

**CONSORZIO DI BONIFICA PIANURA DI FERRARA**

**FERRARA**

Prot. N. 9045

Deliberazione n. 5

**ASSESTAMENTO BILANCIO DI PREVISIONE 2023 – APPROVAZIONE**

L'anno 2023 (Duemilaventitre) il giorno 27 del mese di Aprile alle ore 16,00, nella sede del Consorzio in Ferrara - Via Borgo dei Leoni n. 28 e in teleconferenza, con l'utilizzo di **piattaforma Google Meet**., si è riunito il Consiglio di Amministrazione, convocato con lettera Prot. n. 8706 del 21/4/2023 per trattare il seguente ordine del giorno:

O m i s s i s

Sono presenti i signori:

ARTIOLI Angelo

BRAGA Loris

CALDERONI Stefano

FINESSI Raffaele

FIORINI Pietro (Collegato in videoconferenza)

GALLERANI Stefano (Collegato in videoconferenza)

GARUTI Daniele (Collegato in videoconferenza)

GUIDI Claudia

MANGOLINI Michele

MANTOVANI Riccardo

MINARELLI Riccardo (Collegato in videoconferenza)

NATALI Luca

RAVAIOLI Massimo (Collegato in videoconferenza)

ROSSI Elena (Collegato in videoconferenza)

RUBINI Michele

SIVIERI Mirco

TOMASONI Gianfranco

Assenti giustificati i signori: CALLEGARINI Luca, CANETTO Aldo, CENACCHI Gianluca, FABBRI Alan, FERROZZI Mauro e LAMBERTINI Lauro.

Per il Collegio dei Revisori dei Conti sono presenti la d.ssa Roberta CIRELLI, il dr. Vittorio MORGESE e il dr. Angelo SCHIAVINA (Collegati in videoconferenza).

Sono inoltre presenti in qualità di Rappresentanti del Personale i signori Michele BOTTONI e Marco CROSARA.

E' presente il Direttore Generale, ing. Mauro MONTI.

Sono presenti i Dirigenti ing. Gianluca FORLANI, dr. Gaetano MARINI e ing. Marco VOLPIN.

Funge da Segretario, a norma di Statuto, il Dirigente responsabile della Segreteria degli Organi, d.ssa Paola CAVICCHI.

Presiede la riunione il Presidente dr. Stefano CALDERONI, il quale constata la legalità e la validità della riunione, designa quali scrutatori il sig. Angelo ARTIOLI e il sig. Michele RUBINI.

O m i s s i s

#### 4) ASSESTAMENTO BILANCIO DI PREVISIONE 2023 – APPROVAZIONE

O m i s s i s

#### DELIBERAZIONE N. 5

##### IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

###### **Premesso che:**

- Con deliberazione n° 15 del 30/11/2022 il Consiglio di Amministrazione ha provveduto all'approvazione del Bilancio di esercizio 2023 costituito dal Budget Economico, dal programma degli investimenti e dal Piano delle Commesse.
- Le variazioni al Bilancio di esercizio 2023 riguardano la gestione corrente e sono caratterizzate da una conferma degli imposti complessivi di costi e ricavi nella misura di e 40.000.000,00 con conferma del pareggio del bilancio economico.

- Le modifiche proposte introducono solo variazioni compensative tra voci diverse di costi e di ricavi per usufruire del risultato positivo di gestione dell'anno 2022 di € 65.648,71 e rendere il Bilancio di Previsione più confacente alle esigenze di gestione.
- Esaminate le variazioni proposte e le principali motivazioni, come di seguito riportate:

## RICAVI

Commessa	Prev. 2023	Prev. 2023_1' ass.	Differenza_
<b>23-2201-0501</b>			
<b>CONTRIBUTI CONSORTILI</b>			
contributo idraulico fabbricati	11.500.000,00 €	11.585.000,00 €	85.000,00 €
contributo idraulico terreni	9.400.000,00 €	9.340.000,00 €	-60.000,00 €
contributo idraulico vie di comunicazione	850.000,00 €	825.000,00 €	-25.000,00 €
<b>23-2201-0501 Totale</b>	<b>21.750.000,00 €</b>	<b>21.750.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

Motivazione:

- con l'applicazione del Piano di Riparto della Contribuenza è stata rivista la distribuzione del contributo idraulico ad invarianza dell'importo complessivo.

