

CONSORZIO DI BONIFICA PIANURA DI FERRARA

FERRARA

Prot. N. 17443

Deliberazione n. 216

2° ASSESTAMENTO BILANCIO PREVENTIVO 2023

L'anno 2023 (Duemilaventitre) il giorno 8 del mese di Settembre alle ore 15,00 presso la sede di Via Mentana n. 7 e in teleconferenza, con l'utilizzo di **piattaforma Google Meet**, si è riunito il Comitato Amministrativo, convocato con lettera Prot. n. 17081 del 04/09/2023 per trattare il seguente ordine del giorno:

O m i s s i s

Sono presenti i signori:

BRAGA Loris (Collegato in videoconferenza)

CALDERONI Stefano

MANTOVANI Riccardo

NATALI Luca

RAVAIOLI Massimo

Per il Collegio dei Revisori dei Conti sono presenti la d.ssa Roberta CIRELLI, il dr. Vittorio MORGESE (Collegato in videoconferenza) e il dr. Angelo SCHIAVINA (Collegato in videoconferenza).

Sono presenti i Dirigenti ing. Valeria CHERICI, ing. Gianluca FORLANI e dott. Gaetano MARINI.

Funge da Segretario, a norma di Statuto, il Dirigente responsabile della Segreteria degli Organi, d.ssa Paola CAVICCHI.

Presiede la riunione il Presidente dr. Stefano CALDERONI, il quale constata la legalità e la validità della riunione, designa quali scrutatori il sig. Luca NATALI e il sig. Massimo RAVAIOLI.

O m i s s i s

5) **2° ASSESTAMENTO BILANCIO PREVENTIVO 2023**

O m i s s i s

DELIBERAZIONE N. 216

IL COMITATO AMMINISTRATIVO

Premesso che:

- con delibera n° 15 del 30/11/2022 (prot. n. 21313) il Consiglio di Amministrazione ha provveduto all'approvazione del Bilancio di esercizio 2023 costituito dal Budget Economico, dal programma degli investimenti e dal Piano delle Commesse.
- Con Delibera n° 5 del 27/04/2023 (prot. N. 9045) il Consiglio di Amministrazione ha provveduto ad approvare il primo Assestamento dal Bilancio di Previsione 2023.
- Le variazioni al Bilancio di esercizio 2023 che vengono oggi esposte sono caratterizzate da un aumento degli importi complessivi di costi e ricavi nella misura di € 500.000, con conferma del pareggio del bilancio economico è stato assestato anche il Piano degli investimenti.

Visti i seguenti schemi che riportano le variazioni proposte, con le principali motivazioni.

RICAVI

Rimborsi oneri per ripresa frane in convenzione

Commesse	Prev._2023	Prev._2023_1' ass.	Differenza_
23-0505-0007 (e derivate)			
FRANE IN CONVENZIONE			
cont. altri enti attivita' correnti	50.000,00 €	225.000,00 €	175.000,00 €
23-0505-0007 Totale	50.000,00 €	225.000,00 €	175.000,00 €
23-0602-1007 (e derivate)			
FRANE IN CONVENZIONE			
cont. altri enti attivita' correnti	70.000,00 €	245.000,00 €	175.000,00 €
23-0602-1007 Totale	70.000,00 €	245.000,00 €	175.000,00 €
Totale Rimborsi oneri per ripresa frane	120.000,00 €	470.000,00 €	350.000,00 €

Motivazione:

I lavori di ripresa frane su canali consortili in fregio a strade provinciali e comunali sono finanziati in termini paritari dal Consorzio di Bonifica e dagli Enti locali gestori delle strade. Il rimborso pari al 50% dei costi sostenuti rappresenta un ricavo per il Consorzio. In base ai programmi di intervento definiti per l'ultimo quadrimestre dell'anno, si aggiorna la previsione dell'importo di tali rimborsi per il 2023.

Rimborsi assicurativi per sinistri

Commessa	Prev._2023_1' ass.	Prev._2023_2' ass.	Differenza_
23-1601-0005			
RIMBORSI SPESE			
recuperi vari e rimborsi	110.000,00 €	210.000,00 €	100.000,00 €
23-1601-0005 Totale	110.000,00 €	210.000,00 €	100.000,00 €

Motivazione:

Questa voce di ricavo nella quota attinente ai rimborsi assicurativi derivanti da sinistri è stata adeguata tenendo conto dei dati emersi nei primi mesi dell'anno 2023. Si segnala in particolare il rimborso dei danni subiti a causa del furto di un escavatore per € 26.557.

