CONSORZIO DI BONIFICA NAVAROLO

Agro Cremonese Mantovano

CASALMAGGIORE (CR) - VIA ROMA 7

BILANCIO DI PREVISIONE

ANNO 2013

I N D I C E

INDICE 1

RELAZIONE 3

PREMESSE 3

Previsione di chiusura provvisoria dell'esercizio 2012 ..... *3*

Andamento generale dei servizi *4*

Prosciugamento 4

Irrigazioni 7

ESAME DELLA PREVISIONE DI CHIUSURA DEL BILANCIO 2012 11

Gestioni correnti *11*

Avanzo d'amministrazione dell'Esercizio 2011 11

Entrate correnti 11

Uscite correnti 12

Riparto dell'avanzo tra i Servizi di Prosciugamento ed Irrigazione 13

Gestioni in Conto Capitale e Gestioni Speciali *13*

Alienazione di beni patrimoniali e Acquisto di attività patrimoniali 13

Fondo ricostruzione impianti e macchinari 14

Fondo di Previdenza Operai 14

Fondo liquidazione sinistri per uso di automezzi di proprietà 14

Gestione dell'Argine Golenale del Bacino Riolo 15

Lavori in concessione 15

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2013 16

Progetto di Bilancio *16*

Premesse *17*

Gestioni Correnti *18*

Avanzo d'Amministrazione presunto al 31.12.2012 18

Entrate Proprie 18

Servizio di Prosciugamento 19

Servizio Irrigazioni 19

Uscite Correnti 19

Servizio di Prosciugamento 19

Servizio Irrigazioni 20
Contribuenza Consortile 20
Servizio di Prosciugamento 20
Servizio Irrigazioni 20
Riscossione dei ruoli di contribuenza 21
Gestioni Speciali *21*
Gestione dell'argine golenale del bacino Riolo 21
Opere in concessione: 22
PROSPETTI RIASSUNTIVI 23
Matrice di calcolo della contribuenza anno 2013 ..... *24*
Prospetto delle aliquote della contribuenza consortile anno 2013 ..... *25*
Prospetti del Bilancio di previsione Esercizio 2013 ..... *26*

R E L A Z I O N E

Premesse

Previsione di chiusura provvisoria dell'esercizio 2012

Dovendo procedere alla stesura del Bilancio di Previsione per l'esercizio 2013 è necessario premettere un'analisi dell'andamento generale ed economico-finanziario dell'esercizio 2012 che sta per chiudersi.

L'andamento stagionale dell'anno 2012 si è caratterizzato per il funzionamento ridotto degli impianti idrovori di prosciugamento, per contro si sono registrati funzionamenti molto intensi degli impianti di derivazione irrigua dai fiumi durante la stagione estiva. Essendo questi preponderanti sotto l'aspetto dei consumi energetici, l'esercizio 2012 si colloca al secondo posto solo dopo il 2011, rispetto al picco assoluto di consumo storico che si è verificato nel 2003.

L'aumento del consumo energetico, cui si è unito il contemporaneo aumento del prezzo unitario del kwh, ha prodotto un sensibile aggravio della spesa a carico del servizio irriguo.

Per il servizio di prosciugamento si è registrata, per quanto è possibile ipotizzare oggi, metà novembre, un certo risparmio di spesa.

Si sono inoltre verificati eventi straordinari, che hanno comportato costi ulteriori, assolutamente imprevedibili, quali un grave sinistro su un interruttore generale di bassa tensione all'impianto di Santa Maria di Calvatone (in parte coperto da Assicurazione); il furto di pluviali in rame all'impianto di San Matteo e il furto del gasolio agricolo da una cisterna collocata presso l'impianto pluvirriguo di San Quirico, attualmente dismesso.

Alla luce di quanto sopra, e del recupero del contributo consortile relativo all'anno 2012 da effettuarsi in concomitanza con l'emissione dei ruoli 2013 (Del. C.d.A. n. 40 del 06.11.2012) è necessario presumere che l'esercizio finanziario 2012 chiuda senza alcun avanzo di gestione; si sottolinea che in occasione della redazione del bilancio di previsione 2012 l'esercizio 2011 chiudeva con un avanzo presunto di € 77.398,49.

Andamento generale dei servizi

Prosciugamento

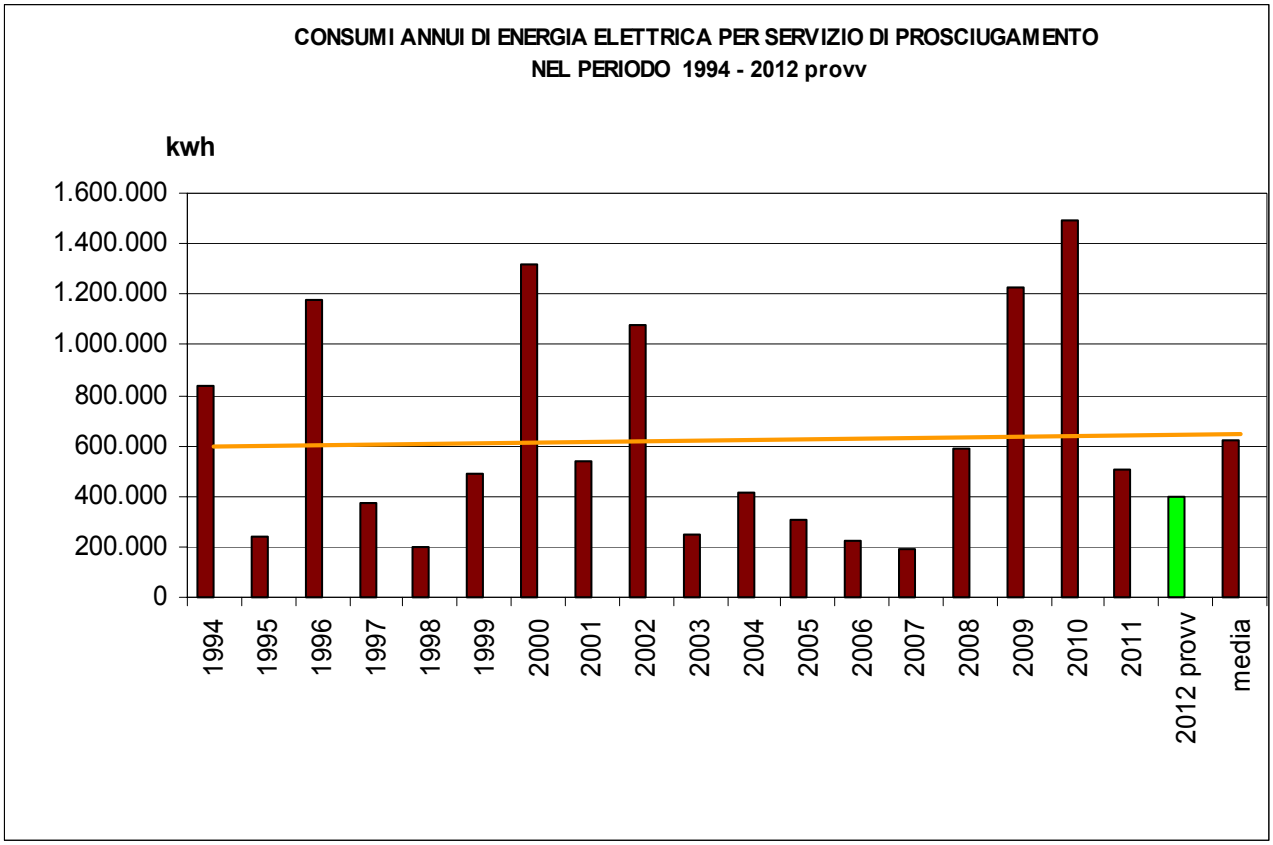
L'andamento del servizio di prosciugamento si colloca al di sotto della media, con un quantitativo di pioggia cumulato pari a 594 mm (periodo 1° gennaio - 22 novembre 2012). L'allontanamento dell'acqua dal territorio consortile è risultato agevole per gli impianti idrovori, il cui funzionamento è stato favorito da livelli dei fiumi non troppo elevati. Al minor consumo dell'energia utilizzata non è tuttavia corrisposta una proporzionale diminuzione della spesa per l'aumento del prezzo dell'energia elettrica passata da 14,65 a 19,71 Eurocent per kwh, al netto delle imposte erariali.

