



RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2022

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
DEL 24 NOVEMBRE 2021

CONSORZIO DELLA BONIFICA BURANA

Corso Vittorio Emanuele II 107 - 41121 Modena
www.consorzioburana.it

RELAZIONE

BUDGET 2022

RELAZIONE

Sigg. Consiglieri,

nel proporre alla Vs approvazione il bilancio preventivo per l'anno 2022 ricordo che ci troviamo alla conclusione del primo anno gestionale dell'Amministrazione uscita dalle elezioni di fine 2020, anno durante il quale il Consorzio ha continuato con la consueta professionalità nello svolgimento della sua molteplice attività quotidiana di difesa idrogeologica del comprensorio, di gestione e tutela delle acque a prevalente uso irriguo, di salvaguardia ambientale. Nel corso del 2020 il Paese è stato investito e continua ad esserlo dalla crisi sanitaria da Covid 19 di dimensioni sia epocali che mondiali. Abbiamo in questi mesi continuato a svolgere le nostre attività istituzionali senza chiudere gli uffici e gli impianti, e mantenendo il presidio idraulico ed irriguo del territorio, ciò tenuto conto delle attività progettuali e di direzione lavori in corso, della gestione degli appalti, dei rapporti istituzionali con gli altri Enti e con i consorziati, delle attività amministrative di pagamento dei fornitori, di emissione degli Avvisi di pagamento contenenti il contributo 2021 dopo l'implementazione nel 2020-2019 del nuovo sistema di riscossione dei contributi consortili e delle concessioni a mezzo PagoPa.

Al fine poi di monitorare la situazione emergenziale si è costituito un gruppo di lavoro fra Consorzio, rappresentanze aziendali dei lavoratori, RLS e medico competente, per condividere le procedure volte a ridurre il rischio di contrarre il COVID -19, alla luce anche del Protocollo COVID-19 negli ambienti di lavoro, sottoscritto tra il Governo e le Parti Sociali in data 14 marzo 2020, come aggiornato in data 24 aprile 2020. Da ultimo a far data dal 15 ottobre u.s. sono state implementate le modalità operative per l'organizzazione delle verifiche sul possesso della Certificazione verde Green Pass, modalità che vengono via via aggiornate con l'introduzione di nuovi strumenti .

Tra gli impegni del prossimo anno che già vedono il Consorzio chiamato ad operare su più fronti occorre citare i seguenti:

- *Prosegue il massimo impegno sul fronte degli interventi finanziati dallo Stato e tuttora in corso di realizzazione tra i quali si citano:*
 - o *Piano invasi straordinario finanziato dal Ministero delle Infrastrutture e Trasporti, sul quale il Consorzio ha ottenuto il finanziamento per lavori*

sul Canale Diversivo di Cavezzo ed il potenziamento e l'ottimizzazione del servizio irriguo nel distretto irriguo di Nonantola e Castelfranco (MO) per oltre € 3.356.970,00; è previsto che i lavori termineranno a metà dell'anno 2022.

- *Fondo strutturale di coesione (F.S.C.) per la realizzazione dell'Impianto pluvisirriguo in località Staggia e la realizzazione degli interventi di riqualificazione del sistema irriguo afferente al Canale Diversivo di Cavezzo in Comune di San Prospero (MO). per oltre € 18.300.000,00; i lavori sono in corso di avvio e vedranno il pieno svolgimento delle attività anche per tutto il 2022.*
- *Sempre sul piano degli investimenti statali si segnala il Fondo finalizzato al rilancio degli investimenti delle amministrazioni centrali dello Stato e allo sviluppo del Paese - Legge 27 dicembre 2019, n. 160 che ha portato in dote il finanziamento per l'Ammodernamento dell'Impianto idrovoro Pilastresi per € 6.700.000,00 e di cui si prevede che i lavori saranno avviati nel corso del 2022;*
- *Per quanto riguarda il recentissimo avvio del Piano Nazionale per la Ripresa e la Resilienza (PNRR) sono state presentate a finanziamento una serie di interventi strategici nel campo degli investimenti nella resilienza dell'agrosistema irriguo per una migliore gestione delle risorse idriche. Il Consorzio ha difatti presentato al Ministero dell'Agricoltura numerosi progetti esecutivi e immediatamente cantierabili per il risparmio della risorsa idrica nell'ambito della promozione di una crescita sostenibile e il contrasto ai cambiamenti climatici, tutti considerati ammissibili al finanziamento e che si citano:*
 - *Interventi di ammodernamento delle canalette di distribuzione della risorsa idrica nel distretto irriguo di Nonantola per € 27.045.597,34.*

- *Interventi di riqualificazione del sistema irriguo del distretto di Fossalta in Comune di Sermide Felonica (MN) e Bondeno (FE) per € 26.156.529,18.*
 - *Interventi di riqualificazione del sistema irriguo del distretto Sabbioncello-Diversivo di Burana per € 24.189.766,63.*
 - *Interventi sul canale San Pietro per la riqualificazione del sistema irriguo del distretto Sinistra Panaro alta pianura in comune di Vignola e Spilamberto (MO) per € 10.220.412,63.*
 - *Interventi di riqualificazione del sistema irriguo del distretto Pilastresi in Comune di Bondeno (FE) per € 25.890.000,00.*
 - *Interventi di ammodernamento e riqualificazione del sistema irriguo del Distretto Chiavica Secchia per € 7.205.530,88.*
- *Con fondi statali programmati con Legge 30 dicembre 2020, n. 178 il Ministero delle politiche agricole alimentari e forestali a partire dal 2022 ha programmato il finanziamento di investimenti per lo sviluppo infrastrutturale nazionale. Il Consorzio ha presentato il progetto esecutivo di interventi all'Impianto Sabbioncello e al canale di derivazione omonimo per la riqualificazione del sistema irriguo del distretto Sabbioncello in regione Lombardia nei Comuni di Quistello, Quingentole e San Giacomo delle Segnate (MN) per l'importo di € 26.961.622,63.*
- *Con fondi statali stanziati dal D.P.C.M. del 18/6/2021 CASA ITALIA 2021 il Consorzio è riuscito ad intercettare importanti finanziamenti che vedranno l'avvio nel 2022 in tutte e tre le Regioni del comprensorio come di seguito esposto:*
- *Interventi di riqualificazione della funzionalità idraulica dei canali Fossalta Inferiore e Fossalta nei comuni di Sermide e Felonica (MN) I°*

stralcio esecutivo - Canale Fossalta Inferiore e Fossa Mozza Comune di Sermide e Felonica (MN) per € 1.240.000,00

- *Ripristino e Ricostruzione Opere Idraulica di Bonifica a Consolidamento Pendici in Dissesto Idrogeologico nel Fosso del Cucco a monte S.S. 12 in Località Faidello Di Sopra, nel Fosso Uccelliera a valle della Località Villa Reali e nel Fosso Sponda Calda in Località Bar Alpino in Comune di Abetone–Cutigliano – Provincia di Pistoia per € 265.000,00*
- *interventi sul Canale Bagnoli e Cavo Canalazzo per la riqualificazione del sistema irriguo del Distretto Sabbioncello in Comune di Finale Emilia per € 500.000,00*

- In ambito Regionale importanti finanziamenti sono stati ottenuti per la mitigazione del rischio idrogeologico, il ripristino e la tutela della risorsa ambientale in Regione Lombardia con fondi di cui alla L.R. 9/2020 e L.R. 31/2008 e nel 2022 vedranno l'avvio i seguenti interventi:

- *Lavori sul canale Sabbioncello in Comune di Quingentole e Quistello (MN) per 1.000.000,00*
- *Opere di adeguamento e rinforzo strutturale delle arginature del canale Fossalta Inferiore e Fossa Mozza. 2° stralcio. Comune di Sermide e Felonica (MN) per 1.000.000,00*
- *Realizzazione di nuovo sostegno irriguo su Canale Pandaina Via Oberdan, Malcantone di Sermide e Felonica (MN) per € 140.000,00;*
- *Lavori di ripresa frane in Dx e Sx idraulica del Canale Fossa Vallazza Via Vallazza – Magnacavallo (Mn) per € 100.000,00;*
- *Lavori di demolizione di muro di sostegno e realizzazione di nuova tombinatura sul canale “Dugale Rastello”. Comune di Sermide e Felonica (MN) per € 100.000,00;*

- *Interventi per il ripristino della funzionalità idraulica attraverso il consolidamento delle sponde del Fosso Vallazzetta in Comune di Sermide e Felonica (MN) per € 300.000,00;*
- *PSR Regione Emilia Romagna 2014 – 2020: nell’ambito della prevenzione del dissesto idrogeologico in montagna per la quale il Consorzio ha ottenuto finanziamenti per la cifra complessiva di € 4.782.271,25 (come da determine nn. 19670/2019 e 563/2020); come programmato nel 2021 sono stati conclusi n. 15 interventi e sono tuttora in esecuzione circa 27 interventi per un valore di € 3.140.094,76 che si prevede termineranno nell’anno 2022;*
- *Complessivamente ottenute risorse pari a circa € 11.750.000,00 nel Piano dei primi interventi urgenti di protezione civile a seguito degli ingenti danni subiti durante gli eventi del 2018, di piena del novembre 2019, ed eventi della rotta arginale del fiume Panaro nel dicembre 2020. Di questi circa € 6.400.000,00 sono interventi conclusi mentre per circa € 5.350.000,00 si tratta di intervento in corso di esecuzione o che saranno avviati nel 2022. Per l’anno 2022 si prevede l’ulteriore stanziamento a favore del Consorzio di circa € 1.000.000,00 per interventi di ripristino e ricostruzione per danni subiti conseguenti gli eventi del novembre 2019 nelle Province di Modena, Bologna e Ferrara grazie alla disponibilità di ulteriori risorse a livello nazionale.*
- *Interventi per la realizzazione del nuovo impianto di scolo Bratellari per messa in sicurezza del territorio ex Consorzio Bratellari, in comune di Finale Emilia, del quale è stato finanziato il primo lotto funzionale € 205.000,00 con fondi regionali di cui alla L.R. 42/84.*
- *Sostanziale avanzamento per gli interventi legati al sisma 2012 dei quali sono stati terminati 69 interventi dei 90 finanziati.*

