



CONSORZIO DI BONIFICA  
DELL'EMILIA CENTRALE

CUSTODIRE LE ACQUE  
COLTIVARE IL FUTURO

Consiglio di Amministrazione del 30 Novembre 2020

# BILANCIO DI PREVISIONE 2021





# INDICE

<b>RELAZIONE .....</b>	<b>1</b>
<b>PREMESSA .....</b>	<b>3</b>
<b>INTRODUZIONE.....</b>	<b>5</b>
<b>GESTIONE CARATTERISTICA .....</b>	<b>8</b>
1. Ricavi e proventi della gestione ordinaria .....	8
1.1 Contributi consortili ordinari per gestione, esercizio e manutenzione opere .....	8
1.2 Canoni per licenze e concessioni .....	8
1.3 Contributi pubblici alla gestione ordinaria .....	8
1.4 Ricavi e proventi vari da attività ordinaria caratteristica .....	9
1.5 Utilizzo accantonamenti .....	10
2. Ricavi e proventi dalla realizzazione di nuove opere e manutenzioni straordinarie .....	10
2.1 Contributi per esecuzione e manutenzione straordinaria opere pubbliche .....	10
3. Costi della gestione caratteristica .....	12
3.1 Costo del personale .....	13
3.2 Costi tecnici .....	15
3.3 Costi amministrativi .....	18
3.4 Consulenze amministrative e tecniche .....	23
3.5 Accantonamenti .....	23
3.6 Altri Costi della gestione ordinaria: quota di ammortamento costi capitalizzati .....	24
4. Costi nuove opere e manutenzioni straordinarie .....	24
4.1 Nuove opere e manutenzione straordinaria con finanziamento Proprio .....	24
4.2 Nuove opere e manutenzione straordinaria con finanziamento di terzi .....	25
<b>GESTIONE FINANZIARIA .....</b>	<b>25</b>
<b>GESTIONE TRIBUTARIA .....</b>	<b>25</b>
<b>ACQUISTO DI BENI STRUMENTALI ED INVESTIMENTI .....</b>	<b>26</b>
<b>AMMORTAMENTI .....</b>	<b>28</b>
<b>QUADRI CONTABILI .....</b>	<b>31</b>
Allegati: - PROGRAMMA TRIENNALE OPERE PUBBLICHE 2021-2023	
- ELENCO ANNUALE LAVORI 2021	
- PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI 2021-2022	
<b>RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI</b>	



# RELAZIONE



## PREMESSA

Il Bilancio di Previsione 2021 è stato predisposto tenendo ben in considerazione lo stato di emergenza sanitaria ed economica che sta attraversando il nostro paese e gli inevitabili riflessi che questa situazione emergenziale può comportare sull'assetto economico, patrimoniale e finanziario del Consorzio nel prossimo esercizio.

Per questa ragione il Bilancio non prevede aumenti dei contributi che i consorziati saranno chiamati a pagare nel 2021 ma solamente, in limitati casi (poco più di 5.000 consorziati), aggiustamenti di alcuni indici di beneficio applicati in modo errato negli anni passati.

Questa scelta - doverosa in relazione alla grave situazione di crisi in atto - ed il concomitante aumento del costo per il personale, hanno comportato, come si vedrà, la necessità di ridurre lo stanziamento destinato alle manutenzioni straordinarie della rete di pianura.

Al tempo stesso il Bilancio Preventivo 2021 registra un forte aumento dei lavori di manutenzione straordinaria e di nuove opere finanziati con fondi pubblici, in gran parte comunitari, che si prevedono in aumento per quasi 2 milioni di euro.

Questo dato, oltre a comportare l'effetto di consolidare il flusso dei rimborsi delle spese generali di entrate, compensa ampiamente la flessione degli interventi di manutenzione straordinaria in pianura che ammonta a circa 250 mila euro rispetto al 2020.

Per quanto invece riguarda il programmato aumento del costo del personale, la Relazione dà conto dei vari fattori che hanno comportato il previsto incremento, in buona parte legati agli aumenti dovuti alla contrattazione nazionale (per quasi 100.000 euro) e agli automatismi contrattuali e solo in parte residua connessi ad un lieve aumento dell'organico del personale operaio.

Si segnala a questo proposito l'aumento del costo del personale nel Budget 2021 fa seguito a ben 5 Bilanci Preventivi (dal 2016 al 2020 compresi) che hanno invece visto diminuire il costo del personale. Talché, il Preventivo 2021 contiene una previsione di spese per il Personale di € 11.130.000 che, seppur in aumento di € 188.000 rispetto al dato del Preventivo 2020, risulta ben inferiore al dato di 6 anni fa (preventivo 2015) quanto il costo del personale veniva stimato in € 11.346.000.

Per il resto il Bilancio Preventivo è in linea con la programmazione economica degli ultimi anni e mette il Consorzio nelle condizioni di poter svolgere al meglio le sue funzioni istituzionali.

Ciò vale in primo luogo per la montagna, dove lo stanziamento per i lavori di manutenzione si è mantenuto ai livelli massimi di questi ultimi anni e il Consorzio nel 2021 darà corso a ben 29 interventi di consolidamento dei versanti in frana finanziati dal PSR per oltre 3 milioni di euro.

Per quanto invece riguarda il comprensorio di Pianura, l'esercizio 2021 sarà caratterizzato, in primo luogo, dall'avvio dei lavori finanziati dal Piano di Sviluppo Rurale Nazionale –

PSRN – per oltre 15 milioni di euro e del progetto per la realizzazione di una Cassa di Espansione sul cavo Bondeno a Novellara, per 10 milioni di euro.

A questi interventi, e agli altri minori previsti nell'Elenco Annuale allegato al Bilancio, si aggiungeranno i tantissimi interventi che il personale consortile riesce a portare a termine ogni anno con i mezzi d'opera del Consorzio che vanno ad integrare in modo sempre più significativo l'operatività sul territorio del Consorzio.

Da questo punto di visto il Piano degli investimenti per il 2021 prevede di proseguire sulla linea del rinnovo dei mezzi d'opera consortili iniziata negli ultimi esercizi.

Si fa inoltre presente che il forte impegno progettuale che il Consorzio ha messo in campo in questi ultimi anni per risolvere il problema della carenza idrica in Val d'Enza ha avuto come ricaduta la presentazione, nell'ultima parte del 2020, di due domande di finanziamento al Ministero delle Infrastrutture sul cd. "Piano Invasi". La prima riguarda un importante intervento di rifunzionalizzazione del Nodo Idraulico di Cerezzola sul Torrente Enza (del costo di oltre 12 milioni di euro). La seconda concerne la realizzazione di uno Studio di Fattibilità Tecnico Economico dei vari interventi previsti nel Bacino del Torrente Enza al fine di risolvere lo stato di carenza idrica di cui soffre l'Enza, tra cui un invaso di medie dimensioni in montagna. Gli esiti di queste domande sono previsti per i primi mesi del 2021.

Infine, a seguito del completamento dei lavori di adeguamento sismico del Palazzo Sede, attualmente in fase conclusiva, nel 2021 si prevede il raggruppamento in un unico piano del Palazzo Sede della gran parte degli uffici del Consorzio. Contemporaneamente si libereranno gli altri locali, fino ad ora occupati dagli uffici consortili, che verranno destinati al mercato degli affitti.

Il seguito di questa Relazione è dedicato al commento delle previsioni economiche e contiene ogni altro approfondimento sulle prospettive dell'esercizio 2021. Ulteriori informazioni potranno infine essere desunte dal Piano Triennale delle Opere Pubbliche e dall'Elenco Annuale e Programma biennale degli acquisti di beni e servizi, pure allegati al Bilancio Preventivo 2021.

# INTRODUZIONE

Il Preventivo 2021 si caratterizza per i seguenti fattori:

- a. Il costo del personale aumenta di € 188.687 principalmente per l'applicazione del nuovo CCNL oltre che per gli automatismi contrattuali;
- b. le risorse per manutenzioni ordinarie sono state mantenute complessivamente in equilibrio pur prevedendo un maggior costo per carburanti per la gestione dei mezzi d'opera di € 100.000 circa;
- c. il costo dell'energia elettrica previsto in € 2.500.000 come per l'esercizio 2020, è stimato sulla base del trend in diminuzione dei consumi e del minor prezzo al kwh stimato da CEA Consorzio Energia e Acque che gestisce i contratti di fornitura di energia elettrica del Consorzio.
- d. l'esternalizzazione del servizio paghe fa registrare un aumento dei costi amministrativi di € 53.877, mentre le restanti voci di spesa si mantengono sostanzialmente invariate;
- e. Le nuove opere con finanziamento proprio registrano nel 2021 una diminuzione di € 828.278. A diminuire sono principalmente gli interventi di ripristino danni a seguito del sisma 2012 per € 581.427, coperti dal risarcimento ottenuto dall'assicurazione, cala inoltre il budget per manutenzioni straordinarie in pianura compensato dal notevole volume di progetti finanziati in programmazione nell'anno.
- f. l'esercizio 2021 vede l'avvio dei lavori finanziati dal Ministero delle politiche agricole e forestali con fondi del PSRN e l'esecuzione dei progetti regionali PSR di prevenzione calamità naturali e avversità atmosferiche. La quota di spese generali sui lavori finanziati è stimata sulla base degli avanzamenti programmati per il 2021 e ammonta a € 436.782;
- g. i ricavi per contributi di bonifica aumentano di € 118.000, in parte a seguito di allineamento per applicazione dei corretti indici di beneficio per € 100.000 e per i restanti € 18.000 per nuove partite iscritte a ruolo.

Di seguito sarà commentato l'andamento della spesa prevista per i diversi raggruppamenti di costi, riportando per ognuno di essi la suddivisione nelle varie voci di spesa.

Il totale della spesa è suddiviso nelle singole commesse per centri di responsabilità (settori).

Le commesse individuano le risorse necessarie per svolgere le attività programmate per il nuovo esercizio che si sostanzia nel Piano delle Commesse che verrà approvato con un successivo provvedimento.

La situazione complessiva del bilancio di previsione 2021, commentata successivamente con maggiore approfondimento, può sintetizzarsi nel quadro che segue:

#### COSTI

	2021	2020	$\Delta$ (2021-2020)	$\Delta$ %
Personale e quiescenza	11.130	10.942	189	1,7%
Costi Tecnici	7.025	7.021	4	0,1%
Energia Elettrica	2.500	2.500	0	0,0%
Altri costi della gestione ordinaria	102	141	-40	-28,0%
Manutenzioni straordinarie in pianura (incluso compartecipazioni)	1.010	1.257	-247	-19,6%
Manutenzioni in Montagna straordinarie	1.520	1.520	0	0,0%
Manutenzioni Reticolo interconnesso	200	200	0	0,0%
Costi Amministrativi compreso costi riscossione	2.178	2.132	46	2,1%
Costi di riscossione a carico di terzi	325	317	8	2,6%
Costi finanziari e straordinari	86	81	6	6,8%
Imposte e tasse	779	789	-10	-1,3%
Accantonamenti e svalutazione contributi	358	300	58	19,2%
Nuove opere finanziate con fondi assicurazione	400	981	-581	-59,2%
Nuove opere finanziate	12.119	10.209	1.911	18,7%
<b>TOTALE</b>	<b>39.732</b>	<b>38.390</b>	<b>1.342</b>	<b>3,5%</b>

#### RICAVI

	2021	2020	$\Delta$ (2021-2020)	$\Delta$ %	
Contributi consortili	24.668	24.550	118	0,5%	
Canoni per licenze e concessioni	723	711	12	1,6%	
Contributi pubblici alla gestione ordinaria	108	108	-	0,0%	
Proventi vari da attività ordinaria	915	951	-36	-3,8%	
Rimborso costi di riscossione a carico di terzi	325	317	8	2,6%	
Proventi finanziari	37	13	24	+	
Utilizzo accantonamenti	400	1.163	-	763	-65,6%
Contributo nuove opere finanziate	12.556	10.577	1.979	18,7%	
			-		
<b>TOTALE</b>	<b>39.732</b>	<b>38.390</b>	<b>1.342</b>	<b>3,5%</b>	

Il totale dei ricavi per un ammontare di € 39.732.391 corrisponde alla somma dei ricavi della gestione caratteristica per € 39.695.391 e dei proventi della gestione finanziaria per € 37.000.

I costi sono ripartiti nelle varie gestioni nel modo seguente: costi della gestione caratteristica € 38.867.435, costi della gestione finanziaria € 86.072 e costi della gestione tributaria € 778.884.

L'esame dell'andamento dei ricavi e dei costi di gestione è riportato seguendo l'impostazione del conto economico riclassificato, in forma scalare, secondo lo schema adottato con delibera di giunta della Regione Emilia-Romagna n. 1388 del 20 settembre 2010 e successive modificazioni.

Con delibera n. 42 del 17 gennaio 2011 e successiva delibera la Giunta stessa ha approvato i criteri e i principi contabili da applicare per la redazione dei bilanci dei Consorzi di Bonifica.

La Determina del Dirigente del servizio Difesa del suolo, costa e Bonifica della Regione Emilia Romagna n. 17688 del 05/11/2018 ha apportato modifiche allo schema di Bilancio Consortile e ai principi e criteri contabili.

L'esame prende avvio dai ricavi e dai costi della gestione caratteristica, in seguito sono esaminati i ricavi e i costi della gestione finanziaria e tributaria.

# GESTIONE CARATTERISTICA

## 1. Ricavi e proventi della gestione ordinaria

### 1.1 Contributi consortili ordinari per gestione, esercizio e manutenzione opere

I contributi complessivi sono attesi per € 24.668.307 con un aumento rispetto al preventivo 2020 di 118.000€. Le maggiori entrate pari a circa € 100.000 sono legate ad un allineamento per corretta applicazione indici di beneficio ed i restati € 18.000 a nuove partite a ruolo.

Per il 2021 non è stato quindi necessario ricorrere ad un incremento delle aliquote.

Nel Piano di Riparto, che sarà approvato indicativamente entro il mese di gennaio 2021, verranno applicati gli indici di beneficio previsti dal Piano di classifica in vigore.

### 1.2 Canoni per licenze e concessioni

La seconda voce di ricavo del Consorzio è rappresentata dai canoni per le concessioni attive, rilasciate ai soggetti che intendono occupare spazi, realizzare manufatti o effettuare interventi che interferiscono con le opere di bonifica e le loro pertinenze ed inoltre concessioni d'uso per utilizzo case di guardia.

I canoni di concessione del 2021 ammontano ad € 722.725, in aumento rispetto al 2020 di € 11.728.

In questa voce di ricavo è previsto il rimborso delle spese di istruttoria nella misura di 75 € per ogni pratica, a storno dei costi che il Consorzio deve sostenere per il rilascio della concessione.

Il rimborso di tali spese è incassato unitamente al canone del primo anno.

### 1.3 Contributi pubblici alla gestione ordinaria

I contributi all'attività di manutenzione delle opere di pertinenza di altri enti affidati alla bonifica ed i proventi derivanti dall'attività di progettazione e direzione lavori in convenzione con soggetti terzi, si prevedono confermati negli importi del 2020.

	2021	2020
AIPO - Contributo regolazione piene cavo Fiuma	55.000	55.000
Comune Carpi - Contributo Gargallo Inferiore	3.200	3.200
Enti vari - Rimborso spese tecniche	50.000	50.000
<b>TOTALE</b>	<b>108.200</b>	<b>108.200</b>

## 1.4 Ricavi e proventi vari da attività ordinaria caratteristica

I ricavi previsti per questa categoria sono i seguenti:

	2021	2020
Proventi da attività personale dipendente	71.034	78.924
Rimborso oneri attività di derivazione irrigua in convenzione	529.662	543.950
Rimborso oneri per attività svolte per enti pubblici	0	2.500
Rimborso oneri per attività svolte per consorziati o terzi	10.000	10.000
Proventi da energia pulita da fonti rinnovabili	93.380	93.380
Recuperi vari e rimborsi	405.200	411.130
Altri ricavi e proventi caratteristici	130.697	127.961
<b>TOTALE</b>	<b>1.239.973</b>	<b>1.267.845</b>

Di seguito si riporta il dettaglio delle diverse voci:

### ► Proventi da attività personale dipendente

I proventi per il personale dipendente riguardano prestazioni a carico degli enti previdenziali e assistenziali, principalmente INPS, INAIL ed ENPAIA, a fronte di eventi quali malattie, Legge 104, infortuni o oneri pensionistici previste in diminuzione sulla base del trend degli ultimi anni.

### ► Rimborso oneri per attività di derivazione irrigue svolte in convenzione

Questa voce, che comprende i rimborsi delle spese sostenute per la gestione associata della derivazione irrigua da Po a Boretto, la gestione del tratto del Canale d'Enza in comune con il Consorzio di Bonifica Parmense e la gestione della traversa di Castellarano, è allineata con i corrispondenti costi.

### ► Rimborso oneri per attività svolte per consorziati o terzi ed Enti

Sono attività svolte per altri enti o consorziati che rimborsano i costi sostenuti. La diminuzione di € 2.500 è dovuta al mancato rinnovo della convenzione con Consorzio Fitosanitario Reggio Emilia in materia agro-forestale.

