



CONSORZIO DI BONIFICA NAVAROLO

Agro Cremonese Mantovano

CASALMAGGIORE (CR) - VIA ROMA 7

BILANCIO DI PREVISIONE

ANNO 2014

INDICE

INDICE	1
PREMESSE	3
<i>Previsione di chiusura provvisoria dell'esercizio 2013</i>	3
<i>Andamento generale dei servizi</i>	3
Prosciugamento	3
Irrigazioni	6
ESAME DELLA PREVISIONE DI CHIUSURA DEL BILANCIO 2013.....	10
<i>Gestioni correnti</i>	10
Avanzo d'amministrazione dell'Esercizio 2012	10
Entrate correnti.....	10
Uscite correnti	11
Riparto dell'avanzo tra i Servizi di Prosciugamento ed Irrigazione	12
<i>Gestioni in Conto Capitale e Gestioni Speciali</i>	12
Alienazione di beni patrimoniali e Acquisto di attività patrimoniali.....	12
Fondo ricostruzione impianti e macchinari	12
Fondo di Previdenza Operai	13
Fondo liquidazione sinistri per uso di automezzi di proprietà	13
Gestione dell'Argine Golenale del Bacino Riolo	13
Lavori in concessione.....	14
BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2014.....	15
<i>Progetto di Bilancio</i>	15
<i>Premesse</i>	16
<i>Gestioni Correnti</i>	17
Avanzo d'Amministrazione presunto al 31.12.2013.....	17
Entrate Proprie.....	18
Servizio di Prosciugamento.....	18
Servizio Irrigazioni.....	18
Uscite Correnti	18
Servizio di Prosciugamento.....	19
Servizio Irrigazioni.....	19
Contribuzione Consortile.....	19
Servizio di Prosciugamento.....	19

Servizio Irrigazioni.....	20
Riscossione dei ruoli di contribuenza.....	20
<i>Gestioni Speciali</i>	20
Gestione dell'argine golenale del bacino Riolo	21
Opere in concessione:.....	21
PROSPETTI RIASSUNTIVI	22
<i>Matrice di calcolo della contribuenza anno 2014</i>	23
<i>Prospetto delle aliquote della contribuenza consortile anno 2014</i>	24
<i>Prospetti del Bilancio di previsione Esercizio 2014</i>	25

P r e m e s s e

Previsione di chiusura provvisoria dell'esercizio 2013

Dovendo procedere alla stesura del Bilancio di Previsione per l'esercizio 2014 è necessario premettere un'analisi dell'andamento generale ed economico-finanziario dell'esercizio 2013 che sta per chiudersi.

L'andamento stagionale dell'anno 2013 si è caratterizzato per un intenso funzionamento degli impianti idrovori di prosciugamento, soprattutto nel periodo primaverile, e da una stagione estiva connotata da un inusuale inizio ritardato, e con un conseguente protrarsi agli inizi di settembre.

I consumi energetici sono stati notevoli per la bonifica idraulica, avendo superato del 73% il valor medio degli ultimi vent'anni, mentre, per quanto riguarda gli impianti irrigui, i consumi sono stati al di sotto del 9% rispetto alla media dello stesso periodo.

Alla luce di quanto sopra, nonché di altri fattori che verranno più oltre illustrati, si presume che l'esercizio finanziario 2013 si chiuda con un avanzo di gestione di €14.947,30.

In argomento si ricorda che in occasione della redazione del bilancio di previsione 2013 l'esercizio 2012 chiudeva con un avanzo presunto pari a zero, con necessità per altro di emettere un ruolo suppletivo a recupero delle maggiori spese.

Andamento generale dei servizi 2013

Prosciugamento

Le precipitazioni che hanno interessato il territorio consortile nel periodo 1° gennaio – 30 novembre 2013 hanno prodotto un accumulo complessivo di 1.008 mm, con un superamento di circa 250 mm rispetto alla piovosità media trentennale. Alle nevicate di gennaio (cm 14) e febbraio (cm 39), sono seguite le forti piogge primaverili, di marzo con cumuli di 82 mm, aprile con 113 mm e maggio con 167 mm. Nell'arco dell'estate il cumulo è stato di 116 mm, e di 225 mm complessivi nei mesi di ottobre e di novembre. L'andamento del servizio di prosciugamento ha risentito dell'estrema piovosità soprattutto del periodo primaverile a causa del concomitante alto livello del fiume Oglio, che non ha consentito per diversi giorni il libero deflusso dell'acqua.

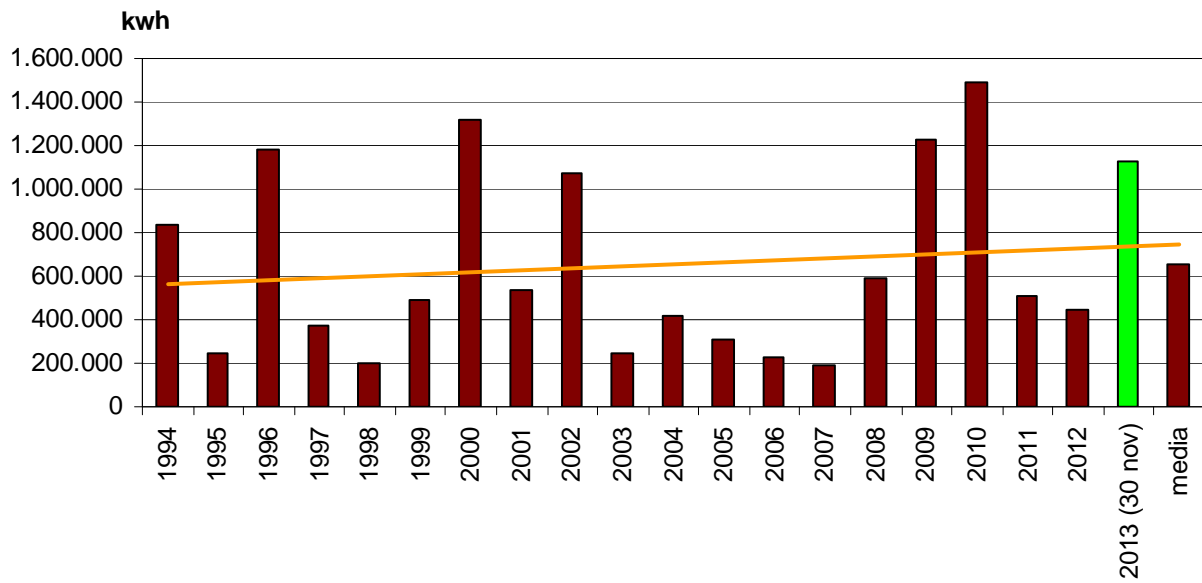
Si sono quindi registrati maggiori consumi di energia elettrica rispetto al quantitativo riferito alla base media ventennale.