Commessa	Prev. 2023	Prev. 2023_1' ass.	Differenza_
<b>23-0405-0011</b>			
<b>PROVENTI LAVORI CER</b>			
Rimborso oneri per gestione opere di competenza Consorzio di 2° grado	220.000,00 €	180.000,00 €	-40.000,00 €
<b>23-0405-0011 Totale</b>	<b>220.000,00 €</b>	<b>180.000,00 €</b>	<b>-40.000,00 €</b>

Motivazione:

- Il parziale ridimensionamento dei costi energetici richiede di diminuire la previsione dei rimborsi spesa richiesti al CER per lavori eseguiti dal Consorzio Pianura di Ferrara su canali di competenza del Consorzio di secondo grado.

<b>Commesse</b>	<b>Prev. 2023</b>	<b>Prev. 2023_1' ass.</b>	<b>Differenza_</b>
<b>23-0505-0007</b>			
FRANE IN CONVENZIONE			
cont. altri enti attivita' correnti	100.000,00 €	50.000,00 €	-50.000,00 €
<b>23-0505-0007 Totale</b>	<b>100.000,00 €</b>	<b>50.000,00 €</b>	<b>-50.000,00 €</b>
<b>23-0602-1007</b>			
FRANE IN CONVENZIONE			
cont. altri enti attivita' correnti	150.000,00 €	70.000,00 €	-80.000,00 €
<b>23-0602-1007 Totale</b>	<b>150.000,00 €</b>	<b>70.000,00 €</b>	<b>-80.000,00 €</b>

Motivazione:

- I lavori di ripresa frane su canali consortili in fregio a strade provinciali e comunali sono finanziati in termini paritari dal Consorzio di Bonifica e dagli Enti locali gestori delle strade. Il rimborso pari al 50% dei costi sostenuti rappresenta un ricavo per il Consorzio. In base all'andamento delle richieste da parte degli Enti locali, si aggiorna la previsione dell'importo di tali rimborsi per il 2023.

<b>Commessa</b>	<b>Prev. 2023</b>	<b>Prev. 2023_1' ass.</b>	<b>Differenza_</b>
<b>23-1601-0005</b>			
RIMBORSI SPESE			
recuperi vari e rimborsi	40.000,00 €	110.000,00 €	70.000,00 €
<b>23-1601-0005 Totale</b>	<b>40.000,00 €</b>	<b>110.000,00 €</b>	<b>70.000,00 €</b>

Motivazione:

- Questa voce di ricavo è stata adeguata tenendo conto dei dati emersi nel Bilancio consuntivo 2022 .

<b>Commessa</b>	<b>Prev. 2023</b>	<b>Prev. 2023_1' ass.</b>	<b>Differenza_</b>
<b>23-2201-0503</b>			
INTERESSI DI MORA			
Interessi di mora e rimborso costi di riscossione	70.000,00 €	100.000,00 €	30.000,00 €
<b>23-2201-0503 Totale</b>	<b>70.000,00 €</b>	<b>100.000,00 €</b>	<b>30.000,00 €</b>

Motivazione:

- Questa voce di ricavo deriva dall'attività del Servizio Riscossione Tributi per l'incasso di contributi con modalità coattiva. Questa tipologia di riscossione dopo un lungo periodo di sospensione ha ripreso nel 2022 e proseguirà nel 2023 per cui si ritiene corretto adeguare questa posta di bilancio.

<b>Commessa</b>	<b>Prev. 2023</b>	<b>Prev. 2023_1' ass.</b>	<b>Differenza_</b>
<b>23-2301-0510</b>			
UTILIZZO RISULTATO FINANZIARIO 2022			
utilizzo altri accantonamenti		65.648,71 €	65.648,71 €
<b>23-2301-0510 Totale</b>		<b>65.648,71 €</b>	<b>65.648,71 €</b>

Motivazione:

- Con l'approvazione del Bilancio Consuntivo 2022 è stato accertato l'importo di € 65.648,71 quale risultato positivo del Conto Economico. Questo risultato è stato accantonato nel fondo per esigenze varie di bilancio e viene utilizzato con questo assestamento del preventivo 2023 per compensare previsioni di minori ricavi su altre voci.

<b>Commessa</b>	<b>Prev. 2023</b>	<b>Prev. 2023_1' ass.</b>	<b>Differenza_</b>
PROVENTI FINANZIARI			
int. su c/cassa e c/c bancari		4.351,29 €	4.351,29 €
<b>23-1601-0511 Totale</b>		<b>4.351,29 €</b>	<b>4.351,29 €</b>

Motivazione:

- Il miglioramento della situazione della liquidità consortile ed il parallelo aumento dei tassi di interesse induce a prevedere proventi per interessi attivi.

