



## BILANCIO DI PREVISIONE 2022

---



**Il nuovo impianto idrovoro Altipiano con scarico nel fiume Brenta a Codevigo**

## RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

# **BILANCIO PREVENTIVO 2022**

## **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 2022 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 2022, 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 dei mutui e prestiti assunti o da assumere nel 2022, 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 2022 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 dell'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 quale allegato al Bilancio Preventivo, oltre che nel Programma triennale dei lavori pubblici, nell'Elenco annuale dei lavori pubblici e nel Programma biennale degli acquisti di forniture e servizi, predisposti secondo la normativa dettata dal D.Lgs. n.50/2016 e s.m.i.

## **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 2022 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 2022.

Alle risorse citate si aggiungono, alcuni contributi corrisposti al Consorzio da enti terzi 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 2022 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, determinata in particolare dal costante aumento della sua urbanizzazione.

Il carico contributivo inserito nel Bilancio di Previsione per l'esercizio 2022 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".

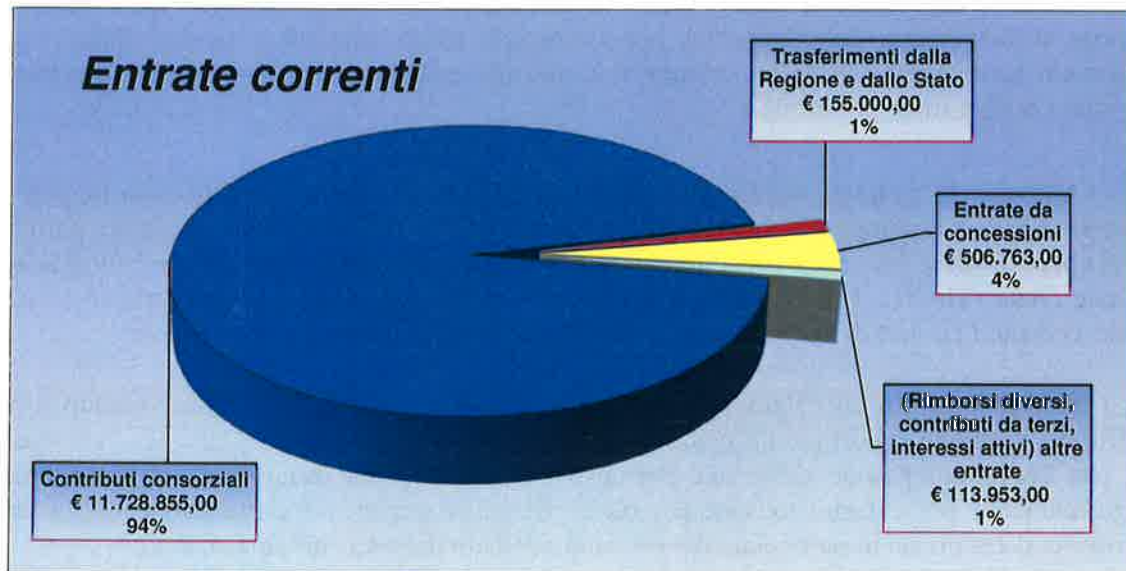
L'applicazione del Piano di Classifica presuppone una puntuale ripartizione delle spese da porre a carico delle diverse unità territoriali omogenee distintamente per il servizio di bonifica e il servizio di irrigazione, al fine di far gravare su ogni unità territoriale le spese che effettivamente si prevede di sostenere 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 2022 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 2022, risulta che il totale delle entrate contributive di natura tributaria risulta pari a € 11.728.855,00, 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 statali, e delle altre entrate aventi natura diversa.



#### **FABBISOGNO FINANZIARIO: STANZIAMENTI DI SPESA.**

Le risorse finanziarie di cui si prevede l'accertamento nell'esercizio finanziario 2022 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.

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 della Regione Veneto 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 2022 si è ritenuto quindi opportuno non prevedere alcun concorso regionale nella contribuzione, posto che dal 2013 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 degli interventi e delle azioni previste per il 2022 negli atti programmatori del Consorzio.

\* \* \*

Nel 2022 il Consorzio continuerà ad essere impegnato nell'attività di predisposizione della progettazione e di realizzazione dei lavori pubblici sostenuti da finanziamento pubblico.

