



CONSORZIO DI BONIFICA
DELL'EMILIA CENTRALE

CUSTODIRE LE ACQUE
COLTIVARE IL FUTURO

BILANCIO DI PREVISIONE 2022



Consiglio di Amministrazione del 29 Novembre 2021

INDICE

RELAZIONE	1
PREMESSA	3
INTRODUZIONE	5
GESTIONE CARATTERISTICA	8
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	11
3.1 Costo del personale	12
3.2 Costi tecnici	14
3.3 Costi amministrativi	17
3.4 Consulenze amministrative e tecniche	21
3.5 Accantonamenti	22
3.6 Altri Costi della gestione ordinaria: quota di ammortamento costi capitalizzati	23
4. Costi nuove opere e manutenzioni straordinarie	23
4.1 Nuove opere e manutenzione straordinaria con finanziamento Proprio	23
4.2 Nuove opere e manutenzione straordinaria con finanziamento di terzi	24
GESTIONE FINANZIARIA	24
GESTIONE TRIBUTARIA	24
ACQUISTO DI BENI STRUMENTALI ED INVESTIMENTI	24
AMMORTAMENTI	27
QUADRI CONTABILI	29

- Allegati:**
- **PROGRAMMA TRIENNALE OPERE PUBBLICHE 2022-2024**
 - **ELENCO ANNUALE LAVORI 2022**
 - **PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI 2022-2023**

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

RELAZIONE

PREMESSA

Il Bilancio di Previsione 2022 è stato predisposto tenendo in considerazione alcuni fattori che influiscono in modo assai rilevante sull'andamento delle attività istituzionali.

Ci si riferisce, in primo luogo, all'aumento dei prezzi delle materie prime, dell'energia elettrica e dei carburanti, ma anche di componenti egualmente importanti per le attività di manutenzione e gestione che svolge il Consorzio, tra cui il PVC, il PRFV, i metalli in generale e l'asfalto.

Questa contingenza ha comportato la previsione di un aumento piuttosto sensibile dei Costi Tecnici di quasi 500.000 euro rispetto al Preventivo 2021.

Così pure, il Preventivo 2022 risente dell'esigenza di avviare il processo di ricambio generazionale in vista dei prossimi pensionamenti di una parte considerevole del personale impiegatizio e, al tempo stesso, di mettere il Consorzio nelle condizioni di poter accedere ai fondi del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza e agli altri programmi di investimento nazionali e comunitari nel settore della Difesa del Suolo e delle Risorse Idriche (Piano Invasi, Fondi Previsti dalla Legge di Bilancio 2021, Piani di Sviluppo Rurale, Progetti LIFE, ecc.).

Si prospetta, inoltre, un coinvolgimento diretto del Consorzio nella progettazione di un invaso nella Val d'Enza che costituisce un investimento strategico di grandissimo valore, che deve trovare il Consorzio e la sua struttura operativa pronta per tale impegno straordinario.

Per questa ragione il Bilancio prevede un rafforzamento della struttura del personale impiegatizio allo scopo di consentire l'ingresso di alcune figure tecniche destinate ad affiancare e a rafforzare l'attuale organico con un aumento complessivo del costo del personale di circa 245.000 euro, pari al 2,21 % rispetto al 2021, dovuto non solamente alle nuove assunzioni ma, in misura preponderante, agli automatismi contrattuali dovuti agli scatti di anzianità, agli aumenti contrattuali, ecc..

Gli aumenti dei Costi Tecnici e dei Costi per il Personale trovano copertura nella previsione di maggiori ricavi per la gestione ordinaria per oltre 633.000 euro (pari al 2,33%). Il gettito contributivo, comprendente anche le entrate per nuove partite a ruolo, contribuisce per € 535.000 (2,17%), con un aumento delle tariffe nell'ordine del 2%.

Questi aumenti, tutto sommato in linea con le previsioni dell'inflazione programmata, sono stati limitati con la previsione di minori costi per interventi di manutenzione straordinaria in appalto in pianura di € 138.449 e per effetto di una sensibile flessione dei Costi Amministrativi che diminuiscono di oltre € 120.000 pari al 4,87%.

Al netto di queste esigenze di natura straordinaria, il Preventivo 2022 si può leggere in linea con gli esercizi precedenti, in primo luogo con il 2021, e con le previsioni contenute

nel Documento di Programmazione Economico Finanziario Triennale approvato dal Consiglio di Amministrazione lo scorso 5 novembre.

Ciò vale, innanzitutto, per la Montagna, dove anche nel 2022 lo stanziamento complessivo per i lavori di Bonifica si mantiene sempre su livelli assai elevati, senza considerare che il Consorzio sarà impegnato nella conclusione dei 31 interventi di consolidamento dei versanti in frana finanziati per circa 3,5 milioni di euro.

Si ricorda, a questo proposito, che il Consorzio si è sempre classificato nelle prime posizioni in Regione, nella speciale tabella predisposta da ANBI Emilia-Romagna per riclassificare l'attività dei Consorzi in relazione all'indicatore costituito dal rapporto tra la contribuenza e gli investimenti di bilancio sul territorio, che cerca di definire il "rendimento" dei Consorzi di Bonifica Emiliano-Romagnoli in montagna.

Analogamente, in Pianura l'attività di manutenzione ordinaria e programmata proseguirà regolarmente e sarà integrata da alcuni importanti interventi, finanziati con fondi pubblici, tra cui quelli di miglioramento della rete irrigua finanziati dal PSRN per circa 15 milioni di euro e quelli per la realizzazione della Cassa di Espansione del Cavo Bondeno a Novellara.

Tra i finanziamenti pubblici non dovrebbe mancare quello riguardante la stesura di un Progetto di Fattibilità Tecnico – Economica di un invaso in Val d'Enza, opera che i territori delle province di Reggio Emilia e Parma attendono da lunghissimo tempo, il cui iter progettuale dovrebbe, auspicabilmente, ripartire nel 2022.

Infine, anche nel 2022 si manterrà invariato l'impegno della struttura operativa ad integrare il programma operativo del Consorzio, facendo ricorso alla modalità della "*diretta amministrazione*", con mezzi e personale consortile, modalità questa che garantisce un pronto intervento dell'Ente, spesso in collaborazione con i Comuni o altre realtà che operano sul territorio.

In conclusione, il Bilancio Preventivo mette l'Ente nelle condizioni di poter garantire nel 2022 il conseguimento delle sue finalità istituzionali in un periodo che si prospetta particolarmente delicato e, al tempo stesso, potenzialmente foriero di soddisfazioni.

Il seguito della Relazione contiene il commento alle varie voci che compongono il Bilancio che è corredato dal piano Triennale e dall'Elenco Annuale dei Lavori Pubblici oltre che dal Programma Biennale di Forniture e Servizi.

INTRODUZIONE

Il Preventivo 2022 si caratterizza per i seguenti fattori:

- a. il costo del personale aumenta di € 245.980, principalmente per l'applicazione del CCNL, per automatismi contrattuali e per la previsione di un aumento dell'organico;
- b. le risorse per manutenzioni ordinarie sono state aumentate di circa € 220.000, seguendo le linee dettate dal Documento di programmazione Triennale 2022-2024 che prevedeva un aumento dell'attività di sfalcio per € 150.000 e un incremento del prezzo dei materiali e componenti per € 70.000. Aumenta anche il costo per gestione mezzi e automezzi per € 67.000 circa per effetto del rincaro del carburante;
- c. il costo dell'energia elettrica previsto in € 2.700.000, che registra un aumento rispetto all'esercizio 2021 di € 200.000, è stimato sulla base della media decennale dei consumi e del prezzo medio al kwh rilevato a settembre 2021 da CEA Consorzio Energia e Acque che gestisce i contratti di fornitura di energia elettrica del Consorzio;
- d. i costi amministrativi registrano un calo di circa € 120.000 dovuti principalmente a minori costi di riscossione e a risparmi su polizze assicurative per effetto della gara espletata nel 2021;
- e. le manutenzioni straordinarie con finanziamento proprio sono in diminuzione per € 140.000 circa. A diminuire sono le manutenzioni straordinarie in pianura per € 200.000, compensate dal notevole volume di progetti finanziati in programmazione nell'anno, aumenta invece il budget per la manutenzione dei rii nel reticolo interconnesso;
- f. i ricavi per contributi di bonifica aumentano di € 535.000 circa, di cui € 66.000 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 2022, commentata successivamente con maggiore approfondimento, può sintetizzarsi nel quadro che segue:

COSTI

	2022	2021	Δ (2022-2021)	Δ %
Personale e quiescenza	11.376	11.130	246	2,2%
Costi Tecnici	7.307	7.025	281	4,0%
Energia Elettrica	2.700	2.500	200	8,0%
Altri costi della gestione ordinaria	94	102	-7	-7,2%
Manutenzioni straordinarie in pianura (incluso compartecipazioni)	787	1.010	-223	-22,1%
Manutenzioni in Montagna straordinarie	1.520	1.520	0	0,0%
Manutenzioni Reticolo interconnesso	250	200	50	25,0%
Costi Amministrativi compreso costi riscossione	2.084	2.178	-94	-4,3%
Costi di riscossione a carico di consorziati/terzi	297	325	-28	-8,7%
Costi finanziari e straordinari	102	86	16	18,1%
Imposte e tasse	788	779	9	1,2%
Accantonamenti e svalutazione contributi	400	358	42	11,9%
Nuove opere finanziate con fondi assicurazione	435	400	35	8,8%
Nuove opere finanziate	10.054	12.119	-2.065	-17,0%
TOTALE	38.194	39.732	-1.538	-3,9%

RICAVI

	2022	2021	Δ (2022-2021)	Δ %
Contributi consortili	25.203	24.668	535	2,2%
Canoni per licenze e concessioni	714	723	-9	-1,3%
Contributi pubblici alla gestione ordinaria	108	108	-	0,0%
Proventi vari da attività ordinaria	908	915	-7	-0,8%
Rimborso costi di riscossione a carico di terzi	297	325	-28	-8,7%
Proventi finanziari	38	37	1	2,2%
Utilizzo accantonamenti	435	400	35	8,8%
Contributo nuove opere finanziate	10.492	12.556	-2.064	-16,4%
			-	
TOTALE	38.194	39.732	-1.538	-3,9%

Il totale dei ricavi per un ammontare di € 38.194.227 corrisponde alla somma dei ricavi della gestione caratteristica per € 38.156.427 e dei proventi della gestione finanziaria per € 37.800.

I costi sono ripartiti nelle varie gestioni nel modo seguente: costi della gestione caratteristica € 37.304.310, costi della gestione finanziaria € 101.650 e costi della gestione tributaria € 788.267.

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.

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 € 25.203.396 con un aumento rispetto al preventivo 2021 di 535.089€.

Per il 2022 si è reso necessario ricorrere ad un incremento delle aliquote in una percentuale del 2% rispetto alla contribuzione fissa del 2021, per un totale di € 468.700, principalmente per far fronte al preoccupante incremento dei prezzi di materiali, carburante, energia elettrica, cui si sta assistendo durante il periodo di stesura di questo preventivo. Le restanti maggiori entrate per circa 66.000€ sono dovute prevalentemente a nuove partite a ruolo.

Nel Piano di Riparto, che sarà approvato indicativamente entro il mese di gennaio 2022, verranno applicati gli indici di beneficio previsti dal Piano di Classifica.

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

I canoni di concessione del 2022 ammontano ad € 713.500, in leggera flessione rispetto al 2021 per diminuzione della voce concessioni d'uso case di guardia.

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 anche nel 2022.

	2022	2021
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
TOTALE	108.200	108.200

1.4 Ricavi e proventi vari da attività ordinaria caratteristica

I ricavi previsti per questa categoria sono i seguenti:

	2022	2021
Proventi da attività personale dipendente	59.837	71.034
Rimborso oneri attività di derivazione irrigua in convenzione	536.662	529.662
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	359.020	405.200
Altri ricavi e proventi caratteristici	145.700	130.697
TOTALE	1.204.599	1.239.973

Di seguito si riporta il dettaglio delle diverse voci:

▶ Proventi da attività personale dipendente

I proventi per il personale dipendente riguardano somme a carico degli enti previdenziali e assistenziali, principalmente INPS, INAIL ed ENPAIA, per rimborso malattie, infortuni, donazioni sangue, assegni familiari (normativa in corso di definizione) ed oneri pensionistici ex dipendenti. Il minor importo stimato rispetto al 2021 è dovuto al fatto che la “Legge 104” non verrà più anticipata dal Consorzio ai dipendenti.