### ► Proventi da energia pulita da fonti rinnovabili

I proventi da energia prodotta da fonti rinnovabili si prevedono invariati per € 93.380 e sono costituiti principalmente dai proventi provenienti dal Conto energia per gli impianti fotovoltaici, oltre ai proventi per la vendita di energia elettrica.

### ► Recuperi vari e rimborsi

In questa voce sono preventivati i recuperi di spese inerenti la riscossione per conto terzi e la riscossione coattiva, il rimborso delle spese condominiali e contrattuali, il contributo alle spese di comunicazione erogato dal cassiere del Consorzio;

Il dettaglio delle voci è riportato nella tabella che segue:

	2021
Rimborso spese da personale dipendente	5.400
Cassiere - contributo da convenzione	18.000
Alienazione rottami	6.000
Locazioni - rimborso spese condominiali e imposta registro	15.820

Recuperi vari e rimborsi	9.800
Rimborso spese coattivo e interessi di mora	15.000
Rimborso spese riscossione conto terzi	325.180
Cessione sabbia Boretto	10.000
<b>Totale</b>	<b>405.200</b>

## ► Altri ricavi e proventi caratteristici (ex Proventi da attività commerciali diverse)

I proventi che saranno imputati a questa voce di ricavo derivano da convenzioni per la gestione del servizio di call center a favore dei Consorzi Fitosanitari, del Consorzio di Bonifica Parmense e del Consorzio Terre dei Gonzaga per € 19.197. Per i Consorzi Fitosanitari oltre al servizio di call center viene curata anche la riscossione che non rientra nell'attività commerciale qui riportata, ma si trova compreso nella sezione precedente dei recuperi vari e rimborsi.

Oltre al servizio di call center il consorzio fattura € 1.500 alla controllata BI Energia Srl per servizi contabili. In questa voce sono ricompresi: proventi da locazione beni immobili per € 91.000, rimborsi da assicurazioni per sinistri € 15.000, plusvalenze da realizzo beni € 4.000 (cessione attrezzatura, mezzi ed automezzi). A seguito delle indicazioni della determina n. 17688 del 05/11/2018 questa voce comprende anche la sezione Proventi Accessori e Straordinari.

### 1.5 Utilizzo accantonamenti

Il bilancio di previsione prevede l'utilizzo di accantonamenti per € 400.000 corrispondenti a costi da sostenere per lavori finanziati con il fondo costituito con i proventi assicurativi a risarcimento dei danni subiti a causa del terremoto del 2012.

## 2. Ricavi e proventi dalla realizzazione di nuove opere e manutenzioni straordinarie

### 2.1 Contributi per esecuzione e manutenzione straordinaria opere pubbliche

Nel corso dell'anno 2021 è prevista l'esecuzione di un volume consistente di lavori per i quali il Consorzio di Bonifica dell'Emilia Centrale ha ottenuto il finanziamento.

Tra questi si evidenziamo i lavori finanziati sui fondi PSRN infrastrutture per lo sviluppo l'ammodernamento e l'adeguamento dell'agricoltura e della silvicoltura, compresi l'accesso ai terreni agricoli e forestali, la ricomposizione e il miglioramento fondiario, l'approvvigionamento e il risparmio di energia e risorse idriche - Tipologia di operazione 4.3.1 - Investimenti in infrastrutture irrigue.

Tale operazione, avente un importo complessivo di € 15.303.282 dopo il ribasso di gara, e per i quali nel corso del 2020 si è ricevuto dal Ministero delle Politiche Agricole e Forestali l'importo di € 4.999.827,98 a titolo di anticipo, comprende i seguenti n.5 progetti esecutivi:

1. Adeguamento della rete di distribuzione consortile e dei relativi sistemi irrigui - 1° Stralcio funzionale: tombamento dei canali irrigui Godezza e Molinara 2° in comune di Poviglio in provincia di Reggio Emilia. Importo € 3.032.337,93
2. Adeguamento della rete di distribuzione consortile e dei relativi sistemi irrigui - 2° Stralcio funzionale: tombamento del canale irriguo denominato di Sesso ubicato nel comune di Reggio Emilia. Importo € 3.888.681,78
3. Adeguamento della rete di distribuzione consortile e dei relativi sistemi irrigui - 3° Stralcio funzionale: tombamento del canale irriguo denominato Santa Maria ubicato nei comuni di Novellara e Cadelbosco Sopa in provincia di Reggio Emilia. Importo € 1.560.638,15
4. Adeguamento della rete di distribuzione consortile e dei relativi sistemi irrigui - 4° Stralcio funzionale: tombamento del canale irriguo denominato Fornacelle ubicato nel comune di Correggio in provincia di Reggio Emilia. Importo € 2.653.445,60

5. Adeguamento della rete di distribuzione consortile e dei relativi sistemi irrigui - 5° Stralcio funzionale: tombamento del canale irriguo denominato Soliera Basso ubicato nei comuni di Soliera e Carpi in provincia di Modena. Importo € 4.168.178,63

Da segnalare inoltre i finanziamenti della Regione Emilia Romagna PSR (Reg.UE n. 1305-2013) Tipo di operazione 5.1.01 "Investimenti in azioni di prevenzione volta a ridurre le conseguenze delle calamità naturali, avversità climatiche – Prevenzione danni arrecati al potenziale produttivo agricolo da fenomeni franosi del P.S.R. 2014-2020" per la realizzazione di 29 progetti ad opera del Consorzio di Bonifica dell'Emilia Centrale per un ammontare di circa 3.000.000 di euro, che saranno svolti nel corso del 2021.

Nel corso del 2020 il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti ha erogato a titolo di anticipo € 1.000.000 per la realizzazione di una cassa d'espansione per laminazione delle piene e accumulo idrico a scopo irriguo Cavo Bondeno in Comune di Novellara (RE) che prevede lavori per un totale di € 10.000.000 (Primo stralcio Piano Nazionale interventi settore idrico-sezione "invasi" di cui alla legge di bilancio n. 205 del 2017 art.1 comma 518).

#### ELENCO DEI LAVORI IN CONCESSIONE DA REALIZZARE NEL 2021

Descrizione	Importo
076/17/05 PSRN 5°Stralcio Tombamento canale Soliera Basso comune Soliera e Carpi - fin. MAF	2.189.280
076/17/02 PSRN 2°Stralcio Tombamento canale Sesso comune di Reggio E. - fin. MAF	1.970.381
076/17/01 PSRN 1°Stralcio Tombamento canali Godezza e Molinara II comune di Poviglio - fin. MAF	1.532.790
076/17/04 PSRN 4°Stralcio Tombamento canale Fornacelle comune Correggio - fin. MAF	1.314.248
076/17/03 PSRN 3°Stralcio Tombamento canale Santa Maria comuni Novellara e Cadelb.Sopra - fin. MAF	656.864
105/18/00 Cassa espansione Cavo Bondeno accumulo a scopo irriguo - Min.I.Trasporti	1.000.000
115/17/00 PSRR Realizzazione invaso loc.Villalunga di Casalgrande uso irriguo - fin. RER	566.340
Manutenzione straordinaria Montagna 2021 - fondi RER	217.600
113/19/00 PSR Prevenzione dissesto loc. Sonareto comune di Villaminozzo - fin. RER	142.962
096/19/00 PSR Prevenzione dissesto loc. Vogno Piagne comune di Toano - fin. RER	142.377
077/19/00 PSR Prevenzione dissesto loc. L'Oca - fin.RER	142.373
109/19/00 PSR Prevenzione dissesto loc. Selvanizza comune di Palanzano - fin. RER	142.178
112/19/00 PSR Prevenzione dissesto loc. Trevignano comune di Palanzano - fin. RER	142.135
054/19/00 PSR Prevenzione dissesto loc. Ginepreto comune di Castelnovo Monti - fin. RER	141.624
050/19/00 PSR Prevenzione dissesto loc.Case Gatti comune di Toano - fin. RER	140.111
092/19/00 PSR Prevenzione dissesto loc. Casa Ricci comune di Palagano (MO) - fin. RER	137.662
108/19/00 PSR Prevenzione dissesto loc. Riverzana comune di Canossa (RE)-fin RER	136.616
124/19/00 PSR Prevenzione dissesto loc. Vairo comune Palanzano - fin. RER	133.143
086/19/00 PSR Prevenzione dissesto loc. Montegibbio comune di Sassuolo (MO) - fin. RER	131.275
095/19/00 PSR Prevenzione dissesto loc. Ca Benassi - fin. RER	129.329
104/19/00 PSR Prevenzione dissesto loc.Rola di Minozzo comune di Villaminozzo - fin. RER	127.929
106/19/00 PSR Consolidamento movimento franoso loc. Groppo comune di Vetto - fin. RER	126.462
085/19/00 PSR Prevenzione dissesto loc. Carnola comune di Castelnovo Monti - fin. RER	111.354
083/19/00 PSR Prevenzione dissesto loc. Casa Merciadro comune di Polinago (MO) - fin. RER	110.374

087/19/00 PSR Prevenzione dissesto loc. Ca de Vanni - fin. RER	109.046
056/19/00 PSR Prevenzione dissesto loc. Case Cavalletti comune di Toano - fin. RER	101.494
090/19/00 PSR Prevenzione dissesto loc. Gombola comune di Polinago (MO) - fin. RER	84.336
079/19/00 PSR Prevenzione dissesto loc. Quarqua comune di Castelnovo Monti - fin. RER	78.123
094/19/00 PSR Prevenzione dissesto loc. Ca Simone	75.348
089/19/00 PSR Prevenzione dissesto loc. Castelvechio comune di Prignano S.S. (MO) - fin. RER	74.621
082/19/00 PSR Prevenzione dissesto loc. San Martino comune di Polinago (MO) - fin. RER	74.036
080/19/00 PSR Prevenzione dissesto loc. Molino Battistoni comune Pavullo nel Frignano (MO) - fin. RER	71.696
105/19/00 PSR Prevenzione dissesto loc. Via Giardino comune di Ventasso - fin. RER	66.736
093/19/00 PSR Prevenzione dissesto loc. Barberano di Polinago (MO) Impresa Braglia - fin. RER	64.963
081/19/00 PSR Prevenzione dissesto loc. Casa Favale comune di Frassinoro (MO) - fin. RER	61.269
091/19/00 PSR Prevenzione dissesto loc. Fazzano comune di Serramazzone (MO) - fin. RER	55.865
059/19/00 PSR Prevenzione dissesto loc. La Libbra comune di Lama Mocogno (MO) - fin. RER	53.242
<b>Totale</b>	<b>12.556.186</b>

Il totale delle spese generali a favore del bilancio ammonta a € 436.782 ottenuta dalla differenza fra la voce Finanziamenti di terzi di € 12.556.186 e Nuove Opere con finanziamento di terzi di € 12.119.404.

Tra i lavori finanziati occorre citare il progetto europeo Life Agricolture - Agricoltura e allevamento a contrasto dei problemi di cambiamento climatico connessi al degrado del suolo nell'Appennino Emiliano, mentre si è concluso nel 2020 il progetto Life Rinasce per la riqualificazione naturalistica dei canali emiliani.

### 3. Costi della gestione caratteristica

I costi della gestione caratteristica, con esclusione dei costi per i lavori in concessione con finanziamento di terzi, ammontano complessivamente ad € 26.748.031 e sono raggruppati nelle voci riportate nel grafico che segue, cui è associata la relativa percentuale:





Per consentire il confronto con gli esercizi precedenti si espone anche il grafico relativo al 2020.

### 3.1 Costo del personale

Il costo del personale previsto per l'esercizio 2021 è riferito alle seguenti unità:

Qualifica	prevent. 2021	prevent. 2020
Direttore	1	1
Dirigenti tecnici	3	3
Dirigenti Amministrativi	0,50	0,50
Quadri Tecnici	7	6
Quadri Amministrativi	4	3,92
Impiegati Tecnici	27,06	23,99
Impiegati Agro	2	2
Impiegati tecnici a termine	1,98	5,67
Impiegati Amministrativi	23,75	24,37
Impiegati amministrativi a termine	0,75	2,17
Operai assunti a tempo indeterminato	111,92	107,63
Operai avventizi o a tempo determ.	18,91	21,34
<b>Totale</b>	<b>201,87</b>	<b>201,59</b>

L'aumento complessivo delle unità lavorative è pari a 0,28.

Si evidenzia un incremento del personale impiegatizio a tempo indeterminato pari a 3,53, dovuto soprattutto alla trasformazione di personale a termine che diminuisce di complessive 5,11 unità.

Vi è inoltre un incremento del personale operaio di n. 1,86 addetti.

I costi relativi al personale qui elencato sono i seguenti:

	2021	2020	Diff. 2021/2020
<b>Costo del personale operativo:</b>			
Operai fissi	5.522.084	5.245.581	276.503
Operai avventizi	822.200	884.043	-61.843
<b>Totale costo del personale operativo</b>	<b>6.344.284</b>	<b>6.129.624</b>	<b>214.660</b>
<b>Costo del personale dirigente</b>	<b>541.574</b>	<b>570.552</b>	<b>-28.978</b>

<b>Costo del personale impiegatizio</b>			
Quadri tecnici	568.738	480.944	87.794
Quadri amministrativi	292.977	297.707	-4.730
Impiegati tecnici e agro-ambientali	1.908.008	1.994.277	-86.269
Impiegati amministrativi	1.377.230	1.359.166	18.064
Personale in stage	6.100	12.300	-6.200
<b>Totale costo del personale impiegatizio</b>	<b>4.153.053</b>	<b>4.144.394</b>	<b>8.659</b>
<b>Contributo esonerativo L. 68/99 categorie protette</b>	<b>20.000</b>	<b>15.000</b>	<b>5.000</b>
<b>TOTALE costo del personale</b>	<b>11.058.911</b>	<b>10.859.57</b>	<b>199.341</b>
Oneri pensionistici (compresa quota ENPAIA)	28.054	38.708	-10.654
Corsi di formazione	43.300	43.300	0
<b>Totale</b>	<b>11.130.265</b>	<b>10.941.578</b>	<b>188.687</b>

Il costo totale 2021 compresa l'attività di formazione e gli oneri pensionistici ammonta ad € 11.130.265 con un aumento di 188.687 rispetto al preventivo 2020, nonostante le unità lavorative siano pressoché uguali.

L'aumento dei costi è così giustificato:

-Maggiori costi per applicazione contratto nazionale	€	97.464
- Maggiori costi per automatismi contrattuali e passaggi di livello	€	62.131
- Aumento contributi INPS operai (0,20% di legge)	€	8.501
- Elementi variabili (straordinari-reperibilità-rimborsi, ecc.)	€	11.305
- Maggiori costi previdenziali e di esonero disabili	€	5.000
- Maggiori assunzioni operai	€	68.483
- Minori costi personale impiegatizio e quadri	€	-47.343
- Altri costi (stage, pensioni)	€	-16.854
<b>Totale differenze</b>	<b>€</b>	<b>188.687</b>

Il costo del 2021 è comprensivo dell'accantonamento del TFR che maturerà nell'esercizio, sia per la parte presso l'Enpaia, sia per la parte che andrà versata all'INPS, in conformità alla normativa vigente sulla previdenza complementare.

E' inoltre compreso il costo delle rivalutazioni del Fondo TFR e del Fondo Previdenza Operai, accantonati presso il Consorzio.

Come incentivo alla progettazione è stata stanziata la cifra di €. 102.300 ad integrazione del fondo per erogazione somme maturate da liquidare ai dipendenti. La stima è commisurata al volume di lavori programmati nel 2021 principalmente per i progetti PSRN per i quali sono stati affidati i lavori a fine 2020.

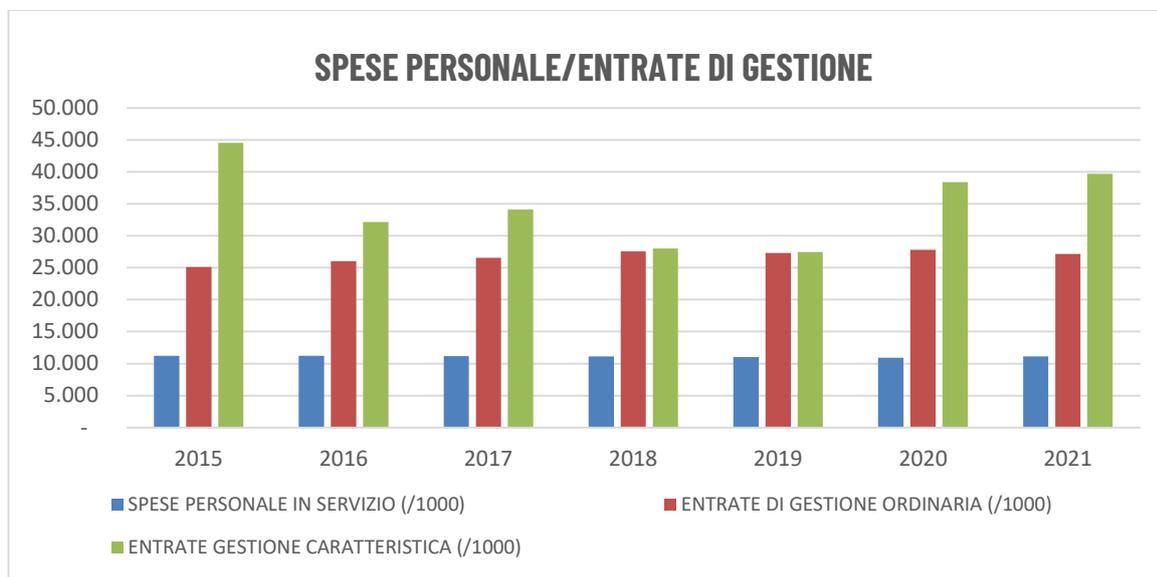
Il personale avventizio è stato preventivato per 227 mesi/uomo, contro i 266 mesi del 2020.