Si riporta nel seguito una breve descrizione degli interventi più significativi, rimandando al Piano annuale di attività per una illustrazione più estesa e dettagliata.

### **Bacino Colli Euganei**

Sulla scorta della Convenzione sottoscritta tra il Consorzio e n.11 Comuni del Bacino Colli Euganei il Consorzio ha predisposto prima il progetto di fattibilità tecnico-economica e successivamente il progetto definitivo per la realizzazione di invasi multi-obiettivo nel Bacino Colli. L'importo complessivo è di € 30.000.000,00.

Il Consorzio ha segnalato l'intervento alla Regione Veneto al fine di ottenere l'assegnazione di fondi del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR).

### **Bacini Pratiarcati e Montà Portello**

Nel bacino Pratiarcati l'intervento denominato "Nuovo collettore Carpanedo – Sabbioni nei Comuni di Albignasego e Maserà di Padova" è stato finanziato dalla Regione Veneto per l'importo di € 1.700.000,00 con fondi resi disponibili dall'OPCM 3906/2010 ("Alluvione 2010"). L'importo del progetto generale è di € 5.000.000,00.

Per quanto riguarda il primo stralcio funzionale di € 1.700.000,00, il Consorzio ha dato inizio alle procedure espropriative e ha avviato la progettazione esecutiva.

Nel 2022 sono previsti la gara d'appalto, la stipula del contratto e l'avvio dell'esecuzione dei lavori.

Inoltre, al fine di ottenere il finanziamento pubblico, il Consorzio ha predisposto il progetto definitivo degli interventi di ripristino della sicurezza idraulica delle rete di bonifica con adeguamento delle sezioni, difesa delle sponde e adeguamento dei manufatti idraulici nel territorio dei Comuni di Bovolenta, Brugine, Casalserugo, Codevigo, Due Carrare, Legnaro, Maserà di Padova, Noventa Padovana, Padova, Piove di Sacco, Polverara, Rovolon, Teolo e Vigonza in Provincia di Padova - importo € 3.000.000,00. È stato, inoltre, predisposto il progetto esecutivo di un primo stralcio funzionale di € 2.000.000,00.

Il progetto riguarda principalmente il ripristino degli scoli Schilla, Corriva e Rialto

### **Bacino scolante nella Laguna di Venezia**

La Regione Veneto ha finanziato, con fondi per il disinquinamento della Laguna di Venezia, gli interventi strutturali in rete minore di bonifica per il completamento dei manufatti relativi alla ricalibratura dello scolo Altipiano per l'importo di € 1.420.000,00.

Nell'ambito di tale finanziamento il Consorzio:

ha redatto ed approvato il progetto definitivo-esecutivo di demolizione e ricostruzione del ponte di via Idrovora in località Santa Margherita di Codevigo dell'importo complessivo di €560.000,00. La gara d'appalto è già stata avviata per un importo di lavori a base d'asta di € 376.200,00;

sta sviluppando la progettazione esecutiva di 2 nuovi manufatti di sostegno dotati di paratoie sul canale Schilla.

Per il progetto riguardante gli interventi di trasformazione irrigua del bacino Trezze (primo stralcio € 3.722.000,00) nel 2021 il Consorzio ha realizzato il rifacimento (con sezione maggiore) del pontecanale della roggia Barene sul canale Montalbano. Nel corso del 2021 si è avuta notizia di un possibile finanziamento integrativo dell'opera di € 3.000.000,00.

Il finanziamento integrativo risulta provvidenziale per consentire, a partire dal 2022, la realizzazione delle opere di buone caratteristiche prestazionali nonostante i consistenti aumenti dei costi che si registrano negli ultimi tempi.

I lavori di completamento dell'impianto idrovoro Altipiano con scarico nel fiume Brenta (finanziamento complessivo € 2.500.000,00) costituiscono il completamento dei lavori di primo stralcio ultimati nel 2020 dal Consorzio Venezia Nuova per conto del Provveditorato Interregionale alle Opere Pubbliche (ex Magistrato alle Acque di Venezia) a seguito di un atto di intesa con la Regione Veneto.

Nel 2022 è stata formalizzata la consegna della gestione dell'impianto al Consorzio di Bonifica.