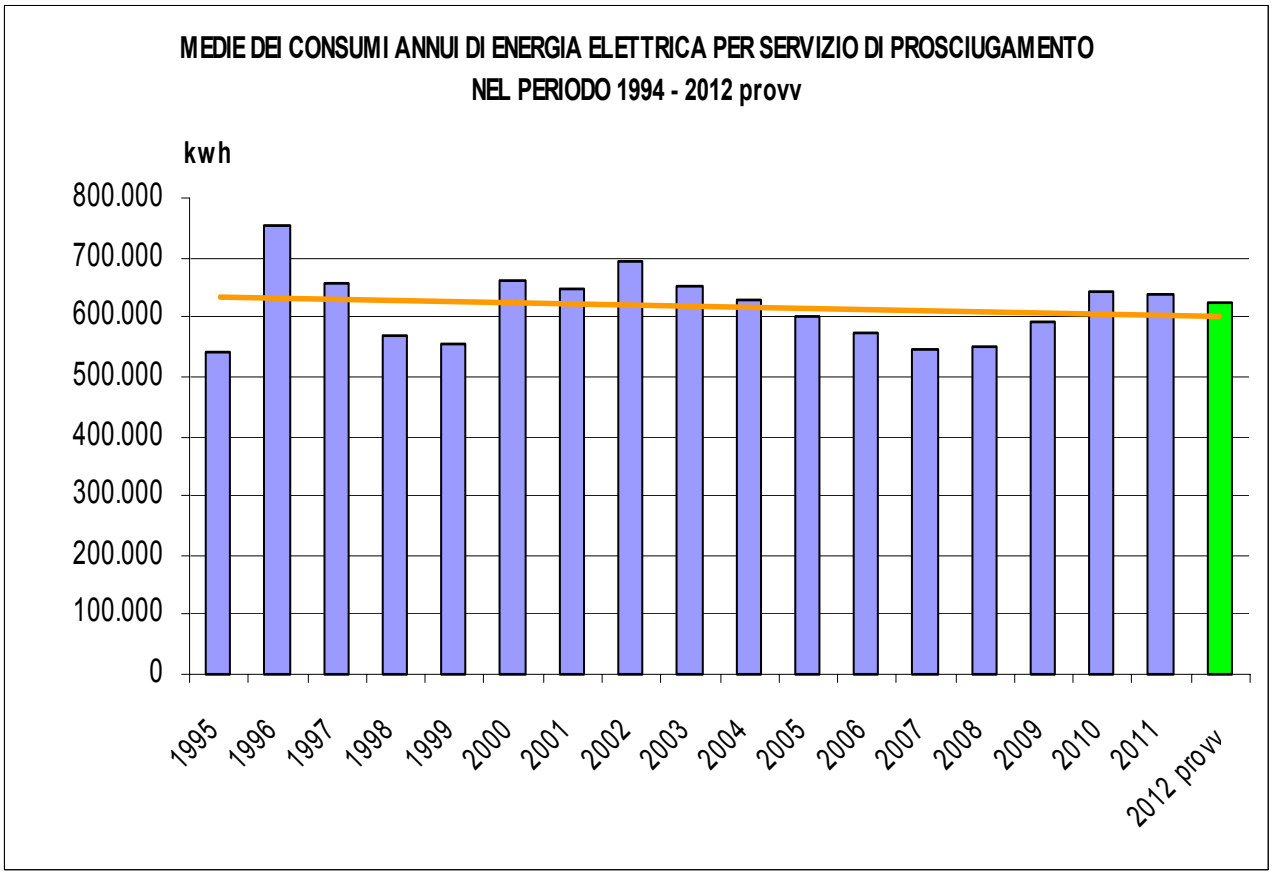
Il funzionamento complessivo dei tre impianti idrovori (San Matteo – Roncole e Locarolo, oltre a chiaviche ed altri impiantini di risollevamento) si è verificato solo in 32 giorni ed ha richiesto un consumo di energia elettrica pari a 396.198 kwh, collocandosi al 64 % della media dei consumi a partire dal 1994 (pari a 623.525 kwh annui).

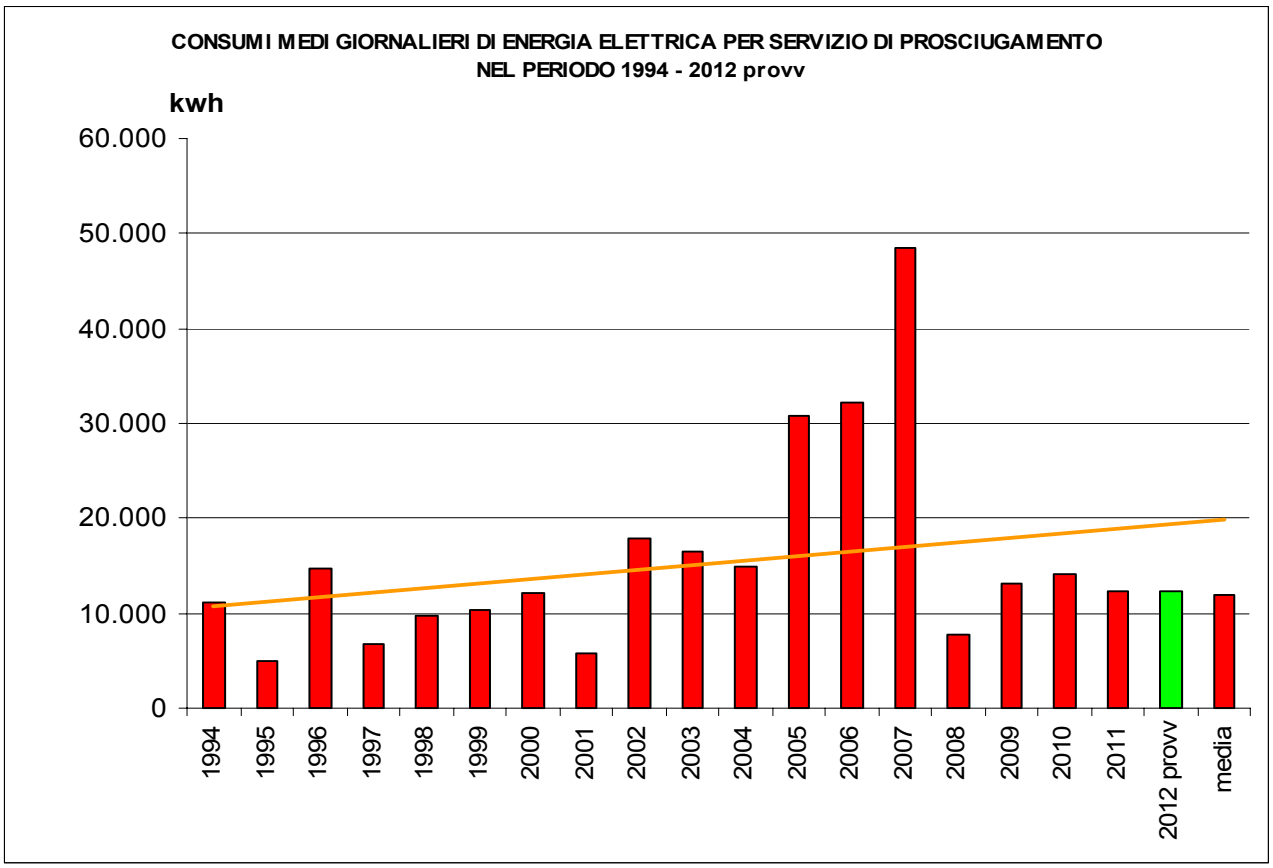
La tabella ed i grafici di seguito riportati riassumono la situazione sopra descritta in rapporto all'andamento degli ultimi 19 anni.

PROSPETTO DEI CONSUMI ENERGETICI DELLE IDROVORE PER SERVIZIO DI PROSCIUGAMENTO NEL PERIODO 1994 - 2012 giugno

anno	consumi annui kwh	medie dei consumi annui kwh	giorni di funzionamento	consumi medi giornalieri kwh/giorno
1994	835.703		75	11.143
1995	243.507	539.605	50	4.870
1996	1.177.709	752.306	80	14.721
1997	374.231	657.788	56	6.683
1998	202.398	566.710	21	9.638
1999	487.751	553.550	47	10.378
2000	1.319.864	663.023	109	12.109
2001	536.262	647.178	92	5.829
2002	1.073.873	694.589	60	17.898
2003	246.544	649.784	15	16.436
2004	417.483	628.666	28	14.910
2005	307.060	601.865	10	30.706
2006	224.884	572.867	7	32.126
2007	193.550	545.773	4	48.388
2008	587.551	548.558	75	7.834
2009	1.224.940	590.832	93	13.171
2010	1.490.300	643.742	105	14.193
2011	507.162	636.154	41	12.370
2012 provv	396.198	623.525	32	12.381
media	623.525		53	11.847
valore max 1994÷2012	1.490.300		109	48.388
Rapporto dei dati dell'anno 2012 rispetto alla media dei dati del periodo 1994/2012	0,64		0,61	1,05


CONSUMI ANNUI DI ENERGIA ELETTRICA PER SERVIZIO DI PROSCIUGAMENTO
NEL PERIODO 1994 - 2012 provv
kwh
1.600.000
1.400.000
1.200.000
1.000.000
800.000
600.000
400.000
200.000
0
1994
1995
1996
1997
1998
1999
2000
2001
2002
2003
2004
2005
2006
2007
2008
2009
2010
2011
2012 provv
media


MEDIE DEI CONSUMI ANNUI DI ENERGIA ELETTRICA PER SERVIZIO DI PROSCIUGAMENTO
NEL PERIODO 1994 - 2012 provv
kwh
800.000
700.000
600.000
500.000
400.000
300.000
200.000
100.000
0
1995
1996
1997
1998
1999
2000
2001
2002
2003
2004
2005
2006
2007
2008
2009
2010
2011
2012 provv



Irrigazioni

Ad un fatuo periodo di funzionamento a regime ridotto della durata di otto giorni, dal 28 marzo al 4 aprile, resosi necessario per favorire le semine, dopo un inverno asciutto, la stagione vera e propria è iniziata l'11 maggio ed è proseguita fino al 31 agosto, mai interrotta da periodi di pioggia.

La stagione è risultata molto simile a quella del 2011, con piovosità quasi nulla e temperature medie elevatissime. Anche i consumi energetici, risultati pari a 6.259.158 kwh si sono avvicinati moltissimo a quelli del 2011, facendo del 2012 l'anno con il secondo maggior consumo dopo il 2003 (7.306.031 kwh) e il 2011 (6.612.708 kwh). In generale nel 2012 sono esplosi i prezzi dell'energia, aumentata in modo esponenziale negli ultimi mesi. Il prezzo del petrolio è aumentato ulteriormente e il gioco del PUN (Prezzo Unico Nazionale) ha influito sull'aumento del prezzo dell'energia, anche se attinta da fonti rinnovabili durante il giorno (si noti che il prezzo diminuiva di giorno ma aumentava di notte quando si accendevano le caldaie delle centrali a carbone o a turbogas).

