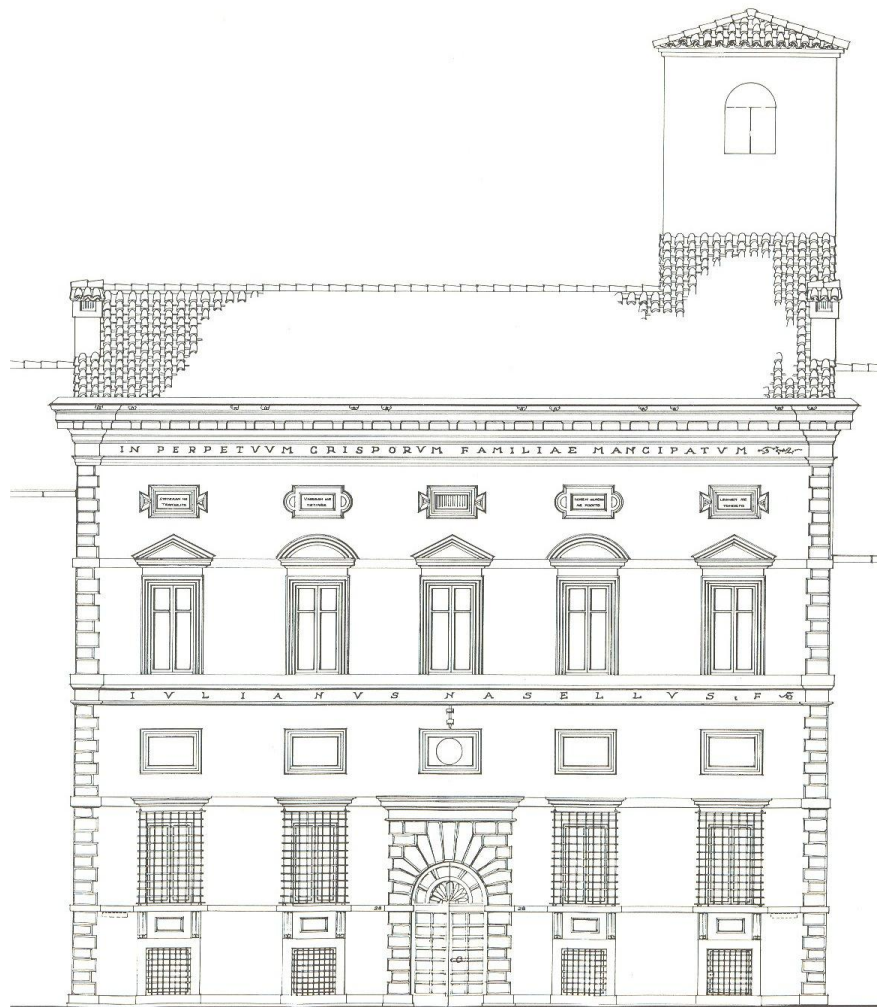




# ASSESTAMENTO BILANCIO DI PREVISIONE 2013



## **I N D I C E**

### □ **Relazioni di accompagnamento**

Relazione del Comitato Amministrativo pag. 3

Relazione dei Revisori dei Conti pag. 14

□ **Assestamento bilancio Preventivo 2013** pag. 18

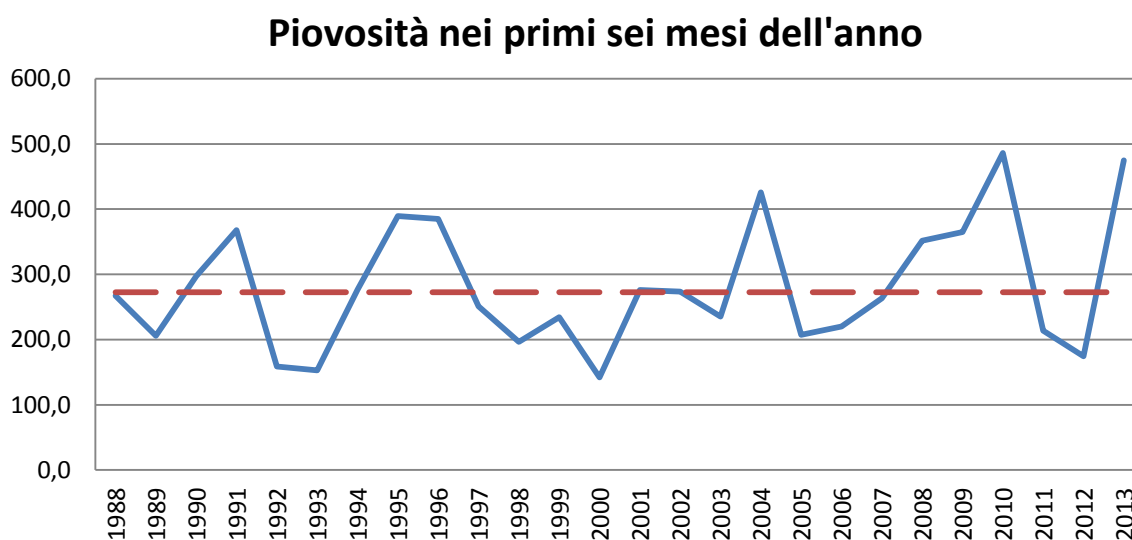
□ **Riepilogo assestamento Preventivo 2013** pag. 18

□ **Fondi di Accantonamento** pag. 23

Il Consorzio ha dovuto fronteggiare nei primi mesi del 2013 situazioni di crisi dovute ad eccezionali precipitazioni meteoriche e ha messo in campo tutte le risorse a sua disposizione per affrontare diverse situazioni di difficoltà.

La piovosità nel primo semestre è stata diffusa su tutto il territorio con una quantità media di 475 mm, che poi si è ulteriormente incrementata fino a oltre 710 mm a tutto ottobre.

Per comprendere la particolarità di questo andamento stagionale si riporta il grafico con l'andamento pluviometrico degli ultimi 25 anni.



La media del periodo venticinquennale evidenzia precipitazioni pari a 272 mm.

La quantità registrata nel 2013 è stata superiore a tale valore di oltre il 72%.

Come ben evidenziato nel grafico, negli ultimi anni le oscillazioni della linea sono aumentate: ad esempio nello stesso periodo dell'anno 2012 le precipitazioni sono state pari a 176 mm, un minimo che non si raggiungeva dall'anno 2000.

Se si trattasse di un elettrocardiogramma, si potrebbe tranquillamente diagnosticare una fibrillazione.

Con tutti i dovuti distinguo del caso, si sta trattando effettivamente di una "fibrillazione climatica", con passaggi repentini da lunghi periodi siccitosi ad altri di forti precipitazioni, spesso caratterizzate da piovosità molto intense e localizzate (le cosiddette "bombe d'acqua").

I terreni inizialmente hanno assorbito parte dell'acqua piovana, poi, con il prolungarsi delle precipitazioni, l'hanno rilasciata interamente alla rete consortile. Il livello della falda superficiale a metà aprile, pur variabile in base alle sistemazioni delle rete scolanti aziendali e alle caratteristiche podologiche del suolo, era prossimo al livello del terreno (non più di 40/50 cm di profondità).

La situazione di stress per il sistema idraulico è stata acuita dal problema della chiusa di Valpagliaro che riduce sensibilmente la portata scolante del asse Burana-Volano (da 110 a 50 mc/s) con il conseguente aumento delle quote di monte che in prossimità dell'abitato di Ferrara rallenta il deflusso del Primaro.

Questo stato di fatto ha provocato difficoltà di scolo per diversi bacini afferenti alla zona dell'alto ferrarese sud.