Per contro sono aumentati gli operai fissi, a seguito di trasformazioni di rapporto di lavoro stagionale.

Tra i principali costi variabili del personale è compreso l'onere per il lavoro straordinario per una somma di € 277.818 e l'indennità di reperibilità per € 414.561.

A preventivo sono state stanziare risorse per € 205.318 finalizzate all'erogazione del premio di risultato ed art. 30 ccnl dirigenti, subordinato alla verifica dei parametri di valutazione degli obiettivi da raggiungere che verranno concordati con accordo sindacale nel corso del 2021.

Il grafico che segue rapporta i costi del personale con le entrate della gestione Ordinaria e con quelli della gestione Caratteristica, che comprende anche i finanziamenti esterni.



	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
SPESE PERSONALE IN SERVIZIO (/1000)	11.242	11.219	11.157	11.117	11.010	10.903	11.102
ENTRATE DI GESTIONE ORDINARIA (/1000)	25.123	25.999	26.553	27.573	27.277	27.800	27.139
ENTRATE GESTIONE CARATTERISTICA (/1000)	44.507	32.169	34.073	27.987	27.441	38.377	39.695
PERSONALE/GEST.ORDINARIA %	44,75%	43,15%	42,02%	40,32%	40,37%	39,22%	40,91%
PERSONALE/GEST.CARATTERISTICA %	25,26%	34,88%	32,75%	39,72%	40,12%	28,41%	27,97%

### 3.2 Costi tecnici

I costi tecnici previsti per l'esercizio 2021, confrontati con le previsioni per l'esercizio 2020, suddivisi per tipologia di intervento, sono riportati nella tabella che segue:

COSTI TECNICI	BUDGET 2021	BUDGET 2020	Δ
	(a)	(b)	(a-b)
<b>MANUTENZIONE ORDINARIA ED ESERCIZIO</b>			
Espurgo canali	58	60	-2
Ripresa frane	766	764	2
Ripresa rivestimenti	262	262	0
Tombamenti e altri lavori in terra	39	42	-4
Manutenzione manufatti e tubazioni	500	490	10
Sfalci/ Diserbi/Potature	1.780	1.780	0

Manutenzione fabbricati Impianti	113	113	0
Gestione officine e case di guardia	187	150	37
Manutenzione impianti elettromeccanici	700	800	-100
Manutenzione telecontrollo e ponte radio	140	160	-20
Gestione impianti fotovoltaici	19	32	-13
Esercizio rete canali e varie	150	166	-17
Manutenzione ed esercizio attrezzatura	38	38	0
<b>Sommano Lavori e forniture</b>	<b>4.752</b>	<b>4.859</b>	<b>-106</b>
Gestione mezzi d'opera ed automezzi	1.490	1.389	101
Ammortamento lavori capitalizzati	131	129	2
Canoni Passivi	37	42	-5
Costi tecnici generali	615	602	13
Costi tecnici generali agronomici	0	0	0
<b>TOTALE MANUTENZ. ORDINARIA ED ESERCIZIO</b>	<b>7.025</b>	<b>7.021</b>	<b>4</b>
Energia elettrica funzionamento impianti	2.500	2.500	0
<b>TOTALE COSTI TECNICI</b>	<b>9.525</b>	<b>9.521</b>	<b>4</b>

Ai costi tecnici rilevati nel prospetto esaminato, sono da aggiungere gli interventi di manutenzione straordinaria in pianura e montagna, per un ammontare di € 2.730.200 circa, compresi nella voce Nuove opere e manutenzione straordinaria con finanziamento Proprio commentati di seguito.

I costi tecnici, costituiti in buona parte dai costi per interventi di manutenzione ed esercizio delle opere di bonifica sono di seguito commentati:

#### ► Costi per interventi di manutenzione ed esercizio delle opere di bonifica

Per l'esercizio 2021 la spesa relativa a lavori e forniture passa da € 4.858.510 a € 4.752.361, in diminuzione per € 106.000 circa, dovuta principalmente a minori interventi di manutenzione straordinaria sugli impianti delle gestioni irrigue associate e all'invaso di Castellarano.

Tra i costi per manutenzione impianti è ricompresa la rimozione della sabbia all'impianto di Boretto, necessaria ormai ogni anno per consentire l'avvio delle pompe che all'inizio della stagione irrigua si presentano intasate dalla sabbia con una spesa preventivata in € 69.000.

Altri costi significativi del settore impianti, ricompresi nel totale evidenziato in precedenza, riguardano l'esercizio e la manutenzione del sistema di telecontrollo preventivati in € 140.000.

A questi interventi, che possiamo definire ordinari, vanno sommati i lavori di manutenzione straordinaria con F.P. in pianura per € 850.188, la somma di € 160,000 destinata alle partecipazioni con comuni e

altri enti e la manutenzione del reticolo interconnesso tra collina e pianura per € 200.000, per un totale di € 1.210.188.

Si aggiungono interventi per ripristino danni del terremoto finanziati con i fondi dell'assicurazione per un ammontare di € 400.000 che riguardano il consolidamento magazzino Gazzo e altri interventi che saranno definiti in sede di programmazione.

Da segnalare inoltre manutenzioni straordinarie capitalizzate previste nel Piano Investimenti per € 145.000 relativi a manutenzioni fabbricati e impianti demaniali e di proprietà.

#### ► Energia elettrica funzionamento impianti

Il costo dell'energia elettrica è previsto in € 2.500.000 come per l'esercizio 2020.

La stima dei consumi è in linea con l'elaborazione prodotta dal CEA Consorzio Energia Acque che gestisce i contratti di fornitura di energia elettrica del Consorzio che ha stimato un prezzo medio al Kwh di € 18,659.

#### ► Gestione mezzi d'opera e automezzi

Il costo per la gestione e il noleggio dei mezzi d'opera registra un aumento di € 100.595 ed è dettagliato nel seguente prospetto:

	2021	2020	Δ (2021-2020)
<b>Gestione mezzi d'opera</b>			
Mezzi d'opera - carburanti e materiali di consumo	435.000	370.000	65.000
Mezzi d'opera - assicurazioni/oneri accessori	77.880	70.800	7.080
Mezzi d'opera - quota ammortamento	208.674	188.021	20.653
Mezzi d'opera - manutenzione in appalto	231.000	231.000	0
Mezzi d'opera - materiali per manut. in diretta amm.ne	40.000	40.000	0
Mezzi d'opera - leasing/noleggi	85.500	85.500	0
<b>Totale gestione mezzi d'opera</b>	<b>1.078.054</b>	<b>985.321</b>	<b>92.733</b>
<b>Gestione automezzi</b>			
Automezzi - carburanti e materiali di consumo	75.000	75.000	0
Automezzi - assicurazioni/oneri accessori	17.000	17.000	0
Automezzi - quota ammortamento	225.785	217.923	7.862
Automezzi - quota noleggio a lungo termine/leasing	45.000	45.000	0
Automezzi - manutenzione in appalto	48.000	48.000	0
Automezzi - materiali per manut. in diretta amm.ne	1.000	1.000	0
<b>Totale gestione automezzi</b>	<b>411.785</b>	<b>403.923</b>	<b>7.862</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>1.489.839</b>	<b>1.389.244</b>	<b>100.595</b>

Per l'anno 2021 è prevista l'acquisizione di mezzi d'opera per un valore di € 299.500 e di automezzi e autocarri per un valore di € 240.000.

I nuovi mezzi che saranno acquistati nel 2021 andranno complessivamente a migliorare la qualità del parco mezzi operativi, prevedono la sostituzione di altrettanti mezzi ormai obsoleti.

L'aumento della spesa riguarda la voce carburanti per € 65.000, assicurazioni per € 7.000 circa e ammortamenti per € 28.500 circa corrispondente ad un aumento di valore del parco mezzi e automezzi. Nel corso dell'anno 2021 sarà riproposta l'introduzione di un sistema di rilevazione satellitare su tutti gli automezzi di proprietà consortile, per ragioni legate alla sicurezza sia del personale che del patrimonio.

### ► Costi tecnici generali

I costi tecnici generali sono così ripartiti:

	2021	2020	Δ (2021-2020)
<b>Costi tecnici generali</b>			
Servizi ambientali	5.000	5.000	0
Convenzioni area agroforestale	80.000	80.000	0
Consulenze tecniche varie	60.000	71.500	-11.500
Consulenze per progetto life	10.000	15.500	-5.500
Gestione del verde arboreo	114.000	110.000	4.000
Interventi in materia ambientale-smaltimento rifiuti	152.600	130.798	21.802
Adempimenti di sicurezza	178.500	169.000	9.500
Telefonia mobile e fissa	15.000	20.000	-5.000
<b>Totale costi tecnici generali</b>	<b>615.100</b>	<b>601.798</b>	<b>13.302</b>

I costi generali aumentano rispetto all'esercizio precedente di € 13.302.

I costi in aumento sono relativi all'attività di smaltimento rifiuti e analisi fanghi per € 21.800 circa, anche dovuti a nuovi adempimenti normativi e per acquisto di dispositivi di sicurezza legati all'emergenza Covid-19 per € 9.500.

Diminuiscono invece le consulenze tecniche varie per minori interventi di monitoraggio alla Traversa sull'Enza e minori consulenze per progetti Life.

### 3.3 Costi amministrativi

I costi della struttura amministrativa dell'Ente preventivati per l'esercizio 2021 sono riportati nella tabella che segue:

COSTI AMMINISTRATIVI	BUDGET 2021	BUDGET 2020	Δ
	(a)	(a)	(a-b)
	Euro/1000		
Locazione locali uso ufficio	12	12	0
Gestione locali uso ufficio	73	72	1
Funzionamento uffici	376	400	-24
Funzionamento organi consortili	118	113	5
Partecipazione ad enti e associazioni	136	136	0

Spese legali e consulenze amm.ve	82	86	-4
Assicurazioni diverse	230	213	17
Servizi in outsourcing	59	0	59
Informatica	333	358	-25
Attività di comunicazione	88	92	-4
Spese di rappresentanza	4	4	0
Tenuta catasto	5	5	0
Riscossione	637	628	9
Costi di riscossione a carico di terzi	325	317	8
Certificazione Qualità	25	13	12
<b>Totale COSTI AMMINISTRATIVI</b>	<b>2.503</b>	<b>2.449</b>	<b>54</b>

Complessivamente la categoria registra un aumento di € 54.000 circa dovuti principalmente alla esternalizzazione del servizio paghe. L'incremento delle voci assicurazioni e certificazioni della qualità sono compensate da minori costi di funzionamento degli uffici e informatica.

► **Funzionamento uffici**

In riferimento al bilancio riclassificato, i costi inerenti la locazione, gestione e funzionamento locali ad uso ufficio sono a loro volta ripartiti come segue:

	<b>BUDGET 2021</b>	<b>BUDGET 2020</b>	<b>Δ</b>
	(a)	(b)	(a-b)
<b>Locazione locali uso ufficio</b>			
Locazione locali uso ufficio	12.100	12.100	0
<b>Totale Locazione uso ufficio</b>	<b>12.100</b>	<b>12.100</b>	<b>0</b>
<b>Gestione locali uso uffici</b>			
Manutenzione locali uso uffici in appalto	31.700	31.700	0
Manutenzione locali uso uffici materiali e varie	10.700	10.700	0
Quota amm.locali uso uffici	30.496	29.276	1.220
<b>Totale gestione locali uso ufficio</b>	<b>72.896</b>	<b>71.676</b>	<b>1.220</b>
<b>Funzionamento uffici</b>			
Pulizia locali: pulizie ordinarie uffici in appalto	80.400	80.400	0
Pulizia locali: pulizie straordinarie uffici in appalto	2.500	2.500	0
Pulizia locali: materiali per pulizia in diretta amministrazione	500	500	0
Energia elettrica	57.500	57.500	0
Gas per riscaldamento	69.300	69.300	0
Acqua potabile	5.100	5.100	0
Telefonia fissa	63.000	63.000	0
Telefonia mobile	11.800	16.800	-5.000
Gestione fotocopiatrici e altre macchine per ufficio	25.000	25.000	0
Cancelleria	15.000	20.000	-5.000
Stampati/lavorati vari di tipografia	6.000	6.000	0
Postali	5.000	19.500	-14.500
Registrazione e bollatura atti	4.000	4.000	0
Gestione archivio (storico e corrente)	3.000	3.000	0
Acquisto mobili e attrezzatura per ufficio (costo <516€)	1.000	1.000	0
Quota ammortamento mobili e attrezzatura uffici	6.493	6.622	-129
Varie amministrative	20.000	20.000	0
<b>Totale funzionamento uffici</b>	<b>375.593</b>	<b>400.222</b>	<b>-24.629</b>
<b>Totale Locazione, gestione, funzionamento locali uso uffici</b>	<b>460.589</b>	<b>483.998</b>	<b>-23.409</b>

Per l'esercizio 2021, si nota solo un leggero incremento della voce di ammortamento locali uso ufficio in seguito alla previsione di investimenti per € 35.000 per manutenzione infissi sede di Reggio Emilia.

Complessivamente la categoria registra minori costi per € 23.409 per economie sulle voci di cancelleria, spese postali e telefonia mobile per il rinnovo della convenzione Intercenter a condizioni più vantaggiose.

#### ► **Funzionamento organi consortili**

Le spese per il funzionamento degli organi consortili comprendono il costo dei compensi e i rimborsi spese dovuti al Presidente, ai due Vicepresidenti e ai Consiglieri, oltre che ai membri del Collegio dei Revisori dei Conti, aumentano rispetto al 2020 di € 5.500 circa per adeguamento al costo annuo effettivo degli ultimi esercizi.

#### ► **Partecipazione ad enti ed associazioni**

Le spese di partecipazione ad enti e associazioni sono preventivate tenendo conto del costo effettivo sostenuto nel 2020 pari ad € 136.055.

#### ► **Spese legali e consulenze amministrative**

Le spese per consulenze legali e notarili sono state previste costanti in € 32.000, mentre quelle amministrative pari a € 50.000 come dettagliate al punto 3.4.

#### ► **Attività di comunicazione e rappresentanza**

Le spese di rappresentanza sono in linea con il preventivo 2020 e ammontano ad € 4.000.

I costi per l'Attività di Comunicazione che riguardano l'incarico ad un giornalista per la redazione di comunicati stampa periodici, la realizzazione delle iniziative legate alla "Settimana della Bonifica" e progetti con le scuole, sono preventivate in € 88.251, inferiori rispetto al 2020 di € 4.179 a seguito delle minori iniziative programmate a causa dell'emergenza Covid-19.

#### ► **Tenuta catasto e riscossione**

Altra voce di costo significativa è rappresentata dalle spese per la gestione del catasto e riscossione.

I costi preventivati per la fase di emissione con il sistema MAV, gestiti dal Cassiere, ammontano a € 377.880, con un costo ad avviso di € 1,45 e di € 1,00 se inviati con PEC, oltre ad € 31.000 per riscossione con il sistema SDD (Sepa Direct Debit) al costo unitario di € 1,00.

A questi vanno aggiunti costi per la generazione degli avvisi e attività di rendicontazione per € 78.700 e costi per allineamento SEDA per circa € 44.000, addebitati direttamente dal nostro Cassiere Unicredit in base alle nuove disposizioni del 2018. Sono preventivati inoltre in € 22.000 i costi di invio comunicazioni ai contribuenti relative a compensazioni, segnalazioni morosità e rinvii per mancati recapiti.

A fronte dei costi di emissione avvisi si prevede un rientro di € 36.000 da Consorzi Fitosanitari di Reggio Emilia e di Modena per la gestione congiunta della riscossione.

Per la fase successiva di sollecito bonario a mezzo raccomandata è stato previsto un costo di € 165.600.

Nella prima fase di sollecito sono previsti ulteriori costi per € 80.520 per attività di analisi di solvibilità dei contribuenti inadempienti e attività di sollecito telefonico.

L'intensificazione delle attività in questa fase di sollecito sono finalizzate alla riduzione dei costi di coattivo che gravano sul Consorzio se il contribuente rimane insolvente.

A tale proposito per la fase coattiva è confermata la stima di costi per € 113.000, per diritti e spese da riconoscere interamente al gestore della riscossione coattiva in caso di accertata l'inesigibilità dei contributi, o in minima parte in caso di riscossione.