In sede di preventivo 2012 si era optato per conservare la dotazione del capitolo dell'energia elettrica sulla media dei diciotto anni precedenti (5,4 milioni di kwh), ipotizzando che fosse improbabile il ripetersi di una stagione impegnativa come lo era stata quella del 2011, e che

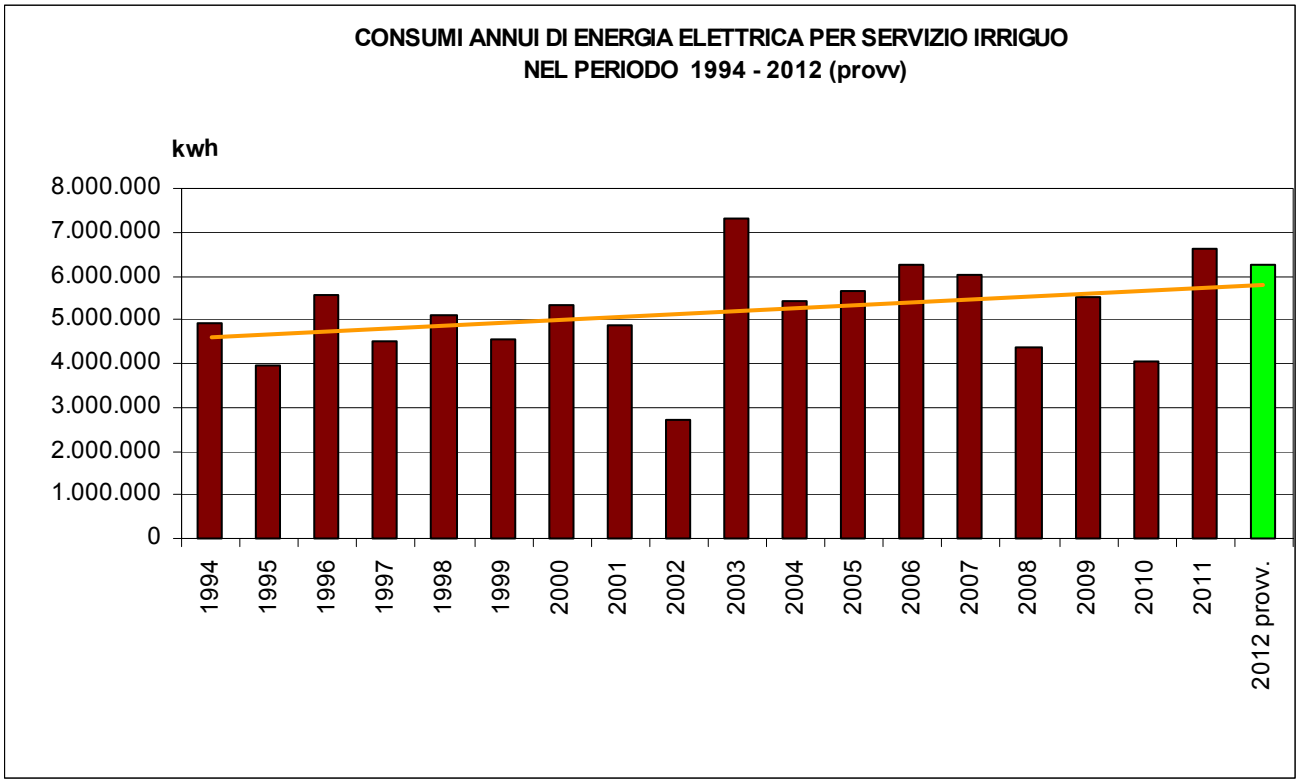
invece si è verificato. Il risparmio ha comunque consentito di procedere alla manutenzione straordinaria di due pompe dell'impianto di Santa Maria.

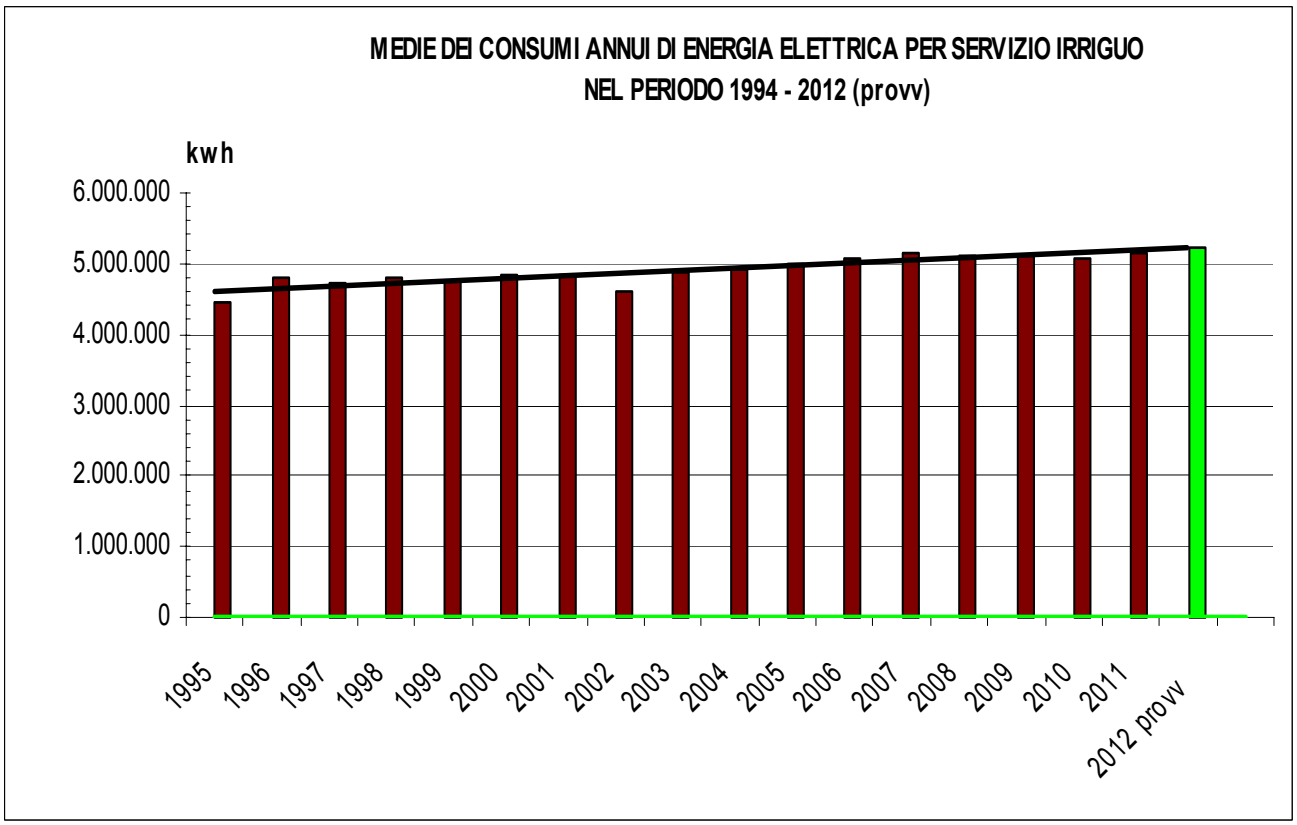
Come più sopra ricordato, il funzionamento degli impianti irrigui è iniziato il 28 marzo, quindi interrotto il 4 aprile e ripreso l'11 maggio, ha avuto termine il 31 agosto, con una durata complessiva variabile da un minimo di 77 giorni per l'impianto delle Acque Alte ad un massimo di 110 giorni per l'impianto di Casalmaggiore.
Di seguito si riporta il prospetto delle giornate di funzionamento distinte per ciascun impianto:

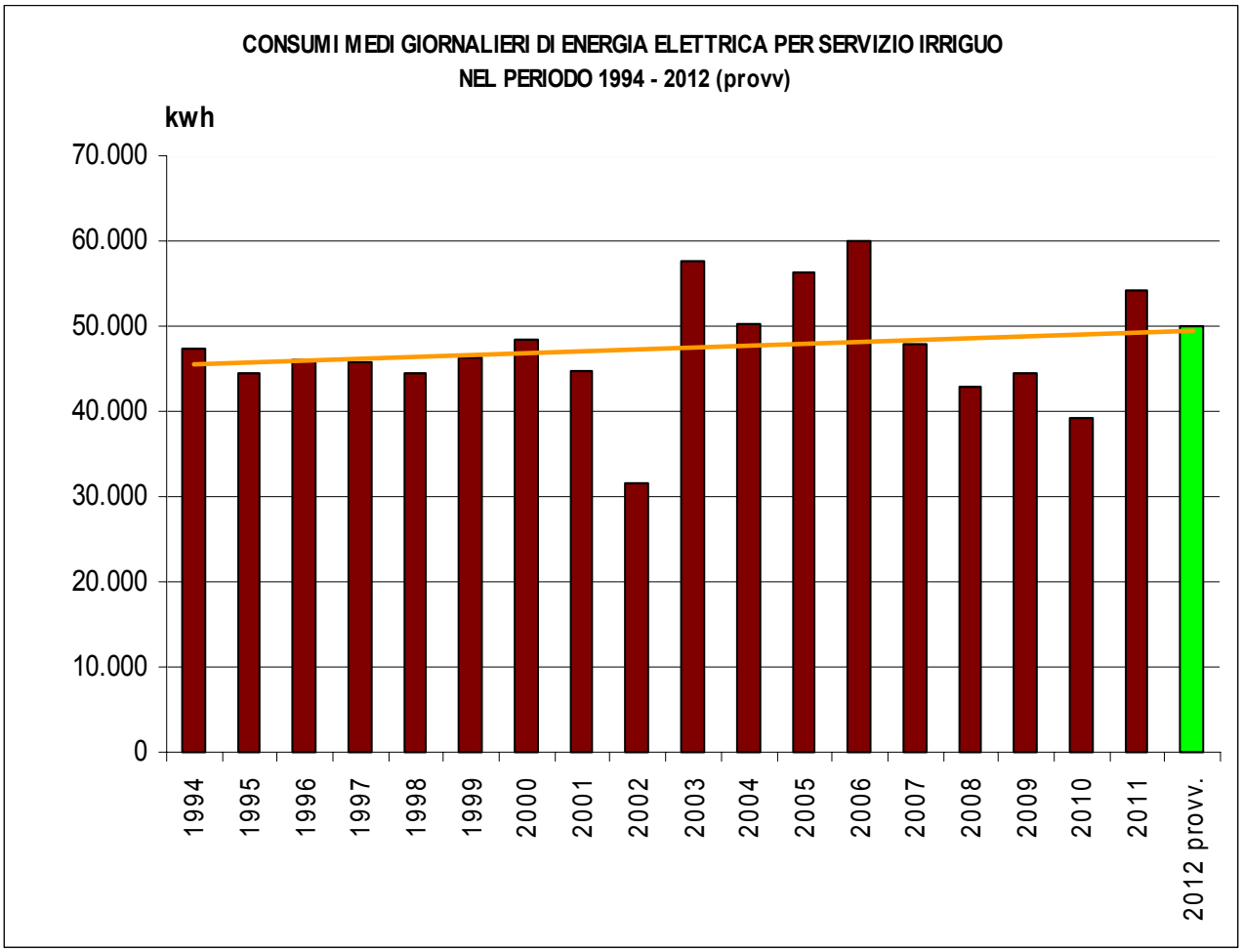
Giorni di funzionamento	Anno	
Impianto	**2011**	**2012**
S. Maria di Calvatone	**121**	**102**
Casalmaggiore	**125**	**110**
Isola Pescaroli	**117**	**106**
Acque Alte	**96**	**77**

Si riportano inoltre il prospetto ed il grafico relativi ai consumi di energia elettrica del periodo 1994 – 2012 dai quali si evince che il consumo di energia elettrica dell'esercizio 2012 ha superato, per i motivi indicati, del 20 % il consumo medio nel periodo 1994 – 2012, anche il consumo medio giornaliero di energia ha superato del 15 % il valore medio riferito allo stesso periodo.