Nel corso del 2022 si prevede l'esecuzione dei lavori per i quali sono state già avviate le procedure di gara

Con la messa in servizio dell'impianto, oltre a garantire l'immediato aumento della sicurezza idraulica dei territori serviti dal canale Altipiano, è stato possibile dare inizio agli interventi di manutenzione straordinaria e ripristino della botte a sifone di Conche.

Nel corso del 2022 è prevista l'ultimazione dei lavori di ripristino.

I lavori alle botti a sifone di Corte di Piove di Sacco (ultimati nel 2021) e di Conche di Codevigo (in corso) rientrano tra gli interventi di cui all'OCDPC n.558/2018 (Tempesta "Vaia") finanziati per complessivi € 1.000.000,00.

Nel corso del 2021 sono proseguiti i lavori finanziati (€ 4.550.000,00) dal Ministero delle politiche agricole, alimentari, forestali (MiPAAF) nell'ambito del "Programma di Sviluppo Rurale Nazionale (PSRN) 2014-2020 Misura 4 - Sottomisura 4.3 - Tipologia di operazione 4.3.1 Investimenti in infrastrutture irrigue".

L'intervento del Consorzio, "Ottimizzazione della gestione delle acque irrigue nella Riviera del Brenta" è suddiviso in due lotti, uno relativo alle opere civili sull'area umida di Dolo e sulla 2ª Diramazione del Brentoncino e l'altro alle opere elettromeccaniche per l'elettrificazione di 23 manufatti presso cui estendere il sistema di telecontrollo consorziale. Sono stati, finora, ultimati circa il 50% dei lavori.

Nel 2022 è prevista l'ultimazione dei lavori in appalto di entrambi i lotti.

Nell'ambito dei lavori di cui all'OCDPC n. 558/2018, nel corso del 2021 è stato ottenuto il finanziamento, per un importo di € 3.500.000,00, degli "Interventi di ripristino delle sponde e della sezione dello scolo Fiumicello".

I lavori che saranno contrattualizzati entro il 2021, avranno inizio nel 2022 e si protrarranno anche nel 2023 quando se ne prevede l'ultimazione.

\* \* \*

Va evidenziato che l'impegno richiesto per la realizzazione delle opere pubbliche di bonifica finanziate da soggetti terzi, contribuisce comunque in modo importante 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.

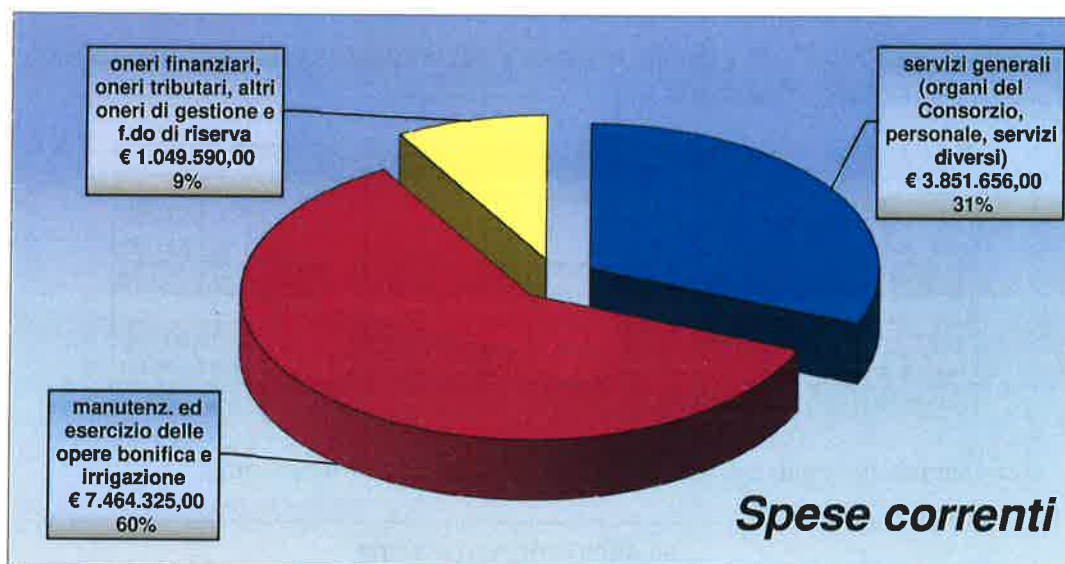
Con specifico riferimento alla gestione tecnico-operativa del Consorzio, si rileva che le spese che incidono maggiormente sul fabbisogno finanziario sono quelle di natura corrente relative alla

gestione, all'esercizio e alla manutenzione ordinaria delle opere, con cui si provvede concretamente a fornire i servizi di bonifica e di irrigazione.

