



**CONSORZIO DI BONIFICA DI SECONDO GRADO
PER IL CANALE EMILIANO ROMAGNOLO**

BILANCIO DI PREVISIONE

ESERCIZIO 2023



Il Canale Emiliano Romagnolo sottopassa il Canale dei Mulini di Imola e Massa Lombarda.

BOLOGNA, NOVEMBRE 2022

BILANCIO DI PREVISIONE

ESERCIZIO 2023

RELAZIONE ECONOMICO – FINANZIARIA

Sommario

INTRODUZIONE.....	2
PREMESSA.....	2
GESTIONE CARATTERISTICA.....	3
<i>Ricavi e proventi della gestione ordinaria</i>	3
Contributi consortili	3
Canoni per licenze e concessioni.....	4
Contributi pubblici gestione ordinaria	4
Ricavi e proventi vari da attività ordinaria.....	4
Utilizzo di accantonamenti	5
Ricavi e proventi dalla realizzazione di nuove opere e manutenzioni straordinarie.....	5
Contributi per esecuzione e manutenzione straordinaria opere pubbliche, finanziamenti consortili sui lavori	5
<i>Costi della gestione ordinaria</i>	6
Costo del personale	6
Costi tecnici	6
Costi amministrativi.....	7
Altri costi della gestione ordinaria.....	8
Accantonamenti	9
Costi della gestione lavori per nuove opere o manutenzioni straordinarie	9
Nuove opere e manutenzione straordinaria con finanziamento di terzi.....	9
GESTIONE FINANZIARIA	10
GESTIONE TRIBUTARIA	10
INVESTIMENTI.....	11
AMMORTAMENTI	12
CONFRONTO TRA BILANCI	13

INTRODUZIONE

Il bilancio di previsione, è redatto secondo i principi e gli schemi delineati in applicazione del sistema di contabilità economico-patrimoniale dei consorzi di bonifica stabilito dalla Giunta della Regione Emilia-Romagna, in collaborazione con Associazione Nazionale Consorzi di gestione e tutela del territorio e acque irrigue Emilia Romagna, con le deliberazioni n. 1388/2010, n. 42/2011 e integrato con le determinazioni del Direttore Generale ambiente e difesa del suolo e della costa Della Regione Emilia Romagna n. 15423/2011, n. 4427/2013, n. 11262/2014 e n. 17688 del 5 novembre 2018 con cui si è proceduto ad aggiornare i prospetti di bilancio: Conto Economico e Stato Patrimoniale, il Piano dei Conti e il Manuale dei principi contabili, eliminando anche la sezione straordinaria del bilancio (art. 2425 CC). Lo schema del bilancio previsionale per l'esercizio prossimo è stato predisposto con l'inserimento dei valori desunti dalla programmazione delle attività riferibili al medesimo anno.

PREMESSA

Lo stanziamento di budget è articolato in commesse contabili che sono dettagliate nelle singole voci del piano dei conti e complessivamente riportate nel "Piano delle Commesse". La somma delle voci di costo relative a tutte le commesse, costituirà il budget assegnato alle varie attività gestite dai settori. La gestione sarà differente a seconda della tipologia di spesa; si avranno quindi commesse di gestione ordinaria, commesse per lavori in concessione e commesse per acquisto di beni che costituiscono immobilizzazioni, queste ultime complessivamente riportate nel "Piano degli Investimenti". Può essere utile una precisazione sulla modalità di gestione delle commesse per lavori in concessione. Per ogni lavoro finanziato da terzi di cui il Consorzio è designato, mediante concessione-delega, quale soggetto attuatore viene aperta una commessa che è articolata in dettagli, task, come il quadro economico. Con la registrazione della commessa viene imputato al budget l'importo delle opere che si ritiene di poter effettuare nel corso dell'esercizio, in base alla previsione dell'avanzamento dei lavori. Una volta fatta l'imputazione iniziale, nel corso dell'esercizio contabile si faranno le rilevazioni dei lavori realmente eseguiti per anno di esecuzione, dei costi anticipati e non ancora chiesti a rimborso, dei costi anticipati già chiesti a rimborso con stati di avanzamento presentati per la liquidazione. Si rileverà altresì nei documenti contabili la differenza tra i costi sostenuti e i ricavi derivanti dal finanziamento esterno delle opere.

Si analizzano di seguito i dati più significativi del bilancio previsionale, con riferimento alle principali categorie di costi e ricavi. Complessivamente si prevedono costi e ricavi, di uguale importo, pari a euro 26.805.653,32, investimenti per complessivi euro 1.021.000,00 composti da immobilizzazioni: materiali per euro 312.000,00 e immateriali per euro 709.000,00. Il bilancio è fortemente influenzato dall'incertezza della congiuntura economica che non consente una conoscenza sul futuro andamento dei valori di riferimento dei costi energetici, in particolare dell'aumento del costo

dell'energia elettrica conseguente a diversi fattori internazionali quali i riflessi sul mercato dell'epidemia da Covid19 e gli eventi bellici russo-ucraini.

GESTIONE CARATTERISTICA

Ricavi e proventi della gestione ordinaria

Contributi consortili

La voce di ricavo più rilevante afferente alla gestione caratteristica è rappresentata dalla contribuzione a carico degli associati. Nella determinazione dei diversi contributi si è tenuto conto delle norme statutarie applicabili, delle consuetudini consortili e dei provvedimenti della Deputazione Amministrativa e del Consiglio dei Delegati, quella che ha stabilito i nuovi criteri di riparto degli oneri consortili in conseguenza dell'uscita del Comune di Ravenna dalla compagine associativa del Consorzio, (deliberazione della Deputazione amministrativa n. 506/17/DA del 5 dicembre 2017 del ratificata con deliberazione del Consiglio dei Delegati n. 37 del 18 dicembre 2017). La contribuzione complessiva, determinata secondo i criteri indicati da delibere e prassi operativa, è quindi prevista in euro 12.480.086,92, pari a 60,95% dei ricavi totali al netto di quelli per la costruzione finanziata da terzi ed è così suddivisa:

Contributo per il funzionamento dell'ente	€	2.882.975,48
Contributo per l'esercizio delle opere	€	7.633.877,39
Contributo per la manutenzione delle opere	€	1.637.683,85
Contributo per la sperimentazione agronomico-ambientale	€	325.550,20

Il contributo degli associati alle spese di funzionamento dell'ente di cui all'art. 37 dello Statuto (oneri patrimoniali, oneri relativi ai servizi generali, assicurazioni spese legali e competenze professionali, modelli organizzativi e sistemi di qualità personale dei servizi generali costi degli organi amministrativi, imposte e tasse, informatica ecc.) è stato determinato mediante imputazione diretta degli oneri allo specifico centro di costo. Una parte di questa contribuzione, pari all' 80% della previsione, verrà introitata dagli associati nel corso dell'anno di competenza salvo conguaglio in sede di bilancio consuntivo, mentre gli altri oneri verranno richiesti agli associati successivamente all'approvazione del conto consuntivo nel loro esatto ammontare.

Il contributo per l'esercizio delle opere di cui agli artt. 39, 41 e 42 dello Statuto, corrisponde all'entità dei ricavi da introitare dagli associati a fronte dei costi da sostenersi per l'adduzione e la distribuzione della risorsa idrica nel comprensorio, sulla base della seguente stima di previsione di volumi:

- 348,77 milioni di m³, complessivo derivato dal sistema CER (100%),
- 300,53 milioni di m³ per associati (pari a 86%),
- 48,214 milioni di m³ per soggetti terzi (pari a 14%).

Gli straordinari aumenti dei costi energetici che si potrebbero verificare anche il 2023 con riflessi sui flussi di cassa dell'esercizio potrebbero rendere necessaria la richiesta di acconti sulla contribuzione di esercizio al fine di evitare rilevanti e onerose esposizioni finanziarie.

Il contributo per la manutenzione corrisponde agli analoghi ricavi a fronte dei costi da sostenersi per gli interventi conservativi sulle opere del sistema per mantenerlo ad un livello minimale di efficienza. I contributi di esercizio e di manutenzione sono stati determinati tenendo conto della stagionalità del funzionamento, dei nuclei geografici di assegnazione del personale e della storicità dell'incidenza del costo del personale addetto alle specifiche attività e vengono ripartiti secondo i criteri di cui all'art. 42 dello statuto.

Il contributo per la sperimentazione corrisponde infine all'entità dei ricavi da porsi a carico degli associati al netto dei proventi specifici presumibilmente introitabili da terzi nelle attività di studio, sperimentazione, divulgazione e assistenza tecnica svolte dal Consorzio; è determinato secondo i criteri di cui all'art. 46 dello statuto.

Canoni per licenze e concessioni

La seconda voce ordinaria di ricavi del Consorzio è rappresentata dai canoni per le concessioni attive rilasciate ai soggetti che intendono realizzare opere di natura privata lungo l'asta del Canale. I canoni di concessione che si prevede di riscuotere nel corso dell'anno prossimo ammontano ad € 50.000,00, pari allo 0,24% dei ricavi totali al netto di quelli per la costruzione finanziata da terzi.

Contributi pubblici gestione ordinaria

La terza voce di ricavi è rappresentata dai ricavi per contributi pubblici di gestione ordinaria in cui confluiscono le poste che si prevede di introitare con riferimento all'attività agronomico-ambientale per complessivi € 502.737,87, pari al 2,46% dei ricavi totali al netto di quelli per la costruzione finanziata da terzi, sono così suddivisi:

- contributi statali: € 29.132,79
- contributi regionali: € 84.986,55
- contributi altri enti: € 388.618,53

All'interno della categoria "Altri enti" sono ricompresi i contributi provenienti dall'Unione Europea, dai Consorzi di bonifica non associati all'ente di secondo grado e da altri soggetti finanziatori dell'attività di sperimentazione.