Si sono ripetuti inoltre i noti problemi ad invasare il Canale San Nicolò Medelana che oltre a funzioni irrigue funge da scolmatore di piena con confluenza a valle della Chiusa di Valpagliaro a causa della non affidabilità del canale stesso, che in caso di aumento del carico idraulico genera pericolosi fontanazzi lato campagna.

Le prolungate precipitazioni primaverili hanno fatto sì che l'inizio della stagione irrigua avvenisse come da regolamento il 1° di maggio; si rammenta che nel 2012 l'apertura dell'irrigazione è avvenuta intorno alla metà di marzo, quasi due mesi prima, usufruendo della facoltà concessa al Comitato Amministrativo di derogare al regolamento per situazioni particolari.

Le richieste nel 2013 di irrigazione anticipata sono state di modesta entità e riservate a colture orticole specializzate. Anche le richieste di irrigazione posticipata risultano di limitata entità.

Il Preventivo assestato viene presentato con un risultato economico in pareggio, in virtù di economie programmate su altre voci di costo ma soprattutto per un forte utilizzo di fondi, accantonati sia per fronteggiare situazioni impreviste che per altri impieghi.

## **BUDGET ECONOMICO**

### **COSTO DEL PERSONALE**

L'andamento dei costi del personale è previsto stabile con minori oneri rispetto al preventivo di € 48.000, corrispondente al 0,3 % del costo complessivo del personale, come evidenziato nella tabella seguente.

	<b>Budget 2013</b>	<b>Budget 2013 assestato</b>	<b>differenza</b>	
<b>personale operativo fisso</b>	<b>5.940.000,00</b>	<b>5.862.000,00</b>	<b>- 78.000,00</b>	<b>-1,3%</b>
<b>personale operativo avventizio</b>	<b>2.410.000,00</b>	<b>2.579.000,00</b>	<b>169.000,00</b>	<b>7,0%</b>
<b>personale dirigente</b>	<b>800.000,00</b>	<b>780.000,00</b>	<b>- 20.000,00</b>	<b>-2,5%</b>
<b>personale impiegato</b>	<b>7.010.000,00</b>	<b>6.962.000,00</b>	<b>- 48.000,00</b>	<b>-0,7%</b>
<b>personale in quiescenza</b>	<b>380.000,00</b>	<b>309.000,00</b>	<b>- 71.000,00</b>	<b>-18,7%</b>
<b>TOTALE COSTI PERSONALE</b>	<b>16.540.000,00</b>	<b>16.492.000,00</b>	<b>-48.000,00</b>	<b>-0,3%</b>

Il maggiore costo del personale avventizio è stato compensato da economie realizzate sul costo del personale fisso.

Il Personale avventizio ha un organico variabile, nel corso dell'esercizio nel 2013 è stato composto da un massimo di 122 unità, con un numero di ore di lavoro previsto a fine anno di circa 145.300, 8.300 ore in più rispetto al preventivo (+ 6 %).

Dalle analisi sui dati è emerso anche un costo orario a consuntivo di € 17,68 in linea con le previsioni (€ 17,59).

Per quanto attiene ai rimborsi chilometrici per l'uso del mezzo privato, si è proseguito nella politica gestionale di massimo contenimento dei costi. La tabella seguente pone a confronto l'entità dei chilometri rimborsati negli esercizi 2011, 2012 e 2013 (il dato 2013 è proiettato anch'esso al 31/12 con la stima dei mesi da ottobre a dicembre).

km rimborsati mezzo proprio	
anni	n. km
2011	766.020
2012	599.403
<b>2013</b>	<b>445.668</b>

Tale politica ha dato frutti importanti in termini di minori costi e di maggiore visibilità dell'Ente sul territorio, in quanto i mezzi consortili sono ben riconoscibili, a differenza di quelli privati, e si è realizzato grazie agli interventi organizzativi messi in campo agli inizi del 2012; questo risultato è ancor più apprezzabile se si tiene conto che nel 2013 non sono stati acquisiti nuovi autoveicoli.

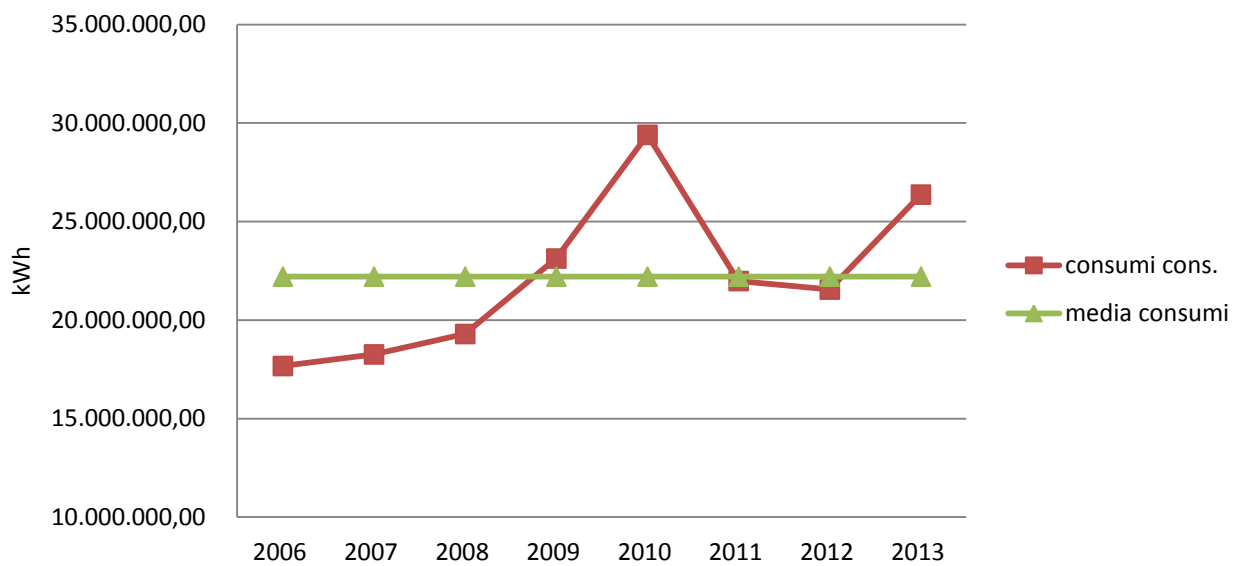
La costante attenzione al contenimento dei costi del personale ha continuato ad incentrarsi inoltre sulla riduzione delle ore di lavoro straordinario; maggiori dettagli verranno forniti in sede di consuntivo, quando con i dati definitivi si potranno produrre confronti certi con gli esercizi precedenti.

#### COSTI DIRETTI

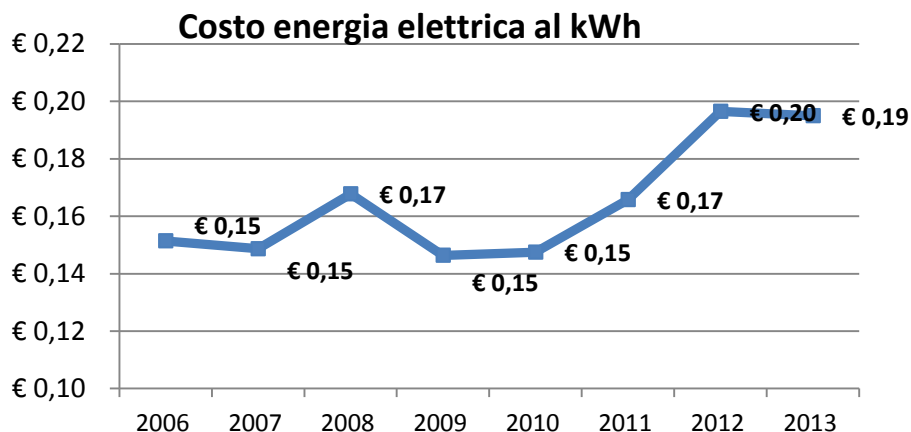
La diretta conseguenza del prolungato ed intenso impiego degli impianti di scolo è la notevole lievitazione dei costi energetici.