▶ 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.

▶ 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 e dai 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 rimborsata dai consorziati ed il rimborso delle spese condominiali e contrattuali. Per il 2022 non è stato previsto alcun contributo del Cassiere per spese di comunicazione, in quanto la gara per l’affidamento del servizio di cassa è attualmente in corso e l’attuale Gestore ha evidenziato la notevole difficoltà per le banche di stanziare importi di questo tipo.

Il dettaglio delle voci è riportato nella tabella che segue:

	2022
Rimborso spese da personale dipendente	5.400
Cassiere - contributo da convenzione	0
Alienazione rottami	6.000
Locazioni - rimborso spese condominiali e imposta registro	14.820
Recuperi vari e rimborsi	10.800

Rimborso spese coattivo e interessi di mora	15.000
Rimborso spese riscossione conto terzi	297.000
Cessione sabbia Boretto	10.000
Totale	359.020

► Altri ricavi e proventi caratteristici

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 complessivi € 19.200. 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.

Il consorzio fattura, tra le attività commerciali, € 1.500 alla controllata BI Energia Srl per servizi contabili.

In questa voce sono ricompresi inoltre: 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).

Nel 2022 è previsto il ricavo dovuto ad una produzione agricola sul terreno espropriato per la realizzazione della cassa di espansione sul cavo Bondeno per € 15.000, in attesa dell'avvio dei lavori.

1.5 Utilizzo accantonamenti

Il bilancio di previsione prevede l'utilizzo di accantonamenti per € 543.062.

Di questi € 435.000 per utilizzo del Fondo sisma costituito con i proventi assicurativi e corrispondenti a lavori di ripristino danni a seguito del terremoto del 2012 e € 108.062 per utilizzo del Fondo spese generali.

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

2.1 Contributi per esecuzione e manutenzione straordinaria opere pubbliche

Prosegue anche nel 2022 l'esecuzione di un volume consistente di lavori per i quali il Consorzio ha ottenuto il finanziamento.

Tra questi si evidenziano 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, per un totale previsto nel 2022 di € 6.072.998.

Nel corso del 2022 si prevedono lavori per circa € 3.040.000 per la realizzazione della cassa d'espansione per laminazione delle piene e accumulo idrico a scopo irriguo Cavo Bondeno in Comune di Novellara (RE), finanziati dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti (rif. Primo stralcio Piano Nazionale interventi settore idrico-sezione "invasi" di cui alla legge di bilancio n. 205 del 2017 art.1 comma 518).

Da segnalare inoltre i finanziamenti della Regione Emilia Romagna per PSRR "Realizzazione invaso loc. Villalunga di Casalgrande ad uso irriguo" da eseguire per una quota stimata di € 800.000.

Proseguiranno per tutto il 2022 anche i lavori dedicati al progetto europeo Life Agricolture - Agricoltura e allevamento a contrasto dei problemi di cambiamento climatico connessi al degrado del suolo nell'Appennino Emiliano che coinvolge le aziende agricole nella sperimentazione di nuove tecniche di coltivazione.

Nel 2022 si prevede la conclusione dei n. 31 interventi finanziati dal PSR per la prevenzione dei fenomeni di frana in collina e montagna per circa 3,5 milioni di euro e così pure alcuni interventi di Protezione Civile finanziati dalla Regione Emilia-Romagna.

ELENCO DEI LAVORI IN CONCESSIONE DA REALIZZARE NEL 2022

Descrizione	Importo
076/17/01 PSRN 1°Stralcio Tombamento canali Godezza e Molinara Il comune di Poviglio - fin. MAF	1.289.567
076/17/02 PSRN 2°Stralcio Tombamento canale Sesso comune di Reggio E. - fin. MAF	1.578.854
076/17/03 PSRN 3°Stralcio Tombamento canale Santa Maria comuni Novellara e Cadelb.Sopra - fin. MAF	368.410
076/17/04 PSRN 4°Stralcio Tombamento canale Fornacelle comune Correggio - fin. MAF	1.124.993
076/17/05 PSRN 5°Stralcio Tombamento canale Soliera Basso comune Soliera e Carpi - fin. MAF	1.711.174
105/18/00 Cassa espansione Cavo Bondeno accumulo a scopo irriguo - Min.Infr.Trasporti	3.040.707
115/17/00 PSRR Realizzazione invaso loc.Villalunga di Casalgrande uso irriguo - fin. RER	800.000
052/12/01 L.42/84 adeguamento idraulico Case Cocconi Comune di Campegine - fin.RER	250.000
107/19/00 PSR Prevenzione dissesto loc."Le Lame" Pratolungo comune Tizzano - fin.RER	134.965
197/19/00 Progetto LIFE AGRICOLTURE LIFE18 CCM/IT/001093 - fin. UE	85.000
Totale	10.383.670

Il totale delle spese generali a favore del bilancio ammonta a € 329.310 ottenuto dalla differenza fra la voce di ricavo "Finanziamento di terzi sui lavori" di € 10.383.670 e quella di costo "Nuove Opere con finanziamento di terzi" di € 10.054.360, che comprende anche la voce dell'incentivo alla progettazione.

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 € 27.249.950 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 2021.

3.1 Costo del personale

Il costo del personale previsto per l'esercizio 2022 è riferito alle seguenti unità:

Qualifica	prevent. 2022	prevent. 2021
Direttore	1	1
Dirigenti tecnici	2	3
Dirigenti Amministrativi	0,5	0,50
Quadri Tecnici	7	7
Quadri Amministrativi	4	4
Impiegati Tecnici	25,47	27,06
Impiegati Agro	3	2
Impiegati tecnici a termine	2,75	1,98
Impiegati Amministrativi	25,82	23,75
Impiegati amministrativi a termine	0,75	0,75
Operai assunti a tempo indeterminato	112,5	111,92
Operai avventizi o a tempo determinato	19,27	18,91
Totale	204,06	201,87

L'aumento complessivo delle unità lavorative è pari a 2,19; di seguito si riportano i principali passaggi in ambito del personale.

Il numero degli impiegati tecnici e amministrativi fissi, va letto nel complesso, in quanto il POV, aggiornato al 19/2/21, ha riclassificato alcune figure in altre aree.

Nel 2022 sono previste diverse assunzioni tra personale impiegatizio: un impiegato tecnico settore lavori pubblici a supporto dell'area per il notevole aumento di attività legate ai molti progetti finanziati in essere e in via di approvazione, un impiegato amministrativo in aiuto al settore segreteria, già da tempo previsto e non ancora inserito ed un impiegato tecnico a termine presso il settore impianti. Il calo dei costi dei dirigenti è dovuto principalmente al pensionamento del Dirigente dell'Area Agro-Ambientale, di cui a preventivo 2022 non è stata prevista la sostituzione. Tra il personale operaio è stata inserita l'assunzione di un operaio specializzato presso impianto Torrione

ed alcune assunzioni a tempo indeterminato di ex operai avventizi, che andranno a sostituire in parte lavoratori che nel corso del 2021 sono andati in pensione o hanno presentato dimissioni volontarie.

I costi relativi al personale qui elencato sono i seguenti:

	2022	2021	Diff. 2022/2021
Costo del personale operativo:			
Operai fissi	5.671.976	5.522.084	149.892
Operai avventizi	807.306	822.200	-14.894
Totale costo del personale operativo	6.479.282	6.344.284	134.998
Costo del personale dirigente	467.663	541.574	-73.911
Costo del personale impiegatizio			
Quadri tecnici	578.732	568.738	9.994
Quadri amministrativi	297.547	292.977	4.570
Impiegati tecnici e agro-ambientali	1.978.208	1.908.008	70.200
Impiegati amministrativi	1.469.126	1.377.230	91.896
Personale in stage	6.100	6.100	0
Totale costo del personale impiegatizio	4.329.713	4.153.053	176.660
Contributo esonerativo L. 68/99 categorie protette	20.000	20.000	0
TOTALE costo del personale	11.296.658	11.058.911	237.747
Oneri pensionistici (compresa quota ENPAIA)	19.287	28.054	-8.767
Corsi di formazione	60.300	43.300	17.000
Totale	11.376.245	11.130.265	245.980

Il costo totale 2022, compresa l'attività di formazione e gli oneri pensionistici, ammonta ad € 11.376.245 con un aumento di 245.980€ rispetto al preventivo 2021. L'incremento è dovuto, in primo luogo, agli automatismi contrattuali e da un aumento delle unità lavorative come sopra brevemente esposto. Si riporta sotto il dettaglio degli scostamenti.

-Maggiori costi per applicazione contratto nazionale, automatismi contrattuali	€	142.985,00
- Aumento contributi INPS operai (0,20% di legge)	€	8.474,64
- Maggiori costo per assunzione operai avventizi e a tempo determinato	€	29.293,00
- Maggiori costi per assunzione personale impiegatizio	€	125.462,00
- Minor costo netto personale dirigente	€	- 73.977,00
- Maggiori costi buoni pasto (minor sconto convenzione)	€	15.000,00
- Costi personale in quiescenza	€	- 8.767,00
- Altro (costi variabili, costi previdenziali..)		7.509,36
Totale differenze	€	245.980,00

I costi sono comprensivi 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.

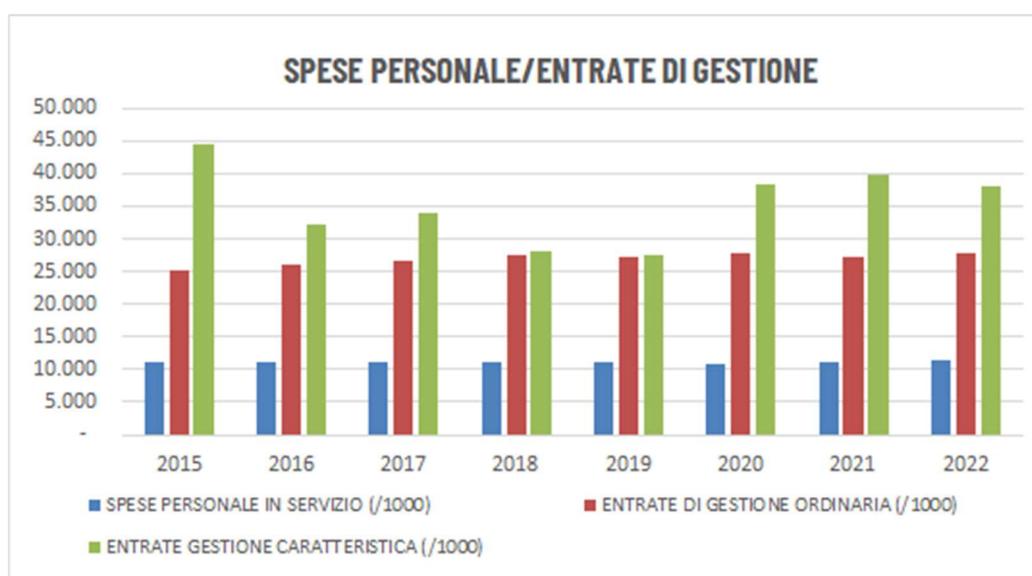
E', inoltre, compreso il costo delle rivalutazioni del Fondo TFR e del Fondo Previdenza Operai, accantonati presso il Consorzio.

Come incentivo alla progettazione è stata stanziata la cifra di €. 97.000 ad integrazione del fondo per erogazione somme maturate da liquidare ai dipendenti. La stima è commisurata al volume di lavori programmati nel 2022 e trova collocazione nella voce Nuove Opere con Finanziamento di Terzi.

I costi variabili da sostenere sono previsti in linea con il preventivo 2021 ed ammontano a € 293.995 per lavoro straordinario, reperibilità per € 284.353 e rimborsi trasferte/viaggi/vitto per € 115.709.

