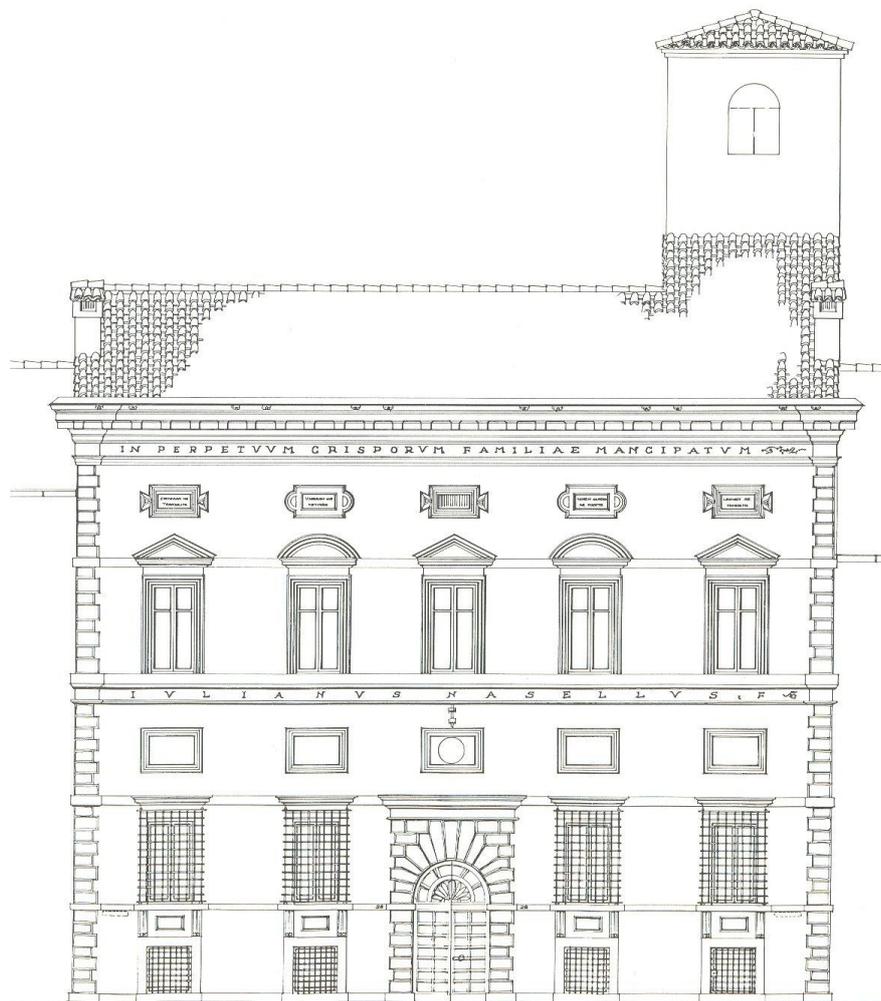




ASSESTAMENTO BILANCIO DI PREVISIONE 2016



I N D I C E

□ Relazioni di accompagnamento

Relazione del Comitato Amministrativo pag. 3

Relazione dei Revisori dei Conti pag. 17

□ Assestamento bilancio Preventivo 2016 pag. 20

□ Dettaglio assestamento Preventivo 2016 pag. 25

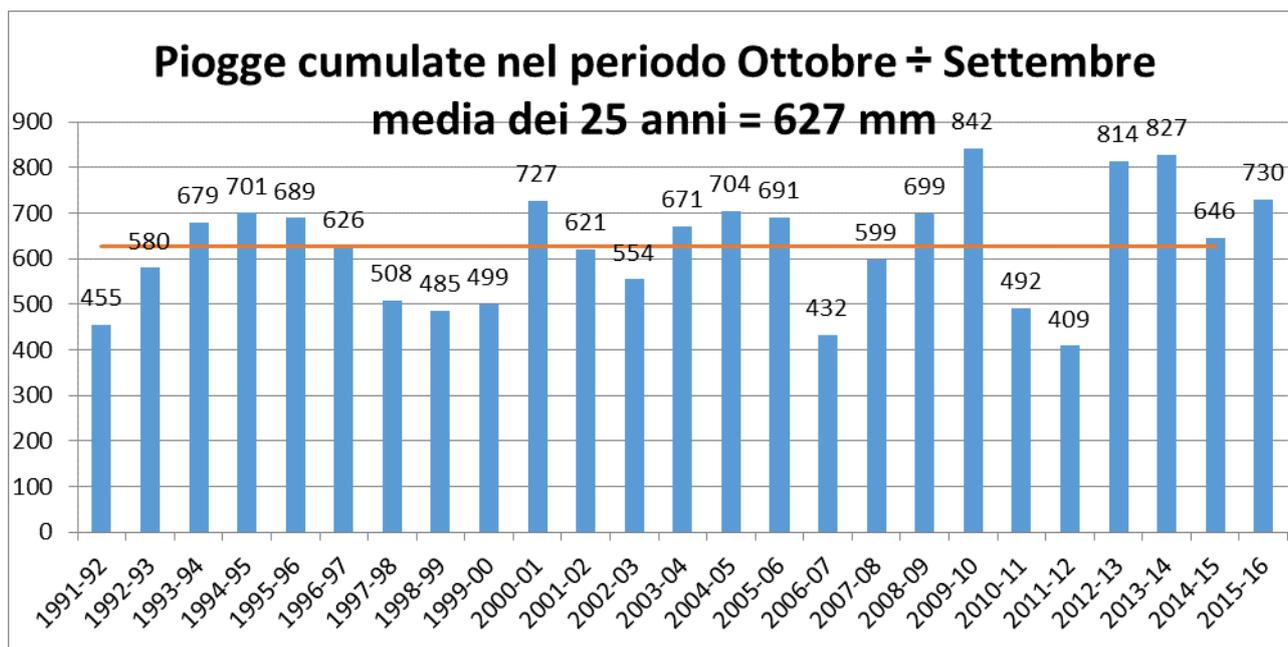
□ Piano degli Investimenti pag. 28

Il Consorzio ha dovuto ancora affrontare nei primi mesi del 2016 situazioni di difficoltà dovute a copiose precipitazioni meteoriche, in particolare nel mese di febbraio e maggio; eventi ormai non più episodici.

In estate invece dopo un mese di maggio piovoso si è assistito ad un periodo siccitoso, con assenza di precipitazioni nel mese di luglio.

La piovosità nel periodo Ottobre 2015-Settembre 2016 è stata diffusa su tutto il territorio con una quantità media di 730 mm.

Si riporta di seguito il grafico con l'andamento pluviometrico degli ultimi 25 anni.

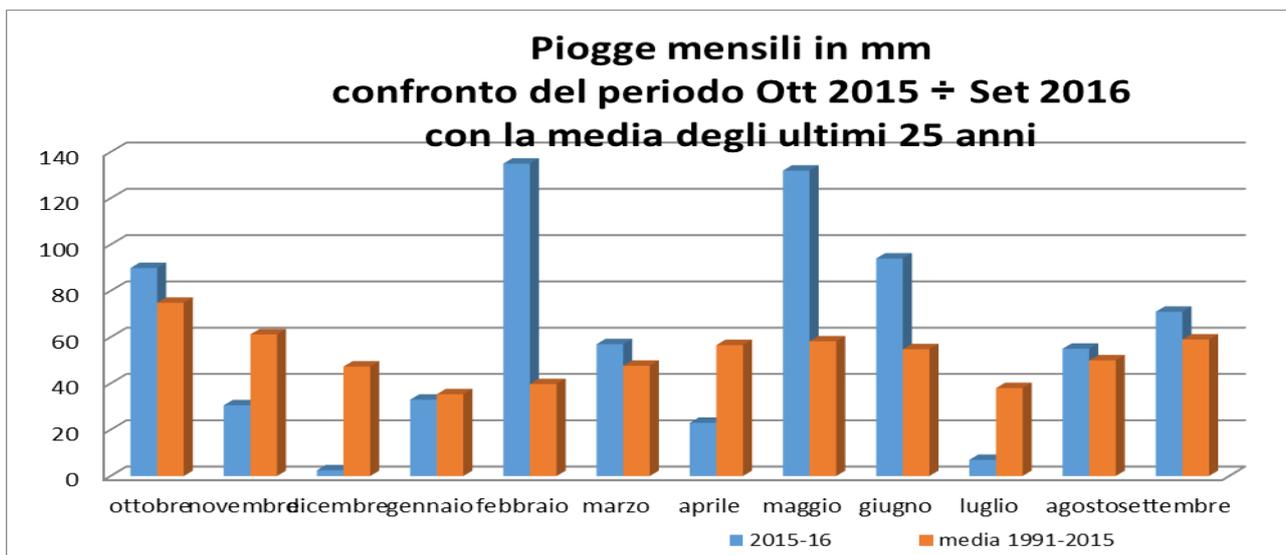


La media del periodo venticinquennale evidenzia precipitazioni pari a 627 mm.