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 (comprendente 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.



Come si evince dal grafico le spese per la manutenzione e l'esercizio delle opere di bonifica e di irrigazione sono considerevolmente superiori alle altre spese che si prevede di sostenere.

La L.R. n.12/2009 dispone che i consorzi di bonifica destinino una quota minima, non inferiore al 45% delle entrate derivanti dalla contribuzione consortile, alle attività di manutenzione ordinaria e straordinaria. Con le previsioni elaborate il Consorzio destina ben oltre il 63% del carico contributivo previsto alle suddette attività.

## CONCLUSIONI

Posto che, come anticipato in premessa, lo stato delle uscite e delle entrate proposto con il Bilancio Preventivo Consorziale 2022 espone una presumibile situazione di competenza con positivo equilibrio della parte corrente, si tratta brevemente anche della situazione di cassa, in

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

Nel corso del 2021 la situazione di cassa ha presentato sia saldi positivi, sia saldi negativi.

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

Il saldo di cassa presunto e la stima al 31.12.2021 dei complessivi residui attivi e passivi fanno ragionevolmente prevedere che il Consorzio accerterà un avanzo di amministrazione con il bilancio consuntivo 2021.

La previsione degli stanziamenti 2022 assicura l'equilibrio della parte corrente del bilancio e presenta un risultato economico di gestione positivo:

Primi tre titoli Entrata	Titolo Primo Spese + quote capitale mutui	RISULTATO ECONOMICO
12.504.571,00	12.452.571,00	52.000,00

Il calcolo dell'avanzo di gestione corrente e del risultato economico di gestione è effettuato come esposto nella tabella che segue:

RISULTATO ECONOMICO DI GESTIONE	
TOT. ENTRATE CORRENTI	€ 12.504.571,00
TOT. SPESE CORRENTI	€ 12.365.571,00
<b>avanzo di gestione corrente</b>	<b>€ 139.000,00</b>
<i>avanzo di gestione corrente</i>	€ 139.000,00
<i>- quote cap. mutui</i>	€ 87.000,00
<b>risultato economico di gestione</b>	<b>€ 52.000,00</b>

Lo schema che segue espone il bilancio secondo i suoi fondamentali aggregati:

BILANCIO PREVENTIVO 2022			
ENTRATE		SPESE	
Contributi consorziali	€ 11.728.855,00	Spese correnti:	
Trasferimenti dalla Regione e dallo Stato	€ 155.000,00	<i>servizi generali (organi del Consorzio, personale, servizi diversi)</i>	€ 3.851.656,00
Entrate da concessioni	€ 506.763,00	<i>manutenz. ed esercizio delle opere bonifica e irrigazione</i>	€ 7.464.325,00
(Rimborsi diversi, contributi da terzi, interessi attivi) altre entrate	€ 113.953,00	<i>oneri finanziari, oneri tributari, altri oneri di gestione e f.do di riserva</i>	€ 1.049.590,00
<b>TOT. ENTRATE CORRENTI</b>	<b>€ 12.504.571,00</b>	<b>TOT. SPESE CORRENTI</b>	<b>€ 12.365.571,00</b>
Alienazione di beni patrimoniali, trasferimenti di capitale e riscossione crediti	€ 10.000,00	Spese in conto capitale (esecuzione di opere pubbliche, acquisto di beni patrimoniali)	€ 62.000,00
Accensione di prestiti e mutui	€ 0,00	Estinzione di mutui ed anticipazioni	€ 87.000,00
Partite di giro	€ 4.259.000,00	Partite di giro	€ 4.259.000,00
<b>TOTALE ENTRATE IN C/CAPITALE E PARTITE DI GIRO</b>	<b>€ 4.269.000,00</b>	<b>TOTALE SPESE IN C/CAPITALE E PARTITE DI GIRO</b>	<b>€ 4.408.000,00</b>
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>€ 16.773.571,00</b>	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>€ 16.773.571,00</b>



## DOCUMENTI DEL BILANCIO

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

- Dimostrazione del risultato di amministrazione presunto al 31.12.2021;
- Schema contabile di bilancio preventivo per l'esercizio finanziario 2022 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 2022 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 € 11.728.855,00.