PROSPETTO DEI CONSUMI ENERGETICI PER SOLLEVAMENTO DI ACQUA AD USO IRRIGUO NEL PERIODO 1994 - 2012 provv				
anno	consumi annui kwh	medie dei consumi annui kwh	Durata stagione IRR giorni	consumi medi giornalieri kwh/giorno
1994	4.917.750		104	47.286
1995	3.953.698	4.435.724	89	44.424
1996	5.540.307	4.803.918	120	46.169
1997	4.492.099	4.725.964	98	45.838
1998	5.122.653	4.805.301	115	44.545
1999	4.543.104	4.761.602	98	46.358
2000	5.331.903	4.843.073	110	48.472
2001	4.885.815	4.848.416	109	44.824
2002	2.693.492	4.608.980	85	31.688
2003	7.306.031	4.878.685	127	57.528
2004	5.423.401	4.928.205	108	50.217
2005	5.675.999	4.990.521	101	56.198
2006	6.231.000	5.085.942	104	59.913
2007	6.024.017	5.152.948	126	47.810
2008	4.376.327	5.101.173	102	42.905
2009	5.519.029	5.127.289	124	44.508
2010	4.031.861	5.062.852	103	39.144
2011	6.612.708	5.148.955	122	54.203
2012 provv.	6.259.158	5.207.387	125	50.073
media	5.207.387		109	47.797
valori massimi nel periodo 1994/2012 provv	7.306.031		127	59.913
Rapporto dei dati dell'anno 2012 rispetto alla media dei dati del periodo 1994÷2012 provv	*1,20*		*1,15*	*1,05*


CONSUMI ANNUI DI ENERGIA ELETTRICA PER SERVIZIO IRRIGUO
NEL PERIODO 1994 - 2012 (provv)
kwh
8.000.000
7.000.000
6.000.000
5.000.000
4.000.000
3.000.000
2.000.000
1.000.000
0
1994
1995
1996
1997
1998
1999
2000
2001
2002
2003
2004
2005
2006
2007
2008
2009
2010
2011
2012 provv.


MEDIE DEI CONSUMI ANNUI DI ENERGIA ELETTRICA PER SERVIZIO IRRIGUO
NEL PERIODO 1994 - 2012 (provv)
kwh
6.000.000
5.000.000
4.000.000
3.000.000
2.000.000
1.000.000
0
1995
1996
1997
1998
1999
2000
2001
2002
2003
2004
2005
2006
2007
2008
2009
2010
2011
2012 provv



Esame della previsione di chiusura del bilancio 2012

Gestioni correnti

Avanzo d'amministrazione dell'Esercizio 2011

Innanzitutto si rileva che in sede di stesura del bilancio di previsione per l'esercizio 2012 era stato ipotizzato che l'esercizio 2011 chiudesse con un avanzo d'amministrazione di € 77.398,49; in realtà, in sede di formulazione del Conto Consuntivo 2011 si è accertato un avanzo d'amministrazione di € 84.810,20, registrando così una sopravvenienza attiva di € 7.411,71 a favore del Bilancio 2012.

Entrate correnti

Per quanto concerne il bilancio di competenza 2012, rispetto alle previsioni iniziali si ipotizzano scostamenti nei seguenti capitoli:

- Fitti reali di immobili: minore entrata di € 5.000,00 (disdetta inquilini).
- Canoni concessioni precarie: maggiore entrata di € 5.000,00 (recuperi anni precedenti).
- Interessi attivi: minore entrate di € 8.000,00 (ampi periodi con cassa in negativo dovuta ai pagamenti dei lavori in concessione)
- Contributi consortili: maggiore entrata di € 164.695,29 (recupero contributi come da Del. C.d.A. n. 40 del 06.11.2012)
- Ammende e risarcimenti: minore entrata di € 500,00.
- Rimborsi e recuperi vari: maggiore entrata di € 11.000,00 (rimborsi malattie ed infortuni).
- Rimborso spese dalla gestione dell'argine golenale Riolo: minore entrata di € 440,00.
- Rimborso spese dal Consorzio di Bonifica Dugali: minore entrata di € 4.667,00.
- Tenuto conto del maggior avanzo di amministrazione, la somma algebrica delle maggiori e delle minore entrate sopra elencate porta ad una maggiore entrata totale di € 169.500,00.

Uscite correnti

Ripetendo per le Uscite la stessa analisi condotta per le Entrate, si rileva quanto segue:

Per quanto concerne il bilancio di competenza 2012, rispetto alle impostazioni iniziali si prevedono scostamenti nei seguenti capitoli di spesa:

- Imposte e tasse: maggiore uscita di € 15.000,00 (introduzione tassa IMU).
- Interessi passivi: minore uscita di € 1.000,00.
- Spese elettorali: minore uscita di € 5.000,00.
- Contributi associativi: maggiore uscita di € 1.500,00.
- Spese legali e notarili: minore uscita di € 5.000,00 (minore necessità).
- Spese per la tesoreria: minore uscita di € 1.000,00.
- Spese per il funzionamento degli uffici: maggiore uscita di € 5.000,00 (aumento dei prezzi delle varie utenze).
- Consulenze: minore uscita di € 3.000,00.
- Spese varie ed impreviste: minore uscita di € 5.000,00.
- Personale dipendente: minore spesa di € 189.000,00 ripartita tra personale d'ufficio (ritardata copertura del posto di C.U.T.), personale ausiliario tecnico (guardiani idraulici ed elettromeccanici) e personale operaio (ritardata sostituzione per consistenti periodi d'anno di vario personale); mancata erogazione della parte economica del CCNL in rinnovo.
- Aggiornamento professionale: minore spesa di € 3.000,00.
- Reti di Bonifica: maggiore uscita di € 25.000,00 (maggiori necessità manutentive).

- Reti Irrigue: minore uscita di € 21.000,00 (minore necessità di interventi manutentivi).
- Impianti di Bonifica: minore uscita di € 30.000,00 (minore necessità di interventi manutentivi).
- Impianti di Irrigazione: maggiore uscita di € 445.000,00 (aumento costi e consumi energetici).
- Mezzi di trasporto: maggiore uscita di € 2.000,00.
- Macchine operatrici: maggiore uscita di € 20.000,00 (aumento del prezzo del carburante).
- Officina e magazzino: maggiore uscita di € 6.000,00. (ripristino materiale oggetto di furto).
- Servizi telefonici di camperia: maggiore spesa di € 3.000,00.
- Fondo di riserva: minore spesa di € 85.000 (per mancata necessità di costituzione ulteriori riserve).
- Fondo spese impreviste:minore uscita di € 5.000 (per mancato utilizzo).

La somma algebrica delle maggiori e delle minore uscite sopra elencate porta ad una maggiore uscita totale di € 169.500,00

Sommando algebricamente le maggiori entrate previste in € 169.500,00 e le maggiori uscite previste in € 169.500,00 si determina, come citato in premessa, che l'avanzo di gestione presunto per l'esercizio 2012 sia pari a € 0,00 da applicare al bilancio di previsione per l'esercizio 2013.

Riparto dell'avanzo tra i Servizi di Prosciugamento ed Irrigazione

Differentemente da quanto accaduto negli esercizi precedenti a far tempo dal 2003, anno dell'ultima applicazione del recupero di contributi consortili, non essendo previsto nessun avanzo non si produce di conseguenza alcuna ripartizione.

Gestioni in Conto Capitale e Gestioni Speciali

Le gestioni in Conto Capitale e le Gestioni Speciali non concorrono nella formazione dell'avanzo di amministrazione. Tuttavia, per completezza di informazione in merito al quadro generale della situazione economica e finanziaria, si forniscono i dati relativi alla contabilizzazione di movimenti avvenuti nel corso dell'esercizio sui capitoli che interessano le suddette gestioni.

Alienazione di beni patrimoniali e Acquisto di attività patrimoniali

Si è registrata, come da Del. C.d.A. n. 03 del 02.02.2012, un'alienazione di terreno consortile per una estensione globale di mq. 1.293, in comune di Gazzuolo, per un importo di € 4.266,90.

Fondo ricostruzione impianti e macchinari

Il Fondo è istituito a norma dell'art. 20 del R.D. 13.2.1933 n. 215, e viene utilizzato per interventi di straordinaria manutenzione sul macchinario degli impianti e per l'acquisto di mezzi d'opera e attrezzature adibite alla manutenzione delle reti idriche. Esso è costituito da una disponibilità in numerario e da Titoli azionari e Obbligazioni. La quota in numerario viene alimentata con stanziamenti sul bilancio corrente (Capitolo 430 delle Uscite) e con i proventi derivati dalla movimentazione dei Titoli nonché dai dividendi introitati sui titoli stessi.