- *Nel 2022 saranno portati a compimento cruciali interventi per circa € 614.000,00 sul reticolo idrografico superficiale con fondi di cui alla L.R. 42/84 della Regione Emilia-Romagna.*

Per il 2022 sono già in programma nuove proposte per interventi irrigui a livello nazionale che riguardano in particolare:

- *Piano nazionale invasi finanziato con fondi del Ministero delle Infrastrutture e Trasporti, e coordinato dal Ministero dell'Ambiente a cui il Consorzio ha presentato una serie di interventi strategici per l'ottimizzazione e il risparmio della risorsa idrica per fronteggiare la crisi idrica;*
- *Interventi sui Canali Bagnoli e Cavo Canalazzo per la riqualificazione del sistema irriguo del Distretto Sabbioncello;*
- *Interventi sui canali per la riqualificazione del Distretto Irriguo nel destra Panaro e sinistra Samoggia;*
- *Interventi sui canali di Corlo e di Formigine per la riqualificazione del Distretto Irriguo del Destra Secchia;*

Si esprime un'altra volta apprensione per la situazione di dissesto idrogeologico e per il fenomeno siccità, di cui se ne confermano l'estrema gravità nel contesto territoriale nazionale, ed in particolare nel comprensorio del nostro Ente.

Al fine di mitigare gli effetti dei cambiamenti climatici, adeguare e ammodernare le infrastrutture irrigue e di scolo del comprensorio consortile, sono state proposte e sviluppate numerose progettazioni, con proposte formali che consentano di intercettare le risorse destinate ai diversi Programmi Nazionali che in tempi brevi saranno definiti. Tra le varie progettazioni si elencano le principali:

- *Potenziamento impianto Pilastresi mediante la realizzazione di un impianto di scolo in località Malcantone di Stellata. Comune di Bondeno (FE) per un importo di € 70.000.000,00 di cui € 17.000.000,00 finanziati;*

- *Realizzazione di una cassa di espansione sul Canale Quarantoli "Passo dei Rossi" e ottimizzazione funzionalità irrigua del Canale Quarantoli. Comune di Mirandola (MO) e Poggio Rusco (MN)", € 13.000.000,00;*
- *Ottimizzazione della funzionalità irrigua del comprensorio appartenente agli ex Consorzi Finalesi – Consorzio Bratellari, Navarra, Selvabella, Roncona. Comune di Finale Emilia (MO), € 6.000.000,00;*
- *Ottimizzazione della funzionalità irrigua nel distretto in destra Panaro e del distretto in sinistra Torrente Samoggia. Comuni di Castelfranco Emilia, Nonantola, Ravarino (MO), San Giovanni Persiceto, Crevalcore, Sant'Agata Bolognese (BO), Cento (FE). € 30.000.000,00.*
- *Intervento di consolidamento spondale e riqualificazione naturalistica del canale Diversivo di Burana - Comuni di Finale Emilia (MO) e Bondeno (FE). € 9.000.000,00.*
- *Realizzazione di bacini di accumulo a servizio dei canali in destra idraulica del Canale Collettore di Burana e sistemazione della rete. Comune di Mirandola (MO), Finale Emilia (MO) e Bondeno (FE)", € 30.000.000,00;*
- *Ampliamento della cassa di espansione del Canale di San Giovanni in località Manzolino ed efficientamento del sistema idraulico afferente. Comuni di Castelfranco Emilia (MO) e San Giovanni in Persiceto (BO)", importo complessivo € 16.000.000,00.*
- *"Interventi di riqualificazione della funzionalità irrigua dei canali Fossalta Inferiore e Fossalta. Comuni di Sermide e Felonica (MN) e Bondeno (FE)". € 26.500.000,00*

La valutazione delle progettazioni proposte tramite l'uso di indicatori obiettivo rese dalle competenti Regioni e Autorità di bacino distrettuale, hanno permesso di classificare gli interventi consorziali tra quelli a maggiore priorità inseriti negli

elenchi ministeriali da includere nei diversi Programmi di finanziamento. La realizzazione di tali opere strutturali consentirà una svolta storica nell'assetto idraulico della bonifica che non si vedeva da oltre 80 anni.

Il presente bilancio per l'esercizio finanziario 2022 è stato formulato, come richiede l'art. 49 dello Statuto consortile, in termini economici di competenza (budget) sulla base delle indicazioni fornite dall'Amministrazione Regionale Emilia Romagna , sostanziatesi negli atti deliberativi della Giunta e nelle determinazioni del Direttore Generale Ambiente e Difesa del Suolo di approvazione dello schema tipo di Piano dei conti sia per il conto economico generale che per lo stato patrimoniale, da ultimo Determina n.17688 del 5 novembre 2018 e Nota prot. n.19/03/2021.0243741.U (Direzione Generale Cura del Territorio).

Per l'anno 2022 i Centri di Costo - rappresentanti gli oggetti significativi per i quali i lavori vengono eseguiti e i costi sostenuti – ed i Centri di Responsabilità - le unità organizzative formalmente definite che utilizzano le risorse messe a loro disposizione e rispondono della corretta gestione di queste e del raggiungimento degli obiettivi programmati (budget) – sono stati confermati come individuati per gli anni precedenti. I Centri di Responsabilità sono i Capi Settore e i Dirigenti per quanto di competenza, mentre per il personale dipendente il Centro di Responsabilità è di competenza diretta del Direttore Generale.

I Centri di Responsabilità coordinati dalla Direzione, d'intesa con la Presidenza, hanno provveduto ad esaminare le esigenze del loro Settore e a formulare le conseguenti Commesse di Costo e Ricavo di competenza, che trovano poi espressione nel Conto Economico riclassificato.

Il Piano delle Commesse viene approvato dal Consiglio di Amministrazione, dando atto che durante l'esercizio sarà possibile con provvedimento del Direttore Generale, apportare modifiche compensative al Piano stesso, tra diverse commesse, come previsto e nel rispetto dei Principi contabili.

RICAVI

Esaminiamo ora le più significative voci di ricavi di cui si è tenuto conto nella redazione del bilancio 2022.

Alla luce della delicatezza della congiuntura economica e finanziaria il ricavo a titolo di Proventi finanziari a breve (Conto 3440390) è stato stimato per l'anno 2022 in € 500,00 pari alla previsione 2021.

Nel corso del 2019 si è portata a compimento l'indagine di mercato per l'affidamento diretto triennale 2020-2022 del servizio di cassa: l'istituto cassiere è stato individuato in BPER Banca e si è proceduto all'implementazione del "mandato digitale" nel 2020. A budget 2022 Conto 3140209 Altri oneri finanziari è stata prevista la commessa di costo del servizio in parola stimata pari a € 11.000,00, e il totale degli oneri finanziari correnti Conto 3140290 è complessivamente stimato in € 77.000,00. In tale commessa sono stati previsti i costi delle commissioni di domiciliazione bancaria, ulteriore strumento che si è voluto mettere già dal corrente anno 2020 a disposizione dei contribuenti per il pagamento del contributo consortile.

L'andamento della cassa si lega all'attività di riscossione, ai pagamenti degli stati di avanzamento dei lavori eseguiti con finanziamenti pubblici e al riconoscimento al Consorzio delle relative spese generali da parte degli Enti finanziatori, oltre a parte dell'incasso del rimborso assicurativo per i danni conseguenti al sisma 2012 (già destinati secondo il Piano

di ricostruzione post terremoto di cui alla deliberazione consiliare del 17 novembre 2021) e all' alluvione derivante dalla rottura dell'argine del fiume Panaro a fine 2020 (€ 2.450.000,00).

Alla data del 10 novembre 2021 la cassa registra dunque un valore di saldo di € 13.934.586,99 (comprensivo della liquidità presente sui conti vincolati a tre finanziamenti ministeriali) .

Nel corso dell'anno 2021 si è attivata la richiesta dell'anticipo di cassa presso il Cassiere, cui peraltro non vi è stata poi la necessità di ricorrere.

Lasciando per ultima, ma solo per logicità di esposizione, la trattazione della contribuzione consortile, una voce significativa di entrata del Consorzio è rappresentata dai canoni per le concessioni attive rilasciate a consorziati e non, sulla base del R.D. n. 368/1904 e del Regolamento per le Concessioni Precarie di natura attiva recepito con deliberazione del Consiglio di Amministrazione provvisorio n. 4/2009 del 1/10/2009.

I canoni di concessione che si ritiene di introitare per l'anno 2022 a tale titolo ammontano ad € 735.000,00 (previsti al Conto 3420100 assieme a canoni diversi, concessioni Enel € 14.000,00, concessioni di coltivazione € 6.500,00, concessioni vettoriamento acqua € 20.000,00) per un ammontare complessivo di € 775.500,00 leggermente superiore alla previsione 2021.

