



CONSORZIO DI BONIFICA  
**Bacchiglione**

# PREVENTIVO ANNO 2016



Lavori di costruzione dello Scolmatore di piena Limenella-Fossetta (Padova)

**(RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE)**



## **BILANCIO PREVENTIVO 2016**

### **RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

#### **CONTESTO NORMATIVO E REGOLAMENTARE**

La presente relazione ha lo scopo di illustrare i contenuti del bilancio di previsione per l'anno 2016 del Consorzio di Bonifica Bacchiglione, evidenziando in particolare le risorse che si presume di reperire e le spese che l'Amministrazione con le stesse intende finanziare, nel rispetto degli equilibri di bilancio richiesti dalla vigente normativa, nonché secondo l'opportunità gestionale.

L'Assemblea Consorziale viene chiamata entro la fine del mese di Novembre, in conformità a quanto disposto dall'art. 30, comma 3 dello Statuto, dal "Regolamento sull'ordinamento finanziario, contabile e patrimoniale del Consorzio di Bonifica Bacchiglione" e dalla vigente normativa regionale, a prendere in esame il bilancio per l'esercizio successivo, così come proposto dal Consiglio di Amministrazione ed elaborato dagli Uffici Consorziali.

Gli stati di previsione delle uscite e delle entrate per l'esercizio finanziario 2016, di seguito illustrati, sono stati predisposti, ai sensi del vigente Regolamento per la gestione patrimoniale e finanziaria del Consorzio, in pareggio finanziario complessivo e in modo tale che le previsioni di competenza relative alle spese correnti sommate a quelle relative alle quote di capitale delle rate di ammortamento mutui e prestiti assunti o da assumere nel 2016, risultino pari o inferiori rispetto alle previsioni di competenza dei primi tre titoli delle entrate, determinando in fase di previsione iniziale un risultato economico non negativo e l'equilibrio della parte corrente del bilancio.

Il Bilancio preventivo per l'esercizio 2016 è stato predisposto in applicazione delle deliberazioni della Giunta Regionale n. 3032/2009, n. 177/2010, n. 2585/2010, n. 2383/2012 e n. 484/2015, che hanno dato attuazione, nelle materie della gestione dei bilanci e della tenuta del sistema contabile dei Consorzi di Bonifica, alla L.R. n. 12 del 08.05.2009 art. 14, comma 1, nonché ai sensi del vigente "Regolamento sull'Ordinamento finanziario, contabile e patrimoniale del Consorzio".

Il bilancio espone, in termini di fabbisogno finanziario e di fonti finanziarie, gli intendimenti ed i programmi contenuti nel Piano Annuale di Attività che il Consorzio è tenuto a predisporre, oltre che nel Programma triennale ed nell'Elenco annuale dei Lavori Pubblici, predisposto secondo la normativa dettata dal D.Lgs. n.163/2006.

## **FONTI FINANZIARIE: STANZIAMENTI DI ENTRATA.**

Le fonti finanziarie che consentono di predisporre gli stanziamenti di spesa necessari per coprire il fabbisogno del Consorzio per l'esercizio 2016 consistono in prevalenza, come di consueto, nelle entrate di natura tributaria e cioè nei contributi di bonifica e di irrigazione che verranno posti a ruolo per il 2016.

Alle risorse citate si aggiungono, alcuni contributi corrisposti al Consorzio da terzi enti e diverse entrate di natura varia, quali i rimborsi per rettifiche di fatturazione, le entrate patrimoniali, il recupero di spese generali e progettuali per lavori in concessione e modesti proventi finanziari. Le entrate citate (Titoli I, II e III delle Entrate) hanno natura ordinaria e sono destinate a coprire le spese correnti (Titolo I delle Uscite), nonché le quote di capitale dei mutui in essere.

Poiché il gettito contributivo riscosso annualmente rappresenta il finanziamento principale dell'Ente, si ritiene opportuno far precedere l'analisi del Bilancio di Previsione per l'esercizio 2016 da una breve descrizione della sua composizione, sulla quale influisce la continua attività di aggiornamento del catasto consorziale, oltre che la progressiva modificazione dell'assetto del territorio, in particolare determinata dal costante aumento della sua urbanizzazione.

Il carico contributivo inserito nel Bilancio di Previsione per l'esercizio 2016 è stato determinato in applicazione del Piano di Classifica per il riparto degli oneri di bonifica, di irrigazione e della spesa imputata agli scarichi, adottato con deliberazione dell'Assemblea del Consorzio n. 04/02 del 06.06.2011 e redatto in conformità ai principi stabiliti dalla Giunta Regionale con Deliberazione n. 79 del 27.01.2011 avente ad oggetto "Direttive per la redazione dei Piani di Classifica degli immobili di cui all'art. 35 della legge regionale 8 maggio 2009 n. 12".

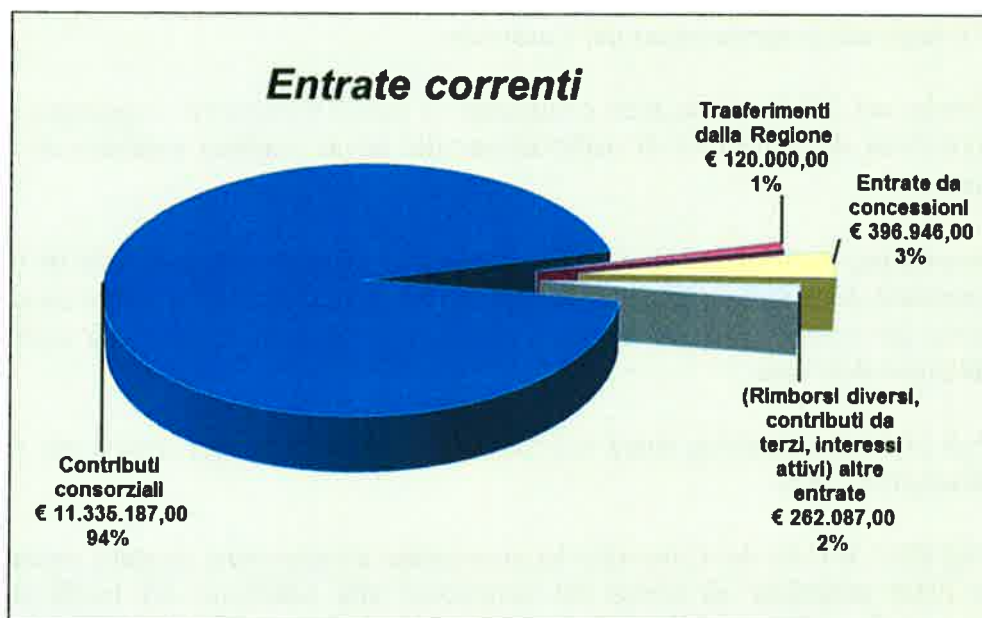
L'applicazione del piano di Classifica presuppone una puntuale ripartizione delle spese da porre a carico delle diverse unità territoriali omogenee distintamente per il servizio di bonifica e il servizio di irrigazione, al fine di far gravare su ogni unità territoriale le spese effettivamente sostenute a vantaggio della stessa.