A fine esercizio 2012 si prevedono entrate per un ammontare complessivo di € 355.271,24 (di cui € 200.195,00 per accensione mutuo presso Banco di Brescia per acquisto mezzi consortili, come da Del. C.d.A. n. 12 del 08.05.2012) e uscite per totali € 288.754,77 impiegati per: acquisto di autovettura per ufficio tecnico, nuovo autocarro per impianto S. Matteo, 4 nuovi motocicli per camperia e nuovo escavatore per camperia; per riparazione pompa dell'impianto di Santa Maria e dell'impianto di Casalmaggiore; per la copertura delle rate di ammortamento del mutuo acceso nell'anno 2009 presso Banco Popolare per l'acquisto di mezzi e rate di ammortamento del mutuo sopra citato.

Attualmente il fondo presenta una disponibilità di circa € 66.516,47; data la variabilità delle quotazioni in corso; potrà essere effettuato un accertamento definitivo alla data del 31.12.2012.

Fondo di Previdenza Operai

In ottemperanza alla delibera del C.d.A. n. 23 del 11.05.2011, adottata per conformarsi ad apposita norma di Legge che impediva il mantenimento dei libretti al portatore, le somme accantonate per il "Fondo di previdenza Operai" istituito a norma dell'art. 54 del C.C.N.L. 25.3.1976 (precedentemente depositate su singoli libretti di risparmio vincolati), sono confluite sul conto corrente del Consorzio presso il Tesoriere. E'naturalmente tenuta contabilità per i singoli dipendenti. Al 31.12.2011 il fondo presentava una disponibilità di € 179.609,10. Anche in questo caso il suo saldo verrà accertato al 31.12.2012, una volta aggiornato con gli accantonamenti relativi all'esercizio 2012.

Fondo liquidazione sinistri per uso di automezzi di proprietà

Il Fondo viene alimentato con stanziamenti sul bilancio corrente (Capitolo 180 delle Uscite). Attualmente la disponibilità del fondo è di circa € 16.047,92. Anche in questo caso, l'accertamento definitivo verrà effettuato alla data del 31.12.2012.

Gestione dell'Argine Golenale del Bacino Riolo

L'argine golenale di difesa del Bacino Riolo non rientra fra le opere istituzionali del Consorzio, ma si tratta di un'opera privata affidata al Consorzio Navarolo da parte del disciolto Consorzio di Difesa Idraulica. Pertanto, i movimenti finanziari relativi alla sua gestione vengono contabilizzati tra le "Gestioni speciali"; per l'esercizio 2013 si prevede un sostanziale pareggio tra entrate e uscite.

La totalità dei consorziati dell'attiguo consorzio di Santa Maria, appartenente alla medesima golena del consorzio del bacino del Riolo (a cavaliere fra i comuni di Casalmaggiore e Martignana Po), ha espresso la volontà di confluire nel Consorzio Navarolo (come risulta va verbale trasmesso con nota del 10.09.2012). In modo informale nella seduta del 19 settembre 2012 ne è stato avvertito il Consiglio, che ha dato parere in linea di massima favorevole all'accoglimento della proposta. Per la gestione di tale consorzio, in analogia a quello del Riolo che ha le stesse caratteristiche, qualora fosse perfezionata la procedura entro l'anno 2013, si prevede che i relativi movimenti finanziari vengano contabilizzati tra le "Gestioni speciali", assicurando un sostanziale pareggio tra entrate e uscite.

Lavori in concessione

Per quanto concerne i lavori in concessione da parte della Regione, si aggiorna la situazione degli interventi rispetto a quanto riportato nella relazione del Conto Consuntivo per l'esercizio 2011:

In merito alla realizzazione della "Centrale Termoelettrica di emergenza all'impianto di S. Matteo delle Chiaviche", si sta esaminando una soluzione alternativa che consiste nell'allacciamento dell'impianto idrovoro ad una linea esclusiva in media tensione, direttamente collegata alle reti europee in Alta Tensione in grado di assicurare l'alimentazione elettrica anche in condizioni di guasto generalizzato alle linee ordinarie.

Relativamente ai progetti inseriti nel Piano di Sviluppo Rurale 2007-2013, dei sei approvati, si riassume per ogni intervento lo stato dell'arte:

- Intervento di ricostruzione della tombinatura della canaletta Argentina Sud: lavori ultimati.
- Intervento di tombinatura della canaletta irrigua Scandolara: lavori ultimati.
- Intervento di difesa spondale dei mandracchi dell'impianto di San Matteo delle Chiaviche: lavori ultimati.
- Interventi di manutenzione straordinaria su manufatti e rivestimenti d'alveo della rete di bonifica ed irrigua: contratto sottoscritto; lavori in corso.
- Interventi di straordinaria manutenzione su paratoie e macchinario elettroidraulico dell'impianto di San Matteo delle Chiaviche: contratto sottoscritto; lavori in corso.

- Interventi di straordinaria manutenzione all'impianto di San Matteo delle Chiaviche: contratti sottoscritti; lavori in corso.
- Altri progetti:
- Riqualificazione spondale del canale principale della Valle d'Oca (intervento in collaborazione con il G.A.L. Oglio Po – Terre d'Acqua): lavori ultimati.
- Riqualificazione e valorizzazione dei canali Navarolo Bogina e Fossola: lavori ultimati.

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2013

Progetto di Bilancio

Il Bilancio del Consorzio, in conformità alle prescrizioni disposte dalla Regione Lombardia, è articolato in tre Titoli di Entrata e di Uscita riferiti rispettivamente a:

- Titolo 1° - Entrate ed Uscite Correnti: in questo Titolo vengono contabilizzate le Entrate e le Uscite correnti che concorrono alla determinazione della contribuenza consortile e che, pertanto, vengono ripartite tra il Servizio di Prosciugamento ed il Servizio Irrigazioni secondo i criteri di Beneficio Generale e Beneficio Particolare previsti dal Piano di Classifica.
- Titolo 2° - Entrate ed Uscite in conto capitale: in questo Titolo, oltre al Capitolo in entrata ed in uscita relativo alla movimentazione di beni patrimoniali, in relazione agli effettivi introiti derivanti dall'alienazione di suddetti beni, è iscritto anche un Capitolo per l'introito dei mutui contratti per la quota a carico del Consorzio delle opere in concessione finanziate solo parzialmente dalla Regione e per la loro successiva imputazione ai diversi Capitoli di competenza, qualora detti introiti non vengano collocati direttamente nei Capitoli di competenza.
- Titolo 3° - Contabilità Speciali: il Titolo si suddivide in 2 Categorie:
- Partite di giro: nei diversi capitoli della Categoria vengono contabilizzate operazioni provvisorie che si compensano in entrata e in uscita.
- Gestioni Speciali: a questa Categoria appartengono i Capitoli:
- Fondo ricostruzione impianti e macchinari: è destinato alle finalità di cui all'art. 20 del R.D. n.215 del 13.2.1933 e viene alimentato con lo stanziamento di cui al Capitolo 430 "Accantonamento e ammortamento per fondo ricostruzione impianti e macchinari"
- Fondo di previdenza operai: è stato istituito per le finalità di cui all'art. 146 del vigente Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro per i dipendenti dai Consorzi di Bonifica. Detto fondo viene alimentato annualmente con una quota di spesa imputata alla voce "Personale

ausiliario tecnico d'organico" e "Personale operaio" ed è destinata alla erogazione al personale salariato che cessa dal servizio, dell'indennità prevista dalla citata norma contrattuale

- Fondo di liquidazione di sinistri per uso di automezzi di proprietà: come già precedentemente indicato, il fondo viene alimentato con lo stanziamento del capitolo 180 "Accantonamento per liquidazione di sinistri per uso automezzi di proprietà", per far fronte ad eventuali sinistri ad automezzi di proprietà del personale dipendente utilizzati per ragioni di servizio.
- Opere di miglioramento fondiario: viene iscritto in bilancio in vista di eventuali richieste dei consorziati per l'esecuzione da parte del Consorzio di opere private per conto degli stessi.
- Gestione dell'argine Golenale del bacino Riolo: in questo Capitolo vengono contabilizzate le spese relative alla gestione dell'argine golenale del Bacino Riolo che, come già precedentemente indicato, è un'opera di miglioramento fondiario affidata al Consorzio da parte dei proprietari che corrispondono un canone annuo sulla base di apposita Convenzione.
- Fondo Corrispettivi ed Incentivi per la Progettazione: in questo Capitolo vengono contabilizzate le somme, previste per legge, relative alla percentuale da imputare alla progettazione dei lavori in concessione.
- Opere in concessione: per ogni opera in concessione, da parte della Regione o dello Stato, vengono istituiti specifici capitoli per la gestione della contabilità in entrata e in uscita relativa ai finanziamenti ed ai costi di realizzazione delle singole opere.

Premesse

Nella redazione del Bilancio di previsione per l'esercizio 2013 si sono recepiti i risultati conseguiti nella previsione di chiusura del Bilancio dell'esercizio 2012, tenendo in considerazione i fattori di carattere generale che l'hanno determinata.

Per quanto riguarda il servizio irriguo, in particolare, in sede di preventivo 2013 si è ipotizzato un consumo pari a quello dell'anno medio negli ultimi 18 anni (di 5,2 milioni di kwh) e si è incrementato il capitolo relativo alle spese per la revisione del macchinario, prevedendo finalmente le manutenzioni sulle macchine che erano state invece sospese nell'anno precedente, ormai non più rinviabili. Si è quindi dovuto incrementare il contributo effettivo 2012 (esercizio + impianto): per il soccorso del 7,86%, portandolo ad € 86,76 all'ettaro; per la ridotta del 7,21% portandolo ad € 99,18 all'ettaro; per la gravità del 4,77% portandolo ad € 218,38 all'ettaro. Dall'esercizio 2012, non è più presente il contributo per la pluvirrigazione, a seguito della temporanea dismissione dell'impianto decisa con delibera dal Consiglio.

Anche per il servizio di prosciugamento si è provveduto ad un adeguamento della previsione di spesa per l'energia elettrica con un incremento di circa il 10,5%.

