

Consorzio di Bonifica
PIANURA DI FERRARA



Assestamento del bilancio preventivo per l'anno 2019

Indice



Relazione del Comitato amministrativo

1. Premesse	pag. 1
Budget economico	pag. 5
2. Costo del Personale	pag. 5
3. Costi tecnici	pag. 7
4. Contributi a Consorzi per derivazioni irrigue	pag. 9
5. Costi amministrativi	pag. 10
6. Accantonamenti	pag. 12
7. Imposte e tasse	pag. 12
8. Contributi consortili	pag. 13
9. Risultato d'esercizio	pag. 14
10. Situazione finanziaria	pag. 14
Conto economico – assestamento bilancio di previsione per l'anno 2019	pag. 16
Fondi di accantonamento – assestamento	pag. 20



Relazione del Comitato amministrativo

Premesse

1

L'andamento stagionale dell'esercizio 2019 è stato caratterizzato da 3 periodi ben distinti:

- il primo segnato da una pesante siccità iniziata negli ultimi mesi del 2018;
- il secondo, assai breve in quanto limitato al solo mese di maggio, con precipitazioni intense e continue (172 mm di piogge);
- il terzo che ha interessato il periodo giugno – settembre con precipitazioni regolari e distribuite, come non accadeva da diversi esercizi.

Il Consorzio è intervenuto con l'intento di mitigare le situazioni conseguenti alle sempre più frequenti anomalie climatiche, supportando, a fronte di domande specifiche, le esigenze irrigue anticipate per colture e comprensori particolari. Ha quindi preso atto che il perdurare della siccità creava un problema generalizzato ai

consorziati ed ha anticipato l'inizio della "campagna irrigua" al 1° di Aprile (venti giorni prima del normale).

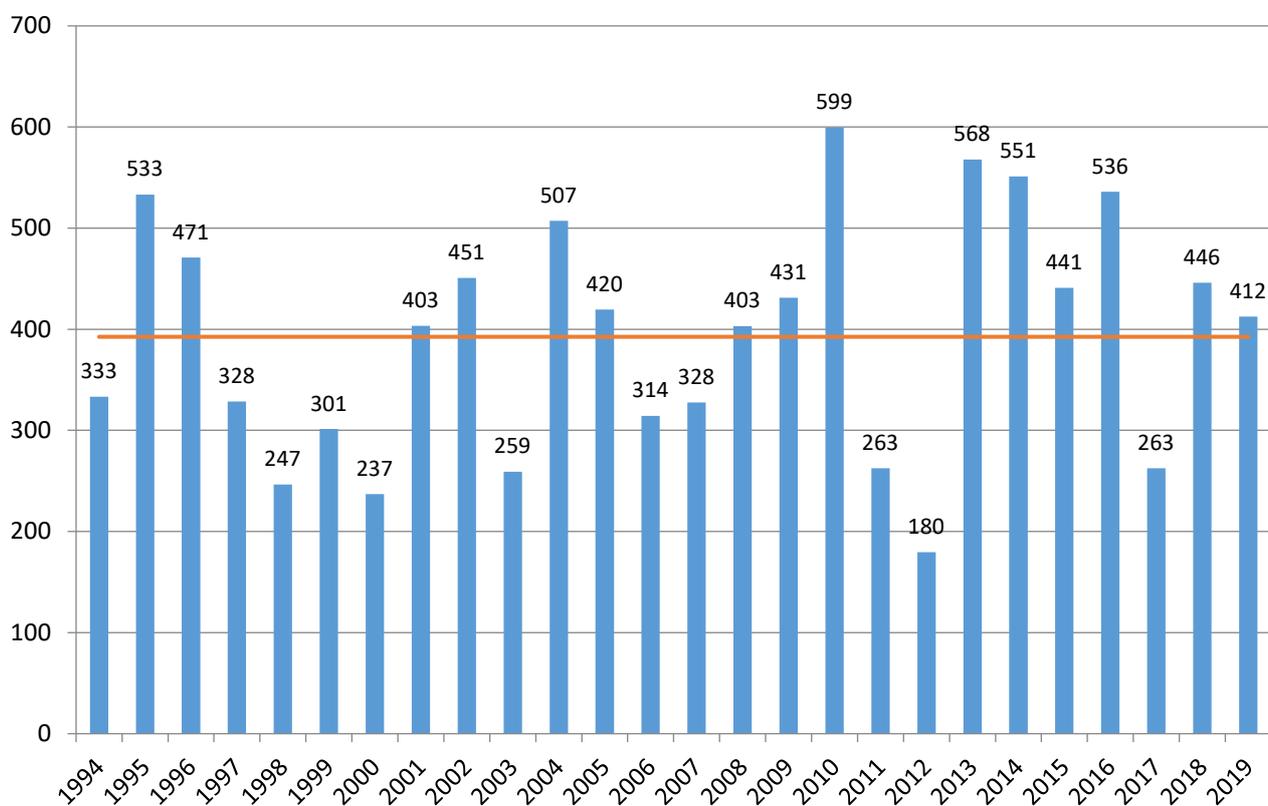
Con l'elevato quantitativo di precipitazioni registrato nel mese di maggio, al quale vanno aggiunte anche temperature dell'aria sensibilmente inferiori alle media con riduzione dell'evapotraspirazione delle colture, l'attività irrigua si è decisamente ridotta, per poi riprendere in misura regolare nei mesi estivi.

La piovosità nel periodo Gennaio-Agosto è stata diffusa su tutto il territorio con una quantità media di 412 mm.