Per l'annata 2013 si prevede un consumo annuo di circa 26,4 milioni di kWh che come si evince dal grafico che segue si attesta su valori ben superiori a quelli medi del periodo 2006-2013, pari a 22,2 milioni di kWh.

## Consumi di energia elettrica



L'importo della tariffa elettrica che ha confermato il valore 2012, sui massimi degli ultimi anni; ciò è derivato in gran parte dalle componenti tariffarie energetiche destinate al finanziamento degli incentivi alle fonti rinnovabili, in particolare al il fotovoltaico.



Il costo della componente energia è in leggera riduzione mentre sono in forte aumento gli oneri addebitati "in bolletta" riconducibili al "Trasporto": ne deriva che gli oneri di sistema incidono sui costi per una quota superiore al 51%.

Questo fattore influisce sensibilmente sulla "bolletta elettrica" che per l'anno corrente dovrebbe raggiungere il costo complessivo di € 5.142.000, superiore di € 1.242.000 rispetto al preventivo iniziale.

A tale riguardo, i Consorzi associati nel Consorzio Energia Acque hanno presentato proposte di emendamento della Legge di Stabilità per l'anno 2014 per:

- ottenere significativi alleggerimenti degli oneri di sistema gravanti sui Consorzi di Bonifica, derivanti dal riconoscimento dello status di soggetti “energivori”;
- definire ulteriori agevolazioni per i Consorzi di Bonifica delle provincie di Ferrara, Ravenna e Rovigo in quanto operanti sui territori colpiti da subsidenza a seguito di estrazioni metanifere, delimitati dal comma 15 dell’art. 17 della Legge 11/3/1988, n. 67.

I ripetuti aggravi di costi energetici stanno influenzando le politiche gestionali del 2013 che si sono orientate al contenimento dei costi, con l’obiettivo comunque di non ridurre il livello di servizio ai consorziati.

In questo assestamento del bilancio di previsione sono stati interamente confermati gli stanziamenti relativi all’esecuzione dei lavori di manutenzione della rete e sono stati aumentati di € 80.000 quelli destinati ad interventi presso impianti idrovori.

Sul costo dei carburanti di mezzi ed automezzi è prevista un’economia conseguente ad un sia pur ridotto abbassamento dei prezzi dei carburanti stessi rispetto all’anno precedente.

Per quanto attiene agli altri oneri di gestione del parco mezzi, si evidenziano due fattori di segno diverso che si sono compensati nell’anno 2013 ovvero:

- Aumento importante dei costi di manutenzione;
- Economia sul costo di noleggio delle autovetture.

In merito al primo punto, l’invecchiamento del parco mezzi influisce direttamente su questa voce. Poiché ad alti costi di manutenzione corrispondono prolungati fermi macchina e minore produttività, si rende necessario proseguire nella strategia consortile di rinnovo di veicoli, macchine operatrici ed attrezzature.

Nell’anno 2013 questi maggiori costi, stimati in circa € 70.000, trovano compensazione nei minori oneri per il nolo di autovetture.

Il nuovo contratto di noleggio che amplia in modo considerevole l’entità dei mezzi noleggiati, passando da 24 mezzi a oltre 50, si concretizzerà nei primi mesi del 2014, incidendo sui costi solo nel prossimo esercizio; di questo si darà più ampia informazione in sede di Preventivo 2014.

L’andamento favorevole della stagione irrigua si ritiene inciderà in modo positivo per € 165.000 sui costi relativi ai rimborsi dovuti ai Consorzi che provvedono a mettere a disposizione dotazioni di acqua irrigua.

Ci si riferisce al Consorzio di bonifica Burana, per l’alimentazione del sistema Burana Volano tramite l’impianto Pilastresi, ed il Consorzio di 2° grado per la gestione del Canale Emiliano-Romagnolo.

Per quanto attiene ai rapporti con il Consorzio di Bonifica di Burana, si sta attendendo la definizione dei conti della stagione 2012. Come già ampiamente trattato in Consiglio di Amministrazione questo Consorzio ha richiesto al Consorzio di Burana di dare piena applicazione della normativa regionale (L.R. 5/2009 art. 3 e D.G.R. n. 198 dell’8/2/2010) che disciplina la Commissione di Vigilanza per la gestione del sistema Pilastresi.

Più specificatamente la Commissione ha nei suoi compiti la definizione:

- delle scelte strategiche ed operative che determinano oneri e funzionalità dell'importante fonte di approvvigionamento idrico, che interessa quasi esclusivamente il territorio ferrarese;
- della valutazione preventiva dei costi del funzionamento del sistema di derivazione di Pilastresi;
- l'esercizio ed il consuntivo dei costi di tale attività.
- del nuovo testo del regolamento della convenzione che sancisca questi principi ed elimini alcune clausole fortemente penalizzanti per la bonifica di Ferrara; quali ad esempio gli addebiti per spese generali che nel regolamento attuale sono determinati nella misura del 18% dei costi diretti e che gli andamenti anomali dei costi energetici hanno "gonfiato".

#### COSTI FUNZIONAMENTO UFFICI

Il consuntivo per questa tipologia di costi espone un assestamento della previsione di € 560.000, con maggiori costi di € 70.000, pari all'14,3%, riconducibile principalmente ai costi di energia elettrica e riscaldamento degli uffici. Sull'esercizio in corso si registrano i costi anche di parte del 2012 derivanti dal termine della sospensione, dovuta al terremoto, dell'emissione delle fatture di gas, energia elettrica e teleriscaldamento.

#### FUNZIONAMENTO ORGANI CONSORTILI

Il costo degli organi consortili evidenzia costi di € 117.000 con una significativa economia rispetto al preventivo: € 13.000 in meno, pari al 10%.

Si rammenta che un Vice Presidente, in quanto amministratore di un ente locale, e i restanti componenti del Comitato Amministrativo e del Consiglio di Amministrazione non percepiscono alcun compenso.

#### ALTRI COSTI AMMINISTRATIVI

Per quanto attiene ad altri costi amministrativi, si prevede un aumento di € 143.000, che corrisponde al 9,4% degli stessi:

<b>Altri costi amministrativi</b>	<b>Budget 2013</b>	<b>Budget 2013 assestato</b>	<b>differenza</b>	
<b>Partecipazione enti/associazioni</b>	<b>250.000,00</b>	<b>260.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>4,0%</b>
<b>Spese legali e notarili</b>	<b>105.000,00</b>	<b>105.000,00</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>
<b>Consulenze amministrative</b>	<b>6.000,00</b>	<b>21.000,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>250,0%</b>
<b>Assicurazioni diverse</b>	<b>230.000,00</b>	<b>243.000,00</b>	<b>13.000,00</b>	<b>5,7%</b>



<b>Servizi in outsourcing</b>	<b>20.000,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>-25,0%</b>
<b>Ammortamenti amministrativi</b>	<b>107.000,00</b>	<b>107.000,00</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>
<b>Informatica</b>	<b>210.000,00</b>	<b>230.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>9,5%</b>
<b>Comunicazione</b>	<b>65.000,00</b>	<b>78.000,00</b>	<b>13.000,00</b>	<b>20,0%</b>
<b>Rappresentanza</b>	<b>5.000,00</b>	<b>9.000,00</b>	<b>4.000,00</b>	<b>80,0%</b>
<b>Tenuta catasto</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>
<b>Riscossione contributi</b>	<b>270.000,00</b>	<b>343.000,00</b>	<b>73.000,00</b>	<b>27,0%</b>
<b>Discarichi e perdite su contributi inesigibili</b>	<b>250.000,00</b>	<b>250.000,00</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>
<b>TOTALE COSTI PERSONALE</b>	<b>1.520.000,00</b>	<b>1.663.000,00</b>	<b>143.000,00</b>	<b>9,4%</b>

La voce "Consulenze Amministrative" che esprime l'importo di € 21.000 evidenzia l'aumento percentuale più significativo (+250%) anche se in termini assoluti si tratta di un aumento di € 15.000. Non si è trattato di effettivi maggiori costi rispetto alla previsione in quanto questa differenza deriva da una più corretta imputazione dell'onere derivante dalla consulenza amministrativo-legale per la gestione dei contenziosi con pensionati ed ex dipendenti che inizialmente era prevista tra le spese legali.