Le risorse per premio di risultato ed art. 30 ccnl dirigenti sono pari ad € 209.559 e sono subordinati alla verifica dei parametri di valutazione degli obiettivi da raggiungere che verranno concordati con accordo sindacale nel corso del 2022.

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	2022
SPESE PERSONALE IN SERVIZIO (/1000)	11.242	11.219	11.157	11.117	11.010	10.903	11.102	11.357
ENTRATE DI GESTIONE ORDINARIA (/1000)	25.123	25.999	26.553	27.573	27.277	27.800	27.139	27.773
ENTRATE GESTIONE CARATTERISTICA (/1000)	44.507	32.169	34.073	27.987	27.441	38.377	39.695	38.156
PERSONALE/GEST.ORDINARIA %	44,75%	43,15%	42,02%	40,32%	40,37%	39,22%	40,91%	40,89%
PERSONALE/GEST.CARATTERISTICA %	25,26%	34,88%	32,75%	39,72%	40,12%	28,41%	27,97%	29,76%

3.2 Costi tecnici

I costi tecnici previsti per l'esercizio 2022, confrontati con le previsioni per l'esercizio 2021, suddivisi per tipologia di intervento, sono riportati nella tabella che segue:

COSTI TECNICI	BUDGET 2022	BUDGET 2021	D
	(a)	(b)	(a-b)
MANUTENZIONE ORDINARIA ED ESERCIZIO			
Espurgo canali	60	58	2
Ripresa frane	764	766	-2
Ripresa rivestimenti	272	262	10
Tombamenti e altri lavori in terra	39	39	0
Manutenzione manufatti e tubazioni	530	500	30
Sfalci/ Diserbi/Potature	1.929	1.780	149
Manutenzione fabbricati Impianti	122	113	9
Gestione officine e case di guardia	188	187	1
Manutenzione impianti elettromeccanici	701	700	0
Manutenzione telecontrollo e ponte radio	147	140	7
Gestione impianti fotovoltaici	6	19	-13
Esercizio rete canali e varie	155	150	5
Manutenzione ed esercizio attrezzatura	39	38	1
Sommano Lavori e forniture	4.951,	4.752	199
Gestione mezzi d'opera ed automezzi	1.557	1.490	67
Ammortamento lavori capitalizzati	129	131	-2
Canoni Passivi	37	37	0
Costi tecnici generali	622	615	7
Costi tecnici generali agronomici	10	0	10
TOTALE MANUTENZ. ORDINARIA ED ESERCIZIO	7.307	7.025	281
Energia elettrica funzionamento impianti	2.700	2.500	200
TOTALE COSTI TECNICI	10.007	9.525	481

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

Per avere il quadro complessivo dell'attività di manutenzione con fondi di bilancio, ai costi tecnici relativi alla gestione ordinaria, sono tuttavia da aggiungere gli interventi di manutenzione straordinaria in pianura e montagna, per un ammontare di € 2.320.240, commentati in seguito nella voce Nuove opere e manutenzioni straordinarie con Finanziamento Proprio.

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

Per l'esercizio 2022 la spesa relativa a lavori e forniture passa da € 4.752.361 a € 4.951.360.

L'aumento di € 199.000 circa è dovuto a maggiori risorse stanziare per l'attività di sfalcio e all'adeguamento delle voci di spesa ai maggiori costi dei materiali e componenti, già rilevati nel 2021. 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 € 147.000, in aumento per € 7.000 per nuovi punti di rilevamento attivati nel 2021.

► Energia elettrica funzionamento impianti

Il costo dell'energia elettrica è previsto in € 2.700.000, in aumento rispetto all'importo messo a budget degli ultimi anni pari ad € 2.500.000.

La stima è stata elaborata sulla base della media decennale dei consumi 2012-2021 (dato preconsuntivo) pari a kwh 13.200.000 al prezzo medio di 20,50 €cent/kWh, riportato a settembre 2021 da CEA Consorzio Energia Acque che gestisce i contratti di fornitura di energia elettrica del Consorzio.

Questa voce di costo è inevitabilmente variabile in quanto legata alla stagionalità e perché risente dell'oscillazione del prezzo dell'energia. Per far fronte ad eventuali maggiori costi, si farà ricorso al Fondo oscillazione consumi energia elettrica che alla data della stesura della relazione ammonta a € 219.000 circa.

► Gestione mezzi d'opera e automezzi

Il costo per la gestione e il noleggio dei mezzi d'opera e automezzi è stimato in € 1.556.718 con un aumento rispetto all'anno precedente di € 66.879 dettagliato nel seguente prospetto:

	2022	2021	Δ (2022-2021)
Gestione mezzi d'opera			
Mezzi d'opera - carburanti e materiali di consumo	500.000	435.000	65.000
Mezzi d'opera - assicurazioni/oneri accessori	65.000	77.880	-12.880
Mezzi d'opera - quota ammortamento	232.158	208.674	23.484
Mezzi d'opera - manutenzione in appalto	231.500	231.000	500
Mezzi d'opera - materiali per manut. in diretta amm.ne	40.000	40.000	0
Mezzi d'opera - leasing/noleggi	96.500	85.500	11.000
Totale gestione mezzi d'opera	1.165.158	1.078.054	87.104
Gestione automezzi			
Automezzi - carburanti e materiali di consumo	85.000	75.000	10.000
Automezzi - assicurazioni/oneri accessori	10.000	17.000	-7.000
Automezzi - quota ammortamento	195.560	225.785	-30.225
Automezzi - quota noleggio a lungo termine/leasing	45.000	45.000	0

Automezzi - manutenzione in appalto	55.000	48.000	7.000
Automezzi - materiali per manut. in diretta amm.ne	1.000	1.000	0
Totale gestione automezzi	391.560	411.785	-20.225
TOTALE GENERALE	1.556.718	1.489.839	66.879

Per l'anno 2022 è prevista l'acquisizione di mezzi d'opera per un valore di € 399.745 e di automezzi e autocarri per un valore di € 240.000.

I nuovi mezzi che saranno acquistati nel 2022 andranno complessivamente a migliorare la qualità del parco mezzi operativi, sostituendo altrettanti mezzi ormai obsoleti.

L'incremento della spesa di € 67.000 è dovuto all'aumento dei prezzi della voce carburante per 75.000 e a maggiori costi di noleggio per € 11.000. Per contro si registra un risparmio sulle assicurazioni per € 20.000 circa.

Nel corso dell'anno 2022 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:

	2022	2021	Δ (2022-2021)
Costi tecnici generali			
Servizi ambientali	5.000	5.000	0
Convenzioni area agroforestale	80.000	80.000	0
Consulenze tecniche varie	65.000	60.000	5.000
Consulenze per progetto life	10.000	10.000	0
Gestione del verde arboreo	114.000	114.000	0
Interventi in materia ambientale-smaltimento rifiuti	157.600	152.600	5.000
Adempimenti di sicurezza	178.500	178.500	0
Telefonia mobile e fissa	12.000	15.000	-3.000
Totale costi tecnici generali	622.100	615.100	7.000

I costi generali aumentano rispetto all'esercizio precedente di € 7.000.

L'aumento riguarda le consulenze tecniche per elaborazione di nuovi progetti e maggiori costi per servizio smaltimento rifiuti già registrati nel corso del 2021.

3.3 Costi amministrativi

I costi amministrativi preventivati per l'esercizio 2022 sono riportati nella tabella che segue:

COSTI AMMINISTRATIVI	BUDGET	BUDGET	Δ
	2022	2021	
	(a)	(b)	(a-b)
	<i>Euro/1000</i>		
Locazione locali uso ufficio	12	12	0
Gestione locali uso ufficio	74	73	1
Funzionamento uffici	371	376	-5
Funzionamento organi consortili	118	118	0
Partecipazione ad enti e associazioni	136	136	0
Spese legali e consulenze amm.ve	93	82	11
Assicurazioni diverse	187	230	-43
Servizi in outsourcing	60	59	1
Informatica	342	333	10
Attività di comunicazione	87	88	-1
Spese di rappresentanza	4	4	0
Tenuta catasto	5	5	0
Riscossione	572	637	-65
Costi di riscossione a carico consorziati/terzi	297	325	-28
Certificazione Qualità	23	25	-2
Totale COSTI AMMINISTRATIVI	2.381	2.503	-122

Complessivamente la categoria registra una diminuzione di € 121.908 dovuti alla riduzione dei costi assicurativi e dei costi di riscossione descritti più avanti.

► **Locazione, gestione, funzionamento uffici**

La voce accoglie i costi di gestione e funzionamento dei locali ad uso ufficio dettagliati come segue:

	BUDGET	BUDGET	Δ
	2022	2021	
	(a)	(b)	(a-b)
Locazione locali uso ufficio			
Locazione locali uso ufficio	12.100	12.100	0
Totale Locazione uso ufficio	12.100	12.100	0
Gestione locali uso uffici			
Manutenzione locali uso uffici in appalto	31.800	31.700	100
Manutenzione locali uso uffici materiali e varie	10.700	10.700	0
Quota amm.locali uso uffici	31.002	30.496	506
Totale gestione locali uso ufficio	73.502	72.896	606

Funzionamento uffici			
Pulizia locali: pulizie ordinarie uffici in appalto	78.100	80.400	-2.300
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	54.500	57.500	-3.000
Gas per riscaldamento	70.700	69.300	1.400
Acqua potabile	5.100	5.100	0
Telefonia fissa	63.000	63.000	0
Telefonia mobile	11.800	11.800	0
Gestione fotocopiatrici e altre macchine per ufficio	25.000	25.000	0
Cancelleria	15.000	15.000	0
Stampati/lavorati vari di tipografia	6.000	6.000	0
Postali	5.000	5.000	0
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 amm.mobili e attrezzatura uffici	5.653	6.493	-840
Varie amministrative	20.000	20.000	0
Totale funzionamento uffici	370.853	375.593	-4.740
Totale Locazione, gestione, funzionamento locali uso uffici	456.455	460.589	-4.134

Complessivamente la categoria non registra variazioni significative rispetto all'anno precedente.

Nell'esercizio 2022 è previsto l'avvio di un primo stralcio di lavori per la sostituzione degli infissi ammalorati del palazzo sede di Reggio Emilia, la categoria accoglie la relativa quota di ammortamento.

► **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 e sono state stimate invariate rispetto al preventivo 2021.

► **Partecipazione ad enti ed associazioni**

La categoria comprende i contributi associativi dovuti alle Associazioni nazionali e regionali Bonifiche (ANBI, URBER e SNEBI) e ad altri enti e associazioni e sono preventivate in € 136.055, tenendo conto del costo sostenuto nel 2021.

► **Spese legali e consulenze amministrative**

Le spese per consulenze legali e notarili sono state previste costanti in € 32.000, quelle amministrative ammontano a € 60.904 e sono dettagliate al punto 3.4.

▶ Attività di comunicazione e rappresentanza

I costi per l'Attività di Comunicazione che riguardano l'incarico a giornalisti per la redazione di comunicati stampa periodici, la realizzazione delle iniziative legate alla "Settimana della Bonifica", progetti con le scuole e inserzioni su giornali, sono preventivate in € 87.000, in linea con l'esercizio precedente.

Il bdg tiene conto della riduzione dell'attività con le scuole e delle iniziative sul territorio a causa dell'emergenza Covid-19 già rilevata negli ultimi due anni.

Le spese di rappresentanza sono in linea con il preventivo 2021 e ammontano ad € 4.000.

▶ Tenuta catasto e riscossione

Altra voce di costo significativa è rappresentata dalle spese per la gestione del catasto e riscossione. In ottemperanza alle nuove disposizioni di legge che prevedono, anche per gli Enti Pubblici, l'adesione al sistema di pagamento PagoPA, il Consorzio sta adeguando la modalità di pagamento dei contributi di bonifica introducendo questa nuova metodologia. E' in corso, in questi giorni, la definizione della gara di nomina del nuovo Cassiere che si occuperà della gestione della Cassa e della Riscossione. Nel preventivo 2022 i costi sono stati mantenuti in linea con quelli degli anni precedenti non essendo ancora disponibili i costi del servizio riscossione con PagoPA.

I costi preventivati per la fase di emissione ammontano a € 366.000 per gli avvisi con bollettino e a € 31.000 per la riscossione con il sistema SDD (Sepa Direct Debit).