Il funzionamento dei tre impianti idrovori (San Matteo, Roncole e Locarolo, oltre a chiaviche ed altri impianti minori di risollevarimento) ha avuto una durata massima di complessivi 85 giorni ed ha richiesto un consumo di energia elettrica pari a 1.130.000 kwh, collocandosi con il 73% al di sopra della media dei consumi a partire dal 1994 (pari a 651.506 kwh annui).

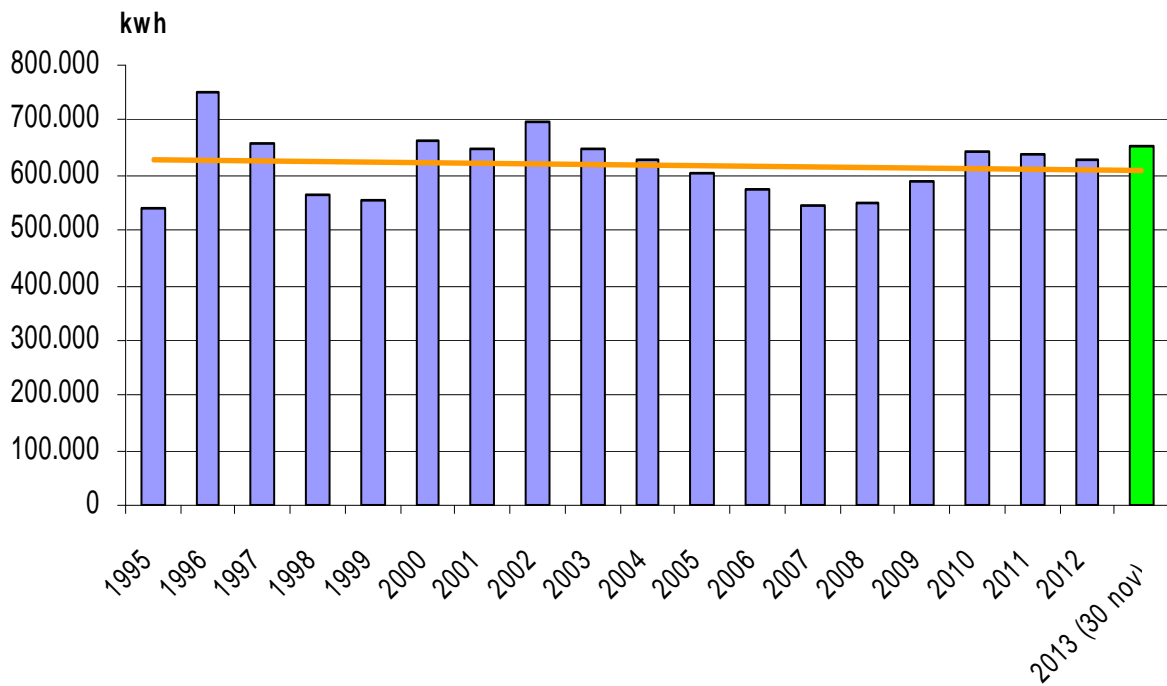
La tabella ed i grafici di seguito riportati riassumono la situazione sopra descritta in rapporto all'andamento degli ultimi 20 anni.

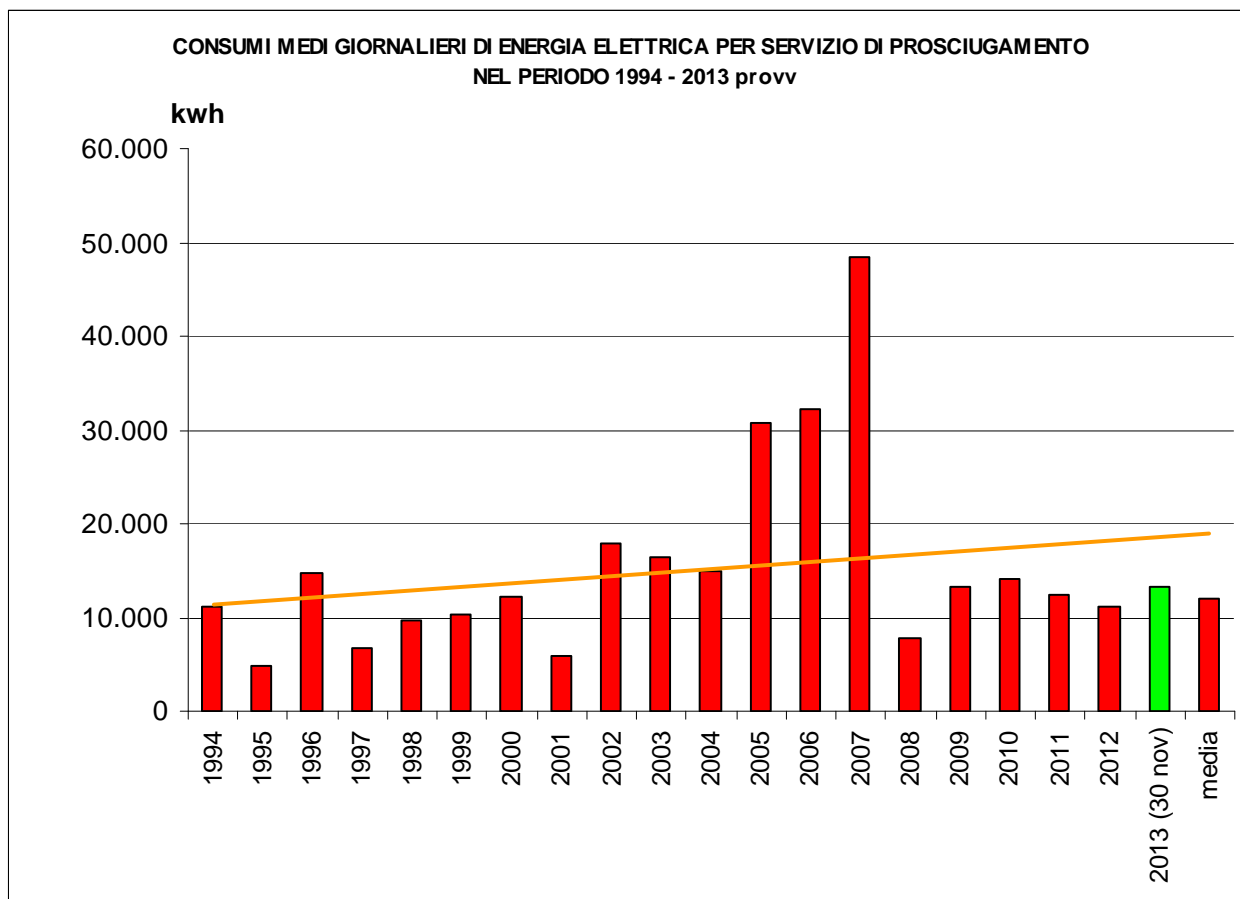
PROSPETTO DEI CONSUMI ENERGETICI DELLE IDROVORE PER SERVIZIO DI PROSCIUGAMENTO NEL PERIODO 1994 - 2013 (30 nov)				
anno	consumi annui kwh	medie dei consumi annui kwh	giorni di funzionamento	consumi medi giornalieri kwh/giorno
1994	835.703		75	11.143
1995	243.507	539.605	50	4.870
1996	1.177.709	752.306	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	449.357	626.323	40	11.234
2013 (30 nov)	1.130.000	651.506	85	13.294
media	651.506		55	11.921
valore massimo 1994/2013 provv	1.490.300		109	48.388
Rapporto dei dati dell'anno 2013 rispetto alla media dei dati del periodo 1994/2013 provv	1,73		1,56	1,12