La voce più significativa è relativa al servizio di riscossione dei contributi e delle concessioni consortili.

Tale servizio affidato in concessione a seguito di regolare gara d'appalto

comprende:

- stampa, postalizzazione e rendicontazione degli avvisi bonari;
- sollecito anch'esso bonario per chi non ha adempiuto alla prima richiesta di pagamento;
- anticipazione finanziaria nella misura dell'82% dell'intero carico di contributi posto in riscossione erogata entro il decimo giorno successivo a quello della prima rata.

Nell'anno 2013 sono state poste in essere procedure di riscossione, ancora bonarie, ma con modalità di notifica più formali, relative ai contributi non riscossi negli esercizi 2011 e 2012; queste procedure consentono di recuperare gettito in tempi brevi e a minori costi rispetto alle procedure coattive. Si rammenta a tale proposito che tali procedure sono state sospese ope-legis fino al 31/12/2012 nei comuni dell'Alto ferrarese rientranti nel "cratere" del terremoto del maggio dello scorso anno.

## NUOVE OPERE CON FINANZIAMENTO PROPRIO

Nel preventivo 2013 era stato indicato in € 965.000 questa voce di costo del conto economico che rappresenta investimenti consortili su infrastrutture demaniali, finanziati con fondi di accantonamento in osservanza del mandato ricevuto dai Consorzi cessati.

L'attuale situazione di difficoltà economica ha costretto l'Amministrazione a destinare parte del Fondo per la ricostituzione di impianti, reti e parco mezzi alla copertura dei costi di gestione ordinaria, riducendo così il finanziamento di questo capitolo di investimenti che si attesta ad € 684.000.

Si tratta, come già evidenziato, di una situazione straordinaria per fronteggiare la quale si è dovuti ricorrere a tutte le risorse disponibili. Questo aspetto verrà meglio chiarito nel prosieguo di questa relazione.

Non viene comunque meno l'impegno di questa Amministrazione di eseguire tali lavori, la cui programmazione rientrerà negli stanziamenti ordinari.

## IMPOSTE E TASSE

Questa voce di costo sta confermando le previsioni, salvo un aumento di € 55.000 per le tasse locali: IMU e TARES.

Si chiarisce che sono stati imputati a costi solo i risultati delle dichiarazioni fiscali e di iscrizioni a ruolo di imposte.

Si sottolinea che il Consorzio è assoggettato ad un'aliquota molto elevata per quanto attiene all'imposizione IRAP ovvero l'8,5%.

Questa imposta grava sui costi consortili nel 2013 per circa € 950.000 e rappresenta un'ulteriore onere fiscale sull'impiego di personale consortile, sia fisso che avventizio.

Si ritiene opportuno sensibilizzare l'ANBI e le Organizzazioni di Categoria imprenditoriali per ottenere una riduzione di questa imposta; si fa presente ad esempio che in agricoltura l'aliquota IRAP è dell'1,9%.

## RICAVI CORRENTI

Nell'ambito dei ricavi si evidenzia la riduzione attesa dei contributi speciali relativi alla coltivazione della risaia.

Nell'anno 2013, condizioni di mercato hanno indotto una contrazione della superficie investita a riso, che si è assestata a ha 6.823.

Questo dato esprime una riduzione rispetto al 2012 di ha 1.352 pari al 16,5% in meno.

L'evidenza della contrazione della risaia nel nostro comprensorio è ancora più evidente se si confronta il dato 2013 con quello 2011: superficie minore di ha 2.598 pari al 27,6% in meno.

Il valore registrato nel 2013 è inferiore, sia pur solo del 3% alla superficie media trentennale di questa coltura, ha 7.028.

Ciò impone una stima di riduzione del contributo relativo per € 234.000.

Altra voce significativa dei ricavi consortili che espone una diminuzione è quella del finanziamento derivante dalle spese generali riconosciute sui lavori in concessione.

Il Consorzio sta attraversando una fase di rallentamento di esecuzione di lavori pubblici.

Si sono ormai completati i lavori finanziati negli anni 2000 e devono ancora avviarsi i lavori del Piano Irriguo Nazionale e di altri interventi programmati, quale ad esempio il progetto di implementazione del sistema scolante della città di Cento di cinque milioni di euro.

In questa fase è necessaria grande attenzione al recupero dei crediti con gli enti concedenti, perfezionando le pratiche di chiusura dei lavori e sollecitando i pagamenti di quelle già presentate.

La riduzione di rimborsi, conseguente non solo al calo degli stati di avanzamento lavori presentati ma anche dalla diversa e più restrittiva modalità di riconoscimento degli stessi, ha obbligato al ridimensionamento della voce di ricavo corrispondente che si assesta ad € 550.000, con un calo di € 300.000.

Per fronteggiare i maggiori oneri e i minori introiti 2013 si stima di dover necessario attingere ai fondi di accantonamento nel modo seguente:

#### Utilizzo previsto fondi di accantonamento

<b>Fondo spese legali</b>	<b>-€</b>	<b>14.329,37</b>
<b>Fondo Energia elettrica</b>	<b>-€</b>	<b>303.618,62</b>
<b>Fondo imprevisti</b>	<b>-€</b>	<b>393.895,77</b>
<b>Fondo ricostituzione impianti</b>	<b>-€</b>	<b>588.156,25</b>
<b>Totale</b>	<b>-€</b>	<b>1.300.000,00</b>

Gli ultimi anni caratterizzati da andamenti stagionali anomali hanno fortemente intaccato le risorse accantonate negli anni precedenti come risulta dalla tabella seguente:

#### Utilizzo accantonamenti

consuntivo 2010	€ 1.038.499,49
consuntivo 2011	€ 537.313,68
consuntivo 2012	€ 814.850,23
Preventivo Assestato 2013	€ 1.300.000,00
<b>Totale utilizzo accantonamenti</b>	<b>€ 3.690.663,40</b>

Si fa rilevare che l'utilizzo degli accantonamenti di cui sopra è stato destinato per 3.151.000 alla copertura dei costi dell'energia elettrica, come risulta dalla tabella seguente.

confronto preventivi - consuntivi costi energia elettrica				
Anno	Preventivo	Consuntivo	Differenza	%
2010	€ 3.150.000,00	€ 3.954.905,20	€ 804.905,20	26%
2011	€ 3.200.000,00	€ 3.534.635,02	€ 334.635,02	10%
2012	€ 3.590.000,00	€ 4.359.541,05	€ 769.541,05	21%
2013	€ 3.900.000,00	€ 5.142.000,00	€ 1.242.000,00	32%
<b>totale</b>	<b>€ 13.840.000,00</b>	<b>€ 16.991.081,27</b>	<b>€ 3.151.081,27</b>	<b>22,8%</b>

Il bilancio di previsione 2013 conteneva la programmazione di effettuare accantonamenti per € 300.000 in accordo con il Collegio dei Revisori dei conti che da tempo invita ad invertire la tendenza e ricreare i fondi utilizzati.

