

CONSORZIO DI BONIFICA BACCHIGLIONE PADOVA
--

**BILANCIO PREVENTIVO ESERCIZIO
2023**

SECONDA VARIAZIONE

ASSESTAMENTO DI BILANCIO

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE CONSORZIALE

La presente relazione, oltre ad assolvere ad un obbligo formalmente previsto dalla normativa vigente, funge da ausilio e costituisce un mezzo interpretativo delle scritture riportate nel prospetto, la cui funzione, puramente tecnica, non contiene note di commento.

Con la presente variazione si provvede all'assestamento del Bilancio di Previsione 2023 ai sensi dell'art.20 del Regolamento sull'ordinamento finanziario, contabile e patrimoniale del Consorzio.

L'operazione di assestamento, mediante l'uso delle nuove risorse e delle economie emergenti durante l'esercizio finanziario in corso unitamente all'applicazione dell'avanzo di amministrazione accertato con il Conto Consuntivo 2022, consente di adeguare gli stanziamenti del bilancio di competenza con le variazioni ritenute opportune in relazione all'andamento della gestione.

Per l'agevole comprensione delle modifiche descritte nel prospetto di riferimento sono state aggiunte opportune note esplicative.

Si incrementa il capitolo di entrata 220 per consentire la registrazione del recupero dalla Regione Veneto delle spese generali e delle spese già anticipate dal Consorzio relative agli "Interventi di ripristino della funzionalità della rete di bonifica con l'esecuzione di presidi di sponda e l'adeguamento di manufatti idraulici nel territorio dei Comuni di Padova, Codevigo e Piove di Sacco".

Il capitolo 250 di entrata viene adeguato di un modesto importo per consentire la registrazione del recupero di spese generali comprese in interventi finanziati da comuni diversi.

Si adegua il capitolo di entrata 260 ai fini della registrazione del maggior contributo erogato dal Comune di Ponte S. Nicolò in applicazione del protocollo di intesa avente ad oggetto “Intervento straordinario sulla maglia idraulica territoriale per lo scavo del fosso esistente e la realizzazione di un nuovo impianto di sollevamento – criticità Sant’Urbano”.

Al capitolo 275 si registra un incremento al fine di accertare l’importo di euro 10.000,00 previsto dall’ Accordo di collaborazione avente ad oggetto l’attuazione del progetto “Analisi sperimentale di invasi per lo stoccaggio ottimale dell’acqua e riuso a scopo irriguo” rientrante nelle azioni definite dall’Accordo tra il Consorzio di bonifica Bacchiglione e l’Università degli Studi di Padova–Dipartimento Territorio e Sistemi Agro Forestali (TESAF).

Il capitolo 305 viene adeguato ai ratei di canoni di concessione accertati e incassati a seguito della stipulazione di nuove convenzioni per concessioni precarie.

Tra le entrate si incrementa inoltre il capitolo 350 in cui si registrano i proventi finanziari a seguito dei maggiori interessi attivi maturati e maturandi sul conto di tesoreria, determinati dall’importante aumento dei tassi di interesse verificatosi a partire dalla fine dello scorso anno.

Le risorse derivanti da queste maggiori entrate di parte corrente e dall’utilizzo del fondo di riserva finanziano l’incremento dei capitoli di spesa 105 per spese di rappresentanza, 119 per altre spese del personale, 149 per servizi e lavori, 165 per contributi associativi, 175 per rimborsi ai concessionari della riscossione (Agenzia delle Entrate – Riscossione).

Con riferimento ai maggiori oneri per altre spese del personale, si evidenzia la necessità di garantire la formazione dei dipendenti soprattutto in relazione alle nuove disposizioni normative nei diversi ambiti di competenza e in materia di sicurezza e salute nel posto di lavoro, nonché di trasparenza e anticorruzione.

Per quanto concerne la parte in conto capitale del bilancio di competenza si precisa quanto segue.

- Vengono variati i capitoli 415 di entrata e 200 di spesa per l’iscrizione degli interventi finanziati con fondi statali, esposti nella tabella che segue.

Descrizione Intervento	Soggetto finanziatore	Importo	E 2023 cap.	U 2023 cap.
013-21 Interventi di ripristino della sicurezza idraulica della 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 DPCM 18 giugno 2021	<i>Commissario Straordinario Delegato per il Rischio Idrogeologico nel Veneto</i>	1.000.000,00	415	200

- *Vengono variati i capitoli 430 di entrata e 220 di spesa per l'iscrizione degli interventi finanziati con fondi regionali, esposti nella tabella che segue.*

Descrizione Intervento	Soggetto finanziatore	Importo	E 2023 cap.	U 2023 cap.
015-23 Ripristino opere pubbliche di bonifica danneggiate dalle eccezionali avversità atmosferiche verificatesi il 6 ottobre 2021 nel territorio della provincia di Padova e della Città Metropolitana di Venezia. Riparto delle dotazioni del Fondo di solidarietà nazionale (D. Lgs. 29 marzo 2004, n. 102) Ripristino di tratti di scarpata lungo lo scolo Bolzan in comune di Abano Terme (bacino Colli Euganei) e lo scolo Ca' Manzoni in comune di Albignasego (bacino Pratiarcati).	<i>Regione Veneto</i>	544.010,40	430	220