L'entità complessiva delle precipitazioni è stata superiore alla media di 103 mm (pari al 16% in più).

Gli effetti sul sistema di bonifica sono inoltre fortemente influenzati dalla distribuzione degli eventi pluviometrici nei mesi dell'anno.

L'andamento mensile delle precipitazioni evidenzia le particolarità della stagione 2016 che non emergono dal dato complessivo annuo.



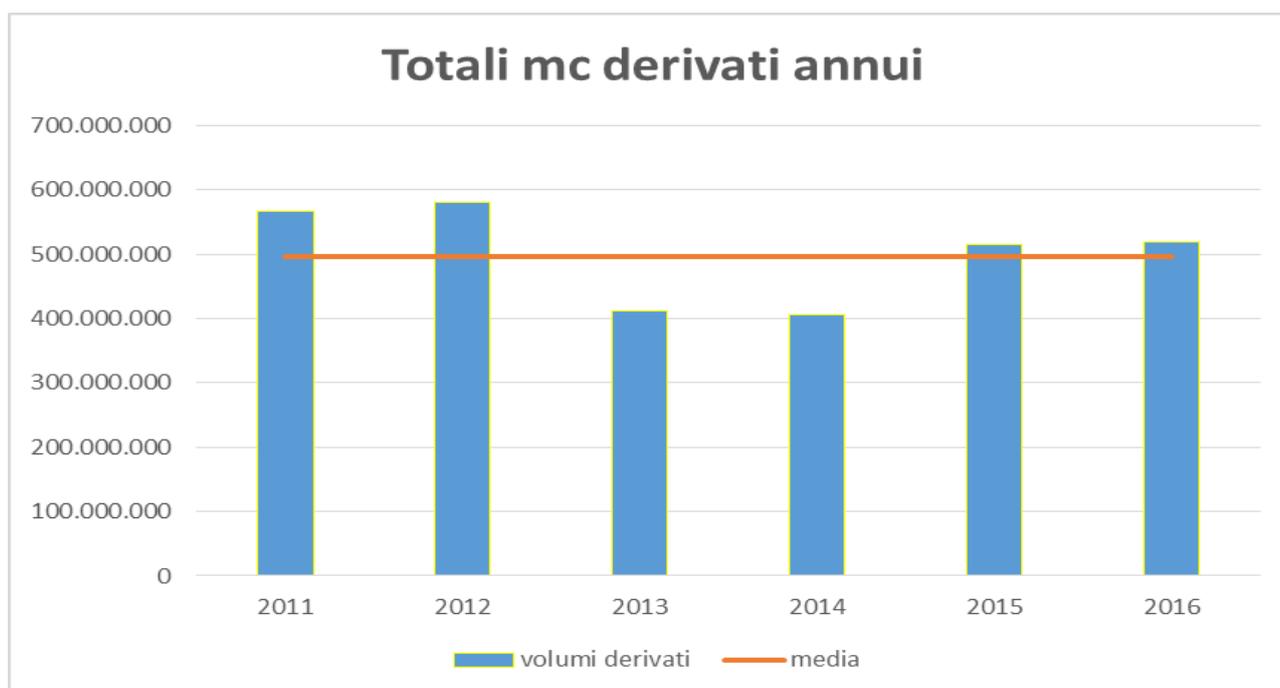
Nel mese di febbraio e maggio sono piovuti oltre 130 mm di acqua, e anche maggio con 94 mm si è rivelato ben al di sopra del periodo venticinquennale di riferimento.

Nel mese di febbraio un fenomeno molto intenso ha colpito in particolare l'alto ferrarese; questo evento ha evidenziato ulteriormente la fragilità del sistema di bonifica che ha come baricentro l'impianto del Torniano. Si tratta di un comprensorio a prevalente scolo naturale nel Po di Primaro fortemente condizionato dalle quote del corpo idrico ricevente. In occasione dell'evento di febbraio le quote del Primaro si sono alzate significativamente a causa degli effetti congiunti del consistente scarico, attraverso la Botte Napoleonica, nel bacino Burana-Volano di portate provenienti dalla bassa Modenese e delle difficoltà di deflusso causate dall'ancora incompleta sistemazione della Conca di Valpagliaro sul Volano.

Nel mese di luglio, momento di massimo impegno della funzione irrigua, sono caduti solo 7 mm di pioggia contro una media venticinquennale di 38, meno di un quinto.

Questo dato ha determinato esigenze irrigue in linea con l'anno precedente.

Il quantitativo derivato nella stagione 2016 ammonta a circa 520 milioni di mc.



I dati definitivi verranno riportati comunque nella Nota Integrativa del Bilancio Consuntivo 2016 e nella tradizionale Relazione sull'esercizio irriguo.

BUDGET ECONOMICO

COSTO DEL PERSONALE

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

<i>CONTO ECONOMICO</i>	<i>BUDGET 2016</i>	<i>Assestamento Budget 2016</i>	<i>CONFRONTO BUDGET 2016 CON ASSESTAMENTO</i>
COSTI PERSONALE			
personale operaio fisso	€ 5.725.000,00	€ 5.674.000,00	-€ 51.000,00
personale operaio avventizio	€ 2.701.000,00	€ 2.778.000,00	€ 77.000,00
personale dirigente	€ 665.000,00	€ 658.000,00	-€ 7.000,00
personale impiegato	€ 7.250.000,00	€ 7.403.000,00	€ 153.000,00
personale in quiescenza	€ 259.000,00	€ 266.000,00	€ 7.000,00
TOTALE COSTI PERSONALE	€ 16.600.000,00	€ 16.779.000,00	€ 179.000,00

Nel mese di settembre dell'anno 2016 è stato firmato il nuovo contratto collettivo nazionale dei dipendenti della Bonifica per il periodo 2015-2018 con un aumento delle buste paga a regime pari al 3,9% così distribuito:

- dal 1/6/2015 al 31/05/2016 +0,9%;
- dal 1/6/2016 al 31/05/2017 +2,2%;
- dal 1/6/2017 al 31/05/2018 +3,0%;
- dal 1/6/2018 al 31/05/2019 +3,9%.

L'aumento in argomento comporta un costo aggiuntivo sul bilancio 2016 pari ad € 172.000:

- € 57.000 di arretrati relativi all'esercizio 2015 (previsti nella voce sopravvenienze passive);
- € 115.000 di arretrati relativi all'esercizio 2016.

Il Personale avventizio ha un organico variabile, nel corso dell'esercizio nel 2016 è stato composto da un complessivo massimo di 125 unità, con un numero di ore di lavoro previsto a fine anno di circa 149.000, in linea con il consuntivo 2015.

Si sottolinea la diminuzione di costo del personale operaio fisso che parzialmente compensa i maggiori oneri per gli avventizi.

Per effetto della diminuita incidenza di infortuni professionali, il Consorzio usufruisce di una riduzione dei contributi INAIL su personale operaio fisso ed avventizio di € 80.000 annui.

L'adeguamento dello stanziamento per il personale impiegatizio è dovuto quasi esclusivamente all'applicazione del nuovo Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro, che determina un aumento delle retribuzioni nella misura media dell'1,6%.

Per quanto attiene ai rimborsi chilometrici per l'uso del mezzo privato, si è proseguito nella politica gestionale di massimo contenimento dei costi e nel contempo di valorizzare la visibilità dell'ente sul territorio. La tabella seguente pone a confronto l'entità dei chilometri rimborsati negli esercizi dal 2011 al 2016 (il dato 2016 è proiettato anch'esso al 31/12 con la stima dei mesi da ottobre a dicembre).