Le criticità affrontate in questo esercizio non hanno permesso di realizzare questo programma ma anzi di dover far ricorso a tutti i mezzi disponibili per equilibrare il conto economico dell'Ente.

Si auspica che in sede di preventivo 2014 si possa riprendere un circolo virtuoso di ricostituzione di fondi di accantonamento, che con l'assestamento del preventivo 2014 si riducono a circa € 2.086.000, in seguito alla patrimonializzazione dei fondi destinati alla realizzazione del centro operativo (officina e uffici) di Baura, i cui lavori sono stati di fatto terminati.

## PIANO DEGLI INVESTIMENTI

Si riporta di seguito la tabella riepilogativa del Piano degli Investimenti per l'anno 2013.

<b>Tipologia investimenti</b>	<b>Prev. 2013</b>	<b>Prev. 2013 assestato</b>	<b>Assestato - attuale</b>
<b>Attrezzatura tecnica</b>	<b>95.000,00</b>	<b>86.000,00</b>	<b>-9.000,00</b>
<b>Automezzi</b>	<b>50.000,00</b>	<b>103.000,00</b>	<b>53.000,00</b>
<b>Fabbricati in costruzione</b>	<b>150.000,00</b>	<b>160.000,00</b>	<b>10.000,00</b>
<b>Informatica</b>	<b>80.000,00</b>	<b>98.000,00</b>	<b>18.000,00</b>
<b>Manut. Straord. Fabbr. Propr.</b>	<b>85.000,00</b>	<b>78.000,00</b>	<b>-7.000,00</b>
<b>Manut. Straord. Impianti capit.</b>	<b>400.000,00</b>	<b>406.300,00</b>	<b>6.300,00</b>
<b>Mezzi d'opera</b>	<b>430.000,00</b>	<b>392.000,00</b>	<b>-38.000,00</b>
<b>Mobili ed attrezz. per ufficio</b>	<b>10.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>10.000,00</b>
<b>Manut. Straord. Su reti capit.</b>	<b>200.000,00</b>	<b>133.000,00</b>	<b>-67.000,00</b>
<b>Totale</b>	<b>1.500.000,00</b>	<b>1.476.300,00</b>	<b>-23.700,00</b>

Si può affermare che, con non sostanziali scostamenti tra tipologie di investimenti, il programma 2013 ha trovato piena realizzazione.

Continuano ad incidere su questa voce di costo anche gli oneri derivanti dal Terremoto, che nel 2013 sono stimati in € 91.000.

Sono a buon punto le trattative con la compagnia di assicurazione per la definizione dell'entità del risarcimento a tale titolo.

Per quanto attiene a mezzi d'opera ed automezzi sono state poste in essere quelle attività di aggiornamento del parco autoveicoli consortile, soprattutto con attenzione verso furgoni leggeri, che si potevano completare entro l'esercizio.

Sono state altresì avviate le procedure per acquisire un escavatore cingolato nel 2014.

Il Comitato Amministrativo propone al Consiglio di Amministrazione di approvare l'Assestamento del Bilancio di Previsione dell'anno 2013.

Il Comitato Amministrativo

**Relazione dei Revisori dei Conti all'assestamento del Bilancio di Previsione 2013**

Egregi signori Amministratori,

Il Collegio dei Revisori dei conti ha preso in esame l'esposizione dei valori, gli elementi di confronto e gli obiettivi programmatici a corredo dell'Assestamento del Bilancio di Previsione 2013 e i documenti che lo compongono e espone quanto segue:

Il **Totale dei costi della gestione economica** è previsto in € 37.192.000,00

con una diminuzione di € 1.355.000,00 rispetto al bilancio di previsione 2013.

I costi del conto economico possono essere così suddivisi:

<b>Conto Economico - costi</b>	<b>prev. 2013 originario</b>	<b>prev. 2013 assestato</b>	<b>differenza</b>
<b>Gestione ordinaria</b>			
<b>Operativa</b>	<b>31.115.000,00</b>	<b>32.279.000,00</b>	<b>1.164.000,00</b>
<b>Finanziaria</b>	<b>10.000,00</b>	<b>17.000,00</b>	<b>7.000,00</b>
<b>Straordinaria</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>-</b>
<b>Accantonamenti</b>	<b>300.000,00</b>	<b>-</b>	<b>- 300.000,00</b>
<b>Imposte e tasse</b>	<b>1.147.000,00</b>	<b>1.202.000,00</b>	<b>55.000,00</b>
<b>Totale gestione ordinaria</b>	<b>32.582.000,00</b>	<b>33.508.000,00</b>	<b>926.000,00</b>
<b>Gestione investimenti su opere demaniali</b>			
<b>Esecuzione opere pubbliche con finanziamento consortile</b>	<b>965.000,00</b>	<b>684.000,00</b>	<b>- 281.000,00</b>
<b>Esecuzione opere pubbliche con finanziamento pubblico</b>	<b>5.000.000,00</b>	<b>3.000.000,00</b>	<b>- 2.000.000,00</b>
<b>Totale investimenti su opere demaniali</b>	<b>5.965.000,00</b>	<b>3.684.000,00</b>	<b>- 2.281.000,00</b>
<b>Totali</b>	<b>38.547.000,00</b>	<b>37.192.000,00</b>	<b>- 1.355.000,00</b>

Il maggiore onere relativo alla gestione ordinaria è costituito fundamentalmente dai costi di energia elettrica per il funzionamento degli impianti idrovori (€ 1.242.000).

Questo ha comportato l'impossibilità di rispettare il preventivo originario il quale prevedeva una ricostituzione dei fondi per € 300.000 ma anzi ha indotto all'utilizzo di fondi accantonati per € 1.300.000.

Il Collegio prende atto delle spiegazioni fornite dal Comitato Amministrativo sull'andamento estremamente piovoso della stagione 2013, esattamente contrario all'andamento climatico del 2012.

Questa grande variabilità climatica rende difficile programmare l'attività dell'Ente e prevederne di conseguenza l'impatto economico sul bilancio.

Il **Totale dei ricavi della gestione economica** indicato in € 37.192.000,00 consente di raggiungere il pareggio di bilancio

Con la medesima suddivisione dei costi, i ricavi possono essere riassunti nel modo seguente:

<b>Conto Economico - ricavi</b>	<b>prev. 2013 originario</b>	<b>prev. 2013 assestato</b>	<b>differenza</b>
<b>Operativa</b>	<b>31.452.000,00</b>	<b>31.427.000,00</b>	<b>- 25.000,00</b>
<b>Finanziaria</b>	<b>150.000,00</b>	<b>131.000,00</b>	<b>- 19.000,00</b>
<b>Straordinaria</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>-</b>
<b>Spese generali lavori in conc.</b>	<b>880.000,00</b>	<b>550.000,00</b>	<b>- 330.000,00</b>
<b>Utilizzo accantonamenti</b>		<b>1.300.000,00</b>	<b>1.300.000,00</b>
<b>Totale gestione ordinaria</b>	<b>32.582.000,00</b>	<b>33.508.000,00</b>	<b>926.000,00</b>
<b>Gestione investimenti su opere demaniali</b>			
<b>Esecuzione opere pubbliche con finanziamento consortile</b>	<b>965.000,00</b>	<b>684.000,00</b>	<b>- 281.000,00</b>
<b>Esecuzione opere pubbliche con finanziamento pubblico</b>	<b>5.000.000,00</b>	<b>3.000.000,00</b>	<b>- 2.000.000,00</b>
<b>Totale investimenti su opere demaniali</b>	<b>5.965.000,00</b>	<b>3.684.000,00</b>	<b>- 2.281.000,00</b>
<b>Totali</b>	<b>38.547.000,00</b>	<b>37.192.000,00</b>	<b>- 1.355.000,00</b>