I costi di riallineamento banca dati consortile con quella dell'Agenzia del Territorio ammontano a € 5.000 e sono necessari per garantire maggior efficienza nella gestione delle entrate.

#### ► Informatica e servizi in outsourcing

Il dettaglio delle spese è riportato nella seguente tabella:

	BUDGET 2021	BUDGET 2020	Δ
	(a)	(b)	(a-b)
Hardware (costo inferiore a € 516)			-
Assistenza - Hardware	12.000	4.200	7.800
Assistenza e acquisto software servizi generali	166.445	187.105	-20.660
Assistenza e acquisto software servizi amministrativi	28.970	25.422	3.548
Assistenza e acquisto software servizi progettazione	37.850	40.425	-2.575
Materiale d'uso	5.000	3.800	1.200
Quota ammortamento - Hardware	29.583	40.042	-10.459
Quota ammortamento - Software servizi generali	44.539	45.766	-1.227
Quota ammortamento - Software servizi amministrativi	5.525	7.410	-1.885
Quota ammortamento - Software progettazione e contabilità lavori	2.642	4.234	-1.592
<b>Totale informatica</b>	<b>332.554</b>	<b>358.404</b>	<b>-25.850</b>
Servizio paghe in outsourcing	59.253	0	59.253
<b>Totale Servizi in outsourcing</b>	<b>59.253</b>	<b>0</b>	<b>59.253</b>

La voce di costo per attività informatica comprende i costi di assistenza software e hardware oltre all'acquisto di piccole attrezzature.

Il costo complessivo di questa categoria comprende gli ammortamenti di software e di attrezzature capitalizzate, relative ad investimenti effettuati in passato, oltre al 50% della quota di ammortamento degli investimenti previsti nell'anno 2021.

La spesa per informatica consiste principalmente in canoni per licenze d'uso per software sia amministrativi che tecnici.

Nel 2021 si registra una riduzione dei costi di assistenza rispetto al 2020 principalmente dovuta alla revisione del contratto per servizio di trasmissione dati per € 10.000, all'assorbimento dei costi di assistenza sw paghe nel contratto di gestione in outsourcing per € 5.000 e al mancato rinnovo di licenze per sw tecnici.

E' in aumento la spesa per piccolo hw e materiale di consumo per € 7.800.

Anche la spesa per ammortamenti di attrezzature informatiche è prevista in aumento a seguito dell'incremento di dotazione hardware, come si vedrà nella parte dedicata al piano di investimenti.

Dal 2021 verrà attivato il servizio di gestione paghe in outsourcing per l'elaborazione dei cedolini paghe e servizi annessi ad un costo di € 59.253.

### 3.4 Consulenze amministrative e tecniche

Nella tabella che segue sono riepilogate le consulenze tecniche e amministrative preventivate per l'esercizio 2021 confrontate con il precedente esercizio:

Descrizione	BUDGET 2021	BUDGET 2020	Δ
	(a)	(a)	(a-b)
consulenze gestione rifiuti	5.000	5.000	0
consulenze tecniche varie	70.000	87.000	-17.000
<i>DGIA Sviluppo gestione irrigaz.e piene/studi Idrologico Idraulico e Irrigazione</i>	15.000	15.000	0
<i>DGIA(SIMP) Rilievi di controllo stabilità traversa Castellarano</i>	3.500	3.500	0
<i>SSPP Incarichi per valutazione rischi e mantenimento OHSAS</i>	8.000	8.000	0
<i>SPAT Consulenze tecniche esterne</i>	8.000	8.000	0
<i>SIET Consulenze tecniche su impianti fotovoltaici</i>	6.000	7.500	-1.500
<i>SAAF Consulenze varie</i>	29.500	35.000	-5.500
<i>DGIA(SIAP) Monitoraggio chimico-biologico-ittologico traversa sull'Enza</i>	0	10.000	-10.000
consulenze legali	25.000	25.000	0
consulenze tecniche cause in corso	0	0	0
consulenze amministrative	50.000	40.000	10.000
<i>SCFC Consulenza Studio Commercialista</i>	8.000	8.000	0
<i>SCFC Consulenza Studio Comm. attività separata</i>	3.500	3.500	0
<i>SCFC Consulenze varie</i>	8.500	28.500	-20.000
<i>SCFC Incarico ODV (Organismo di Vigilanza)</i>	30.000	0	30.000
spese notarili	7.000	7.000	0
servizio paghe in outsourcing	59.253	0	59.253
Certific.Qualità - Consulenze	25.256	27.050	-1.794
<i>SCST Consulenze Qualità</i>	7.000	7.000	0
<i>SCST Mantenimento certificazioni</i>	9.500	6.300	3.200
<i>SCFC Incarico DPO adempimento GDPR privacy</i>	8.756	13.750	-4.994
Comunicazione (incarico Comunicatore)	29.456	21.000	8.456
Nuove opere fin.PROPRIO - progettazioni esterne	47.500	42.500	5.000
<i>SMAP Incarichi vari professionisti esterni territorio pianura</i>	20.000	10.000	10.000
<i>SMAP Incarichi vari professionisti esterni territorio montagna</i>	20.000	25.000	-5.000
<i>SAAF Consulenze per Reticolo interconnesso</i>	7.500	7.500	0
<b>Totale</b>	<b>318.465</b>	<b>254.550</b>	<b>63.915</b>

### 3.5 Accantonamenti

Gli accantonamenti sono quote annue di costi necessari per far fronte a spese future o impreviste e riguardano:

	BDG 2021	BDG 2020
Quota a fondo perdite su crediti	200.000	200.000
Quota a fondo spese impreviste	157.526	100.000
<b>TOTALE</b>	<b>357.526</b>	<b>300.000</b>

L'accantonamento a fondo perdite su crediti è stato mantenuto in linea con l'esercizio precedente per far fronte ai rischi dovuti alla mancata riscossione di una quota seppur minima di contributi, mentre la quota destinata a fondo spese impreviste, a fronte della necessità di affrontare spese per interventi urgenti non programmati, è stata preventiva in € 157.526.

### 3.6 Altri Costi della gestione ordinaria: quota di ammortamento costi capitalizzati

La quota di ammortamento costi capitalizzati è stato spostato nella sezione Altri Costi della Gestione Ordinaria a seguito di modifiche Determina Regione n. 17688 del 05/11/2018.

A questa categoria sono imputati gli ammortamenti per i costi capitalizzati che si sosterranno nel corso del 2021 e sostenuti in anni precedenti ancora in corso di ammortamento, come riportato nella tabella che segue:

Incarichi interventi vari causa sisma 2012	43.805
Studio piano di classifica	7.408
Invaso di Castellarano	25.993
Adeguamento scaricatore Carbonizzo su C/Enza	3.599
Miglioramento museo emozionale Boretto	1.854
Elezioni Consortili	14.140
Start-up Globalcom postalizzazione massiva	488
Incarichi lavori San Siro	4.559
<b>TOTALE</b>	<b>101.845</b>

## 4. Costi nuove opere e manutenzioni straordinarie

### 4.1 Nuove opere e manutenzione straordinaria con finanziamento Proprio

Questa categoria di costi comprende interventi di manutenzione straordinaria realizzati sia in area montana che in pianura, comprensivi dei relativi incarichi, compartecipazioni con enti e privati e gli interventi realizzati con utilizzo del Fondo sisma 2012 per un totale complessivo di € 3.130.189 rispetto ai € 3.958.467 del 2020.

Le commesse di manutenzione straordinaria nell'area di Pianura per il 2021 ammontano a € 850.189, a cui si aggiungono € 160.000 per la quota di costi a carico del Consorzio relativa a interventi in Compartecipazione con Enti e utenti per opere di reciproco interesse.

Il budget assegnato è inferiore rispetto al precedente esercizio di € 246.851, ma trova compensazione nel notevole volume di interventi di manutenzione straordinaria e di realizzazione di nuove opere con finanziamenti pubblici.

Trovano collocazione in questa voce di spesa le risorse per interventi vari di ripristino danni subiti a causa del terremoto del 2012 con utilizzo del fondo costituito con i proventi assicurativi per € 400.000.

Il totale degli interventi di manutenzione straordinaria dell'area montana previsto in € 1.520.000 è in linea con l'anno precedente.

Sono state riconfermate le risorse destinate a interventi di manutenzione rii nel reticolo interconnesso che ammontano complessivamente a € 200.000.

#### 4.2 Nuove opere e manutenzione straordinaria con finanziamento di terzi

Il Consorzio nel 2021 eseguirà parte dei lavori finanziati dal Ministero delle Politiche Agricole a valere con fondi del PSRN sulla misura: infrastrutture per lo sviluppo l'ammodernamento e l'adeguamento dell'agricoltura e della silvicoltura, compresi l'accesso ai terreni agricoli e forestali, la ricomposizione e il miglioramento fondiario, l'approvvigionamento e il risparmio di energia e risorse idriche - Tipologia di operazione 4.3.1 - Investimenti in infrastrutture irrigue, presentati nel 2017.

Il progetto PSRR per realizzazione invaso ad uso irriguo mediante l'utilizzo di una ex cava in località Villalunga di Casalgrande (RE) sarà finanziabile solo per l'imponibile, l'IVA rimarrà in carico al Bilancio del Consorzio.

Proseguirà nel 2021 il progetto europeo Life denominato AgricOlture – Agricoltura e allevamento a contrasto dei problemi di cambiamento climatico connessi al degrado del suolo nell'Appennino Emiliano.

Si darà corso, inoltre, alla realizzazione di n. 29 progetti finanziati dalla Regione Emilia Romagna "Reg.UE n. 1305-2013 - P.S.R. 2014-2020" per la prevenzione del dissesto idrogeologico in varie località.

In preventivo 2021 è inserito anche il contributo della Regione Emilia Romagna di € 217.600 per lavori di manutenzione straordinaria di Montagna.

Viene allegato al Bilancio Preventivo 2021 il Piano Triennale e l'Elenco Annuale dei Lavori Pubblici, redatto a termini della normativa di legge. Si precisa che mentre gli interventi previsti nell'Elenco Annuale trovano adeguata copertura finanziaria, per quanto riguarda quelli previsti nel Programma Triennale non in tutti i casi la copertura finanziaria è stata tuttora definita.

## GESTIONE FINANZIARIA

Nel 2021 alla voce oneri finanziari sono stati previsti costi per € 86.072 principalmente dovuti agli interessi che matureranno su due mutui: mutuo chirografario di € 1.500.000 della durata di 10 anni per finanziare il piano investimenti realizzato nel 2017 e 2018 e in particolare l'investimento nella partecipazione in BI Energia Srl e un mutuo ipotecario di € 295.000 della durata di 15 anni, finalizzato all'acquisto avvenuto nel mese di Ottobre 2017 di un capannone per la zona di Bibbiano.

Gli interessi attivi riguardano invece il prestito soci alla controllata BI Energia srl, erogato per un valore di € 1.037.000 e sono preventivati in € 36.000 e per i retanti € 1.000 interessi attivi su C/C bancario.

## GESTIONE TRIBUTARIA

Tra le imposte e tasse la voce di maggior rilievo è costituita dall'IRAP, per un ammontare pari ad € 630.979, commisurata alla spesa per il personale dipendente e alle collaborazioni.

L'IMU Imposta municipale sui fabbricati di proprietà del Consorzio è pari ad € 69.500, in diminuzione rispetto al 2020 di € 12.256 principalmente per l'imposta relativa al fabbricato scolastico di Castelnovo Monti che verrà alienato nel 2021. L'IRES mantenuta ad un costo di € 50.000 è calcolata secondo la normativa riguardante gli Enti non commerciali.

Le restanti imposte e tasse previste riguardano principalmente le tasse di circolazione degli automezzi e la TARI per smaltimento rifiuti.

## ACQUISTO DI BENI STRUMENTALI ED INVESTIMENTI

Oltre al Bilancio economico di previsione per il 2021 il bilancio preventivo contiene il Piano degli Investimenti in beni mobili, immobili, attrezzature e partecipazioni societarie, che si prevede di realizzare nel corso del futuro esercizio.

Tali acquisti saranno iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale e andranno ad incrementare le voci delle varie tipologie di cespiti per il costo di acquisto.

Nel corso dell'esercizio 2021 sono previsti i seguenti investimenti:

Conto	Piano Investimenti	Preventivo 2021	Preventivo 2020
<b>1110100</b>	<b>Terreni</b>	<b>35.000</b>	<b>0</b>
	Acquisto pozzo Ghiaroni	35.000	0
<b>1110104</b>	<b>Manutenzione Straord. Fabbriati Propri</b>	<b>55.000</b>	<b>40.000</b>
	Manutenzione palazzo SEDE	7.000	7.000
	Manutenzione altri immobili di proprietà	13.000	10.000
	Manutenzione infissi Palazzo Sede - 2° stralcio	35.000	23.000
<b>1110109</b>	<b>Mezzi d'opera</b>	<b>299.500</b>	<b>300.500</b>
	Mezzi d'opera	268.000	300.500
	Accessori mezzi d'opera	31.500	
<b>1110115</b>	<b>Impianti e macchinari</b>	<b>0</b>	<b>25.000</b>
	Implementazione rete di monitoraggio RII zona alta pianura	0	25.000
<b>1110118</b>	<b>Automezzi</b>	<b>240.000</b>	<b>212.000</b>
	Automezzi	240.000	212.000
<b>1110121</b>	<b>Mobili, arredi e macchine d'ufficio</b>	<b>14.500</b>	<b>10.000</b>
	Mobili e arredi per Condomino V.Chierici	1.500	1.000
	Mobili e arredi fabbricati demaniali	1.000	5.000
	Mobili, arredi e macchine d'ufficio	12.000	4.000
<b>1110124</b>	<b>Attrezzatura tecnica</b>	<b>50.000</b>	<b>47.000</b>
	Attrezzatura tecnica	35.000	35.000
	Attrezzatura di sicurezza	15.000	12.000

<b>1110127</b>	<b>Immobilizzazioni materiali in corso</b>	<b>2.135.064</b>	<b>2.140.920</b>
	Centrale Fornace	646.824	646.824
	Centrale idroelettrica Luceria sul C/Enza	1.488.240	1.494.096
<b>1110130</b>	<b>Hardware</b>	<b>74.000</b>	<b>63.000</b>
	Acquisto Hw (PC, monitor e stampanti)	20.000	29.000
	Sale multimediali	20.000	0
	Piattaforma localizzazione satellitare EVOGPS-WEB	34.000	34.000
	<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>2.903.064</b>	<b>2.838.420</b>
<b>1110200</b>	<b>Software generali</b>	<b>35.000</b>	<b>33.000</b>
	Implementazione NAV-EDOK	0	5.000
	Sviluppo Gekob	25.000	25.000
	Licenza client accesso server Windows 2019	7.000	0
	Piattaforma localizzazione satellitare EVOGPS-WEB	3.000	3.000
<b>1110203</b>	<b>Software amministrativi</b>	<b>20.000</b>	<b>0</b>
	Implementazione Flusso ordini NAV-EDOK	20.000	0
<b>1110218</b>	<b>Manutenzione Straordinaria Reti di Terzi</b>	<b>0</b>	<b>25.000</b>
	Manutenzione straordinaria CDG Fontaneto	0	25.000
<b>1110219</b>	<b>Manutenzione Straordinaria impianti di Terzi</b>	<b>90.000</b>	<b>81.000</b>
	Vetrata sala macchine imp. S.Siro (n. 6 vetrate)	0	46.000
	Manutenzione straordinaria fabbricati demaniali	35.000	35.000
	Sostituzione vetrate Boretto Vecchio	55.000	0
<b>1110224</b>	<b>Costi capitalizzati</b>	<b>100.000</b>	<b>70.000</b>
	Incarichi interventi vari - causa sisma 2012:	100.000	70.000
	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>245.000</b>	<b>209.000</b>
<b>1110306</b>	<b>Partecipazione societarie</b>		
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>3.148.064</b>	<b>3.047.420</b>

In particolare, le previsioni sono state formulate per i seguenti interventi:

- Nel 2021 è previsto l'acquisizione di terreno con pozzo Ghiaroni per un importo di € 35.000
- Per manutenzione straordinaria fabbricati di proprietà è previsto il completamento degli interventi di manutenzione degli infissi Palazzo Sede per € 35.000;

- Il budget per acquisto mezzi d'opera e automezzi prevede:

Escavatore cingolato 160	195.000
Trattore usato 140 cv	73.000
Accessori per mezzi (benne e trince)	31.500
	<b>299.500</b>
Mezzo in sostituzione Magirus	220.000
Rinnovo parco automezzi	20.000
	<b>240.000</b>

- Slittamento al 2021 di investimenti previsti nel 2020, in particolare: acquisto della Piattaforma di localizzazione satellitare EVOGPS-WEB e costruzione delle due centrali idroelettriche Luceria e Fornace;
- I costi pluriennali capitalizzati ammontano ad € 100.000 e sono riferiti ad incarichi finalizzati alla realizzazione di interventi post sisma 2012 non coperti dal risarcimento assicurativo.