Sopravvenienze attive

Commessa	Prev._2023_1' ass.	Prev._2023_2' ass.	Differenza_
23-1601-0505			
SOPRAVVENIENZE ED INSUSSISTENZE ATTIVE			
Sopravvenienze ed insussistenze attivw	70.000,00 €	120.000,00 €	50.000,00 €
23-2201-0503 Totale	70.000,00 €	120.000,00 €	50.000,00 €

Motivazione:

Questa voce di ricavo nella quota attinente alle sopravvenienze attive è stata adeguata tenendo conto dei dati emersi nei primi mesi dell'anno 2023.

COSTI

Costo del personale

Commessa	Prev_2023_1' ass.	Prev_2023_2' ass.	Differenza_
23-2201-0510			
Personale fisso	€ 13.900.000,00	€ 14.100.000,00	€ 200.000,00
23-2201-0510 Totale	€ 13.900.000,00	€ 14.100.000,00	€ 200.000,00
23-2201-0511			
Personale avventizio	€ 2.995.000,00	€ 2.895.000,00	-€ 100.000,00
23-2201-0511 Totale	€ 2.995.000,00	€ 2.895.000,00	-€ 100.000,00
Totale	€ 16.895.000,00	€ 16.995.000,00	€ 100.000,00

Motivazione:

L'andamento del costo del personale è determinato dalla dinamica di assunzioni e cessazioni avvenute o programmate nel 2023 e dall'applicazione del rinnovo del CCNL dei dipendenti che incide su base annua nella misura del 2,33% calcolato sul monte retribuzioni totale.

Energia funzionamento impianti

Commessa	Prev_2023_1' ass.	Prev_2023_2' ass.	Differenza_
23-0405-0001			
ENERGIA ELETTRICA IMPIANTI SCOLO			
energia elettrica impianti scolo	5.000.000,00 €	4.900.000,00 €	-100.000,00 €
23-0405-0001 Totale	5.000.000,00 €	4.900.000,00 €	-100.000,00 €
23-0405-0002			
ENERGIA ELETTRICA IMPIANTI DERIVAZIONE			
energia elettrica impianti irrigui	2.999.000,00 €	2.899.000,00 €	-100.000,00 €
23-0405-0002 Totale	2.999.000,00 €	2.899.000,00 €	-100.000,00 €
Totale	7.999.000,00 €	7.799.000,00 €	-200.000,00 €

Motivazione:

La stagione estiva 2023 si è dimostrata meno idroesigente di quella dello scorso anno a causa di un andamento pluviometrico meno siccitoso. Il parallelo calo delle tariffe consente di prevedere una riduzione dei costi unitari dell'energia.

Manutenzione mezzi e carpenterie

Commessa	Prev_2023_1' ass.	Prev_2023_2' ass.	Differenza_
23-2601-0001			
MANUTENZIONE MEZZI	€ 900.000,00	€ 1.000.000,00	€ 100.000,00
23-2601-0001 Totale	€ 900.000,00	€ 1.000.000,00	€ 100.000,00
23-2601-0002			
MATERIALI DI CONSUMO MEZZI	€ 150.000,00	€ 170.000,00	€ 20.000,00
23-2601-0002 Totale	€ 150.000,00	€ 170.000,00	€ 20.000,00
23-2601-0003			
CARPENTERIE IMPIANTI	€ 200.000,00	€ 230.000,00	€ 30.000,00
23-2601-0003 Totale	€ 200.000,00	€ 230.000,00	€ 30.000,00
23-2601-0004			
ATTREZZATURE TERRITORIO	€ 20.000,00	€ 50.000,00	€ 30.000,00
23-2601-0004 Totale	€ 20.000,00	€ 50.000,00	€ 30.000,00
23-2601-0005			
CARPENTERIE OPERE STRUTTURALI	€ 30.000,00	€ 50.000,00	€ 20.000,00
23-2601-0005 Totale	€ 30.000,00	€ 50.000,00	€ 20.000,00
Totale	€ 1.300.000,00	€ 1.500.000,00	€ 200.000,00

Motivazione:

L'aumento del costo dei pezzi di ricambio e dei materiali necessari per le lavorazioni impone la necessità di adeguare lo stanziamento di questa voce del budget 2023

Contributi ad altri enti per derivazione acqua

Commessa	Prev_2023_1' ass.	Prev_2023_2' ass.	Differenza_
23-0801-0001			
CONTRIBUTI DERIVAZIONE ENTI ESTERNI	€ 2.700.000,00	€ 2.500.000,00	-€ 200.000,00
Totale	€ 2.700.000,00	€ 2.500.000,00	-€ 200.000,00

Motivazione

Come già illustrato per i costi energetici, l'andamento della stagione e la riduzione del costo al kWh dell'energia permettono di ridurre lo stanziamento di questa voce di costo per l'anno 2023.