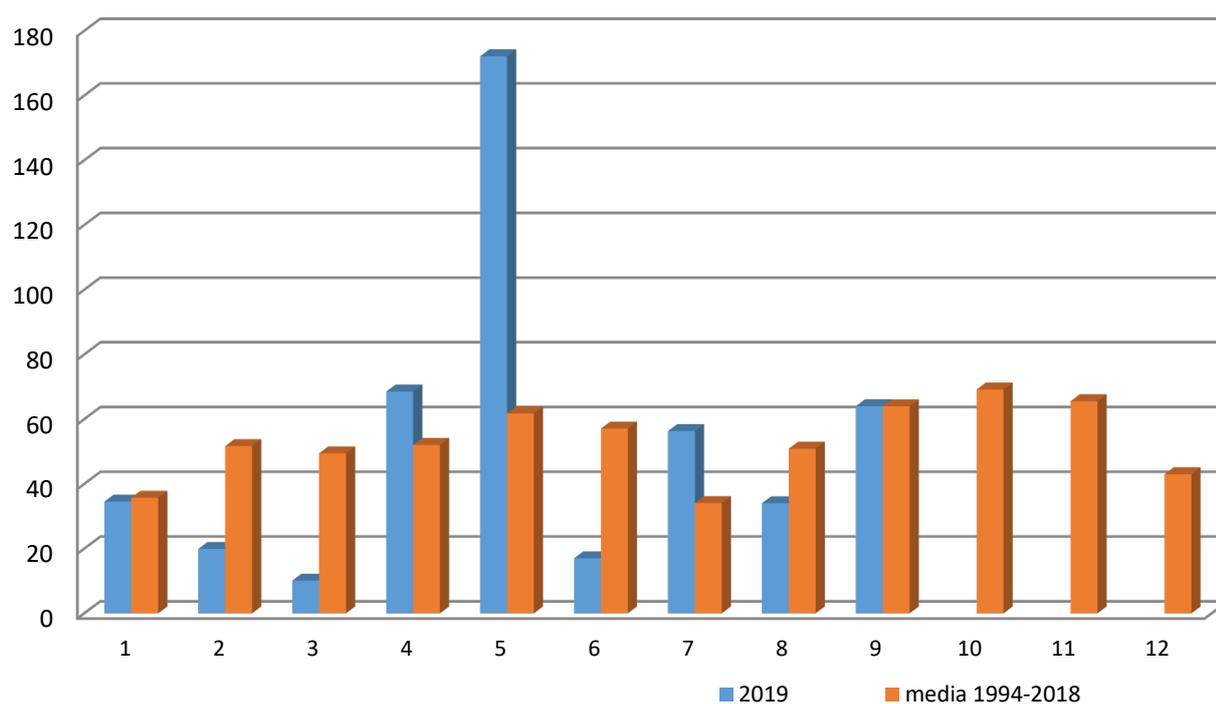
Per comprendere l'andamento stagionale si riporta il grafico con l'andamento pluviometrico degli ultimi 25 anni. La media del periodo trentennale evidenzia precipitazioni pari a 393 mm.

L'entità complessiva delle precipitazioni è stata superiore alla media di 20 mm (pari al 5% in più).