A questi vanno aggiunti costi per la generazione degli avvisi e attività di rendicontazione per € 92.900 e costi per allineamento SEDA per circa € 35.000. Sono preventivati inoltre in € 18.000 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.

Proseguirà probabilmente anche per il 2022 l'iniziativa, partita dal 2020 in periodo Covid, dell'invio di promemoria scadenza avvisi ad un costo stimato di € 25.500, utile per una riduzione dei costi di sollecito bonario via raccomandata AR molto più onerosa per il contribuente.

Per la fase successiva di sollecito bonario a mezzo raccomandata è stato quindi previsto un costo lordo di € 157.500.

Nella prima fase di sollecito sono previsti ulteriori costi per € 50.500 per attività di analisi di solvibilità dei contribuenti inadempienti e attività di sollecito telefonico.

L'intensificazione delle attività in questa fase di sollecito è finalizzata alla riduzione dei costi di coattivo che gravano sul Consorzio se il contribuente rimane insolvente. Per i solleciti bonari si prevede di recuperare la maggior parte dei costi sostenuti per € 220.000.

Per la fase coattiva si è notevolmente ridotta la stima dei costi per il 2022, che ammonta a € 51.500, in previsione del passaggio a nuovo agente 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 2022	BUDGET 2021	diff.
	(a)	(b)	(a-b)
Hardware (costo inferiore a € 516)	0	0	0
Assistenza - Hardware	12.000	12.000	0
Assistenza e acquisto software servizi generali	162.965	166.445	-3.480
Assistenza e acquisto software servizi amministrativi	28.950	28.970	-20
Assistenza e acquisto software servizi progettazione	49.220	37.850	11.370
Materiale d'uso	5.000	5.000	0
Quota ammortamento - Hardware	36.561	29.583	6.978
Quota ammortamento - Software servizi generali	40.327	44.539	-4.212
Quota ammortamento - Software servizi amministrativi	3.165	5.525	-2.360
Quota ammortamento - Software progettazione e contabilità lavori	4.142	2.642	1.500
Totale informatica	342.330	332.554	9.776
Servizio paghe in outsourcing	60.253	59.253	1.000
Totale informatica e servizi outsourcing	402.583	391.807	10.776

La voce di costo per attività informatica comprende i costi di assistenza software e hardware e l'acquisto di piccole attrezzature e materiale di consumo.

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 nel 2022.

La spesa è in aumento per € 10.000 circa per l'adeguamento della previsione ai canoni pagati nel 2021 e per nuove licenze d'uso sw che si attiveranno a seguito di nuove assunzioni.

Nel 2021 è stato attivato il servizio di gestione paghe in outsourcing per l'elaborazione dei cedolini paghe e servizi annessi, che proseguirà nel 2022 al costo di € 60.253.

3.4 Consulenze amministrative e tecniche

Nella tabella che segue sono riepilogate le consulenze tecniche e amministrative preventivate per l'esercizio 2022 confrontate con il precedente esercizio:

Descrizione	BUDGET 2022	BUDGET 2021	Δ
	(a)	(a)	(a-b)
consulenze gestione rifiuti	5.000	5.000	0
consulenze tecniche varie	75.000	70.000	5.000
DGIA Sviluppo gestione irrigaz.e piene/studi Idrologico Idraulico e Irrigazione	20.000	15.000	5.000
DGIA (SIMP) Rilievi di controllo stabilità traversa Castellarano	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	6.000	0
<i>SAAF Consulenze varie</i>	29.500	29.500	0
<i>DGIA(SIAP) Monitoraggio chimico-biologico-ittologico traversa sull'Enza</i>	0	0	0
consulenze legali	25.000	25.000	0
consulenze tecniche cause in corso	0	0	0
consulenze amministrative	60.904	50.000	10.904
<i>SCFC Consulenza Studio Commercialista</i>	6.980	8.000	-1.020
<i>SCFC Consulenza Studio Comm. attività separata</i>	2.500	3.500	-1.000
<i>SCFC Consulenze varie</i>	27.658	8.500	19.158
<i>SCFC Incarico ODV (Organismo di Vigilanza)</i>	23.766	30.000	-6.234
spese notarili	7.000	7.000	0
servizio paghe in outsourcing - consulente del lavoro	24.360	24.360	0
Certific.Qualità - Consulenze	23.353	25.256	-1.903
<i>SCST Consulenze Qualità</i>	7.000	7.000	0
<i>SCST Mantenimento certificazioni</i>	9.500	9.500	0
<i>SCFC Incarico DPO adempimento GDPR privacy</i>	6.853	8.756	-1.903
Comunicazione (incarico Comunicatore)	29.500	29.456	44
Nuove opere fin.PROPRIO - incarichi esterni	47.500	47.500	0
<i>SMAP Incarichi vari professionisti esterni territorio pianura</i>	20.000	20.000	0
<i>SMAP Incarichi vari professionisti esterni territorio montagna</i>	20.000	20.000	0
<i>SAAF Consulenze per Reticolo interconnesso</i>	7.500	7.500	0
Totale	297.617	283.572	14.045

Lo scostamento rispetto all'esercizio precedente è dovuto a maggiori consulenze amministrative legate alla selezione del personale e gestione risorse umane per € 10.000 e consulenze tecniche per incarichi legati all'attività di progettazione per € 5.000.

3.5 Accantonamenti

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

	BDG 2022	BDG 2021
Quota a fondo perdite su crediti	200.000	200.000
Quota a fondo spese impreviste	200.000	157.526
TOTALE	400.000	357.526

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, è stata preventivata in € 200.000 e servirà per far fronte a spese urgenti e non programmate.

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

A questa categoria sono imputati gli ammortamenti dei costi capitalizzati previsti per il 2022 e da quelli sostenuti in anni precedenti e ancora in corso di ammortamento, come riportato nella tabella che segue:

Incarichi interventi vari causa sisma 2012	39.414
Invaso di Castellarano	12.163
Misuratore di portata tratto Enza	3.599
Miglioramento museo emozionale Boretto	1.854
Elezioni Consortili	14.140
Start-up Globalcom postalizzazione massiva	488
Incarichi lavori San Siro	22.827
TOTALE	94.485

4. Costi nuove opere e manutenzioni straordinarie

4.1 Nuove opere e manutenzione straordinaria con finanziamento Proprio

Questa categoria di costi comprende gli interventi di manutenzione straordinaria realizzati sia in area montana che in pianura, comprensivi dei relativi incarichi, i lavori in compartecipazione con enti e privati e gli interventi realizzati con utilizzo del Fondo sisma 2012.

Il totale complessivo ammonta a € 2.991.740 rispetto ai € 3.130.189 del 2021.

Le commesse di manutenzione straordinaria in appalto nell'area di Pianura per il 2022 ammontano a € 550.240, a queste si aggiungono € 166.500 per interventi in Compartecipazione con Enti e utenti per opere di reciproco interesse e € 70.000 per la quota a carico Consorzio dei lavori finanziati dai fondi PSRR per la realizzazione di un vaso in loc. Villalunga di Casalgrande.

Il progetto PSRR è finanziato solo per l'imponibile, l'IVA rimarrà in carico al bilancio del Consorzio.

La somma delle voci sopracitate, che ammonta a € 786.740, è inferiore rispetto al precedente esercizio di € 223.449, ma trova compensazione nel notevole volume di interventi di manutenzione straordinaria e di realizzazione di nuove opere con finanziamenti pubblici.

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

Sono state integrate le risorse destinate a interventi di manutenzione Rii nel reticolo interconnesso che passano da € 200.000 a € 250.000 in previsione del probabile ampliamento delle competenze a seguito del rinnovo della convenzione in scadenza.

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 € 435.000. Da segnalare inoltre manutenzioni straordinarie capitalizzate previste nel Piano Investimenti per € 175.000, relativi a manutenzione fabbricati e impianti demaniali e di proprietà.

4.2 Nuove opere e manutenzione straordinaria con finanziamento di terzi

In questa sezione vengono riportati i costi relativi a nuove opere e manutenzioni straordinarie per i progetti già evidenziati nella tabella al punto 2.1.

Al Bilancio Preventivo 2022 vengono allegati 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 definita.

GESTIONE FINANZIARIA

Nel 2022 alla voce oneri finanziari sono stati previsti costi per € 101.650 principalmente dovuti agli interessi che matureranno su due mutui in essere da alcuni anni: 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 passivi sul conto corrente di cassa sono stati preventivati in aumento per € 22.000 in considerazione della maggiore esposizione determinata dall'anticipo di costi per l'esecuzione dei lavori in concessione.

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 € 36.800 e per i restanti € 1.000 interessi attivi su C/C bancario.

GESTIONE TRIBUTARIA

Tra le imposte e tasse la voce di maggior rilievo è costituita dall'IRAP calcolata in € 639.962, in aumento rispetto al 2021 per i maggiori costi del personale dipendente.

L'IMU, Imposta municipale sui fabbricati di proprietà del Consorzio, è stimata come il 2021 per € 69.500. 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, il bilancio preventivo 2022 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 2022 sono previsti i seguenti investimenti:

Conto	PIANO INVESTIMENTI	Preventivo 2022	Preventivo 2021
1110100	Terreni	0	35.000
	Terreno con Pozzo Ghiaroni		35.000
1110104	Manutenzione Straord. Fabbriati Propri	55.000	55.000
	Manutenzione palazzo SEDE	12.000	7.000
	Manutenzione altri immobili di proprietà	13.000	13.000
	Sostituzione infissi Palazzo Sede - 1° stralcio	30.000	35.000
1110109	Mezzi d'opera	399.745	299.500
	Mezzi d'opera	378.200	268.000
	Accessori mezzi d'opera	21.545	31.500
1110118	Automezzi	240.000	240.000
	Automezzi	240.000	240.000
1110121	Mobili, arredi e macchine d'ufficio	4.500	14.500
	Mobili e arredi per Condominio V. Chierici	1.500	1.500
	Mobili e arredi fabbricati demaniali	1.000	1.000
	Mobili, arredi e macchine d'ufficio	2.000	12.000
1110124	Attrezzatura tecnica	50.000	50.000
	Attrezzatura tecnica	35.000	35.000
	Attrezzatura di sicurezza	15.000	15.000
1110127	Immobilizzazioni materiali in corso	800.000	2.135.064
	Centrale Fornace	300.000	646.824
	Centrale idroelettrica Luceria sul C/Enza	500.000	1.488.240
1110130	Hardware	54.000	74.000
	Acquisto Hw (PC, monitor e stampanti)	20.000	20.000
	Piattaforma localizzazione satellitare EVOGPS-WEB	34.000	34.000
	Sale multimediali	0	20.000
	Totale immobilizzazioni materiali	1.603.245	2.903.064
1110200	Software generali	28.000	35.000
	Sviluppo Gekob	25.000	25.000
	Piattaforma localizzazione satellitare EVOGPS-WEB	3.000	3.000
	Licenza client accesso server Windows 2019	0	7.000

1110203	Software amministrativi	20.000	20.000
	Implementazione Flusso ordini	20.000	20.000
1110206	Software tecnici	15.000	0
	Nuove licenze software tecnici	15.000	0
1110218	Manutenzione Straordinaria Reti di Terzi	30.000	0
	Manutenzione straordinaria CDG Fontaneto	30.000	0
1110219	Manutenzione Straordinaria impianti di Terzi	90.000	90.000
	Manutenzione straordinaria fabbricati demaniali	35.000	35.000
	Sostituzione vetrate Boretto Vecchio	55.000	55.000
1110224	Costi capitalizzati	100.000	100.000
	Incarichi interventi vari - causa sisma 2012:	50.000	50.000
	Incarichi interventi vari - causa sisma 2012	50.000	50.000
	Totale immobilizzazioni immateriali	283.000	245.000
1110306	Partecipazione societarie	0	0
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	1.886.245	3.148.064

Si evidenzia quanto segue:

- Il bdg per acquisto mezzi d'opera prevede la sostituzione di n.2 mezzi che andranno a sostituire altrettante macchine operatrici, ed è dettagliato in tabella

Escavatore cingolato 180 q.li	219.600
Escavatore gommato	158.600
Accessori per mezzi (benne e trince)	21.545
	399.745