Ricavi e proventi vari da attività ordinaria

All'interno di questa categoria, sui cui si prevede di incassare complessivamente un importo di € 4.655.973,00, pari al 22,74% dei ricavi totali al netto di quelli per la costruzione finanziata da terzi, trovano collocazione i seguenti ricavi:

- recuperi vari ed i rimborsi che l'ente di secondo grado incasserà, per € 1.215.249,00, da terzi a vario titolo; sono composti da recuperi dagli associati Romagna Occidentale e Romagna,

complessivamente per € 1.103.899,00, quale rimborso dei costi assicurativi, energia elettrica e utenze degli impianti a uso plurimo, dal recupero dagli abitanti delle case di guardia per euro 7.350,00, da altri per euro 79.000,00 e da proventi derivanti dall'applicazione del meccanismo del "pro-rata" nel calcolo dell'IVA detraibile ai sensi degli artt. 19 e 19 bis, DPR n. 633/1972, per € 25.000,00;

- proventi da attività che l'ente svolge in via derivata e residuale rispetto a quella istituzionale, previsti in € 3.440.724,00, di cui € 3.410.074,00 per il trasporto di acqua di terzi e per la cessione di acqua a terzi ancora in applicazione della deliberazione consortile n. 590/18/DA e € 30.650,00 per la vendita dei prodotti agricoli eccedenti rispetto i risultati delle prove su campo;

Nella seguente tabella si evidenziano i ricavi netti, ovvero quelli relativi alla gestione di acqua al netto rispettivamente dei costi per l'utilizzo delle reti demaniali di bonifica ed interconnesse da corrispondere ai rispettivi gestori, consorzi associati e Plurima spa e dei costi di produzione:

	Ricavi lordi €	Costi specifici €	Ricavi netti €
Cessione di acqua a terzi: Metodo Tariffario Regionale	1.341.074,00	610.344,00	730.730,00
Trasporto di acqua di terzi: RASF	2.069.000,00	1.284.045,97	784.954,03
Totale	3.410.074,00	1.894.389,97	1.515.684,03

Utilizzo di accantonamenti

Questa categoria, sui cui si prevede di imputare complessivamente euro 1.078.994,75, pari a 5,27% dei ricavi totali al netto di quelli per la costruzione finanziata da terzi, è costituita per euro 1.000.000 da utilizzo del fondo oscillazione energia elettrica (FOCE) e per 78.994,75 da utilizzi del fondo spese generali lavori in concessione (FSGLC) per la copertura di ammortamenti. L'utilizzo degli accantonamenti complessivi è quindi effettuato per non gravare eccessivamente sulla contribuzione degli associati. L'utilizzo del fondo ricostituzione impianti (FRI) viene invece descritto nel punto successivo per rispettare l'ordine dei conti del bilancio riclassificato regionale nel quale viene previsto alla voce "finanziamento consortile su lavori".

Ricavi e proventi dalla realizzazione di nuove opere e manutenzioni straordinarie

Contributi per esecuzione e manutenzione straordinaria opere pubbliche, finanziamenti consortili sui lavori

Si tratta di proventi complessivamente pari a € 8.027.160,78 di cui euro 6.330.419,11 previsti per i lavori pubblici di bonifica eseguiti in concessione-delega e finanziati dal Ministero delle Politiche agricole, alimentari e forestali e da quello dell'Economia e finanze e per euro 1.696.741,67 per il finanziamento consortile sui lavori mediante l'utilizzo di accantonamenti del Fondo Ricostituzione Impianti. Quest'ultimo importo è ascrivibile per euro 995.241,67 alla copertura di ammortamenti

mentre euro 701.500,00 alla copertura di costi tecnici di manutenzione ed esercizio e complessivamente, è pari al 8,29% dei ricavi effettivi totali.

Costi della gestione ordinaria

Costo del personale

L'indicazione a bilancio di questa tipologia di costo subisce, sulla base della nuova impostazione contabile, un profondo mutamento in quanto tutti gli oneri relativi al personale sono indistintamente sommati in un'unica voce di costo pieno; anche i costi relativi al personale operaio dell'agricoltura confluiscono nell'importo del costo del personale. Il totale del costo del personale previsto per l'anno prossimo è pari a € 4.381.279,65; è suddiviso tra le seguenti voci:

- | | | |
|--|---|--------------|
| • Costo del personale operativo | € | 1.164.473,43 |
| • Costo del personale dirigente | € | 712.447,81 |
| • Costo del personale impiegato, compresi i quadri | € | 2.504.358,41 |

La previsione è formulata con riferimento alle unità di personale, anche avventizie, gestite con il contratto collettivo di riferimento della bonifica prevedendo la formazione generale delle varie categorie, due nuove risorse di personale, un incremento del numero di operai avventizi e l'effetto determinato dalle progressioni economiche e contrattuali del personale.

Costi tecnici

I costi tecnici sono costituiti dai costi degli interventi di manutenzione ed esercizio del sistema del Canale Emiliano Romagnolo, nella sua estensione operativa conseguente al completamento funzionale dell'asta principale del canale, nei comuni di Bellaria-Igea Marina e Rimini e dai programmi di sperimentazione, divulgazione ed assistenza tecnica in materia agronomico-ambientale. Complessivamente ammontano, come da conto economico analitico, ad € 12.829.525,95, pari al 62,66% dei costi totali al netto di quelli per la costruzione finanziata da terzi e risultano suddivisi come segue:

COSTI TECNICI	TOTALE €	Incidenza rispetto tot. Costi tecnici
Costi tecnici espurgo canali	271.230,00	2,1 %
Ripresa frane e altri lavori tecnici	0,00	0,0 %
Manutenzione manufatti	506.695,00	3,9 %
Sfalci	223.237,00	1,7 %
Manutenzione fabbricati impianti e abitazioni	52.200,00	0,4 %
Officine e magazzini tecnici	117.875,20	0,9 %
Manutenzione elettromeccanica impianti	647.355,90	5,0 %
Telerilevamento ponteradio	34.900,00	0,3 %
Esercizio rete canali	300.775,00	2,3 %
Energia elettrica funzionamento impianti	7.791.063,00	60,73 %
Gestione mezzi d'opera	0,00	0,0 %
Gestione automezzi	101.230,23	0,8 %
Canoni passivi	1.011.733,12	7,9 %
Costi tecnici generali	488.468,96	3,8 %
Ammortamento lavori capitalizzati	1.080.394,06	8,4 %

COSTI TECNICI	TOTALE €	Incidenza rispetto tot. Costi tecnici
Costi tecnici generali agronomici	202.368,48	1,6 %

Dalla tabella precedente si evidenzia che il costo dell'energia elettrica oltre a rappresentare il 60,73% dei costi tecnici complessivi, incide per il 38,05% sui costi totali al netto di quelli per la costruzione finanziata da terzi. Il costo complessivo dell'energia elettrica è stato determinato tenendo in considerazione l'indirizzo espresso durante la seduta del Comitato amministrativo del 9 novembre 2022 e delle indicazioni emerse durante l'Assemblea Ordinaria dei Consorziati del Consorzio Energia Acque, centrale di committenza per l'acquisto dell'energia elettrica dei consorzi di bonifica, tenutasi il 28 ottobre 2022.

I costi tecnici generali, riassunti nell'unica voce dagli schemi regionali, sono così ripartiti tra:

consulenze gestione rifiuti	€	5.500,00
consulenze tecniche varie	€	173.391,96
adempimenti in materia ambientale e smaltimento rifiuti	€	22.050,00
adempimenti di sicurezza	€	110.325,00
telefonia mobile e fissa tecnica	€	14.176,00
assicurazioni impianti	€	163.026,00
Totale	€	488.468,96

Lo stanziamento dei costi per la sicurezza (+2,63% rispetto lo stanziamento dell'anno scorso) conferma la politica dell'ente volta alla tutela del personale e dei luoghi di lavoro in un contesto di prevenzione del rischio. Per la determinazione dei premi della polizza a tutela del patrimonio consortile, si rinvia a quanto riportato in seguito per i costi amministrativi.

Il piano dei conti regionale include nella categoria dei conti tecnici anche quelli ascrivibili alla sperimentazione in campo agronomico-ambientale il cui programma delle attività previste nelle specifiche commesse di costo, per un importo complessivo di euro 202.368,48, è esposto nella tabella seguente.

N.	Attività / Progetto	Costi specifici per l'attività, €
1	ACQUA CAMPUS - compartecipazione progetti	65.000,00
2	BANDO MANUTENZIONE FALDA	20.660,00
3	PON WATER4AGRI FOOD	10.274,77
4	COLLABORAZIONI VARIE	5.000,00
5	PROGETTO RESERVOIR	4.438,01
6	PROGETTO WATERAGRI	11.795,70
7	PROGETTO ADBPo Cognitive Manager	85.200,00
	Totale	202.368,48

Costi amministrativi

I costi amministrativi dell'Ente si prevedono in un ammontare pari ad € 1.208.153,73, ovvero il 5,90% dei costi totali al netto di quelli per la costruzione finanziata da terzi e risultano così ripartiti:

COSTI AMMINISTRATIVI	€	Incidenza rispetto tot. costi amm.vi
Gestione locali ad uso ufficio	57.750,00	4,8 %
Funzionamento uffici	227.841,64	18,9 %
Funzionamento degli organi consortili	150.681,00	12,5 %

COSTI AMMINISTRATIVI	€	Incidenza rispetto tot. costi amm.vi
Partecipazione ad enti/associazioni	45.150,00	3,7 %
Spese legali amministrative e consulenze	115.500,00	9,6 %
Assicurazioni diverse	127.453,00	10,5 %
Informatica	324.928,09	26,9 %
Attività di comunicazione	109.000,00	9,0 %
Spese di rappresentanza	15.750,00	1,3 %
Certificazione qualità	34.100,00	2,8 %

Il costo afferente al funzionamento degli organi consortili comprende oltre ai compensi ed ai rimborsi anche le quote dei premi assicurativi afferenti agli organi medesimi; i compensi sono stati determinati alla luce del disposto della legge regionale 6 luglio 2012, n. 7. Lo stanziamento per partecipazioni ad enti/associazioni comprende quote associative annuali non riconducibili ad immobilizzazioni. Alla voce spese legali amministrative e consulenze sono previste le spese legali per € 63.000,00, le consulenze in materie amministrative varie per € 47.250,00 tra cui anche quelle per il mantenimento del Modello organizzativo 231/2001 e le spese notarili per € 5.250,00. La voce assicurazioni diverse comprende i premi delle polizze consortili al netto delle quote relative alla polizza di tutela patrimonio degli impianti. Con riferimento alle assicurazioni dell'ente, i costi previsti sono determinati in base alle polizze in corso. Una voce significativa dei costi amministrativi riguarda l'attività informatica e comprende la gestione delle apparecchiature informatiche consortili, la rete informatica, incluso il software e la trasmissione dati, gli ammortamenti dei software e delle attrezzature immobilizzate. La previsione è stata fatta anche in considerazione del contenuto della convenzione per la gestione integrata dei sistemi informatici aziendali, cooperazione informatica tra il Consorzio di secondo grado e l'associato Consorzio di bonifica della Romagna. I costi connessi al mantenimento delle certificazioni di qualità secondo le norme volontarie ISO 9001 e 14001 comprendono i corsi di formazione specifica per € 6.600,00, le consulenze relative ai due schemi di certificazione per € 19.800,00, che tengono anche conto delle attività da svolgersi per il superamento delle verifiche da parte dell'ente terzo di certificazione il cui costo è previsto in € 7.700,00. La previsione tiene conto della circostanza che l'ente, nel corso del prossimo anno, sarà chiamato al rinnovo del certificato 9001 e al mantenimento di quello 14001 garantendo alle parti interessate il continuo miglioramento dei processi al fine di garantire la loro soddisfazione, nell'ottica della gestione del rischio.