*Il bilancio espone le seguenti voci:*

<b>Capitolo di entrata</b>	<b>Contributi per benefici della bonifica</b>	<b>Importo in Euro</b>
100	ENTRATE CONTRIBUTIVE DI NATURA IDRAULICA	11.728.855,00
	<i>di cui:</i>	
	CONTRIBUTI A RUOLO PER BENEFICIO DI NATURA IDRAULICA	11.004.922,00
	CONTRIBUTI A RUOLO PER BENEFICIO DI DISPONIBILITA' IRRIGUA	350.105,00
	CONTRIBUTI PER RECAPITO DI SCARICHI	373.828,00
	CONCORSO DELLA REGIONE NELLA CONTRIBUENZA	-

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 2022.

Considerato che dal 2013 non è stata deliberato dalla Regione Veneto alcun importo in esenzione, si ritiene ragionevole non ipotizzare per il preventivo 2022 alcun concorso della Regione nella contribuzione corrisposta ai consorzi di bonifica.

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

**DETTAGLIO DELLA CONTRIBUENZA**

tipologia dei contributi	UTO Colli Euganei	UTO Montà Portello	UTO Pratiarcati	UTO Sesta Presa	TOTALE
beneficio di natura idraulica 2021	1.323.890	1.915.913	2.324.087	5.311.025	10.874.915
beneficio di natura idraulica 2022	1.329.783	1.916.580	2.356.871	5.395.068	10.998.302
% diff. (2022-2021)	0,45%	0,03%	1,41%	1,58%	1,13%

tipologia dei contributi	UTO Colli Euganei	UTO Montà Portello	UTO Pratiarcati	UTO Due Carrare	UTO Sesta Presa	UTO Delta Brenta	TOTALE
beneficio di disponib. irrigua 2021	26.246	5.765	63.635	13.384	90.550	147.398	346.978
beneficio di disponib. irrigua 2022	26.879	5.870	64.418	13.689	91.432	147.817	350.105
% diff. (2022 - 2021)	2,41%	1,82%	1,23%	2,27%	0,98%	0,28%	0,90%

Come si evince dalla tabella, nel 2022 c'è un modesto aumento del carico contributivo complessivo dovuto, principalmente, al maggiore stanziamento relativo alle utenze (capitolo 130) per tener conto dei prevedibili aumenti del costo dell'energia elettrica.

Sulla scorta dell'esperienza degli anni scorsi, si può prevedere che, come conseguenza dell'inserimento di nuovi fabbricati, l'aumento delle aliquote contributive per il beneficio di natura idraulica sarà inferiore all'aumento percentuale degli importi contributivi delle varie UTO.

Per quanto riguarda le aliquote contributive per il beneficio di disponibilità irrigua, l'aumento del carico contributivo comporterà il medesimo aumento percentuale delle aliquote contributive, mitigato solo dall'inserimento delle nuove aree irrigabili.

**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 euro 506.763,00.

L'importo potrà subire variazioni nel corso del 2022 in funzione dei ratei di canoni che verranno riscossi per le nuove convenzioni sottoscritte.

**ALTRE ENTRATE**

Tra le entrate correnti diverse da quelle contributive e per canoni di concessione, sono comprese quelle derivanti dal Comune di Abano Terme a copertura del pagamento delle rate del mutuo di seguito indicato, stipulati per finanziare la realizzazione di interventi nell'unità territoriale dei Colli Euganei. Si tratta complessivamente della somma di euro 55.953,00 stanziata al capitolo 260 (altri trasferimenti correnti di Province e Comuni). Il mutuo interessato è il seguente:

- Mutui posizioni n. 00/4093068 e n. 00/4093070 per la realizzazione dei lavori di riqualificazione idraulico-ambientale dello scolo Poggese.