Tale stima è naturalmente prudenziale, non potendo conoscere con esattezza oggi quali saranno le nuove concessioni richieste, ma basandoci sull'esperienza passata (nel corso dell'anno 2021 ad oggi le concessioni deliberate sono 80) e tenendo conto dell'adeguamento biennale Istat come previsto dal Regolamento succitato.

Lo stato dei pagamenti dei canoni annuali concessori a "ruolo" vede per l'anno 2021 una percentuale al 11 novembre 2021 del 94,58 % anche a seguito del sollecito al pagamento con scadenza 31 ottobre 2021 dei

concessionari morosi col nuovo sistema PagoPa. In ogni caso, seguendo correttamente il Piano dei Conti dettato dalla Regione è stata creata la commessa Perdite su incassi concessioni per € 36.000,00 Conto 3131412.

Allo Stato patrimoniale è previsto il Fondo svalutazione altri crediti Conto 1510103 la cui dotazione alla data del 10 novembre 2021 è di € 173.980,27 e che viene utilizzato anche qualora si renda necessario procedere al rimborso di canoni concessori.

Il Settore Catasto Gestione Banca Dati Catastali provvede in ottemperanza alle norme in materia attualmente vigenti a pubblicare sul sito web , nella sezione Amministrazione Trasparente , tutti gli estremi degli atti concessori deliberati dal Comitato Amministrativo

Le voci di ricavo in materia di immobili, naturalmente previste, sono costituite dalle concessioni di alloggio ai dipendenti per ragioni di servizio nella misura di € 29.000,00 Conto 3440100 e dagli affitti di altri immobili per un importo di € 74.250,00 per un totale di € 103.250,00 leggermente in aumento rispetto alla previsione 2021.

Altra voce di ricavo per l'Ente è rappresentata dal rimborso per la derivazione d'acqua effettuata dal sistema Pilastresi a favore del Consorzio di Bonifica di Pianura di Ferrara, € 950.000,00, in aumento rispetto alle previsioni degli scorsi anni. Tale aumento si è reso necessario a seguito del rialzo del costo dell'energia elettrica (nel rimborso che deve essere corrisposto al Consorzio Burana una voce importante è giustappunto costituita dalla fornitura di energia elettrica agli impianti del Sistema Pilastresi).

Ulteriore voce di ricavo al Conto 3470100 è costituita dalle spese generali che si ritiene di poter incassare nel corso del 2022, discendenti dalla conclusa o

concludenda realizzazione di interventi finanziati dal Ministero e dalla Regione Emilia Romagna, principalmente di Protezione Civile.

Al Conto 3450212 Rimborso da assicurazioni per sinistri è poi stato previsto il ricavo di € 400.000,00 quota parte dell'indennizzo assicurativo già liquidato (complessivamente di € 2.450.000,00) a seguito dell'alluvione conseguente alla rottura dell'argine del Fiume Panaro in data 6 dicembre 2020. Tale evento ha determinato infatti danni a sostegni, manufatti, canalette irrigue nell'area consortile Destra Panaro, oltre che alla struttura dell'impianto Bondeno Palata. Tale ricavo andrà dunque a sostenere le spese iscritte a budget per parte degli interventi di ripristino.

Il ricavo più importante per il Consorzio è naturalmente rappresentato dalla contribuenza. Per la riscossione spontanea dei contributi consortili il Consorzio, come detto in precedenza, si avvale del sistema dei pagamenti PagoPa presso AGid che comporta anche la necessità di un partner tecnologico abilitato che dialoghi con la società fornitrice del software di formazione del ruolo e con la società che stampa gli avvisi di pagamento. E' poi attivo dall'anno in corso anche il sistema della domiciliazione bancaria, per la quale si sono valutati i costi nel prossimo anno .

Il valore di previsione di € 198.477,50 (Conto 3131400) rappresenta il costo presumibile di riscossione spontanea contenente i costi dell'intermediario tecnologico, della stampa degli avvisi, dell'affrancatura postale. L'importo contributivo iscritto a ruolo ai fini del pareggio di bilancio 2022 è complessivamente di € 17.001.820,83.

Inoltre si è tenuto conto del ruolo di recupero in capo ai nuovi proprietari dei contributi relativi agli anni precedenti per un importo di € 51.000,00 iscritto al Conto 3450200.

La capacità di riscossione dell'Ente è naturalmente anche legata al corretto funzionamento del catasto consortile.

Per l'anno 2022 si deve naturalmente confermare l'attività di aggiornamento manuale ed automatica, sia per ciò che attiene al catasto fabbricati, che terreni: le attività suddette generano dei costi che trovano la loro esplicitazione nelle commesse di competenza del Settore Gestione Tributi Banca Dati Catastale ed in particolare nei Conti 3131300 e 3131303 che complessivamente vedono una spesa di € 20.500,00.

Occorre però anche ricordare che il beneficio accertato a fini contributivi derivanti dalla banca dati catastale risente del crollo della produzione di nuove abitazioni e delle conseguenze specifiche dei terremoti: il Settore Tributi Gestione Banca Dati Catastale ha infatti dovuto procedere alla cancellazione dalla banca dati catastale di diversi immobili crollati o demoliti in seguito al sisma e alla segnalazione degli interessati che è continuata sia pure in modo ridotto ancora per tutto il 2021. Si ricorda che per l'esenzione del contributo occorre la dichiarazione asseverata di un tecnico abilitato che gli immobili “ sono caratterizzati da uno stato di danno superiore al danno gravissimo e da una vulnerabilità media o alta (e3)”. Contestualmente laddove è avvenuta la ricostruzione gli immobili, essi sono di nuovo oggetto di imposizione.

Si è naturalmente prevista sia la Commessa per i discarichi/rimborsi per contributi consortili non dovuti (Conto 3131406) per € 70.000,00 che la quota annua da accantonare al Fondo perdite su crediti (Conto 3150100) per inesigibilità, discarichi, rimborsi, secondo i criteri contenuti nei principi contabili per € 285.000,00 (si veda per gli approfondimenti più avanti la relazione nella parte relativa agli accantonamenti).

Alla data del 25 ottobre 2021 si registra una percentuale di pagamento dei contributi consortili iscritti a bilancio per l'anno 2021 complessivamente pari al 89,05 % , che costituisce una percentuale molto soddisfacente considerata la crisi sanitaria ed economica del paese che investe anche il comprensorio consortile, a riconoscimento anche dell'efficacia del nuovo sistema implementato PagoPa. In data 12 novembre u.s. si è avviata la procedura di trasmissione al domicilio dei consorziati, che ancora non vi hanno provveduto, del sollecito di pagamento del contributo anno 2021 (scadenze originarie 31 maggio – rata unica fino ad € 150,00 e 1° rata, 31 luglio 2021 - 2° rata) .

L'ammontare dei contributi di bonifica ancora da incassare (in capo ad Agenzia Entrate Riscossione) alla data del 16 novembre 2021 per gli anni dal 2013 fino al 2019 incluso ammonta ad € 3.849.231,90. (con deliberazione del Consiglio n.30 del 24 settembre u.s. si era provveduto a cancellare il residuo credito relativo all'anno 2012 di € 252.644,26 e del credito per ruoli ex Consorzio Reno Palata per € 137.993,97).

In data 26 ottobre 2021 si è proceduto ad approvare il ruolo ordinario della contribuzione consortile per l'anno 2020, reso esecutivo in data 12 novembre 2021, per un importo di € 878.341,09 somma iscritta allo Stato Patrimoniale Crediti verso consorziati Conto 1120202, disponendone la consegna ad Agenzia Entrate Riscossione.

A fronte di questa potenziale attività è accantonato alla data del 16 novembre 2021 l'ammontare di € 2.646.812,14 al Conto 1510100 Fondo Perdite su Riscossione contributi dello Stato Patrimoniale. Esso è un fondo rischio rettificativo di poste all'attivo. Tale Fondo è stato inoltre rideterminato per effetto della cancellazione della duplicazione contabile dovuta al meccanismo della soglia di economicità contributiva (€ 157.632,35) e sarà rideterminato per la dotazione di € 176.794,51 a titolo di sopravvenienza attiva per contributi

arretrati anni precedenti confluiti nella lista di carico 2021 (si veda deliberazione del Consiglio n.31 del 24 settembre 2021).

In ordine poi alla tematica della riscossione dei contributi non si può dimenticare che sono pervenuti da Agenzia delle Entrate Riscossione le istanze di rimborso delle spese per notifiche afferenti i carichi affidati dal Consorzio ad Agenzia Entrate Riscossione dal 1 gennaio 2000 al 31 dicembre 2010 e successivamente annullati per effetto delle previsioni normative dl n.119/2018 per un importo di € 15.166,93 imputato al Conto 1510209 Altri fondi rettificativi dell'attivo.

I ruoli contributivi rappresentano sui ricavi dell'Ente l'83,21 %.

Il pareggio di bilancio comporta un aumento della contribuenza rispetto alla contribuenza a bilancio di previsione 2021 del 2,56 %.

Ai fini del pareggio di bilancio si è utilizzato il Fondo consortile iscritto allo Stato Patrimoniale nella sua totalità pari ad € 657.555,66 Conto 3480100 Utilizzo accantonamenti con un aumento rispetto alle previsioni 2021 di € 5.187,85.

COSTI

Energia elettrica

Una voce importante di costo è rappresentata dall'energia elettrica, costo peraltro fortemente condizionato da alcune variabili aleatorie quali l'andamento climatico e le modalità di utilizzo degli impianti.

Il Consorzio aderisce a CEA Consorzio volontario per l'acquisto a mercato libero di energia elettrica con sede a Ferrara.

NOVA AEG spa era risultata aggiudicataria della fornitura di energia elettrica fino al 2025.