- Slittamento al 2022 degli interventi di manutenzione straordinaria agli infissi del palazzo sede, manutenzione della casa di guardia di Fontaneto e l'investimento nella categoria dell'informatica per acquisto della Piattaforma di localizzazione satellitare EVOGPS-WEB;
- E' previsto il budget per uno stralcio di lavori per la costruzione delle due centrali idroelettriche Luceria e Fornace riportate nel Programma Triennale Lavori;
- 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:

CESPITE	% Annuale minima di ammortamento
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%

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:

		BDG 2022	BDG 2021
Ammortamenti compresi nei costi tecnici			
3120609	Attrezzatura tecnica	€ 78.653	77.721
3120610	Fabbricati	€ 44.492	44.492
3120706	Impianti e macchinari	€ 69.533	89.330
3120906	Fonti rinnovabili	€ 452	13.595
3121306	Mezzi d'opera	€ 232.158	208.674
3121406	Automezzi	€ 195.560	225.785
3121800	Manutenzione straordinaria rete di terzi	€ 6.258	10.160
3121803	Manutenzione straordinaria impianti di terzi	€ 123.038	120.833
Totale		€ 750.144	790.590

Ammortamenti compresi nei costi amministrativi

3130206	Manutenzione straordinaria fabbricati di proprietà	€	31.002	30.496
3130445	Mobili, arredi e macchine d'ufficio	€	5.653	6.493
3131024	Hardware	€	36.561	29.583
3131027	Software generali	€	40.327	44.539
3131030	Software amministrativi	€	3.165	5.525
3131033	Software progettazione	€	4.142	2.642
3131036	Software STIL	€	0	0
Totale		€	120.850	119.278

Ammortamenti costi capitalizzati

3140603	Costi capitalizzati (ex 3150103)	€	94.485	101.844
3150106	Altre immobilizzazioni immateriali	€	0	0
Totale		€	94.485	101.844

TOTALE GENERALE € **965.479** **1.011.712**

Reggio Emilia, 29 novembre 2021

QUADRI CONTABILI

**CONTO ECONOMICO
PIANO INVESTIMENTI**

Conto Economico Riclassificato

CONTO ECONOMICO	bdg 2022	bdg 2021	scostamento 2022/2021	scost. %
GESTIONE CARATTERISTICA				
Ricavi e proventi della gestione ordinaria				
<u>Contributi consortili ORDINARI per gestione, esercizio, manutenzione opere</u>				
Totale contributi CONSORTILI	25.203.396,00	24.668.307,00	535.089,00	2,17%
<u>Canoni per licenze e concessioni</u>				
Canoni per licenze e concessioni	713.500,00	722.725,00	-9.225,00	-1,28%
<u>Contributi pubblici gestione ordinaria</u>				
Contributi attività corrente e in conto interesse	108.200,00	108.200,00		0,00%
<u>Ricavi e proventi vari da attività ordinaria caratteristica</u>				
Proventi da attività personale dipendente	59.837,00	71.034,00	-11.197,00	-15,76%
Rimborso oneri per attività di derivazione irrigua svolte in convenzione	536.662,00	529.662,00	7.000,00	1,32%
rimborso oneri per attività svolte per enti pubblici				
rimborso oneri per attività svolte per consorziati o terzi	10.000,00	10.000,00		0,00%
proventi da energia da fonti rinnovabili	93.380,00	93.380,00		0,00%
recuperi vari e rimborsi	359.020,00	405.200,00	-46.180,00	-11,40%
altri ricavi e proventi caratteristici	145.700,00	130.697,00	15.003,00	11,48%
Totale ricavi e proventi vari da attività ordinaria caratteristica	1.204.599,00	1.239.973,00	-35.374,00	-2,85%
<u>Utilizzo accantonamenti</u>				
Utilizzo accantonamenti	543.062,00	400.000,00	143.062,00	35,77%
Totale ricavi e proventi della gestione ordinaria	27.772.757,00	27.139.205,00	633.552,00	2,33%
Ricavi e proventi dalla realizzazione nuove opere e manutenzioni straordinarie				
Contributi per esecuzione e manutenzione straordinaria opere pubbliche				
<u>Finanziamenti sui lavori</u>				
finanziamento di terzi sui lavori	10.383.670,00	12.556.186,00	-2.172.516,00	-17,30%
finanziamento consortile sui lavori				
Totale finanziamenti sui lavori	10.383.670,00	12.556.186,00	-2.172.516,00	-17,30%
Totale Ricavi gestione caratteristica				
Totale Ricavi gestione caratteristica	38.156.427,00	39.695.391,00	-1.538.964,00	-3,88%
Costi della gestione ordinaria				
<u>Costo del personale</u>				
Costo del personale operativo	6.498.382,00	6.363.384,00	134.998,00	2,12%
Costo del personale dirigente	480.663,00	548.874,00	-68.211,00	-12,43%
Costo del personale impiegato	4.377.913,00	4.189.953,00	187.960,00	4,49%
Costo personale in quiescenza	19.287,00	28.054,00	-8.767,00	-31,25%
Incentivi alla progettazione lavori FINANZIAMENTO PROPRIO				
Totale costi personale	11.376.245,00	11.130.265,00	245.980,00	2,21%
<u>Costi tecnici</u>				
Costi tecnici per manutenzione ed espurgo reti	3.748.780,00	3.554.273,00	194.507,00	5,47%
Manutenzione fabbricati impianti ed abitazioni	122.200,00	113.300,00	8.900,00	7,86%
Gestione officine e magazzini tecnici	187.795,00	187.263,00	532,00	0,28%
Manutenzione elettrom. impianti e gruppi elettrogeni	739.533,00	738.330,00	1.203,00	0,16%
Man. telerilevam. e ponteradio	146.800,00	140.000,00	6.800,00	4,86%
Gestione imp. fonti rinnovabili	6.252,00	19.195,00	-12.943,00	-67,43%
Energia elettrica funzionamento impianti	2.700.000,00	2.500.000,00	200.000,00	8,00%
Gestione automezzi e mezzi d'opera	1.556.718,00	1.489.839,00	66.879,00	4,49%

Conto Economico Riclassificato

CONTO ECONOMICO	bdg 2022	bdg 2021	scostamento 2022/2021	scost. %
Canoni passivi	37.067,00	37.067,00		0,00%
Contributi consorzio 2°				
Costi tecnici generali	622.100,00	615.100,00	7.000,00	1,14%
Quota ammortamento lavori capitalizzati	129.296,00	130.993,00	-1.697,00	-1,30%
Costi tecnici generali AGRONOMICI	10.000,00		10.000,00	100,00%
Totale costi tecnici	10.006.541,00	9.525.360,00	481.181,00	5,05%
Costi amministrativi				
Locazione, gestione, funzionamento locali uso uffici	456.455,00	460.589,00	-4.134,00	-0,90%
Funzionamento Organi consortili	117.889,00	117.989,00	-100,00	-0,08%
Partecipazione a enti e associazioni	136.055,00	136.055,00		0,00%
Spese legali amm.consulenze	92.904,00	82.000,00	10.904,00	13,30%
Assicurazioni diverse	186.700,00	229.700,00	-43.000,00	-18,72%
Informatica e servizi in outsourcing	402.583,00	391.807,00	10.776,00	2,75%
Attività di comunicazione e spese di rappresentanza	91.000,00	92.251,00	-1.251,00	-1,36%
Servizi di tenuta Catasto e di Riscossione	874.000,00	967.200,00	-93.200,00	-9,64%
Certificazione di qualità	23.353,00	25.256,00	-1.903,00	-7,53%
Totale costi amministrativi	2.380.939,00	2.502.847,00	-121.908,00	-4,87%
Altri costi della gestione ordinaria	94.485,00	101.844,00	-7.359,00	-7,23%
Accantonamenti				
Accantonamenti	400.000,00	357.526,00	42.474,00	11,88%
Totale costi Gestione Ordinaria	24.258.210,00	23.617.842,00	640.368,00	2,71%
Costi della gestione lavori in concessione				
Nuove opere e man.str.con finanziam.PROPRIO				
Nuove opere e manut.staordinarie	2.909.240,00	3.057.689,00	-148.449,00	-4,85%
Espropri ed occupazioni temporanee				
Progettazione, direzione lavori e costi accessori	82.500,00	72.500,00	10.000,00	13,79%
Totale nuove opere fin.PROPRIO	2.991.740,00	3.130.189,00	-138.449,00	-4,42%
Nuove opere e man.str.con finanziam.TERZI				
Nuove opere e manut.staordinarie	9.818.450,00	11.880.558,00	-2.062.108,00	-17,36%
Espropri ed occupazioni temporanee				
Progettazione, direzione lavori e costi accessori	235.910,00	238.846,00	-2.936,00	-1,23%
Totale nuove opere fin.TERZI	10.054.360,00	12.119.404,00	-2.065.044,00	-17,04%
Totale lavori in concessione	13.046.100,00	15.249.593,00	-2.203.493,00	-14,45%
Totale costi gestione caratteristica	37.304.310,00	38.867.435,00	-1.563.125,00	-4,02%
RISULTATO GESTIONE CARATTERISTICA	852.117,00	827.956,00	24.161,00	2,92%
Gestione finanziaria				
Proventi finanziari				
Proventi finanziari a medio/lungo termine				
Proventi finanziari a breve termine	37.800,00	37.000,00	800,00	2,16%
Totale proventi finanziari	37.800,00	37.000,00	800,00	2,16%
Oneri finanziari				
Oneri finanziari su finanziamento medio	53.850,00	60.572,00	-6.722,00	-11,10%
Oneri finanziari correnti	47.800,00	25.500,00	22.300,00	87,45%
Totale Oneri finanziari	101.650,00	86.072,00	15.578,00	18,10%
RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA	-63.850,00	-49.072,00	-14.778,00	30,11%

Conto Economico Riclassificato

CONTO ECONOMICO	bdg 2022	bdg 2021	scostamento 2022/2021	scost. %
Gestione tributaria				
<u>Imposte e tasse</u>				
Imposte e Tasse	788.267,00	778.884,00	9.383,00	1,20%
RISULTATO GESTIONE TRIBUTARIA	-788.267,00	-778.884,00	-9.383,00	1,20%
RISULTATO ECONOMICO				

Piano degli Investimenti

<i>Conto</i>	<i>PIANO INVESTIMENTI</i>	<i>Preventivo 2022</i>	<i>Preventivo 2021</i>
1110100	Terreni	0,00	35.000,00
	Terreno con Pozzo Ghiaroni		35.000,00
1110104	Manutenzione Straord. Fabbricati Propri	55.000,00	55.000,00
	Manutenzione palazzo SEDE	12.000,00	7.000,00
	Manutenzione altri immobili di proprietà	13.000,00	13.000,00
	Sostituzione infissi Palazzo Sede - 1° stralcio	30.000,00	35.000,00
1110109	Mezzi d'opera	399.745,00	299.500,00
	Mezzi d'opera	378.200,00	268.000,00
	Accessori mezzi d'opera	21.545,00	31.500,00
1110118	Automezzi	240.000,00	240.000,00
	Automezzi	240.000,00	240.000,00
1110121	Mobili, arredi e macchine d'ufficio	4.500,00	14.500,00
	Mobili e arredi per Condominio V. Chierici	1.500,00	1.500,00
	Mobili e arredi fabbricati demaniali	1.000,00	1.000,00
	Mobili, arredi e macchine d'ufficio	2.000,00	12.000,00
1110124	Attrezzatura tecnica	50.000,00	50.000,00
	Attrezzatura tecnica	35.000,00	35.000,00
	Attrezzatura di sicurezza	15.000,00	15.000,00
1110127	Immobilizzazioni materiali in corso	800.000,00	2.135.063,98
	Centrale Fornace	300.000,00	646.824,34
	Centrale idroelettrica Luceria sul C/Enza	500.000,00	1.488.239,64
1110130	Hardware	54.000,00	74.000,00
	Acquisto Hw (PC, monitor e stampanti)	20.000,00	20.000,00
	Piattaforma localizzazione satellitare EVOGPS-WEB	34.000,00	34.000,00
	Sale multimediali	0,00	20.000,00
	Totale immobilizzazioni materiali	1.603.245,00	2.903.063,98
1110200	Software generali	28.000,00	35.000,00
	Sviluppo Gekob	25.000,00	25.000,00
	Piattaforma localizzazione satellitare EVOGPS-WEB	3.000,00	3.000,00
	Licenza client accesso server Windows 2019	0,00	7.000,00
1110203	Software amministrativi	20.000,00	20.000,00
	Implementazione Flusso ordini	20.000,00	20.000,00
1110206	Software tecnici	15.000,00	0,00
	Nuove licenze software tecnici	15.000,00	0,00
1110218	Manutenzione Straordinaria Reti di Terzi	30.000,00	0,00
	Manutenzione straordinaria CDG Fontaneto	30.000,00	0,00