Manutenzione rete canali

Settore Territorio Basso Ferrarese

Commessa	Prev_2023_1' ass.	Prev_2023_2' ass.	Differenza_
23-0505-0003			
MANUTENZIONE MANUFATTI E FABBRICATI	€ 320.000,00	€ 377.950,00	€ 57.950,00
23-0505-0003 Totale	€ 320.000,00	€ 377.950,00	€ 57.950,00
23-0505-0004			
ATTREZZATURE VARIE	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 0,00
23-0505-0004 Totale	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 0,00
23-0505-0005			
FRANE IN DIRETTA AMMINISTRAZIONE	€ 80.000,00	€ 70.000,00	-€ 10.000,00
23-0505-0005 Totale	€ 80.000,00	€ 70.000,00	-€ 10.000,00
23-0505-0006			
OPERE ESEGUITE IN APPALTO	€ 150.000,00	€ 200.000,00	€ 50.000,00
23-0505-0006 Totale	€ 150.000,00	€ 200.000,00	€ 50.000,00
23-0505-0007 (e derivate)			
FRANE IN CONVENZIONE	€ 50.000,00	€ 200.000,00	€ 150.000,00
23-0505-0007 Totale	€ 50.000,00	€ 200.000,00	€ 150.000,00

23-0505-0009			
MANUTENZIONE VALLE PEGA	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 0,00
23-0505-0009 Totale	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 0,00
23-0505-0010			
PRESE	€ 20.000,00	€ 22.050,00	€ 2.050,00
23-0505-0010 Totale	€ 20.000,00	€ 22.050,00	€ 2.050,00
Totale	€ 740.000,00	€ 990.000,00	€ 250.000,00

Settore Territorio Alto Ferrarese

Commessa	Prev_2023_1' ass.	Prev_2023_2' ass.	Differenza_
23-0602-1006			
OPERE ESEGUITE IN APPALTO	€ 50.000,00	€ 100.000,00	€ 50.000,00
23-0602-1006 Totale	€ 50.000,00	€ 100.000,00	€ 50.000,00
23-0602-1007 (e derivate)			
FRANE IN CONVENZIONE	€ 300.000,00	€ 350.000,00	€ 50.000,00
23-0602-1007 Totale	€ 300.000,00	€ 350.000,00	€ 50.000,00
23-0602-1022			
FRANE IN APPALTO II ASS. 23	€ 0,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00
23-0602-1022 Totale	€ 0,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00
Totale	€ 350.000,00	€ 550.000,00	€ 200.000,00

Motivazione:

L'aumento favorevole della stagione irrigua consente la riprogrammazione degli interventi di manutenzione della rete di canali sul territorio con incremento di quelli relativi alla ripresa delle frane, che nella stagione primaverili sono aumentate per effetto delle precipitazioni straordinarie di maggio.

Oneri tributari anni pregressi

Commessa	Prev_2023_1' ass.	Prev_2023_2' ass.	Differenza_
23-1601-0501			
Imposte e tasse	1.240.000,00 €	1.340.000,00 €	100.000,00 €
Totale	1.240.000,00 €	1.340.000,00 €	100.000,00 €

Motivazione:

L'adeguamento dello stanziamento è necessario per concludere la questione IMU su impianti e terreni demaniali. L'importo indicato è corrispondente all'imposta IMU dovuta al Comune di Comacchio per gli anni 2019-2020-2021 con l'applicazione dell'istituto del "ravvedimento operoso".

Sicurezza informatica

Commessa	Prev_2023_1' ass.	Prev_2023_2' ass.	Differenza_
23-1101-0006			
Sicurezza informatica	----- €	30.000,00 €	30.000,00 €
Totale	----- €	30.000,00 €	30.000,00 €

Motivazione:

L'evoluzione recente del conflitto in Ucraina ha provocato un aumento degli attacchi informatici alle organizzazioni pubbliche e private italiane. Sono stati colpiti enti come il Comune di Ferrara e il Consorzio di Bonifica dell'Emilia Centrale con forti danni economici e di funzionalità degli enti. Si rende quindi opportuno investire per alzare le difese consortili sul campo informatico

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

Investimenti con fondi consortili

Con il presente assestamento vengono introdotti **nuove commesse di investimento in opere pubbliche con finanziamento consortile con utilizzo del Fondo per gli interventi straordinari.**