Con riferimento all'esercizio finanziario oggetto del Bilancio di Previsione, l'importo del gettito previsto in entrata è determinato dalla spesa complessivamente stimata per lo svolgimento delle attività di bonifica e di irrigazione in ciascuna delle unità territoriali omogenee in cui è diviso il comprensorio, dalle spese di carattere generale connesse al funzionamento degli organi del Consorzio, alla fornitura dei servizi generali, alla realizzazione di iniziative particolari, all'utilizzo di beni di terzi, al pagamento di tributi e oneri finanziari e a pagamenti dovuti di diversa natura.

I valori del bilancio per l'esercizio finanziario 2016 sono stati determinati distinguendo tra le spese di diretta imputazione riguardanti l'attività di bonifica e l'attività di irrigazione in ciascuna unità territoriale omogenea, aggiungendo le spese di carattere generale e decurtando le entrate diverse da quelle contributive.

Procedendo ad un primo sintetico esame del Bilancio di previsione per l'esercizio 2016, risulta che il totale delle entrate contributive di natura tributaria risulta pari a € 11.335.187,00, comprensivo delle quote attribuite agli scarichi.

Il grafico che segue espone la composizione delle entrate correnti indicando l'incidenza dei contributi consorziali, dei contributi regionali e delle altre entrate aventi natura diversa.



### FABBISOGNO FINANZIARIO: STANZIAMENTI DI SPESA.

Le risorse finanziarie di cui si prevede l'accertamento nell'esercizio finanziario 2016 verranno destinate alla copertura delle spese ordinarie e straordinarie previste per far fronte alle numerose attività del Consorzio.

L'entità degli stanziamenti del Bilancio di Previsione è stata definita in modo da finanziare le esigenze ordinarie di gestione, considerando anche un modesto margine di copertura delle spese di carattere straordinario e difficilmente preventivabili.

Nel corso del 2012 la Regione del Veneto con L.R. n. 13 ha modificato la L.R. n.12/2009 e in particolare l'articolo 37 nella parte in cui solleva gli immobili urbani serviti da pubblica fognatura dal pagamento del contributo di bonifica per lo scolo delle relative acque. Di anno in anno la Regione definisce, sulla base degli oneri di scolo, se l'esenzione per gli immobili serviti da pubblica fognatura debba essere applicata o meno.

L'articolo 39 (Concorso della Regione nella contribuzione corrisposta ai Consorzi di Bonifica) della L.R. n.12/2009 prevede che il livello di esenzione per il contributo di bonifica sia fissato di anno in anno in funzione delle disponibilità regionali.

Poiché l'approvazione del bilancio preventivo del Consorzio avviene ben prima di quella del Bilancio Regionale e della Legge Finanziaria per lo stesso anno di riferimento, l'importo di bilancio relativo al concorso regionale alla contribuzione inserito negli schemi allegati al bilancio è puramente indicativo e si fonda essenzialmente sulle rilevazioni relative alle precedenti annualità, applicando il principio della prudenza. Per l'anno 2016 si è ritenuto

quindi opportuno non prevedere alcun concorso regionale nella contribuzione, posto che per i precedenti anni 2013, 2014 e 2015 non sono stati stanziati nei relativi bilanci regionali i fondi necessari per far fronte al finanziamento previsto dall'art. 39 e che la Regione Veneto non ha deliberato alcun importo in esenzione.

Il progetto di bilancio contiene stanziamenti in grado di far fronte a spese gestionali di tipo funzionale e di rispettare il quadro programmatico degli interventi e delle azioni previste nel 2016 negli atti programmatici del Consorzio.

Anche nel 2016 il Consorzio continuerà ad essere fortemente impegnato nell'attività di predisposizione dei progetti e di realizzazione dei lavori pubblici sostenuti da finanziamento pubblico.

Purtroppo, negli ultimi anni il Consorzio si è trovato nella necessità di riprogrammare l'effettuazione degli interventi riducendoli, ovvero rimodulandoli e suddividendoli in stralci funzionali, per contenere la già cospicua esposizione finanziaria entro una soglia compatibile con il bilancio dell'Ente.

Nel 2015 la situazione sopra esposta si è ulteriormente aggravata e per il 2016 non ci sono prospettive certe.

Nel 2015 il CdA del Consorzio ha provveduto ad approvare progetti esecutivi rinviando l'avvio delle procedure di scelta del contraente alla riduzione dei livelli di esposizione finanziaria della cassa consortile.

La suddetta decisione è stata comunicata alla Regione e ai Comuni interessati.

Qualora la Regione inverta la tendenza degli ultimi anni, per quanto riguarda i tempi di rimborso delle somme anticipate dal Consorzio per l'esecuzione di opere pubbliche, provvedendo ad un consistente rimborso delle suddette somme anticipate dal Consorzio ed assicurando, per il futuro, un rimborso in tempi certi ed accettabili, il Consorzio sarà in grado di garantire la celere esecuzione degli interventi.

Nel seguito dell'esposizione, vengono indicati lo stato di avanzamento dei lavori in corso e il programma di prosecuzione per il 2016, nonché i nuovi lavori che il Consorzio cercherà di avviare nell'ipotesi in cui la Regione rimuova le cause che stanno rallentando la capacità realizzativa del Consorzio.