Il Collegio prende atto dell'illustrazione dei dati da parte dell'Amministrazione che, come già esposto, evidenzia la necessità per raggiungere il pareggio di bilancio di attingere dai fondi di accantonamento

La *tabella* riportata indica la **consistenza dei fondi** alla fine dell'esercizio 2012 ed al 2013 (tenendo conto degli utilizzi stimati in questo assestamento del *Bilancio di previsione 2013*):

<b>Fondi di accantonamento</b>	<b>al 31/12/2012</b>	<b>al 31/12/2013</b>	<b>differenza</b>
<b>Fondi disponibili</b>	<b>1.208.758,13</b>	<b>97.730,40</b>	<b>- 1.111.027,73</b>
<b>Fondi vincolati</b>	<b>1.855.817,92</b>	<b>1.855.817,92</b>	<b>-</b>
<b>Fondo ricostituzione impianti</b>	<b>1.273.793,84</b>	<b>1.637,59</b>	<b>- 1.272.156,25</b>
<b>Fondi immobilizzati</b>	<b>131.123,24</b>	<b>131.123,24</b>	<b>-</b>
<b>Totale fondi</b>	<b>4.469.493,13</b>	<b>2.086.309,16</b>	<b>- 2.383.183,97</b>

Si evidenzia che il totale complessivo di riduzione dei fondi ammonta a complessivi € 2.383.184, pari al 53% in meno.

Pur confermando che il Consorzio ha una struttura patrimoniale equilibrata e una buona autonomia patrimoniale in quanto non ricorre se non temporaneamente all'indebitamento per la gestione corrente, questo ulteriore ricorso ai fondi accantonati, ormai azzerati, può creare problemi di liquidità per il prossimo esercizio.

La riduzione degli oneri di derivazione è determinata da una stima di costi effettivi sostenuti per l'alimentazione del sistema Burana Volano tramite l'impianto Pilastresi, e per il Consorzio di secondo grado per il Canale Emiliano Romagnolo sulla base di stime effettuate dal nostro Consorzio, in quanto si sta ancora attendendo la definizione dei conti 2012. D'altra parte sul bilancio di previsione assestato sono presenti stanziamenti per la copertura di eventuali maggiori oneri.

Il Collegio raccomanda la più pronta ricostituzione di fondi di accantonamento, considerando l'aumento progressivo dei costi energetici e dell'avvicinarsi della conclusione del contenzioso ICI.

In considerazione di quanto sopra esposto, ferma restando la responsabilità del Comitato Amministrativo per la predisposizione dell'assestamento del bilancio preventivo 2013, il Collegio esprime parere favorevole ritenendo:

- le modalità espositive conformi ai modelli;
- le previsioni di assestamento congrue e coerenti con gli strumenti di programmazione, con gli obiettivi di attività;



- le stime attendibili e prudentziali in considerazione della disponibilità delle risorse e dei vincoli di spesa.

Ferrara, 18 novembre 2013.

I Componenti il Collegio dei Revisori dei Conti

Paolo Chiarolla

Milena Cariani

Gianluca Mantovani

**ASSESTAMENTO BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2013**

Descrizione	Prev.2013	Prev.2013 asestato	differenza
<b><u>CONTO ECONOMICO</u></b>			
<b><u>GESTIONE CARATTERISTICA</u></b>			
<b><u>Ricavi e proventi della gestione ordinaria</u></b>			
<b><u>Contributi consortili ordinari per gestione, esercizio, manut.opere</u></b>			
<b><u>Contributo Idraulico</u></b>			
contributo idraulico terreni	12.388.450,00	12.388.450,00	0,00
contributo idraulico fabbricati	8.226.050,00	8.226.050,00	0,00
contributo idraulico vie di comunicazione	652.800,00	652.800,00	0,00
<b>Totale contributo idraulico</b>	<b>21.267.300,00</b>	<b>21.267.300,00</b>	<b>0,00</b>
<b><u>Contributo irriguo</u></b>			
Contributo Irrigazione speciale (risaia, bacini ittici, ecc.)	6.234.760,00	6.234.760,00	0,00
Contributi irriguo - irrigazione speciale	2.102.240,00	1.868.240,00	-234.000,00
<b>Totale Contributi irrigui</b>	<b>8.337.000,00</b>	<b>8.103.000,00</b>	<b>-234.000,00</b>
<b><u>Contributo montagna</u></b>			
contributo montagna terreni	0,00	0,00	0,00
contributo montagna fabbricati	0,00	0,00	0,00
contributo montagna vie di comunicazione	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Contributi montagna</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b><u>Contributo Ambientale</u></b>			
contributo ambientale terreni	54.500,00	54.500,00	0,00
contributo ambientale fabbricati	313.200,00	313.200,00	0,00
contributo ambientale vie di comunicazione	0,00	0,00	0,00
Totale Contributi ambientali	<b>367.700,00</b>	<b>367.700,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale contributi</b>	<b>29.972.000,00</b>	<b>29.738.000,00</b>	<b>-234.000,00</b>
<b><u>Canoni per licenze e concessioni</u></b>			
<b>Canoni per licenze e concessioni</b>	<b>720.000,00</b>	<b>720.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b><u>Contributi pubblici gestione ordinaria</u></b>			
<b>Contributi attività corrente ed in conto interessi</b>	<b>105.000,00</b>	<b>320.000,00</b>	<b>215.000,00</b>
<b><u>Ricavi e proventi vari da attività ordinaria caratteristica</u></b>			
Proventi da attività personale dipendente	334.000,00	334.000,00	0,00
Rimborso oneri per attività di derivazione irrigua svolte in convenzione	0,00	0,00	0,00
rimborso oneri per attività svolte per enti pubblici	0,00	0,00	0,00
rimborso oneri per attività svolte per consorziati o terzi	160.000,00	160.000,00	0,00
proventi da energia da fonti rinnovabili	34.000,00	34.000,00	0,00
recuperi vari e rimborsi	92.000,00	92.000,00	0,00
altri ricavi e proventi caratteristici			
<b>Totale Proventi diversi</b>	<b>620.000,00</b>	<b>620.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b><u>Utilizzo accantonamenti</u></b>			
<b>Utilizzo accantonamenti</b>	<b>880.000,00</b>	<b>1.850.000,00</b>	<b>970.000,00</b>
Ricavi e proventi dalla realizzazione nuove opere e manut.straordinarie			
Contributi per esecuzione e manutenzione straordinaria opere pubbliche			
<b><u>Finanziamenti sui lavori</u></b>			
finanziamento di terzi sui lavori	5.000.000,00	3.000.000,00	-2.000.000,00
finanziamento consortile sui lavori	965.000,00	684.000,00	-281.000,00
<b>Totale finanziamenti sui lavori</b>	<b>5.965.000,00</b>	<b>3.684.000,00</b>	<b>-2.281.000,00</b>