## AMMORTAMENTI

Agli investimenti segue il processo di ammortamento che consente di attribuire all'anno di competenza il relativo costo, suddividendo il valore del cespite in funzione della vita utile del bene.

Gli ammortamenti saranno effettuati secondo le percentuali stabilite dai principi contabili approvati dalla Regione Emilia-Romagna, come evidenziato nella tabella riportata:

<b>CESPITE</b>	<b>% Annuale minima di ammortamento</b>
Terreni	Non ammortizzati
Fabbricati (escluso capannone Bibbiano ammortizzato al 10% per consentire il rimborso del mutuo)	3%
Attrezzature tecniche	15%
Automezzi e mezzi d'opera	20% (automezzi); 10% (mezzi d'opera)
Impianti e macchinari	10%

Informatica- Hardware	20%
Altre immobilizzazioni materiali	20%
Software ed altre opere di ingegno	20%
Diritti e Brevetti	Fino a durata legale del diritto
Manutenzioni straordinarie su beni di terzi	10%
Manutenzioni straordinarie su immobili di proprietà	10%
Costi pluriennali capitalizzati	20%
Altre immobilizzazioni immateriali	20%

Ad eccezione dei costi pluriennali capitalizzati, i cespiti che saranno acquistati nell'esercizio di previsione saranno ammortizzati considerando il 50% del valore d'acquisto, prevedendo una ridotta utilità del bene nel primo anno di vita.

Il dettaglio degli ammortamenti può essere rilevato dalla tabella che segue:

		<b>BDG 2021</b>	<b>BDG 2020</b>
<b>Ammortamenti compresi nei costi tecnici</b>			
3120609	Attrezzatura tecnica	€ 77.721	40.919
3120610	Fabbricati	€ 44.492	44.492
3120706	Impianti e macchinari	€ 89.330	109.210
3120906	Fonti rinnovabili	€ 13.595	26.738
3121306	Mezzi d'opera	€ 208.674	188.021
3121406	Automezzi	€ 225.785	217.923
3121800	Manutenzione straordinaria rete di terzi	€ 10.160	10.160
3121803	Manutenzione straordinaria impianti di terzi	€ 120.833	119.219
<b>Totale</b>		<b>€ 790.590</b>	<b>756.682</b>
<b>Ammortamenti compresi nei costi amministrativi</b>			
3130206	Manutenzione straordinaria fabbricati di proprietà	€ 30.496	29.276
3130445	Mobili, arredi e macchine d'ufficio	€ 6.493	6.622
3131024	Hardware	€ 29.583	40.042
3131027	Software generali	€ 44.539	45.766
3131030	Software amministrativi	€ 5.525	7.410
3131033	Software progettazione	€ 2.642	4.234
3131036	Software STIL	€	0
<b>Totale</b>		<b>€ 119.278</b>	<b>133.350</b>

**Ammortamenti costi capitalizzati**

3140603	Costi capitalizzati (ex 3150103)	€	101.844	141.483
3150106	Altre immobilizzazioni immateriali	€	0	0
<b>Totale</b>		<b>€</b>	<b>101.844</b>	<b>141.483</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>		<b>€</b>	<b>1.011.712</b>	<b>1.031.515</b>

Reggio Emilia, 30 novembre 2020

**QUADRI CONTABILI**

**CONTO ECONOMICO  
PIANO INVESTIMENTI**



**Conto Economico Riclassificato**

<b>CONTO ECONOMICO</b>	bdg 2021	bdg 2020	scostamento 2021/2020	scost. %
<b>GESTIONE CARATTERISTICA</b>				
<b>Ricavi e proventi della gestione ordinaria</b>				
<u><b>Contributi consortili ORDINARI per gestione, esercizio, manutenzione opere</b></u>				
<b>Totale contributi CONSORTILI</b>	<b>24.668.307</b>	<b>24.550.307</b>	<b>118.000</b>	<b>0,48%</b>
<u><b>Canoni per licenze e concessioni</b></u>				
<b>Canoni per licenze e concessioni</b>	<b>722.725</b>	<b>710.997</b>	<b>11.728</b>	<b>1,65%</b>
<u><b>Contributi pubblici gestione ordinaria</b></u>				
<b>Contributi attività corrente e in conto interesse</b>	<b>108.200</b>	<b>108.200</b>		<b>0,00%</b>
<u><b>Ricavi e proventi vari da attività ordinaria caratteristica</b></u>				
Proventi da attività personale dipendente	71.034	78.924	-7.890	-10,00%
Rimborso oneri per attività di derivazione irrigua svolte in convenzione	529.662	543.950	-14.288	-2,63%
rimborso oneri per attività svolte per enti pubblici		2.500	-2.500	100,00%
rimborso oneri per attività svolte per consorziati o terzi	10.000	10.000		0,00%
proventi da energia da fonti rinnovabili	93.380	93.380		0,00%
recuperi vari e rimborsi	405.200	411.130	-5.930	-1,44%
altri ricavi e proventi caratteristici	130.697	127.961	2.736	2,14%
<b>Totale ricavi e proventi vari da attività ordinaria caratteristica</b>	<b>1.239.973</b>	<b>1.267.845</b>	<b>-27.872</b>	<b>-2,20%</b>
<u><b>Utilizzo accantonamenti</b></u>				
<b>Utilizzo accantonamenti</b>	<b>400.000</b>	<b>1.162.527</b>	<b>-762.527</b>	<b>-65,59%</b>
<b>Totale ricavi e proventi della gestione ordinaria</b>	<b>27.139.205</b>	<b>27.799.876</b>	<b>-660.671</b>	<b>-2,38%</b>
<b>Ricavi e proventi dalla realizzazione nuove opere e manutenzioni straordinarie</b>				
<b>Contributi per esecuzione e manutenzione straordinaria opere pubbliche</b>				
<u><b>Finanziamenti sui lavori</b></u>				
finanziamento di terzi sui lavori	12.556.186	10.577.479	1.978.707	18,71%
finanziamento consortile sui lavori				
<b>Totale finanziamenti sui lavori</b>	<b>12.556.186</b>	<b>10.577.479</b>	<b>1.978.707</b>	<b>18,71%</b>
Totale Ricavi gestione caratteristica				
<b>Totale Ricavi gestione caratteristica</b>	<b>39.695.391</b>	<b>38.377.355</b>	<b>1.318.036</b>	<b>3,43%</b>
<b>Costi della gestione ordinaria</b>				
<u><b>Costo del personale</b></u>				
Costo del personale operativo	6.363.384	6.148.724	214.660	3,49%
Costo del personale dirigente	548.874	577.852	-28.978	-5,01%
Costo del personale impiegato	4.189.953	4.176.294	13.659	0,33%
Costo personale in quiescenza	28.054	38.708	-10.654	-27,52%
Incentivi alla progettazione lavori FINANZIAMENTO PROPRIO				
<b>Totale costi personale</b>	<b>11.130.265</b>	<b>10.941.578</b>	<b>188.687</b>	<b>1,72%</b>
<u><b>Costi tecnici</b></u>				
Costi tecnici per manutenzione ed espurgo reti	3.554.273	3.564.273	-10.000	-0,28%
Manutenzione fabbricati impianti ed abitazioni	113.300	113.300		0,00%
Gestione officine e magazzini tecnici	187.263	150.461	36.802	24,46%
Manutenzione elettrom. impianti e gruppi elettrogeni	738.330	838.136	-99.806	-11,91%
Man. telerilevam. e ponteradio	140.000	160.000	-20.000	-12,50%
Gestione imp. fonti rinnovabili	19.195	32.338	-13.143	-40,64%
Energia elettrica funzionamento impianti	2.500.000	2.500.000		0,00%
Gestione automezzi e mezzi d'opera	1.489.839	1.389.244	100.595	7,24%

**Conto Economico Riclassificato**

<b>CONTO ECONOMICO</b>	bdg 2021	bdg 2020	scostamento 2021/2020	scost. %
Canoni passivi	37.067	42.067	-5.000	-11,89%
Contributi consorzio 2°				
Costi tecnici generali	615.100	601.798	13.302	2,21%
Quota ammortamento lavori capitalizzati	130.993	129.379	1.614	1,25%
Costi tecnici generali AGRONOMICI				
<b>Totale costi tecnici</b>	<b>9.525.360</b>	<b>9.520.996</b>	<b>4.364</b>	<b>0,05%</b>
<b>Costi amministrativi</b>				
Locazione, gestione, funzionamento locali uso uffici	460.589	483.998	-23.409	-4,84%
Funzionamento Organi consortili	117.989	112.513	5.476	4,87%
Partecipazione a enti e associazioni	136.055	136.055		0,00%
Spese legali amm.consulenze	82.000	85.570	-3.570	-4,17%
Assicurazioni diverse	229.700	213.000	16.700	7,84%
Informatica e servizi in outsourcing	391.807	358.404	33.403	9,32%
Attività di comunicazione e spese di rappresentanza	92.251	96.430	-4.179	-4,33%
Servizi di tenuta Catasto e di Riscossione	967.200	949.700	17.500	1,84%
Certificazione di qualità	25.256	13.300	11.956	89,89%
<b>Totale costi amministrativi</b>	<b>2.502.847</b>	<b>2.448.970</b>	<b>53.877</b>	<b>2,20%</b>
<b>Altri costi della gestione ordinaria</b>	<b>101.844</b>	<b>141.483</b>	<b>-39.639</b>	<b>-28,02%</b>
<b>Accantonamenti</b>				
<b>Accantonamenti</b>	<b>357.526</b>	<b>300.000</b>	<b>57.526</b>	<b>19,18%</b>
<b>Totale costi Gestione Ordinaria</b>	<b>23.617.842</b>	<b>23.353.027</b>	<b>264.815</b>	<b>1,13%</b>
<b>Costi della gestione lavori in concessione</b>				
<b><u>Nuove opere e man.str.con finanziam.PROPRIO</u></b>				
Nuove opere e manut.staordinarie	3.057.689	3.915.967	-858.278	-21,92%
Espropri ed occupazioni temporanee				
Progettazione, direzione lavori e costi accessori	72.500	42.500	30.000	70,59%
<b>Totale nuove opere fin.PROPRIO</b>	<b>3.130.189</b>	<b>3.958.467</b>	<b>-828.278</b>	<b>-20,92%</b>
<b><u>Nuove opere e man.str.con finanziam.TERZI</u></b>				
Nuove opere e manut.staordinarie	11.880.558	9.680.226	2.200.332	22,73%
Espropri ed occupazioni temporanee		142.076	-142.076	100,00%
Progettazione, direzione lavori e costi accessori	238.846	386.477	-147.631	100,00%
<b>Totale nuove opere fin.TERZI</b>	<b>12.119.404</b>	<b>10.208.779</b>	<b>1.910.625</b>	<b>18,72%</b>
<b>Totale lavori in concessione</b>	<b>15.249.593</b>	<b>14.167.246</b>	<b>1.082.347</b>	<b>7,64%</b>
<b>Totale costi gestione caratteristica</b>	<b>38.867.435</b>	<b>37.520.273</b>	<b>1.347.162</b>	<b>3,59%</b>
<b>RISULTATO GESTIONE CARATTERISTICA</b>	<b>827.956</b>	<b>857.082</b>	<b>-29.126</b>	<b>-3,40%</b>
<b>Gestione finanziaria</b>				
<b><u>Proventi finanziari</u></b>				
Proventi finanziari a medio/lungo termine				
Proventi finanziari a breve termine	37.000	12.580	24.420	194,12%
<b>Totale proventi finanziari</b>	<b>37.000</b>	<b>12.580</b>	<b>24.420</b>	<b>194,12%</b>
<b><u>Oneri finanziari</u></b>				
Oneri finanziari su finanziamento medio	60.572	70.071	-9.499	-13,56%
Oneri finanziari correnti	25.500	10.500	15.000	142,86%
<b>Totale Oneri finanziari</b>	<b>86.072</b>	<b>80.571</b>	<b>5.501</b>	<b>6,83%</b>
<b>RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA</b>	<b>-49.072</b>	<b>-67.991</b>	<b>18.919</b>	<b>-27,83%</b>

Conto Economico Riclassificato

<b>CONTO ECONOMICO</b>	bdg 2021	bdg 2020	scostamento 2021/2020	scost. %
<b>Gestione tributaria</b>				
Imposte e tasse				
Imposte e Tasse	778.884	789.091	-10.207	-1,29%
<b>RISULTATO GESTIONE TRIBUTARIA</b>	<b>-778.884</b>	<b>-789.091</b>	<b>10.207</b>	<b>-1,29%</b>
<b>RISULTATO ECONOMICO</b>				

Piano degli Investimenti

<b>Conto</b>	<b>Piano Investimenti</b>	<b>PREVENTIVO 2021</b>	<b>PREVENTIVO 2020</b>
<b>1110100</b>	<b>Terreni</b>	<b>35.000,00</b>	<b>0,00</b>
	Acquisto pozzo Ghiaroni	35.000,00	0,00
<b>1110104</b>	<b>Manutenzione Straord. Fabbriati Propri</b>	<b>55.000,00</b>	<b>40.000,00</b>
	Manutenzione palazzo SEDE	7.000,00	7.000,00
	Manutenzione altri immobili di proprietà	13.000,00	10.000,00
	Manutenzione infissi Palazzo Sede - 2° stralcio	35.000,00	23.000,00
<b>1110109</b>	<b>Mezzi d'opera</b>	<b>299.500,00</b>	<b>300.500,00</b>
	Mezzi d'opera	268.000,00	300.500,00
	Accessori mezzi d'oepra	31.500,00	
<b>1110115</b>	<b>Impianti e macchinari</b>	<b>0,00</b>	<b>25.000,00</b>
	Implementazione rete di monitoraggio RII zona alta pianura	0,00	25.000,00
<b>1110118</b>	<b>Automezzi</b>	<b>240.000,00</b>	<b>212.000,00</b>
	Automezzi	240.000,00	212.000,00
<b>1110121</b>	<b>Mobili, arredi e macchine d'ufficio</b>	<b>14.500,00</b>	<b>10.000,00</b>
	Mobili e arredi per Condomio V.Chierici	1.500,00	1.000,00
	Mobili e arredi fabbricati demaniali	1.000,00	5.000,00
	Mobili, arredi e macchine d'ufficio	12.000,00	4.000,00
<b>1110124</b>	<b>Attrezzatura tecnica</b>	<b>50.000,00</b>	<b>47.000,00</b>
	Attrezzatura tecnica	35.000,00	35.000,00
	Attrezzatura di sicurezza	15.000,00	12.000,00
<b>1110127</b>	<b>Immobilizzazioni materiali in corso</b>	<b>2.135.063,98</b>	<b>2.140.920,00</b>
	Centrale idroelettrica Fornace	646.824,34	646.824,34
	Centrale idroelettrica Luceria sul C/Enza	1.488.239,64	1.494.095,66
<b>1110130</b>	<b>Hardware</b>	<b>74.000,00</b>	<b>63.000,00</b>
	Acquisto Hw (PC, monitor e stampanti)	20.000,00	29.000,00
	Sale multimediali	20.000,00	0,00
	Piattaforma localizzazione satellitare EVOGPS-WEB	34.000,00	34.000,00
	<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>2.903.063,98</b>	<b>2.838.420,00</b>
<b>1110200</b>	<b>Software generali</b>	<b>35.000,00</b>	<b>33.000,00</b>
	Implementazione NAV-EDOK	0,00	5.000,00
	Sviluppo Gekob	25.000,00	25.000,00
	Licenza client accesso server Windows 2019	7.000,00	0,00
	Piattaforma localizzazione satellitare EVOGPS-WEB	3.000,00	3.000,00
<b>1110203</b>	<b>Software amministrativi</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00</b>
	Implementazione Flusso ordini NAV-EDOK	20.000,00	0,00
<b>1110218</b>	<b>Manutenzione Straordinaria Reti di Terzi</b>	<b>0,00</b>	<b>25.000,00</b>
	Manutenzione straordinaria CDG Fontaneto	0,00	25.000,00
<b>1110219</b>	<b>Manutenzione Straordinaria impianti di Terzi</b>	<b>90.000,00</b>	<b>81.000,00</b>
	Vetrare sala macchine imp. S.Siro (n. 6 vetrate)	0,00	46.000,00
	Manutenzione straordinaria fabbricati demaniali	35.000,00	35.000,00
	Sostituzione vetrate Boretto Vecchio	55.000,00	0,00

Piano degli Investimenti

<b>Conto</b>	<b>Piano Investimenti</b>	<b>PREVENTIVO 2021</b>	<b>PREVENTIVO 2020</b>
<b>1110224</b>	<b>Costi capitalizzati</b>	<b>100.000,00</b>	<b>70.000,00</b>
	Incarichi interventi vari - causa sisma 2012:	50.000,00	20.000,00
	Incarichi interventi vari - causa sisma 2012	50.000,00	50.000,00
	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>245.000,00</b>	<b>209.000,00</b>
<b>1110306</b>	<b>Partecipazione societarie</b>		
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>3.148.063,98</b>	<b>3.047.420,00</b>



## Allegati

- PROGRAMMA TRIENNALE OPERE PUBBLICHE 2021-2023
- ELENCO ANNUALE 2021
- PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI 2021-2022



**PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2021-2023**  
**ARTICOLAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA**

DI CUI ALL'ART.1 DEL D.M. 09/06/2005



**CBEC - PROGRAMMA TRIENNALE 2021-2022-2023**

N.	Cod.IS TAT	Cod. ISTAT	Cod. ISTAT	Tipol ogia	categoria	cod. prog	cup	Descrizione dell'intervento	RUP	Importo annualità 2021	Importo annualità 2022	Importo annualità 2023	Importo totale intervento	Cessione immobili (si/no)	Apporto di capitale privato (si/no)
prog	Reg.	Prov.	Com.												
<b>Opere di ricostruzione post sisma: fondi Consorzio</b>															
1	3	35	35015	5	6	210/13/01	G88C13000120002	Capannone officina e magazzino idraulico del Gazzo in comune di Castelnovo Sotto (RE).	Pietro Torri	200.000,00	/	/	200.000,00	no	no
2	3	36	36005	4	6	010/16/00	G91E15000810005	Demolizione e ricostruzione magazzino presso la casa di guardia di Gargallo in comune di Carpi (MO)	Pietro Torri	211.500,00	/	/	211.500,00	no	no
<b>Centraline idroelettriche</b>															
3	3	35	35038	1	3	111/13/01	G44E15002050005	Costruzione centrale idroelettrica Luceria in Località Fontaneto in Comune di San Polo d'Enza (RE)	Pietro Torri	500.000,00	1.000.000,00	/	1.500.000,00	no	no
4	3	35	35018	1	3	071/10/01	G24E15002170005	Costruzione centrale idroelettrica Fornace in Località Cerezzola in Comune di Canossa (RE)	Pietro Torri	300.000,00	350.000,00	/	650.000,00	no	no
<b>PSRN</b>															
5	3	35	35029	99	15	076/17/01	G45E17000080001	PSRN 2014-2020 – Adeguamento della rete di distribuzione consortile e dei relativi sistemi irrigui: 1° Stralcio funzionale: tombamento dei canali irrigui Godezza e Molinara 2° in comune di Poviglio in provincia di Reggio Emilia.	Pietro Torri	1.200.000,00	1.200.000,00	632.337,93	3.032.337,93	no	no
6	3	35	35033	99	15	076/17/02	G85B17000940001	PSRN 2014-2020 – Adeguamento della rete di distribuzione consortile e dei relativi sistemi irrigui. 2° Stralcio funzionale: tombamento del canale irriguo denominato di Sesso ubicato nel comune di Reggio Emilia in provincia di Reggio Emilia.	Pietro Torri	1.500.000,00	1.500.000,00	888.681,78	3.888.681,78	no	no

N.	Cod. IS TAT	Cod. ISTAT	Cod. ISTAT	Tipologia	categoria	cod. prog	cup	Descrizione dell'intervento	RUP	Importo annualità 2021	Importo annualità 2022	Importo annualità 2023	Importo totale intervento	Cessione immobili (si/no)	Apporto di capitale privato (si/no)
prog	Reg.	Prov.	Com.												
7	3	35	35028 E 35008	99	15	076/17/03	G45B17000790001	PSRN 2014-2020 – 3° Stralcio funzionale: tombamento del canale irriguo denominato Santa Maria ubicato nei comuni di Novellara e Cadelbosco Sopra in provincia di Reggio Emilia.	Pietro Torri	650.000,00	650.000,00	260.638,15	1.560.638,15	no	no
8	3	35	35020	99	15	076/17/04	G45B17000800001	PSRN 2014-2020 – Adeguamento della rete di distribuzione consortile e dei relativi sistemi irrigui. 4° Stralcio funzionale: tombamento del canale irriguo denominato Fornacelle ubicato nel comune di Correggio in provincia di Reggio Emilia.	Pietro Torri	1.100.000,00	1.100.000,00	453.445,60	2.653.445,60	no	no
9	3	36	36044 E 36005	7	5	076/17/05	G35B17000910001	PSRN 2014-2020 – Adeguamento della rete di distribuzione consortile e dei relativi sistemi irrigui. 5° Stralcio funzionale: tombamento del canale irriguo denominato Soliera Basso ubicato nei comuni di Soliera e Carpi in provincia di Modena.	Pietro Torri	1.800.000,00	1.800.000,00	568.178,63	4.168.178,63	no	no
<b>PSRR</b>															
10	3	35	35041	1	15	115/17/00	G55E17000010002	PSRR - Realizzazione di un invaso ad uso irriguo mediante l'utilizzo di una ex cava in localita' Villalunga di Casalgrande (RE) a servizio del canale Reggiano di Secchia.	Pietro Torri	800.000,00	482.022,32	/	1.282.022,32	no	no
<b>PSR 2014-2020. Bando unico regionale di attuazione del tipo di operazione 5.1.01 "Investimenti in azioni di prevenzione volte a ridurre le conseguenze delle calamità naturali, avversità climatiche, prevenzione danni da fenomeni franosi al potenziale produttivo agricolo"</b>															
11	3	34	34026	7	5	109/19/00	G86B19005540002	LAVORI DI PREVENZIONE AL DISSESTO IDROGEOLOGICO ED AL CONTRASTO AI FENOMENI FRANOSI IN LOCALITÀ SELVANIZZA IN COMUNE DI PALANZANO (PR)	Pietro Torri	148.871,95	/	/	148.871,95	no	no

N.	Cod. IS TAT	Cod. ISTAT	Cod. ISTAT	Tipologia	categoria	cod. prog	cup	Descrizione dell'intervento	RUP	Importo annualità 2021	Importo annualità 2022	Importo annualità 2023	Importo totale intervento	Cessione immobili (si/no)	Apporto di capitale privato (si/no)
prog	Reg.	Prov.	Com.												
12	3	34	35045	7	5	112/19/00	G86B19005550002	LAVORI DI PREVENZIONE AL DISSESTO IDROGEOLOGICO ED AL CONTRASTO AI FENOMENI FRANOSI IN LOCALITÀ TREVIGNANO IN COMUNE DI PALANZANO (PR)	Pietro Torri	148.916,19	/	/	148.916,19	no	no
13	3	34	34026	7	5	124/19/00	G86B19005560002	LAVORI DI PREVENZIONE AL DISSESTO IDROGEOLOGICO ED AL CONTRASTO AI FENOMENI FRANOSI IN LOCALITÀ VAIRO IN COMUNE DI PALANZANO (PR)	Pietro Torri	142.165,37	/	/	142.165,37	no	no
14	3	35	35041	7	5	056/19/00	G75B19001880002	LAVORI DI PREVENZIONE AL DISSESTO IDROGEOLOGICO ED AL CONTRASTO AI FENOMENI FRANOSI IN LOCALITÀ CASE CAVALLETTI IN COMUNE DI TOANO (RE)	Pietro Torri	147.924,36	/	/	147.924,36	no	no
15	3	35	35016	7	5	085/19/00	G96B19002070002	LAVORI DI PREVENZIONE AL DISSESTO IDROGEOLOGICO ED AL CONTRASTO AI FENOMENI FRANOSI IN LOCALITÀ CARNOLA IN COMUNE DI CASTELNOVO NE' MONTI (RE)	Pietro Torri	116.776,75	/	/	116.776,75	no	no
16	3	35	35041	7	5	050/19/00	G75B19001870002	LAVORI DI PREVENZIONE AL DISSESTO IDROGEOLOGICO ED AL CONTRASTO AI FENOMENI FRANOSI IN LOCALITÀ CASE GATTI IN COMUNE DI TOANO (RE)	Pietro Torri	147.027,64	/	/	147.027,64	no	no
17	3	35	35045	7	5	104/19/00	G26B19003770003	LAVORI DI PREVENZIONE AL DISSESTO IDROGEOLOGICO ED AL CONTRASTO AI FENOMENI FRANOSI IN LOCALITÀ ROLA DI MINOZZO IN COMUNE DI VILLA MINOZZO(RE)	Pietro Torri	132.623,17	/	/	132.623,17	no	no

N.	Cod. IS TAT	Cod. ISTAT	Cod. ISTAT	Tipologia	categoria	cod. prog	cup	Descrizione dell'intervento	RUP	Importo annualità 2021	Importo annualità 2022	Importo annualità 2023	Importo totale intervento	Cessione immobili (si/no)	Apporto di capitale privato (si/no)
prog	Reg.	Prov.	Com.												
18	3	35	35003	7	5	095/19/00	G56B19003490002	LAVORI DI PREVENZIONE AL DISSESTO IDROGEOLOGICO ED AL CONTRASTO AI FENOMENI FRANOSI IN LOCALITÀ CA' BENASSI IN COMUNE DI BAISO (RE)	Pietro Torri	133.502,98	/	/	133.502,98	no	no
19	3	35	35041	7	5	077/19/00	G75B19002450002	LAVORI DI PREVENZIONE AL DISSESTO IDROGEOLOGICO ED AL CONTRASTO AI FENOMENI FRANOSI IN LOCALITÀ L'OCA IN COMUNE DI TOANO (RE)	Pietro Torri	148.272,25	/	/	148.272,25	no	no
20	3	35	35042	7	5	106/19/00	G86B19005530002	LAVORI DI PREVENZIONE AL DISSESTO IDROGEOLOGICO ED AL CONTRASTO AI FENOMENI FRANOSI IN LOCALITÀ GROPPA IN COMUNE DI VETTO (RE)	Pietro Torri	143.735,07	/	/	143.735,07	no	no
21	3	35	35041	7	5	096/19/00	G76B19002930002	LAVORI DI PREVENZIONE AL DISSESTO IDROGEOLOGICO ED AL CONTRASTO AI FENOMENI FRANOSI IN LOCALITÀ VOGNO IN COMUNE DI TOANO (RE)	Pietro Torri	148.196,99	/	/	148.196,99	no	no
22	3	35	35016	7	5	054/19/00	G95B19000950002	LAVORI DI PREVENZIONE AL DISSESTO IDROGEOLOGICO ED AL CONTRASTO AI FENOMENI FRANOSI IN LOCALITÀ GINEPRETO IN COMUNE DI CASTELNOVO NE' MONTI (RE)	Pietro Torri	147.170,86	/	/	147.170,86	no	no
23	3	35	35045	7	5	113/19/00	G26B19003780002	LAVORI DI PREVENZIONE AL DISSESTO IDROGEOLOGICO ED AL CONTRASTO AI FENOMENI FRANOSI IN LOCALITÀ SONARETO IN COMUNE DI VILLA MINOZZO (RE)	Pietro Torri	149.209,81	/	/	149.209,81	no	no

N.	Cod. IS TAT	Cod. ISTAT	Cod. ISTAT	Tipologia	categoria	cod. prog	cup	Descrizione dell'intervento	RUP	Importo annualità 2021	Importo annualità 2022	Importo annualità 2023	Importo totale intervento	Cessione immobili (si/no)	Apporto di capitale privato (si/no)
prog	Reg.	Prov.	Com.												
24	3	35	35013	7	5	110/19/00	G66B19004270002	LAVORI DI PREVENZIONE AL DISSESTO IDROGEOLOGICO ED AL CONTRASTO AI FENOMENI FRANOSI IN LOCALITÀ BELEO IN COMUNE DI CASINA (RE)	Pietro Torri	141.298,09	/	/	141.298,09	no	no
25	3	35	35018	7	5	108/19/00	G86B19005530002	LAVORI DI PREVENZIONE AL DISSESTO IDROGEOLOGICO ED AL CONTRASTO AI FENOMENI FRANOSI IN LOCALITÀ RIVERZANA IN COMUNE DI CANOSSA (RE)	Pietro Torri	146.918,18	/	/	146.918,18	no	no
26	3	36	36029	7	5	092/19/00	G66B19004190002	LAVORI DI PREVENZIONE SU UN AREA CARATTERIZZATA DA FENOMENI DI DISSESTO GRAVITATIVO IN LOCALITÀ CASA RICCI IN COMUNE DI PALAGANO (MO)	Pietro Torri	142.288,87	/	/	142.288,87	no	no
27	3	36	36032	7	5	083/19/00	G95B19001280002	LAVORI DI PREVENZIONE SU UN AREA CARATTERIZZATA DA FENOMENI DI DISSESTO GRAVITATIVO IN LOCALITÀ CASA MERCIADRO IN COMUNE DI POLINAGO (MO)	Pietro Torri	114.510,90	/	/	114.510,90	no	no
28	3	36	36016	7	5	087/19/00	G26B19003720002	LAVORI DI PREVENZIONE SU UN AREA CARATTERIZZATA DA FENOMENI DI DISSESTO GRAVITATIVO IN LOCALITÀ CA' DE VANNI DI SOTTO IN COMUNE DI FRASSINORO (MO)	Pietro Torri	113.036,88	/	/	113.036,88	no	no
29	3	36	36040	7	5	086/19/00	G86B19005390002	LAVORI DI PREVENZIONE SU UN AREA CARATTERIZZATA DA FENOMENI DI DISSESTO GRAVITATIVO IN LOCALITÀ MONTEGIBBIO IN COMUNE DI SASSUOLO (MO)	Pietro Torri	134.929,97	/	/	134.929,97	no	no

N.	Cod.IS TAT	Cod. ISTAT	Cod. ISTAT	Tipol ogia	categoria	cod. prog	cup	Descrizione dell'intervento	RUP	Importo annualità 2021	Importo annualità 2022	Importo annualità 2023	Importo totale intervento	Cessione immobili (si/no)	Apporto di capitale privato (si/no)
prog	Reg.	Prov.	Com.												
<b>PIANO INVASI</b>															
30	3	35	35028	1	1	105/18/00	G33H18000060001	Realizzazione di una cassa di espansione per laminazione delle piene e accumulo idrico a scopo irriguo Cavo Bondeno Comune di Novellara (RE)		/	5.000.000,00	5.000.000,00	10.000.000,00	no	no

**PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2021-2023**

**ELENCO ANNUALE 2021**

DI CUI ALL'ART.1 DEL D.M. 09/06/2005



## PROGRAMMA ANNUALE 2021

Pr.			Descrizione intervento	RUP	Importo annualità 2020	Importo totale intervento	Finalità	Conformità urbanistica ed ambientale (si/no)	Priorità	Stato progettazione	Trim/anno inizio lavori previsto	Trim/anno fine lavori previsto
<b>Opere di ricostruzione post sisma: fondi Consorzio</b>												
1	210/13/01	G88C13000120002	Capannone officina e magazzino idraulico del Gazzo in comune di Castelnovo Sotto (RE).	Pietro Torri	200.000,00	200.000,00	CPA	si	1	PE	3° - 2021	4° - 2021
2	010/16/00	G91E15000810005	Demolizione e ricostruzione magazzino presso la casa di guardia di Gargallo in comune di Carpi (MO)	Pietro Torri	211.500,00	211.500,00	CPA	si	1	PE	2° - 2021	4° - 2021
<b>Centrali idroelettriche</b>												
3	111/13/01	G44E15002050005	Costruzione centrale idroelettrica Luceria in Località Fontaneto in Comune di San Polo d'Enza (RE)	Pietro Torri	500.000,00	1.500.000,00	CPA	si	2	PD	4° - 2021	4° - 2022
4	071/10/01	G24E15002170005	Costruzione centrale idroelettrica Fornace in Località Cerezolla in Comune di Canossa (RE)	Pietro Torri	300.000,00	650.000,00	CPA	si	2	PD	4° - 2021	4° - 2022
<b>PSRR</b>												
5	115/17/00	G55E17000010002	PSRR - Realizzazione di un invaso ad uso irriguo mediante l'utilizzo di una ex cava in località Villalunga di Casalgrande (RE) a servizio del canale Reggiano di Secchia"	Pietro Torri	800.000,00	1.282.022,32	MIS	si	1	PE	4° - 2021	2° - 2023
<b>PSR 2014-2020. Bando unico regionale di attuazione del tipo di operazione 5.1.01 "Investimenti in azioni di prevenzione volte a ridurre le conseguenze delle calamità naturali, avversità climatiche, prevenzione danni da fenomeni franosi al potenziale produttivo agricolo"</b>												
6	109/19/00	G86B19005540002	LAVORI DI PREVENZIONE AL DISSESTO IDROGEOLOGICO ED AL CONTRASTO AI FENOMENI FRANOSI IN LOCALITÀ SELVANIZZA IN COMUNE DI PALANZANO (PR)	Pietro Torri	148.871,95	149.995,84	MIS	si	1	PE	2° - 2021	4° - 2021
7	112/19/00	G86B19005550002	LAVORI DI PREVENZIONE AL DISSESTO IDROGEOLOGICO ED AL CONTRASTO AI FENOMENI FRANOSI IN LOCALITÀ TREVIGNANO IN COMUNE DI PALANZANO (PR)	Pietro Torri	148.916,19	149.950,72	MIS	si	1	PE	2° - 2021	4° - 2021
8	124/19/00	G86B19005560002	LAVORI DI PREVENZIONE AL DISSESTO IDROGEOLOGICO ED AL CONTRASTO AI FENOMENI FRANOSI IN LOCALITÀ VAIRO IN COMUNE DI PALANZANO (PR)	Pietro Torri	142.165,37	142.165,37	MIS	si	1	PE	2° - 2021	4° - 2021
9	056/19/00	G75B19001880002	LAVORI DI PREVENZIONE AL DISSESTO IDROGEOLOGICO ED AL CONTRASTO AI FENOMENI FRANOSI IN LOCALITÀ CASE CAVALLETTI IN COMUNE DI TOANO (RE)	Pietro Torri	147.924,36	147.924,36	MIS	si	1	PE	2° - 2021	4° - 2021
10	085/19/00	G96B19002070002	LAVORI DI PREVENZIONE AL DISSESTO IDROGEOLOGICO ED AL CONTRASTO AI FENOMENI FRANOSI IN LOCALITÀ CARNOLA IN COMUNE DI CASTELNOVO NE' MONTI (RE)	Pietro Torri	116.776,75	116.776,75	MIS	si	1	PE	2° - 2021	4° - 2021