- Interventi per il disinquinamento della Laguna di Venezia ed in particolare i lavori relativi a:
  - canale Altipiano (oltre 7 milioni di euro): alla fine del 2014 è intervenuto il finanziamento integrativo richiesto dal Consorzio e programmato dalla Regione pertanto nel corso del 2015 sono state completate le procedure espropriative. Il completamento degli stralci funzionali e l'avvio di nuovi lotti è previsto per il 2016;
  - vasche di espansione nei bacini Bernio e Trezze (€ 3.900.000,00): alla fine del 2014 è intervenuto il finanziamento integrativo richiesto dal Consorzio e programmato dalla Regione, pertanto nel corso del 2015 sono stati completati i lavori urgenti e necessari su parte degli impianti per garantirne la sicurezza. Il completamento degli stralci funzionali e l'avvio di nuovi lotti è previsto per il 2016;



- miglioramento della gestione delle acque irrigue nel bacino Sesta Presa in sinistra Brenta (€ 2.932.284,50): i lavori sono in gran parte realizzati e saranno ultimati nel primo trimestre del 2016;
- le opere di estensione del collegamento del canale L.E.B. all'area termale finanziato con risorse del Ministero delle politiche agricole alimentari e forestali (€ 5.500.000,00): il Consorzio nel corso del 2015 ha attivato il funzionamento del primo lotto – adduttore ovest già ultimato e ha in corso il completamento del secondo lotto – adduttore est. Si prevede il collaudo delle opere nel corso del 2016;
- la realizzazione dello scolmatore Limenella Fossetta (€ 18.500.000,00), cofinanziato da Consorzio, Regione, Comune di Padova (€ 15.000.000,00), Ministero dell'Ambiente con i fondi della L.191/2009 (€ 3.500.000,00): i lavori appaltati sono in avanzato stato di realizzazione e saranno completati nel corso del primo trimestre del 2016. In seguito saranno eseguiti i lavori di completamento;
- i lavori di potenziamento dell'idrovora di Brondolo a Chioggia e l'adeguamento della rete di bonifica (€ 4.349.496,56) nell'ambito dell'accordo di programma per la salvaguardia ambientale del Bacino del Lusenzo, sottoscritto da Commissario delegato per gli allagamenti del 26 settembre 2007, Ministero dell'Ambiente, Magistrato alle Acque di Venezia, dalla Regione Veneto, Comune di Chioggia, AATO – Laguna di Venezia, Consorzio di Bonifica Bacchiglione. Nel 2016 si svolgerà il collaudo;
- i lavori di adeguamento degli impianti idrovori del bacino Pratiarcati (oltre 2.000.000,00 di euro), sono in fase di realizzazione;
- sistemazione e sovrizzo dei rilevati arginali del nodo idraulico di Montegrotto Terme (€ 800.000,00 - bacino Colli Euganei): si prevede di avviare i lavori nel 2016 e completarli nel 2017;
- fornitura ed installazione di un gruppo elettrogeno presso l'impianto idrovoro di Voltabarozzo (€ 900.000,00 - bacino Pratiarcati): si prevede di avviare i lavori nel 2016 e completarli nel 2017;
- interventi per la messa in sicurezza idraulica dell'area interessata allo scolo Brentoncino - Primo lotto funzionale (€ 200.000,00): si prevede di avviare i lavori nel 2016 e completarli nel 2017;
- interventi per la difesa idraulica dell'area di Fossa Bastioni a Padova (€ 250.000,00 - Bacino Montà Portello): si prevede di avviare i lavori nel 2016 e completarli nel 2017;
- Ammodernamento telecontrollo bacino Colli Euganei e impianto di sollevamento di Saccolongo con scarico in Bacchiglione (€ 540.000,00): si prevede di avviare i lavori nel 2016 e completarli nel 2017.

Considerando che il Consorzio deve normalmente anticipare il pagamento di tutte le spese per la realizzazione delle opere pubbliche, la notevole entità dei finanziamenti assunti e degli interventi in esecuzione incide fortemente sullo stato finanziario del Consorzio stesso. Questa tempistica finanziaria e i tempi di rientro sempre più lunghi dei crediti maturati nei confronti della Regione Veneto, hanno determinato l'importante e continua esposizione finanziaria presentata nel corso del 2015.

Va evidenziato che il sostanzioso impegno richiesto per la realizzazione di questi interventi contribuisce all'incremento dell'attività ordinariamente e straordinariamente svolta dal personale impiegatizio, sia nell'ambito del settore tecnico, sia nell'ambito del settore amministrativo, nonché all'aumento delle spese generali sostenute.

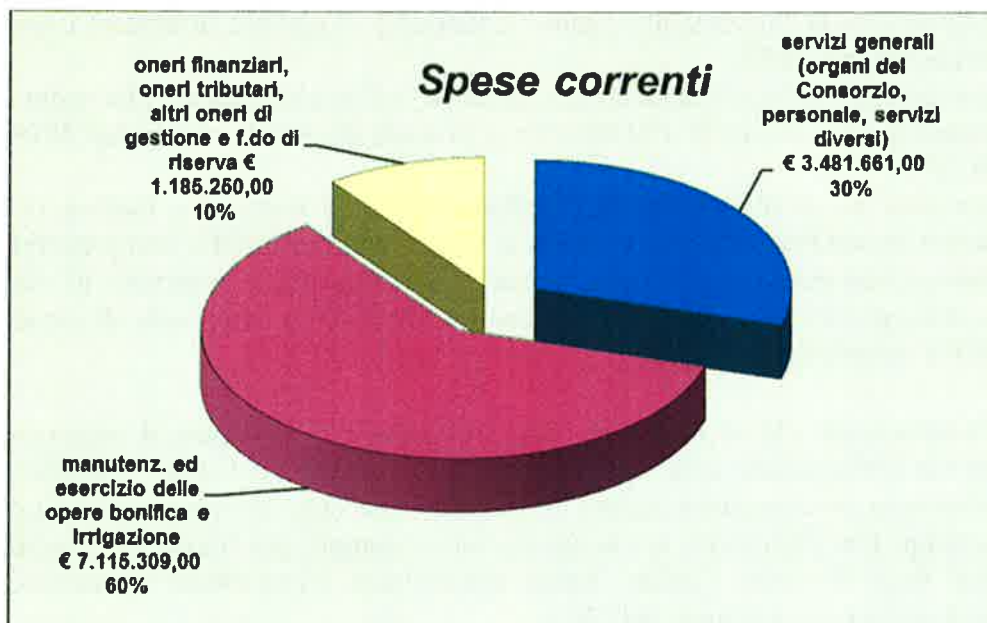
Su un piano più generale, con l'attuale struttura qualificata, il Consorzio assicura la realizzazione degli interventi finanziati, nonché l'intera gestione delle ordinarie e straordinarie attività istituzionali, con il personale addetto ai servizi generali.