## **COSTI**

<b>Commessa</b>	<b>Prev. 2023</b>	<b>Prev. 2023_1' ass.</b>	<b>Differenza_</b>
<b>23-2201-0510</b>			
PERSONALE FISSO E A TERMINE			
impiegati tecnici	3.830.000,00 €	3.850.000,00 €	20.000,00 €
operai fissi	5.857.000,00 €	5.887.000,00 €	30.000,00 €
<b>23-2201-0510 Totale</b>	<b>9.687.000,00 €</b>	<b>9.737.000,00 €</b>	<b>50.000,00 €</b>

Motivazione:

- La dinamica del personale con cessazioni ed assunzioni unitamente al previsto rinnovo del CCNL dei Dipendenti dei Consorzi di Bonifica richiedono l'adeguamento degli stanziamenti di questa voce di Bilancio per € 50.000 .

<b>Commessa</b>	<b>Prev._2023</b>	<b>Prev._2023_ 1' ass.</b>	<b>Differenza_</b>
<b>23-0405-0001</b>			
ENERGIA ELETTRICA IMPIANTI SCOLO			
energia elettrica impianti scolo	6.000.000,00 €	5.000.000,00 €	-1.000.000,00 €
<b>23-0405-0001 Totale</b>	<b>6.000.000,00 €</b>	<b>5.000.000,00 €</b>	<b>-1.000.000,00 €</b>
<b>23-0405-0002</b>			
ENERGIA ELETTRICA IMPIANTI DERIVAZIONE			
energia elettrica impianti irrigui	1.999.000,00 €	2.999.000,00 €	1.000.000,00 €
<b>23-0405-0002 Totale</b>	<b>1.999.000,00 €</b>	<b>2.999.000,00 €</b>	<b>1.000.000,00 €</b>

Motivazione:

- L'andamento siccitoso della stagione invernale e le previsioni di scarse precipitazioni primaverili richiedono un aggiornamento dello stanziamento delle commesse relative ai costi di energia elettrica per il funzionamento degli impianti. Le modifiche proposte sono compensative e pertanto non evidenziano aumento di costi.

<b>Commessa</b>	<b>Prev._2023</b>	<b>Prev._2023_ 1' ass.</b>	<b>Differenza_</b>
<b>23-0405-0008</b>			
CARBURANTI			
automezzi - carburanti e altri materiali di consumo	350.000,00 €	365.000,00 €	15.000,00 €
mezzi d'opera-carburanti e altri materiali di consumo	696.000,00 €	946.000,00 €	250.000,00 €
<b>23-0405-0008 Totale</b>	<b>1.046.000,00 €</b>	<b>1.311.000,00 €</b>	<b>265.000,00 €</b>

Motivazione:

- L'aumento del costo dei carburanti impone la necessità di adeguare lo stanziamento di questa voce del budget 2023

<b>Commessa</b>	<b>Prev. 2023</b>	<b>Prev. 2023_1' ass.</b>	<b>Differenza_</b>
<b>23-0505-0005</b>			
FRANE IN DIRETTA AMMINISTRAZIONE			
ripresa frane-frutti pendenti	5.000,00 €	2.500,00 €	-2.500,00 €
ripresa frane-materiali	38.000,00 €	24.000,00 €	-14.000,00 €
ripresa frane-noli e trasporti mezzi.	13.000,00 €	11.500,00 €	-1.500,00 €
<b>23-0505-0005 Totale</b>	<b>56.000,00 €</b>	<b>38.000,00 €</b>	<b>-18.000,00 €</b>
<b>23-0505-0007</b>			
FRANE IN CONVENZIONE			
ripresa frane-materiali	150.000,00 €	50.000,00 €	-100.000,00 €
<b>23-0505-0007 Totale</b>	<b>150.000,00 €</b>	<b>50.000,00 €</b>	<b>-100.000,00 €</b>
<b>23-0602-1005</b>			
FRANE IN DIRETTA AMMINISTRAZIONE			
ripresa frane-frutti pendenti	6.000,00 €	2.500,00 €	-3.500,00 €
ripresa frane-materiali	83.500,00 €	60.000,00 €	-23.500,00 €
<b>23-0602-1005 Totale</b>	<b>89.500,00 €</b>	<b>62.500,00 €</b>	<b>-27.000,00 €</b>
<b>23-0602-1007</b>			
FRANE IN CONVENZIONE			
ripresa frane-materiali	225.000,00 €	70.000,00 €	-155.000,00 €
<b>23-0602-1007 Totale</b>	<b>225.000,00 €</b>	<b>70.000,00 €</b>	<b>-155.000,00 €</b>

Motivazione



- Come già illustrato nella voce relativa ai rimborsi da enti locali per lavori in convenzione questa tipologia di lavori è condizionata dalle richieste di tali enti che al momento sono assai ridotte rispetto alle aspettative.