**CONSUMI ANNI DI ENERGIA ELETTRICA PER SERVIZIO DI PROSCIUGAMENTO
NEL PERIODO 1994 - 2013 provv**



**MEDIE DEI CONSUMI ANNI DI ENERGIA ELETTRICA PER SERVIZIO DI PROSCIUGAMENTO
NEL PERIODO 1994 - 2013 provv**





Irrigazioni

In linea con la tendenza climatica delle annate precedenti, anche l'estate 2013 è risultata piuttosto calda, raggiungendo una temperatura media superiore di 1° C rispetto a quella del trentennio 1971 – 2000.

Dopo le incertezze di inizio stagione che hanno fatto seguito ad una primavera eccezionalmente piovosa, dalla metà di giugno in poi il caldo estivo si è mantenuto in modo ininterrotto, salvo brevi pause (piogge di 12 mm a fine giugno e di 5 mm a metà luglio e metà agosto), fino alla fine di agosto. Si sono registrate altresì tre fasi di calura intensa nei periodi 15-22 giugno, 25-29 luglio e nella prima decade di agosto.

Avendo avuto inizio il 5 giugno, con più di un mese di ritardo rispetto alla data canonica del 1° maggio, la stagione irrigua è stata caratterizzata da un periodo di funzionamento degli impianti più breve, con prevalenze di prelievo dai fiumi nella media. Ciò si è riflesso nei consumi energetici, risultati pari a circa 4.700.000 kwh, un valore inferiore a quelli che si sono registrati negli anni precedenti (6.612.708 kwh nel 2011 – 6.277.274 kwh nel 2012). Di conseguenza, anche per effetto della diminuzione del prezzo del kwh, rispetto allo scorso anno il costo complessivamente sostenuto per l'energia è diminuito.

In sede di preventivo 2013 si era optato per conservare la dotazione del capitolo dell'energia elettrica sulla media degli anni precedenti (5,2 milioni di kwh), per cui si è verificato un minor consumo di energia elettrica di mezzo milione di kwh.

In sintesi, come sopra ricordato il funzionamento degli impianti irrigui è iniziato il 5 giugno, quindi sospeso il 24 agosto e ripreso il 1° settembre, e ha avuto termine il 10 settembre, con una durata complessiva variabile da un minimo di 74 giorni per l'impianto delle Acque Alte ad un massimo di 87 giorni per l'impianto di Casalmaggiore.

Di seguito si riporta il prospetto delle giornate di funzionamento distinte per ciascun impianto:

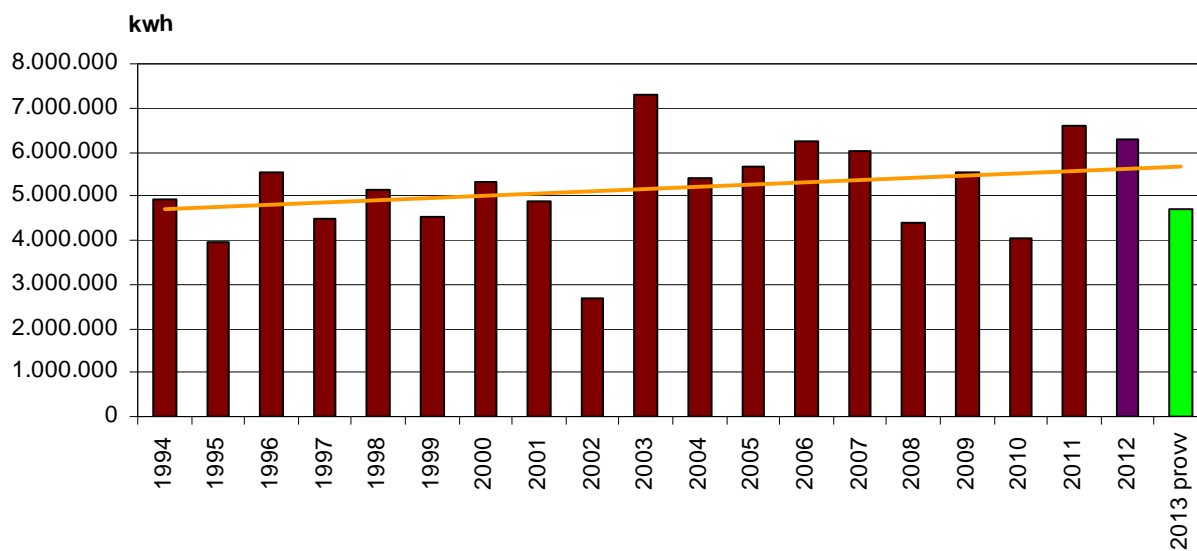
Giorni di funzionamento Impianto	Anno	
	2012	2013
S. Maria di Calvatone	102	75
Casalmaggiore	110	87
Isola Pescaroli	106	84
Acque Alte	77	74

Si riportano inoltre il prospetto ed il grafico relativi ai consumi di energia elettrica del periodo 1994 – 2013, dai quali si evince che il consumo di energia elettrica dell'esercizio 2013 è risultato inferiore del 9% circa del consumo medio, mentre quello medio giornaliero dell'energia elettrica è rimasto contenuto nell'81% del valore medio riferito allo stesso periodo.