Piano degli Investimenti

<i>Conto</i>	<i>PIANO INVESTIMENTI</i>	<i>Preventivo 2022</i>	<i>Preventivo 2021</i>
1110219	Manutenzione Straordinaria impianti di Terzi	90.000,00	90.000,00
	Manutenzione straordinaria fabbricati demaniali	35.000,00	35.000,00
	Sostituzione vetrate Boretto Vecchio	55.000,00	55.000,00
1110224	Costi capitalizzati	100.000,00	100.000,00
	Incarichi interventi vari - causa sisma 2012:	50.000,00	50.000,00
	Incarichi interventi vari - causa sisma 2012	50.000,00	50.000,00
	Totale immobilizzazioni immateriali	283.000,00	245.000,00
1110306	Partecipazione societarie	0,00	0,00
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	1.886.245,00	3.148.063,98

Allegati

PROGRAMMA TRIENNALE OPERE PUBBLICHE 2022-2024

ELENCO ANNUALE 2022

PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI 2022-2024

PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2022-2024
ARTICOLAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA

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

PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2022-2023-2024

N.	cod. prog	CUP	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento (anno)	RUP	lotto funzionale (si/no)	lavoro complesso (si/no)	Cod. ISTAT			Localizzazione (codice NUTS)	Tipologia (tab.D.1 all.I DM 14/18)	Settore e sottosettore intervento (tab.D.2 all.I DM 14/18)	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (tab.D.3 all.I DM 14/18)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO							Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (tab.D.5 all.I DM 14/18)		
							(reg.)	(prov.)	(com.)						Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	Costi su annualità successive al 2024	Importo complessivo	Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C compresa nel DM 14/2018 collegati all'intervento	Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento derivante da contrazione di mutuo		Apporto di capitale privato - Importo	Apporto di capitale privato - Tipologia
Opere di ricostruzione post sisma																								
1	210/13/01	G88C13000120002	2022	Pietro Torri	no	no	3	35	35015	C218	03	02.05 - Difesa del suolo	Capannone officina e magazzino idraulico del Gazzo in comune di Castelnovo Sotto (RE).	1	305.000,00	0,00	0,00	0,00	305.000,00	0,00	/	0,00	/	4
Centraline idroelettriche																								
2	111/13/01	G44E15002050005	2022	Pietro Torri	no	no	3	35	35038	I123	03	03.06 - Produzione di energia	Costruzione centrale idroelettrica Luceria in Località Fontaneto in Comune di San Polo d'Enza (RE)	2	500.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00	0,00	/	0,00	/	/
3	071/10/01	G24E15002170005	2022	Pietro Torri	no	no	3	35	35018	C669	03	03.06 - Produzione di energia	Costruzione centrale idroelettrica Fornace in Località Cerezzola in Comune di Canossa (RE)	2	300.000,00	350.000,00	0,00	0,00	650.000,00	0,00	/	0,00	/	/
PSRR invasi																								
4	115/17/00	G55E17000010002	2022	Pietro Torri	no	no	3	35	35041	B893	03	02.15 - Risorse idriche ed acque reflue	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.	1	1.000.000,00	435.507,87	0,00	0,00	1.435.507,87	0,00	/	0,00	/	/
PSRR frane																								
5	107/19/00	G31B20001930002	2022	Pietro Torri	no	no	3	34	34039	L183	03	02.05 - Difesa del suolo	Lavori di prevenzione al dissesto idrogeologico ed al contrasto ai fenomeni franosi in località 'Le Lame - Pratolungo in comune di Tizzano Val Parma (PR)- cod. rer 5112249	1	139.562,11	0,00	0,00	0,00	139.562,11	0,00	/	0,00	/	/
PIANO INVASI																								
6	105/18/00	G33H18000060001	2022	Pietro Torri	no	no	3	35	35028	F960	03	02.05 - Difesa del suolo	Realizzazione di una cassa di espansione per laminazione delle piene e accumulo idrico a scopo irriguo Cavo Bondeno Comune di Novellara (RE)	1	3.000.000,00	5.000.000,00	2.000.000,00	0,00	10.000.000,00	0,00	/	0,00	/	/
L.R.42/84																								
7	052/12/01	G36B20001510002	2022	Paola Zanetti	no	no	8	35	35029	ITH53	01	02.15 - Risorse idriche ed acque reflue	Interventi di adeguamento idraulico in località Case Cocconi in comune di Campegine (RE). 1 stralcio. Annualità 2022. L.R.42/84	1	250.000,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00	/	0,00	/	/
MANUTENZIONE ORDINARIA																								
8	001/22/00		2022	Paola Zanetti	no	no	3	50-60	vari	varie	06	02.05 - Difesa del suolo	SFALCIO E TRINCIATURA CON ESCAVATORI CINGOLATI DI CAVI E CANALI PARTICOLARI NELLA ZONA DI CASTELNOVO - COMUNI DIVERSI DELLA PROVINCIA DI REGGIO EMILIA - ANNUALITA' 2022/2023/2024	1	40.733,34	40.733,33	40.733,33	0,00	122.200,00	0,00	/	0,00	/	/
9	002/22/00		2022	Paola Zanetti	no	no	3	50-60	vari	varie	06	02.05 - Difesa del suolo	SFALCIO, TRINCIATURA E RIPRESA FONTANAZZI CON ESCAVATORI CINGOLATI NELLA ZONA SIRONA 2021 IN SINISTRA CROSTOLO - COMUNI DIVERSI DELLA PROVINCIA DI REGGIO E. - ANNUALITA' 2022	1	104.500,00	0,00	0,00	0,00	104.500,00	0,00	/	0,00	/	/

PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2022-2023-2024

N.	cod. prog	CUP	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento (anno)	RUP	lotto funzionale (si/no)	lavoro complessivo (si/no)	Cod. ISTAT			Localizzazione (codice NUTS)	Tipologia (tab.D.1 all.I DM 14/18)	Settore e sottosettore intervento (tab.D.2 all.I DM 14/18)	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (tab.D.3 all.I DM 14/18)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO							Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (tab.D.5 all.I DM 14/18)		
							(reg.)	(prov.)	(com.)						Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	Costi su annualità successive al 2024	Importo complessivo	Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C compresa nel DM 14/2018 collegati all'intervento	Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento derivante da contrazione di mutuo		Apporto di capitale privato - Importo	Apporto di capitale privato - Tipologia
							(euro)	(euro)	(euro)						(euro)	(euro)	(euro)	(data)	(euro)	(tab.D.4 all.I DM 14/18)				
10	003/22/00		2022	Paola Zanetti	no	no	3	50-60	vari	varie	06	02.05 - Difesa del suolo	SFALCIO, TRINCIATURA E RIPRESA FONTANAZZI CON ESCAVATORI CINGOLATI DI CAVI E CANALI CONSORZIALI NELLA ZONA DI CASTELNOVO E LIMITROFE - COMUNI DIVERSI NELLA PROVINCIA DI REGGIO E. - ANNUALITA' 2022-2023	1	134.200,00	134.200,00	0,00	0,00	268.400,00	0,00	/	0,00	/	/
11	004/22/00		2022	Paola Zanetti	no	no	3	50-60	vari	varie	06	02.05 - Difesa del suolo	TRINCIATURA E ZAPPATURA DI CAVI E CANALI NELLA ZONA DI SIRONA 2021 E LIMITROFE - COMUNI DIVERSI NELLA PROVINCIA DI REGGIO E. - ANNUALITA' 2022/2023	1	110.225,00	110.225,00	0,00	0,00	220.450,00	0,00	/	0,00	/	/
12	005/22/00		2022	Paola Zanetti	no	no	3	50-60	vari	varie	06	02.05 - Difesa del suolo	TRINCIATURA E ZAPPATURA DI CAVI E CANALI CONSORZIALI NELLA ZONA DI CASTELNOVO E LIMITROFE - COMUNI DIVERSI NELLA PROVINCIA DI REGGIO E. - ANNUALITA' 2022/2023/2024	1	66.000,00	66.000,00	66.000,00	0,00	198.000,00	0,00	/	0,00	/	/
13	006/22/00		2022	Paola Zanetti	no	no	3	50-60	vari	varie	06	02.05 - Difesa del suolo	SFALCIO E RIPRESA FONTANAZZI CON ESCAVATORI CINGOLATI E GOMMATI DI CAVI E CANALI IN ZONA SIRONA 2021 - COMUNI DIVERSI NELLA PROVINCIA DI REGGIO E. - ANNUALITA' 2022/2023	1	92.700,00	92.700,00	0,00	0,00	185.400,00	0,00	/	0,00	/	/
14	008/22/00		2022	Paola Zanetti	no	no	3	50-60	vari	varie	06	02.05 - Difesa del suolo	LAVORI DI MOVIMENTO TERRA, RIPRESA FONTANAZZI E FRANE, POSA PALAFITTE SULLA CANALIZZAZIONE DELLA ZONA DI SIRONA 2021 - COMUNI DIVERSI NELLA PROVINCIA DI REGGIO E. - ANNUALITA' 2022	1	102.000,00	0,00	0,00	0,00	102.000,00	0,00	/	0,00	/	/
15	009/22/00		2022	Paola Zanetti	no	no	3	50-60	vari	varie	06	02.05 - Difesa del suolo	LAVORI DI SFALCIO DELLA CANALIZZAZIONE IN ZONA DI CA' DE FRATI - ANNUALITA' 2022/2023	1	65.750,00	65.750,00	0,00	0,00	131.500,00	0,00	/	0,00	/	/
16	010/22/00		2022	Paola Zanetti	no	no	3	50-60	vari	varie	06	02.05 - Difesa del suolo	LAVORI DI SFALCIO DELLA CANALIZZAZIONE IN ZONA DI PONTE PIETRA ANNUALITA' 2022/2023	1	80.100,00	80.100,00	0,00	0,00	160.200,00	0,00	/	0,00	/	/
17	011/22/00		2022	Paola Zanetti	no	no	3	50-60	vari	varie	06	02.05 - Difesa del suolo	LAVORI DI ESPURGO, RISAGOMATURA, FRANE E FONTANAZZI DELLA CANALIZZAZIONE IN ZONA DI CA' DE FRATI ANNUALITA' 2022/2023	1	67.250,00	67.250,00	0,00	0,00	134.500,00	0,00	/	0,00	/	/
18	012/22/00		2022	Paola Zanetti	no	no	3	50-60	vari	varie	06	02.05 - Difesa del suolo	LAVORI DI TRINCIATURA DELLA CANALIZZAZIONE IN ZONA DI CA' DE FRATI ANNUALITA' 2022/2023	1	73.500,00	73.500,00	0,00	0,00	147.000,00	0,00	/	0,00	/	/
19	013/22/00		2022	Paola Zanetti	no	no	3	50-60	vari	varie	06	02.05 - Difesa del suolo	LAVORI DI TRINCIATURA DELLA CANALIZZAZIONE IN ZONA DI PONTE PIETRA ANNUALITA' 2022/2023/2024	1	59.833,34	59.833,33	59.833,33	0,00	179.500,00	0,00	/	0,00	/	/
PNRR																								
20	106/21/00	G19J21009130006	2023	Matteo Giovanardi	no	no	3	35	vari	varie	99	02.15 - Risorse idriche ed acque reflue	ADEGUAMENTO, AMMODERNAMENTO E AUTOMAZIONE DEL CANALE DI GANACETO E DELLA RETE DI DISTRIBUZIONE IRRIGUA SOTTESA - Comuni di Campogalliano, Carpi, Modena, Soliera (MO)	1	0,00	1.870.000,00	3.070.000,00	2.460.000,00	7.400.000,00	0,00	/	0,00	/	/

PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2022-2024

ELENCO ANNUALE 2022

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

ELENCO ANNUALE LAVORI 2022

Pr.	Codice progetto CBEC	CUP	Descrizione intervento	RUP	Importo annualità 2022	Importo totale intervento	Finalità	Priorità	Conformità urbanistica ed ambientale (si/no)	Verifica vincoli ambientali	Livello di progettazione	Trim/anno inizio lavori previsto	Trim/anno fine lavori previsto
Opere di ricostruzione post sisma													
1	210/13/01	G88C13000120002	Capannone officina e magazzino idraulico del Gazzo in comune di Castelnovo Sotto (RE).	Pietro Torri	305.000,00	305.000,00	CPA	1	si	1	4 (progetto esecutivo)	1° - 2022	4° - 2022
Centrali idroelettriche													
2	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	2	si	2	3 (progetto definitivo)	4° - 2022	4° - 2023
3	071/10/01	G24E15002170005	Costruzione centrale idroelettrica Fornace in Località Cerezzola in Comune di Canossa (RE)	Pietro Torri	300.000,00	650.000,00	CPA	2	si	2	3 (progetto definitivo)	4° - 2022	4° - 2023
PSR Invasi													
4	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	1.000.000,00	1.435.507,87	MIS	1	si	1	4 (progetto esecutivo)	1° - 2022	4° - 2022
PSR Frane													
5	107/19/00	G31B20001930002	Lavori di prevenzione al dissesto idrogeologico ed al contrasto ai fenomeni franosi in località Le Lame - Pratulungo in comune di Tizzano Val Parma (PR)- cod. rer 5112249	Pietro Torri	139.562,11	139.562,11	MIS	1	si	1	4 (progetto esecutivo)	2° - 2022	3° - 2022
Piano invasi													
6	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)	Pietro Torri	3.000.000,00	10.000.000,00	MIS	1	si	1	3 (progetto definitivo)	4° - 2022	4° - 2023
L.R.42/84													
7	052/12/01	G36B20001510002	Interventi di adeguamento idraulico in località Case Cocconi in comune di Campegine (RE). 1 stralcio. Annualità 2022. L.R.42/84	Paola Zanetti	250.000,00	250.000,00		1	si	1		2° - 2022	4° - 2022
MANUTENZIONE ORDINARIA													
8	001/22/00		SFALCIO E TRINCIATURA CON ESCAVATORI CINGOLATI DI CAVI E CANALI PARTICOLARI NELLA ZONA DI CASTELNOVO - COMUNI DIVERSI DELLA PROVINCIA DI REGGIO EMILIA - ANNUALITA' 2022/2023/2024	Paola Zanetti	40.733,34	122.200,00	MIS	1	si	1	PE	1° - 2022	4° - 2024

ELENCO ANNUALE LAVORI 2022

Pr.	Codice progetto CBEC	CUP	Descrizione intervento	RUP	Importo annualità 2022	Importo totale intervento	Finalità	Priorità	Conformità urbanistica ed ambientale (si/no)	Verifica vincoli ambientali	Livello di progettazione	Trim/anno inizio lavori previsto	Trim/anno fine lavori previsto
9	002/22/00		SFALCIO, TRINCIATURA E RIPRESA FONTANAZZI CON ESCAVATORI CINGOLATI NELLA ZONA SIRONA 2021 IN SINISTRA CROSTOLO - COMUNI DIVERSI DELLA PROVINCIA DI REGGIO E. - ANNUALITA' 2022	Paola Zanetti	104.500,00	104.500,00	MIS	1	si	1	PE	1° - 2022	4° - 2022
10	003/22/00		SFALCIO, TRINCIATURA E RIPRESA FONTANAZZI CON ESCAVATORI CINGOLATI DI CAVI E CANALI CONSORZIALI NELLA ZONA DI CASTELNOVO E LIMITROFE - COMUNI DIVERSI NELLA PROVINCIA DI REGGIO E. - ANNUALITA' 2022-2023	Paola Zanetti	134.200,00	268.400,00	MIS	1	si	1	PE	1° - 2022	4° - 2023
11	004/22/00		TRINCIATURA E ZAPPATURA DI CAVI E CANALI NELLA ZONA DI SIRONA 2021 E LIMITROFE - COMUNI DIVERSI NELLA PROVINCIA DI REGGIO E. - ANNUALITA' 2022/2023	Paola Zanetti	110.225,00	220.450,00	MIS	1	si	1	PE	1° - 2022	4° - 2023
12	005/22/00		TRINCIATURA E ZAPPATURA DI CAVI E CANALI CONSORZIALI NELLA ZONA DI CASTELNOVO E LIMITROFE - COMUNI DIVERSI NELLA PROVINCIA DI REGGIO E. - ANNUALITA' 2022/2023/2024	Paola Zanetti	66.000,00	198.000,00	MIS	1	si	1	PE	1° - 2022	4° - 2024
13	006/22/00		SFALCIO E RIPRESA FONTANAZZI CON ESCAVATORI CINGOLATI E GOMMATI DI CAVI E CANALI IN ZONA SIRONA 2021 - COMUNI DIVERSI NELLA PROVINCIA DI REGGIO E. - ANNUALITA' 2022/2023	Paola Zanetti	92.700,00	185.400,00	MIS	1	si	1	PE	1° - 2022	4° - 2023
14	008/22/00		LAVORI DI MOVIMENTO TERRA, RIPRESA FONTANAZZI E FRANE, POSA PALAFITTE SULLA CANALIZZAZIONE DELLA ZONA DI SIRONA 2021 - COMUNI DIVERSI NELLA PROVINCIA DI REGGIO E. - ANNUALITA' 2022	Paola Zanetti	102.000,00	102.000,00	MIS	1	si	1	PE	1° - 2022	4° - 2022
15	009/22/00		LAVORI DI SFALCIO DELLA CANALIZZAZIONE IN ZONA DI Cà DE FRATI - ANNUALITA' 2022/2023	Paola Zanetti	65.750,00	131.500,00	MIS	1	si	1	PE	1° - 2022	4° - 2023
16	010/22/00		LAVORI DI SFALCIO DELLA CANALIZZAZIONE IN ZONA DI PONTE PIETRA ANNUALITA' 2022/2023	Paola Zanetti	80.100,00	160.200,00	MIS	1	si	1	PE	1° - 2022	4° - 2023
17	011/22/00		LAVORI DI ESPURGO, RISAGOMATURA, FRANE E FONTANAZZI DELLA CANALIZZAZIONE IN ZONA DI CA' DE FRATI ANNUALITA' 2022/2023	Paola Zanetti	67.250,00	134.500,00	MIS	1	si	1	PE	1° - 2022	4° - 2023

ELENCO ANNUALE LAVORI 2022

Pr.	Codice progetto CBEC	CUP	Descrizione intervento	RUP	Importo annualità 2022	Importo totale intervento	Finalità	Priorità	Conformità urbanistica ed ambientale (si/no)	Verifica vincoli ambientali	Livello di progettazione	Trim/anno inizio lavori previsto	Trim/anno fine lavori previsto
18	012/22/00		LAVORI DI TRINCIATURA DELLA CANALIZZAZIONE IN ZONA DI CA' DE FRATI ANNUALITA' 2022/2023	Paola Zanetti	73.500,00	147.000,00	MIS	1	si	1	PE	1° - 2022	4° - 2023
19	013/22/00		LAVORI DI TRINCIATURA DELLA CANALIZZAZIONE IN ZONA DI PONTE PIETRA ANNUALITA' 2022/2023/2024	Paola Zanetti	59.833,34	179.500,00	MIS	1	si	1	PE	1° - 2022	4° - 2024

PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI 2022-2023

DI CUI ALL'ART. 21 DEL D.LGS. 50/2016

PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI 2022-2023

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
						2022	2023	costi su annualità successiva	Totale	
2022		fornitura	acquisto escavatore cingolato	ing.Zanetti	12 mesi	219.600			219.600	
2022		fornitura	acquisto escavatore gommato	ing.Zanetti	12 mesi	158.600			158.600	
2022		fornitura	gasolio agricolo	ing.Zanetti	12 mesi	210.000			210.000	
2022		servizio	servizio di cassa e per la riscossione dei contributi	avv. Turazza	48 mesi	535.175	646.900	1.455.525,00	2.637.600	possibilità di rinnovo per ulteriori 24 mesi
2022		servizio	predisposizione buste paga	avv. Turazza	60 mesi	-	85.000	340.000,00	425.000	
2022		servizio	buoni pasto	avv. Turazza	12 mesi	163.000	31.500		194.500	adesione a convenzione

Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti



**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2022
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 2022 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 2022 oggetto di approvazione da parte del Consiglio di amministrazione nella seduta del 29 novembre 2021.

1. Il Bilancio economico di previsione 2022

Preliminarmente, si evidenzia che, come emerge dalla Relazione dell'organo amministrativo, il Bilancio preventivo 2022 è stato predisposto tenendo in considerazione alcuni fattori che influiscono in modo rilevante sull'andamento delle attività istituzionali. In particolare:

- l'aumento dei prezzi delle materie prime, dell'energia elettrica e dei carburanti;
- l'aumento di componenti egualmente importanti per le attività di manutenzione e gestione che svolge il Consorzio, tra cui il PVC, il PRFV, i metalli in generale e l'asfalto.

Questa contingenza ha comportato la previsione di un aumento piuttosto sensibile dei Costi Tecnici di quasi € 500.000 rispetto al Preventivo 2021.

Per quanto concerne invece i costi del Personale si evidenzia che il Preventivo 2022 riflette l'esigenza:

- di avviare il processo di ricambio generazionale in vista dei prossimi pensionamenti di una parte considerevole del personale impiegatizio;
- di mettere il Consorzio nelle condizioni di poter accedere ai fondi del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza e agli altri programmi di investimento nazionali e comunitari nel settore della Difesa del Suolo e delle Risorse Idriche (Piano Invasi, Fondi Previsti dalla Legge di Bilancio 2021, Piani di Sviluppo Rurale, Progetti LIFE, ecc.);
- di consentire al Consorzio di far fronte al prospettato impegno straordinario connesso alla progettazione di un invaso nella Val d'Enza (opera che i territori delle province di Reggio Emilia e Parma attendono da lunghissimo tempo, il cui iter progettuale dovrebbe, auspicabilmente, ripartire nel 2022).

Per queste ragioni è stato previsto un rafforzamento della struttura del personale impiegatizio allo scopo di consentire l'ingresso di alcune figure tecniche destinate ad affiancare e a rafforzare l'attuale organico con un aumento complessivo del costo del personale di circa € 245.000, pari al 2,21 % rispetto al 2021 (aumento dovuto non solamente alle nuove assunzioni ma, in misura preponderante, agli automatismi contrattuali dovuti agli scatti di anzianità, agli aumenti contrattuali, ecc.).

Gli aumenti dei Costi Tecnici e dei Costi per il Personale trovano copertura nella previsione di maggiori ricavi per la gestione ordinaria per oltre € 633.000 (pari al 2,33%). Il gettito contributivo, comprendente anche le entrate per nuove partite a ruolo, contribuisce per € 535.000 (2,17%), con un aumento delle tariffe nell'ordine del 2%.

Questi aumenti sono stati limitati con la previsione di:

- minori costi per interventi di manutenzione straordinaria in appalto in pianura di € 200.000;
- una sensibile flessione dei Costi Amministrativi che diminuiscono di oltre € 120.000 (pari al 4,87%).

Al netto di queste esigenze di natura straordinaria, il Preventivo 2022 si può leggere in linea con gli esercizi precedenti, in primo luogo con il 2021, e con le previsioni contenute nel Documento di Programmazione Economico Finanziario Triennale approvato dal Consiglio di Amministrazione lo scorso 5 novembre.