Altri costi della gestione ordinaria

Dal 2019, con le ultime modifiche introdotte dalla Regione con determina n. 17688/2018, in questa categoria si prevede l'inserimento sia degli altri costi della gestione ordinaria – tra cui minusvalenze da realizzo, sopravvenienze passive, svalutazioni di titoli e partecipazioni e arrotondamenti passivi che, in quanto connessi a episodi straordinari di gestione, non vengono valorizzati a preventivo - sia dei costi diversi della gestione ordinaria. Quest'ultima voce è stata prevista complessivamente in € 43.764,77, pari al 0,21% dei costi totali al netto di quelli per la costruzione finanziata da terzi, è composta da quote annue di ammortamento rispettivamente di costi capitalizzati.

Accantonamenti

La voce di costo è stata prevista complessivamente per € 1.615.684,02, pari al 7,89% dei costi totali al netto di quelli per la costruzione finanziata da terzi; rappresentano le quote annue di costi necessari per far fronte a spese future o impreviste e riguardano:

- l'accantonamento al fondo ricostituzione impianti, FRI, per € 1.288.331,42;
- l'accantonamento al fondo opere distribuzione, FOD, per € 227.352,60;
- l'accantonamento al fondo oscillazione consumi energia elettrica per impianti, FOCE, per € 100.000,00 secondo l'orientamento passato espresso dal Comitato amministrativo e dalla Presidenza. Tale fondo consentirà una gestione più elastica dei presumibili futuri aumenti dei costi e dei consumi della fonte energetica.

La quota di accantonamento al FRI, alimentata con gli introiti derivanti da cessioni di acqua a terzi (52%) e trasporto di acqua di terzi (48%), è prevista dall'art. 20, comma 2, del R.D. 13 febbraio 1933, n. 215 "Nuove norme per la bonifica integrale" al fine di fronteggiare i costi per sostituzione o adeguamento degli impianti in essere per consentire di mantenere agli stessi la necessaria capacità operativa. In effetti, ancorché gli impianti consortili siano di norma realizzati mediante finanziamenti pubblici, la relativa gestione è onere ad intero carico del Consorzio, che deve provvedere, oltre che all'ordinaria manutenzione, anche all'attività di sostituzione di parti elettromeccaniche o ad ammodernamenti previsti da normative entrate in vigore successivamente alla realizzazione delle opere. La quota destinata al fondo per le opere di distribuzione, regolato con deliberazione n. 63/97/CD del 18 dicembre 1997, rivisto ed aggiornato secondo le deliberazioni n. 608/18/DA e 609/18/DA del 26 luglio 2018, è finalizzata al ristoro dei costi sostenuti, fino al 1966, da parte dei Consorzi associati "storici" per la costruzione delle opere del Canale Emiliano Romagnolo (all'epoca finanziate solo parzialmente dallo Stato) mediante somme vincolate alla realizzazione, nei propri comprensori, di opere di distribuzione. L'accantonamento al fondo ricostituzione si rende necessario ed opportuno come quota di spese future per investimenti finalizzati al mantenimento dell'efficienza del sistema CER per far fronte ad eventuali costi urgenti ed imprevisti.

Costi della gestione lavori per nuove opere o manutenzioni straordinarie

Nuove opere e manutenzione straordinaria con finanziamento di terzi

Questa categoria raccoglie i costi inerenti alle nuove opere e agli interventi di manutenzione straordinaria finanziati dallo Stato, in particolare dal Ministero dell'economia e delle finanze.

I lavori pubblici che si prevede di realizzare nel prossimo anno ammontano complessivamente a euro 6.330.419,11 di cui euro 4.361.959,73 per lavori principali in appalti, euro 1.285.420,91 per lavori in economia ed euro 683.038,47 per costi accessori.

Tali lavori si riferiscono alle seguenti commesse:

N. commessa	Descrizione	Valore commessa
20AT-200	Opere Adduttore Principale tratto Reno-Crevenzosa	€ 884.500,00
20AT-201	1° lotto 9 stralcio Palantone completamento dotazione elettroidraulica	€ 3.891.800,00
20AT-202	Riqualificazione opere di derivazione CER Savena Sillaro con telecontrollo	€ 1.554.119,11
Totale		€ 6.330.419,11

Costituiscono allegati del Bilancio preventivo anche i documenti programmatori adottati dal Consorzio in conformità alla vigente normativa sui contratti pubblici ed il documento di raccordo tra l'elenco annuale dei lavori pubblici e il budget economico richiesto con nota della Regione Emilia-Romagna, Direttore Generale Cura del Territorio e dell'Ambiente, n. 19/03/2021.0243741.U.

GESTIONE FINANZIARIA

La gestione finanziaria contempla le previsioni di ricavi e costi derivanti rispettivamente dalle giacenze attive e passive derivanti da attività, operazioni e strategie relative alla liquidità aziendale e al cash flow, con conseguenti oneri e proventi finanziari.

In seguito alla ricognizione straordinaria delle partecipazioni il Consorzio possiede al momento limitate partecipazioni societarie necessarie per il funzionamento di alcune attività (Plurima per la gestione degli usi plurimi, Lepida per la gestione dei servizi di rete) per le quali non si prevedono proventi.

Sono previsti proventi a breve termine per €10.700,00, corrispondenti allo 0,05% dei ricavi totali al netto di quelli per la costruzione finanziata da terzi, quali interessi attivi relativi ai periodi di giacenza di cassa positiva nel corso dell'anno alle condizioni economiche previste dal gestore della cassa consortile, EmilBanca Credito Cooperativo Bologna.

Sono previsti costi finanziari complessivamente per € 119.065,59, pari al 0,58% dei costi totali al netto di quelli per la costruzione finanziata da terzi, composti da interessi passivi stimati sul conto di cassa per € 67.900,00, da altri oneri bancari per € 8.300,00 dovuti quali corrispettivi per la gestione del servizio e per la messa a disposizione dell'anticipazione previste dal nuovo affidamento, da altri interessi passivi su anticipazioni per € 42.865,59.

La previsione tiene conto del maggior utilizzo dell'anticipazione di cassa anche per il pagamento di lavori pubblici in corso di esecuzione, per i quali il Consorzio anticipa i pagamenti chiedendo poi il rimborso al Ministero.

Il tasso d'interesse è determinato nella convenzione con l'Istituto Cassiere: Euribor 3 mesi + 0,75 sulle giacenze passive, Euribor 3 mesi + 0,40 sulle giacenze attive; il tasso di riferimento (Euribor 3m) attualmente risente dell'andamento inflattivo dei mercati e sarà determinato in corso d'anno tempo per tempo in base alla periodicità di liquidazione.

GESTIONE TRIBUTARIA

I costi previsti in questa sezione, complessivamente per € 277.760,50, pari a 1,36% dei costi totali al netto di quelli per la costruzione finanziata da terzi, riguardano le imposte e tasse che gravano sull'attività consortile, che possono essere così riepilogate per:

IRAP	€	245.471,50
imposte su immobili	€	14.280,00
smaltimento dei rifiuti e passi carrai	€	11.288,00
altre imposte	€	6.721,00

INVESTIMENTI

Oltre al bilancio previsionale delle commesse, occorre anche definire il Piano degli investimenti in beni mobili, immobili, partecipazioni che si prevede di acquistare nel corso dell'esercizio.

Gli acquisti saranno iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale e andranno ad incrementare le voci delle varie tipologie di cespiti per il costo di acquisto. Si prevedono i seguenti interventi:

- "impianti e macchinari", interventi di efficientamento energetico della sede,
- "attrezzatura tecnica", misure di portata della derivazione in Lamone,
- "manutenzioni straordinarie su reti di terzi", ripristino della copertura della casa di guardia del Palantone, sistemazione delle paratoie e dello sfioratore a Crevenzosa, pulizia dei fanghi e saldature dei giunti a Savio, sistemazione delle ventole e delle paratoie 1, 3 e 4 e pulizia della vasca di sedimentazione alla Traversa,
- "manutenzioni straordinarie su impianti di terzi", quadri elettrici delle botti sull'asta, progettazione revamping G1, assemblaggio di un riduttore e spostamento della linea di E-Distribuzione presso Pieve di Cento.

Gli investimenti complessivamente previsti sono riportati nel Piano degli Investimenti per complessivi € 1.021.000,00, riassunti della seguente tabella.

Conto CO.GE.	Descrizione	Importo €
1110103	Fabbricati	
1110109	Mezzi d'opera	
1110115	Impianti e macchinari	200.000,00
1110118	Automezzi	
1110121	Mobili ed attrezzature per ufficio	5.000,00
1110124	Attrezzatura tecnica	100.000,00
1110130	Hardware	7.000,00
1110133	Altre Immobilizzazioni materiali	
1110190	Totale immobilizzazioni materiali (1)	312.000,00
1110200	Software servizi Generali	13.000,00
1110203	Software servizi Amministrativi	
1110206	Software progettazione e contabilità lavori	
1110209	Software SITL	
1110212	Software Telerilevamento	
1110218	Manutenzioni straordinarie su reti di terzi	256.000,00
1110219	Manutenzioni straordinarie su impianti di terzi	440.000,00

Conto CO.GE.	Descrizione	Importo €
1110224	Costi pluriennali capitalizzati	
1110290	Totale immobilizzazioni immateriali (2)	709.000,00
1110306	Partecipazioni societarie	
1110390	Totale immobilizzazioni finanziarie (3)	0,00
Totale investimenti previsti (1+2+3)		1.021.000,00

AMMORTAMENTI

Agli investimenti consegue il processo contabile di ammortamento che consente di attribuire all'anno di competenza il relativo costo, suddividendo il valore del cespite in funzione della vita utile del bene. Gli ammortamenti, salvo diversa indicazione da esplicitarsi nei documenti accompagnatori al bilancio d'esercizio, sono effettuati secondo quanto riportato nel Manuale dei principi contabili redatto dalla Regione Emilia-Romagna.