Con specifico riferimento alla gestione tecnico-operativa del Consorzio, si rileva che le spese che incidono maggiormente sul fabbisogno finanziario sono quelle di natura corrente relative alla gestione, all'esercizio e alla manutenzione ordinaria delle opere, con cui si provvede concretamente a fornire i servizi di bonifica e di irrigazione e che questa incidenza è cresciuta rispetto al preventivo dello scorso anno.

In particolare, le spese per i servizi di bonifica e di irrigazione comprendono gli oneri derivanti dalla manutenzione dei canali, dei manufatti, delle idrovore e dei mezzi meccanici, gli oneri derivanti dal loro esercizio ed infine da quanto viene complessivamente corrisposto a titolo di trattamento economico al personale operaio.

Agli stanziamenti richiesti per la copertura delle spese citate si aggiungono quelli relativi agli oneri finanziari, agli oneri tributari e all'ammortamento dei mutui in essere e all'acquisto dei beni strumentali.

Il grafico che segue espone la composizione delle spese correnti indicando l'incidenza delle spese destinate a realizzare la manutenzione e l'esercizio delle opere di bonifica e di irrigazione (comprenditive delle retribuzioni erogate al personale operaio), le spese di carattere generale (retribuzioni personale impiegatizio, funzionamento degli organi consorziali, spese per il funzionamento degli uffici) e infine gli oneri finanziari e tributari e altre spese di natura diversa.



## CONCLUSIONI

Posto che, come anticipato in premessa, lo stato delle uscite e delle entrate proposto con il Bilancio Preventivo Consorziale 2016 espone una presumibile situazione di competenza con positivo equilibrio della parte corrente, si tratta brevemente anche della situazione di cassa, in



**DETTAGLIO DELLA CONTRIBUENZA**

tipologia dei contributi	UTO Colli Euganei	UTO Montà Portello	UTO Pratiarcati	UTO Sesta Presa	TOTALE
beneficio di natura idraulica 2015	1.271.205	1.834.884	2.203.056	5.005.458	10.314.603
beneficio di natura idraulica 2016	1.317.341	1.893.295	2.244.341	5.132.882	10.587.859
% diff. (2016-2015)	3,63%	3,18%	1,87%	2,55%	2,65%

tipologia dei contributi	UTO Colli Euganei	UTO Montà Portello	UTO Pratiarcati	UTO Due Carrare	UTO Sesta Presa	UTO Delta Brenta	TOTALE
beneficio di disponibilità irrigua 2015	3.629	6.914	61.584	12.729	86.526	134.968	306.350
beneficio di disponibilità irrigua 2016	3.727	5.550	56.163	12.032	81.500	130.129	289.100
% diff. (2016-2015)	2,71%	-19,73%	-8,80%	-5,48%	-5,81%	-3,58%	-5,63%

Come si evince dalla tabella c'è stato un aumento del carico contributivo complessivo, in particolare per quanto riguarda i contributi per beneficio di natura idraulica mentre, per quanto riguarda il beneficio di disponibilità irrigua, si registra una lieve diminuzione

Sulla scorta delle simulazioni effettuate sulla banca dati catastale consortile aggiornata a settembre 2015, si può prevedere che l'aumento delle aliquote contributive per il beneficio di natura idraulica potrà essere contenuto nella misura che si espone nella tabella che segue, soprattutto in relazione all'inserimento di nuovi inserimenti di fabbricati.

Per quanto riguarda le aliquote contributive per il beneficio di disponibilità irrigua, si prevede un lieve aumento nonostante la lieve diminuzione del carico contributivo. Questo fatto è conseguente alla progressiva riduzione dei terreni irrigabili diventati aree urbane.

aliquote contributive per beneficio di natura idraulica		UTO Colli Euganei	UTO Montà Portello	UTO Pratiarcati	UTO Sesta Presa
differenza % (2016-2015)	MIN	0,50%	0,50%	1,00%	1,50%
	MAX	1,50%	1,50%	2,00%	2,50%

aliquote contributive per beneficio di disponibilità irrigua		UTO Colli Euganei	UTO Montà Portello	UTO Pratiarcati	UTO Due Carrare	UTO Sesta Presa	UTO Delta Brenta
differenza % (2016-2015)	MIN	2,00%	1,50%	2,00%	2,00%	2,50%	3,00%
	MAX	3,00%	2,50%	3,00%	3,00%	3,50%	4,00%

#### ENTRATE PER CONCESSIONI

Con D.G.R. n.3260 del 15/11/2002 è stata affidata ai Consorzi di Bonifica la gestione dei corsi d'acqua della rete idrografica minore e le funzioni amministrative sui beni del demanio idrico dello Stato ad esso appartenenti.

Le entrate derivanti dalla riscossione dei relativi canoni di concessione vengono iscritte al capitolo 305 e sono stimate alla data odierna in € 396.946,00.

#### ALTRE ENTRATE

Tra le entrate correnti diverse da quelle contributive e per canoni di concessione, hanno maggiore rilevanza quelle derivanti dai Comuni a titolo di partecipazione o compartecipazione al pagamento delle rate dei mutui di seguito elencati, stipulati per finanziare la realizzazione di diversi interventi nel comprensorio. Si tratta complessivamente della somma di € 199.087,00 stanziati al capitolo 260 (altri trasferimenti correnti di Province e Comuni). I mutui interessati sono i seguenti:

- Mutuo posizione n. 4393668/00 per la realizzazione dei lavori di diversificazione dello scolo Rialto nel tratto terminale del Rio Spinoso – la quota della rata di ammortamento a carico dei Comuni di Montegrotto Terme, Abano Terme, Padova, Selvazzano, Torreglia e Teolo ammonta a complessivamente ad €.143.134,00, cui ciascun Comune contribuisce in misura percentuale secondo quanto previsto dall'accordo di programma; la rimanente quota della rata di ammortamento è a carico del Consorzio.
- Mutui posizioni n. 00/4093068 e n. 00/4093070 per la realizzazione dei lavori di riqualificazione idraulico-ambientale dello scolo Poggese – il totale delle relative rate di ammortamento a carico del Comune di Abano Terme ammonta ad €.55.593,00.

Oltre a queste entrate sono state stimate delle modeste cifre per recuperi e rimborsi diversi, nonché per entrate di natura diversa (rimborsi su fatturazione per utenze, recuperi dal personale dipendente in applicazione della L.104/1992, incassi per spese di istruttoria ecc.) ai capitoli 360 e 399. Viene stanziata una modesta somma per proventi finanziari.

\*

\*

\*

considerazione delle implicazioni che la stessa produce sulla situazione di competenza nel lungo periodo.