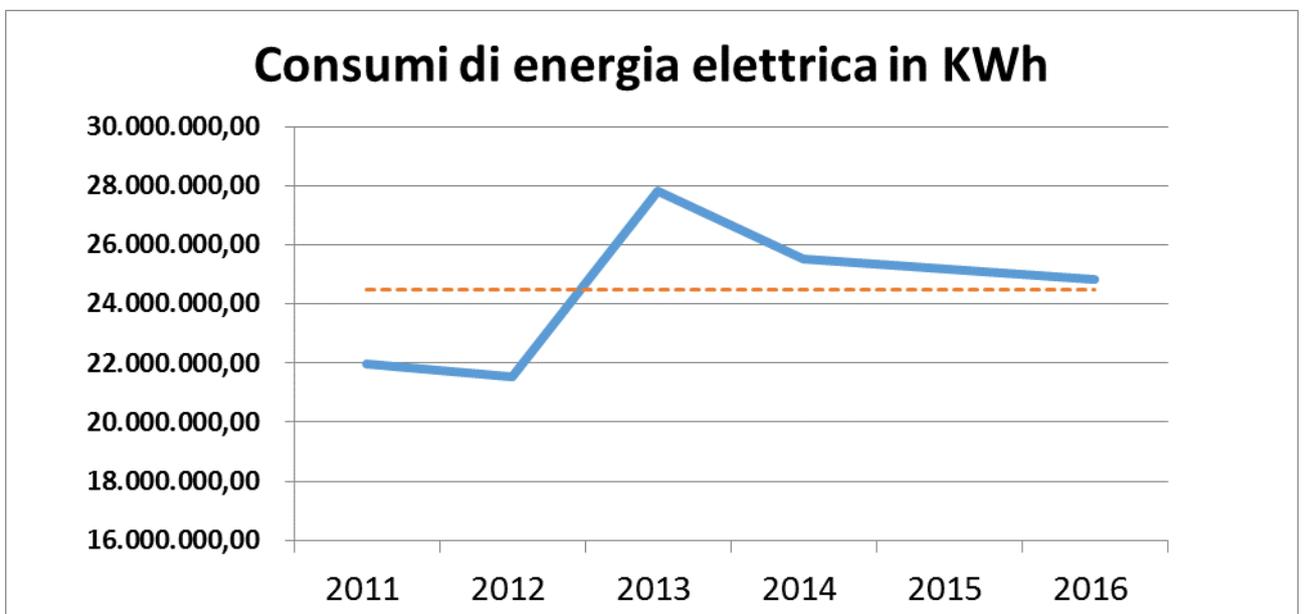
km rimborsati mezzo proprio

anni	n. km
2011	766.020
2012	599.403
2013	432.438
2014	340.000
2015	314.953
2016	297.265

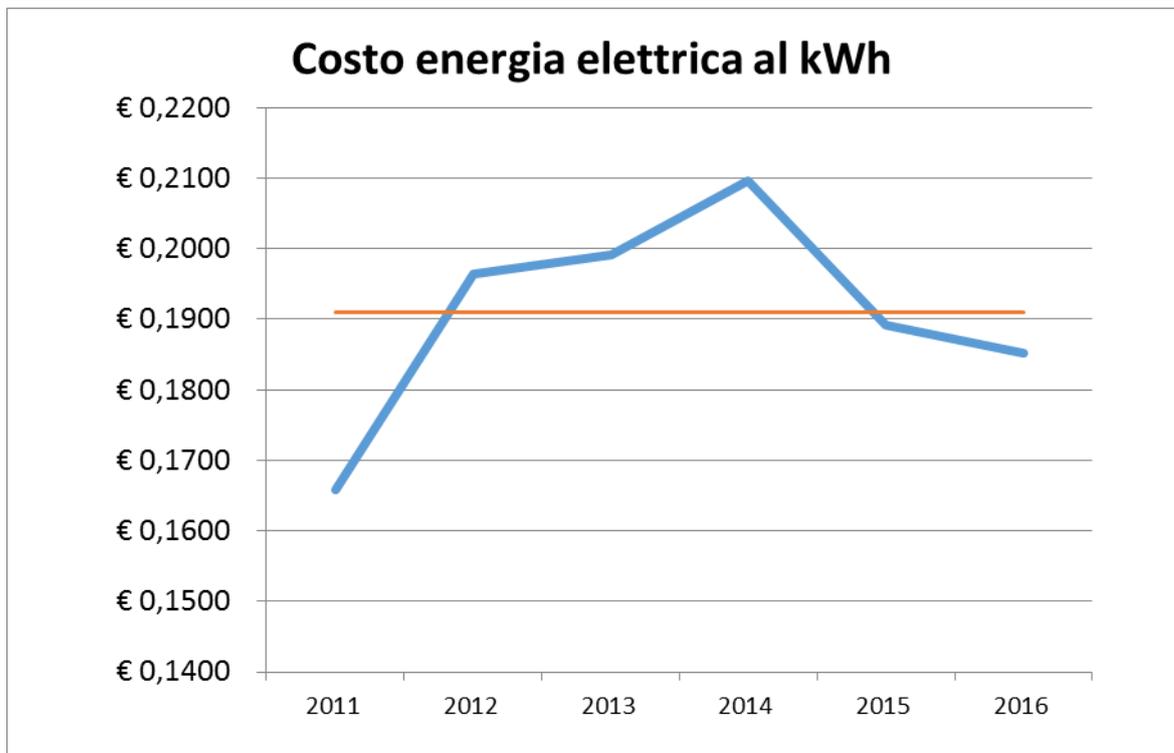
La costante attenzione al contenimento delle voci variabili dei costi del personale ha continuato ad incentrarsi inoltre sulla riduzione delle ore di lavoro straordinario; maggiori dettagli verranno forniti in sede di consuntivo, quando con i dati definitivi si potranno produrre confronti certi con gli esercizi precedenti.

COSTI TECNICI

Per l'annata 2015 si prevede un consumo annuo di circa 24,9 milioni di kWh che come si evince dal grafico che segue si attesta su valori di poco superiori a quelli medi del periodo 2011-2013, pari a 24,5 milioni di kWh.



L'importo della tariffa elettrica ha evidenziato una riduzione rispetto al 2015.



Ciò è avvenuto per effetto del nuovo contratto stipulato dal CEA con il fornitore AGSM Energia.

Parte di queste economie sono state però compensate da ulteriori aggiornamenti delle componenti tariffarie energetiche “fisse”: addizionali, costi di trasporto, accise fiscali.

Il costo dell’energia attualmente rappresenta circa il 35% degli oneri addebitati “in bolletta”

Questo fattore influisce sensibilmente sulla “bolletta elettrica” che per l’anno corrente si prevede raggiunga il costo complessivo di € 4.600.000, evidenziando un’economia rispetto al preventivo di € 200.000.

Per un’analisi più dettagliata si rimanda alla relazione tecnico-economica del quinquennio.

Se non si interviene con politiche agevolative sui costi energetici si corre il rischio concreto di marginalizzare i terreni del polesine di Ferrara e Rovigo con conseguenti pesanti ricadute sull’intero tessuto civile ed economico di queste aree.

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

COSTI DI ESERCIZIO E MANUTENZIONE DI RETI ED IMPIANTI

<i>CONTO ECONOMICO</i>	<i>BUDGET 2016</i>	<i>Assestamento Budget 2016</i>	<i>CONFRONTO BUDGET 2016 CON ASSESTAMENTO</i>
Lavori in appalto - Territorio	€ 850.000,00	€ 769.000,00	-€ 81.000,00
Lavori in diretta amm. - Territorio	€ 1.650.000,00	€ 1.801.000,00	€ 151.000,00
Frutti pendenti	€ 100.000,00	€ 105.000,00	€ 5.000,00
Lavori in appalto - Tecnologico	€ 260.000,00	€ 205.000,00	-€ 55.000,00
Lavori in diretta amm. - Tecnologico	€ 490.000,00	€ 539.000,00	€ 49.000,00
Lavori in appalto - Patrimonio	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ -
Lavori in diretta amm. Patrimonio	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ -
Carburanti mezzi ed automezzi	€ 1.000.000,00	€ 887.000,00	-€ 113.000,00
Altri costi mezzi ed automezzi	€ 1.100.000,00	€ 1.135.000,00	€ 35.000,00
Ammortamenti tecnici	€ 650.000,00	€ 830.000,00	€ 180.000,00
Canoni passivi di derivazione	€ 60.000,00	€ 105.000,00	€ 45.000,00
Contributi derivazione	€ 1.350.000,00	€ 1.400.000,00	€ 50.000,00
Adempimenti Ambientali/ Sicurezza	€ 500.000,00	€ 510.800,00	€ 10.800,00
Spese tecniche di supporto	€ 70.000,00	€ 70.000,00	€ -
Telefonia mobile	€ 40.000,00	€ 52.000,00	€ 12.000,00
TOTALE COSTI TECNICI	€ 8.225.000,00	€ 8.513.800,00	€ 288.800,00

Per quanto attiene ai lavori di manutenzione della rete di canali, si assiste alla riduzione dei lavori in appalto, compensata da maggiori interventi di esecuzione dei lavori in diretta amministrazione; questa voce di bilancio riporta esclusivamente materiali ed altre voci necessarie per le maestranze.