I costi per l'ammortamento dei cespiti, specificati nella tabella seguente, sono pari ad € 1.241.827,09, ovvero 5,54% dei costi totali al netto di quelli per la costruzione finanziata da terzi e riguardano le quote dei cespiti che si prevede di acquistare o realizzare nel corso del prossimo anno e le quote delle immobilizzazioni il cui processo di ammortamento non si è ancora concluso; tali costi sono coperti con l'utilizzo di accantonamento da fondi (86,5%) e contribuenza (13,5%).

Conto CO.GE.	Descrizione	Importo €	%
3120609	Ammortamento attrezzature tecnica	32.182,20	2,59 %
3120706	Ammortamento impianti e macchinari	44.127,10	3,55 %
3121306	Ammortamento mezzi d'opera	0	%
3121406	Ammortamento automezzi	7.977,23	0,64 %
3121800	Ammortamento lavori reti di terzi	525.301,22	42,30 %
3121803	Ammortamento lavori impianti di terzi	555.092,84	44,70 %
3130206	Ammortamento fabbricato	0	%
3130445	Ammortamento mobili e attrezzature per uffici	2.453,64	0,20 %
3131024	Ammortamento hardware	16.792,49	1,35 %
3131027	Ammortamento software per servizi generali	14.135,60	1,14 %
3131030	Ammortamento software per servizi amministrativi	0	0 %
3131036	Ammortamento software SITL	0	0 %
3140603	Ammortamento costi capitalizzati	43.764,77	3,52 %
3140604	Ammortamento diritti e brevetti	0	0 %
3140606	Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	0	0 %
Totale ammortamenti		1.241.827,09	100,0 %

CONFRONTO TRA BILANCI

COSTI	BILANCIO DI PREVISIONE 1-1-2023, €	BILANCIO ASSESTATO 2022, €	BILANCIO DI PREVISIONE 1-1-2022, €	BILANCIO CONSUNTIVO 2021, €
Costo del personale	4.381.279,65	4.225.460,49	4.225.460,49	3.952.752,23
Costi tecnici	12.829.525,95	14.373.276,16	9.434.714,38	8.408.040,67
Costi amministrativi	1.208.153,73	1.196.902,70	1.173.165,78	933.173,93
Costi finanziari	119.065,59	51.800,08	48.800,08	13.354,33
Altri costi della gestione ordinaria	43.764,77	117.212,63	51.357,14	60.728,84
Accantonamenti	1.615.684,02	1.758.880,24	1.431.231,40	2.239.857,18
Nuove opere finanziamento di terzi	6.330.419,11	13.005.801,67	0,00	1.242.020,04
Imposte e tasse	277.760,50	268.092,86	268.092,86	250.834,28
Totali	26.805.653,32	34.997.426,83	16.632.822,13	17.100.761,50

RICAVI	BILANCIO DI PREVISIONE 1-1-2023, €	BILANCIO ASSESTATO 2022, €	BILANCIO DI PREVISIONE 1-1-2022, €	BILANCIO CONSUNTIVO 2021, €
Canoni per licenze e concessioni	50.000,00	45.000,00	45.000,00	56.179,82
Contributi pubblici di gestione ordinaria	502.737,87	684.344,03	675.027,26	754.041,12
Proventi patrimoniali e finanziari	10.700,00	0,00	0,00	4.165,13
Atri proventi	4.655.973,00	5.257.422,92	3.886.458,00	4.154.668,24
Contributi per esecuzione e man. straordin. opere pubbliche (utilizzo accantonamento FRI)	8.027.160,78	14.916.505,89	1.749.704,22	2.529.138,86
Utilizzo accantonamenti (altri fondi)	1.078.994,75	1.134.047,47	114.521,92	246.462,38
Contribuzione	12.480.086,92	12.960.106,52	10.162.110,73	9.356.105,95
Totali	26.805.653,32	34.997.426,83	16.632.822,13	17.100.761,50

Si riporta, nella tabella seguente, per un confronto, anche il conto economico riclassificato secondo lo schema regionale.

CONTO ECONOMICO riclassificato (schema Regione Emilia-Romagna, determina n. 17688/2018)	PREVISIONE 1-1-2023, €	PREVISIONE 1-1-2022, €	CONSUNTIVO 2021, €
Ricavi di gestione caratteristica (1)	26.794.953,32	16.632.822,13	17.096.596,37
Costi di gestione caratteristica (2)	26.408.827,23	16.315.929,19	16.836.572,89
<i>Risultato della gestione caratteristica</i> (3=1-2)	<i>386.126,09</i>	<i>316.892,94</i>	<i>260.023,48</i>
Proventi finanziari (4)	10.700,00	0,00	4.165,13
Oneri finanziari (5)	119.065,59	48.800,08	13.354,33
<i>Risultato della gestione finanziaria</i> (6=4-5)	<i>-108.365,59</i>	<i>-48.800,08</i>	<i>-9.189,20</i>
Imposte e tasse (7)	277.760,50	268.092,86	250.834,28
<i>Risultato della gestione tributaria</i> (8=7)	<i>-277.760,50</i>	<i>-268.092,86</i>	<i>-250.834,28</i>
Risultato economico (=3+6+8)	0,00	0,00	0,00



CONSORZIO DI BONIFICA DI SECONDO GRADO PER IL CANALE EMILIANO ROMAGNOLO

BILANCIO DI PREVISIONE 2023

COSTI	EURO	RICAVI	EURO
Costo personale operativo	1.164.473,43	Canoni per licenze e concessioni	50.000,00
Costo del personale dirigente	712.447,81	Totale canoni per licenze e concessioni	50.000,00
Costo personale impiegato	2.504.358,41	Contributi pubblici gestione ordinaria	502.737,87
Totale costi personale	4.381.279,65	Totale contributi pubblici gestione ordinaria	502.737,87
Costi tecnici espurgo canali	271.230,00	Proventi finanziari a medio/lungo termine	0,00
Ripresa frane e altri lavori tecnici	0,00	Proventi finanziari a breve	10.700,00
Manutenzione manufatti	506.695,00	Totale proventi patrim.finanz.	10.700,00
Sfalci	223.237,00	Altri proventi	4.655.973,00
Manutenzione fabbricati impianti e abitazioni	52.200,00	Totale Altri proventi	4.655.973,00
Officine e magazzini tecnici	117.875,20	Finanziamenti sui lavori	6.330.419,11
Manutenzione elettromeccanica impianti	647.355,90	Finanziamento consortile sui lavori (utilizzo FRI)	1.696.741,67
Telerilevamento ponteradio	34.900,00	Totale contributi per esecuzione e manut. straord. opere pubbliche	8.027.160,78
Esercizio rete canali	300.775,00	Utilizzo accantonamenti	1.078.994,75
Energia elettrica funzionamento impianti	7.791.063,00	Totale utilizzo accantonamenti	1.078.994,75
Gestione mezzi d'opera	0,00	Contributi esercizio	7.633.877,39
Gestione automezzi	101.230,23	Contributi manutenzione	1.637.683,85
Canoni passivi	1.011.733,12	Contributi sperimentazione	325.550,20
Costi tecnici generali	488.468,96	Contributi funzionamento Ente	2.882.975,48
Ammortamento lavori capitalizzati	1.080.394,06	Totale contributi consortili	12.480.086,92
Costi tecnici generali agronomici	202.368,48		
Totale costi tecnici	12.829.525,95		
Gestione locali uso ufficio	57.750,00		
Funzionamento uffici	227.841,64		
Funzionamento organi consortili	150.681,00		
Partecipazione enti/associazioni	45.150,00		
Spese legali amministrative e consulenze	115.500,00		
Assicurazioni diverse	127.453,00		
Informatica	324.928,09		
Attività di comunicazione	109.000,00		
Spese di rappresentanza	15.750,00		
Certificazione Qualità	34.100,00		
Totale costi amministrativi	1.208.153,73		
Oneri finanziari correnti	119.065,59		
Totale costi finanziari	119.065,59		
Altri costi della gestione ordinaria	43.764,77		
Totale altri costi della gestione ordinaria	43.764,77		
Accantonamenti	1.615.684,02		
Totale accantonamenti	1.615.684,02		
Nuove opere e/o manut. straord. con fin. terzi in appalto	4.361.959,73		
Nuove opere e/o manut. straord. con fin. terzi in economia	1.285.420,91		
Espropri ed occupazioni temporanee terzi	0,00		
Progettazione, direzione lavori e costi accessori terzi	683.038,47		
Totale nuove opere fin. terzi	6.330.419,11		
Imposte e tasse	277.760,50		
Totale imposte e tasse	277.760,50		
TOTALE COSTI	26.805.653,32	TOTALE RICAVI	26.805.653,32
	RISULTATO ECONOMICO		0,00
TOTALE A PAREGGIO	26.805.653,32	TOTALE A PAREGGIO	26.805.653,32

CONSORZIO DI BONIFICA DI SECONDO GRADO PER IL CANALE EMILIANO ROMAGNOLO**CONTO ECONOMICO - RICLASSIFICATO REGIONALE***(determina della Giunta della Regione Emilia-Romagna n. 17688/2018)***Previsione 2023 (euro)****GESTIONE CARATTERISTICA****Ricavi e proventi della gestione ordinaria****Contributi consortili ordinari****Contributi consortili consorzi 2° grado**

Contributi esercizio 7.633.877,39

Contributi manutenzione 1.637.683,85

Contributi sperimentazione 325.550,20

Contributi funzionamento Ente 2.882.975,48

Totale contributi consortili consorzio 2° grado 12.480.086,92**Totale contributi consortili ordinari 12.480.086,92****Contributi consortili straordinari**

Contributi straordinari consorzio 2° grado 0,00

Totale contributi straordinari 0,00**Totale contributi consortili 12.480.086,92****Canoni per licenze e concessioni****Canoni per licenze e concessioni 50.000,00****Contributi pubblici gestione ordinaria****Contributi attività corrente e in conto interesse 502.737,87****Ricavi e proventi vari da attività ordinaria caratteristica**