Nel corso del 2015 la situazione di cassa ha presentato quasi costantemente saldi fortemente negativi.

Si presume, all'inizio del prossimo esercizio finanziario, un saldo negativo di cassa.

Il saldo di cassa presunto e la stima al 31.12.2015 dei complessivi residui attivi e passivi fanno ragionevolmente prevedere che il Consorzio accerterà un modesto avanzo di amministrazione con il bilancio consuntivo 2015.

La previsione degli stanziamenti 2016 presenta un modesto avanzo economico:

<b>Primi tre titoli Entrata</b>	<b>Titolo Primo Spese + quote capitale mutui</b>	<b>AVANZO ECONOMICO</b>
<b>12.114.220,00</b>	<b>12.110.220,00</b>	<b>4.000,00</b>

## **DOCUMENTI DEL BILANCIO**

I documenti di bilancio e i suoi allegati sono elencati nel seguito:

- Dimostrazione del risultato di amministrazione presunto al 31.12.2015;
- Schema contabile di bilancio preventivo per l'esercizio finanziario 2016 e schema dei quadri riassuntivi per Titoli e Categorie dell'Entrata e della Spesa;
- Dimostrazione dei risultati differenziali;
- Schema di dettaglio della tipologia delle entrate contributive di natura tributaria;
- Schemi di dettaglio delle spese dirette riguardanti la manutenzione e l'esercizio delle opere di bonifica e di irrigazione;
- Elenco mutui e dei prestiti;
- La presente relazione e il Piano annuale di Attività.

*Al termine dell'esposizione di queste necessarie premesse, segue una descrizione degli importi più rilevanti inseriti nel bilancio preventivo per l'esercizio 2016 per consentire una più agevole lettura dei dati contabili.*

## ENTRATE

### LA CONTRIBUENZA

Come già anticipato, la prevalente fonte di finanziamento del Consorzio è costituita dalle entrate contributive. Il riparto effettuato in applicazione del vigente Piano di Classifica fa prevedere la preparazione di un ruolo di contribuzione complessivo di € 11.320.187,00.

*Il bilancio espone le seguenti voci:*

	<b>Contributi per benefici della bonifica</b>	<b>Importo in Euro</b>
100	ENTRATE CONTRIBUTIVE DI NATURA IDRAULICA	11.320.187
	<i>di cui:</i>	
	CONTRIBUTI A RUOLO PER BENEFICIO DI NATURA IDRAULICA	10.593.859
	CONTRIBUTI A RUOLO PER BENEFICIO DI DISPONIBILITA' IRRIGUA	289.100
	CONTRIBUTI PER RECAPITO DI SCARICHI	437.228
	CONCORSO DELLA REGIONE NELLA CONTRIBUENZA	0,00

Al capitolo 100 verranno registrati i contributi a ruolo incassati per beneficio di natura idraulica, per beneficio di disponibilità irrigua e quelli provenienti dalle ditte titolari degli scarichi di acque nella rete irrigua e di bonifica, come determinati secondo il piano di classifica vigente.

Oltre ai contributi definiti in applicazione del piano di classifica, il capitolo dovrebbe accogliere anche gli importi erogati a titolo di concorso della Regione nella contribuzione, variabili di anno in anno.

Tenuto conto di quanto disposto dall'art. 39 della L.R. n. 12/2009 in ordine al concorso della Regione nella contribuzione corrisposta ai consorzi di bonifica dai proprietari di immobili urbani tenuti al pagamento di un contributo inferiore al limite di esenzione fissato annualmente dalla Giunta regionale, sulla base delle relative disponibilità finanziarie recate dal bilancio regionale, come già esposto in premessa non risulta possibile per i consorzi di bonifica definire alla data di approvazione del loro bilancio preventivo l'importo effettivo del concorso regionale, che verrà invece definito con l'approvazione del Bilancio Regionale nel corso del 2016.

Considerato che per gli anni 2013, 2014 e 2015 non è stata deliberato alcun importo in esenzione, si ritiene ragionevole non ipotizzare per il preventivo 2016 alcun concorso della Regione nella contribuzione corrisposta ai consorzi di bonifica.

Al Capitolo 199 verranno registrati i recuperi di contributi arretrati a carico di proprietari di immobili ricadenti nel comprensorio. La somma stimata è pari a € 15.000,00.

Con riferimento alle entrate si riporta di seguito il quadro di dettaglio della suddivisione della contribuzione per unità territoriale omogenea.

## **SPESE**

### SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE

Lo stanziamento in oggetto accoglie i compensi dovuti agli Amministratori Consorziali e all'Organo di controllo interno nella misura prevista dalla Giunta Regionale con D.G.R. n. 103 del 31.01.2012, nonché i rimborsi spese per gli spostamenti di servizio e per quelli necessari per raggiungere la sede delle sedute di Consiglio e di Assemblea.

### ONERI PER IL PERSONALE

Gli stanziamenti dei capitoli 110, 112, 116, riguardano il previsto trattamento economico-previdenziale del personale consortile costituito da 4 dirigenti, 68 unità lavorative a tempo indeterminato, 7 unità operative a tempo determinato e 10 operai avventizi. La stima viene fatta considerando la dinamica salariale derivante dai rinnovi dei contratti collettivi di lavoro e dallo sviluppo della carriera dei singoli dipendenti, congiuntamente con la previsione degli oneri di spesa accessori allo stipendio (indennità di reperibilità, rimborsi chilometrici per uso di auto propria, ecc.).

Al capitolo 115 è stanziato quanto si prevede di erogare a titolo di premio di risultato aziendale, sulla base degli accordi stipulati tra il Consorzio e le organizzazioni sindacali maggiormente rappresentative.

Lo stanziamento previsto al capitolo 119, comprende le spese per la partecipazione del personale del Consorzio a corsi di formazione, seminari e iniziative di studio, nonché le spese sostenute per i periodici controlli sanitari obbligatori per il personale in forza e per quelli richiesti in occasione di nuove assunzioni in particolare di personale stagionale.

I corsi di formazione necessari per l'addestramento del personale operaio all'utilizzo dei mezzi meccanici, in ottemperanza alle normative in materia di sicurezza, e le altre spese richiedono uno stanziamento pari a € 34.000,00.

Si registra un aumento delle retribuzioni del personale. L'importo stimato tiene conto dei meccanismi automatici di anzianità che riguardano il riconoscimento ai sensi del contratto collettivo di passaggi di parametro e aumenti periodici per l'anno 2016.