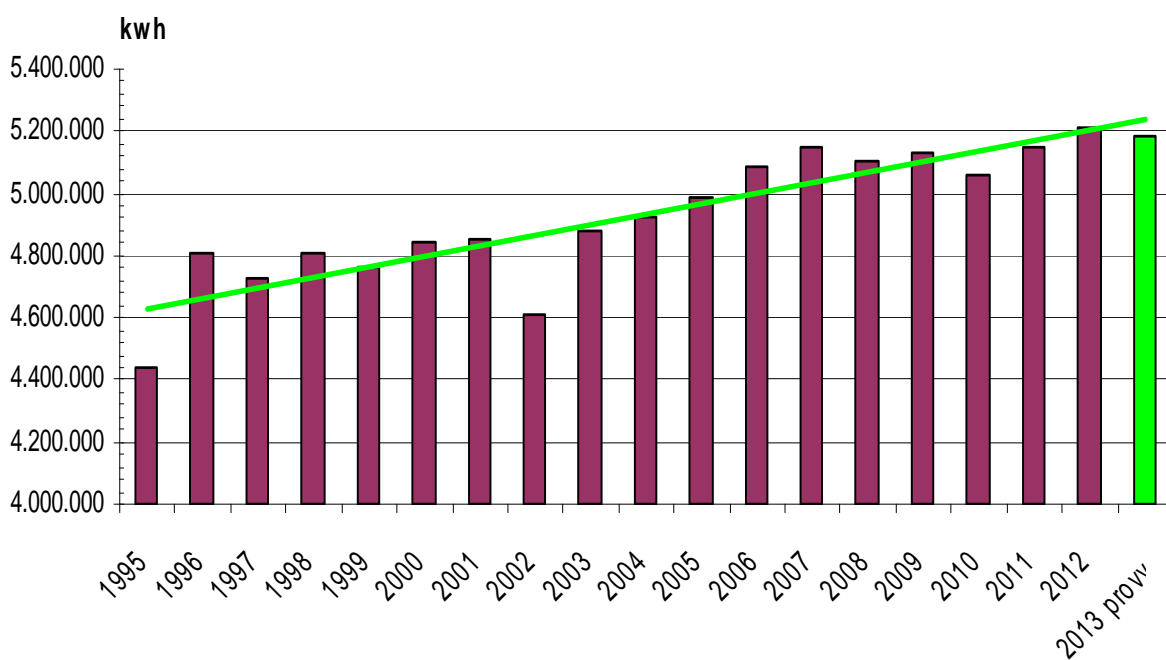
**PROSPETTO DEI CONSUMI ENERGETICI PER SOLLEVAMENTO DI
ACQUA AD USO IRRIGUO NEL PERIODO 1994 - 2013 (30nov)**

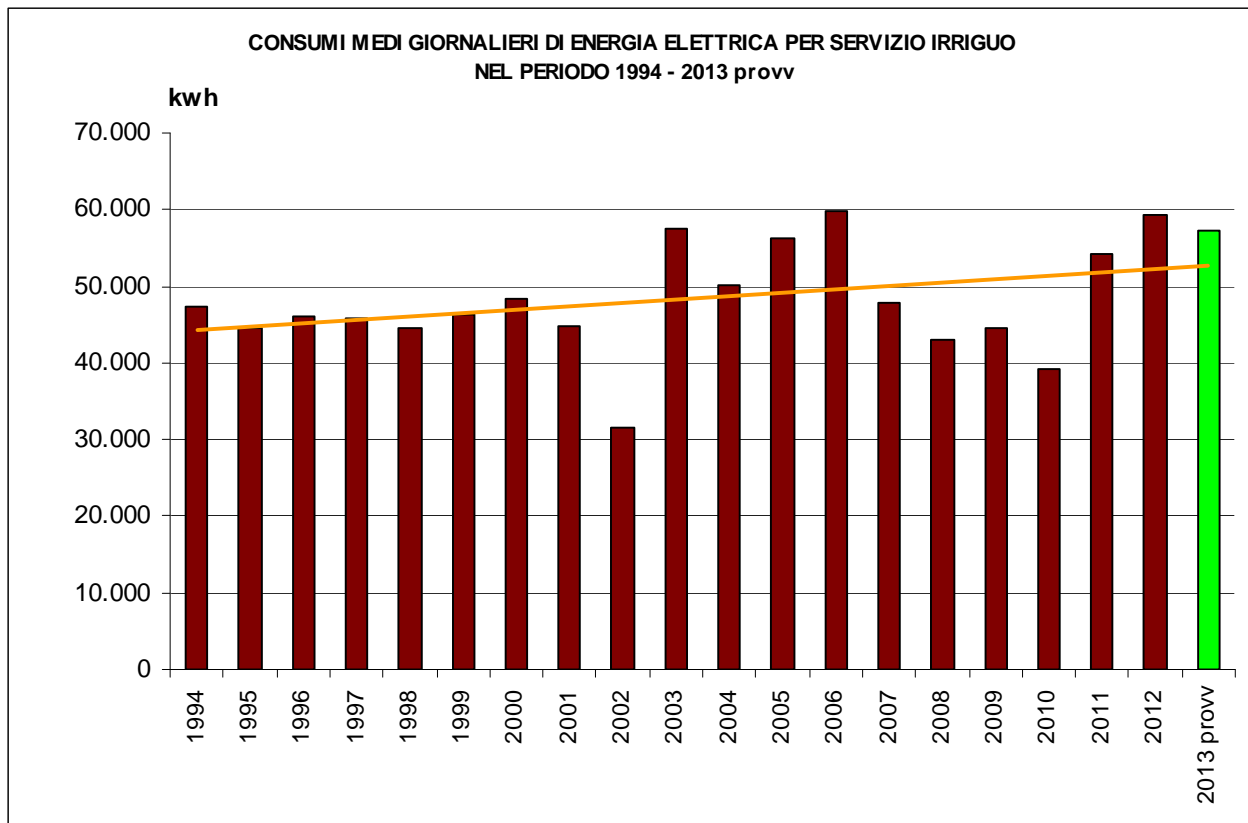
anno	consumi annui kwh	medie dei consumi annui kwh	Durata stagione IRR giorni	consumi medi giornalieri kwh/giorno
1994	4.917.750		104	47.286
1995	3.953.698	4.435.724	89	44.424
1996	5.540.307	4.803.918	120	46.169
1997	4.492.099	4.725.964	98	45.838
1998	5.122.653	4.805.301	115	44.545
1999	4.543.104	4.761.602	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	6.277.274	5.208.340	106	59.220
2013 provv	4.700.000	5.182.923	82	57.317
media	5.182.923		107	48.598
valori massimi nel periodo 1994/2013 (30 nov)	7.306.031		127	59.913
Rapporto dei dati dell'anno 2013 rispetto alla media dei dati periodo 1994÷2013 provv	0,91		0,77	1,18

**CONSUMI ANNUI DI ENERGIA ELETTRICA PER SERVIZIO IRRIGUO
NEL PERIODO 1994 - 2013 provv**



**MEDIE DEI CONSUMI ANNUI DI ENERGIA ELETTRICA PER SERVIZIO IRRIGUO
NEL PERIODO 1994 - 2013 provv**





Esame della previsione di chiusura del bilancio 2013

Gestioni correnti

Avanzo d'amministrazione dell'Esercizio 2012

Innanzitutto si rileva che in sede di stesura del bilancio di previsione per l'esercizio 2013 era stato ipotizzato che l'esercizio 2012 chiudesse con un avanzo d'amministrazione pari a zero; in realtà, in sede di formulazione del Conto Consuntivo 2012 si è accertato un avanzo d'amministrazione di €42.626,30, registrando così una sopravvenienza attiva di €42.626,30 a favore del Bilancio 2013.

Entrate correnti

Per quanto concerne il bilancio di competenza 2013, rispetto alle previsioni iniziali si ipotizzano scostamenti nei seguenti capitoli:

- Interessi attivi: minore entrate di €10.000,00 (ampi periodi con cassa in negativo dovuta ai pagamenti dei lavori in concessione).
- Recupero delle spese generali da opere in concessione: minore entrata di €50.000,00 (diversa modalità di rendicontazione)
- Ammende e risarcimenti: minore entrata di €500,00.