Nel corso del corrente anno si è dovuto ricorrere a una variazione di bilancio che tenesse conto dei costi aumentati al Sistema Pilastresi e del conseguente rimborso da parte del Consorzio della Bonifica Pianura di Ferrara ed è necessario altresì prendere atto che il Fondo oscillazione energia elettrica Conto 1810100, alla data del 1 gennaio 2021 dotato di € 516.286,94, ora è completamente esaurito.

Complessivamente il costo dell'energia elettrica per il funzionamento degli impianti è stata stimata per il 2022 in € 2.224.700 (Conto 3121190), in necessario aumento rispetto alle previsioni 2021. Tale importo discende dall'aver considerato un consumo annuale medio in KWh moltiplicato per il costo unitario previsionale disponibile alla data odierna di € 0,261 (costo unitario che rispetto al costo del 2020 rappresenta il 49,57 % in più e rispetto al 2021 il 27,31 % in più).

Costi tecnici

Si riportano di seguito le somme stanziare per le attività sul territorio:

Conto 3120190 Espurghi € 160.700,00

Conto 3120290 Ripresa frane € 205.200,00

Conto 3120390 Manutenzione manufatti € 1.053.000,00 (di cui € 620.000,00 di investimenti in Montagna, cui si aggiungono € 25.000,00 previsti al Conto 3160100)

Conto 3120490 Sfalci € 861.000,00

Conto 3120590 Manutenzione fabbricati impianti abitazioni € 225.000,00

Conto 3120690 Manutenzione officine e magazzini tecnici € 93.635,44 (di cui € 44.140,00 per locazioni)

Conto 3120790 Manutenzione elettromeccanica impianti € 657.505,10 (di cui € 122.000,00 per rifacimento impianto elettrico del Bozzala)

Conto 3120890 Telerilevamento ponteradio € 78.000,00

Conto 3121090 Esercizio rete canali € 65.000,00

Conto 3121390 Gestione mezzi d'opera (carburanti, manutenzione, materiali, quote di ammortamento) € 855.564,95

Conto 3121490 Gestione automezzi (carburanti, assicurazioni, noleggi, manutenzione, materiali, quote di ammortamento) € 538.241,21

Conto 3121600 Contributi CER € 100.000,00

Conto 3122100 Sperimentazione agraria € 15.000,00

Totale Costi tecnici 3129999 € 7.533.687,23

Accantonamenti

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

	Descrizione	Importo
3150100	Quota fondo spese impreviste	€ 100.000,00
3150100	Quota a fondo perdite di crediti, compensi fase di cartellazione, quote discarichi/rimborsi fase cartella	€ 315.000,00
	TOTALE	€ 415.000,00

L'accantonamento al Fondo perdite su crediti rappresenta la quota annua che occorre accantonare per far fronte ai mancati incassi di contributi consortili di una percentuale sempre più importante ; è stata inoltre prevista la quota per i compensi agli Agenti della riscossione derivanti dalla fase di cartellazione dei contributi consortili e la quota di discarichi/rimborsi dei contributi che verranno individuati solo una volta concretizzatasi la fase della cartellazione dei contributi dell'anno 2022.

L'accantonamento al Fondo spese impreviste è stato fissato in € 100.000,00 (Conto 3150100) in linea con le previsioni passate.

E' stato naturalmente previsto il Piano degli investimenti in beni mobili, immobili e attrezzature che si prevede di acquistare nel corso dell'esercizio 2022, per un importo delle commesse di investimento pari a € 994.500,00.

Tali acquisti saranno iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale e andranno ad incrementare le voci delle varie tipologie di cespiti

per il costo di acquisto. Di seguito l'elenco degli investimenti previsti con il relativo ammortamento

Conto	Nome	Importo commessa	aliquota principi contabili	IMPORTO COMMESSA AMM.TO	conto
1110104	Manutenzione straordinaria fabbricati	25.000,00	10%	2.500,00	3130206
1110109	Mezzi d'opera	560.000,00	10%	56.000,00	3130306
1110115	Impianti e macchinari	135.000,00	10%	13.500,00	3120706
1110118	Automezzi	95.000,00	20%	19.000,00	3121406
1110121	Mobili ed attrezz. per ufficio	11.500,00	20%	2.300,00	3130445
1110124	Attrezzatura tecnica	34.200,00	15%	5.130,00	3120609
1110130	Hardware	57.000,00	20%	11.400,00	3131024
1110200	Software Servizi generali	4.800,00	20%	960,00	3131027
1110203	Software Servizi amministrativi	42.500,00	20%	8.500,00	3131030
1110206	Software prog. e cont. lavori	29.500,00	20%	5.900,00	3131033

Il processo di ammortamento è stato previsto secondo i principi contabili dettati dalla Regione e la tabella precedente riporta la percentuale di ammortamento.

Si rimanda ancora alla tabella allegata alla presente relazione per verificare lo sviluppo delle quote di ammortamento provenienti dal presente budget e dai precedenti.

In questa sede occorre ricordare che si è previsto l'acquisto di tre macchine operatrici da destinare rispettivamente alla sede di Mirandola (escavatore gommato), Bondeno (trattore con braccio trincia) e San Giovanni in Persiceto (escavatore cingolato), due autocarri per la zona Modena Sud e due automezzi destinati al Settore Tecnologico.

Con separata deliberazione sono stati approvati il Programma triennale 2022/2025 e l'Elenco annuale dei lavori pubblici. Allegato alla presente relazione il Documento di raccordo tra Elenco annuale dei lavori pubblici e il budget come da Prot. Regione Emilia Romagna Direzione Generale Cura del Territorio e dell'Ambiente Prot. n 19/03/2021 .0243741.U

Costo del personale

Il costo del personale è articolato nel Piano dei Conti in costo del personale operativo (operai), costo del personale dirigente, costo del personale impiegato (gli ultimi due conti suddivisi nei conti amministrativi e tecnici), costo del personale in quiescenza

3110190 Totale costo personale operativo	€	4.237.500,00
3110290 Totale costo del personale dirigente	€	635.430,00
3110390 Totale costo personale impiegato	€	4.600.200,00
3110490 Totale costo personale quiescenza	€	46.700,00
3119999 Totale costi personale	€	9.519.830,00

Tale importo di € 9.519.830,00 (esclusa IRAP) rappresenta il 46,72 % dei costi complessivi (escluse le opere pubbliche Conto 3179999).

Nella previsione si è tenuto conto della dinamica salariale dei passaggi automatici di carriera e del rinnovo del contratto collettivo nazionale dirigenti.

Il prossimo anno si intende proseguire nell'esperienza dell'utilizzo delle macchine operatrici in doppio turno.

Il Conto 3121709 Adempimenti di sicurezza reca un importo di € 100.200,00, a testimonianza dell'attenzione con la quale il Consorzio affronta il tema della sicurezza sul lavoro, diventato ancora più impegnativo a seguito dell'epidemia Covid 19.

Il Consorzio, da parte sua, intende continuare a puntare sulla formazione del proprio personale dipendente. Ogni Centro di Responsabilità è stato invitato a formulare anche le commesse inerenti le esigenze formative del proprio ambito operativo.

Si deve poi ricordare che per il quadriennio 1 giugno 2021 – 31 maggio 2025 si è affidato all'esterno a ditta specializzata nel settore il servizio di elaborazione delle paghe e dei conseguenti adempimenti retributivi, contributivi, previdenziali, fiscali e contabili per il personale dipendente, gli amministratori, i pensionati mediante apposita indagine di mercato. Per l'anno 2022 il costo è stato previsto al Conto 3130900 Servizio paghe in outsourcing per un importo di € 65.000,00.

In ordine poi all'obbligo di legge per l'inserimento di personale disabile nell'organico consortile il Consorzio ha già inteso adottare anche per il prossimo anno lo strumento della convenzione con cooperativa sociale per un importo di € 25.000,00 al Conto 3160100 e di € 22.000,00 al Conto 3120221.

Allo Stato Patrimoniale Conto 1810303 Fondo previdenza operai 2% CCNL è iscritta la somma alla data del 10 Novembre 2021 di € 456.986,51 relativa al fondo previdenza per gli operai ai sensi dell'art. 152 CCNL per i dipendenti dai Consorzi di bonifica.

Nel corso del 2018 è stato sottoscritto l' Accordo aziendale valido per il quadriennio 2017-2020 e sono in corso le trattative colle Organizzazioni Sindacali per il rinnovo.

Imposte e tasse Conto 3189999

Il Conto in parola è stato stimato in € 812.368,67 (comprensivo di IRAP, IRES, IMU e altre diverse) . Il Fondo Imposte e tasse Conto 1810109 è dotato di € 333.118,12 alla data del 10 novembre 2021 tenuto conto che sta proseguendo l'annoso contenzioso anche giudiziario in materia di ICI/IMU coi Comuni di Mirandola, Camposanto, San Felice sul Panaro, Finale Emilia, Bondeno, San Giovanni in Persiceto, Quistello, S. Agata Bolognese, Bomporto con oscillazioni giurisprudenziali.

STATO PATRIMONIALE FONDI

In sede di predisposizione del presente budget 2022 si è anche ritenuto indispensabile varare un programma di utilizzo dei Fondi in equilibrio con il Conto economico.

In ordine al Fondo lavori di somma urgenza Conto 1810106 esso è dotato di € 23.430,07.