Proventi da attività personale dipendente

Rimborso oneri per attività di derivazione irrigua svolte in convenzione

rimborso oneri per attività svolte per enti pubblici

rimborso oneri per attività svolte per consorziati o terzi

proventi da energia da fonti rinnovabili

recuperi vari e rimborsi 1.215.249,00

altri ricavi e proventi caratteristici 3.440.724,00

Totale ricavi e proventi vari da attività ordinaria caratteristica 4.655.973,00**Utilizzo accantonamenti****Utilizzo accantonamenti 1.078.994,75****Totale ricavi e proventi della gestione ordinaria****18.767.792,54****Ricavi e proventi dalla realizzazione nuove opere e manutenzioni straordinarie****Contributi per esecuzione e manutenzione straordinaria opere pubbliche****Finanziamenti sui lavori**

finanziamento di terzi sui lavori 6.330.419,11

finanziamento consortile sui lavori (utilizzo acc.to FRI) 1.696.741,67

Totale finanziamenti sui lavori 8.027.160,78

Totale Ricavi gestione caratteristica

Totale Ricavi gestione caratteristica 26.794.953,32

Costi della gestione ordinaria

Costo del personale

Costo del personale operativo	1.164.473,43
Costo del personale dirigente	712.447,81
Costo del personale impiegato	2.504.358,41
Costo personale in quiescenza	
Incentivi alla progettazione lavori finanziamento proprio	
Totale costi personale	4.381.279,65

Costi tecnici

Costi tecnici per manutenzione ed espurgo reti	1.301.937,00
Manutenzione fabbricati impianti ed abitazioni	52.200,00
Gestione officine e magazzini tecnici	117.875,20
Manutenzione elettrom.impianti e gruppi elettrogeni	647.355,90
Man. telerilevam. e ponteradio	34.900,00
Gestione imp.fonti rinnovabili	0
Energia elettrica funzionamento impianti	7.791.063,00
Gestione automezzi e mezzi d'opera	101.230,23
Canoni passivi	1.011.733,12
Costi tecnici generali	488.468,96
Quota ammortamento lavori capitalizzati	1.080.394,06
Costi tecnici generali AGRONOMICI	202.368,48
Totale costi tecnici	12.829.525,95

Costi amministrativi

Locazione, gestione, funzionamento locali uso uffici	285.591,64
Funzionamento Organi consortili	150.681,00
Partecipazione a enti e associazioni	45.150,00
Spese legali amm.consulenze	115.500,00
Assicurazioni diverse	127.453,00
Informatica e servizi in outsourcing	324.928,09
Attività di comunicazione e spese di rappresentanza	124.750,00
Certificazione di qualità	34.100,00
Totale costi amministrativi	1.208.153,73

Altri costi della gestione ordinaria

43.764,77

Accantonamenti

Accantonamenti

1.615.684,02

Totale costi Gestione Ordinaria

20.078.408,12

CONTO ECONOMICO - RICLASSIFICATO REGIONALE*(determina della Giunta della Regione Emilia-Romagna n. 17688/2018)*

Previsione 2023 (euro)

Costi della gestione lavori in concessione**Nuove opere e man.str. con finanziam.PROPRIO**

Nuove opere e manut. straordinarie	0,00
Espropri ed occupazioni temporanee	0,00
Progettazione, direzione lavori e costi accessori	0,00
Totale nuove opere fin. PROPRIO	0,00

Nuove opere e man.str. con finanziam.TERZI

Nuove opere e manut.staordinarie	5.647.380,64
Espropri ed occupazioni temporanee	0,00
Progettazione, direzione lavori e costi accessori	683.038,47
Totale nuove opere fin. TERZI	6.330.419,11

Totale lavori in concessione 6.330.419,11**Totale costi gestione caratteristica** 26.408.827,23**RISULTATO GESTIONE CARATTERISTICA** 386.126,09**GESTIONE FINANZIARIA****Proventi finanziari**

Proventi finanziari a medio/lungo termine	0,00
Proventi finanziari a breve termine	10.700,00
Totale proventi finanziari	10.700,00

Oneri finanziari

Oneri finanziari su finanziamento medio	0,00
Oneri finanziari correnti	119.065,59
Totale Oneri finanziari	119.065,59

RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA -108.365,59**GESTIONE TRIBUTARIA**

Imposte e tasse	
Imposte e Tasse	277.760,50

RISULTATO GESTIONE TRIBUTARIA -277.760,50**RISULTATO ECONOMICO** 0,00

CONSORZIO DI BONIFICA DI SECONDO GRADO PER IL CANALE EMILIANO ROMAGNOLO

PIANO DELLE COMMESSE

ANNO

2023

Nr. commessa	Descrizione commessa	Costi €	Ricavi €
20 AT - 200	Opere Adduttore Principale: tratto Reno-Crevenzosa	884.500,00	884.500,00
20 AT - 201	I° lotto 9 stralcio Palantone completamente dotazione elettroidraulica	3.891.800,00	3.891.800,00
20 AT - 202	Riqualificazione opere derivazione CER Savena Sillaro con telecontrollo	1.554.119,11	1.554.119,11
0)	Totale commesse AT: costruzione opere pubbliche di bonifica	6.330.419,11	6.330.419,11
23 AAG - 001	ACQUA CAMPUS - COMPARTICIPAZIONE PROGETTI	65.000,00	328.798,67
23 AAG - 002	BANDO MANUTENZIONE FALDA	20.660,00	79.697,00
23 AAG - 003	PON WATER4AGRIFOOD	10.274,77	63.673,87
23 AAG - 004	COLLABORAZIONI VARIE	5.000,00	159.000,00
23 AAG - 005	PROGETTO RESERVOIR	4.438,01	13.440,05
23 AAG - 006	PROGETTO WATERAGRI	11.795,70	46.478,48
23 AAG - 007	PROGETTO ADBPO COGNITIVE MANAGER	85.200,00	137.200,00
1)	Totale commesse AAG: sperimentazione agronomico-ambientale	202.368,48	828.288,07
23 AM - 001	ACQUISTO MOBILI E ATTREZZATURE	8.400,00	
23 AM - 002	SPESE PER GESTIONE E FUNZIONAMENTO SEDE CONSORTILE	133.079,00	
23 AM - 003	SPESE POSTALI E DI REGISTRO	5.250,00	
23 AM - 004	TELEFONIA SEDE	33.600,00	
23 AM - 005	CANCELLERIA, STAMPATI E RIPRODUZIONE ATTI	36.750,00	
23 AM - 006	LIBRI, PERIODICI, ABBONAMENTI	4.200,00	
23 AM - 007	PARTECIPAZIONE AD ENTI, SOCIETA' ED ASSOCIAZIONI	45.150,00	
23 AM - 008	PREMI ASSICURATIVI	137.931,00	23.000,00
23 AM - 009	IMPOSTE E TASSE	26.250,00	
23 AM - 010	CONSULENZE	265.791,96	
23 AM - 011	SPESE VARIE DI RAPPRESENTANZA	21.000,00	
23 AM - 012	ADEMPIMENTI DI SICUREZZA	51.000,00	
23 AM - 013	FORMAZIONE AREA AMMINISTRATIVA	10.500,00	
23 AM - 014	FORMAZIONE AREA TECNICA	10.500,00	
23 AM - 015	FORMAZIONE AREA AGROAMB.	10.500,00	
23 AM - 016	COMUNICAZIONE E RELAZIONI ESTERNE	109.000,00	
23 AM - 017	GESTIONE INFORMATICA	283.500,00	23.000,00
23 AM - 018	SPESE PER GLI ORGANI CONSORZIALI	47.250,00	
23 AM - 019	ALTRI COSTI PER LO SVOLGIMENTO DELLE ATTIVITA'	15.820,00	
23 AM - 020	GESTIONE QUALITA'	39.600,00	
23 AM - 021	SPESE A CARICO DIPENDENTI E ABITANTI CASE DI GUARDIA	7.350,00	7.350,00
23 AM - 022	SPESE A CARICO CONSORZIO ROMAGNA OCCIDENTALE	1.057.299,00	1.057.299,00
23 AM - 023	SPESE A CARICO CONSORZIO ROMAGNA	23.600,00	23.600,00
23 AM - 024	GESTIONE OPERE BEVANO-FIUMI UNITI: GESTIONE AMM.VA	36.750,00	
23 AM - 984	INTERESSI PASSIVI C/C CASSIERE CONSORZIALE	67.900,00	
23 AM - 991	RETTIFICA COSTI PER IVA PRORATA		25.000,00
23 AM - 992	ONERI FINANZIARI E BANCARI	8.300,00	
23 AM - 995A	ACCANTONAMENTI CESSIONE ACQUA	784.954,02	
23 AM - 995B	UTILIZZO ACCANTONAMENTI		0,00
23 AM - 995F	UTILIZZO ACC.TI INTERVENTI- COPERTURA AMM.TO		1.074.236,42
23 AM - 996	AMMORTAMENTI	1.241.827,09	
23 AM - 997A	RICAVI DA GESTIONE COMMERCIALE ACQUA		784.954,03
23 AM - 997B	RICAVI DA GESTIONE COMMERCIALE PRODOTTI AGRICOLI		30.650,00
23 AM - 998	STIPENDI	4.688.295,15	
23 AM - 999	ENTRATE DI FUNZIONAMENTO		2.999.675,48
2)	totale commesse AM: funzionamento dell'ente	9.211.347,22	6.048.764,93