- Rimborsi e recuperi vari: maggiore entrata di € 21.000,00 (rimborsi malattie ed infortuni e incasso contributi oneri previdenziali per assunzione disabili 2009).
- Rimborso spese dalla gestione dell'argine golenale Riolo: maggiore entrata di €50,00.
- Rimborso spese dal Consorzio di Bonifica Dugali: minore entrata di €4.229,00.
- Tenuto conto del maggior avanzo di amministrazione, la somma algebrica delle maggiori e delle minore entrate sopra elencate porta ad una **minore entrata totale di €1.052,70.**

Uscite correnti

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

Per quanto concerne il bilancio di competenza 2013, rispetto alle impostazioni iniziali si prevedono scostamenti nei seguenti capitoli di spesa:

- Spese per gli amministratori: minore uscita di €5.000,00.
- Spese di rappresentanza: minore uscita di €3.000,00.
- Contributi associativi: maggiore uscita di €1.000,00.
- Consulenze: minore uscita di €3.000,00.
- Personale dipendente: minore spesa di € 36.000,00 (ritardata sostituzione per consistenti periodi d'anno di vario personale).
- Pensioni a carico del Consorzio: minore uscita di €1.000,00 (decesso pensionata).
- Aggiornamento professionale: minore uscita di €2.000,00.
- Spese per la sicurezza e la tutela dei luoghi di lavoro: maggiore uscita di €3.000,00.
- Reti di Bonifica: maggiore uscita di €9.000,00 (maggiori necessità manutentive).
- Reti Irrigue: maggiore uscita di €17.000,00 (maggiori necessità di interventi manutentivi).
- Impianti di Bonifica: maggiore uscita di € 86.000,00 (maggiori necessità di interventi manutentivi e aumento consumi energetici).
- Impianti di Irrigazione: minore uscita di €102.000,00 (minori consumi energetici).
- Mezzi di trasporto: maggiore uscita di €9.000,00 (manutenzioni).
- Macchine operatrici: maggiore uscita di €24.000,00 (manutenzioni e carburanti).
- Attrezzature e materiali di camperia: maggiore uscita di €6.000,00.
- Servizi telefonici di camperia: maggiore spesa di €4.000,00.
- Fondo di riserva: minore spesa di €18.000,00 (per mancata necessità di costituzione ulteriori riserve).
- Fondo spese impreviste: minore uscita di €5.000,00 (per mancato utilizzo).

La somma algebrica delle maggiori e delle minore uscite sopra elencate porta ad una **minore uscita totale di € 16.000,00.**

Sommando algebricamente le minori entrate previste in €1.052,70 e le minori uscite previste in €16.000,00 si determina, come citato in premessa, che l'avanzo di gestione presunto per l'esercizio 2013 sia pari a **€14.974,30** da applicare al bilancio di previsione per l'esercizio 2014.

Riparto dell'avanzo tra i Servizi di Prosciugamento ed Irrigazione

Il riparto tra i due servizi d'istituto, il prosciugamento e l'irrigazione, del presunto avanzo d'amministrazione di €14.947,30 attuato secondo il dettato del vigente piano di classifica e di riparto della contribuenza, produce risultati diversi per i suddetti servizi; in particolare:

- il Servizio di Prosciugamento, nonostante sia stato caratterizzato da un esercizio finanziario abbastanza gravoso, chiude con un avanzo presunto di €3.436,55 ripartito per €6.118,31 in avanzo a carico della contribuenza agricola e per €2.681,76 in disavanzo a carico di quella extra agricola.
- il Servizio Irrigazioni chiude con un avanzo presunto di €11.510,75 ripartito tra Impianto (contribuenza a carico della proprietà) ed Esercizio (contribuenza a carico della conduzione) con un disavanzo di €14.117,89 a carico dell'Impianto ed un avanzo di €25.628,64 a favore dell'Esercizio.

Sommando algebricamente l'avanzo presunto del Servizio di Prosciugamento €3.436,55 – con l'avanzo presunto del Servizio Irrigazioni €11.510,75 – si ritrova il valore di €14.947,30 quale avanzo presunto dell'esercizio 2013, già più volte richiamato.

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

Sul capitolo non si sono registrate né alienazioni né acquisti di beni patrimoniali.

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:

- disponibilità in numerario
- 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 2013 si prevedono:

Entrate per un ammontare complessivo di € 365.621,10 (di cui € 335.000,00 stanziati dall'accantonamento di bilancio 2013 e per la restante parte dati da saldo fondo anno 2012, cessione di un mezzo agricolo e dividendi su titoli azionari).

Uscite per totali €170.289,60 impiegati per: acquisto nuovo autocarro per camperia (Del. C.d.A. n. 50 del 30.11.2012); riparazione pompa dell'impianto di Santa Maria; la copertura delle rate di ammortamento del mutuo acceso nell'anno 2009 presso Banco Popolare e per il mutuo acceso nell'anno 2012 presso il Banco di Brescia.

Attualmente il fondo presenta una disponibilità in numerario di € 195.331,50, oltre ai titoli azionari ed obbligazionari la cui quotazione è variabile.

Fondo di Previdenza Operai

In ottemperanza alla delibera del CdA 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 31.12.2012 il fondo presentava una disponibilità di € 198.798,34. Il suo saldo verrà accertato al 31.12.2013, una volta aggiornato con gli accantonamenti relativi all'esercizio 2013.

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 € 17.782,41. Anche in questo caso, l'accertamento definitivo verrà effettuato alla data del 31.12.2013.

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 2014 si prevede un sostanziale pareggio tra entrate e uscite.

Lavori in concessione

Per quanto concerne i lavori in concessione da parte della Regione o altri Enti, si aggiorna la situazione degli interventi rispetto a quanto riportato nella relazione del Conto Consuntivo per l'esercizio 2012:

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: lavori ultimati.
- Interventi di straordinaria manutenzione su paratoie e macchinario elettroidraulico dell'impianto di San Matteo delle Chiaviche: lavori ultimati.
- Interventi di straordinaria manutenzione all'impianto di San Matteo delle Chiaviche: lavori in corso d'ultimazione.

Altri progetti:

- Riqualficazione spondale del canale principale della Valle d'Oca (intervento in collaborazione con il GAL Oglio Po – Terre d'Acqua): lavori ultimati.
- Riqualficazione e valorizzazione dei canali Navarolo Bogina e Fossola: lavori ultimati.

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2014

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 contribuzione 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 stessi.
- 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. 152 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 2014 si sono recepiti i risultati conseguiti nella previsione di chiusura dell'esercizio 2013, tenendo in considerazione i fattori di carattere generale che l'hanno determinata.

Per quanto riguarda il servizio irriguo, in particolare, in sede di preventivo 2014 si è ipotizzato un consumo pari a quello dell'anno medio negli ultimi 20 anni (di 5,2 milioni di kwh), tenuto conto del minor consumo che si è registrato nel 2013, pari al 90 % di quello medio ventennale.