L'importo stanziato al capitolo 116 (contributi a carico dell'ente per il personale) comprende quanto il Consorzio deve versare all'Inps, all'Enpaia, al fondo previdenziale Agrifondo secondo le norme di legge e convenzionali.

Si riporta il quadro generale del personale dipendente sulla base del quale sono state formulate le previsioni di bilancio:

<b>PERSONALE</b>	<b>N° FIGURE PREVISTE</b>	<b>TOTALE</b>
<b>PERSONALE D'UFFICIO</b>		
<i>Direttore</i>	<b>1</b>	
<i>Direttori di Area</i>	<b>3</b>	
<i>Capi settore</i>	<b>5</b>	
<i>Collaboratori principali</i>	<b>3</b>	
<i>Collaboratori</i>	<b>20</b>	
<i>Applicati</i>	<b>9</b>	
<i>Ausiliari</i>	<b>1</b>	
<b>Totale parziale</b>		<b>42</b>
<b>PERSONALE PERIFERICO</b>		
<i>Custodi Capi Operai</i>	<b>5</b>	
<i>Operai</i>	<b>32</b>	
<b>Totale parziale</b>		<b>37</b>
<b>PERSONALE AVVENTIZIO</b>		<b>10</b>
<b>Totale generale</b>		<b>89</b>

ONERI PER L'ACQUISTO DI BENI, SERVIZI E PER PRESTAZIONI

**CAPITOLO 120 – Acquisto di beni**

In questo capitolo di spesa vengono collocate tutte le acquisizioni di beni presso terzi necessarie per l'attività dell'Ente e sinteticamente così individuate:

- acquisti di prodotti di cancelleria e di materiali di consumo per gli uffici, sostituzione di pezzi per i mobili e le macchine d'ufficio, acquisti per la gestione del museo della bonifica, per complessivi €.57.000,00;
- acquisti di materiali, materie prime, pezzi di ricambio per le attività di manutenzione delle infrastrutture di bonifica (scoli, canali e manufatti), per le attività di manutenzione dei fabbricati e dell'impiantistica idraulica ed elettrica degli stabilimenti idrovori, per l'approvvigionamento di combustibili e carburanti, nonché pezzi di ricambio e materiali di consumo per il funzionamento, la manutenzione e l'esercizio delle macchine operatrici e automezzi, per un complessivo totale di €.1.553.500,00.

Gli importi di spesa stimati derivano dal programma delle manutenzioni e dal piano annuale di attività del Consorzio per il 2016.

**CAPITOLO 130 – Utenze**

In questo stanziamento sono incluse tutte le spese previste per le utenze di fornitura di energia elettrica, acqua, gas, servizi telefonici degli immobili consortili destinati a uffici, officina, magazzini e le spese per l'esercizio degli impianti idrovori ed irrigui. In particolare, si evidenzia che la spesa per funzionamento delle idrovore è stimata in €.996.000,00, la spesa per gli impianti irrigui in €.49.170,00 e la spesa per le altre utenze (consumi di acqua, gas, telefono) in €.91.000,00.

**CAPITOLO 140 – Prestazioni professionali, spese legali e notarili**

La previsione di spesa tiene conto di quanto sotto individuato:



<i>Descrizione</i>	<i>Importi</i>
Onorari e compensi per incarichi professionali diversi area amm.va e aree tecniche	113.000,00
Consulenza informatica	37.000,00
Spese legali e notarili	30.000,00
<b><i>Totale capitolo</i></b>	<b><i>180.000,00</i></b>

La disponibilità del suddetto stanziamento copre il fabbisogno relativo alla corresponsione da parte del Consorzio degli onorari per diversi incarichi professionali, delle competenze per la predisposizione di gestionali e l'elaborazione di dati, per le spese legali e notarili e per altre consulenze di carattere amministrativo.

Gli incarichi professionali, in particolare, sono conferiti per la fornitura al Consorzio di diversi servizi professionali di natura tecnica, quali gli incarichi di responsabile della sicurezza, la predisposizione dei progetti che il Consorzio deve presentare per essere individuato dalla Regione quale soggetto attuatore e concessionario di interventi idraulici nel comprensorio, la consulenza per la redazione dei piani delle acque di diversi comuni del comprensorio.

#### CAPITOLO 143 – Assicurazioni

Tutti i premi annui per le assicurazioni dell'Ente sono inclusi in questo capitolo e sono riferiti ai rischi d'incendio, furto, guasto macchine uffici, infortuni, responsabilità civile verso terzi, responsabilità civile patrimoniale, guasti accidentali auto di proprietà dei dipendenti e amministratori usate per ragioni di servizio, responsabilità civile circolazione automezzi.

I contratti assicurativi sono in scadenza il 31.12.2015 e pertanto è già stato dato avvio alla procedura per le nuove assegnazioni.

#### CAPITOLO 145 - Compenso ai concessionari per riscossione ruoli

Il Consorzio procede alla riscossione tramite avvisi di pagamento ai contribuenti (riscossione spontanea) delle entrate contributive determinate con il bilancio di previsione.

Per l'emissione degli avvisi il Consorzio ha optato per la procedura di riscossione diretta, senza avvalersi di intermediari. Questa soluzione consente notevoli risparmi sui costi di riscossione. Anche per il 2016 si continuerà con la modalità di riscossione diretta, affinando le procedure avviate.

Per la parte dei contributi non riscossi con detta procedura, si attua il procedimento della riscossione ordinaria (ex coattiva) mediante emissione di ruolo e attraverso i Concessionari Provinciali individuati con apposito atto ministeriale; in questo caso il Consorzio è tenuto al pagamento di un aggio esattoriale come definito dal decreto del Ministero delle Finanze 4 agosto 2000 che fissa la remunerazione del Servizio nazionale della riscossione tramite ruolo ai sensi dell'art. 17 del D.Lgs.n.112 del 13/04/1999, stabilendo un aggio diversificato per ogni Provincia.

#### CAPITOLO 149 - Acquisto di altri servizi

Per lo svolgimento delle attività istituzionali, il Consorzio acquisisce servizi da ditte private ad integrazione dell'attività svolta dalla propria struttura operativa. In particolare, si tratta dei servizi relativi a contratti di assistenza e manutenzione in essere o da definire mediante procedure di assegnazione previa comparazione di offerte o di apposite gare e riguardano:

- servizi per la gestione dell'archivio, servizi postali, servizi di pulizia della sede, servizio mensa per il personale d'ufficio (€.109.170,00);
- assistenza e manutenzione attrezzature e macchine informatiche o d'ufficio, assistenza e manutenzione impianti tecnologici presso la sede e gli immobili, servizi di sorveglianza e

- custodia, aggiornamento e conservazione del catasto consortile e altre spese per servizi generali (€.184.000,00);
- servizi in appalto per le attività di manutenzione dei canali, degli scoli, dei fabbricati idrovori, degli impianti di derivazione irrigua, delle paratoie, dei sifoni, delle chiaviche, dei sostegni che non vengano svolte in diretta amministrazione; interventi di manutenzione macchine operatrici e automezzi; il servizio mensa per il personale operaio (€.2.372.920,00).