PIANO DELLE COMMESSE

ANNO

2023

Nr.commissa	Descrizione commessa	Costi €	Ricavi €
23 AT - 001	MANUTENZIONE PALANTONE	110.071,74	45.000,00
23 AT - 002	MANUTENZIONE - ATTENUATORE	0,00	0,00
23 AT - 003	MANUTENZIONE ASTA DESTRA	891.114,76	175.000,00
23 AT - 004	MANUTENZIONE - S.AGOSTINO EST	15.714,18	
23 AT - 005	MANUTENZIONE - CREVENZOSA	41.679,36	
23 AT - 006	MANUTENZIONE PIEVE DI CENTO	144.902,45	102.000,00
23 AT - 007	MANUTENZIONE IMP. SAVIO	40.847,47	10.000,00
23 AT - 008	MANUTENZIONE - TRAVERSA V.S.	66.862,65	
23 AT - 009	MANUTENZIONE ASTA SINISTRA TRONCO 1	59.406,00	
23 AT - 010	MANUTENZIONE S.AGOSTINO OVEST	10.451,00	
23 AT - 011	MANUTENZIONE - CENTO	115.035,80	
23 AT - 012	MANUTENZIONE ASTA SINISTRA - TRONCO 2	24.747,00	
23 AT - 090	CONTRIBUENZA MANUTENZIONE		1.637.683,85
23 AT - 091	RICAVI DA GESTIONE COMMERCIALE ACQUA-MANUTENZIONE		321.011,49
3) totale commesse AT: interventi conservativi delle opere del CER		1.520.832,41	2.290.695,34
23 AT - 101	ESERCIZIO - PALANTONE	3.390.964,83	1.069.000,00
23 AT - 102	ESERCIZIO - ATTENUATORE (CAVO NAPOLEONICO)	105.525,00	0,00
23 AT - 103	ESERCIZIO - ASTA DESTRA	184.004,31	15.000,00
23 AT - 104	ESERCIZIO - S. AGOSTINO EST	73.465,58	24.000,00
23 AT - 105	ESERCIZIO - CREVENZOSA	1.861.980,31	76.000,00
23 AT - 106	ESERCIZIO - PIEVE DI CENTO	1.886.139,59	94.000,00
23 AT - 107	ESERCIZIO - SAVIO	138.622,25	30.500,00
23 AT - 108	ESERCIZIO - TRAVERSA V.S	318.910,23	61.000,00
23 AT - 109	ESERCIZIO - S. AGOSTINO OVEST	160.000,00	
23 AT - 110	ESERCIZIO - CENTO	80.000,00	
23 AT - 112	CANONE TRASPORTO ACQUA A TERZI	1.341.074,00	1.341.074,00
23 AT - 190	CONTRIBUENZA ESERCIZIO		7.633.877,39
23 AT - 191	RICAVI DA GESTIONE COMMERCIALE ACQUA-ESERCIZIO		963.034,48
4) totale commesse AT: esercizio delle opere del CER		9.540.686,10	11.307.485,87
Totale complessivo del piano delle commesse		26.805.653,32	26.805.653,32

CONSORIO DI BONIFICA DI SECONDO GRADO PER IL CANALE EMILIANO ROMAGNOLO

DOCUMENTO DI RACCORDO TRA ELENCO ANNUALE LAVORI PUBBLICI E BUDGET ECONOMICO ANNO						2023
Schema di cui alla nota Regione Emilia-Romagna, Direttore Generale Cura del Territorio e dell'Ambiente, r_emiro.Giunta - prot n. 19/03/2021.0243741.U						
Descrizione dell'intervento	Importo intervento Elenco annuale	Budget economico			CUP	Note
		Importo intervento Elenco annuale inserito nel budget	Importo intervento non inserito nell'elenco annuale (inferiori a € 100000)	Importo intervento in corso inserito nelle programmazioni precedenti		
Opere di stabilizzazione e di ripristino dell'efficienza del primo tronco dell'adduttore principale: tratto Reno (pr. 3,310 km) - Crevenzosa (pr. 6,050 km)	-	-	-	7.530.000,00	F75G19000200001	
I lotto/9° stralcio opere del Canale Emiliano Romagnolo, impianto di sollevamento dal Po "Palantone". Completamento della dotazione elettroidraulica progettuale	-	-	-	18.500.000,00	F25G19000090001	
Lavori di riqualificazione delle opere di derivazione del Canale Emiliano Romagnolo nel tronco Savena – Sillaro in provincia di Bologna, con realizzazione di un sistema di telecontrollo	-	-	-	2.500.000,00	F86J20002030001	
Completamento funzionale asta del CER, 2° stralcio Costruzione del canale principale da valle Rio Pircio sino alla vasca terminale Fontanaccia (km 135,001 - 136,259)	950.000,00	-	-	-	F91B16000700005	importo pluriennale complessivo: 7.200.000,00
Distribuzione ad uso plurimo delle acque del CER. Progetto per l'Area Senio Lamone 2° lotto - 2° stralcio - 2° sub stralcio - Opere per la distribuzione irrigua nei distretti Merlaschio e San Silvestro in comune di Faenza	791.258,14	-	-	-	F21B16000730003	importo pluriennale complessivo: 3.557.000,00
Realizzazione quadri elettrici per sistema di telecontrollo del Canale Emiliano Romagnolo	200.000,00	200.000,00	-	-		

Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti al Bilancio Preventivo per l'esercizio 2023

(art. 34 dello Statuto Consortile)

Signori Consorziati,

il Collegio dei Revisori dei Conti ha esaminato il bilancio previsionale del **Consorzio di Bonifica di secondo grado per il Canale Emiliano Romagnolo (CER)** per l'anno 2023 nello schema definito dal Comitato amministrativo con provvedimento n. 422/22/CA del 17 novembre 2022 e prende atto delle indicazioni programmatiche in termini di attività da svolgere contenute nel Piano delle Commesse e in quello degli Investimenti, come specificate nelle deliberazioni nn. 418, 419, 420 e 421/22/CA assunte in pari data.

Il bilancio di previsione è redatto secondo i principi e gli schemi delineati in applicazione del nuovo sistema di contabilità economico-patrimoniale dei Consorzi di bonifica stabilito dalla Giunta della Regione Emilia-Romagna, in collaborazione con ANBIER, con le deliberazioni n. 1388/2010, n. 42/2011 ed integrato con le determinate del Direttore Generale ambiente e difesa del suolo e della costa n. 15423/2011, n. 4427/2013, n. 11262/2014 e n. 17688/2018.

Il sistema contabile comporta, quindi, la formulazione del bilancio di previsione sia in termini economici, con l'inserimento dei costi e dei ricavi nel "Piano generale delle commesse", che patrimoniali, con l'inserimento degli investimenti nel "Piano annuale degli investimenti".

Il bilancio evidenzia un pareggio in quanto si rilevano costi e ricavi di pari importo, euro 26.805.653,32; gli investimenti ammontano complessivamente ad euro 1.021.000,00 di cui immobilizzazioni materiali euro 312.000,00, immateriali euro 709.000,00. Il loro ammontare è, pertanto, il risultato delle commesse di costo e di ricavo che sono alla base delle attività di funzionamento dell'ente, di manutenzione, di esercizio delle opere del sistema CER e di sperimentazione agronomica che il Consorzio prevede di eseguire per l'anno prossimo.

COSTI		
Totale costi personale	€	4.381.279,65
Totale costi tecnici	€	12.829.525,95
Totale costi amministrativi	€	1.208.153,73
Totale costi finanziari	€	119.065,59
Totale altri costi della gestione ordinaria	€	43.764,77
Totale accantonamenti	€	1.615.684,02

Totale nuove opere fin. terzi	€	6.330.419,11
Totale imposte e tasse	€	277.760,50
TOTALE COSTI	€	26.805.653,32
RICAVI		
Totale canoni per licenze e concessioni	€	50.000,00
Totale contributi pubblici gestione ordinaria	€	502.737,87
Totale proventi patrimoniali e finanziari	€	10.700,00
Totale altri proventi	€	4.655.973,00
Totale cont. per esecuzione e manutenzioni straordinarie opere pubbliche (utilizzo dell'accantonamento Fondo Ricostituzione Impianti)	€	8.027.160,78
Totale utilizzo accantonamenti	€	1.078.994,75
Totale contributi consortili	€	12.480.086,92
TOTALE RICAVI	€	26.805.653,32

Gli oneri relativi al personale sono comprensivi anche della formazione e dei costi della manodopera agricola imputati ai singoli progetti di ricerca agronomico-ambientale, quelli tecnici si compongono dei costi per lo svolgimento delle attività di manutenzione e esercizio delle opere del sistema CER e dei costi specifici delle attività di ricerca in campo agronomico, mentre, i costi amministrativi si riferiscono al funzionamento generale dell'ente.

Gli scostamenti tra il bilancio di previsione 2023 rispetto alla previsione 2022 sono rilevabili dalla relazione accompagnatoria e possono essere sintetizzati nella tabella seguente:

COSTI	BILANCIO DI PREVISIONE 2023 (euro)	BILANCIO DI PREVISIONE 2022 (euro)	SCOSTAMENTO rispetto anno precedente (euro)
Costo del personale	4.381.279,65	4.225.460,49	155.819,16
Costi tecnici	12.829.525,95	9.434.714,38	3.394.811,57
Costi amministrativi	1.208.153,73	1.173.165,78	34.987,95
Costi finanziari	119.065,59	48.800,08	70.265,51
Altri costi gestione ordinaria	43.764,77	51.357,14	-7.592,37
Accantonamenti	1.615.684,02	1.431.231,40	184.452,62
Nuove opere finanziamento di terzi	6.330.419,11	0,00	6.330.419,11
Imposte e tasse	277.760,50	268.092,86	9.667,64
Totali	26.805.653,32	16.632.822,13	10.172.831,19
RICAVI	BILANCIO DI PREVISIONE 2023 (euro)	BILANCIO DI PREVISIONE 2022 (euro)	SCOSTAMENTO rispetto anno precedente (euro)
Canoni per licenze e concessioni	50.000,00	45.000,00	5.000,00
Contributi pubblici di gestione ordinaria	502.737,87	675.027,26	-172.289,39
Proventi finanziari	10.700,00	0,00	10.700,00

COSTI	BILANCIO DI PREVISIONE 2023 (euro)	BILANCIO DI PREVISIONE 2022 (euro)	SCOSTAMENTO rispetto anno precedente (euro)
Atri proventi	4.655.973,00	3.886.458,00	769.515,00
Contributi per esecuzione e manut. straord. opere pubbliche (utilizzo FRI)	8.027.160,78	1.749.704,22	6.277.456,56
Utilizzo accantonamenti	1.078.994,75	114.521,92	964.472,83
Contribuenza	12.480.086,92	10.162.110,73	2.317.976,19
Totali	26.805.653,32	16.632.822,13	10.172.831,19

Le variazioni più significative delle voci di conto economico risultano adeguatamente descritte nella relazione di accompagnamento ed appaiono coerenti con i dati e con le informazioni che il Collegio ha esaminato. Le previsioni di investimento, contenute nel Piano degli investimenti, ammontano a un totale di euro 1.021.000,00 e risultano suddivise come specificato in apertura. Il Collegio ha preso visione del prospetto approvato e prende altresì atto che la copertura delle quote annuali di ammortamento viene effettuata sia mediante contribuenza sia con l'utilizzo dei fondi: Fondo ricostituzione impianti e Fondo spese generali lavori in concessione.