Il Consorzio ha proseguito con la politica di internalizzare quote maggiori di lavori, precedentemente eseguiti in appalto. Nell'anno 2016 sono stati acquisiti a tale scopo nuovi mezzi d'opera, come successivamente evidenziato in questa relazione nella sezione dedicata al Piano degli Investimenti.

Si sottolinea la crescente attività di ripresa frane di sponde di canali adiacenti strutture viarie manutenzioni straordinarie di ponti eseguite in collaborazione o per conto di Amministrazioni Comunali per un valore di circa € 300.000.

Sul costo dei carburanti di mezzi ed automezzi è prevista una significativa economia di € 113.000 dovuta all'abbassamento dei prezzi del gasolio.

Gli altri oneri di gestione del parco mezzi hanno comportato nel loro complesso maggiori oneri per € 35.000.

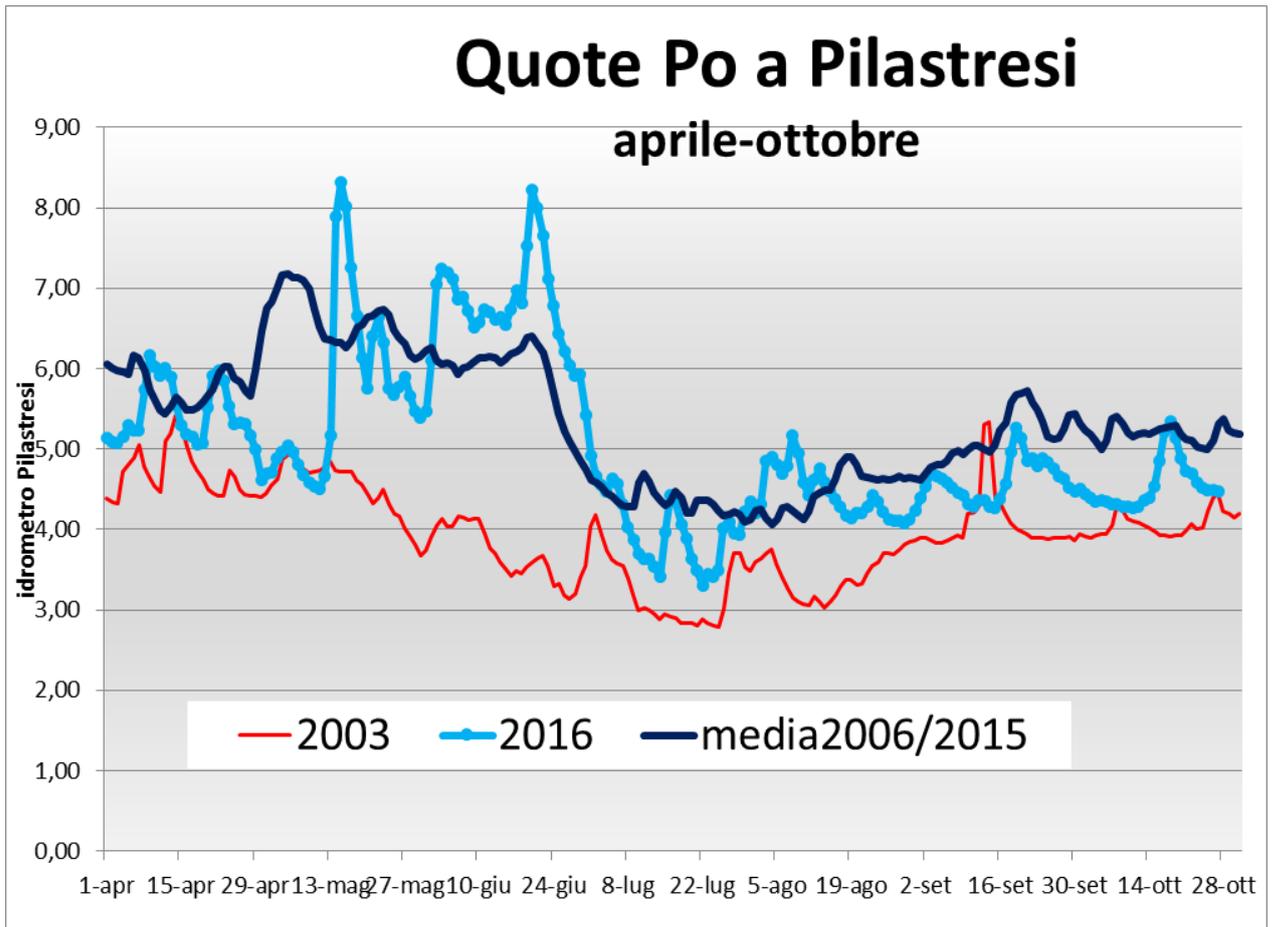
L'invecchiamento del parco mezzi influisce direttamente su questa voce, pertanto si rende necessario proseguire nella strategia consortile di rinnovo di veicoli, macchine operatrici ed attrezzature.

La voce relativa all'ammortamento dei beni strumentali evidenzia maggiori oneri per € 180.000 proprio dovuti principalmente agli investimenti consortili in mezzi ed automezzi.

CONTRIBUTI A CONSORZI PER DERIVAZIONI IRRIGUE

L'andamento impegnativo della stagione irrigua si ritiene inciderà in modo negativo per € 50.000 sui costi relativi ai rimborsi dovuti ai Consorzi che provvedono a mettere a disposizione dotazioni di acqua irrigua. Ci si riferisce al Consorzio di bonifica Burana, per l'alimentazione del sistema Burana Volano tramite l'impianto Pilastresi, ed il Consorzio di 2° grado per la gestione del Canale Emiliano-Romagnolo.

Si riporta di seguito il grafico che descrive l'andamento delle quote del fiume Po presso l'impianto di derivazione acque di Pilastresi.



Si evince che le quote del mede di luglio 2016 sono state significativamente e costantemente più basse rispetto alla media di riferimento (periodo 2004/2015).

Ne deriva che i prelievi di acqua sono stati per lunghi periodi a pompaggio con conseguenti aggravii di costi energetici.

COSTI AMMINISTRATIVI

<i>C O N T O</i> <i>E C O N O M I C O</i>	<i>B U D G E T 2 0 1 6</i>	<i>Assestamento</i> <i>Budget 2016</i>	<i>C O N F R O N T O</i> <i>B U D G E T 2 0 1 6 C O N</i> <i>A S S E S T A M E N T O</i>
COSTI AMMINISTRATIVI			
Funzionamento uffici	€ 500.000,00	€ 470.000,00	-€ 30.000,00
Funzionamento organi consortili	€ 130.000,00	€ 138.000,00	€ 8.000,00
Partecipazione enti/associazioni	€ 250.000,00	€ 250.000,00	€ -
Spese legali e notarili	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ -
Consulenze amministrative	€ 20.000,00	€ 11.000,00	-€ 9.000,00
Assicurazioni diverse	€ 300.000,00	€ 351.000,00	€ 51.000,00
Servizi in outsourcing	€ 15.000,00	€ 25.000,00	€ 10.000,00
Ammortamenti amministrativi	€ 105.000,00	€ 75.000,00	-€ 30.000,00
Informatica	€ 250.000,00	€ 270.000,00	€ 20.000,00
Comunicazione	€ 75.000,00	€ 53.000,00	-€ 22.000,00
Rappresentanza	€ 10.000,00	€ 8.000,00	-€ 2.000,00
Riscossione contributi e tenuta catasto	€ 430.000,00	€ 526.000,00	€ 96.000,00
Discarichi e Perdite per contributi inesigibili	€ 250.000,00	€ 284.000,00	€ 34.000,00
TOTALE COSTI AMMINISTRATIVI	€ 2.435.000,00	€ 2.561.000,00	€ 126.000,00

Le voci più significative sono relative alla riscossione dei contributi e delle concessioni consortili.

Nell'anno 2016 è stato applicato per la prima volta il nuovo Piano di Classifica degli immobili situati nel comprensorio consortile.

Questo strumento normativo di riparto della contribuenza è stato redatto rispettando le linee guida definite dalla Regione Emilia Romagna, i cui principi sono molto diversi da quelli applicati nei Piani di Classifica precedenti, che risalivano alla metà degli anni 90. Si rammenta inoltre che questi ultimi erano stati elaborati dai Consorzi di Bonifica ora soppressi ed accorpati in un unico Ente nel 2009.