Piogge cumulate nel periodo gennaio ÷ agosto
media dei 25 anni = 393 mm

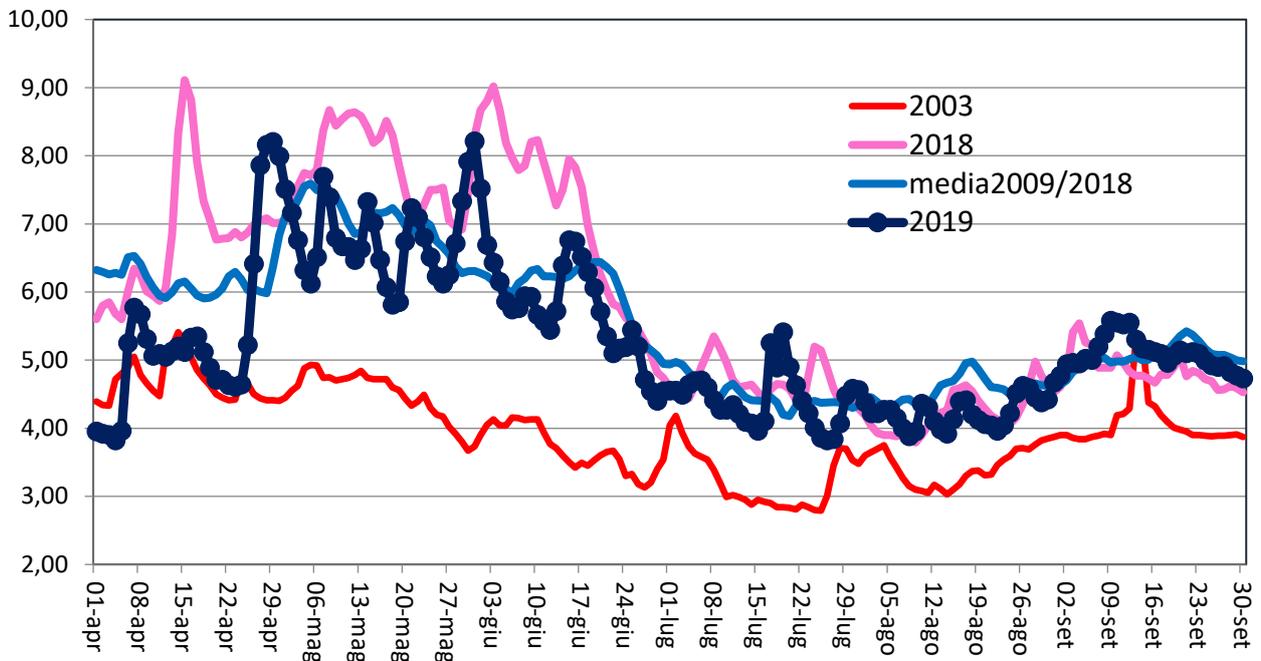


Piogge cumulate medie mensili

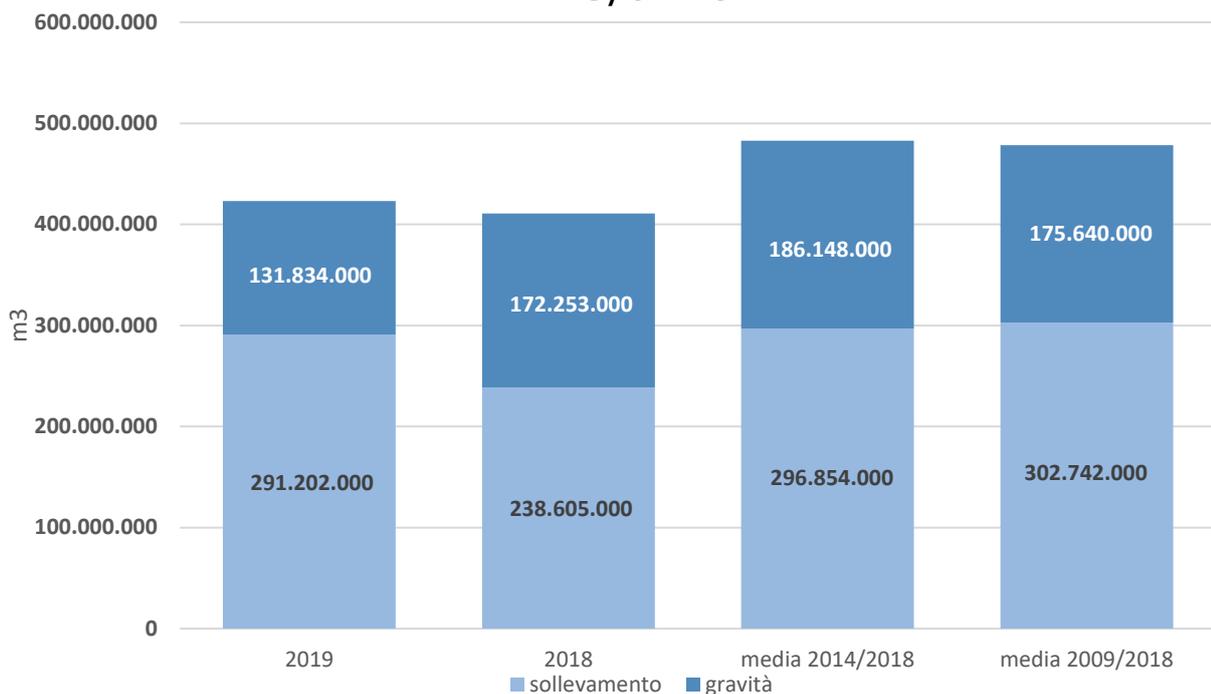


Nel grafico che segue viene riportato l'andamento di tali quote presso l'impianto di Pilastresi in comune di Bondeno (FE).

Fiume Po - Idrometro Pilastresi



Derivazioni Principali m3/anno



Le minori esigenze irrigue rispetto alle medie sia del quinquennio 2014-2018 che del decennio 2009-2018 sono dovute a diversi fattori:

1. **ulteriore riduzione della superficie agricola destinata alla coltura del riso** per il quarto anno consecutivo, a causa del mantenersi di condizioni di mercato estremamente negative; questa importante coltivazione che caratterizza la parte centrale del comprensorio, in particolare nella zona di Jolanda di Savoia, ha subito una contrazione della propria estensione di 387 ha, toccando un minimo storico di 5.575 ha.



2. **riduzione di aree irrigate:** si registrano domande di non-irrigazione per l'esonero dal pagamento del contributo di disponibilità e regolazione idrica - quota a consumo per 10.267 ettari con una tendenza significativa in crescita; dal 2016 al 2019 + 85,4%.

3. **gestione e distribuzione della risorsa idrica migliorata** grazie ad investimenti nelle infrastrutture irrigue.

Domande di non irrigazione		
anno	numero	superficie in ettari
2016	263	5537
2017	376	6255
2018	448	7850
2019	691	10267

Si evidenzia peraltro che:

- il dato dello sviluppo della pratica dei secondi raccolti è in crescita con 11.000 ettari interessati nel 2019 con conseguente aumento dei volumi distribuiti nella seconda fase del periodo irriguo;
- in ogni caso volumi idrici importanti devono essere derivati e distribuiti nei canali a fini ambientali e per contrastare la "salinizzazione" di falde e terreni.

Costo del personale

L'andamento dei costi del personale è previsto stabile con oneri in linea con il preventivo.

Spesa per il personale	Preventivo 2019	Preventivo 2019 ass.	differenza
Personale fisso			
personale operativo fisso	5.790.000,00 €	5.790.000,00 €	- €
personale dirigente	606.000,00 €	606.000,00 €	- €
personale impiegato	7.525.000,00 €	7.519.724,00 €	- 5.276,00 €
Totale personale fisso e a termine	13.921.000,00 €	13.915.724,00 €	- 5.276,00 €
Personale avventizio	2.806.000,00 €	3.120.000,00 €	314.000,00 €
Personale in quiescenza	294.000,00 €	335.000,00 €	41.000,00 €
Totale	17.021.000,00 €	17.370.724,00 €	349.724,00 €

Nonostante gli incrementi retributivi stabiliti dal CCNL l'andamento del costo del personale negli esercizi dal 2015 al 2019 ha evidenziato una sostanziale stabilità.

Andamento costo del personale personale fisso/avventizio

	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018	Assest. 2019
personale fisso	€ 14.175.664,64	€ 14.082.803,74	€ 14.103.221,53	€ 13.573.643,20	€ 13.915.724,00
personale avventizio	€ 2.739.714,41	€ 2.708.883,11	€ 2.829.250,90	€ 2.970.247,63	€ 3.120.000,00
totale	€ 16.915.379,05	€ 16.791.686,85	€ 16.932.472,43	€ 16.543.890,83	€ 17.035.724,00

Nel corso del 2019 ci saranno complessivamente 12 cessazioni e 16 assunzioni di personale fisso.

Il Personale avventizio ha un organico variabile, nel corso dell'esercizio nel 2019 è stato composto da un complessivo massimo di 120 unità, con un numero di ore di lavoro previsto a fine anno di circa 160.000 in sostanziale conferma del dato relativo al 2018.