Il capitolo relativo alle spese per la revisione del macchinario è stato parzialmente ridotto tenuto conto delle manutenzioni eseguite, pur essendo previsti nuovi interventi da eseguire a partire dal prossimo mese di febbraio. Con riferimento all'anno 2013, i contributi per l'esercizio 2014 (esercizio + impianto) sono rimasti praticamente inalterati, infatti si sono avute: per il soccorso una diminuzione di 4 Eurocent portandolo da 86,76 a 86,72 € all'ettaro; per la ridotta un incremento di 26 Eurocent portandolo da 99,18 a 99,44 €all'ettaro; per la gravità un incremento di 3,15 Euro portandolo da 218,38 a 221,53 €all'ettaro, con un incremento dell'1,42 %.

Il sistema d'irrigazione a goccia o a pivot, introdotto sperimentalmente nel 2013, è stato offerto agli interessati, previa presentazione di domanda, anche per l'esercizio 2014. In base alla delibera del CdA n. 50/2013 la relativa tariffa è stata fissata (confermando la percentuale deliberata nel corso del 2013), applicando un incremento del 40 % al beneficio generale e particolare d'esercizio dell'irrigazione a ridotta. Applicando tale criterio, la contribuzione complessiva ammonta per il sistema a goccia/pivot ammonta a 135,19 €all'ettaro (10,05+1,40 x 89,39).

Anche per il servizio di prosciugamento si mantenuto lo stesso principio di contenimento delle spese, per cui per i terreni agricoli il beneficio generale è stato ridotto di 13 Eurocent all'ettaro, passando da 6,82 a 6,69 €all'ettaro, mentre il beneficio particolare è stato incrementato di 19

Eurocent al grado, passando da 3,08 a 3,27 € al grado per ettaro. Per gli immobili extra agricoli, resta fisso il contributo di €0,0450 per ogni € di rendita catastale, mentre passa da €0,0022 a 0,0023 per i fabbricati classificati D10.

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 apposito mutuo il cui onere complessivo per il 2014 ammonta a circa €65.000,00.

Si fa presente che, nell'ottica di non gravare la contribuzione 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 2014 rispetto alle previsioni del 2013.

Gestioni Correnti

Avanzo d'Amministrazione presunto al 31.12.2013

Secondo quanto indicato trattando della "previsione di chiusura provvisoria dell'esercizio 2013", l'Avanzo d'Amministrazione presunto al 31.12.2013, da riprendere nella formulazione del Bilancio di Previsione 2014, è pari ad €14.947,30.

L'avanzo presunto è senz'altro condizionato dall'andamento stagionale dei servizi d'istituto del Consorzio rispetto alle previsioni formulate in sede di bilancio di previsione 2013; applicando i criteri di riparto fissati dal Piano di Classifica, detto Avanzo risulta così ripartito:

Servizio di Prosciugamento

è già stato specificato che l'ammontare dell'avanzo del servizio di Prosciugamento risulta di € 3.436,55.

L'ammontare dell'avanzo presunto 2013 sopra riportato, come già precedentemente indicato, compete per un avanzo di € 6.118,31 a carico degli immobili agricoli e per un disavanzo di € 2.681,76 a carico degli immobili extra agricoli.

Servizio Irrigazioni

l'ammontare totale dell'avanzo 2013 previsto a favore del servizio Irrigazioni è già stato indicato in €11.510,75.

L'ammontare dell'avanzo sopra riportato è dato da un disavanzo per €14.117,89 all'Impianto ed un avanzo per €25.628,64 per l'Esercizio.

Entrate Proprie

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

- Interessi attivi: diminuzione di €5.000,00.
- Recupero spese generali da opere in concessione: diminuzione di €100.000,00.
- Recupero spese per opere in amministrazione diretta: diminuzione di €15.000,00.
- Rimborsi spese dalla gestione dell'argine golenale Riolo: aumento di €170,00.
- Rimborsi spese dal Consorzio di bonifica Dugali: diminuzione di €6.899,00 sulla base degli accertamenti relativi all'esercizio 2013.

Complessivamente si registra un importo totale delle Entrate Proprie pari ad €220.250,00, con una diminuzione di €126.729,00 – pari al 36,52% - rispetto a quello previsto per il bilancio 2013. 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 €81.877,04; l'ammontare sopra riportato compete per €21.148,61 agli immobili agricoli, e per €60.728,43 agli immobili extra agricoli.

Servizio Irrigazioni

l'ammontare totale a favore del servizio Irrigazioni risulta di €138.372,96; l'ammontare sopra riportato compete per €67.094,18 all'Impianto e per €71.278,78 all'Esercizio.

Uscite Correnti

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

- Interessi passivi: aumento di €5.000,00.
- Annualità per ammortamento mutui: diminuzione di €19.558,00.
- Contributi associativi: aumento di €1.000,00.
- Spese per il mantenimento degli uffici: aumento di €10.000,00.
- Spese per il personale: aumento di €57.000,00.
- Pensioni a carico del consorzio: diminuzione di €6.000,00.
- Reti di bonifica: aumento di €25.000,00.

- Reti irrigue: diminuzione di €10.200,00.
- Impianti di bonifica: aumento di €57.300,00.
- Impianti di irrigazione: diminuzione di €10.200,00.
- Mezzi di trasporto: aumento di €9.550,00.
- Macchine operatrici: aumento di €800,00.
- Officina e magazzino: aumento di €1.000,00.
- Attrezzature e materiali di camperia: aumento di €2.000,00.
- Accantonamento ed ammortamento per fondo ricostruzione impianti e macchinari: diminuzione di €210.000,00.

Complessivamente, si prevede un importo globale delle Uscite Correnti pari ad €5.518.906,00, con una diminuzione di €87.308,00 – pari al 1,56% - rispetto a quello relativo al bilancio di previsione 2013; 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 € 2.153.803,29. L'ammontare di spesa sopra riportato compete per €528.379,59 agli immobili agricoli e per € 1.625.423,70 agli immobili extra agricoli.

Servizio Irrigazioni

l'ammontare totale a carico del servizio Irrigazioni risulta di €3.365.102,71. L'ammontare sopra riportato compete per €382.836,22 all'Impianto e per €2.982.266,49 all'Esercizio.

Contribuenza Consortile

La Contribuenza Consortile viene determinata come differenza tra l'ammontare delle Spese Correnti - € 5.518.906,00 – e l'ammontare delle Entrate Proprie - € 220.250,00 - sommato all'Avanzo d'Amministrazione presunto al 31.12.2013 - €14.947,30.

Pertanto, l'importo complessivo della Contribuenza Consortile previsto per l'esercizio 2014 risulta di €5.283.708,70, con un aumento, rispetto alla Contribuenza 2013, di €24.473,70, pari al 0,47%.