Conclusioni

Il Collegio, considerando le risultanze dell'attività svolta, dopo avere espletato le verifiche e gli approfondimenti ritenuti necessari, ritiene che i ricavi preventivati sono stati iscritti in misura adeguata alle possibilità di ragionevole realizzo e che i costi complessivamente stanziati possono considerarsi rispondenti al fabbisogno necessario per il normale funzionamento dei servizi del Consorzio, ipotizzando un andamento climatico stagionale nella media, nonché gli attendibili andamenti dei valori di mercato. Inoltre, il Collegio ha preso atto delle previsioni finanziarie, che non destano problemi in termini di continuità, così come indicato dai principi contabili, tenuto conto anche degli affidamenti in essere e, comunque, ha preso visione che il sistema di controllo interno si sta adeguando al mutamento degli eventi, anche metereologici ed ai correlati investimenti necessari per farvi fronte, al fine di monitorare al meglio le valutazioni di stima.

Premesso quanto sopra, il Collegio dei Revisori dei Conti, rilevata la congruità, la coerenza e l'attendibilità contabile delle previsioni di bilancio, ricordando che la responsabilità della

redazione del bilancio, in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione, compete, ai sensi dell'art. 13 dello Statuto, al Comitato Amministrativo; dopo aver esaminato la documentazione messa a disposizione dagli uffici amministrativi, attesta, ai sensi dell'art. 34, comma 7, lett. b), del vigente Statuto, la corrispondenza delle previsioni contenute nel Bilancio Preventivo 2023 ai principi di gestione e pertanto, esprime, il proprio parere favorevole all'approvazione del Bilancio di Previsione per l'esercizio 2023 da parte del Consiglio dei Delegati, così come redatto dal Comitato Amministrativo.

Bologna, 17 novembre 2022.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

f.to Dott.ssa Simona Gnudi - Presidente

f.to Dott. Luca Altomonte - Revisore

f.to Dott. Rosindo Guagneli - Revisore

PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2023/2025 DELL'AMMINISTRAZIONE CONSORZIO DI BONIFICA 2° GRADO CANALE EMILIANO ROMAGNOLO

SCHEDA A: QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIE RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria (1)			Importo Totale (2)
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
risorse derivate da entrate aventi destinazione vincolata per legge	1.650.000,00	10.330.000,00	12.180.000,00	24.160.000,00
risorse derivate da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00	0,00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00	0,00
stanziamenti di bilancio	200.000,00	783.000,00	600.000,00	1.583.000,00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0,00	0,00	0,00	0,00
risorse derivanti da trasferimento di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
altra tipologia	0,00	90.000,00	80.000,00	170.000,00
totale	1.850.000,00	11.203.000,00	12.860.000,00	25.913.000,00

Il referente del programma

ZUCARO RAFFAELLA

Note:

(1) La disponibilità finanziaria di ciascuna annualità è calcolata come somma delle informazioni elementari relative ai costi annuali di ciascun intervento di cui alla scheda D

(2) L'importo totale delle risorse necessarie alla realizzazione del programma triennale è calcolato come somma delle tre annualità

PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2023/2025 DELL'AMMINISTRAZIONE CONSORZIO DI BONIFICA 2° GRADO CANALE EMILIANO ROMAGNOLO

SCHEDA B: ELENCO DELLE OPERE INCOMPIUTE

CUP (1)	Descrizione dell'opera	Determinazioni dell'amministrazione (Tabella B.1)	Ambito di interesse dell'opera (Tabella B.2)	Anno ultimo quadro economico approvato	Importo complessivo dell'intervento (2)	Importo complessivo lavori (2)	Oneri necessari per l'ultimazione dei lavori	Importo ultimo SAL	Percentuale avanzamento lavori (3)	Causa per la quale l'opera è incompiuta (Tabella B.3)	L'opera è attualmente fruibile parzialmente dalla collettività?	Stato di realizzazione ex comma 2 art.1 DM 42/2013 (Tabella B.4)	Possibile utilizzo ridimensionato dell'Opera	Destinazione d'uso (Tabella B.5)	Cessione a titolo di corrispettivo per la realizzazione di altra opera pubblica ai sensi dell'articolo 191 del Codice (4)	Vendita ovvero demolizione (4)	Oneri per la rinaturalizzazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito in caso di demolizione	Parte di infrastruttura di rete
					0,00	0,00	0,00	0,00										

Il referente del programma
ZUCARO RAFFAELLA

Notes:

- (1) Indica il CUP del progetto di investimento nel quale l'opera incompiuta rientra; è obbligatorio per tutti i progetti avviati dal 1 gennaio 2003.
- (2) Importo riferito all'ultimo quadro economico approvato.
- (3) Percentuale di avanzamento dei lavori rispetto all'ultimo progetto approvato.
- (4) In caso di cessione a titolo di corrispettivo o di vendita l'immobile deve essere riportato nell'elenco di cui alla scheda C ; in caso di demolizione l'intervento deve essere riportato fra gli interventi del programma di cui alla scheda D.

Tabella B.1

- a) è stata dichiarata l'insussistenza dell'interesse pubblico al completamento ed alla fruibilità dell'opera
- b) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera per il cui completamento non sono necessari finanziamenti aggiuntivi
- c) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera avendo già reperito i necessari finanziamenti aggiuntivi
- d) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera una volta reperiti i necessari finanziamenti aggiuntivi

Tabella B.2

- a) nazionale
- b) regionale

Tabella B.3

- a) mancanza di fondi
- b1) cause tecniche: protrarsi di circostanze speciali che hanno determinato la sospensione dei lavori e/o l'esigenza di una variante progettuale
- b2) cause tecniche: presenza di contenzioso
- c) sopravvenute nuove norme tecniche o disposizioni di legge
- d) fallimento, liquidazione coatta e concordato preventivo dell'impresa appaltatrice, risoluzione del contratto, o recesso dal contratto ai sensi delle vigenti disposizioni in materia di antimafia
- e) mancato interesse al completamento da parte della stazione appaltante, dell'ente aggiudicatore o di altro soggetto aggiudicatore

Tabella B.4

- a) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione (Art. 1 c2, lettera a), DM 42/2013)
- b) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione non sussistendo allo stato, le condizioni di riavvio degli stessi. (Art. 1 c2, lettera b), DM 42/2013)
- c) i lavori di realizzazione, ultimati, non sono stati collaudati nel termine previsto in quanto l'opera non risulta rispondente a tutti i requisiti previsti dal capitolato e dal relativo progetto esecutivo come accertato nel corso delle operazioni di collaudo. (Art. 1 c2, lettera c), DM 42/2013)

Tabella B.5

- a) prevista in progetto
- b) diversa da quella prevista in progetto

PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2023/2025 DELL'AMMINISTRAZIONE CONSORZIO DI BONIFICA 2° GRADO CANALE EMILIANO ROMAGNOLO

SCHEDA D: ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Cod. Int. Annuale (2)	Codice CUP (3)	Annuale nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Responsabile del procedimento (4)	Lotto funzionale (5)	Lavoro complesso (6)	Codice Istat			Localizzazione - codice NUTS	Tipologia	Settore e sottosettore intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7) (Tabella D.3)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)								Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella D.5)	
							Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successiva	Importo complessivo (9)	Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegati all'intervento (10)	Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento derivante da contrazione di mutuo	Apporto di capitale privato (11)		
																						Importo		Tipologia (Tabella D.4)
L8000719037620200006	L. 388/2000 art. 141	F91B16000700005	2023	TOSCHI VERONICA	SI	No				ITH59	01 - Nuova realizzazione	02.15 - Risorse idriche e acque reflue	Completamento funzionale dell'asta del Canale Emiliano Romagnolo, 2° straccio - Costruzione del canale principale da valle Rio Percio sino alla vasca terminale Fontanaccia (km 135,001 - 136,250)	1	950.000,00	3.600.000,00	2.600.000,00	1.340.000,00	8.490.000,00	0,00		0,00		
L8000719037620200008	L. 388/2000 art. 141	F21B16000730003	2023	MENETTI MARCO	SI	No				ITH57	01 - Nuova realizzazione	02.15 - Risorse idriche e acque reflue	Distribuzione ad uso pluriuso delle acque del Canale Emiliano Romagnolo. Progetto per l'Area Senio Lattone 2° lotto - 2° straccio - 2° sub straccio - Opere per la distribuzione irrigua nei distretti Montebello e San Silvestro in comune di Faenza	1	700.000,00	1.500.000,00	1.000.000,00	357.000,00	3.557.000,00	0,00		0,00		
L80007190376202300001	Bilancio consortile		2023	ALBANO MARCO	SI	No				ITH58	01 - Nuova realizzazione	02.15 - Risorse idriche e acque reflue	Realizzazione quadri elettrici per sistema di telecontrollo del Canale Emiliano Romagnolo	1	200.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00		0,00		
L80007190376202000007	L. 388/2000 art. 141		2024	MENETTI MARCO	SI	No				ITH58	01 - Nuova realizzazione	02.15 - Risorse idriche e acque reflue	Distribuzione ad uso pluriuso delle acque del CER nell'area Bevano Savio, distretti S.Martino Carnuzzo I lotto funzionale: distribuzione irrigua nel Distretto Comunità adeguamento delle quote spondali del CER e realizzazione di sifonatore	1	0,00	990.000,00	1.260.000,00	0,00	2.250.000,00	0,00		0,00		
L80007190376202000012	Recovery Plan	F57H21003720001	2024	MENETTI MARCO	SI	No				ITH56	03 - Recupero	02.15 - Risorse idriche e acque reflue	Opere di stabilizzazione e di ripristino dell'efficienza nel Tratto Attenuatore (pr. 0,098 km) - Reno (pr. 2,715 km) del Canale Emiliano Romagnolo	1	0,00	1.000.000,00	3.000.000,00	3.960.000,00	7.960.000,00	0,00		0,00		
L80007190376202100002	Recovery Plan	F97H21005170001	2024	MENETTI MARCO	SI	No				ITH58	03 - Recupero	02.15 - Risorse idriche e acque reflue	Riqualificazione e telecontrollo delle opere di derivazione del Canale Emiliano Romagnolo lungo l'asta principale	1	0,00	1.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	5.000.000,00	0,00		0,00		
L80007190376202200001			2024	MENETTI MARCO	SI	No				ITH56	03 - Recupero	02.15 - Risorse idriche e acque reflue	Riqualificazione dell'asta a servizio dei territori in sinistra Reno	1	0,00	2.930.000,00	3.000.000,00	8.720.000,00	14.650.000,00	0,00		0,00		
L80007190376202000002	Bilancio consortile		2025	ALBANO MARCO	SI	No				ITH56	06 - Manutenzione ordinaria	02.15 - Risorse idriche e acque reflue	Ritoccamento della qualità idrica elettrica e cavi elettropompe dell'impianto di sollevamento Sant'Agostino est	2	0,00	163.000,00	0,00	0,00	163.000,00	0,00		0,00		
															1.850.000,00	11.203.000,00	12.860.000,00	16.397.000,00	42.310.000,00	0,00		0,00		