In ordine al Fondo ricostituzione impianti e parco mezzi Conto 1810200 ad oggi esso è dotato di € 200.717,18. Si intenderebbero spendere su tale Fondo l'acquisto di un'auto di rappresentanza per € 30.000,00; interventi di

insonorizzazione dei climatizzatori della sede di Modena per circa € 16.000,00; il progetto 1034 di ripristino della sponda franata del Diversivo in località Gaggio di Castelfranco Emilia per circa € 39.000,00 in attesa del finanziamento regionale; occupazioni di terreni per lavori in area Canaletto Comune di Finale Emilia per circa € 22.000,00; interventi di riparazione all’Impianto Bagazzano di Nonantola per circa € 9.000,00.

Il Fondo investimenti immobiliari Conto 1810400 al 10 novembre 2021 è dotato della somma di € 326.935,88 : si ritiene che tale somma possa essere utilizzata per l’acquisto di un capannone a servizio della Zona Destra Panaro. Va anche ricordato che è stato pubblicato l’Avviso esplorativo finalizzato all’acquisto di un immobile posto nelle vicinanze della sede consortile di Modena al fine di ospitare l’archivio consortile.

Il Conto 1810112 Altri fondi per rischi registra al 10 novembre 2021 la disponibilità di € 317.652,58 da destinare anche all’eventuale necessità di pagare ICI/IMU.

Il Fondo spese generali lavori in concessione Conto 1810206 ha una disponibilità di € 281.077,45 di cui circa € 15.000,00 saranno utilizzati per intervento al gruppo 3 Impianto Pilastresi; circa € 30.000,00 saranno destinati a coprire la quota a carico del Consorzio per i progetti 970 (interventi sul canale Pandaina) , 1056 (interventi sul Fosso Vallazza) , 1057 (interventi sul Dugale Rastello) finanziati dalla Regione Lombardia; circa € 40.000,00 sono destinati ad interventi al sistema Pilastresi; € 7.000,00 come quota parte di fondi già utilizzati per indagini geologiche preliminari al finanziamento PNNR; € 17.000,00 per un allacciamento di energia elettrica alla Chiavica Cavrona.

Nel Conto Economico al Conto 3470100 invece è anche stata postata la cifra di € 250.000,00 a titolo di spese generali per i Progetti 935 (finanziamento

ministeriale), 1047, 1048 1021 1022 1023 1010 (finanziamenti regionali Emilia Romagna) per i quali sono stati chiesti agli enti finanziatori le erogazioni dei saldi o verranno prossimamente richiesti con incasso nel corso del 2022, con conseguente rideterminazione delle commesse straordinarie di progetto di riferimento.

Al Conto 1810485 Fondo accantonamento per opere di distribuzione e/o rete di scolo (Fondo accantonamento Pilastresi) dotato di € 475.565,81 di cui circa € 32.000,00 sono destinati al completamento di lavori alla Chiavica Stellata.

Infine una panoramica sullo stato degli altri fondi:

Il Fondo imposte e tasse Conto 1810109 risulta pari a € 333.118,12. Tale fondo accoglie la somma di € 98.000,00 circa proveniente da commesse non utilizzate nel corso del 2020 e le somme stanziare prudenzialmente negli anni passati a seguito del pesante contenzioso in materia di ICI/IMU per gli immobili demaniali in consegna al Consorzio per il perseguimento dei propri compiti istituzionali. Peraltro i Comuni hanno continuato a notificare nel corso del 2021 Avvisi di accertamento per l'omesso versamento per ulteriori annualità ed immobili.

Il Fondo spese legali Conto 1810203 registra al 10 novembre 2021 un importo di € 185.535,90 per fare fronte al contenzioso che vede coinvolto il Consorzio. Nella formulazione delle Commesse spese legali ammontanti a € 27.000,00 al Conto 3130700 si è dunque valutata la dotazione del citato fondo. Complessivamente il Conto 3130790 Spese legali amministrative consulenze prevede una somma di € 79.100,00.

Vale la pena sottolineare a questo proposito il pesante contenzioso giudiziario che vede coinvolto il Consorzio in materia di Ici/IMU come detto poc'anzi, ed anche in materia di imposizione contributiva in correlazione ai procedimenti di riscossione dell'Agenzia delle Entrate – Riscossione e l'esigenza di ricorrere a specifiche consulenze legali in materia di gestione degli appalti.

Il Conto 1810209 Altri fondi per spese per € 84.899,93 riguarda somme per spese collaudo lavori, vigilanza, accordi bonari, che dovrà essere rimpinguato di € 50.000,00 a seguito del rimborso assicurativo conseguente alla rotta del Fiume Panaro avendo preventivamente liquidato il compenso al perito assicuratore.

Il Conto 1810480 Fondo delibere portate a nuovo dalla contabilità finanziaria accoglie la cifra € 80.710,2 formata dall' impegno assunto dall'Amministrazione ancora in regime di contabilità finanziaria per la sostituzione dei quadri elettrici dello stabilimento di Cento.

Al Conto 1810484 Fondo canoni di derivazione e concessione è ancora iscritta la somma di € 18.123,82 a titolo di accantonamento per il rinnovo delle concessioni passive di derivazione.

Modena, novembre 2021

per l'Amministrazione

Il Presidente

Francesco Vincenzi

Allegati:

- Rappresentazioni grafiche del bilancio ai sensi dell'art.29 del D.Lgs. n. 33/2013;**
- Budget 2022 riclassificato;**
- Prospetto di ripartizione quote ammortamento anno 2021 e precedenti;**
- Elenco annuale 2022 dei lavori pubblici**
- Documento di raccordo tra Elenco annuale dei lavori pubblici e il budget come da Regione Emilia Romagna Direzione Generale Cura del Territorio e dell'Ambiente Prot. n 19/03/2021 .0243741.U**

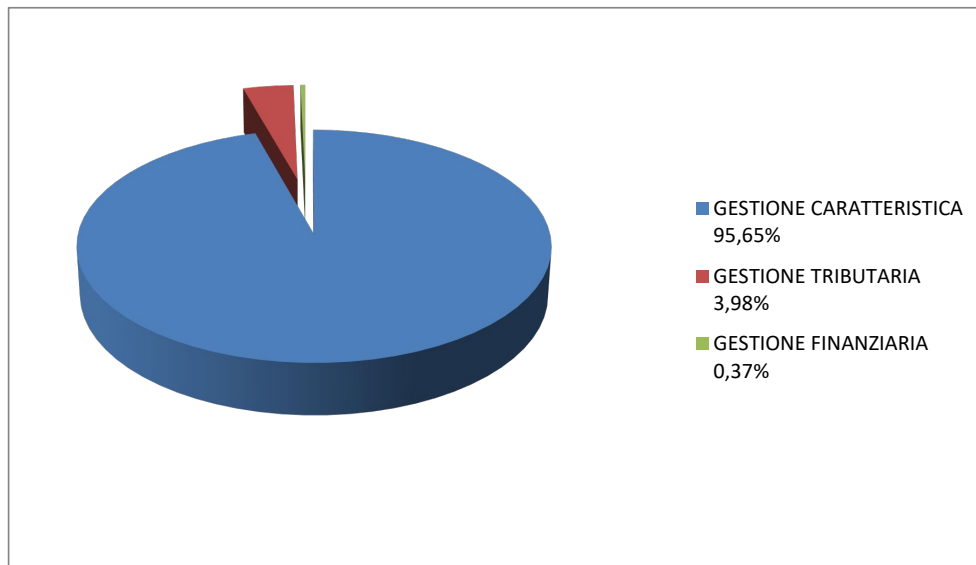
INDICE

RICAVI.....	Pag. 9
COSTI.....	Pag. 16
Energia elettrica.....	Pag. 16
Costi tecnici.....	Pag.16
Accantonamenti.....	Pag. 18
Costo del personale.....	Pag. 20
Imposte e tasse	Pag. 22
STATO PATRIMONIALE FONDI.....	Pag. 22

BILANCIO DI PREVISIONE 2022 (art.29 D.Lgs. N.33/2013)

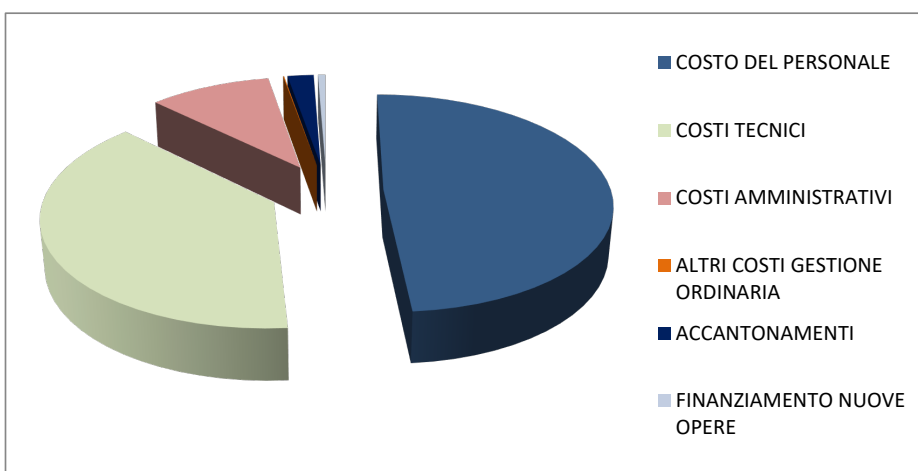
COSTI

GESTIONE CARATTERISTICA	95,65%	19.542.273,54
GESTIONE TRIBUTARIA	3,98%	812.500,00
GESTIONE FINANZIARIA	0,37%	77.000,00
TOTALE COSTI		20.431.773,54