In estrema sintesi il Preventivo 2022 si caratterizza per i seguenti elementi:

1. il costo del personale aumenta di € 245.980 (per l'applicazione del CCNL, per automatismi contrattuali, e per la previsione di un aumento dell'organico);
2. le risorse per manutenzioni ordinarie sono aumentate di circa € 220.000 (secondo le linee dettate dal Documento di programmazione Triennale 2022-2024 che prevedeva un aumento dell'attività di sfalcio per € 150.000 e un incremento del prezzo dei materiali e componenti per € 70.000);
3. il costo per gestione mezzi e automezzi aumenta per € 67.000 circa per effetto del rincaro del carburante;
4. il costo dell'energia elettrica è previsto in € 2.700.000 (l'aumento rispetto all'esercizio 2021 di € 200.000 è stimato sulla base della media decennale dei consumi e del prezzo medio al kwh rilevato a settembre 2021 da CEA Consorzio Energia e Acque che gestisce i contratti di fornitura di energia elettrica del Consorzio);
5. i costi amministrativi registrano un calo di circa € 120.000 (il calo è dovuto principalmente a minori costi di riscossione e a risparmi su polizze assicurative per effetto della gara espletata nel 2021);
6. le manutenzioni straordinarie con finanziamento proprio sono in diminuzione per € 140.000 circa (diminuiscono le manutenzioni straordinarie in pianura per € 200.000, compensate dal notevole volume di progetti finanziati in programmazione nell'anno, aumenta invece il budget per la manutenzione dei rii nel reticolo interconnesso);
7. i ricavi per contributi di bonifica aumentano di € 535.000 circa, di cui € 66.000 per nuove partite iscritte a ruolo.

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

RICAVI

	2022	2021	Δ (2022-2021)	Δ %
Contributi consortili	25.203	24.668	535	2,2%
Canoni per licenze e concessioni	714	723	- 9	-1,3%
Contributi pubblici alla gestione ordinaria	108	108	-	0,0%
Proventi vari da attività ordinaria	908	915	-7	-0,8%
Rimborso costi di riscossione a carico di terzi	297	325	-28	-8,7%
Proventi finanziari	38	37	1	2,2%
Utilizzo accantonamenti	435	400	35	8,8%
Contributo nuove opere finanziate	10.492	12.556	- 2.064	-16,4%
			-	
TOTALE	38.194	39.732	-1.538	-3,9%

Dalla tabella di riepilogo sopra riportata, emerge che i ricavi complessivi ammontano ad € 38,19 milioni contro € 39,73 milioni del Bilancio preventivo 2021, con un decremento previsto in € 1,54 milioni. Tale decremento è da imputare essenzialmente alla contrazione dei contributi per nuove opere finanziate.

L'aumento dei contributi consortili (attesi per € 25,2 milioni con un aumento rispetto al preventivo 2021 di € 0,53 milioni) è legato in gran parte all'incremento delle aliquote in una percentuale del 2% rispetto alla contribuzione fissa del 2021 che si è reso necessario principalmente per far fronte al preoccupante incremento dei prezzi di materiali, carburante, energia elettrica, cui si sta assistendo durante il periodo di stesura di questo preventivo.

Si prevede l'utilizzo di accantonamenti per € 543.062 (€ 435.000 per utilizzo del Fondo sisma costituito con i proventi assicurativi e corrispondenti a lavori di ripristino danni a seguito del terremoto del 2012 e € 108.062 per utilizzo del Fondo spese generali).

Il contributo nuove opere finanziate si riferisce ai lavori che si prevede di avviare nel corso dell'anno 2022, tra i quali si evidenziano principalmente:

- 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);
- i lavori finanziati dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti per la realizzazione della cassa d'espansione per laminazione delle piene e accumulo idrico a scopo irriguo Cavo Bondeno in Comune di Novellara (rif. Primo stralcio Piano Nazionale interventi settore idrico-sezione "invasi" di cui alla legge di bilancio n. 205 del 2017 art.1 comma 518).

COSTI

	2022	2021	Δ (2022-2021)	Δ %
Personale e quiescenza	11.376	11.130	246	2,2%
Costi Tecnici	7.307	7.025	281	4,0%
Energia Elettrica	2.700	2.500	200	8,0%
Altri costi della gestione ordinaria	94	102	-7	-7,2%
Manutenzioni straordinarie in pianura (incluso compartecipazioni)	787	1.010	-223	-22,1%
Manutenzioni in Montagna straordinarie	1.520	1.520	0	0,0%
Manutenzioni Reticolo interconnesso	250	200	50	25,0%
Costi Amministrativi compreso costi riscossione	2.084	2.178	-94	-4,3%
Costi di riscossione a carico di consorziati/terzi	297	325	-28	-8,7%
Costi finanziari e straordinari	102	86	16	18,1%
Imposte e tasse	788	779	9	1,2%
Accantonamenti e svalutazione contributi	400	358	42	11,9%
Nuove opere finanziate con fondi assicurazione	435	400	35	8,8%
Nuove opere finanziate	10.054	12.119	-2.065	-17,0%
TOTALE	38.194	39.732	-1.538	-3,9%

I costi della gestione caratteristica, con esclusione dei costi per i lavori in concessione con finanziamento di terzi, ammontano complessivamente ad € 27,2 milioni.

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

- i costi per personale e quiescenza sono stimati in complessivi € 11,3 milioni, contro € 11,1 milioni del Bilancio di previsione 2021, evidenziando un incremento in valore assoluto di € 246 mila circa;
- i costi tecnici (per € 7,3 milioni), ai quali si aggiungono i costi per Energia Elettrica (per € 2,7 milioni), sono stimati in complessivi € 10 milioni, evidenziando un incremento in valore assoluto di € 281 mila circa;
- gli altri costi della gestione ordinaria sono stimati in € 94 mila e si riferiscono alla quota di competenza degli ammortamenti dei costi capitalizzati previsti per il 2022;
- i costi amministrativi (per € 2,08 milioni), ai quali si aggiungono i costi di riscossione a carico di terzi (per € 297 mila), sono stimati in complessivi € 2,37 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;
- i costi per nuove opere e manutenzione straordinaria con finanziamento proprio, includono le voci manutenzioni straordinarie in pianura (per € 787 mila), manutenzioni straordinarie in montagna (per € 1,5 milioni), manutenzioni reticolo interconnesso (per € 250 mila), nuove opere finanziate con fondi di assicurazione (per € 435 mila), sono stimati in complessivi € 2,9 milioni;

- i costi per nuove opere finanziate sono stimati in Euro 10 milioni (€ 6 milioni di lavori finanziati dal Ministero delle Politiche Agricole a valere con fondi del PSRN - Tipologia di operazione 4.3.1 - Investimenti in infrastrutture irrigue; € 3 milioni per la realizzazione della cassa d'espansione per laminazione delle piene e accumulo idrico a scopo irriguo a Cavo Bondeno in Comune di Novellara; € 800 mila per la realizzazione di un vaso ad uso irriguo loc. Villalunga di Casalgrande (RE) finanziati dalla Regione Emilia Romagna).

2. Il Piano degli investimenti previsionale 2022

Come riportato dall'organo amministrativo nella propria Relazione, oltre al Bilancio economico di previsione, il Bilancio preventivo 2022 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 2022 è previsto il seguente Piano degli investimenti:

Conto	PIANO INVESTIMENTI	Preventivo 2022	Preventivo 2021
1110100	Terreni	0	35.000
	Terreno con Pozzo Ghiaroni		35.000
1110104	Manutenzione Straord. Fabbricati Propri	55.000	55.000
	Manutenzione palazzo SEDE	12.000	7.000
	Manutenzione altri immobili di proprietà	13.000	13.000
	Sostituzione infissi Palazzo Sede - 1° stralcio	30.000	35.000
1110109	Mezzi d'opera	399.745	299.500
	Mezzi d'opera	378.200	268.000
	Accessori mezzi d'opera	21.545	31.500
1110118	Automezzi	240.000	240.000
	Automezzi	240.000	240.000
1110121	Mobili, arredi e macchine d'ufficio	4.500	14.500
	Mobili e arredi per Condominio V. Chierici	1.500	1.500
	Mobili e arredi fabbricati demaniali	1.000	1.000
	Mobili, arredi e macchine d'ufficio	2.000	12.000
1110124	Attrezzatura tecnica	50.000	50.000
	Attrezzatura tecnica	35.000	35.000
	Attrezzatura di sicurezza	15.000	15.000

1110127	Immobilizzazioni materiali in corso	800.000	2.135.064
	Centrale Fornace	300.000	646.824
	Centrale idroelettrica Luceria sul C/Enza	500.000	1.488.240
1110130	Hardware	54.000	74.000
	Acquisto Hw (PC, monitor e stampanti)	20.000	20.000
	Piattaforma localizzazione satellitare EVOGPS-WEB	34.000	34.000
	Sale multimediali	0	20.000
	Totale immobilizzazioni materiali	1.603.245	2.903.064
1110200	Software generali	28.000	35.000
	Sviluppo Gekob	25.000	25.000
	Piattaforma localizzazione satellitare EVOGPS-WEB	3.000	3.000
	Licenza client accesso server Windows 2019	0	7.000
1110203	Software amministrativi	20.000	20.000
	Implementazione Flusso ordini	20.000	20.000
1110206	Software tecnici	15.000	0
	Nuove licenze software tecnici	15.000	0
1110218	Manutenzione Straordinaria Reti di Terzi	30.000	0
	Manutenzione straordinaria CDG Fontaneto	30.000	0
1110219	Manutenzione Straordinaria impianti di Terzi	90.000	90.000
	Manutenzione straordinaria fabbricati demaniali	35.000	35.000
	Sostituzione vetrate Boretto Vecchio	55.000	55.000
1110224	Costi capitalizzati	100.000	100.000
	Incarichi interventi vari - causa sisma 2012:	50.000	50.000
	Incarichi interventi vari - causa sisma 2012	50.000	50.000
	Totale immobilizzazioni immateriali	283.000	245.000
1110306	Partecipazione societarie	0	0
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	1.886.245	3.148.064

Dalla tabella sopra riportata sono previsti investimenti complessivi tra immobilizzazioni materiali, immateriali e partecipazioni societarie di € 1,9 milioni (contro € 3,15 milioni del 2021).

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

- acquisizione di n. 2 mezzi d'opera che andranno a sostituire altrettante macchine operatrici per complessivi € 400 mila;
- slittamento al 2022 degli interventi di manutenzione straordinaria agli infissi del palazzo sede,
- manutenzione della casa di guardia di Fontaneto e l'investimento nella categoria dell'informatica per acquisto della Piattaforma di localizzazione satellitare EVOGPS-WEB;
- stralcio di lavori per la costruzione delle due centrali idroelettriche Luceria e Fornace riportate nel Programma Triennale Lavori.

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.

3. Osservazioni e proposte in ordine al Bilancio preventivo 2022

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 2021 quindi sono effettuati sulla base delle nuove linee guida;
- il Bilancio di previsione per l'esercizio 2022 rispetta le linee guida approvate dal Consiglio di Amministrazione in data 05/11/2021 con delibera n. 596/2021 di approvazione del documento di pianificazione economica triennale 2022-2024.

Pertanto, sulla base delle verifiche effettuate osserva che:

- sulla base dei Ricavi e dei Costi previsionali riportati dall'organo amministrativo, il Bilancio preventivo 2022 è in equilibrio;
- il Bilancio preventivo 2022 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 € 1,88 milioni di cui per Immobilizzazioni Materiali € 1,6 milioni e per Immobilizzazioni Immateriali € 0,28 milioni. Le voci più significative sono costituite e dalla

realizzazione della Centrale di Fornace e dalla Centrale Idroelettrica Luceria sul c/Enza per complessivi € 0,80 milioni e dalla sostituzione di mezzo d'opera ed automezzi per complessivi € 0,64 milioni.

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, anche tenuto conto della forte instabilità dei prezzi di mercato;
- 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".

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 2022 così come predisposto dal Comitato Amministrativo.

Reggio Emilia, li 29 novembre 2021

Il Collegio dei revisori dei conti

Dott. Corrado Baldini (Presidente)

Dott. Massimiliano Stradi (Effettivo)

Dott. Ivan Cattani (Effettivo)



CONSORZIO DI BONIFICA
DELL'EMILIA CENTRALE

CUSTODIRE LE ACQUE
COLTIVARE IL FUTURO