<b>Costi della gestione ordinaria</b>			
<b>Costo del personale</b>			
Costo del personale operativo	8.350.000,00	8.441.000,00	91.000,00
Costo del personale dirigente	800.000,00	780.000,00	-20.000,00
Costo del personale impiegato	7.010.000,00	6.962.000,00	-48.000,00
Costo personale in quiescenza	380.000,00	309.000,00	-71.000,00
<b>Totale costi personale</b>	<b>16.540.000,00</b>	<b>16.492.000,00</b>	<b>-48.000,00</b>
<b>Costi tecnici</b>			
Costi tecnici per manutenzione ed espurgo reti	2.556.710,00	2.548.515,00	-8.195,00
Manutenzione fabbricati impianti	175.790,00	175.790,00	0,00
Gestione officine e magazzini tecnici	197.775,00	190.605,00	-7.170,00
Manutenzione elettrom.impianti e gruppi elettrogeni	757.918,00	850.479,00	92.561,00
Man. telerilevam. e ponteradio	41.000,00	45.553,00	4.553,00
Gestione imp.fonti rinnovabili	17.679,00	17.679,00	0,00
Energia elettrica funzionamento impianti	3.842.000,00	5.065.556,00	1.223.556,00
Gestione automezzi e mezzi d'opera	2.381.128,00	2.334.128,00	-47.000,00
Canoni passivi	60.000,00	53.000,00	-7.000,00
Contributi consorzio 2°	1.565.000,00	1.400.000,00	-165.000,00
Costi tecnici generali	720.000,00	645.695,00	-74.305,00
Quota ammortamento lavori capitalizzati	120.000,00	120.000,00	0,00
<b>Totale costi tecnici</b>	<b>12.435.000,00</b>	<b>13.447.000,00</b>	<b>1.012.000,00</b>
<b>Costi amministrativi</b>			
Locazione, gestione, funzionamento locali uso ufficio	516.495,00	586.495,00	70.000,00
Funzionamento Organi consortili	130.000,00	117.000,00	-13.000,00
Partecipazione a enti e associazioni	250.000,00	260.000,00	10.000,00
Spese legali amm.consulenze	111.000,00	126.000,00	15.000,00
Assicurazioni diverse	230.000,00	243.000,00	13.000,00
Informatica e servizi in outsourcing	310.505,00	325.505,00	15.000,00
Attività di comunicazione e spese di rappresentanza	70.000,00	87.000,00	17.000,00
Servizi di tenuta Catasto e di Riscossione	522.000,00	595.000,00	73.000,00
<b>Totale costi amministrativi</b>	<b>2.140.000,00</b>	<b>2.340.000,00</b>	<b>200.000,00</b>
<b>Accantonamenti</b>			
<b>Accantonamenti ed ammortamento costi capitalizzati</b>	<b>300.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-300.000,00</b>
Costi della gestione lavori in concessione			
<b>Nuove opere e man.str.con finanziam.PROPRIO</b>			
Nuove opere e manut.staordinarie fin.p.	965.000,00	684.000,00	-281.000,00
Espropri ed occupazioni temporanee	0,00	0,00	0,00
Progettazione, direzione lavori e costi accessori	0,00	0,00	0,00
<b>Totale nuove opere fin.PROPRIO</b>	<b>965.000,00</b>	<b>684.000,00</b>	<b>-281.000,00</b>
<b>Nuove opere e man.str.con finanziam.TERZI</b>			
Nuove opere e manut.staordinarie	3.792.616,00	2.275.569,60	-1.517.046,40
Espropri ed occupazioni temporanee	739.406,00	443.643,60	-295.762,40
Progettazione, direzione lavori e costi accessori	467.978,00	280.786,80	-187.191,20
<b>Totale nuove opere fin.TERZI</b>	<b>5.000.000,00</b>	<b>3.000.000,00</b>	<b>-2.000.000,00</b>
<b>TOTALE RICAVI GESTIONE CARATTERISTICA</b>	<b>38.262.000,00</b>	<b>36.932.000,00</b>	<b>-1.330.000,00</b>
<b>TOTALE COSTI GESTIONE CARATTERISTICA</b>	<b>37.380.000,00</b>	<b>35.963.000,00</b>	<b>-1.417.000,00</b>
<b>Risultato GESTIONE CARATTERISTICA</b>	<b>882.000,00</b>	<b>969.000,00</b>	<b>87.000,00</b>
<b>GESTIONE finanziaria</b>			
<b>Proventi finanziari</b>			
Proventi finanziari a medio/lungo termine	0,00	0,00	0,00

Proventi finanziari a breve termine	150.000,00	131.000,00	-19.000,00
<b>Totale proventi finanziari</b>	<b>150.000,00</b>	<b>131.000,00</b>	<b>-19.000,00</b>
<b>Oneri finanziari</b>			
Oneri finanziari su finanziamento medio	5.934,00	10.087,80	4.153,80
Oneri finanziari correnti	4.066,00	6.912,20	2.846,20
<b>Totale Oneri finanziari</b>	<b>10.000,00</b>	<b>17.000,00</b>	<b>7.000,00</b>
<b>Risultato GESTIONE FINANZIARIA</b>	<b>140.000,00</b>	<b>114.000,00</b>	<b>-26.000,00</b>
<b>GESTIONE ACCESSORIA E STRAORDINARIA</b>			
<b>Proventi accessori e straordinari</b>			
Proventi da locazione beni immobili	35.000,00	29.000,00	-6.000,00
rimborsi da assicurazioni per sinistri	0,00	0,00	0,00
Altri proventi accessori e straordinari	100.000,00	100.000,00	0,00
<b>Totale proventi accessori e straordinari</b>	<b>135.000,00</b>	<b>129.000,00</b>	<b>-6.000,00</b>
<b>Costi per attività accessorie e straordinarie</b>			
Minusvalenze da realizzo e sopravvenienze passive	10.000,00	10.000,00	0,00
Altri costi per attività accessorie e straordinarie			
<b>Totale Costi per attività accessorie e straordinarie</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Risultato GESTIONE ACCESSORIA E STRAORDINARIA</b>	<b>125.000,00</b>	<b>119.000,00</b>	<b>-6.000,00</b>
<b>GESTIONE TRIBUTARIA</b>			
Imposte e tasse			
<b>Imposte e Tasse</b>	<b>1.147.000,00</b>	<b>1.202.000,00</b>	<b>55.000,00</b>
<b>Risultato GESTIONE TRIBUTARIA</b>	<b>-1.147.000,00</b>	<b>-1.202.000,00</b>	<b>-55.000,00</b>
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b><u>38.547.000,00</u></b>	<b><u>37.192.000,00</u></b>	<b><u>-1.355.000,00</u></b>
<b>TOTALE COSTI</b>	<b><u>38.547.000,00</u></b>	<b><u>37.192.000,00</u></b>	<b><u>-1.355.000,00</u></b>
<b>RISULTATO ECONOMICO</b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>0,00</u></b>

Consiglio di Amministrazione 29/11/2013  
 ASSESTAMENTO BILANCIO DI PREVISIONE 2013

