analiticamente individuati;

- 1° Distretto "Pianura Destra Reno";

- 2° Distretto "Montagna Destra Reno";

- 3° Distretto "Pianura Sinistra Reno";

- 4° Distretto "Montagna Sinistra Reno;

oltre alla contabilità per la ripartizione delle spese non imputabili in via diretta ai singoli Distretti in quanto facenti riferimento alla "Gestione Comune".

Il Collegio ritiene di poter affermare che i ricavi preventivati sono stati iscritti in misura adeguata alle possibilità di effettivo realizzo e che i costi stanziati possono valutarsi rispondenti al fabbisogno necessario per il normale funzionamento dei servizi del Consorzio.

Il Collegio condivide la previsione di specifici accantonamenti cui fare ricorso in caso di eventi straordinari di spesa ad oggi non prevedibili, ma che verosimilmente potrebbero realizzarsi in un prossimo futuro.

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2012, così come formato, appare idoneo a garantire l'equilibrio dell'Ente.

Premesso quanto sopra il Collegio dei Revisori dei Conti, constata la corretta e regolare impostazione del Bilancio di Previsione in esame, ne attesta la corrispondenza a principi di corretta gestione ed esprime

parere favorevole

alla sua approvazione.

Bologna, lì 24 novembre 2011.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott. Luca Trambaiolo - Presidente

Dott. ssa Simona Gnudi – Revisore

Dott. Gian Luca Mattioli - Revisore