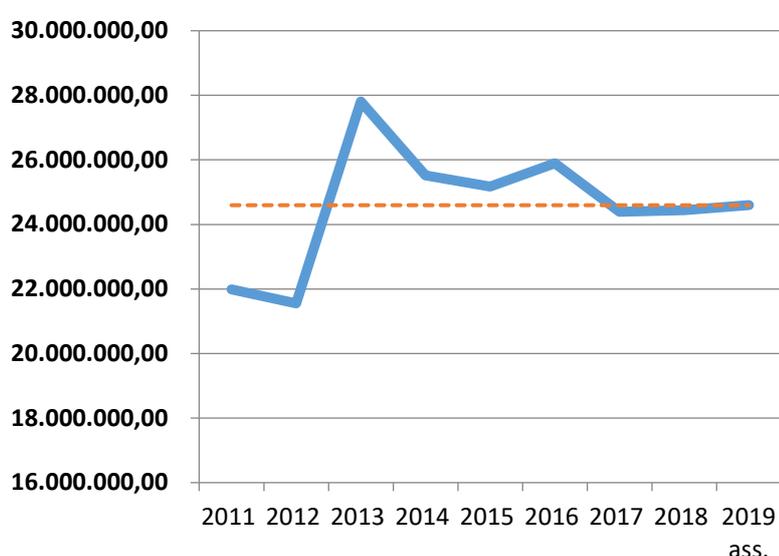
Assunzioni 2019	
Direttore generale	1
collaboratore tecnico	1
capo operaio territorio	1
meccanico impiantista	2
elettricista	1
escavatoristi	4
conduttori autocarri	3
condutt. macchine operat. complesse	1
operaio spec. Territorio	2
totale	16

Costi tecnici

3

Per l'annata 2019 si prevede un consumo annuo di circa 24,6 milioni di kWh che come si evince dal grafico che segue si attesta su valori corrispondenti a quelli medi del periodo 2011-2018.

Consumi di energia elettrica in KWh



L'importo della tariffa elettrica ha evidenziato un aumento rispetto all'anno precedente pari all'1,6%.

Con i dati in possesso del Consorzio, aggiornati ai consumi del mese di settembre, si stima che il costo energetico per l'anno corrente sarà inferiore allo stanziamento di bilancio, pari ad € 5.000.000. In considerazione dell'incertezza connessa all'andamento pluviometrico dell'ultimo trimestre, si valuta il valore complessivo di tali oneri in € 4.840.000, con una riduzione rispetto a quanto preventivato di € 160.000. Se l'andamento in argomento sarà ordinario i costi in argomento saranno inferiori anche allo stanziamento assestato.

Costo energia elettrica al kWh



Si osservi la tabella relativa ai costi di esercizio e manutenzione delle strutture demaniali in gestione al Consorzio.

COSTI TECNICI	Preventivo 2019	Preventivo 2019 ass.	differenza
01 Gestione Reti canali	2.272.100,00 €	2.674.326,00 €	402.226,00 €
02 Manutenzione impianti idrovori	1.313.883,10 €	1.357.900,00 €	44.016,90 €
03 Funzionamento impianti	5.030.000,00 €	4.904.000,00 €	- 126.000,00 €
04 Gestione automezzi e Mezzi d'opera	2.848.892,98 €	2.704.000,00 €	- 144.892,98 €
05 Canoni e contributi derivazione	1.705.000,00 €	1.656.000,00 €	- 49.000,00 €
06 Adempimenti ambienti e sicurezza	600.000,00 €	620.200,00 €	20.200,00 €
07 Consulenze tecniche	100.000,00 €	55.000,00 €	- 45.000,00 €
08 Telefonia mobile	50.000,00 €	35.000,00 €	- 15.000,00 €
09 Amm.lavori capitalizzati	382.402,76 €	383.000,00 €	597,24 €
Totale costi tecnici	14.302.278,84 €	14.389.426,00 €	87.147,16 €

Il Consorzio ha proseguito con la politica di internalizzare quote maggiori di lavori, precedentemente eseguiti in appalto. Questa scelta strategica determina minori costi per lavori affidati a terzi parzialmente compensati da oneri per l'acquisto di materiali e per il funzionamento dei mezzi d'opera consortili.

Nell'anno 2019 l'organizzazione consortile ha concentrato la propria attività di manutenzione della rete di canali principalmente sulla ripresa di frane su sponde di canali in fregio a strade.

Questa attività è stata svolta nell'ambito delle convenzioni in essere con le Amministrazioni Regionale, Provinciale e Comunali che ne ripartiscono l'onere in misura uguale tra Consorzio e Ente locale.

Si segnalano in particolare lavori di manutenzione delle sponde della Fossetta Valdalbero, della Fossa Lavezzola, di Via Pontegradella SP20 e Via Sgarbata in comune di Ferrara, del Condotto Olmi in comune di Codigoro,

I maggiori oneri sia in termini di personale che di materiali relativi alla manutenzione delle reti sono pertanto coperti da rimborsi derivanti dagli enti convenzionati. Si veda in proposito il punto della relazione che tratta di "Accantonamenti".

Contributi a Consorzi per derivazioni irrigue

4

L'andamento ordinario della stagione irrigua porterà ad una conferma dei costi relativi ai rimborsi dovuti ai Consorzi che provvedono a mettere a disposizione dotazioni di acqua irrigua. Ci si riferisce al Consorzio della bonifica Burana, per l'alimentazione del sistema Burana Volano tramite l'impianto Pilastresi, ed il Consorzio di 2° grado per il Canale Emiliano-Romagnolo.

Nell'anno 2019 dal sistema Pilastresi sono stati prelevati volumi inferiori all'anno 2018 però, considerate le quote di Po più basse e il mancato utilizzo dell'impianto Pilastresi vecchio, i prelievi sono stati interamente effettuati con gli impianti sussidiari che sono caratterizzati da rendimenti inferiori. Ne deriva che si conferma il costo stimato di € 900.000 riportato nel preventivo 2019.