Commissa	Prev_2023_1' ass.	Prev_2023_2' ass.	Differenza_
23-0405-0009			
Manut. Straord. Motore elettrico Imp. Berra	€ 0,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00
23-0405-0009 Totale	€ 0,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00
23-0405-0010			
Manut. Straord. Paratoia Valle Lepri	€ 0,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00
23-0405-0010 Totale	€ 0,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00
23-0505-0018			
Smaltimento amianto tratto condotta nel Mezzano	€ 0,00	€ 27.500,00	€ 27.500,00
23-0505-0018 Totale	€ 0,00	€ 27.500,00	€ 27.500,00
23-0505-0014			
Recupero ponte di via Bonaglia sul condotto Jolanda	€ 0,00	€ 35.000,00	€ 35.000,00
23-0505-0014 Totale	€ 0,00	€ 35.000,00	€ 35.000,00
23-1401-0003			
Manut. Straord. copertura imp. Marozzo	€ 0,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00
23-1401-0003 Totale	€ 0,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00
Totale	€ 0,00	€ 142.500,00	€ 142.500,00

Con il presente assestamento vengono introdotti **nuove commesse di investimento con finanziamento consortile con utilizzo del Fondo Spese Generali.**

Commissa	Prev_2023_1' ass.	Prev_2023_2' ass.	Differenza_
23-1001-0007			
Collaudo straordinario impianti antincendio	€ 0,00	€ 45.000,00	€ 45.000,00
23-1001-0007 Totale	€ 0,00	€ 45.000,00	€ 45.000,00
23-1001-0008			
Attivazione certificazione qualità	€ 0,00	€ 25.000,00	€ 25.000,00

23-1001-0008 Totale	€ 0,00	€ 25.000,00	€ 25.000,00
23-2501-0007			
Accordo Unife – Prof. Scandurra	€ 0,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
23-2501-0007 Totale	€ 0,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
23-1401-0002			
Perizia DL lavori via Mentana 3,7	€ 0,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
23-0505-014Totale	€ 0,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
Totale	€ 0,00	€ 95.000,00	€ 95.000,00

Investimenti su beni mobili di proprietà del Consorzio

Con il presente assestamento vengono introdotte **nuove commesse di investimento su beni mobili di proprietà del Consorzio** . Con Deliberazione n. 202 del 25/08/2023 il Comitato Amministrativo ha approvato un piano di investimenti di rinnovo ed ampliamento del parco mezzi consortile. Con il presente assestamento di bilancio vengono inserite nuove commesse come di seguito elencate

Commessa	Prev_2023_1' ass.	Prev_2023_2' ass.	Differenza_
23-0405-0021			
Acquisto n. 3 macchine decespugliatrici Energreen	€ 0,00	€ 713.700,00	€ 713.700,00
23-0405-0021 Totale	€ 0,00	€ 713.700,00	€ 713.700,00
23-0405-0022			
Acquisto 2 trattori, 1 Escavatore ed un Miniescavatore	€ 0,00	€ 542.900,00	€ 542.900,00
23-0405-0022 Totale	€ 0,00	€ 542.900,00	€ 542.900,00
23-0405-0023			
Acquisto n. 6 scooter	€ 0,00	€ 27.084,00	€ 27.084,00
23-0405-0023 Totale	€ 0,00	€ 27.084,00	€ 27.084,00
23-0405-0024			
Acquisto n. 2 mini, un'autovettura e un quadriciclo	€ 0,00	€ 115.900,00	€ 115.900,00

23-0405-0024 Totale	€ 0,00	€ 115.900,00	€ 115.900,00
Arrotondamenti		€ 516,00	€ 516,00
Totale	€ 0,00	€ 1.400.000,00	1.400.000,00

Ravvisata l'opportunità:

- di approvare la presente variazione di Bilancio relativa all'esercizio 2023, nei contenuti sopra schematizzati e sulla base delle motivazioni sopra esposte;

Visto il riferimento interno del Direttore dell'Area Economica prot. 17258 del 06/09/2023.

Preso atto delle richieste di chiarimento e verifica avanzate dal Collegio dei revisori dei Conti in riferimento ai Ricavi e ai Costi per i quali nel presente assestamento è indicata una modifica;

Visto lo Statuto.

All'unanimità.

D E L I B E R A

1. Di approvare la presente variazione di Bilancio relativa all'esercizio 2023, nei contenuti sopra schematizzati e sulla base delle motivazioni sopra esposte;
2. Di dare atto delle richieste di chiarimento e verifica avanzate dal Collegio dei Revisori dei Conti, in premessa indicate e di dare mandato ai Dirigenti di effettuare in tempi rapidi la verifica in questione.

IL PRESIDENTE

(F.to Dott. Stefano Calderoni)

IL SEGRETARIO

(F.to D.ssa Paola Cavicchi)

GLI SCRUTATORI

(F.to Sig. Luca Natali)

(F.to Sig. Massimo Ravaioli)