In previsione della chiusura dei lavori in concessione finanziati dal PSR 2007 – 2013, si deve far fronte alla quota spesa a carico del Consorzio, pari al 10% dell'importo dei lavori cui si deve aggiungere l'IVA sull'intero importo dei lavori stessi, mediante accensione di appositi mutui il cui onere complessivo per il 2013 ammonta a circa 65.000 €.
Si fa presente che, nell'ottica di non gravare la contribuenza consortile di oneri corrispondenti a previsioni eccessivamente cautelative, sia nelle entrate che nelle uscite, si è cercato di contenere le previsioni stesse entro limiti di ragionevole attendibilità.

Si passa ora all'esame delle variazioni applicate ai vari capitoli di bilancio nelle previsioni per l'esercizio 2013 rispetto alle previsioni del 2012.

Gestioni Correnti

Avanzo d'Amministrazione presunto al 31.12.2012

Secondo quando indicato trattando della "previsione di chiusura provvisoria dell'esercizio 2012", l'Avanzo d'Amministrazione presunto al 31.12.2012, da riprendere nella formulazione del Bilancio di Previsione 2013, è pari ad € 0,00.
L'eventuale avanzo presunto è condizionato dall'andamento stagionale dei servizi d'istituto del Consorzio rispetto alle previsioni formulate in sede di bilancio di previsione 2012; in considerazione di quanto sopra evidenziato non vi è alcun Avanzo da ripartire.

Entrate Proprie

Per Entrate Proprie si intendono i proventi contabilizzati nel Titolo 1 delle Entrate del Bilancio, diversi dalla contribuenza consortile.

- Fitti reali di immobili: diminuzione di € 5.000,00.
- Recupero spese generali da opere in concessione: aumento di € 50.000,00.
- Recupero spese per opere in amministrazione diretta: aumento di € 15.000,00.
- Rimborsi spese dalla gestione dell'argine golenale Riolo: aumento di € 120,00.
- Rimborsi spese dal Consorzio di bonifica Dugali: diminuzione di € 3.800,00 sulla base degli accertamenti relativi all'esercizio 2012.

Complessivamente si registra un importo totale delle Entrate Proprie pari ad € 346.979,00, con un aumento di € 59.320,00 – pari al 17,10% - rispetto a quello previsto per il bilancio 2012; applicando i criteri di riparto fissati dal Piano di Classifica, le Entrate Proprie risultano così ripartite:

Servizio di Prosciugamento: l'ammontare totale a favore del servizio di Prosciugamento risulta di € 123.530,34, con un aumento di € 18.304,05 rispetto a quello indicato nel Bilancio di Previsione 2012; l'ammontare sopra riportato compete per € 31.965,95 agli immobili agricoli, e per € 91.564,39 agli immobili extra agricoli, con un aumento rispettivamente di € 4.763,73 ed € 13.540,32 rispetto agli importi indicati nel Bilancio di Previsione 2012.

Servizio Irrigazioni: l'ammontare totale a favore del servizio Irrigazioni risulta di € 223.448,66 con un aumento di € 41.015,95 – pari al 18,36% - rispetto a quello indicato nel Bilancio di Previsione 2012; l'ammontare sopra riportato compete per € 78.526,98 all'Impianto e per € 144.921,68 all'Esercizio, rispettivamente con un aumento di € 1.788,38 ed di € 39.227,57 rispetto agli importi indicati nel Bilancio di Previsione 2012.

Uscite Correnti

Per Uscite Correnti si intendono le spese contabilizzate nel Titolo 1 delle Uscite del Bilancio.

- Imposte e tasse: aumento di € 15.000,00.
- Manutenzione ordinaria e straordinaria beni di proprietà: aumento di € 3.000,00.
- Interessi passivi: aumento di € 4.000,00.
- Annualità per ammortamento mutui: aumento di € 47.126,00.
- Indennità di carica, compensi e rimborsi agli amministratori: aumento di € 22.000,00.
- Spese elettorali: diminuzione di € 5.000,00.
- Spese per la tesoreria: diminuzione di € 1.000,00.
- Spese per il personale: aumento di € 22.000,00.
- Reti di bonifica: aumento di € 10.000,00.
- Reti irrigue: aumento di € 10.000,00.
- Impianti di bonifica: aumento di € 30.000,00.
- Impianti di irrigazione: aumento di € 200.000,00.
- Accantonamento ed ammortamento per fondo ricostruzione impianti e macchinari: aumento di € 185.000,00.

Complessivamente, si prevede un importo globale delle Uscite Correnti pari ad € 5.606.214,00, con un aumento di € 542.126,00 – pari al 9,67% - rispetto a quello relativo al bilancio di previsione 2012; applicando i criteri di riparto fissati dal Piano di Classifica, le Uscite Correnti risultano così ripartite:

Servizio di Prosciugamento: l'ammontare totale a carico del servizio di Prosciugamento risulta di € 2.150.270,73 , con un aumento di € 227.608,13 rispetto a quello indicato nel Bilancio di Previsione 2012; l'ammontare di spesa sopra riportato compete per € 526.863,13 agli immobili

agricoli e per € 1.623.407,60 agli immobili extra agricoli, con un aumento di € 53.610,27 per gli immobili agricoli ed un aumento di € 173.997,86 per gli immobili extra agricoli rispetto agli importi indicati nel Bilancio di Previsione 2012.

Servizio Irrigazioni: l'ammontare totale a carico del servizio Irrigazioni risulta di € 3.455.943,27, con un aumento di 314.517,87 rispetto a quello indicato nel Bilancio di Previsione 2012; l'ammontare sopra riportato compete per € 389.174,55 all'Impianto e per € 3.066.768,72 all'Esercizio, con un aumento di € 26.316,17 per l'impianto ed un aumento di € 288.201,70 per l'esercizio rispetto agli importi indicati nel Bilancio di Previsione 2012.

Contribuenza Consortile

La Contribuenza Consortile viene determinata come differenza tra l'ammontare delle Spese Correnti - € 5.606.214,00 – e l'ammontare delle Entrate Proprie - € 346.979,00 - sommato all'Avanzo d'Amministrazione presunto al 31.12.2012 - € 0,00.

Pertanto, l'importo complessivo della Contribuenza Consortile previsto per l'esercizio 2013 risulta di € 5.259.235,00, con un aumento, rispetto alla Contribuenza 2012, di € 560.204,49, pari al 10,65%.

L'importo complessivo così determinato viene ripartito tra i consorziati in conformità ai criteri fissati dal Piano di Classifica:

Servizio di Prosciugamento: la contribuenza afferente il Servizio di Prosciugamento ammonta complessivamente ad € 2.026.740,39, con un aumento di € 202.296,06 rispetto al 2012; la quota a carico degli immobili agricoli è di € 494.897,18 , con un aumento di € 49.020,01 rispetto al 2012, mentre la quota a carico degli immobili extra agricoli è di € 1.531.843,21, con un aumento di € 153.276,05 rispetto al 2012.

Servizio Irrigazioni: la contribuenza afferente il Servizio Irrigazioni risulta di € 3.232.494,61 con un aumento di € 357.908,43 rispetto a quello indicato nel Bilancio di Previsione 2012; l'ammontare sopra riportato compete per € 310.647,57 all'Impianto e per € 2.921.847,04 all'Esercizio, con, un aumento di € 48.505,24 per l'impianto ed un aumento di € 309.403,19 per l'esercizio rispetto agli importi indicati nel Bilancio di Previsione 2012.

La Tabella di seguito riportata illustra il raffronto fra i diversi importi afferenti il Bilancio di Previsione 2013 ed i corrispondenti importi afferenti il Bilancio di Previsione 2012.

MATRICE DI RAFFRONTO				
Descrizione	**Bilancio di Previsione 2012**	**Bilancio di Previsione 2013**		
	Importo €	Importo €	Variazione €	Variazione %
Entrate proprie	287.659,00	346.979,00	59.320,00	20,62
Avanzo d'amministrazione precedente	77.398,49	0,00	-77.398,49	-100,00
Totale entrate (esclusa la contribuenza)	365.057,49	346.979,00	-18.078,49	-4,95
Uscite effettive	5.064.088,00	5.606.214,00	542.126,00	10,71
Contribuenza Totale	4.699.030,51	5.259.235,00	560.204,49	11,92
Contribuenza Prosciugamento - Totale	1.824.444,33	2.026.740,39	202.296,06	11,09
Contribuenza Prosciugamento - Agricoli	445.877,17	494.897,18	49.020,01	10,99
Contribuenza Prosciugamento - Extragricoli	1.378.567,16	1.531.843,21	153.276,05	11,12
Contribuenza Irrigazione - Totale	2.874.586,18	3.232.494,61	357.908,43	12,45
Contribuenza Irrigazione - Impianto	262.142,33	310.647,57	48.505,24	18,50
Contribuenza Irrigazione - Esercizio	2.612.443,85	2.921.847,04	309.403,19	11,84
Contribuenza Agricoli globale	3.320.463,35	3.727.391,79	406.928,44	12,26

Riscossione dei ruoli di contribuenza

In conformità alla deliberazione n.17 in data 8 maggio 2008 del Consiglio di Amministrazione, la riscossione dei ruoli di contribuenza avverrà in due rate con scadenza rispettivamente al 30 aprile e al 31 luglio 2013.

Gestioni Speciali

Gestione dell'argine golenale del bacino Riolo: Le spese previste ammontano a totali € 14.660,00 , di cui € 4.050,00 per quota parte delle spese generali del bilancio consortile, € 2.610,00 per quota parte della spesa relativa al guardiano idraulico di zona, € 8.000,00 per manutenzione. Come già precedentemente segnalato, detta spesa viene finanziata con la contribuenza a carico dei consorziati di quel bacino.

L'aliquota unitaria, calcolata sul reddito dominicale aggiornato, ammonta, come per l'esercizio 2008, ad Euro 0,20 per ogni euro di reddito dominicale.

Opere in concessione: nel corso dell'esercizio 2013 si concluderanno i lavori di cui al P.S.R. 2007 – 2013 già evidenziati nella sezione "Lavori in Concessione".