<b>Commessa</b>	<b>Prev. 2023</b>	<b>Prev. 2023_1' ass.</b>	<b>Differenza_</b>
<b>23-1601-0510</b>			
AMMORTAMENTI			
mezzi d'opera-quota ammortamento	486.200,00 €	649.200,00 €	163.000,00 €
<b>23-1601-0510 Totale</b>	<b>486.200,00 €</b>	<b>649.200,00 €</b>	<b>163.000,00 €</b>

Motivazione:

- Dall'analisi del parco mezzi d'opera consortile risulta la necessità di rinnovarne la dotazione per rendere maggiormente efficiente il lavoro eseguito in diretta amministrazione .

<b>Commessa</b>	<b>Prev. 2023</b>	<b>Prev. 2023_1' ass.</b>	<b>Differenza_</b>
<b>23-0305-0001</b>			
MANUTENZIONE IMPIANTI			
manutenzione elettrom. impianti in appalto	400.000,00 €	219.000,00 €	-181.000,00 €
manutenzione elettrom. impianti materiali	255.000,00 €	135.000,00 €	-120.000,00 €
<b>23-0305-0001 Totale</b>	<b>655.000,00 €</b>	<b>354.000,00 €</b>	<b>-301.000,00 €</b>
<b>23-2601-0003</b>			
CARPENTERIE IMPIANTI			
manutenzione elettrom. impianti materiali	130.000,00 €	60.000,00 €	-70.000,00 €
<b>23-2601-0003 Totale</b>	<b>130.000,00 €</b>	<b>60.000,00 €</b>	<b>-70.000,00 €</b>

Motivazione:

- E' stato rivisto il programma di manutenzione degli impianti idrovori riportando l'impegno in linea con l'onere sostenuto nell'anno 2022.

<b>Commessa</b>	<b>Prev. 2023</b>	<b>Prev. 2023_1' ass.</b>	<b>Differenza_</b>
ACCANTONAMENTI			
Quote annue ACCANTONAMENTI	200.000,00 €	395.000,00 €	195.000,00 €
<b>23-2501-0503 Totale</b>	<b>200.000,00 €</b>	<b>395.000,00 €</b>	<b>195.000,00 €</b>

Motivazione:

- L'aumento anomalo dei costi energetici per l'anno 2022 ha costretto l'Amministrazione a utilizzare fondi di accantonamento per € 2.470.000. Nel Bilancio di Previsione 2023 è stato preventivato di ricostituire almeno parzialmente questa dotazione finanziaria per € 300.000. Con questo assestamento di bilancio questa voce di accantonamento viene aumentata di € 150.000 per esigenze ordinarie e di € 45.000 per il finanziamento dei seguenti lavori: espurgo Canale Vidella € 10.000; integrazione lavori di sostituzione della girante dell'impianto Umana € 10.000 e opere civili per sgrigliatore impianto Guagnino € 25.000.

**Atteso che il Comitato Amministrativo, con deliberazione n. 110 del 2774/2023, ha stabilito:**

- 1. Di approvare le variazioni al Bilancio Preventivo 2023, per i motivi in premessa indicato;*
- 2. Di apportare apposite variazioni nelle Commesse indicate nella Tabella "1° Assestamento di Bilancio 2023", allegata alla presene deliberazione per farne parte integrante e sostanziale;*
- 3. Di proporre al Consiglio di Amministrazione di approvare suddette variazioni.*

**Ravvisata l'opportunità** quindi di variare il Bilancio Preventivo 2023 come in premessa indicato;

Visto lo Statuto;

All'unanimità;

DELIBERA

1. Di approvare le variazioni al Bilancio Preventivo 2023, per i motivi in premessa indicati;
2. Di apportare apposite variazioni nelle Commesse indicate nella Relazione "1° Assestamento di Bilancio 2023", allegata alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale.

IL DIRETTORE GENERALE

(F.to dott. ing. Mauro Monti)

IL PRESIDENTE

(F.to dott. Stefano Calderoni)

IL SEGRETARIO

(F.to d.ssa Paola Cavicchi)

GLI SCRUTATORI

(F.to Sig. Angelo Artioli)

(F.to Sig. Michele Rubini)