Il contemporaneo aggiornamento sia dei principi cardine per il riparto (è stata soppressa la divisione tra immobili agricoli ed extragricoli ed enfatizzato il valore degli immobili tramite l'utilizzo delle rendite catastali) sia delle basi dati di riferimento (altimetria, uso del suolo e numerosi altri elementi di caratterizzazione) hanno determinato modifiche nella struttura dell'imposizione contributiva con un riallineamento alle realtà di fatto, con conseguenti diminuzioni o aumenti del contributo sul singolo proprietario. Si evidenzia che queste variazioni si compensano tra loro in quanto avvengono in un contesto di parità di gettito complessivo.

Per ridurre l'impatto la Regione Emilia Romagna con deliberazione della Giunta Regionale ha disposto che i Consorzi applichino la "gradualità" per attenuare gli aumenti più significativi nel lasso di tempo di un lustro.

Questo meccanismo perequativo, che a causa della prima definizione dei parametri applicativi aveva inizialmente intercettato una parte modesta dei contribuenti, è stato successivamente esteso a consorziati con aumenti superiori a € 30 in applicazione di una nuova delibera della Regione che ha riconosciuto maggiore autonomia ai Consorzi.

Si è potuti così intervenire modificando il contributo a circa 17.000 proprietari con conseguenti maggiori oneri di riscossione.

Per quanto attiene alla voce "Assicurazioni" si prevede un aumento di € 51.000 rispetto al preventivo originario.

Tali maggiori oneri derivano dall'addebito da parte della compagnia assicurativa di franchigie per sinistri liquidati relativi alla polizza di responsabilità civile verso terzi.

Nell'anno 2017 scade l'attuale polizza RCT-RCO; in fase di rinnovo nella predisposizione dei documenti di gara si terrà conto dell'incidenza di questi costi e si valuterà l'abbassamento del valore della franchigia per sinistro di questa copertura assicurativa.

Si segnala la voce di costo “Spese legali” che per l’anno 2016 si prevede registri costi per € 100.000 con conferma del preventivo.

Nell’anno 2016 tali spese si riferiscono nella grande maggioranza al contenzioso riguardante l’ICI sugli impianti idrovori.

Il contenzioso ICI continua in quanto ci sono fondati motivi per proseguire con i giudizi, in considerazione del cambio di indirizzo della Commissione Tributaria Regionale (Sentenze n. 1742, 1743, 1744 e 1746 del 21/04/2016) che ha dichiarato che il Consorzio pur essendo concessionario ex-lege degli impianti demaniali, come stabilito dalla sentenza della Suprema Corte di Cassazione (V Sezione) n.16867 del 24/07/2014, poiché svolge una funzione pubblica, non è assimilabile ad un privato che abbia in concessione una tratta autostradale o una porzione di costa e di conseguenza non è assoggettato ad ICI/IMU.

Si è risolto inoltre il contenzioso con l’Agenzia delle Entrate, con abbandono da parte di quest’ultima delle cause con oggetto la classificazione degli impianti idrovori in categoria E a conferma della loro imprescindibile funzione pubblica. Oggi è acquisito che tale classamento è corretto con conseguente impossibilità di continuare il contenzioso da parte delle Amministrazioni comunali.

IMPOSTE E TASSE

Questa voce di costo sta confermando le previsioni.

Si chiarisce che sono stati imputati a costi solo i risultati delle dichiarazioni fiscali e di iscrizioni a ruolo di imposte.

Si sottolinea che il Consorzio è assoggettato ad un’aliquota molto elevata per quanto attiene all’imposizione IRAP ovvero l’8,5%.

Questa imposta grava sui costi consortili nel 2015 per circa € 960.000 e rappresenta un ulteriore onere fiscale sull’impiego di personale consortile, sia fisso che avventizio.

RICAVI CORRENTI

Nell'ambito dei ricavi si evidenzia un aumento rispetto al preventivo dei contributi di disponibilità e regolazione idrica, quota a consumo e oneri irrigui variabili pari ad € 100.000.

Nel primo anno di applicazione del nuovo Piano di Classifica e del nuovo Regolamento Irriguo la riscossione degli acconti è stata calcolata con riferimento all'annata 2015. A chiusura della stagione irrigua 2016 si provvederà al conguaglio applicando gli importi di contribuzione effettivi.

Altra voce significativa dei ricavi consortili che espone un aumento è quella del finanziamento derivante dalle spese generali riconosciute sui lavori in concessione. Il Consorzio sta eseguendo i lavori del Piano Irriguo Nazionale e il progetto di implementazione del sistema scolante della città di Cento di cinque milioni di euro.

In questa fase il Consorzio sta affrontando una carenza di liquidità dovuta all'anticipazione degli oneri per la realizzazione dei lavori e non ancora rimborsati dagli enti concedenti.

L'importo dei lavori previsti per l'anno, dieci milioni di euro, consente comunque al Consorzio di usufruire di entrate a titolo di rimborsi spese generali che permette la copertura dei costi aggiuntivi della gestione: € 410.000.

RISULTATO D'ESERCIZIO

Si ritiene di poter raggiungere il pareggio di bilancio.

Alla copertura della seconda quota di € 130.000 della perdita d'esercizio 2014 di € 692.000 derivante dalla quota non coperta dal fondo delle sopravvenienze passive € 946.000 generate dall'eseguità delle sentenze della Corte di Cassazione relative all'imposta ICI sugli impianti demaniali saranno dedicati eventuali economie che si potranno accertare a consuntivo.

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

Si riporta di seguito la tabella riepilogativa del Piano degli Investimenti per l'anno 2016.

Piano degli investimenti	Preventivo 2016		Preventivo assestato	
Attrezzatura tecnica		€		47.623,14
Automezzi		€		86.072,50
Imp.ti fonti rinnovabili		€		38.600,00
Informatica	€	50.000,00	€	50.000,00
Manut. Straord. Fabbbr. Proprietà	€	20.000,00	€	61.584,12
Manut. Straord. su beni dem	€	735.000,00	€	419.705,88

Mezzi	€	413.984,00	€	823.914,36
Mobili ed attrezzature per uffici			€	10.000,00
Sicurezza	€	160.000,00	€	160.000,00
Terreni			€	2.500,00
Totale complessivo	€	1.378.984,00	€	1.700.000,00

Il Piano degli investimenti è stato sostanzialmente rispettato nel suo importo complessivo, con le seguenti modifiche più significative:

- i mezzi d'opera, che a fronte di un preventivo di investimenti di € 414.000 si assestano a € 824.000;
- gli automezzi evidenziano complessivamente un valore di acquisto di € 86.000;
- la manutenzione straordinaria su beni demaniali si riduce di € 320.000.

Per quanto attiene alla categoria “mezzi d'opera” sono stati effettuati gli acquisti dei due escavatori cingolati previsti.

Si è inoltre proceduto alla fornitura di benne e altre strumentazioni tecniche per il parco mezzi consortile.

Per gli automezzi si è proceduto con il rinnovo del parco furgoni e motocicli consortili.

Il previsto intervento di manutenzione straordinaria dell'impianto idrovoro Malcantone è slittata all'anno 2017 (ultimo intervento finanziato dai Consorzi accorpatis nel Pianura di Ferrara con specifici fondi accantonati; così facendo si esauriscono tali disponibilità così come previsto fin dalla costituzione del nuovo Ente).

Il Comitato Amministrativo propone al Consiglio di Amministrazione di approvare l'Assestamento del Bilancio di Previsione dell'anno 2016.

Il Comitato Amministrativo

Relazione dei Revisori dei Conti all'assestamento del Bilancio di Previsione 2016

Egredi Signori Amministratori,

Il Collegio dei Revisori dei Conti ha preso in esame l'esposizione dei valori, gli elementi di confronto, gli obiettivi programmatici a corredo dell'Assestamento del Bilancio di Previsione 2016, i documenti che lo compongono ed espone quanto segue:

COSTO DEL PERSONALE:

L'incremento del costo del personale rispetto alla previsione iniziale, pari a 179.000 euro, è da ricondurre, quasi interamente, al rinnovo del "Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro per i Dipendenti dei Consorzi di Bonifica e di Miglioramento Fondiario", firmato in data 28 settembre 2016.