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. Infine al capitolo 350 viene stanziata una modesta somma per proventi finanziari.

\* \* \*

## **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 di amministrazione 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, 80 unità lavorative a tempo indeterminato, 8 unità a tempo determinato e 4 operai avventizi (complessivamente 36 mensilità di lavoro stagionale). 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, iniziative di studio, addestramento all'utilizzo dei mezzi meccanici, le spese per i dispositivi di sicurezza del lavoro, 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.

L'insieme di queste spese richiede uno stanziamento pari a € 35.000,00.

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, al Previdapi, secondo le norme di legge e convenzionali.

### *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 di dati catastali, 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 € 1.148.055,00.

Gli importi di spesa stimati sono conseguenti al programma delle manutenzioni e al piano annuale di attività del Consorzio per il 2022.

#### 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 € 939.600,00, la spesa per gli impianti irrigui in € 62.000,00 e la spesa per le altre utenze (consumi di acqua, gas, telefono, energia elettrica per sede principali e fabbricati periferici) in € 116.000,00.

Lo stanziamento del capitolo è stato incrementato, rispetto al 2021, per tener conto dei prevedibili aumenti del costo dell'energia elettrica.

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

La previsione di spesa tiene conto di quanto sotto riportato:

<i>Descrizione</i>	<i>Importi</i>
Onorari e compensi per incarichi professionali diversi aree tecniche	100.000,00
Compensi professionali diversi area amministrativa e consulenza del lavoro	60.000,00
Compensi professionali per aggiornamento catasto	30.000,00
Spese legali e notarili	25.000,00
<i>Totale capitolo</i>	<i>215.000,00</i>

La disponibilità del suddetto stanziamento copre il fabbisogno relativo alla corresponsione da parte del Consorzio degli onorari per diversi incarichi professionali affidati per la predisposizione di gestionali e l'elaborazione di dati informatici, per lo svolgimento di attività legali e notarili e per servizi di consulenze di carattere amministrativo.

Gli incarichi affidati nell'ambito delle attività degli uffici tecnici riguardano 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.

#### 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.

Per la parte dei contributi non riscossi mediante avvisi viene dato corso al procedimento della riscossione ordinaria (ex coattiva) mediante emissione di ruolo attraverso l'Agenzia delle Entrate-Riscossione, subentrata dal 01.07.2017 in tutti i rapporti giuridici attivi e passivi alle società del gruppo Equitalia. Questa riscossione comporta delle spese che il Consorzio deve poi rifondere all'Agenzia delle Entrate.

#### 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 (€ 122.300,00);
- 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 (€ 97.000,00);
- 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 (€ 2.965.120,00).

Gli importi di spesa sono conseguenti al programma delle manutenzioni e al piano annuale di attività del Consorzio per il 2022.

#### 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. Si ritiene opportuno proporre uno stanziamento di € 175.000,00.

#### 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, per le derivazioni irrigue da fiumi demaniali e per concessioni di diversa natura.

### 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 2022 su n. 3 mutui in essere descritti nel prospetto allegato al bilancio di previsione e inserito nel piano di attività.

Complessivamente, le quote per interessi relative alle rate dei mutui richiedono uno stanziamento pari a € 20.000,00.

#### 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.

### 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, il contributo versato al Sindacato Nazionale Enti di Bonifica, il contributo di funzionamento annuo richiesto dal GAL Patavino, il contributo annuale all'associazione Civiltà dell'Acqua, 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	32.000,00
ANBI Veneto	34.000,00
Contributo annuo gestione Consorzio Leb	168.000,00
Civiltà dell'Acqua	4.000,00
GAL Patavino Scarl	2.800,00
<b><i>totale</i></b>	<b><i>240.800,00</i></b>

#### 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 contribuiti consortili, una volta esaurita la procedura coattiva esattoriale. La previsione di spesa si riferisce a quote del ruolo elaborato che si rivelino non riscuotibili, nonché a 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.