Per quanto riguarda gli attingimenti dal sistema CER si sono confermati a consuntivo i volumi riportati nel preventivo, quindi rimane inalterato lo stanziamento di € 700.000. Tale cifra è incrementata rispetto agli anni precedenti anche per l'aumento della dotazione di un metro cubo al secondo (in totale 6,9 mc/s) che comporta maggiori costi fissi.

Costi amministrativi

5

COSTI AMMINISTRATIVI	Preventivo 2019	Preventivo 2019 assestato	differenza
01 Gestione e funz.uffici	690.721,16 €	685.000,00 €	-5.721,16 €
02 Funzionamento organi consortili	140.000,00 €	150.000,00 €	10.000,00 €
03 Partecipazione enti/assoc.	270.000,00 €	270.000,00 €	- €
04 Spese legali e cons.amm.ve	195.000,00 €	175.000,00 €	-20.000,00 €
05 Assicurazioni diverse	350.000,00 €	350.000,00 €	- €
06 Informatica	356.000,00 €	372.000,00 €	16.000,00 €
07 Comunicazione	120.000,00 €	136.000,00 €	16.000,00 €
08 Rappresentanza	10.000,00 €	10.000,00 €	- €
09 Riscossione	751.000,00 €	702.000,00 €	-49.000,00 €
	2.882.721,16 €	2.850.000,00 €	-32.721,16 €

I costi di riscossione sono cresciuti anche per effetto di oneri per mancati incassi di anni precedenti; questo aumento trova una parziale compensazione in una voce di ricavo che corrisponde agli interessi di mora e altri rimborsi derivanti dalle riscossioni tramite ingiunzione fiscale.

Costi riscossione	SORIT	AGENZIA ENTRATE	Consortiati	Totale
Costi riscossione bonaria				
Gestione avvisi di pagamento	336.294,02 €			336.294,02 €
Solleciti bonari	11.460,23 €			11.460,23 €
Totale costi riscossione bonaria	47.754,25 €	- €		347.754,25 €
Costi riscossione coattiva	194.950,90 €	- €		194.950,90 €
TOTALE COSTI INCASSI	542.705,15 €	- €	- €	542.705,15 €
Costi e perdite mancata riscossione				
Rimborsi spese esecutive per quote inesigibili	153.817,71 €	7.000,00 €		159.294,85 €
TOTALE COSTI E PERDITE MANCATA RISCOSSIONE	153.817,71 €	7.000,00 €		159.294,85 €
Totale costi riscossione	696.522,86 €	7.000,00 €	- €	702.000,00 €
Rimborso costi di riscossione			96.738,21 €	96.738,21 €
Totale costi riscossione netti	696.522,86 €	7.000,00 €	- 96.738,21 €	605.261,79 €
In rapporto all'importo dei contributi iscritti a ruolo				1,75%

La problematica connessa all'onerosità delle mancate riscossioni, riferita soprattutto a partite iscritte a ruolo di modesto importo, è stata oggetto di un approfondimento specifico che si è concretizzato in disposizioni operative deliberate dal Comitato Amministrativo in data 29/05/2019 (Delibera n. 109) che stabiliscono nuove modalità coattive di incasso dei contributi.

È stato accertato che i costi delle ingiunzioni fiscali sono troppo elevati in relazione agli importi delle partite marginali e non sono rimborsati dai consorziati inadempienti. Si è deliberato pertanto di proseguire con la riscossione di tali partite ma con strumenti meno onerosi. Queste decisioni produrranno effetti positivi a partire dal prossimo esercizio.

Nell'anno 2019 Equitalia/Agenzia Riscossione ha proceduto all'annullamento ai sensi dell'art. 4, comma 1 DL 23 ottobre 2018, n.119 dei debiti fino a mille euro affidati agli agenti della riscossione dal 2000 al 2010. Il Decreto riporta "1. I debiti di importo residuo, alla data di entrata in vigore del presente decreto, fino a mille euro, comprensivo di capitale, interessi per ritardata iscrizione a ruolo e sanzioni, risultanti dai singoli carichi affidati agli agenti della riscossione dal 1° gennaio 2000 al 31 dicembre 2010, ancorché riferiti alle cartelle per le quali è già intervenuta la richiesta di cui all'articolo 3, sono automaticamente annullati."

Questa normativa ha interessato anche le cartelle esattoriali consortili: si tratta di n.12058 quote per complessivi € 824.072, 89.

La conseguente riduzione dei crediti verso i consorziati è stata coperta dall'utilizzo dell'apposito Fondo per i contributi inesigibili; ne deriva che questa importante svalutazione non ha comportato alcun onere sul conto economico del Consorzio.

I costi di informatica sono direttamente conseguenti alla necessaria informatizzazione dell'attività consortile che basa la propria efficacia sulla presenza di un'infrastruttura hardware, software e di rete affidabile e sicura.

Accantonamenti

6

Nel preventivo sono state stanziare somme per imprevisti e per oneri da sostenere nei rapporti con i Comuni per interventi su frane di canali latitanti strade e ponti. Questi stanziamenti che ammontano a complessivi € 350.000 saranno interamente utilizzati nell'anno per compensare gli oneri relativi all'utilizzo maggiore di personale avventizio e agli accresciuti costi per l'acquisizione di forniture e servizi per la realizzazione di interventi di ripresa frane di canali in fregio a strade, in collaborazione con le amministrazioni comunali del comprensorio.

È previsto inoltre l'accantonamento di € 250.000 al Fondo perdite per contributi inesigibili; rappresenta lo 0,7% dell'importo dei contributi di competenza dell'esercizio 2019.

Imposte e tasse

7

Questa voce di costo evidenzia maggiori oneri previsti per € 102.000.