Gli importi di spesa sono tratti dal programma delle manutenzioni e dal piano annuale di attività del Consorzio per il 2016.

### SPESE PER UTILIZZO BENI DI TERZI

#### CAPITOLO 151 - Noleggi

Il bilancio preventivo riporta l'onere di spesa per il pagamento del noleggio riguardanti mezzi meccanici per l'attività di manutenzione degli scoli e dei canali. Tenuto conto di quanto impegnato ad oggi nel corso dell'esercizio finanziario 2015, si ritiene opportuno stanziare €.137.000,00 per il 2016.

#### CAPITOLO 154 - Canoni demaniali

Il Consorzio versa canoni per l'esercizio in concessione per l'attraversamento di strade statali o di strade ferrate con condotte idriche, per la posa di tubazioni e di elettropompe, per il mantenimento di impianti su aree di demanio e per concessioni di diversa natura e per le derivazioni irrigue da fiumi demaniali.

### ONERI FINANZIARI

#### CAPITOLO 155 - Interessi passivi per ammortamento mutui e prestiti

Lo stanziamento previsto in questa voce di bilancio riguarda il pagamento degli interessi passivi maturandi per l'esercizio finanziario 2016 su n.5 mutui in essere descritti nei prospetti allegati al bilancio di previsione e al piano di attività, nonché degli interessi dovute per altre forme di finanziamento cui il Consorzio intenda ricorrere.

Va precisato che tra i mutui indicati nell'allegato è inserito il mutuo di €.420.000,00, in corso di stipulazione per il finanziamento dei lavori per la realizzazione dello scolmatore di piena Limenella Fossetta per la difesa idraulica della zona di Padova Nord - 1° Stralcio.

L'esecuzione dei lavori citati comporterà una impegnativa anticipazione da parte del Consorzio delle somme finanziate e perciò una probabile importante esposizione di cassa. Per far fronte a questa circostanza il Consorzio dovrà ricorrere ad una particolare forma di anticipazione bancaria, già utilizzata nel corso del 2015. E' opportuno prevedere la spesa di €.165.000,00 per gli ulteriori oneri finanziari determinati dall'uso di questo finanziamento.

Complessivamente, le quote per interessi relative alle rate dei mutui e gli oneri finanziari per l'ulteriore diversa forma di finanziamento, richiedono uno stanziamento pari a €.216.000,00.

#### CAPITOLO 157 - Interessi passivi per anticipazione di cassa

La somma indicata è necessaria per far fronte al previsto pagamento degli interessi passivi addebitati per l'utilizzo della linea di credito concessa dal Tesoriere Consorziale. Infatti, il gravoso impegno che il Consorzio è chiamato a sostenere per far fronte all'anticipazione delle spese relative alla realizzazione dei lavori affidati in concessione regionale e statale, inducono a

prevedere il prolungato e importante ricorso alla linea di credito concessa, per il quale risulta opportuno prevedere il pagamento dei relativi interessi passivi.

### ONERI TRIBUTARI

#### CAPITOLO 160 - Imposte e tasse

Nella previsione di spesa relativa al suddetto capitolo di Bilancio sono compresi gli oneri per IRES, IMU, TARI, I.R.A.P. relativa alle retribuzioni del personale dipendente e ai rapporti di lavoro assimilati al lavoro dipendente, nonché altre imposte e tasse varie di modesto importo.

### ALTRI ONERI DI GESTIONE

#### CAPITOLO 165 – Contributi associativi

Lo stanziamento comprende il contributo annuo versato all'Unione Regionale Veneta Bonifiche, il contributo versato all'Associazione Nazionale delle Bonifiche delle Irrigazioni e dei Miglioramenti Fondiari e il contributo versato al Sindacato Nazionale Enti di Bonifica, oltre alla quota annua di compartecipazione alle spese di gestione del Consorzio di Secondo Grado Lessino Euganeo Berico. Con riferimento a tale partecipazione, la quota annua è determinata sulla base delle prospettive di bilancio ordinario del Consorzio LEB, in proporzione alle portate d'acqua ad uso irriguo assegnate al Consorzio Bacchiglione.

In dettaglio:

<i>Descrizione</i>	<i>Importi in Euro</i>
Associazione Nazionale Bonifiche e Sindacato Nazionale Enti di Bonifica	29.000,00
Unione Regionale Veneta Bonifiche	32.000,00
Contributo annuo gestione Consorzio Leb	150.000,00
<i>totale</i>	<i>211.000,00</i>

#### CAPITOLO 176 - Rimborsi ai consorziati

Il capitolo 176 accoglie i rimborsi effettuati direttamente a favore dei consorziati che abbiano pagato indebitamente il contributo consorziale, per effetto di rettifiche apportate direttamente dall'Ufficio Catasto Consorziale o su richiesta delle ditte stesse.

#### CAPITOLO 180 - Entrate contributive non riscuotibili

Lo stanziamento rappresenta il margine di inesigibilità fisiologico nei procedimenti di riscossione dei contributi consortili, una volta esaurita la procedura coattiva esattoriale. La previsione di spesa si riferisce ad operazioni di annullamento di cartelle esattoriali inesigibili a seguito di verifica da parte dell'Ufficio Catasto Consortile e delle quali non si può pretendere la riscossione.

Il fondo è stato stimato tenendo in considerazione la percentuale di inesigibilità rilevata negli anni pregressi.