COSTI TECNICI:

L'incremento della voce rispetto alla previsione iniziale è pari a 288.800 euro da ricondurre principalmente:

- al costo degli ammortamenti (+ 180.000 euro) a seguito del riesame del piano degli investimenti;
- al costo dei contributi di derivazione (+ 45.000 euro) a seguito del maggior onere richiesto dalla Regione Emilia Romagna, con Delibera della Giunta Regionale n. 65/2015 del 02 febbraio 2015, e da attribuire in particolare agli impianti di Pilastresi e Guarda-Berra-Contuga; nonché al maggior onere (+50.000 euro) richiesto dal Consorzio di Secondo Grado per la Gestione del Canale Emiliano Romagnolo (C.E.R.).

COSTI AMMINISTRATIVI:

L'incremento della voce rispetto alla previsione iniziale è pari a 126.000 euro, da ricondurre principalmente alle seguenti voci di costo:

- 1) Funzionamento degli uffici (- 30.000 euro), a seguito dei risparmi di costo legati alla gestione delle macchine multifunzione;
- 2) Assicurazioni diverse (+ 51.000 euro), conseguenti all'addebito delle franchigie per sinistri;
- 3) Riscossione contributi e tenuta catasto (+ 96.000 euro), per i maggiori oneri di SORIT a seguito della riemissione degli avvisi 2016 derivanti dalla ridefinizione della gradualità.

RICAVI ATTIVITA' CORRENTE:

L'incremento della voce rispetto alla previsione iniziale è pari a 358.800 euro da ricondurre principalmente ai contributi di disponibilità idrica (+ 100.000 euro), ai contributi di pubblica attività corrente (+ 130.000 euro) e all'utilizzo dei fondi di accantonamento (+ 163.800 euro), specificamente, per 80.800 euro, al fine di neutralizzare parzialmente il costo straordinario sostenuto per i contributi di derivazione e, per 83.000 euro, per l'utilizzo del fondo spese generali di cui l'art. 4.17.9 della Delibera di Giunta Regionale n. 42-2011 del 17 gennaio 2011 "Principi Contabili".

Il Comitato amministrativo ha previsto di chiudere l'esercizio contabile con un risultato in pareggio, rinviando il ripianamento della quota, pari ad euro 130.000, della perdita di esercizio 2014 ai successivi esercizi.

Per far fronte alle difficoltà finanziarie legate alle anticipazioni di liquidità derivanti dall'allungamento dei tempi di liquidazione degli stati avanzamento lavori da parte delle Amministrazioni pubbliche, in particolare Stato e Regione Emilia Romagna, per un totale credito vantato di circa 6 milioni di euro, il Consorzio ha dovuto ricorrere all'indebitamento bancario, con scadenza entro i cinque anni, per un totale pari a 4.299.000 euro.

In considerazione di quanto sopra esposto, ferma restando la responsabilità del Comitato Amministrativo per la predisposizione dell'assestamento del bilancio preventivo 2016, il Collegio esprime parere favorevole ritenendo:

- le modalità espositive conformi ai modelli;
- le previsioni di assestamento congrue e coerenti con gli strumenti di programmazione, con gli obiettivi di attività;
- le stime attendibili e prudenziali in considerazione della disponibilità delle risorse e dei vincoli di spesa.

Ferrara, 18 novembre 2016

I Componenti il Collegio dei Revisori dei Conti

Martina Pacella

Milena Cariani

Vittorio Morgese

ASSESTAMENTO BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2016

Descrizione	Prev.2016	Prev.2016 assestato	Differenza
CONTO ECONOMICO			
GESTIONE CARATTERISTICA			
Ricavi e proventi della gestione ordinaria			
Contributi consortili ORDINARI per gestione, esercizio, manutenzione opere			
Contributo Idraulico			
contributo idraulico terreni	€ 7.684.258,32	€ 7.684.258,32	€ -
contributo idraulico fabbricati	€ 11.232.576,44	€ 11.233.576,44	€ 1.000,00
contributo idraulico vie di comunicazione	€ 626.165,24	€ 626.165,24	€ -
Totale contributo idraulico	€ 19.543.000,00	€ 19.544.000,00	€ 1.000,00
Contributo Disponibilità idrica			
Contributo Disponibilità idrica - quota fissa	€ 9.963.000,00	€ 9.963.000,00	€ -
Contributo Disponibilità idrica - quota a consumo	€ 2.850.000,00	€ 2.950.000,00	€ 100.000,00
Totale contributo Disponibilità idrica	€ 12.813.000,00	€ 12.913.000,00	€ 100.000,00
Contributo montagna			
contributo montagna terreni	€ -	€ -	€ -
contributo montagna fabbricati	€ -	€ -	€ -
contributo montagna vie di comunicazione	€ -	€ -	€ -
acquedotti rurali	€ -	€ -	€ -
Totale Contributi montagna	€ -	€ -	€ -
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	€ 32.356.000,00	€ 32.457.000,00	€ 101.000,00
Contributi STRAORDINARI ammortamento mutui			€ -
contrib.Amm.Mutui - Idraulico terreni	€ -	€ -	€ -
contrib.Amm.Mutui - Idraulico fabbricati	€ -	€ -	€ -

contrib.Amm.Mutui - Idr.Vie di comunicazione	€ -	€ -	€ -
contrib.Amm.Mutui - 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	€ 32.356.000,00	€ 32.457.000,00	€ 101.000,00
Canoni per licenze e concessioni			
Canoni per licenze e concessioni	€ 760.000,00	€ 791.000,00	€ 31.000,00
Contributi pubblici gestione ordinaria			
Contributi attività corrente e in conto interesse	€ 150.000,00	€ 280.000,00	€ 130.000,00
Ricavi e proventi vari da attività ordinaria caratteristica			
Proventi da attività personale dipendente	€ 240.000,00	€ 263.145,04	€ 23.145,04
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	€ 207.000,00	€ 140.766,45	-€ 66.233,55
proventi da energia da fonti rinnovabili	€ 26.000,00	€ 26.000,00	€ -
recuperi vari e rimborsi	€ 112.000,00	€ 95.588,51	-€ 16.411,49
altri ricavi e proventi caratteristici	€ -	€ -	€ -
Totale ricavi e proventi vari da attività ordinaria caratteristica	€ 585.000,00	€ 525.500,00	-€ 59.500,00
Utilizzo accantonamenti			
Utilizzo accantonamenti	€ 327.000,00	€ 490.800,00	€ 163.800,00
Totale ricavi e proventi della gestione ordinaria	€ 34.178.000,00	€ 34.544.300,00	€ 366.300,00
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	€ 6.000.000,00	€ 6.000.000,00	€ -
finanziamento consortile sui lavori	€ 350.000,00	€ 3.000,00	-€ 347.000,00
Totale finanziamenti sui lavori	€ 6.350.000,00	€ 6.003.000,00	-€ 347.000,00

Totale Ricavi gestione caratteristica			
Totale Ricavi gestione caratteristica	€ 40.528.000,00	€ 40.547.300,00	€ 19.300,00
Costi della gestione ordinaria			
Costo del personale			
Costo del personale operativo	€ 8.426.000,00	€ 8.452.000,00	€ 26.000,00
Costo del personale dirigente	€ 665.000,00	€ 658.000,00	-€ 7.000,00
Costo del personale impiegato	€ 7.250.000,00	€ 7.403.000,00	€ 153.000,00
Costo personale in quiescenza	€ 259.000,00	€ 266.000,00	€ 7.000,00
Incentivi alla progettazione lavori - finanziamento proprio			€ -
Totale costi personale	€ 16.600.000,00	€ 16.779.000,00	€ 179.000,00
Costi tecnici			
Costi tecnici per manutenzione ed espurgo reti	€ 2.355.960,00	€ 2.454.106,71	€ 98.146,71
Manutenzione fabbricati impianti ed abitazioni	€ 264.040,00	€ 240.893,29	-€ 23.146,71
Gestione officine e magazzini tecnici	€ 162.168,62	€ 204.871,47	€ 42.702,85
Manutenzione elettrom.impianti e gruppi elettrogeni	€ 719.954,20	€ 757.272,29	€ 37.318,09
Man. telerilevam. e ponteradio	€ 37.000,00	€ 37.000,00	€ -
Gestione imp.fonti rinnovabili	€ 17.678,50	€ 30.074,08	€ 12.395,58
Energia elettrica funzionamento impianti	€ 4.788.000,00	€ 4.538.000,00	-€ 250.000,00
Gestione automezzi e mezzi d'opera	€ 2.524.584,19	€ 2.564.151,35	€ 39.567,16
Canoni passivi	€ 60.000,00	€ 105.000,00	€ 45.000,00
Contributi consorzi 2° grado	€ 1.350.000,00	€ 1.400.000,00	€ 50.000,00
Costi tecnici generali	€ 610.000,00	€ 632.800,00	€ 22.800,00
Quota ammortamento lavori capitalizzati	€ 50.614,49	€ 64.630,81	€ 14.016,32
Costi tecnici generali AGRONOMICI	€ -	€ -	€ -
Totale costi tecnici	€ 12.940.000,00	€ 13.028.800,00	€ 88.800,00
Costi amministrativi			
Locazione, gestione, funzionamento locali uso uffici	€ 609.904,34	€ 572.788,81	-€ 37.115,53
Funzionamento Organi consortili	€ 130.000,00	€ 138.000,00	€ 8.000,00
Partecipazione a enti e associazioni	€ 250.000,00	€ 250.000,00	€ -
Spese legali amm.consulenze	€ 120.000,00	€ 111.000,00	-€ 9.000,00
Assicurazioni diverse	€ 300.000,00	€ 351.000,00	€ 51.000,00
Informatica e servizi in outsourcing	€ 345.095,66	€ 352.211,19	€ 7.115,53
Attività di comunicazione e spese di rappresentanza	€ 85.000,00	€ 61.000,00	-€ 24.000,00
Servizi di tenuta Catasto e di Riscossione	€ 680.000,00	€ 810.000,00	€ 130.000,00
Certificazione di qualità	€ -	€ -	€ -
Totale costi amministrativi	€ 2.520.000,00	€ 2.646.000,00	€ 126.000,00