Pr.			Descrizione intervento	RUP	Importo annualità 2020	Importo totale intervento	Finalità	Conformità urbanistica ed ambientale (si/no)	Priorità	Stato progettazione	Trim/anno inizio lavori previsto	Trim/anno fine lavori previsto
11	054/19/00	G95B19000950002	LAVORI DI PREVENZIONE AL DISSESTO IDROGEOLOGICO ED AL CONTRASTO AI FENOMENI FRANOSI IN LOCALITÀ GINEPRETO IN COMUNE DI CASTELNOVO NE' MONTI (RE)	Pietro Torri	147.170,86	147.170,86	MIS	si	1	PE	2° - 2021	4° - 2021
12	050/19/00	G75B19001870002	LAVORI DI PREVENZIONE AL DISSESTO IDROGEOLOGICO ED AL CONTRASTO AI FENOMENI FRANOSI IN LOCALITÀ CASE GATTI IN COMUNE DI TOANO (RE)	Pietro Torri	147.027,64	147.027,64	MIS	si	1	PE	2° - 2021	4° - 2021
13	104/19/00	G26B19003770003	LAVORI DI PREVENZIONE AL DISSESTO IDROGEOLOGICO ED AL CONTRASTO AI FENOMENI FRANOSI IN LOCALITÀ ROLA DI MINOZZO IN COMUNE DI VILLA MINOZZO(RE)	Pietro Torri	132.623,17	132.623,17	MIS	si	1	PE	2° - 2021	4° - 2021
14	095/19/00	G56B19003490002	LAVORI DI PREVENZIONE AL DISSESTO IDROGEOLOGICO ED AL CONTRASTO AI FENOMENI FRANOSI IN LOCALITÀ CA' BENASSI IN COMUNE DI BAISO (RE)	Pietro Torri	133.502,98	133.619,38	MIS	si	1	PE	2° - 2021	4° - 2021
15	077/19/00	G75B19002450002	LAVORI DI PREVENZIONE AL DISSESTO IDROGEOLOGICO ED AL CONTRASTO AI FENOMENI FRANOSI IN LOCALITÀ L'OCA IN COMUNE DI TOANO (RE)	Pietro Torri	148.272,25	148.272,25	MIS	si	1	PE	2° - 2021	4° - 2021
16	106/19/00	G86B19005530002	LAVORI DI PREVENZIONE AL DISSESTO IDROGEOLOGICO ED AL CONTRASTO AI FENOMENI FRANOSI IN LOCALITÀ GROppo IN COMUNE DI VETTO (RE)	Pietro Torri	143.735,07	143.735,07	MIS	si	1	PE	2° - 2021	4° - 2021
17	096/19/00	G76B19002930002	LAVORI DI PREVENZIONE AL DISSESTO IDROGEOLOGICO ED AL CONTRASTO AI FENOMENI FRANOSI IN LOCALITÀ VOGNO IN COMUNE DI TOANO (RE)	Pietro Torri	148.196,99	148.196,99	MIS	si	1	PE	2° - 2021	4° - 2021
18	113/19/00	G26B19003780002	LAVORI DI PREVENZIONE AL DISSESTO IDROGEOLOGICO ED AL CONTRASTO AI FENOMENI FRANOSI IN LOCALITÀ SONARETO IN COMUNE DI VILLA MINOZZO(RE)	Pietro Torri	149.209,81	149.209,81	MIS	si	1	PE	2° - 2021	4° - 2021
19	110/19/00	G66B19004270002	LAVORI DI PREVENZIONE AL DISSESTO IDROGEOLOGICO ED AL CONTRASTO AI FENOMENI FRANOSI IN LOCALITÀ BELEO IN COMUNE DI CASINA (RE)	Pietro Torri	141.298,09	141.298,09	MIS	si	1	PE	2° - 2021	4° - 2021
20	108/19/00	G86B19005530002	LAVORI DI PREVENZIONE AL DISSESTO IDROGEOLOGICO ED AL CONTRASTO AI FENOMENI FRANOSI IN LOCALITÀ RIVERZANA IN COMUNE DI CANOSSA (RE )	Pietro Torri	146.918,18	146.918,18	MIS	si	1	PE	2° - 2021	4° - 2021
21	092/19/00	G66B19004190002	LAVORI DI PREVENZIONE SU UN AREA CARATTERIZZATA DA FENOMENI DI DISSESTO GRAVITATIVO IN LOCALITÀ CASA RICCI IN COMUNE DI PALAGANO (MO)	Pietro Torri	142.288,87	142.288,87	MIS	si	1	PE	2° - 2021	4° - 2021

Pr.			Descrizione intervento	RUP	Importo annualità 2020	Importo totale intervento	Finalità	Conformità urbanistica ed ambientale (si/no)	Priorità	Stato progettazione	Trim/anno inizio lavori previsto	Trim/anno fine lavori previsto
22	083/19/00	G95B19001280002	LAVORI DI PREVENZIONE SU UN AREA CARATTERIZZATA DA FENOMENI DI DISSESTO GRAVITATIVO IN LOCALITÀ CASA MERCIADRO IN COMUNE DI POLINAGO (MO)	Pietro Torri	114.510,90	114.510,90	MIS	si	1	PE	2° - 2021	4° - 2021
23	087/19/00	G26B19003720002	LAVORI DI PREVENZIONE SU UN AREA CARATTERIZZATA DA FENOMENI DI DISSESTO GRAVITATIVO IN LOCALITÀ CA' DE VANNI DI SOTTO IN COMUNE DI FRASSINORO (MO)	Pietro Torri	113.036,88	114.029,83	MIS	si	1	PE	2° - 2021	4° - 2021
24	086/19/00	G86B19005390002	LAVORI DI PREVENZIONE SU UN AREA CARATTERIZZATA DA FENOMENI DI DISSESTO GRAVITATIVO IN LOCALITÀ MONTEGIBBIO IN COMUNE DI SASSUOLO (MO)	Pietro Torri	134.929,97	136.127,44	MIS	si	1	PE	2° - 2021	4° - 2021
<b>Manutenzione ordinaria con fondi del Consorzio BEC annualità 2021</b>												
25	001/21/00	G34G20000070005	SFALCIO DELLA CANALIZZAZIONE IN ZONA DI GARGALLO - COMUNI DIVERSI DELLA PROVINCIA DI MODENA - BIENNIO 2021-2022	Aronne Ruffini	<b>73.200,00</b>	146.400,00	CPA	si	1	PE	2° - 2021	4° - 2022
26	002/21/00	G34G20000060005	TRINCIATURA DELLA CANALIZZAZIONE IN ZONA GARGALLO - COMUNI DIVERSI DELLA PROVINCIA DI MODENA - BIENNIO 2021-2022	Aronne Ruffini	<b>86.620,00</b>	173.240,00	CPA	si	1	PE	2° - 2021	4° - 2022



**PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI 2021-2022**  
DI CUI ALL'ART. 21 DEL D.LGS. 50/2016



**PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI (ART. 21 D.LGS N. 50/2016)**

annualità in cui si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	lotto funzionale	Settore	descrizione dell'acquisto	Responsabile del Procedimento	Durata del Contratto	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO (iva compresa)				note
						2021	2022	costi su annualità successiva	Totale	
2021		fornitura	acquisto autocarro	ing.Zanetti	12 mesi	220.000,00			220.000,00	
2021		fornitura	acquisto escavatore 160	ing.Zanetti	12 mesi	195.000,00			195.000,00	
2021		fornitura	acquisto trattore	ing.Zanetti	12 mesi	73.000,00			73.000,00	
2021		fornitura	gasolio agricolo	ing.Zanetti	12 mesi	210.000,00				
2021		servizio	polizza RCT/RCO	avv. Turazza	24 mesi	174.900,00	174.900,00		349.800,00	
2021		servizio	polizza RCA	avv. Turazza	24 mesi	94.880,00	94.880,00		189.760,00	
2021		servizio	servizio pulizie	avv. Turazza	36 mesi	106.400,00	106.400,00	106.400,00	319.200,00	
2021		servizio	servizio di cassa e per la riscossione dei contributi	avv. Turazza	72 mesi	0,00	410.000,00	2.050.000,00	2.460.000,00	
2021		servizio	predisposizione buste paga	avv. Turazza	60 mesi	0,00	85.000,00	340.000,00	425.000,00	





**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI  
AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2021  
AI SENSI DELL'ART. 34, C. 7 DELLO STATUTO SOCIALE**

Al Consiglio di amministrazione del Consorzio di Bonifica dell'Emilia Centrale.

Il Collegio dei revisori dei conti ha predisposto la presente relazione sul Bilancio preventivo 2021 ai sensi dell'art. 34, c. 7, l. b) dello Statuto Sociale.

A tal fine il Collegio ha preso in esame il Bilancio di previsione 2021 oggetto di approvazione da parte del Consiglio di amministrazione nella seduta del 30 novembre 2020.

**1. Il Bilancio economico di previsione 2021**

Preliminarmente, si evidenzia che, come emerge dalla Relazione dell'organo amministrativo, il Bilancio preventivo 2021 è stato predisposto tenendo ben in considerazione lo stato di emergenza sanitaria ed economica che sta attraversando il nostro paese e gli inevitabili riflessi che questa situazione emergenziale può comportare sull'assetto economico, patrimoniale e finanziario del Consorzio nel prossimo esercizio.

Per tale ragione l'Organo Amministrativo ha ritenuto opportuno non prevedere aumenti dei contributi che i consorziati saranno chiamati a pagare nel 2021, salvo alcuni specifici aggiustamenti.

L'Organo Amministrativo evidenzia altresì che la decisione di evitare aumento delle contribuzioni sommata al concomitante aumento del costo per il personale, hanno comportato la necessità di ridurre lo stanziamento destinato alle manutenzioni straordinarie della rete di pianura. Tuttavia, il Bilancio Preventivo 2021 registra un forte aumento dei lavori di manutenzione straordinaria e di nuove opere finanziati con fondi pubblici, in gran parte comunitari, che si prevedono in aumento per quasi 2 milioni di euro. Ciò dovrebbe compensare ampiamente la flessione degli interventi di manutenzione straordinaria in pianura che ammonta a circa 250 mila euro rispetto al 2020.

Con riferimento all'aumento del costo del personale, l'Organo Amministrativo dà conto dei vari fattori che hanno comportato il previsto incremento, in buona parte legati agli aumenti dovuti alla contrattazione nazionale (per quasi 100.000 euro) e agli automatismi contrattuali e solo in parte residua connessi ad un lieve aumento dell'organico del personale operaio. Il Bilancio Preventivo 2021 contiene una previsione di spese per il Personale di Euro 11.130.000 che,

seppur in aumento di Euro 188.000 rispetto al dato del Preventivo 2020, risulta ben inferiore al dato di 6 anni fa (preventivo 2015) quanto il costo del personale veniva stimato in Euro 11.346.000.

Per il resto il Bilancio preventivo è in linea con la programmazione economica degli ultimi anni e mette il Consorzio nelle condizioni di poter svolgere al meglio le sue funzioni istituzionali.

Ciò vale in primo luogo per la montagna, dove lo stanziamento per i lavori di manutenzione si è mantenuto ai livelli massimi di questi ultimi anni e il Consorzio nel 2021 darà corso a ben 29 interventi di consolidamento dei versanti in frana finanziati dal PSR per oltre 3 milioni di euro.

Per quanto invece riguarda il comprensorio di Pianura, l'esercizio 2021 sarà caratterizzato, in primo luogo, dall'avvio dei lavori finanziati dal Piano di Sviluppo Rurale Nazionale – PSRN – per oltre 15 milioni di euro e del progetto per la realizzazione di una Cassa di Espansione sul cavo Bondeno a Novellara, per 10 milioni di euro.

A questi interventi, e agli altri minori previsti nell'Elenco Annuale allegato al Bilancio, si aggiungeranno i tantissimi interventi che il personale consortile riesce a portare a termine ogni anno con i mezzi d'opera del Consorzio che vanno ad integrare in modo sempre più significativo l'operatività sul territorio del Consorzio.

Da questo punto di vista il Piano degli investimenti per il 2021 prevede di proseguire sulla linea del rinnovo dei mezzi d'opera consortili iniziata negli ultimi esercizi.

L'Organo Amministrativo evidenzia altresì nella propria Relazione il forte impegno progettuale che il Consorzio ha messo in campo in questi ultimi anni per risolvere il problema della carenza idrica in Val d'Enza che ha avuto come conseguenza la presentazione, nell'ultima parte del 2020, di due domande di finanziamento al Ministero delle Infrastrutture sul cd. "Piano Invasi". La prima riguarda un importante intervento di rifunzionalizzazione del Nodo Idraulico di Cerezzola sul Torrente Enza (del costo di oltre 12 milioni di euro). La seconda concerne la realizzazione di uno Studio di Fattibilità Tecnico Economico dei vari interventi previsti nel Bacino del Torrente Enza al fine di risolvere lo stato di carenza idrica di cui soffre l'Enza, tra cui un invaso di medie dimensioni in montagna. Gli esiti di queste domande sono previsti per i primi mesi del 2021.

Infine, a seguito del completamento dei lavori di adeguamento sismico del Palazzo Sede, attualmente in fase conclusiva, nel 2021 si prevede il raggruppamento in un unico piano del Palazzo Sede della gran parte degli uffici del Consorzio. Contemporaneamente si libereranno gli altri locali, fino ad ora occupati dagli uffici consortili, che verranno destinati al mercato degli affitti.

Per quanto concerne i principali numeri, come emerge dalla Relazione dell'organo amministrativo, il Bilancio preventivo 2021 si caratterizza per i seguenti fattori:

- a) Il costo del personale aumenta di Euro 188.687 principalmente per l'applicazione del nuovo CCNL oltre che per gli automatismi contrattuali;
- b) le risorse per manutenzioni ordinarie sono state mantenute complessivamente in equilibrio pur prevedendo un maggior costo per carburanti per la gestione dei mezzi d'opera di Euro 100.000 circa;

- c) il costo dell'energia elettrica previsto in Euro 2.500.000 come per l'esercizio 2020, è stimato sulla base del trend in diminuzione dei consumi e del minor prezzo al kwh stimato da CEA Consorzio Energia e Acque che gestisce i contratti di fornitura di energia elettrica del Consorzio;
- d) l'esternalizzazione del servizio paghe fa registrare un aumento dei costi amministrativi di Euro 53.877, mentre le restanti voci di spesa si mantengono sostanzialmente invariate;
- e) le nuove opere con finanziamento proprio registrano nel 2021 una diminuzione di Euro 828.278. A diminuire sono principalmente gli interventi di ripristino danni a seguito del sisma 2012 per Euro 581.427, coperti dal risarcimento ottenuto dall'assicurazione, cala inoltre il budget per manutenzioni straordinarie in pianura compensato dal notevole volume di progetti finanziati in programmazione nell'anno;
- f) l'esercizio 2021 vede l'avvio dei lavori finanziati dal Ministero delle politiche agricole e forestali con fondi del PSRN e l'esecuzione dei progetti regionali PSR di prevenzione calamità naturali e avversità atmosferiche. La quota di spese generali sui lavori finanziati è stimata sulla base degli avanzamenti programmati per il 2021 e ammonta a Euro 436.782;
- g) i ricavi per contributi di bonifica aumentano di Euro 118.000, in parte a seguito di allineamento per applicazione dei corretti indici di beneficio per Euro 100.000 e per i restanti Euro 18.000 per nuove partite iscritte a ruolo.

Di seguito si riportano i dati esaminati relativi al conto economico.

RICAVI	2021	2020	D	D
			(2021-2020)	%
Contributi consortili	24.668	24.550	118	0,48%
Canoni per licenze e concessioni	723	711	12	1,69%
Contributi pubblici alla gestione ordinaria	108	108	0	0,00%
Proventi vari da attività ordinaria	915	951	-36	-3,79%
Rimborso costi di riscossione a carico di terzi	325	317	8	2,52%
Proventi finanziari	37	13	24	184,62%
Utilizzo accantonamenti	400	1.163	-763	-65,61%
Contributo nuove opere finanziate	12.556	10.577	1.979	18,71%
<b>TOTALE</b>	<b>39.732</b>	<b>38.390</b>	<b>1.342</b>	<b>3,50%</b>

Dalla tabella di riepilogo sopra riportata, emerge che i ricavi complessivi ammontano ad Euro 39,7 milioni contro Euro 38,3 milioni del Bilancio preventivo 2020, con un incremento previsto in Euro 1,3 milioni. Tale incremento è da imputare essenzialmente ai contributi per nuove opere finanziate.