#### CAPITOLO 189 - Altri oneri diversi di gestione

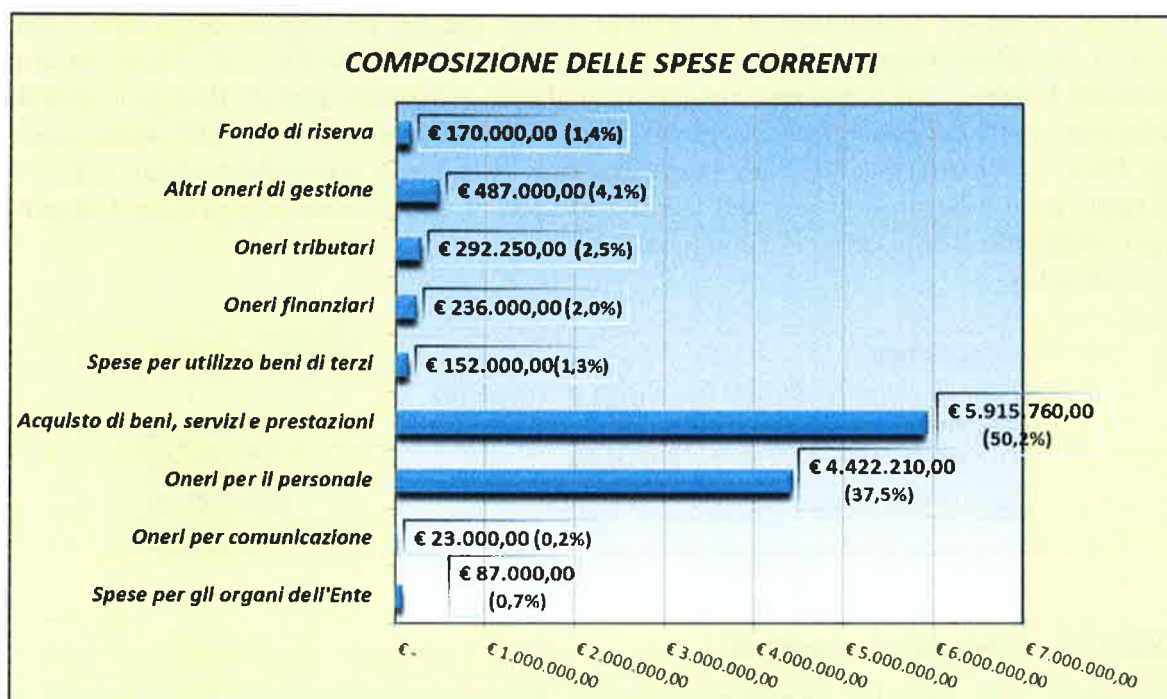
Vengono indicate in questo capitolo, le somme che si prevede di pagare nel corso del 2016 per il risarcimento di danni a terzi e altre spese non specificatamente collocabili in altri capitoli di spesa.

FONDO DI RISERVA

CAPITOLO 199 - Fondo di riserva

Lo stanziamento del Fondo di Riserva sarà utilizzato ai sensi del “Regolamento per la gestione patrimoniale e finanziaria del Consorzio” e dello Statuto Consorziale, previa adozione da parte del Consiglio di amministrazione consorziale delle prescritte deliberazioni, per far fronte alle eventuali deficienze delle assegnazioni di bilancio dovute alle maggiori spese che dovessero manifestarsi nel corso dell’esercizio, nonché alle spese imprevedute. La dotazione del Fondo è commisurata a garantire un margine di elasticità rispetto alle previsioni iniziali.

Il grafico che segue espone in modo riepilogativo, per categoria, le spese fin qui descritte, che costituiscono le spese correnti del Bilancio di Previsione.



SPESE PER ACQUISIZIONE E MANUTENZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI

CAPITOLO 270 – Acquisione di altre immobilizzazioni materiali

Il capitolo accoglie le spese per l’acquisto di macchinari e strumentazioni informatiche e elettroniche, di mobili e in genere di dotazioni per gli uffici del Consorzio, nonché le somme presuntivamente destinate a finanziare gli acquisti di mezzi meccanici o automezzi a potenziamento del parco macchine.

Nel 2012 sono state stanziati, destinando quote di avanzo di amministrazione, sostanziose risorse per finanziare un piano di rinnovo pluriennale del parco mezzi meccanici e delle attrezzature informatiche, a cui si sta dando attuazione. Nel 2016 si continueranno ad usare queste risorse a residuo per realizzare il completamento del programma di rinnovo del parco mezzi meccanici e delle attrezzature informatiche, consentendo quindi di inserire a preventivo nella competenza 2016 uno stanziamento più contenuto. Nel corso dell’anno, con l’eventuale

accertamento di un avanzo di amministrazione con il Bilancio Consuntivo 2015, si potranno incrementare le risorse di questo capitolo in competenza.

RIMBORSO QUOTE CAPITALE MUTUI E PRESTITI

CAPITOLO 300 - Rimborso quota capitale mutui e prestiti

Il capitolo in oggetto copre la spesa che il Consorzio dovrà sostenere per il pagamento della quota capitale relativa ai mutui in corso che hanno finanziato l'esecuzione di opere pubbliche, secondo i piani di ammortamento in essere.

Tenendo conto dello specifico stanziamento presente al precedente Capitolo 155 si perviene a determinare l'importo complessivo da sostenere per l'ammortamento dei mutui e dei prestiti, pari a €.544.000,00 e così suddiviso:

<i>Descrizione</i>	<i>Importi in Euro</i>
Interessi per anticipazioni finanziarie diverse da quella di tesoreria	165.000,00
Quota interessi mutui	51.000,00
Quota capitale mutui	328.000,00
<b><i>Totale capitolo</i></b>	<b><i>544.000,00</i></b>

L'elenco dei mutui e prestiti in essere è riportato negli allegati di bilancio. Va precisato che per un totale rate di € 199.087,00 il Consorzio riceve il rimborso da parte dei Comuni partecipanti al finanziamento degli interventi e delle opere in questa forma finanziaria.

PARTITE DI GIRO

Va infine precisato che nella categoria prima del titolo VI delle entrate e nella categoria del titolo IV delle spese, è previsto uno stanziamento complessivo di €2.139.000,00, in cui sono stimati i diversi importi relativi alle entrate per ritenute fiscali (€760.000,00) sulle retribuzioni, pensioni e compensi a terzi, per ritenute previdenziali (€347.000,00), per recupero di altre ritenute al personale per conto di terzi (€7.000,00) per depositi cauzionali (€20.000,00) per fondo di cassa economale (€5.000,00), per pensioni a carico dell'ENPAIA, per somme ricevute dalla Fondazione ENPAIA per il pagamento del TFR, per anticipazioni per conto terzi e per tutti gli altri importi di varia natura (€1.000.000,00), che hanno il requisito della "partita di giro" e che sono compensati da analoghe scritture tra le voci di spesa.

Padova, li 17 novembre 2015

IL PRESIDENTE  
(Paolo Ferraresso)