Imposte e tasse	Preventivo 2019	Preventivo 2019 assestato
Imposte su immobili	€ 154.000,00	€ 150.000,00
IRAP	€ 960.000,00	€ 960.000,00
IRES	€ 83.000,00	€ 50.000,00
smaltimento rifiuti e passi carrai	€ 85.000,00	€ 80.000,00
altre imposte e tasse	€ 5.000,00	€ 5.000,00
IMU anni precedenti	€ -	€ 144.000,00
Totale	-€ 1.287.000,00	-€ 1.389.000,00

Il Fondo Imposte e Tasse ha la consistenza di € 1.439.705,23 che corrisponde esattamente alla somma degli addebiti ricevuti dal Consorzio tramite avviso di accertamento/cartella esattoriale.

Nell'anno 2019 il Consorzio ha ricevuto richieste di pagamento per ICI su impianti idrovori situati nei comuni di Ferrara, Mesola e Berra che contenevano la quantificazione di elementi aggiuntivi agli avvisi originari, si tratta di sanzioni, interessi e spese legali. Per questi addebiti i costi sono stati imputati nell'esercizio 2019 nella voce "Imposte anni precedenti" per € 144.000.

Contributi consortili

8

L'importo complessivo dei contributi consortili conferma le indicazioni del preventivo 2019

Contributi Consortili	Budget Iniziale 2019	Budget Assestato 2019	differenza
Idraulico	€ 20.372.000,00	€ 20.372.000,00	€ -
Disponibilità e regolazione idrica - quota a beneficio	€ 10.763.000,00	€ 10.763.000,00	€ -
Disponibilità e regolazione idrica - quota a consumo	€ 3.000.000,00	€ 3.000.000,00	€ -
Totale contributi consortili	€ 34.135.000,00	€ 34.135.000,00	€ -

L'andamento ordinario della stagione irrigua ha confermato i costi 2019 e i conseguenti contributi consortili.

Risultato d'esercizio

9

I dati contenuti nell'Assestamento di Bilancio evidenziano che il risultato di esercizio atteso per l'anno 2019 sia pari a 0, con pareggio dei costi e dei ricavi.

Si vuole comunque ricordare che rimangono ancora aperte voci di costo di importante significato quali: costi energetici, consuntivi di CER e Burana, eventuali ulteriori accertamenti ICI/IMU che spesso vengono emessi dai Comuni verso la fine dell'anno.

Questo insieme di elementi possono influire in modo significativo sull'entità del risultato economico, comunque i relativi oneri sono stati stimati con coerenza e prudenza.

Situazione finanziaria

10

Si evidenzia un miglioramento complessivo della liquidità dell'ente.

La riscossione dei contributi fornisce flussi di liquidità adeguati alle esigenze ordinarie dell'Ente. La percentuale di incasso è mediamente pari al 94% in fase bonaria e per il restante vengono poste in essere procedure coattive.

Nell'anno 2019 sono stati incassati € 2.853.008,89 relativi a crediti verso Stato e Regione Emilia Romagna relativi a lavori in concessione. Di seguito lo schema illustrativo di tali riscossioni.

RISCOSSIONI CREDITI VERSO STATO E REGIONE ANNO 2019

Descrizione documento	importo
REGIONE EMILIA ROMAGNA	
STATO FINALE PROGETTO MAZZORE - OC/UP -	59.663,54 €
ANTICIPO 40% LAVORI PALAZZO NASELLI CRISPI	216.273,22 €
STATO FINALE MAZZORE - OC/VD -	52.875,58 €
STATO FINALE PROGETTO DSS - OC/UV	83.717,72 €
STATO FINALE CEMBALINA - BE03J1	118.478,54 €
STATO FINALE CEMBALINA - BE03J1	105.446,39 €
SAL FINALE IMPIANTO DI SOLLEVAMENTO PONTELAGOSCURO	121.021,87 €
IV SAL PROGETTO CASSE DI ESPANSIONE - BE05V -	356.418,00 €
I SAL PROGETTO CANALE CITTADINO	1.081.201,35 €
Totale Regione Emilia Romagna	2.195.096,21 €
MINISTERO POLITICHE AGRICOLE	
I SAL PROGETTO BAURA 2	657.912,68 €
Totale Ministero	657.912,68 €
TOTALE COMPLESSIVO	2.853.008,89 €

La somma algebrica delle poste attive e passive relative ai rapporti con gli Enti pubblici evidenzia che il Consorzio deve ricevere somme già anticipate per € 1.287.339,73, situazione decisamente migliorata rispetto al consuntivo 2018 che esponeva un saldo da recuperare di € 4.774.798,84, questo risultato è stato raggiunto anche alla conclusione, con relativo stato finale, di diversi lavori.

Durante l'esercizio le carenze di liquidità verificatesi nella prima parte dell'anno, prima della riscossione dei contributi, sono state compensate con la sottoscrizione di prestiti a breve termine con erogazione e restituzione in un'unica soluzione, che è meno onerosa del ricorso all'anticipazione di cassa.