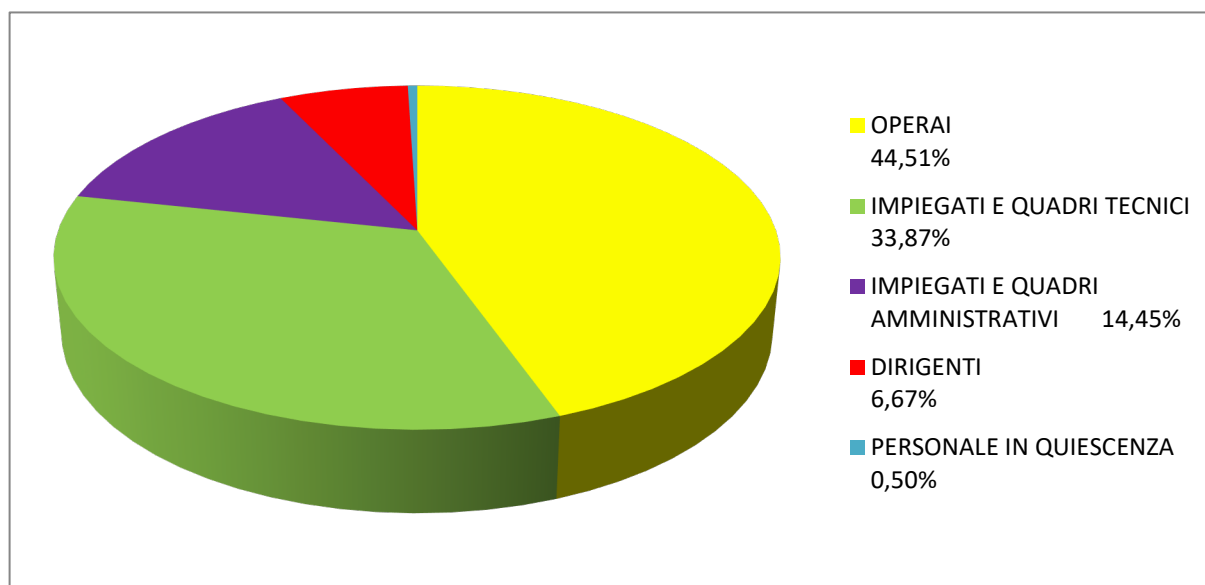
RIPARTIZIONE GESTIONE CARATTERISTICA

COSTO DEL PERSONALE	9.519.830,00
COSTI TECNICI	7.533.687,23
COSTI AMMINISTRATIVI	1.940.009,26
ALTRI COSTI GESTIONE ORDINARIA	15.000,00
ACCANTONAMENTI	415.000,00
FINANZIAMENTO NUOVE OPERE	118.747,05
totale gestione caratteristica	19.542.273,54



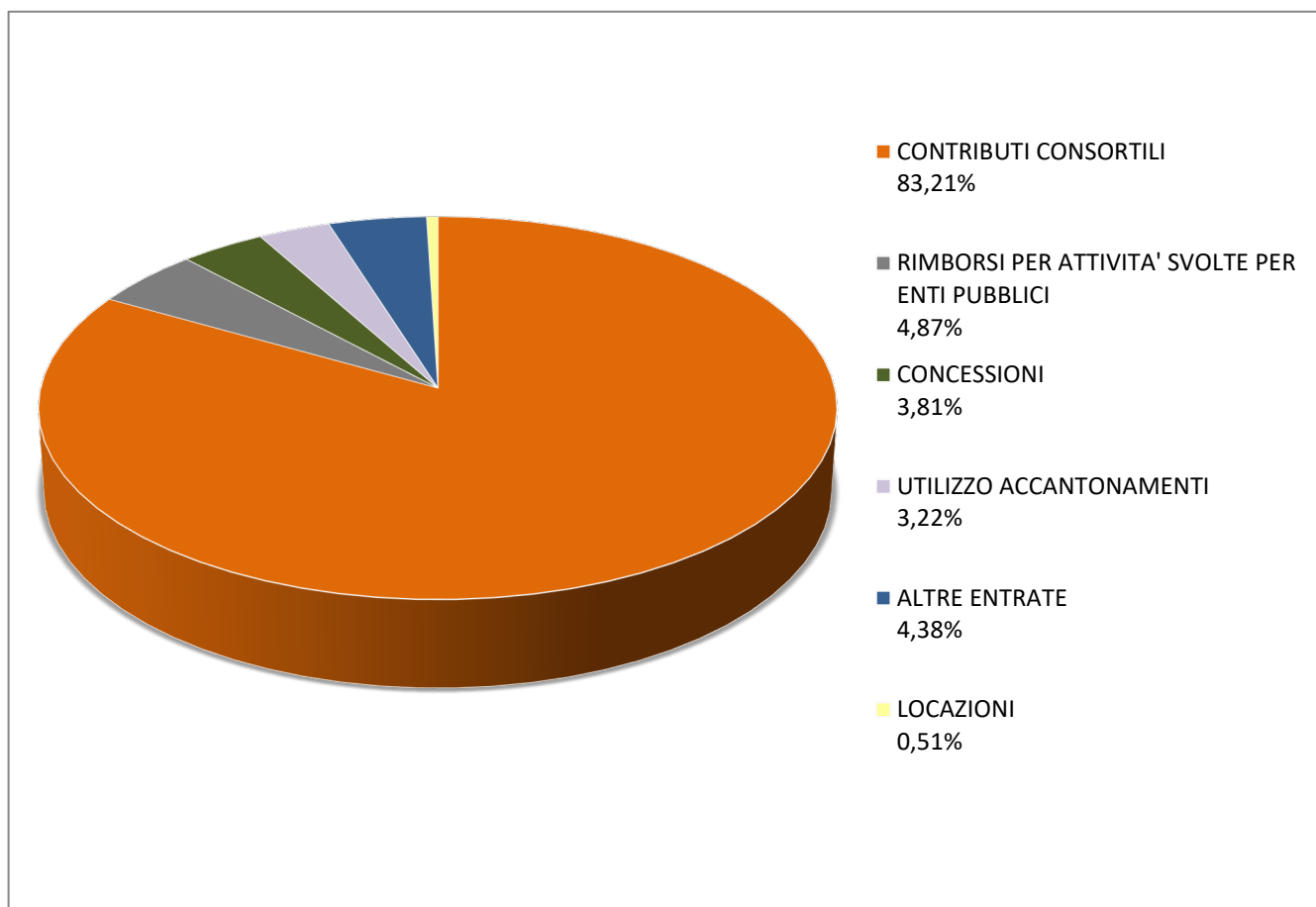
COSTI DEL PERSONALE

OPERAI	44,51%	4.237.500,00
IMPIEGATI E QUADRI TECNICI	33,87%	3.224.200,00
IMPIEGATI E QUADRI AMMINISTRATIVI	14,45%	1.376.000,00
DIRIGENTI	6,67%	635.430,00
PERSONALE IN QUIESCENZA	0,50%	46.700,00
TOTALE COSTI DEL PERSONALE		9.519.830,00



RICAVI

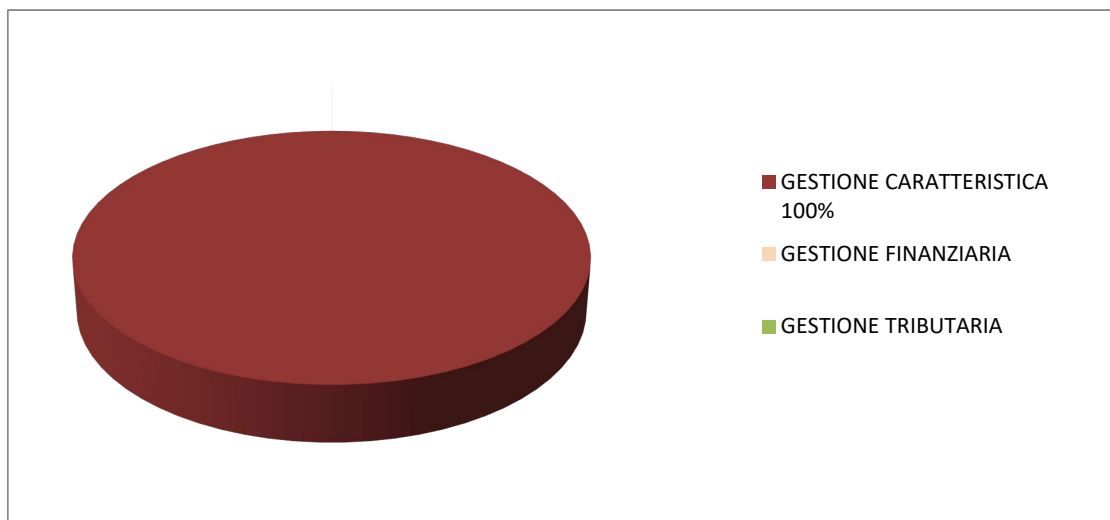
CONTRIBUTI CONSORTILI	83,21%	17.001.820,83
RIMBORSI PER ATTIVITA' SVOLTE PER ENTI PUBBLICI		
PUBBLICI	4,87%	995.000,00
CONCESSIONI	3,81%	778.900,00
UTILIZZO ACCANTONAMENTI	3,22%	657.555,66
ALTRE ENTRATE	4,38%	895.247,05
LOCAZIONI	0,51%	103.250,00
TOTALE RICAVI		20.431.773,54



BILANCIO DI PREVISIONE 2022 (art.29 D.Lgs. N.33/2013)