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

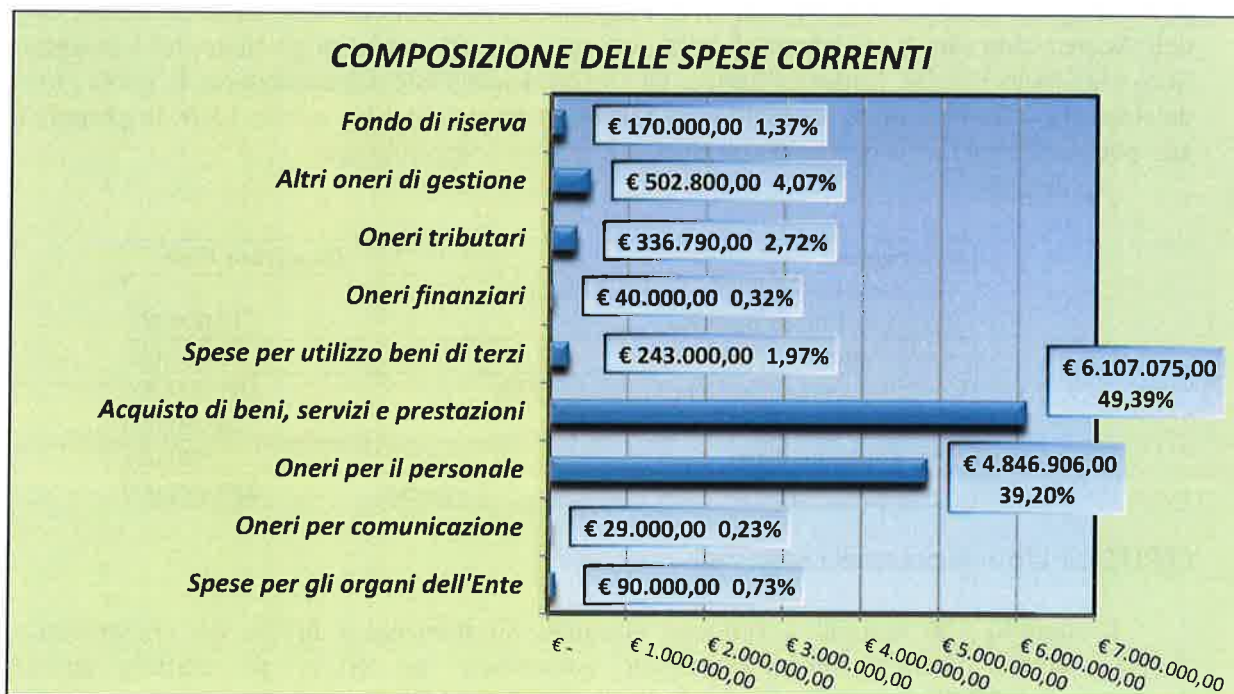
Vengono indicate in questo capitolo, le somme che si prevede di pagare nel corso del 2022 per il risarcimento di danni a terzi e altre spese non specificatamente collocabili in altri capitoli di spesa.

**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 Consorziiale, 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 impreviste. 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 – Acquisizione 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 2021 sono state stanziare, destinando anche quota consistente dell'avanzo di amministrazione accertato con l'ultimo bilancio consuntivo, sostanziose risorse per finanziare il piano di rinnovo pluriennale del parco mezzi meccanici e delle attrezzature informatiche. Nel 2022 si continueranno ad usare queste risorse a residuo per proseguire con l'attuazione del programma, consentendo quindi di inserire a preventivo nella competenza 2022 uno stanziamento più contenuto.

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 € 107.000,00 e così suddiviso:

Descrizione	Importi in Euro
Quota interessi mutui	20.000,00
Quota capitale mutui	87.000,00
<i>Totale</i>	107.000,00

L'elenco dei mutui e prestiti in essere è riportato negli allegati di bilancio. Va precisato che per un totale rate di € 55.953,00 il Consorzio riceve il rimborso da parte del Comune di Abano Terme a completa copertura del mutuo assunto per finanziare i "Lavori di riqualificazione idraulico ambientale dello scolo Poggese".

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 € 4.259.000,00, in cui sono stimati i diversi importi relativi alle entrate per ritenute fiscali (€ 2.830.000,00) sulle retribuzioni, pensioni e compensi a terzi, per ritenute previdenziali (€ 397.000,00), 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, lì 16 novembre 2021

IL PRESIDENTE  
(Paolo Ferraresso)