Note:
 (1) Numero intervento = "T" + cd amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre della prima annualità del primo programma
 (2) Numero interno biennale indicato dall'amministrazione e base a proprio sistema di codifica
 (3) Indica il CUP (cfr. articolo 3 comma 5)
 (4) Riportare nome e cognome del responsabile del procedimento
 (5) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera q) del D.Lgs.50/2016
 (6) Indica se lavoro complesso secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera o) del D.Lgs.50/2016
 (7) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 3, commi 11 e 12.
 (8) Ai sensi dell'art.4 comma 6, in caso di demolizione di opera incompiuta l'importo comprende gli oneri per lo smantellamento dell'opera e per la risnaturalizzazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito.
 (9) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 3, comma 6, cui include le spese eventualmente già sostenute e con competenza di bilancio antecedente alla prima annualità
 (10) Riportare il valore dell'eventuale immobile trasferito di cui al corrispondente immobile indicato nella scheda C
 (11) Riportare l'importo del capitale privato come quota parte del costo totale
 (12) Indica se l'intervento è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art.5 commi 8 e 10. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compaiono solo in caso di modifica del programma

Il referente del programma

ZUCARO RAFFAELLA

Tabella D.1
Cfr. Classificazione Sistema CUP: codice tipologia intervento per natura intervento 03= realizzazione di lavori pubblici (opere e impiantistica)

Tabella D.2
Cfr. Classificazione Sistema CUP: codice settore e sottosettore intervento

Tabella D.3
1. priorità massima
2. priorità media
3. priorità minima

Tabella D.4
1. finanzia di progetto
2. concessione di costruzione e gestione
3. sponsorizzazione
4. società partecipate o di scopo
5. locazione finanziaria
6. contratto di disponibilità
9. altro

Tabella D.5
1. modifica ex art.5 comma 9 lettera b)
2. modifica ex art.5 comma 9 lettera c)
3. modifica ex art.5 comma 9 lettera d)
4. modifica ex art.5 comma 9 lettera e)
5. modifica ex art.5 comma 11

PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2023/2025 DELL'AMMINISTRAZIONE CONSORZIO DI BONIFICA 2° GRADO CANALE EMILIANO ROMAGNOLO

SCHEDA E: INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'intervento	Responsabile del procedimento	Importo annualità	Importo intervento	Finalità (Tabella E.1)	Livello di priorità	Conformità Urbanistica	Verifica vincoli ambientali	Livello di progettazione (Tabella E.2)	CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (*)
											codice AUSA	denominazione	
L80007190376202000006	F91B16000700005	Completamento funzionale dell'asta del Canale Emiliano Romagnolo. 2° stralcio - Costruzione del canale principale da valle Rio Pirchio sino alla vasca terminale Fontanaccia (km 135,001 - 136,259)	TOSCHI VERONICA	950.000,00	8.490.000,00	MIS	1	Si	Si				
L80007190376202000008	F21B16000730003	Distribuzione ad uso plurimo delle acque del Canale Emiliano Romagnolo. Progetto per l'Area Serio Lamone 2° lotto - 2° stralcio - 2° sub stralcio - Opere per la distribuzione irrigua nei distretti Merlaschio e San Silvestro in comune di Faenza	MENETTI MARCO	700.000,00	3.557.000,00	MIS	1	Si	Si				
L80007190376202300001		Realizzazione quadri elettrici per sistema di telecontrollo del Canale Emiliano Romagnolo	ALBANO MARCO	200.000,00	200.000,00	MIS	1	Si	Si				

(*) Tale campo compare solo in caso di modifica del programma

Il referente del programma

ZUCARO RAFFAELLA

Tabella E.1

ADN - Adeguamento normativo
 AMB - Qualità ambientale
 COP - Completamento Opera Incompiuta
 CPA - Conservazione del patrimonio
 MIS - Miglioramento e incremento di servizio
 URB - Qualità urbana
 VAB - Valorizzazione beni vincolati
 DEM - Demolizione Opera Incompiuta
 DEOP - Demolizione opere preesistenti e non più utilizzabili

Tabella E.2

1. progetto di fattibilità tecnico - economica: "documento di fattibilità delle alternative progettuali".
 2. progetto di fattibilità tecnico - economica: "documento finale".
 3. progetto definitivo
 4. progetto esecutivo

PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2023/2025 DELL'AMMINISTRAZIONE CONSORZIO DI BONIFICA 2° GRADO CANALE EMILIANO ROMAGNOLO

SCHEDA F: ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELL'ELENCO ANNUALE DEL PRECEDENTE PROGRAMMA TRIENNALE
E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'intervento	Importo intervento	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)

Il referente del programma
ZUCARO RAFFAELLA

Note

(1) breve descrizione dei motivi

PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2023/2024 DELL'AMMINISTRAZIONE CONSORZIO DI BONIFICA 2° GRADO CANALE EMILIANO ROMAGNOLO

SCHEMA A: QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIA RISORSE	ARCO TEMPORALE DI VALIDITÀ DEL PROGRAMMA		
	Disponibilità finanziaria (1)		Importo Totale (2)
	Primo anno	Secondo anno	
risorse derivate da entrate aventi destinazione vincolata per legge	0,00	0,00	0,00
risorse derivate da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00
stanziamenti di bilancio	7.985.000,00	7.800.000,00	15.785.000,00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0,00	0,00	0,00
risorse derivanti da trasferimento di immobili	0,00	0,00	0,00
altro	0,00	0,00	0,00
totale	7.985.000,00	7.800.000,00	15.785.000,00

Il referente del programma

ZUCARO RAFFAELLA

Note:

(1) La disponibilità finanziaria di ciascuna annualità è calcolata come somma delle informazioni elementari relative ai costi annuali di ciascun acquisto intervento di cui alla scheda B.

(2) L'importo totale delle risorse necessarie alla realizzazione del programma biennale è calcolato come somma delle due annualità

PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2023/2024 DELL'AMMINISTRAZIONE CONSORZIO DI BONIFICA 2° GRADO CANALE EMILIANO ROMAGNOLO

SCHEDA B: ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA

Codice Unico intervento - CUI (1)	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi (Tabella B.2bis)	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è eventualmente ricompreso (3)	Lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto Codice NUTS	Settore	CPV (5)	Descrizione dell'acquisto	Livello di priorità (6) (Tabella B.1)	Responsabile del Procedimento (7)	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere (8)	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO						CENTRALE DI COMMITTEA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARA' RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (11)		Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella B.2)
														Primo anno	Secondo anno	Costi su annualità successiva	Totale (9)	Apporto di capitale privato		codice AUSA	denominazione	
																		Importo	Tipologia (Tabella B.1bis)			
S80007190376202300001	2023				Si		Servizi	45223100-7	Assemblaggio riduttore Fachini a servizio degli impianti di Pieve di Cento e Crevenzosa	1	ALBANO MARCO		No	110.000,00	0,00	0,00	110.000,00	0,00				
S80007190376202300002	2023		1		No		Servizi	55510000-8	Buoni Pasto	1	Menarini Manuela	12		75.000,00	0,00	0,00	75.000,00	0,00				
F80007190376202300001	2023				No		Forniture	65310000-9	Energia elettrica	1	Rosa Gabriele	24	No	7.800.000,00	7.800.000,00	0,00	15.600.000,00	0,00				
														7.985.000,00 (13)	7.800.000,00 (13)	0,00 (13)	15.785.000,00 (13)	0,00 (13)				

- Note:**
 (1) Codice CUI = sigla settore (F=forniture; S=servizi) + cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre della prima annualità del primo programma
 (2) Indica il CUP (cf. articolo 6 comma 4)
 (3) Compilare se nella colonna "Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi" si è risposto "SI" e se nella colonna "Codice CUP" non è stato riportato il CUP in quanto non presente.
 (4) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera qq) del D.Lgs.50/2016
 (5) Relativa a CPV principale. Deve essere rispettata la coerenza, per le prime due cifre, con il settore: F= CPV<45 o 48; S= CPV>48
 (6) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 6 commi 10 e 11
 (7) Riportare nome e cognome del responsabile del procedimento
 (8) Servizi o forniture che presentano caratteri di regolarità o sono destinati ad essere rinnovati entro un determinato periodo.
 (9) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 3, comma 6, ivi incluse le spese eventualmente già sostenute e con competenza di bilancio antecedente alla prima annualità
 (10) Riportare l'importo del capitale privato come quota parte dell'importo complessivo
 (11) Dati obbligatori per i soli acquisti ricompresi nella prima annualità (Cfr. articolo 8)
 (12) Indicare se l'acquisto è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art.7 commi 8 e 9. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compaiono solo in caso di modifica del programma
 (13) La somma è calcolata al netto dell'importo degli acquisti ricompresi nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi

Il referente del programma

ZUCARO RAFFAELLA

Tabella B.1

1. priorità massima
2. priorità media
3. priorità minima

Tabella B.1bis

1. finanza di progetto
2. concessione di forniture e servizi
3. sponsorizzazione
4. società partecipate o di scopo
5. locazione finanziaria
6. contratto di disponibilità
9. altro

Tabella B.2

1. modifica ex art.7 comma 8 lettera b)
2. modifica ex art.7 comma 8 lettera c)
3. modifica ex art.7 comma 8 lettera d)
4. modifica ex art.7 comma 8 lettera e)
5. modifica ex art.7 comma 9

Tabella B.2bis

1. no
2. si
3. si, CUI non ancora attribuito
4. si, interventi o acquisti diversi

**PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2023/2024 DELL'AMMINISTRAZIONE
CONSORZIO DI BONIFICA 2° GRADO CANALE EMILIANO ROMAGNOLO**

**SCHEDA C: ELENCO DEGLI ACQUISTI PRESENTI NELLA PRIMA ANNUALITA'
DEL PRECEDENTE PROGRAMMA BIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI**

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'acquisto	Importo acquisto	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)

Il referente del programma
ZUCARO RAFFAELLA

Note

(1) breve descrizione dei motivi