Contestualmente al presente Bilancio di Previsione viene approvato il Piano di interventi triennale 2012 – 2014, per un importo complessivo di € 69.915.000, redatto ai sensi dell'art.128 del D.Lgs. n.163/2006; tale Piano potrà trovare attuazione soltanto se verranno assegnati i necessari finanziamenti da parte della Regione o dello Stato, ciascuno per le proprie competenze.

Prospetti riassuntivi

Vengono di seguito riportati i prospetti riassuntivi concernenti:

- Calcolo della contribuenza
- Aliquote di contribuenza
- Prospetto delle Entrate
- Prospetto delle Uscite

Matrice di calcolo della contribuenza anno 2013

			Uscite Effettive	Entrate Proprie	Avanzo presunto al 31.12.2012	Contribuenza	Imponibili	Aliquote di contribuenza
TOTALI			5.606.214,00	346.979,00	0,00	5.259.235,00		
BENEFICIO GENERALE			2.489.942,78	321.045,00	0,00	2.168.897,78		
BENEFICIO PARTICOLARE			3.116.271,22	25.934,00	0,00	3.090.337,22		
PROSCIUGAMENTO	*Totale*		2.150.270,73	123.530,34	0,00	2.026.740,39		
	Beneficio Generale		1.055.680,15	122.386,08	0,00	933.294,07		
	Beneficio Particolare		1.094.590,58	1.144,26	0,00	1.093.446,32		
	Agricoli	Totale	526.863,13	31.965,95	0,00	494.897,18		
		Beneficio Generale	272.689,60	31.668,44	0,00	241.021,16	*35.381,00*	6,82
		Beneficio Particolare	254.173,53	297,51	0,00	253.876,02	*82.483,00*	3,08
	Extra Agricoli	Totale	1.623.407,60	91.564,39	0,00	1.531.843,21		
		Fabbricati				1.527.316,90	*33.977.331,00*	0,045
		Autostrade				0,00		0,031
		Immobili D 10				4.526,31	*2.057.415,00*	0,0022
		Totale	1.623.407,60	91.564,39	0,00	1.531.843,21		
		Beneficio Generale	782.990,55	90.717,64	0,00	692.272,91		
		Beneficio Particolare	840.417,05	846,75	0,00	839.570,30		
IRRIGAZIONE	*Totale*		3.455.943,27	223.448,66	0,00	3.232.494,61		
	Beneficio Generale		1.434.262,63	198.658,92	0,00	1.235.603,71		
	Beneficio Particolare		2.021.680,64	24.789,74	0,00	1.996.890,90		
	Impianto	Totale	389.174,55	78.526,98	0,00	310.647,57		
		Beneficio Generale	298.987,41	77.287,50	0,00	221.699,91	*33.324,00*	6,66
		Beneficio Particolare	90.187,14	1.239,48	0,00	88.947,66	*40.213,00*	2,22
	Esercizio	Totale	3.066.768,72	144.921,68	0,00	2.921.847,04		
		Beneficio Generale	1.135.275,22	121.371,42	0,00	1.013.903,80	*33.324,00*	30,43
		Beneficio Particolare	1.931.493,50	23.550,26	0,00	1.907.943,24	*40.213,00*	47,45

Prospetto delle aliquote della contribuenza consortile anno 2013

PROSPETTO DELLA CONTRIBUENZA DI PROSCIUGAMENTO											
IMMOBILI AGRICOLI											
BENEFICIO GENERALE	**6,82**	EURO ALL' ETTARO									
BENEFICIO PARTICOLARE	**3,08**	EURO AL GRADO									
BENEFICIO PARTICOLARE	CLASSI AGRONOMICHE	EURO ALL' ETTARO					INDICI				
	ALTIME-TRICHE	SABBIOSO	SCIOLTO	MEDIO IMPASTO	ARGILLOSO	ARGILLOSO COMPATTO	SABBIOSO	SCIOLTO	MEDIO IMPASTO	ARGILLOSO	ARGILLOSO COMPATTO
		A	B	C	D	E	A	B	C	D	E
	0	1,54	1,54	1,54	1,54	1,54	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50
	1	3,08	3,08	3,08	3,08	3,08	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
	2	3,08	4,62	5,79	5,39	5,08	1,00	1,50	1,88	1,75	1,65
	3	5,24	8,32	10,16	9,24	8,01	1,70	2,70	3,30	3,00	2,60
	4	7,70	11,86	14,94	13,09	11,46	2,50	3,85	4,85	4,25	3,72
	5	10,16	15,71	19,10	16,94	15,71	3,30	5,10	6,20	5,50	5,10
	6		18,48	21,87	19,40	18,48		6,00	7,10	6,30	6,00
	7			24,64	21,56	21,25			8,00	7,00	6,90
IMMOBILI EXTRA AGRICOLI											
Fabbricati non agricoli: *€/€ Rendita Catastale*	**0,0450**		**Fabbricati con classificazione D10:** *€/€ Rendita Catastale*			**0,0022**		**Autostrade:** *€/mq*		**0,031**	

PROSPETTO DELLA CONTRIBUENZA IRRIGUA								
TIPO DI IRRIGAZIONE	INDICI	**IMPIANTO**			**ESERCIZIO**			TOTALE GENERALE
	BENEFICIO	BENEFICIO GENERALE	BENEFICIO PARTICOLARE	TOTALE	BENEFICIO GENERALE	BENEFICIO PARTICOLARE	TOTALE	
	PARTICOLARE	*EURO/ETTARO*	*EURO/ETTARO*	*EURO/ETTARO*	*EURO/ETTARO*	*EURO/ETTARO*	*EURO/ETTARO*	*EURO/ETTARO*
SOCCORSO	***1,00***	6,66	2,22	8,88	30,43	47,45	77,88	86,76
RIDOTTA	***1,25***	6,66	2,78	9,44	30,43	59,31	89,74	99,18
GRAVITA'	***3,65***	6,66	8,10	14,76	30,43	173,19	203,62	218,38
PLUVIRRIGUO	***0,00***	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Prospetti del Bilancio di previsione Esercizio 2013

BILANCIO DI PREVISIONE
ESERCIZIO 2 0 1 3

ENTRATE

TIT	CAT	CAP		DESCRIZIONE	PREVISIONE 2012	PREVISIONE 2013
0	0	1		**AVANZO D'AMMINISTRAZIONE**	77.398,49	-
1				**ENTRATE CORRENTI**		
	1			**RENDITE PATRIMONIALI**		
		10		FITTI REALI DI IMMOBILI	61.000,00	56.000,00
		20		CANONI CONCESSIONI PRECARIE	27.000,00	30.000,00
		30		DIVIDENDI SU VALORI MOBILIARI		
				TOTALE RENDITE PATRIMONIALI	88.000,00	86.000,00
	2			**RENDITE FINANZIARIE**		
		40		INTERESSI ATTIVI	10.000,00	10.000,00
				TOTALE RENDITE FINANZIARIE	10.000,00	10.000,00
	3			**CONTRIBUTI CONSORTILI**		
		50		CONTRIBUTO PER LA COSTRUZIONE ED ESERCIZIO DELLE OPERE DI BONIFICA IDRAULICA	1.824.444,33	2.026.740,39
		60		CONTRIBUTO PER LA COSTRUZIONE ED ESERCIZIO DELLE OPERE IRRIGUE	2.874.586,18	3.232.494,61
				TOTALE CONTRIBUTI CONSORTILI	4.699.030,51	5.259.235,00
	4			**CONTRIBUTI PUBBLICI ALL'ATTIVITA' CORRENTE**		
		70		CONTRIBUTI DALLA REGIONE		
		80		CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI		
				TOTALE CONTRIBUTI PUBBLICI ALL' ATTTIVITA' CONSORTILE		
	5			**PROVENTI DIVERSI**		
		90		RECUPERO DELLE SPESE GENERALI DA OPERE IN CONCESSIONE	100.000,00	150.000,00
		100		RECUPERO SPESE PER OPERE IN CONCESSIONE ESEGUITE IN AMMINISTRAZIONE DIRETTA	-	15.000,00
		110		RECUPERO SPESE PER OPERE ESEGUITE PER CONTO DI PRIVATI ED ENTI	-	-
		120		AMMENDE E RISARCIMENTI	500,00	500,00
		130		RIMBORSI E RECUPERI VARI	35.000,00	35.000,00
		140		CANONI SU BENI DEMANIALI	-	-
		150		RIMBORSI SPESE DALLA GESTIONE ARGINE GOLENALE BACINO RIOLO	14.540,00	14.660,00
		160		RIMBORSI SPESE DAL CONSORZIO DI BONIFICA DUGALI	39.619,00	35.819,00
				TOTALE PROVENTI DIVERSI	189.659,00	250.979,00
				TOTALE TIT. 1 ENTRATE CORRENTI	4.986.689,51	5.606.214,00
2				**ENTRATE IN CONTO CAPITALE**		
	1			**ENTRATE IN CONTO CAPITALE**		
		170		ALIENAZIONE BENI PATRIMONIALI	25.000,00	25.000,00
		180		FINANZIAMENTO QUOTA SPESA A CARICO CONSORZIO DI OPERE IN CONCESSIONE	250.000,00	250.000,00
		190		QUOTE PLURIENNALI PER ACQUISTO ATTIVITA' PATRIMONIALI	-	-
				TOTALE TIT. 2 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	275.000,00	275.000,00
3				**CONTABILITA' SPECIALI**		
	1			**PARTITE DI GIRO**		
		200		PARTITE DI GIRO DIVERSE	6.000.000,00	6.000.000,00
		210		RITENUTE FISCALI	400.000,00	400.000,00
		220		RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSICURATIVE	200.000,00	200.000,00
		230		DEPOSITI CAUZIONALI	25.000,00	25.000,00
		240		RECUPERO SPESE PER OPERE DI INTERESSE PRIVATO	25.000,00	25.000,00
		250		RIMBORSI DAL FONDO DI QUIESCENZA ENPAIA	300.000,00	300.000,00
		260		RECUPERO FONDO ECONOMALE	10.000,00	10.000,00
		270		RECUPERO ANTICIPAZIONI VARIE	-	-
				TOTALE PARTITE DI GIRO	6.960.000,00	6.960.000,00
	2			**GESTIONI SPECIALI**		
		280		FONDO RICOSTRUZIONE IMPIANTI E MACCHINARI	400.000,00	400.000,00
		290		FONDO PREVIDENZA OPERAI	300.000,00	300.000,00
		300		FONDO LIQUIDAZIONE SINISTRI USO AUTOMEZZI DI PROPRIETA'	30.000,00	30.000,00
		310		GESTIONE DI IMPIANTI E OPERE IN CONVENZIONE (OPERE DI MIGLIORAMENTO FONDIARIO)	25.000,00	25.000,00
		320		GESTIONE DELL'ARGINE GOLENALE DEL BACINO RIOLO	100.000,00	100.000,00
		350		FONDO CORRISPETTIVI ED INCENTIVI PER LA PROGETTAZIONE	150.000,00	150.000,00
				TOTALE GESTIONI SPECIALI	1.005.000,00	1.005.000,00
				TOTALE TIT. 3 CONTABILITA' SPECIALI	7.965.000,00	7.965.000,00
				TOTALE ENTRATE	13.304.088,00	13.846.214,00