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 € 2.068.489,70. La quota a carico degli immobili agricoli è di €501.112,67, mentre la quota a carico degli immobili extra agricoli è di €1.567.377,03.

Servizio Irrigazioni

la contribuenza afferente il Servizio Irrigazioni risulta di € 3.215.219,00. L'ammontare sopra riportato compete per €329.859,93 all'Impianto e per €2.885.359,07 all'Esercizio.

La Tabella di seguito riportata illustra il raffronto fra i diversi importi afferenti il Bilancio di Previsione 2014 ed i corrispondenti importi afferenti il Bilancio di Previsione 2013.

MATRICE DI RAFFRONTO				
Descrizione	Bilancio di Previsione 2013	Bilancio di Previsione 2014		
	Importo €	Importo €	Variazione €	Variazione %
Entrate proprie	346.979,00	220.250,00	-126.729,00	-36,52
Avanzo d'amministrazione precedente	0,00	14.947,30	14.947,30	-
Totale entrate (esclusa la contribuenza)	346.979,00	235.197,30	-111.781,70	-32,22
Uscite effettive	5.606.214,00	5.518.906,00	-87.308,00	-1,56
Contribuenza Totale	5.259.235,00	5.283.708,70	24.473,70	0,47
Contribuenza Prosciugamento - Totale	2.026.740,39	2.068.489,70	41.749,31	2,06
Contribuenza Prosciugamento - Agricoli	494.897,18	501.112,67	6.215,49	1,26
Contribuenza Prosciugamento - Extragricoli	1.531.843,21	1.567.377,03	35.533,82	2,32
Contribuenza Irrigazione - Totale	3.232.494,61	3.215.219,00	-17.275,61	-0,53
Contribuenza Irrigazione - Impianto	310.647,57	329.859,93	19.212,36	6,18
Contribuenza Irrigazione - Esercizio	2.921.847,04	2.885.359,07	-36.487,97	-1,25
Contribuenza Agricoli globale	3.727.391,79	3.716.331,67	-11.060,12	-0,30

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 2014.

Gestioni Speciali

Gestione dell'argine golenale del bacino Riolo

Le spese previste ammontano a totali € 14.830,00, di cui € 4.160,00 per quota parte delle spese generali del bilancio consortile, € 2.670,00 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 contribuzione 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.

Nota relativa al confluimento nel Navarolo del Consorzio Golenale Santa Maria

L'assemblea dei consorziati dell'attiguo consorzio golenale di Santa Maria (con terreni posti a cavaliere fra i comuni di Casalmaggiore e Martignana Po), appartenente alla medesima gola del consorzio del bacino del Riolo ha espresso la volontà di confluire nel Consorzio Navarolo (come risulta da verbale trasmesso con nota del 10.09.2012). In modo informale nella seduta del 19 settembre 2012 ne è stato avvertito il CdA, 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 nell'anno 2014, si prevede che i relativi movimenti finanziari vengano contabilizzati tra le "Gestioni speciali", assicurando un sostanziale pareggio tra entrate e uscite.

Opere in concessione

Contestualmente al presente Bilancio di Previsione viene approvato il Piano di interventi triennale 2014 – 2016, per un importo complessivo di € 68.445.500,00, 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 contribuzione anno 2014

		Uscite Effettive	Entrate Proprie	Avanzo presunto al 31.12.2013	Contribuzione	Imponibili	Aliquote di contribuzione	
TOTALI		5.518.906,00	220.250,00	14.947,30	5.283.708,70			
BENEFICIO GENERALE		2.555.976,05	209.217,00	251.163,23	2.095.595,82			
BENEFICIO PARTICOLARE		2.962.929,95	11.033,00	-236.215,93	3.188.112,88			
P R O S C I U G A M E N T O	Totale	2.153.803,29	81.877,04	3.436,55	2.068.489,70			
	Beneficio Generale	1.085.655,87	80.694,17	98.209,97	906.751,73			
	Beneficio Particolare	1.068.147,42	1.182,87	-94.773,42	1.161.737,97			
	A g r i c o l i	Totale	528.379,59	21.148,61	6.118,31	501.112,67		
		Beneficio Generale	280.483,28	20.841,07	25.371,68	234.270,53	35.053,00	6,69
		Beneficio Particolare	247.896,31	307,54	-19.253,37	266.842,14	81.779,00	3,27
	E g r i c o l i	Totale	1.625.423,70	60.728,43	-2.681,76	1.567.377,03		
		Fabbricati				1.559.351,16	34.914.295,00	0,045
		Autostrade				0,00		0,032
		Immobili D 10				8.025,87	3.489.509,00	0,0023
		Totale	1.625.423,70	60.728,43	-2.681,76	1.567.377,03		
		Beneficio Generale	805.172,59	59.853,10	72.838,29	672.481,20		
		Beneficio Particolare	820.251,11	875,33	-75.520,05	894.895,83		
	I R R I G A Z I O N E	Totale	3.365.102,71	138.372,96	11.510,75	3.215.219,00		
Beneficio Generale		1.470.320,18	128.522,83	152.953,26	1.188.844,09			
Beneficio Particolare		1.894.782,53	9.850,13	-141.442,51	2.026.374,91			
I m p i a n t o		Totale	382.836,22	67.094,18	-14.117,89	329.859,93		
		Beneficio Generale	303.248,19	66.601,67	-10.024,41	246.670,93	33.170,00	7,44
		Beneficio Particolare	79.588,03	492,51	-4.093,48	83.189,00	39.840,00	2,09
E s e r c i z i o		Totale	2.982.266,49	71.278,78	25.628,64	2.885.359,07		
		Beneficio Generale	1.167.071,99	61.921,16	162.977,67	942.173,16	33.170,00	28,41
		Beneficio Particolare	1.815.194,50	9.357,62	-137.349,03	1.943.185,91	39.840,00	48,78

Prospetto delle aliquote della contribuzione consortile anno 2014

PROSPETTO DELLA CONTRIBUZIONE DI PROSCIUGAMENTO											
IMMOBILI AGRICOLI											
BENEFICIO GENERALE	6,69	EURO ALL'ETTARO									
BENEFICIO PARTICOLARE	3,27	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	1,64	1,64	1,64	1,64	1,64	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50
	1	3,27	3,27	3,27	3,27	3,27	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
	2	3,27	4,91	6,15	5,72	5,40	1,00	1,50	1,88	1,75	1,65
	3	5,56	8,83	10,79	9,81	8,50	1,70	2,70	3,30	3,00	2,60
	4	8,18	12,59	15,86	13,90	12,16	2,50	3,85	4,85	4,25	3,72
	5	10,79	16,68	20,27	17,99	16,68	3,30	5,10	6,20	5,50	5,10
	6		19,62	23,22	20,60	19,62		6,00	7,10	6,30	6,00
	7			26,16	22,89	22,56			8,00	7,00	6,90
IMMOBILI EXTRA AGRICOLI											
Fabbricati non agricoli: €/€ Rendita Catastale	0,0450		Fabbricati con classificazione D10: €/€ Rendita Catastale	0,0023		Autostrade: €/mq	0,032				
PROSPETTO DELLA CONTRIBUZIONE IRRIGUA											
TIPO DI IRRIGAZIONE	INDICI	IMPIANTO			ESERCIZIO			TOTALE GENERALE			
		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	7,44	2,09	9,53	28,41	48,78	77,19	86,72			
RIDOTTA	1,25	7,44	2,61	10,05	28,41	60,98	89,39	99,44			
GRAVITA'	3,65	7,44	7,63	15,07	28,41	178,05	206,46	221,53			
PLUVIRRIGUO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
GOCCIA - Del. CdA n.50/2013	1,25	7,44	2,61	10,05	39,77	85,37	125,14	135,19			