**CONTO
ECONOMICO -
ASSESTAMENTO
BILANCIO DI
PREVISIONE
2019**

CONTO ECONOMICO - ASSESTAMENTO BILANCIO DI PREVISIONE 2019



CONTO ECONOMICO - ASSESTAMENTO BILANCIO DI PREVISIONE 2019			
Descrizione	budget iniziale	budget assestato	scostamento
GESTIONE CARATTERISTICA			
<i>Ricavi e proventi della gestione ordinaria</i>			
Contributi consortili ORDINARI per gestione, esercizio, manutenzione opere			
Contributo Idraulico			
contributo idraulico terreni	8.471.656,42 €	8.562.000,00 €	90.343,58 €
contributo idraulico fabbricati	11.164.050,55 €	11.063.000,00 €	- 101.050,55 €
contributo idraulico vie di comunicazione	736.293,03 €	747.000,00 €	10.706,97 €
Totale contributo idraulico	20.372.000,00 €	20.372.000,00 €	- €
Contributi di disponibilità e regolazione idrica			
Contributi di disponibilità e regolazione idrica - quota a beneficio	10.763.000,00 €	10.763.000,00 €	- €
Contributi di disponibilità e regolazione idrica - quota a consumo ed att. part.	3.000.000,00 €	3.000.000,00 €	- €
Totale Contributi di disponibilità e regolazione idrica	13.763.000,00 €	13.763.000,00 €	- €
Contributo presidio idrogeologico			
contributo presidio idrogeologico terreni	- €	- €	- €
contributo presidio idrogeologico fabbricati	- €	- €	- €
contributo presidio idrogeologico vie di comunicazione	- €	- €	- €
contributo acquedotti rurali	- €	- €	- €
Totale Contributi presidio idrogeologico			
Contributi ORDINARI consortili Consorzio 2° grado CER			
contributi esercizio	- €	- €	- €
contributi manutenzione	- €	- €	- €
contributi sperimentazione	- €	- €	- €
contributi funzionamento ente	- €	- €	- €
Totale Contributi ORDINARI consortili Consorzio 2° grado CER	- €	- €	- €
Totale Contributi consortili ORDINARI per gestione, esercizio, manutenzione opere	34.135.000,00 €	34.135.000,00 €	- €
Contributi STRAORDINARI ammortamento mutui			
contrib.Amm.Mutui - Idraulico terreni	- €	- €	- €
contrib.Amm.Mutui - Idraulico fabbricati	- €	- €	- €
contrib.Amm.Mutui - Idr.Vie di comunicazione	- €	- €	- €
contrib.Amm.Mutui - Disp. e regol idrica	- €	- €	- €

CONTO ECONOMICO - ASSESTAMENTO BILANCIO DI PREVISIONE 2019

Descrizione	budget iniziale	budget assestato	scostamento
contrib.Amm.Mutui - Presidio idrogeologico terreni	- €	- €	- €
contrib.Amm.Mutui - Presidio idrogeologico fabbricati	- €	- €	- €
contrib.Amm.Mutui - Presidio idrogeologico vie di com.	- €	- €	- €
Totale contributi STRAORDINARI ammortamento mutui	- €	- €	- €
Contributi STRAORDINARI Consorzio 2° grado CER			
Totale Contributi consortili STRAORDINARI	- €	- €	- €
Totale contributi CONSORTILI	34.135.000,00 €	34.135.000,00 €	- €
Canoni per licenze e concessioni			
Canoni per licenze e concessioni	830.000,00 €	900.000,00 €	70.000,00 €
Contributi pubblici gestione ordinaria			
Contributi attività corrente e in conto interesse	400.000,00 €	573.700,00 €	173.700,00 €
Ricavi e proventi vari da attività ordinaria caratteristica			
Proventi da attività personale dipendente	180.000,00 €	321.000,10 €	141.000,10 €
Rimborso oneri per attività di derivazione irrigua svolte in convenzione	- €	- €	- €
rimborso oneri per attività svolte per enti pubblici	- €	- €	- €
rimborso oneri per attività svolte per consorziati o terzi	170.000,00 €	130.000,00 €	- 40.000,00 €
proventi da energia da fonti rinnovabili	50.000,00 €	35.000,00 €	- 15.000,00 €
recuperi vari e rimborsi	60.000,00 €	140.000,00 €	80.000,00 €
altri ricavi e proventi caratteristici	170.000,00 €	62.999,90 €	- 107.000,10 €
Totale ricavi e proventi vari da attività ordinaria caratteristica	630.000,00 €	689.000,00 €	59.000,00 €
Utilizzo accantonamenti			
Utilizzo accantonamenti	250.000,00 €	- €	- 250.000,00 €
Totale ricavi e proventi della gestione ordinaria	36.245.000,00 €	36.297.700,00 €	52.700,00 €
<i>Ricavi e proventi dalla realizzazione nuove opere e manutenzioni straordinarie</i>			
Contributi per esecuzione e manutenzione straordinaria opere pubbliche	- €	- €	- €
Finanziamenti sui lavori	- €	- €	- €
finanziamento di terzi sui lavori	2.500.000,00 €	4.000.000,00 €	1.500.000,00 €
finanziamento consortile sui lavori	360.000,00 €	- €	- 360.000,00 €
Totale finanziamenti sui lavori	2.860.000,00 €	4.000.000,00 €	1.140.000,00 €
Totale Ricavi gestione caratteristica	39.105.000,00 €	40.297.700,00 €	1.192.700,00 €
Costi della gestione ordinaria			
Costo del personale			
Costo del personale operativo	8.596.000,00 €	8.910.000,00 €	314.000,00 €
Costo del personale dirigente	606.000,00 €	606.000,00 €	- €
Costo del personale impiegato	7.525.000,00 €	7.519.724,00 €	- 5.276,00 €