BILANCIO DI PREVISIONE

ESERCIZIO 2 0 1 3

USCITE

TIT	CAT	CAP		DESCRIZIONE	PREVISIONE 2012	PREVISIONE 2013
0	0	1		**DISAVANZO D'AMMINISTRAZIONE**		
1				**USCITE CORRENTI**		
	1			**ONERI PATRIMONIALI**		
		10		IMPOSTE E TASSE	160.000,00	175.000,00
		20		ASSICURAZIONI RELATIVE AGLI IMMOBILI DI PROPRIETA' CONSORZIALE	1.700,00	1.700,00
		30		MANUTENZIONE ORDINARIA E STRAORDINARIA BENI DI PROPRIETA' CONSORZIALE	32.000,00	35.000,00
				TOTALE ONERI PATRIMONIALI	193.700,00	211.700,00
	2			**ONERI FINANZIARI**		
		40		INTERESSI PASSIVI	1.000,00	5.000,00
		50		ANNUALITA' PER AMMORTAMENTO MUTUI	172.938,00	220.064,00
				TOTALE ONERI FINANZIARI	173.938,00	225.064,00
	3			**SPESE GENERALI**		
		60		INDENNITA' DI CARICA, COMPENSI E RIMBORSO SPESE AGLI AMMINISTRATORI	38.000,00	60.000,00
		70		SPESE DI RAPPRESENTANZA	5.000,00	5.000,00
		80		SPESE ELETTORALI	5.000,00	-
		90		CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	30.000,00	30.000,00
		100		SPESE LEGALI E NOTARILI	10.000,00	10.000,00
		110		SPESE PER LA TESORERIA	2.000,00	1.000,00
		120		COMPENSI PER LA RISCOSSIONE DEI CONTRIBUTI CONSORTILI	90.000,00	90.000,00
		130		SPESE PER LA CONSERVAZIONE DEL CATASTO	1.000,00	1.000,00
		140		SGRAVI E RIMBORSI	1.000,00	1.000,00
		150		SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEGLI UFFICI	120.000,00	120.000,00
		160		CONSULENZE	5.000,00	5.000,00
		170		SPESE VARIE ED IMPREVISTE	10.000,00	10.000,00
		180		ACCANTONAMENTO LIQUIDAZIONE SINISTRI PER USO AUTOMEZZI DI PROPRIETA'	2.500,00	2.500,00
				TOTALE SPESE GENERALI	319.500,00	335.500,00
	4			**SPESE PER IL PERSONALE**		
		190		RETRIBUZIONE E ASSEGNI PERSONALE D'UFFICIO	571.000,00	580.000,00
		200		RETRIBUZIONE E ASSEGNI PERSONALE AUSILIARIO TECNICO	481.000,00	488.000,00
		210		RETRIBUZIONE E ASSEGNI PERSONALE PERSONALE OPERAIO FISSO	675.000,00	675.000,00
		220		CONTRIBUTI ASSICURATIVI E PREVIDENZIALI PER IL PERSONALE D'UFFICIO	210.000,00	213.000,00
		230		CONTRIBUTI ASSICURATIVI E PREVIDENZIALI PER IL PERSONALE AUSILIARIO TECNICO	218.000,00	221.000,00
		240		CONTRIBUTI ASSICURATIVI E PREVIDENZIALI PER IL PERSONALE OPERAIO FISSO	310.000,00	310.000,00
		250		ALTRI ONERI ACCESSORI PER IL PERSONALE D'UFFICIO	10.000,00	10.000,00
		260		ALTRI ONERI ACCESSORI PER IL PERSONALE AUSILIARIO TECNICO	38.000,00	38.000,00
		270		ALTRI ONERI ACCESSORI PER IL PERSONALE OPERAIO FISSO	30.000,00	30.000,00
		280		PENSIONI A CARICO DEL CONSORZIO	9.000,00	9.000,00
		290		AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE	3.000,00	3.000,00
		300		SPESE PER LA SICUREZZA E LA TUTELA DEI LUOGHI DI LAVORO	10.000,00	10.000,00
				TOTALE SPESE PER IL PERSONALE	2.565.000,00	2.587.000,00
	5			**GESTIONE ED ESERCIZIO DELLE OPERE**		
		310		RETI DI BONIFICA IDRAULICA	39.000,00	49.000,00
		320		RETI IRRIGUE	126.200,00	136.200,00
		330		IMPIANTI DI BONIFICA	228.700,00	258.700,00
		340		IMPIANTI DI IRRIGAZIONE	871.200,00	1.071.200,00
				TOTALE GESTIONE ED ESERCIZIO DELLE OPERE	1.265.100,00	1.515.100,00
	6			**SPESE COMUNI PER I SERVIZI OPERATIVI**		
		350		MEZZI DI TRASPORTO	41.450,00	41.450,00
		360		MACCHINE OPERATRICI	219.200,00	219.200,00
		370		OFFICINA E MAGAZZINO	10.000,00	10.000,00
		380		CABINA ELETTRICA GENERALE	11.500,00	11.500,00
		390		TELECONTROLLO	5.000,00	5.000,00
		400		ATTREZZATURE E MATERIALI DI CAMPERIA	8.000,00	8.000,00
		410		SERVIZI TELEFONICI DI CAMPERIA	8.000,00	8.000,00
		420		ASSICURAZIONE RESPONSABILITA' VERSO TERZI	3.700,00	3.700,00
		430		ACCANTONAMENTO E AMMORTAMENTO PER FONDO RICOSTRUZIONE IMPIANTI E MACCHINARI	150.000,00	335.000,00
				TOTALE SPESE COMUNI PER I SERVIZI OPERATIVI	456.850,00	641.850,00
	7			**FONDI**		
		440		FONDO DI RISERVA	85.000,00	85.000,00
		450		FONDO SPESE IMPREVISTE	5.000,00	5.000,00
				TOTALE FONDI	90.000,00	90.000,00
				TOTALE TIT. 1 USCITE CORRENTI	5.064.088,00	5.606.214,00

TIT	CAT	CAP		DESCRIZIONE	PREVISIONE 2012	PREVISIONE 2013
2				USCITE IN CONTO CAPITALE		
	1			USCITE IN CONTO CAPITALE		
		460		ACQUISTO ATTIVITA' PATRIMONIALI	25.000,00	25.000,00
		470		FINANZIAMENTO QUOTA SPESA A CARICO CONSORZIO DI OPERE IN CONCESSIONE	250.000,00	250.000,00
		480		QUOTE PLURIENNALI PER ACQUISTO ATTIVITA' PATRIMONIALI	-	-
				TOTALE TIT. 2 USCITE IN CONTO CAPITALE	275.000,00	275.000,00
3				CONTABILITA' SPECIALI		
	1			PARTITE DI GIRO		
		490		PARTITE DI GIRO DIVERSE	6.000.000,00	6.000.000,00
		500		VERSAMENTO RITENUTE FISCALI	400.000,00	400.000,00
		510		VERSAMENTO RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSICURATIVE	200.000,00	200.000,00
		520		RESTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI	25.000,00	25.000,00
		530		SPESE PER OPERE DI INTERESSE PRIVATO	25.000,00	25.000,00
		540		PAGAMENTI DEI TRATTAMENTI DI FINE RAPPORTO A CARICO DEL FONDO ENPAIA	300.000,00	300.000,00
		550		ANTICIPAZIONI FONDO ECONOMALE	10.000,00	10.000,00
		560		ANTICIPAZIONI VARIE	-	-
				TOTALE PARTITE DI GIRO	6.960.000,00	6.960.000,00
	2			GESTIONI SPECIALI		
		570		FONDO RICOSTRUZIONE IMPIANTI E MACCHINARI	400.000,00	400.000,00
		580		FONDO PREVIDENZA OPERAI	300.000,00	300.000,00
		590		FONDO LIQUIDAZIONE SINISTRI USO AUTOMEZZI DI PROPRIETA'	30.000,00	30.000,00
		600		GESTIONE DI IMPIANTI E OPERE IN CONVENZIONE (OPERE DI MIGLIORAMENTO FONDIARIO)	25.000,00	25.000,00
		610		GESTIONE DELL'ARGINE GOLENALE DEL BACINO RIOLO	100.000,00	100.000,00
		650		FONDO CORRISPETTIVI ED INCENTIVI PER LA PROGETTAZIONE	150.000,00	150.000,00
				TOTALE GESTIONI SPECIALI	1.005.000,00	1.005.000,00
				TOTALE TIT. 3 CONTABILITA' SPECIALI	7.965.000,00	7.965.000,00
				TOTALE USCITE	13.304.088,00	13.846.214,00

Casalmaggiore, 22 Novembre 2012

Il Capo Sett. Amministrativo
Dr. Giampietro Lazzari

Il Direttore
Dr. Ing. Giulio Daolio