Prospetti del Bilancio di previsione Esercizio 2014

BILANCIO DI PREVISIONE					
ESERCIZIO 2014					
ENTRATE					
TIT	CAT	CAP	DESCRIZIONE	PREVISIONE	
				2013	2014
0	0	1	AVANZO D'AMMINISTRAZIONE	-	14.947,30
1			ENTRATE CORRENTI		
	1		RENDITE PATRIMONIALI		
		10	FITTI REALI DI IMMOBILI	56.000,00	56.000,00
		20	CANONI CONCESSIONI PRECARIE	30.000,00	30.000,00
		30	DIVIDENDI SU VALORI MOBILIARI		
			TOTALE RENDITE PATRIMONIALI	86.000,00	86.000,00
	2		RENDITE FINANZIARIE		
		40	INTERESSI ATTIVI	10.000,00	5.000,00
			TOTALE RENDITE FINANZIARIE	10.000,00	5.000,00
	3		CONTRIBUTI CONSORTILI		
		50	CONTRIBUTO PER LA COSTRUZIONE ED ESERCIZIO DELLE OPERE DI BONIFICA IDRAULICA	2.026.740,39	2.068.489,70
		60	CONTRIBUTO PER LA COSTRUZIONE ED ESERCIZIO DELLE OPERE IRRIGUE	3.232.494,61	3.215.219,00
			TOTALE CONTRIBUTI CONSORTILI	5.259.235,00	5.283.708,70
	4		CONTRIBUTI PUBBLICI ALL'ATTIVITA' CORRENTE		
		70	CONTRIBUTI DALLA REGIONE		
		80	CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI		
			TOTALE CONTRIBUTI PUBBLICI ALL' ATTIVITA' CONSORTILE		
	5		PROVENTI DIVERSI		
		90	RECUPERO DELLE SPESE GENERALI DA OPERE IN CONCESSIONE	150.000,00	50.000,00
		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	14.660,00	14.830,00
		160	RIMBORSI SPESE DAL CONSORZIO DI BONIFICA DUGALI	35.819,00	28.920,00
			TOTALE PROVENTI DIVERSI	250.979,00	129.250,00
			TOTALE TIT. 1 ENTRATE CORRENTI	5.606.214,00	5.503.958,70
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	13.846.214,00	13.758.906,00

BILANCIO DI PREVISIONE

ESERCIZIO 2014

USCITE

TIT	CAT	CAP	DESCRIZIONE	PREVISIONE	
				2013	2014
0	0	1	DISAVANZO D'AMMINISTRAZIONE		
1			USCITE CORRENTI		
	1		ONERI PATRIMONIALI		
		10	IMPOSTE E TASSE	175.000,00	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	35.000,00	35.000,00
			TOTALE ONERI PATRIMONIALI	211.700,00	211.700,00
	2		ONERI FINANZIARI		
		40	INTERESSI PASSIVI	5.000,00	10.000,00
		50	ANNUALITA' PER AMMORTAMENTO MUTUI	220.064,00	200.506,00
			TOTALE ONERI FINANZIARI	225.064,00	210.506,00
	3		SPESE GENERALI		
		60	INDENNITA' DI CARICA, COMPENSI E RIMBORSO SPESE AGLI AMMINISTRATORI	60.000,00	60.000,00
		70	SPESE DI RAPPRESENTANZA	5.000,00	5.000,00
		80	SPESE ELETTORALI	-	-
		90	CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	30.000,00	31.000,00
		100	SPESE LEGALI E NOTARILI	10.000,00	10.000,00
		110	SPESE PER LA TESORERIA	1.000,00	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	130.000,00
		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	335.500,00	346.500,00
	4		SPESE PER IL PERSONALE		
		190	RETRIBUZIONE E ASSEGNI PERSONALE D'UFFICIO	580.000,00	608.000,00
		200	RETRIBUZIONE E ASSEGNI PERSONALE AUSILIARIO TECNICO	488.000,00	497.000,00
		210	RETRIBUZIONE E ASSEGNI PERSONALE PERSONALE OPERAIO FISSO	675.000,00	672.000,00
		220	CONTRIBUTI ASSICURATIVI E PREVIDENZIALI PER IL PERSONALE D'UFFICIO	213.000,00	229.000,00
		230	CONTRIBUTI ASSICURATIVI E PREVIDENZIALI PER IL PERSONALE AUSILIARIO TECNICO	221.000,00	227.000,00
		240	CONTRIBUTI ASSICURATIVI E PREVIDENZIALI PER IL PERSONALE OPERAIO FISSO	310.000,00	309.000,00
		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	40.000,00
		270	ALTRI ONERI ACCESSORI PER IL PERSONALE OPERAIO FISSO	30.000,00	30.000,00
		280	PENSIONI A CARICO DEL CONSORZIO	9.000,00	3.000,00
		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	2.587.000,00	2.638.000,00
	5		GESTIONE ED ESERCIZIO DELLE OPERE		
		310	RETI DI BONIFICA IDRAULICA	49.000,00	74.000,00
		320	RETI IRRIGUE	136.200,00	126.000,00
		330	IMPIANTI DI BONIFICA	258.700,00	316.000,00
		340	IMPIANTI DI IRRIGAZIONE	1.071.200,00	1.061.000,00
			TOTALE GESTIONE ED ESERCIZIO DELLE OPERE	1.515.100,00	1.577.000,00
	6		SPESE COMUNI PER I SERVIZI OPERATIVI		
		350	MEZZI DI TRASPORTO	41.450,00	51.000,00
		360	MACCHINE OPERATRICI	219.200,00	220.000,00
		370	OFFICINA E MAGAZZINO	10.000,00	11.000,00
		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	10.000,00
		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	335.000,00	125.000,00
			TOTALE SPESE COMUNI PER I SERVIZI OPERATIVI	641.850,00	445.200,00
	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	5.606.214,00	5.518.906,00

TIT	CAT	CAP	DESCRIZIONE	PREVISIONE	
				2013	2014
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 FONDARIIO)	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	13.846.214,00	13.758.906,00

Casalmaggiore, 2 Dicembre 2013

Il Capo Sett. Amministrativo
Dr. Giampietro Lazzari

Il Direttore
Dr. Ing. Giulio Daolio