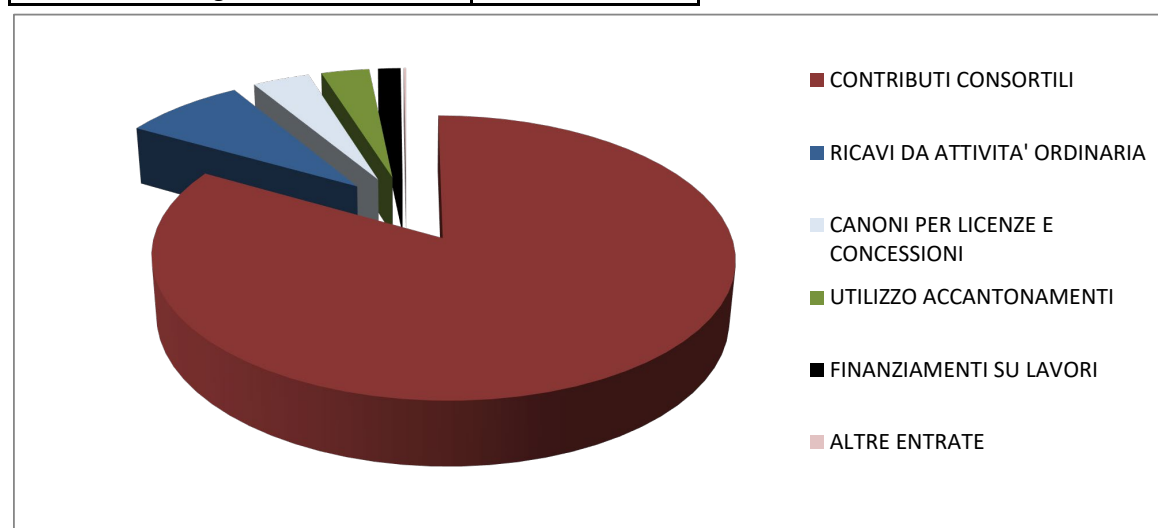
RICAVI

GESTIONE CARATTERISTICA	100%	20.431.273,54
GESTIONE FINANZIARIA		500,00
GESTIONE TRIBUTARIA		-
TOTALE RICAVI		20.431.773,54



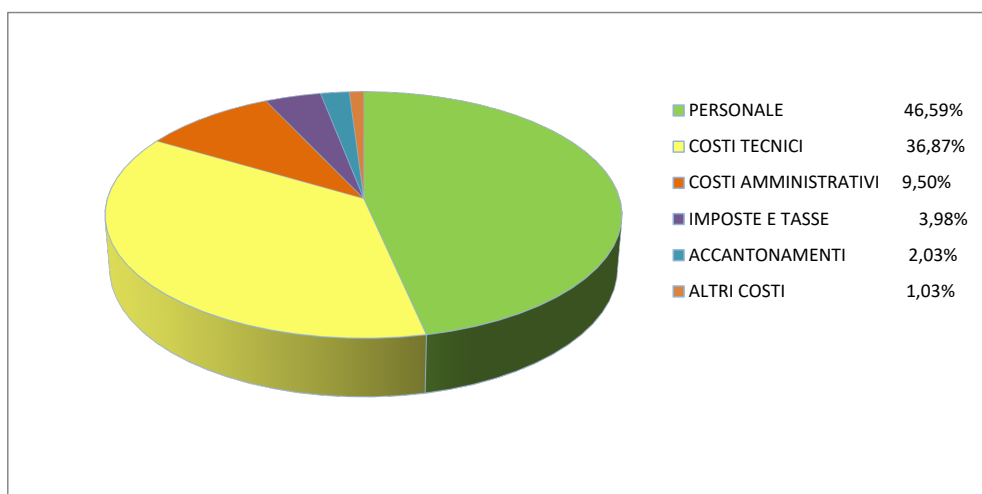
RIPARTIZIONE GESTIONE CARATTERISTICA

CONTRIBUTI CONSORTILI	17.001.820,83
RICAVI DA ATTIVITA' ORDINARIA	1.654.250,00
CANONI PER LICENZE E CONCESSIONI	778.900,00
UTILIZZO ACCANTONAMENTI	657.555,66
FINANZIAMENTI SU LAVORI	307.747,05
ALTRE ENTRATE	31.000,00
totale gestione caratteristica	20.431.273,54



COSTI

PERSONALE	46,59%	9.519.830,00
COSTI TECNICI	36,87%	7.533.687,23
COSTI AMMINISTRATIVI	9,50%	1.940.009,26
IMPOSTE E TASSE	3,98%	812.500,00
ACCANTONAMENTI	2,03%	415.000,00
ALTRI COSTI	1,03%	210.747,05
TOTALE COSTI		20.431.773,54



PROSPETTO DI RIPARTIZIONE QUOTE AMMORTAMENTO ANNO 2022 E PRECEDENTI
PREVISIONE DI RIPARTIZIONE QUOTE AMMORTAMENTO 2022 E ANNI SUCCESSIVI

Nr.	nome	Importo commesse investimento 2022	aliquota principi contabili	Importo commessa ammortamenti anno 2022	Importo commessa ammortamenti anno 2023	Importo commessa ammortamenti anno 2024	Importo commessa ammortamenti anno 2025	Importo commessa ammortamenti anno 2026	Importo commessa ammortamenti anno 2027	Importo commessa ammortamenti anno 2028	Importo commessa ammortamenti anno 2029	Importo commessa ammortamenti anno 2030	Importo commessa ammortamenti anno 2031	TOTALE AMMORTAMENTO
1110099	Immobilizzazioni materiali													
1110100	Terreni													
1110103	Fabbricati		10%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1110104	Manut. Straord. Fabbr. Propr.	25.000,00	10%	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	25.000,00
1110106	Fabbricati in costruzione													-
1110109	Mezzi d'opera	560.000,00	10%	56.000,00	56.000,00	56.000,00	56.000,00	56.000,00	56.000,00	56.000,00	56.000,00	56.000,00	56.000,00	560.000,00
1110112	costruzioni nuovi accessori mezzi d'opera													-
1110115	Impianti e macchinari	135.000,00	10%	13.500,00	13.500,00	13.500,00	13.500,00	13.500,00	13.500,00	13.500,00	13.500,00	13.500,00	13.500,00	135.000,00
1110116	Impianti da fonti rinnovabili													-
1110118	Automezzi	95.000,00	20%	19.000,00	19.000,00	19.000,00	19.000,00	19.000,00						95.000,00
1110121	Mobili arredi ed attrezzatura per ufficio	11.500,00	20%	2.300,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00						11.500,00
1110124	Attrezzatura tecnica	34.200,00	15%	5.130,00	5.130,00	5.130,00	5.130,00	5.130,00	5.130,00	3.420,00				34.200,00
1110127	Imm. materiali in corso ed acconti													-
1110130	Hardware	57.000,00	20%	11.400,00	11.400,00	11.400,00	11.400,00	11.400,00						57.000,00
1110133	Altre Imm. materiali		20%	-	-	-	-	-						-
1110190	Totale immobilizzazioni mat.	917.700,00		109.830,00	109.830,00	109.830,00	109.830,00	109.830,00	77.130,00	75.420,00	72.000,00	72.000,00	72.000,00	917.700,00
1110199	Immobilizzazioni immateriali													
1110200	Software serv. Generali	4.800,00	20%	960,00	960,00	960,00	960,00	960,00						4.800,00
1110203	Software serv. Amm.vi	42.500,00	20%	8.500,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00						42.500,00
1110206	Software prog e cont lavori	29.500,00	20%	5.900,00	5.900,00	5.900,00	5.900,00	5.900,00						29.500,00
1110209	Software SITL		20%	-	-	-	-	-						-
1110212	Software Telerilev.													-
1110215	Diritti e Brevetti													-
1110218	man. straord. su reti di terzi capitalizzate													-
1110219	man. straord. su imp. di terzi capitalizzate		10%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1110221	Imm. immateriali in corso ed acconti													-
1110224	Costi pluriennali capitalizzati		20%	-	-	-	-	-						-
1110227	Altre Imm. immateriali													-
1110290	Totale immobilizzazioni immateriali	76.800,00		15.360,00	15.360,00	15.360,00	15.360,00	15.360,00	-	-	-	-	-	76.800,00
		994.500,00		125.190,00	125.190,00	125.190,00	125.190,00	125.190,00	77.130,00	75.420,00	72.000,00	72.000,00	72.000,00	994.500,00