CONTO ECONOMICO - ASSESTAMENTO BILANCIO DI PREVISIONE 2019

Descrizione	budget iniziale	budget assestato	scostamento
Costo personale in quiescenza	294.000,00 €	335.000,00 €	41.000,00 €
Incentivi alla progettazione lavori FINANZIAMENTO PROPRIO	- €	- €	- €
Totale costi personale	17.021.000,00 €	17.370.724,00 €	349.724,00 €
Costi tecnici			
Costi tecnici per manutenzione ed espurgo reti	2.272.100,00 €	2.594.660,06 €	322.560,06 €
Manutenzione fabbricati impianti ed abitazioni	277.900,00 €	292.665,55 €	14.765,55 €
Gestione officine e magazzini tecnici	266.114,09 €	355.080,89 €	88.966,80 €
Manutenzione elettrom.impianti e gruppi elettrogeni	776.340,47 €	761.919,11 €	- 14.421,36 €
Man. telerilevam. e ponteradio	23.000,00 €	15.000,00 €	- 8.000,00 €
Gestione imp.fonti rinnovabili	28.528,54 €	29.600,00 €	1.071,46 €
Energia elettrica funzionamento impianti	4.972.000,00 €	4.840.050,00 €	- 131.950,00 €
Gestione automezzi e mezzi d'opera	2.848.892,98 €	2.704.000,00 €	- 144.892,98 €
Canoni passivi	105.000,00 €	45.000,00 €	- 60.000,00 €
Contributi consorzio 2° grado	1.600.000,00 €	1.600.000,00 €	- €
Costi tecnici generali	750.000,00 €	709.747,99 €	- 40.252,01 €
Quota ammortamento lavori capitalizzati	382.402,76 €	383.000,00 €	597,24 €
Costi tecnici generali AGRONOMICI	- €	- €	- €
Totale costi tecnici	14.302.278,84 €	14.330.723,60 €	28.444,76 €
Costi amministrativi			
Locazione, gestione, funzionamento locali uso uffici	690.721,16 €	677.979,74 €	- 12.741,42 €
Funzionamento Organi consortili	140.000,00 €	150.000,00 €	10.000,00 €
Partecipazione a enti e associazioni	270.000,00 €	270.000,00 €	- €
Spese legali amm.consulenze	150.000,00 €	125.000,00 €	- 25.000,00 €
Assicurazioni diverse	350.000,00 €	350.000,00 €	- €
Informatica e servizi in outsourcing	401.000,00 €	361.229,04 €	- 39.770,96 €
Attività di comunicazione e spese di rappresentanza	130.000,00 €	146.000,00 €	16.000,00 €
Servizi di tenuta Catasto e di Riscossione	751.000,00 €	953.770,96 €	202.770,96 €
Certificazione di qualità	- €	- €	- €
Totale costi amministrativi	2.882.721,16 €	3.033.979,74 €	151.258,58 €
Altri costi della gestione ordinaria			
Altri costi della gestione ordinaria	7.000,00 €	21.121,57 €	14.121,57 €
Accantonamenti			
Accantonamenti	850.000,00 €	- €	- 850.000,00 €
Totale costi Gestione Ordinaria	35.063.000,00 €	34.756.548,91 €	- 306.451,09 €
Costi della gestione lavori in concessione			
Nuove opere e man.str.con finanziam.PROPRIO			
Nuove opere e manut.staordinarie	360.000,00 €	- €	- 360.000,00 €
Espropri ed occupazioni temporanee	- €	- €	- €
Progettazione, direzione lavori e costi accessori	- €	- €	- €
Totale nuove opere fin.PROPRIO	360.000,00 €	- €	- 360.000,00 €

CONTO ECONOMICO - ASSESTAMENTO BILANCIO DI PREVISIONE 2019			
Descrizione	budget iniziale	budget assestato	scostamento
Nuove opere e man.str.con finanziam.TERZI (lavori in concessione)			
Nuove opere e manut. straordinarie	1.950.362,00 €	3.636.786,51 €	1.686.424,51 €
Espropri ed occupazioni temporanee	37.000,00 €	45.717,88 €	8.717,88 €
Progettazione, direzione lavori e costi accessori	262.638,00 €	317.495,61 €	54.857,61 €
Totale nuove opere fin.TERZI	2.250.000,00 €	4.000.000,00 €	1.750.000,00 €
Totale lavori in concessione	2.610.000,00 €	4.000.000,00 €	1.390.000,00 €
Totale costi gestione caratteristica	37.673.000,00 €	38.756.548,91 €	1.083.548,91 €
RISULTATO GESTIONE CARATTERISTICA	1.432.000,00 €	1.541.151,09 €	109.151,09 €
Gestione finanziaria			
Proventi finanziari			
Proventi finanziari a medio/lungo termine	- €	- €	- €
Proventi finanziari a breve termine	1.000,00 €	- €	- 1.000,00 €
Totale proventi finanziari	1.000,00 €	- €	- 1.000,00 €
Oneri finanziari			
Oneri finanziari su finanziamento medio	126.000,00 €	127.152,09 €	1.152,09 €
Oneri finanziari correnti	20.000,00 €	24.999,00 €	4.999,00 €
Totale Oneri finanziari	146.000,00 €	152.151,09 €	6.151,09 €
RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA	- 145.000,00 €	- 152.151,09 €	- 7.151,09 €
Gestione tributaria			
Imposte e tasse			
Imposte e Tasse	1.287.000,00 €	1.389.000,00 €	102.000,00 €
RISULTATO GESTIONE TRIBUTARIA	- 1.287.000,00 €	- 1.389.000,00 €	- 102.000,00 €
RISULTATO ECONOMICO	- €	- €	- €



**Fondi di
accantonamento
assestamento**

Fondi di accantonamento assestamento



Descrizione fondo	situazione al 27/06/2019	variazioni	assestamento 2019	utilizzi effettivi	Destinazione 2019	Disponibilità da destinare
Fondo Imposte e Tasse	€ 1.639.648,44	€ -	€ 1.639.648,44	-€ 199.943,21	-€ 439.705,23	€ -
						0
Fondo ricostituzione impianti e reti di canalizzazione	€ 404.323,84	-€ 46.801,90	€ 357.521,94		-€ 357.521,94	€ -
						0
Altri fondi per spese						0
Fondo spese legali	€ 200.000,00	€ -	€ 200.000,00		€ -	€ 200.000,00
Fondo spese generali lavori in concessione	€ 774.039,50	€ -	€ 774.039,50			€ 774.039,50
Fondo Derivazione	€ 304.351,23	€ -	€ 304.351,23			€ 304.351,23
Fondi immobilizzati per interventi su imm. Prop. Terremoto	€ 1.321.000,00	€ 154.964,52	€ 1.475.964,52		-€ 1.475.964,52	€ -
Fondo Energia elettrica impianti	€ 200.000,00	€ -	€ 200.000,00			€ 200.000,00
Fondo manutenzione opere per sicurezza idraulica	€ 429.865,65	-€ 108.162,62	€ 321.703,03			€ 321.703,03
Totale altri Fondi per spese	€ 3.229.256,38	€ 46.801,90	€ 3.276.058,28	€ -	-€ 1.475.964,52	€ 1.800.093,76
Totale fondi di accantonamento	€ 5.273.228,66	€ -	€ 5.273.228,66	-€ 199.943,21	-€ 3.273.191,69	€ 1.800.093,76