Per quanto concerne le principali voci di Ricavi, si rileva quanto segue:

- I contributi consortili complessivi sono attesi per Euro 24,7 con un aumento rispetto al preventivo 2020 di Euro 118 mila. Le maggiori entrate pari a circa Euro 100 mila e sono legate ad un allineamento per corretta applicazione indici di beneficio ed i restati Euro 18 mila a nuove partite a ruolo. Per il 2021 non è stato quindi necessario ricorrere ad un incremento delle aliquote.

- I canoni di concessione del 2021 ammontano ad Euro 723 mila, in aumento rispetto al 2020 di Euro 12 mila. In questa voce di ricavo è previsto il rimborso delle spese di istruttoria nella misura di Euro 75 per ogni pratica, a storno dei costi che il Consorzio deve sostenere per il rilascio della concessione. Il rimborso di tali spese è incassato unitamente al canone del primo anno.
- I contributi all'attività di manutenzione delle opere di pertinenza di altri enti affidati alla bonifica ed i proventi derivanti dall'attività di progettazione e direzione lavori in convenzione con soggetti terzi, si prevedono confermati negli importi del 2020, per un importo di Euro 108 mila.
- I proventi vari da attività ordinaria e il rimborso dei costi di riscossione a carico di terzi sono stimati in complessivi Euro 1.240 mila e si riferiscono ai proventi da attività del personale dipendente, al rimborso oneri per attività di derivazione irrigua in convenzione e per attività svolte per consorziati o terzi, ai proventi da energia pulita da fonti rinnovabili, da recuperi vari e rimborsi e da altri ricavi e proventi caratteristici, per complessivi Euro 915 mila, e i rimborsi di terzi per costi di riscossione, per complessivi Euro 325 mila.
- L'utilizzo accantonamenti è stimato in Euro 400 mila e si riferisce all'utilizzo di accantonamenti per la copertura di costi da sostenere per lavori finanziati con il fondo costituito con i proventi assicurativi a risarcimento dei danni subiti a causa del terremoto del 2012.
- Il contributo nuove opere finanziate è stimato in Euro 12,6 milioni contro Euro 10,6 milioni del 2020, con un incremento di circa Euro 2 milioni, si riferisce ai lavori che si prevede di avviare nel corso dell'anno 2021, tra i quali si evidenziamo i lavori finanziati sui fondi PSRN infrastrutture per lo sviluppo l'ammodernamento e l'adeguamento dell'agricoltura e della silvicoltura, compresi l'accesso ai terreni agricoli e forestali, la ricomposizione e il miglioramento fondiario, l'approvvigionamento e il risparmio di energia e risorse idriche - Tipologia di operazione 4.3.1 - Investimenti in infrastrutture irrigue. Inoltre, tra i lavori finanziati rientra il progetto europeo Life Agricolture - Agricoltura e allevamento a contrasto dei problemi di cambiamento climatico connessi al degrado del suolo nell'Appennino Emiliano, mentre si è concluso nel 2020 il progetto Life Rinasce per la riqualificazione naturalistica dei canali emiliani.

## COSTI

	2021	2020	D (2021- 2020)	D %
Personale e quiescenza	11.130	10.942	189	1,70%
Costi Tecnici	7.025	7.021	4	0,10%
Energia Elettrica	2.500	2.500	0	0,00%
Altri costi della gestione ordinaria	102	141	-40	-28,00%
Manutenzioni straordinarie in pianura	1.010	1.257	-247	-19,60%
Manutenzioni in Montagna straordinarie	1.520	1.520	0	0,00%
Manutenzioni Reticolo interconnesso	200	200	0	0,00%
Costi Amministrativi compreso costi riscossione	2.178	2.132	46	2,10%
Costi di riscossione a carico di terzi	325	317	8	2,60%
Costi finanziari e straordinari	86	81	6	6,80%
Imposte e tasse	779	789	-10	-1,30%

Accantonamenti e svalutazione contributi	358	300	58	19,20%
Nuove opere finanziate con fondi assicurazione	400	981	-581	-59,20%
Nuove opere finanziate	12.119	10.209	1.911	18,70%
<b>TOTALE</b>	<b>39.732</b>	<b>38.390</b>	<b>1.342</b>	<b>3,50%</b>

Per quanto concerne le principali voci di Costo, si rileva quanto segue:

- i costi per personale e quiescenza sono stimati in complessivi Euro 11,1 milioni, contro Euro 10,9 milioni del Bilancio di previsione 2020, evidenziando un incremento in valore assoluto di Euro 190 mila circa, nonostante le unità lavorative siano pressoché uguali;
- i costi tecnici (per Euro 7 milioni), ai quali si aggiungono i costi per Energia Elettrica (per Euro 2,5 milioni), sono stimati in complessivi Euro 9,5 milioni e includono i costi di manutenzione ed esercizio delle opere di bonifica per Euro 6,5 milioni, i consumi di energia elettrica stimati in Euro 2,5 milioni, la gestione dei mezzi d'opera e degli automezzi per Euro 1,5 milioni, i costi tecnici generali per Euro 615 mila;
- gli altri costi della gestione ordinaria sono stimati in Euro 102 mila e si riferiscono alla quota di competenza degli ammortamenti dei costi capitalizzati previsti per il 2021;
- i costi amministrativi (per Euro 2,2 milioni), ai quali si aggiungono i costi di riscossione a carico di terzi (per Euro 325 mila), sono stimati in complessivi Euro 2,5 milioni e si riferiscono agli oneri e spese per il funzionamento degli uffici, i costi di consulenza e gli altri costi di gestione aventi natura amministrativa;
- le imposte e tasse sono stimate in Euro 779 mila e si riferiscono principalmente ad Irap e ad altre imposte di competenza;
- gli oneri finanziari sono stimati in Euro 86 mila e si riferiscono principalmente agli interessi sui mutui in essere;
- gli accantonamenti sono stimati in Euro 358 mila e si riferiscono all'accantonamento al fondo perdite su crediti per Euro 200 mila e all'accantonamento al fondo spese impreviste per Euro 158 mila;
- i costi per nuove opere e manutenzione straordinaria con finanziamento proprio, includono le voci manutenzioni straordinarie in pianura (per Euro 1 milione), manutenzioni straordinarie in montagna (per Euro 1,5 milioni), manutenzioni reticolo interconnesso (per Euro 200 mila), nuove opere finanziate con fondi di assicurazione (per Euro 400 mila), sono stimati in complessivi Euro 3,1 milioni;
- i costi per nuove opere finanziate sono stimati in Euro 12,1 milioni. Come illustrato dall'organo amministrativo, il Consorzio nel 2021 eseguirà parte dei lavori finanziati dal Ministero delle Politiche Agricole a valere con fondi del PSRN sulla misura: infrastrutture per lo sviluppo l'ammodernamento e l'adeguamento dell'agricoltura e della silvicoltura, compresi l'accesso ai terreni agricoli e forestali, la ricomposizione e il miglioramento fondiario, l'approvvigionamento e il risparmio di energia e risorse idriche - Tipologia di operazione 4.3.1 - Investimenti in infrastrutture irrigue, presentati nel 2017. Il progetto PSRR per realizzazione invaso ad uso irriguo mediante l'utilizzo di una ex cava in località Villalunga di Casalgrande (RE) sarà finanziabile solo per l'imponibile, l'IVA rimarrà in carico al Bilancio del Consorzio. Proseguirà nel 2021 il progetto europeo Life denominato AgricOlture – Agricoltura e allevamento a contrasto dei problemi di cambiamento climatico connessi al degrado del suolo nell'Appennino Emiliano. Si darà corso, inoltre, alla realizzazione di n. 29 progetti finanziati dalla Regione Emilia

Romagna "Reg.UE n. 1305-2013 - P.S.R. 2014-2020" per la prevenzione del dissesto idrogeologico in varie località. In preventivo 2021 è inserito anche il contributo della Regione Emilia Romagna di € 217.600 per lavori di manutenzione straordinaria di Montagna.

## **2. Il Piano degli investimenti previsionale 2021**

Come riportato dall'organo amministrativo nella propria Relazione, oltre al Bilancio economico di previsione, il Bilancio preventivo 2021 contiene il Piano degli Investimenti in beni mobili, immobili, attrezzature e partecipazioni societarie, che si prevede di realizzare nel corso del futuro esercizio. Tali acquisti saranno iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale e andranno ad incrementare le voci delle varie tipologie di cespiti per il costo di acquisto.

Nel corso dell'esercizio 2021 è previsto il seguente Piano degli investimenti:

<b>Conto</b>	<b>Piano Investimenti</b>	<b>Preventivo 2021</b>	<b>Preventivo 2020</b>
<b>1110100</b>	<b>Terreni</b>	<b>35.000</b>	<b>0</b>
	Acquisto pozzo Ghiaroni	35.000	0
<b>1110104</b>	<b>Manutenzione Straord. Fabbricati Propri</b>	<b>55.000</b>	<b>40.000</b>
	Manutenzione palazzo SEDE	7.000	7.000
	Manutenzione altri immobili di proprietà	13.000	10.000
	Manutenzione infissi Palazzo Sede - 2° stralcio	35.000	23.000
<b>1110109</b>	<b>Mezzi d'opera</b>	<b>299.500</b>	<b>300.500</b>
	Mezzi d'opera	268.000	300.500
	Accessori mezzi d'opera	31.500	
<b>1110115</b>	<b>Impianti e macchinari</b>	<b>0</b>	<b>25.000</b>
	Implementazione rete di monitoraggio RII zona alta pianura	0	25.000
<b>1110118</b>	<b>Automezzi</b>	<b>240.000</b>	<b>212.000</b>
	Automezzi	240.000	212.000
<b>1110121</b>	<b>Mobili, arredi e macchine d'ufficio</b>	<b>14.500</b>	<b>10.000</b>
	Mobili e arredi per Condomio V.Chierici	1.500	1.000
	Mobili e arredi fabbricati demaniali	1.000	5.000
	Mobili, arredi e macchine d'ufficio	12.000	4.000
<b>1110124</b>	<b>Attrezzatura tecnica</b>	<b>50.000</b>	<b>47.000</b>
	Attrezzatura tecnica	35.000	35.000

	Attrezzatura di sicurezza	15.000	12.000
<b>1110127</b>	<b>Immobilizzazioni materiali in corso</b>	<b>2.135.064</b>	<b>2.140.920</b>
	Centrale Fornace	646.824	646.824
	Centrale idroelettrica Luceria sul C/Enza	1.488.240	1.494.096
<b>1110130</b>	<b>Hardware</b>	<b>74.000</b>	<b>63.000</b>
	Acquisto Hw (PC, monitor e stampanti)	20.000	29.000
	Sale multimediali	20.000	0
	Piattaforma localizzazione satellitare EVOGPS-WEB	34.000	34.000
	<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>2.903.064</b>	<b>2.838.420</b>
<b>1110200</b>	<b>Software generali</b>	<b>35.000</b>	<b>33.000</b>
	Implementazione NAV-EDOK	0	5.000
	Sviluppo Gekob	25.000	25.000
	Licenza client accesso server Windows 2019	7.000	0
	Piattaforma localizzazione satellitare EVOGPS-WEB	3.000	3.000
<b>1110203</b>	<b>Software amministrativi</b>	<b>20.000</b>	<b>0</b>
	Implementazione Flusso ordini NAV-EDOK	20.000	0
<b>1110218</b>	<b>Manutenzione Straordinaria Reti di Terzi</b>	<b>0</b>	<b>25.000</b>
	Manutenzione straordinaria CDG Fontaneto	0	25.000
<b>1110219</b>	<b>Manutenzione Straordinaria impianti di Terzi</b>	<b>90.000</b>	<b>81.000</b>
	Vetrare sala macchine imp. S.Siro (n. 6 vetrate)	0	46.000
	Manutenzione straordinaria fabbricati demaniali	35.000	35.000
	Sostituzione vetrate Boretto Vecchio	55.000	0
<b>1110224</b>	<b>Costi capitalizzati</b>	<b>100.000</b>	<b>70.000</b>
	Incarichi interventi vari - causa sisma 2012:	100.000	70.000
	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>245.000</b>	<b>209.000</b>
<b>1110306</b>	<b>Partecipazione societarie</b>		
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>3.148.064</b>	<b>3.047.420</b>

Dalla tabella sopra riportata sono previsti investimenti complessivi tra immobilizzazioni materiali, immateriali e partecipazioni societarie di Euro 3,15 milioni.

In particolare, le previsioni sono state formulate per i seguenti interventi:

- acquisizione di terreno con pozzo Ghiaroni per un importo di Euro 35.000;
- manutenzione straordinaria fabbricati di proprietà con previsione di completamento degli interventi di manutenzione degli infissi Palazzo Sede per Euro 35.000;
- acquisto mezzi d'opera e automezzi per Euro 539,5 mila.

È previsto lo slittamento al 2021 degli investimenti previsti nel 2020, in particolare: acquisto della Piattaforma di localizzazione satellitare EVOGPS-WEB e costruzione delle due centrali idroelettriche Luceria e Fornace.

I costi pluriennali capitalizzati ammontano ad Euro 100 mila e sono riferiti ad incarichi finalizzati alla realizzazione di interventi post sisma 2012 non coperti dal risarcimento assicurativo.

### **3. Osservazioni e proposte in ordine al Bilancio preventivo 2021**

Il Collegio dei Revisori dei Conti prende atto che:

- l'esame dell'andamento dei ricavi e dei costi di gestione è riportato seguendo l'impostazione del conto economico riclassificato, in forma scalare, secondo lo schema adottato con delibera di giunta della Regione Emilia-Romagna n. 1388 del 20 settembre 2010 e successive modificazioni;
- con delibera n. 42 del 17 gennaio 2011 la Giunta stessa ha approvato i criteri e i principi contabili da applicare per la redazione dei bilanci dei Consorzi di Bonifica;
- la Determina del Dirigente del servizio Difesa del suolo, costa e Bonifica della Regione Emilia Romagna n. 17688 del 05/11/2018 ha apportato modifiche allo schema di Bilancio Consortile e ai principi e criteri contabili. Il confronto con i dati di preventivo 2019 quindi sono effettuati sulla base delle nuove linee guida;
- come emerge dalla Relazione predisposta dall'organo amministrativo, il Bilancio di previsione per l'esercizio 2021 rispetta le linee guida approvate dal Consiglio di Amministrazione in data 4/10/2019 con delibera n. 481/2019 di approvazione del documento di pianificazione economica triennale 2020- 2022;

pertanto, sulla base delle verifiche effettuate osserva che:

- sulla base dei Ricavi e dei Costi previsionali riportati dall'organo amministrativo, il Bilancio preventivo 2021 è in equilibrio;
- il Bilancio preventivo 2021 riporta costi per nuove opere finanziate che trovano una integrale copertura nei contributi per nuove opere finanziate;
- il Piano degli investimenti prevede nuove acquisizioni per complessivi Euro 3,15 milioni dei quali, investimenti "correnti" per complessivi Euro 1 milione circa, che l'organo amministrativo prevede di finanziare con la cassa prodotta dalla gestione corrente e investimenti "non correnti" – tra i quali le voci più significative sono costituite dalla realizzazione della Centrale di Fornace e dalla Centrale idroelettrica Luceria sul c/Enza – per complessivi Euro 2,15 milioni che l'organo amministrativo prevede di finanziare parte mediante ricorso a finanziamenti esterni e parte con la cassa prodotta dalla gestione corrente;

cioè premesso, raccomanda l'organo amministrativo:

- di mantenere costantemente monitorato l'andamento dei Ricavi e dei Costi al fine di intervenire in modo tempestivo nel caso in cui si ravvisino scostamenti significativi nella gestione rispetto ai dati previsionali;
- di definire preventivamente il fabbisogno necessario per la realizzazione degli investimenti previsti e le relative modalità di finanziamento, ponendo attenzione alla coerenza temporale tra le fonti di finanziamento e la sostenibilità degli investimenti medesimi, con particolare riferimento agli investimenti cosiddetti "non correnti" già evidenziati.

Il Collegio dei Revisori dei Conti, sulla base delle considerazioni svolte e richiamando le raccomandazioni sopra riportate, propone al Consiglio di amministrazione di approvare il Bilancio preventivo 2021 così come predisposto dal Comitato Amministrativo.

*Reggio Emilia, li 30 novembre 2020*

**Il Collegio dei revisori dei conti**

*Dott. Corrado Baldini (Presidente)*

*Dott. Massimiliano Stradi (Effettivo)*

*Rag. Ivan Cattani (Effettivo)*



CONSORZIO DI BONIFICA  
DELL'EMILIA CENTRALE

CUSTODIRE LE ACQUE  
COLTIVARE IL FUTURO