PREVISIONE DI RIPARTIZIONE QUOTE AMMORTAMENTO 2021 E ANNI SUCCESSIVI

Nr.	nome	Importo commesse investimento 2021	aliquota principi contabili	Importo commessa ammortamenti anno 2021	Importo commessa ammortamenti anno 2022	Importo commessa ammortamenti anno 2023	Importo commessa ammortamenti anno 2024	Importo commessa ammortamenti anno 2025	Importo commessa ammortamenti anno 2026	Importo commessa ammortamenti anno 2027	Importo commessa ammortamenti anno 2028	Importo commessa ammortamenti anno 2029	Importo commessa ammortamenti anno 2030	Importo commessa ammortamenti anno 2031	TOTALE AMMORTAMENTO
1110099	Immobilizzazioni materiali														
1110100	Terreni														
1110103	Fabbricati														
1110104	Manut. Straord. Fabbr. Propr.	10.000,00	10%	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	10.000,00
1110106	Fabbricati in costruzione														-
1110109	Mezzi d'opera	13.000,00	10%	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00	13.000,00
1110112	costruzioni nuovi accessori mezzi d'opera														-
1110115	Impianti e macchinari	103.200,00	10%	10.320,00	10.320,00	10.320,00	10.320,00	10.320,00	10.320,00	10.320,00	10.320,00	10.320,00	10.320,00	10.320,00	103.200,00
1110116	Impianti da fonti rinnovabili														-
1110118	Automezzi	29.400,00	20%	5.880,00	5.880,00	5.880,00	5.880,00	5.880,00						29.400,00	
1110121	Mobili arredi ed attrezzatura per ufficio	29.500,00	20%	5.900,00	5.900,00	5.900,00	5.900,00	5.900,00						29.500,00	
1110124	Attrezzatura tecnica	37.700,00	15%	5.655,00	5.655,00	5.655,00	5.655,00	5.655,00	5.655,00	3.770,00				37.700,00	
1110127	Imm. materiali in corso ed acconti														-
1110130	Hardware	54.100,00	20%	10.820,00	10.820,00	10.820,00	10.820,00	10820						54.100,00	
1110133	Altre Imm. materiali	8.150,00	20%	1.630,00	1.630,00	1.630,00	1.630,00	1630						8.150,00	
1110190	Totale immobilizzazioni mat.	285.050,00		42.505,00	42.505,00	42.505,00	42.505,00	42.505,00	18.275,00	16.390,00	12.620,00	12.620,00	12.620,00	-	285.050,00
1110199	Immobilizzazioni immateriali														
1110200	Software serv. Generali	3.000,00	20%	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00						3.000,00	
1110203	Software serv. Amm.vi	17.000,00	20%	3.400,00	3.400,00	3.400,00	3.400,00	3.400,00						17.000,00	
1110206	Software prog e cont lavori	30.500,00	20%	6.100,00	6.100,00	6.100,00	6.100,00	6.100,00						30.500,00	
1110209	Software SITL		20%	-	-	-	-	-						-	
1110212	Software Telerilev.													-	
1110215	Diritti e Brevetti													-	
1110218	man. straord. su reti di terzi capitalizzate													-	
1110219	man. straord. su imp. di terzi capitalizzate		10%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1110221	Imm. immateriali in corso ed acconti													-	
1110224	Costi pluriennali capitalizzati		20%	-	-	-	-	-						-	
1110227	Altre Imm. immateriali													-	
1110290	Totale immobilizzazioni immateriali	50.500,00		10.100,00	10.100,00	10.100,00	10.100,00	10.100,00	-	-	-	-	-	-	50.500,00
		335.550,00		52.605,00	52.605,00	52.605,00	52.605,00	52.605,00	18.275,00	16.390,00	12.620,00	12.620,00	12.620,00	-	335.550,00

RIPARTIZIONE QUOTE AMMORTAMENTO PROVENIENTI dal 2012 al 2020

Codice	Nome	Importo a budget	aliquota principi contabili	IMPORTO COMMESSA AMM.TI ANNO 2022	IMPORTO COMMESSA AMM.TI ANNO 2023	IMPORTO COMMESSA AMM.TI ANNO 2024	IMPORTO COMMESSA AMM.TI ANNO 2025	IMPORTO COMMESSA AMM.TI ANNO 2026	IMPORTO COMMESSA AMM.TI ANNO 2027	IMPORTO COMMESSA AMM.TI ANNO 2028	IMPORTO COMMESSA AMM.TI ANNO 2029	IMPORTO COMMESSA AMM.TI ANNO 2030	IMPORTO COMMESSA AMM.TI ANNO 2031	QUOTA GIA' AMMORTIZZATA ANNI PRECEDENTI	TOTALE AMMORTAMENTO	
1110099	Immobilizzazioni materiali														-	
1110100	Terreni														-	
1110103	Fabbricati														-	
1110104	Manut. Straord. Fabr. Propr. (*)	270.123,83	10%	27.012,38	27.012,38	27.012,38	24.012,38	8.567,60	8.567,60					147.939,11	270.123,83	
1110106	Fabbricati in costruzione														-	
1110109	Mezzi d'opera (**)	1.869.833,78	10%	149.264,95	120.767,59	102.016,80	74.181,05	71.246,88	55.790,60	55.790,60	40.528,40			1.200.246,91	1.869.833,78	
1110112	costruzioni nuovi accessori														-	
1110115	Impianti e macchinari	106.850,95	10%	10.185,10	10.185,10	10.185,10	10.185,10	4.594,03	4.594,03	4.594,03	4.594,03			47.734,43	106.850,95	
1110116	Impianti da fonti rinnovabili														-	
1110118	Automezzi	486.282,70	20%	56.861,21	46.412,09	21.969,95								361.039,45	486.282,70	
1110121	Mobili ed attrezz. per ufficio	83.596,89	20%	6.715,94	4918,77	3.118,69								68.843,49	83.596,89	
1110124	Attrezzatura tecnica	374.635,46	15%	20.210,44	15.346,09	13.713,44	10.490,45	5.464,55						309.410,49	374.635,46	
1110127	Imm. materiali in corso														-	
1110130	Hardware	356.091,47	20%	28.750,15	15.527,80	8.102,59								303.710,93	356.091,47	
1110133	Altre Imm. materiali	108.887,30	20%	1.510,53	1510,52	531,92								105.334,33	108.887,30	
1110190	Totale immobilizzazioni mat.	3.656.302,38		300.510,70	241.680,34	186.650,87	118.868,98	89.873,06	68.952,23	60.384,63	45.122,43	0,00	0,00	2.544.259,14	3.656.302,38	
1110199	Immobilizzazioni immateriali														-	
1110200	Software serv. Generali	54.243,26	20%	7.519,14	6.306,93	5.371,13								35.046,06	54.243,26	
1110203	Software serv. Amm.vi	116.816,04	20%	11.456,33	10.268,62	7.730,60								87.360,49	116.816,04	
1110206	Software prog e cont lavori	155.251,91	20%	9.254,12	5.308,41	2.859,83								137.829,55	155.251,91	
1110209	Software SITL	10.675,00	20%	2.135,00	2.135,00	2.135,00								4.270,00	10.675,00	
1110212	Software Teleriev.														-	
1110215	Diritti e Brevetti														-	
1110218	man. straord. su reti di terzi														-	
1110219	man. straord. su imp. di terzi														-	
1110221	Imm. immateriali in corso														-	
1110224	Costi capitalizzati	55.638,52	20%	11.127,70	11.127,70	11.127,72								22.255,40	55.638,52	
1110227	Altre Imm. immateriali														-	
1110290	Totale immobilizzazioni immat.	392.624,73		41.492,29	35.146,66	29.224,28	-	-	-	-	-	-	-	286.761,50	392.624,73	
		4.048.927,11		342.002,99	276.827,00	215.875,15	118.868,98	89.873,06	68.952,23	60.384,63	45.122,43	-	-	2.831.020,64	4.048.927,11	
		5.378.977,11	0,00	52.605,00	519.797,99	454.622,00	393.670,15	296.663,98	233.338,06	162.472,23	148.424,63	129.742,43	84.620,00	72.000,00	2.831.020,64	5.378.977,11

QUOTA AMMORTAMENTO ANNO IN CORSO		cdc	commessa
3120609	amm.to attrezzatura tecnica	5.130,00	5 22SCFC-504
3120706	quota amm.to impianti e macchinari	13.500,00	5 22SCFC-504
3121306	quota amm.to mezzi d'opera	56.000,00	5 22SCFC-504
3121406	quota amm.to automezzi	19.000,00	5 22SCFC-504
3121803	quota amm.altre imm.materiali	-	5 22SCFC-504
3130206	quota amm.to locali uso uffici	2.500,00	6 22SCFC-505
3130521	quota amm.to costi capitalizzati	-	6 22SCFC-505
3130445	quota amm.to mobili e attr.uffici	2.300,00	6 22SCFC-505
3131024	quota amm.to hardware	11.400,00	6 22SCFC-505
3131027	quota amm.to -sw serv. Generali	960,00	6 22SCFC-505
3131030	quota amm.to -sw serv. Amm.vi	8.500,00	6 22SCFC-505
3131033	quota amm.to -sw serv. Prog.	5.900,00	6 22SCFC-505
3131036	quota amm.to -software STIL.		6 22SCFC-505
		125.190,00	

QUOTA AMMORTAMENTO ANNO IN CORSO RELATIVO AD ANNI PRECEDENTI		PROVEN.2012 2020	PROVEN.2021		
3120609	amm.to attrezzatura tecnica	20.210,44	5.655,00		5 22SCFC-506
3120706	quota amm.to impianti e macchinari	10.185,10	10.320,00		5 22SCFC-506
3121306	quota amm.to mezzi d'opera	149.264,95	1.300,00		5 22SCFC-506
3121406	quota amm.to automezzi	56.861,21	5.880,00		5 22SCFC-506
3121803	quota amm.to altre immob.materiali	1.510,53	1.630,00		5 22SCFC-506
3130206	quota amm.to locali uso uffici	27.012,38	1.000,00		6 22SCFC-507
3130445	quota amm.to mobili e attr.uffici	6.715,94	5.900,00		6 22SCFC-507
3130521	quota amm.to costi capitalizzati	11.127,70			6 22SCFC-507
3131024	quota amm.to hardware	28.750,15	10.820,00		6 22SCFC-507
3131027	quota amm.to -sw serv. Generali	7.519,14	600,00		6 22SCFC-507
3131030	quota amm.to -sw serv. Amm.vi	11.456,33	3.400,00		6 22SCFC-507
3131033	quota amm.to -sw serv. Prog.	9.254,12	6.100,00		6 22SCFC-507
3131036	quota amm.to -software STIL.	2.135,00			6 22SCFC-507
		342.002,99	52.605,00		