Accantonamenti			
Accantonamenti ed ammortamento costi capitalizzati	€ 731.000,00	€ 583.000,00	-€ 148.000,00
Totale costi Gestione Ordinaria	€ 32.791.000,00	€ 33.036.800,00	€ 245.800,00
Costi della gestione lavori in concessione			
Nuove opere e man.str.con finanziam.PROPRIO			
Nuove opere e manut.staordinarie	€ 350.000,00	€ 3.000,00	-€ 347.000,00
Espropri ed occupazioni temporanee			€ -
Progettazione, direzione lavori e costi accessori			€ -
Totale nuove opere fin.PROPRIO	€ 350.000,00	€ 3.000,00	-€ 347.000,00
Nuove opere e man.str.con finanziam.TERZI			
Nuove opere e manut.staordinarie	€ 5.107.255,00	€ 5.306.075,61	€ 198.820,61
Espropri ed occupazioni temporanee	€ 646.300,00	€ 511.154,56	-€ 135.145,44
Progettazione, direzione lavori e costi accessori	€ 246.445,00	€ 182.769,83	-€ 63.675,17
Totale nuove opere fin.TERZI	€ 6.000.000,00	€ 6.000.000,00	€ -
Totale costi lavori in concessione	€ 6.350.000,00	€ 6.003.000,00	-€ 347.000,00
Totale costi gestione caratteristica	€ 39.141.000,00	€ 39.039.800,00	-€ 101.200,00
RISULTATO GESTIONE CARATTERISTICA	€ 1.387.000,00	€ 1.507.500,00	€ 120.500,00
Gestione finanziaria			
Proventi finanziari			
Proventi finanziari a medio/lungo termine			
Proventi finanziari a breve termine	€ 5.000,00	€ 1.000,00	-€ 4.000,00
Totale proventi finanziari	€ 5.000,00	€ 1.000,00	-€ 4.000,00
Oneri finanziari			
Oneri finanziari su finanziamento medio	€ 55.000,00	€ 34.778,35	-€ 20.221,65
Oneri finanziari correnti	€ 95.000,00	€ 113.221,65	€ 18.221,65
Totale Oneri finanziari	€ 150.000,00	€ 148.000,00	-€ 2.000,00
RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA	-€ 145.000,00	-€ 147.000,00	-€ 2.000,00
Gestione accessoria e straordinaria			
Proventi accessori e straordinari			
Proventi da locazione beni immobili	€ 40.000,00	€ 34.000,00	-€ 6.000,00
rimborsi da assicurazioni per sinistri	€ 40.000,00	€ 42.500,00	€ 2.500,00
Altri proventi accessori e straordinari	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ -
Totale proventi accessori e straordinari	€ 180.000,00	€ 176.500,00	-€ 3.500,00
Costi per attività accessorie e straordinarie			
Minusvalenze da realizzo e sopravvenienze passive	€ 5.000,00	€ 250.000,00	€ 245.000,00

Altri costi per attività accessorie e straordinarie			€ -
Totale Costi per attività accessorie e straordinarie	€ 5.000,00	€ 250.000,00	€ 245.000,00
RISULTATI GESTIONE ACCESSORIA E STRAORDINARIA	€ 175.000,00	-€ 73.500,00	-€ 248.500,00
Gestione tributaria			
Imposte e tasse			€ -
Imposte e Tasse	€ 1.287.000,00	€ 1.287.000,00	€ -
RISULTATO GESTIONE TRIBUTARIA	-€ 1.287.000,00	-€ 1.287.000,00	€ -
RISULTATO ECONOMICO	€ 130.000,00		-€ 130.000,00

Dettaglio assestamento Preventivo 2016

<i>CONTO ECONOMICO</i>	<i>BUDGET 2016</i>	<i>Assestamento Budget 2016</i>	<i>CONFRONTO BUDGET 2016 CON ASSESTAMENTO</i>
ATTIVITA' CORRENTE			
COSTI			
PERSONALE			
personale operaio fisso	€ 5.725.000,00	€ 5.674.000,00	-€ 51.000,00
personale operaio avventizio	€ 2.701.000,00	€ 2.778.000,00	€ 77.000,00
personale dirigente	€ 665.000,00	€ 658.000,00	-€ 7.000,00
personale impiegato	€ 7.250.000,00	€ 7.403.000,00	€ 153.000,00
personale in quiescenza	€ 259.000,00	€ 266.000,00	€ 7.000,00
TOTALE COSTI PERSONALE	€ 16.600.000,00	€ 16.779.000,00	€ 179.000,00
COSTI TECNICI			
Energia elettrica funzionamento impianti	€ 4.800.000,00	€ 4.600.000,00	-€ 200.000,00
Lavori in appalto - Territorio	€ 850.000,00	€ 769.000,00	-€ 81.000,00
Lavori in diretta amm. - Territorio	€ 1.650.000,00	€ 1.801.000,00	€ 151.000,00
Frutti pendenti	€ 100.000,00	€ 105.000,00	€ 5.000,00
Lavori in appalto - Tecnologico	€ 260.000,00	€ 205.000,00	-€ 55.000,00
Lavori in diretta amm. - Tecnologico	€ 490.000,00	€ 539.000,00	€ 49.000,00
Lavori in appalto - Patrimonio	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ -
Lavori in diretta amm. Patrimonio	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ -
Carburanti mezzi ed automezzi	€ 1.000.000,00	€ 887.000,00	-€ 113.000,00
Altri costi mezzi ed automezzi	€ 1.100.000,00	€ 1.135.000,00	€ 35.000,00
Ammortamenti tecnici	€ 650.000,00	€ 830.000,00	€ 180.000,00
Canoni passivi di derivazione	€ 60.000,00	€ 105.000,00	€ 45.000,00
Contributi derivazione	€ 1.350.000,00	€ 1.400.000,00	€ 50.000,00
Adempimenti Ambientali/ Sicurezza	€ 500.000,00	€ 510.800,00	€ 10.800,00
Spese tecniche di supporto	€ 70.000,00	€ 70.000,00	€ -
Telefonia mobile	€ 40.000,00	€ 52.000,00	€ 12.000,00
TOTALE COSTI TECNICI	€ 13.025.000,00	€ 13.113.800,00	€ 88.800,00
COSTI AMMINISTRATIVI			
Funzionamento uffici	€ 500.000,00	€ 470.000,00	-€ 30.000,00
Funzionamento organi consortili	€ 130.000,00	€ 138.000,00	€ 8.000,00
Partecipazione enti/associazioni	€ 250.000,00	€ 250.000,00	€ -