Descrizione voce	Budget 2013 originario	Assestamento Budget 2013	differenza tra budget 2013 assestato e 2013 originario	
			importo	%
<b>COSTI</b>				
<b>PERSONALE</b>				
personale operaio fisso	5.940.000,00	5.862.000,00	- 78.000,00	-1,31%
personale operaio avventizio	2.410.000,00	2.579.000,00	169.000,00	7,01%
personale dirigente	800.000,00	780.000,00	- 20.000,00	-2,50%
personale impiegato	7.010.000,00	6.962.000,00	- 48.000,00	-0,68%
personale in quiescenza	380.000,00	309.000,00	- 71.000,00	-18,68%
<b>TOTALE COSTI PERSONALE</b>	<b>16.540.000,00</b>	<b>16.492.000,00</b>	<b>- 48.000,00</b>	<b>-0,29%</b>
<b>COSTI TECNICI</b>				
Energia elettrica funzionamento impianti	3.900.000,00	5.142.000,00	1.242.000,00	31,85%
Lavori in appalto Territorio	917.500,00	917.500,00	-	0,00%
Lavori in diretta amm. - Territorio	1.650.000,00	1.650.000,00	-	0,00%
Frutti pendenti	150.000,00	143.500,00	- 6.500,00	-4,33%
Lavori in appalto - Tecnologico	260.000,00	275.000,00	15.000,00	5,77%
Lavori in diretta amm. - Tecnologico	490.000,00	555.000,00	65.000,00	13,27%
Lavori in appalto - Patrimonio	126.000,00	117.500,00	- 8.500,00	-6,75%
Lavori in diretta amm. - Patrimonio	6.500,00	6.500,00	-	0,00%
Carburanti mezzi ed automezzi	1.000.000,00	963.000,00	- 37.000,00	-3,70%
Altri costi mezzi ed automezzi	1.000.000,00	990.000,00	- 10.000,00	-1,00%
Ammortamenti tecnici	575.000,00	575.000,00	-	0,00%
Canoni passivi di derivazione	60.000,00	53.000,00	- 7.000,00	-11,67%
Contributi derivazione	1.565.000,00	1.400.000,00	- 165.000,00	-10,54%
Adempimenti Ambientali/ Sicurezza	600.000,00	532.000,00	- 68.000,00	-11,33%
Spese tecniche di supporto	85.000,00	85.000,00	-	0,00%
Telefonia mobile	50.000,00	42.000,00	- 8.000,00	-16,00%
<b>TOTALE COSTI TECNICI</b>	<b>12.435.000,00</b>	<b>13.447.000,00</b>	<b>1.012.000,00</b>	<b>8,14%</b>
<b>COSTI AMMINISTRATIVI</b>				
Funzionamento uffici	490.000,00	560.000,00	70.000,00	14,29%
Funzionamento organi consortili	130.000,00	117.000,00	- 13.000,00	-10,00%
Partecipazione enti/associazioni	250.000,00	260.000,00	10.000,00	4,00%
Spese legali e notarili	105.000,00	105.000,00	-	0,00%
Consulenze amministrative	6.000,00	21.000,00	15.000,00	250,00%
Assicurazioni diverse	230.000,00	243.000,00	13.000,00	5,65%
Assistenza Servizio paghe	20.000,00	15.000,00	- 5.000,00	-25,00%
Ammortamenti amministrativi	107.000,00	107.000,00	-	0,00%
Informatica	210.000,00	230.000,00	20.000,00	9,52%
Comunicazione	65.000,00	78.000,00	13.000,00	20,00%
Rappresentanza	5.000,00	9.000,00	4.000,00	80,00%
Riscossione contributi e tenuta catasto	272.000,00	345.000,00	73.000,00	26,84%
Discarichi e perdite su contributi inesigibili	250.000,00	250.000,00	-	0,00%
<b>TOTALE COSTI AMMINISTRATIVI</b>	<b>2.140.000,00</b>	<b>2.340.000,00</b>	<b>200.000,00</b>	<b>9,35%</b>

Interessi passivi	10.000,00	17.000,00	7.000,00	70,00%
Minusvalenze	10.000,00	10.000,00	-	0,00%
<b>TOTALE COSTI FINANZIARI E STRAORDINARI</b>	<b>20.000,00</b>	<b>27.000,00</b>	<b>7.000,00</b>	<b>35,00%</b>
ACCANTONAMENTI	300.000,00	-	- 300.000,00	-
IMPOSTE E TASSE	1.147.000,00	1.202.000,00	55.000,00	4,80%
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>32.582.000,00</b>	<b>33.508.000,00</b>	<b>926.000,00</b>	<b>2,84%</b>

<b>RICAVI</b>				
CONTRIBUTI IDRAULICI	21.635.000,00	21.635.000,00	-	0,00%
CONTRIBUTI IRRIGUI DI BASE	6.234.760,00	6.234.760,00	-	0,00%
CONTRIBUTI IRRIGUI SPECIALI	2.102.240,00	1.868.240,00	- 234.000,00	-11,13%
CANONI CONCESSIONI	720.000,00	720.000,00	-	0,00%
CONTR. PUBBLICI ATTIVITA' CORR.	105.000,00	320.000,00	215.000,00	204,76%
INTERESSI ATTIVI	150.000,00	131.000,00	- 19.000,00	-12,67%
AFFITTI ATTIVI	35.000,00	29.000,00	- 6.000,00	-17,14%
PROVENTI DIVERSI	620.000,00	620.000,00	-	0,00%
PROVENTI STRAORDINARI	100.000,00	100.000,00	-	0,00%
SPESE GENERALI LAVORI IN CONC.	880.000,00	550.000,00	- 330.000,00	-37,50%
UTILIZZO ACCANTONAMENTI		1.300.000,00	1.300.000,00	
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>32.582.000,00</b>	<b>33.508.000,00</b>	<b>926.000,00</b>	<b>2,84%</b>
<b>RISULTATO ECONOMICO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		

<b>INVESTIMENTI SU OPERE PUBBLICHE</b>				
NUOVE OPERE A FINANZ. PROPRIO	965.000,00	684.000,00	- 281.000,00	-29,12%
LAVORI IN CONCESSIONE	5.000.000,00	3.000.000,00	- 2.000.000,00	-40,00%
<b>TOTALE INV. SU OPERE PUBBL.</b>	<b>5.965.000,00</b>	<b>3.684.000,00</b>	<b>- 2.281.000,00</b>	<b>-38,24%</b>
FINANZ.TO CONS. NUOVE OPERE	965.000,00	684.000,00	- 281.000,00	-29,12%
CONTR. LAVORI IN CONCESSIONE	5.000.000,00	3.000.000,00	- 2.000.000,00	-40,00%
<b>TOTALE FIN.TO OPERE PUBBL.</b>	<b>5.965.000,00</b>	<b>3.684.000,00</b>	<b>- 2.281.000,00</b>	<b>-38,24%</b>
<b>RISULTATO ECONOMICO INVESTIMENTO SU OPERE PUBBLICHE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	

**FONDI DI ACCANTONAMENTO**

<b>Fondi disponibili</b>						
<b>Descrizione fondo</b>	<b>situazione al 31/12/2012</b>	<b>Finanziamento Opere pubbliche con fondi</b>	<b>accantonamento 2013</b>	<b>spese generali 2013</b>	<b>altri utilizzi 2013</b>	<b>situazione al 31/12/2013</b>
Fondo spese legali	112.059,77				-14.329,37	97.730,40
Fondo Energia elettrica	303.618,62				-303.618,62	
Fondo imprevisti	393.895,77				-393.895,77	
Fondo spese generali lavori in concessione	399.183,97		150.816,03	-550.000,00		
<b>Totale Fondi disponibili</b>	<b>1.208.758,13</b>		<b>150.816,03</b>	<b>-550.000,00</b>	<b>-711.843,76</b>	<b>97.730,40</b>
<b>Fondi vincolati</b>						
Fondo Derivazione	441.858,20					441.858,20
Fondo smelmamento Canale Burana	581.265,39					581.265,39
Fondo Imposte e Tasse	627.108,46					627.108,46
Fondo Delibere portate a nuovo da Finanziaria						
Fondo per rinnovamento parco mezzi	205.585,87					205.585,87
<b>Totale Fondi vincolati</b>	<b>1.855.817,92</b>					<b>1.855.817,92</b>
<b>Fondi temporaneamente indisponibili</b>						
Fondo ricostituzione impianti	1.273.793,84	-684.000,00			-588.156,25	1.637,59
<b>Fondi immobilizzati</b>						
Fondo investimenti immob. 2' circ - ROVERETO	131.123,24					131.123,24
<b>Totale Fondi immobilizzati</b>	<b>131.123,24</b>					<b>131.123,24</b>
<b>Totale complessivo</b>	<b>4.469.493,13</b>	<b>-684.000,00</b>	<b>150.816,03</b>	<b>-550.000,00</b>	<b>-1.300.000,00</b>	<b>2.086.309,16</b>