Spese legali e notarili	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ -
Consulenze amministrative	€ 20.000,00	€ 11.000,00	-€ 9.000,00
Assicurazioni diverse	€ 300.000,00	€ 351.000,00	€ 51.000,00
Servizi in outsourcing	€ 15.000,00	€ 25.000,00	€ 10.000,00
Ammortamenti amministrativi	€ 105.000,00	€ 75.000,00	-€ 30.000,00
Informatica	€ 250.000,00	€ 270.000,00	€ 20.000,00
Comunicazione	€ 75.000,00	€ 53.000,00	-€ 22.000,00
Rappresentanza	€ 10.000,00	€ 8.000,00	-€ 2.000,00
Riscossione contributi e tenuta catasto	€ 430.000,00	€ 526.000,00	€ 96.000,00
Discarichi e Perdite per contributi inesigibili	€ 250.000,00	€ 284.000,00	€ 34.000,00
TOTALE COSTI AMMINISTRATIVI	€ 2.435.000,00	€ 2.561.000,00	€ 126.000,00
Int. passivi conto tesoreria e mutui	€ 150.000,00	€ 148.000,00	-€ 2.000,00
Sopravvenienze passive	€ 5.000,00	€ 250.000,00	€ 245.000,00
TOTALE COSTI FINANZIARI E STRAORDINARI	€ 155.000,00	€ 398.000,00	€ 243.000,00
ACCANTONAMENTI DIVERSI	€ -	€ -	€ -
ACCANTONAMENTO ICI SU IMPIANTI IDROVORI	€ 731.000,00	€ 583.000,00	-€ 148.000,00
IMPOSTE E TASSE	€ 1.287.000,00	€ 1.287.000,00	€ -
TOTALE COSTI ATTIVITA' CORRENTE	€ 34.233.000,00	€ 34.721.800,00	€ 488.800,00
RICAVI			
CONTRIBUTI IDRAULICI	€ 19.543.000,00	€ 19.544.000,00	€ 1.000,00
CONTRIBUTI DISPONIBILITA' IDRICA - QUOTA FISSA	€ 9.963.000,00	€ 9.963.000,00	€ -
CONTRIBUTI DISPONIBILITA' IDRICA - QUOTA A CONSUMO	€ 2.850.000,00	€ 2.950.000,00	€ 100.000,00
CANONI PER LICENZE E CONCESSIONI	€ 760.000,00	€ 791.000,00	€ 31.000,00
CONTRIBUTI PUBBLICI ATTIVITA' CORRENTE	€ 150.000,00	€ 280.000,00	€ 130.000,00
INTERESSI ATTIVI	€ 5.000,00	€ 1.000,00	-€ 4.000,00
PROVENTI DA IMMOBILI	€ 40.000,00	€ 34.000,00	-€ 6.000,00
PROVENTI DIVERSI	€ 625.000,00	€ 568.000,00	-€ 57.000,00
PROVENTI STRAORDINARI	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ -
SPESE GENERALI	€ 327.000,00	€ 410.000,00	€ 83.000,00
UTILIZZO ACCANTONAMENTI		€ 80.800,00	€ 80.800,00
TOTALE RICAVI ATTIVITA' CORRENTE	€ 34.363.000,00	€ 34.721.800,00	€ 358.800,00
RISULTATO ECONOMICO ATT. CORR.	€ 130.000,00	€ -	-€ 130.000,00

<i>RIPIANAMENTO PERDITE ES. PREC.</i>	€ 130.000,00		-€ 130.000,00
TOTALE RISULTATO ECONOMICO	€ -	€ -	-€ 130.000,00
ATTIVITA' DI INVESTIMENTO SU OPERE DEMANIALI			
COSTI			
NUOVE OPERE CON FINANZIAMENTO PROPRIO	350.000,00	3.000,00	- 347.000,00
LAVORI IN CONCESSIONE	6.000.000,00	10.000.000,00	4.000.000,00
TOTALE COSTI ATTIVITA' INVESTIMENTO SU OPERE DEMANIALI	6.350.000,00	10.003.000,00	3.653.000,00
RICAVI			
FINANZIAMENTO CONSORTILE NUOVE OPERE	350.000,00	3.000,00	- 347.000,00
CONTRIBUTI LAVORI IN CONCESSIONE	6.000.000,00	10.000.000,00	4.000.000,00
TOTALE RICAVI ATTIVITA' INVESTIMENTO SU OPERE DEMANIALI	6.350.000,00	10.003.000,00	3.653.000,00
RIS. ECON. ATTIVITA' INV. SU OPERE DEMAN.	-	-	-

Piano degli investimenti

categoria	Competenza	tipo	Assestamento Preventivo 2016
INVESTIMENTI DA AMMORTIZZARE			
Informatica	Sett. Informatica	Acquisto Hardware e Software	€ 50.000,00
Manut. Straord. Fabbr. Proprietà	Area Progettazione	Manutenzione tettoie Via Mentana	€ 41.584,12
Manut. Straord. Fabbr. Proprietà	Sez. Sicurezza e patrimonio	Interventi vari straordinari su fabbr. di proprietà	€ 20.000,00
Manut. Straord. su beni dem	Area Tecnica	Paramenti esterni Imp. Fosse	€ -
Manut. Straord. su beni dem	Area Tecnica	Rifacimento autom. Imp. Berra	€ 128.968,89
Manut. Straord. su beni dem	Area Tecnica	Interventi straordinari impianti Valle Pega	€ 80.000,00
Manut. Straord. su beni dem	Sez. Sicurezza e patrimonio	Interventi vari straordinari su fabbr. Demaniali	€ 20.000,00
Mezzi	Area Servizi Generali	Escavatore cingolato in sostituzione dell'Hidromac HG 85 - Basso Ferr. Sud	€ 162.260,00
Mezzi	Area Servizi Generali	Escavatore cingolato in sost. Fiat Hitachi 215 - Basso Ferrarese Nord	€ 215.940,00
Mezzi	Area Amministrativa	Completamento installazione GPS fissi sui mezzi	€ 10.294,36
Mezzi	Area Servizi Generali	Furgone Mercedes	€ 16.900,00
Mezzi	Area Servizi Generali	Benne, Battipalo, cestoni per diserbi	€ 55.000,00
Mobili ed attrezzature per uffici	Sez. Sicurezza e patrimonio	Acquisti mobili	€ 10.000,00
Sicurezza	Sezione sicurezza e patrimonio	Interventi DVR	€ 100.000,00
Sicurezza	Polo Tecnologico Ferrara	Interventi DVR elettrico - comparto Baura	€ 60.000,00

Attrezzatura tecnica	Area Servizi Generali	Completamento riqualificazione centro operativo Marozzo	€ 43.536,14
Mezzi	Area Servizi Generali	Energreen	€ 140.300,00
Automezzi	Area Servizi Generali	n. 10 motocicli	€ 24.631,96
Imp.ti fonti rinnovabili	Area Servizi Generali	Impianto fotovoltaico Via Mentana, 7 con linea vita	€ 38.600,00
Mezzi	Area Servizi Generali	Trattorino rasaerba frontale	€ 15.860,00
Mezzi	Area Servizi Generali	Trattorino rasaerba frontale	€ 15.860,00
Automezzi	Area Servizi Generali	1 FIAT Strada	€ 10.600,00
Automezzi	Area Servizi Generali	Autofurgone tetto alto per meccanici con allestimento	€ 33.403,69
Automezzi	Area Servizi Generali	Allestimento furgone elettricisti Codigoro	€ 8.136,83
Automezzi	Area Servizi Generali	Riscatto Fiat Qubo e Ford Transit per fine noleggio	€ 16.500,02
Manut. Straord. su beni dem	Area Servizi Generali	Completamento riqualificazione centro operativo Codigoro - officina meccanici	€ 26.000,00
Manut. Straord. su beni dem	Area Servizi Generali	Adeguamento scarichi centri operativi Marozzo, Codigoro e Valle Lepri (materiale per lavori in diretta amm.ne) *	€ 14.736,99
Manut. Straord. su beni dem	Area Servizi Generali	Analisi terre per progetti PSRN - Ponti - Valle Pega - Ciarle	€ 150.000,00
Mezzi	Area Servizi Generali	Bobcat - pala meccanica	€ 72.800,00
Mezzi	Area Servizi Generali	Trattore in sostituzione di mezzo rubato	€ 43.920,00
Attrezzatura tecnica	Area Servizi Generali	Completamento ponteggio CETA + betoniera Baura	€ 4.087,00
Terreni	Area Servizi Generali	Acquisto terreni per espropri	€ 2.500,00
Mezzi	Area Servizi Generali	2 Rimorchi a sterzo	€ 20.000,00
Mezzi	Area Servizi Generali	Trattore in sostituzione trattore FIAT 90/90	€ 47.580,00
TOTALE INVESTIMENTI DA AMMORTIZZARE			€ 1.700.000,00
Investimenti con fondi consortili			
Manut. Straord. su beni dem	Area Tecnica	Rifacimento cabina Malcantone	€ -