- *Vengono variati i capitoli 480 di entrata e 250 di spesa per l'iscrizione degli interventi di somma urgenza, esposti nella tabella che segue.*

Descrizione Intervento	Soggetto finanziatore	Importo	E 2023 cap.	U 2023 cap.
018-23 Lavori di somma urgenza per il ripristino della sponda destra dello scolo Rialto nel tratto parallelo alla Ciclopeditonale Scolo Rialto ricadente nel Comune di Torreglia (PD) in prossimità del Lago Verde, a seguito dell'evento atmosferico avvenuto dal 10 al 14 maggio 2023	<i>Consorzio di Bonifica Bacchiglione – Richiesta di finanziamento alla Regione Veneto</i>	85.000,00	480	250

La variazione degli stanziamenti è determinata, oltre che da quanto fin qui esposto, dalla destinazione dell'avanzo di amministrazione di euro 950.317,66 accertato con il Conto Consuntivo 2022 divenuto esecutivo con l'approvazione regionale comunicata con nota in data 05.07.2023 protocollo regionale n.0361262.

La destinazione dell'avanzo è sottoposta ai vincoli previsti dal Regolamento sull'ordinamento finanziario, contabile e patrimoniale del Consorzio, che all'art.20, comma 3 recita: *“L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione può avere come destinazione esclusivamente spese di investimento e spese correnti che non costituiscono avvio di spesa continuativa”*.

Si ritiene di destinare la maggior parte dell'avanzo accertato allo stanziamento dove vengono registrate le risorse che il Consorzio intende utilizzare per il mantenimento, il ripristino in funzionalità e il potenziamento di opere pubbliche demaniali.

La quota restante dell'avanzo è utilizzata per finanziare l'acquisto di nuovi mezzi meccanici e il continuo adeguamento dell'attrezzatura informatica, incrementando il capitolo 270.

CAPITOLO	DESTINAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	
	PARTE II - SPESA	
	Spese in conto capitale	
	<i>Cat. 1^ - Spese per Opere Pubbliche di terzi</i>	
250	SPESA PER OO.PP. FINANZIATE DA ALTRI SOGGETTI	€ 650.317,66
	Spese in conto capitale	
	<i>Cat. 2^ - Spese per acquisizione e manutenzione di immobilizzazioni</i>	
270	ACQUISIZIONE DI ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€ 300.000,00
	TOTALE PARTE II - SPESA	€ 950.317,66

Si espongono nel seguito le tabelle di variazione dei capitoli di bilancio nella parte entrata e nella parte spesa.

Variazione dell'entrata

TITOLO	CAPITOLO	DENOMINAZIONE DELLO STANZIAMENTO	Variazioni
		PARTE I - ENTRATA	
		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	€ 950.317,66
	2	Trasferimenti correnti da Enti Pubblici	
		<i>Cat. 2^ - Trasferimenti correnti della Regione</i>	
	220	RECUPERO SPESE GENERALI SU LAVORI DELLA REGIONE	€ 102.000,00
		<i>Cat. 3^ - Trasferimenti correnti di Province e Comuni</i>	
	250	RECUPERO SPESE GENERALI SU LAVORI DI ALTRI SOGGETTI	€ 3.800,00
	260	ALTRI TRASFERIMENTI CORRENTI DI PROVINCE E COMUNI	€ 23.561,32
		<i>Cat. 4^ - Trasferimenti correnti di altri soggetti pubblici</i>	
	275	ALTRI TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI SOGGETTI	€ 10.000,00
	3	Altre entrate correnti	
		<i>Cat. 1^ - Rendite patrimoniali ed entrate da opere affidate al Consorzio</i>	
	305	ENTRATE DA OPERE AFFIDATE AL CONSORZIO	€ 20.000,00
		<i>Cat. 2^ - Entrate e proventi diversi</i>	
	350	PROVENTI FINANZIARI	€ 35.000,00
	4	Entrate per movimenti di capitale	
		<i>Cat. 2^ - Trasferimenti per esecuzione e manutenzione di OO.PP.</i>	
	415	TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE DELLO STATO	€ 1.000.000,00
	430	TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE DELLA REGIONE	€ 544.010,40

460	TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE DA PROVINCE E COMUNI	
480	TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE DALLA PROPRIETA' CONSORZIATA	€ 85.000,00
TOTALE PARTE I - ENTRATA		€ 2.773.689,38

Variazione della spesa

TITOLO	CAPITOLO	DENOMINAZIONE DELLO STANZIAMENTO	Variazioni
PARTE II - SPESA			
1	Spese correnti		
	<i>Cat. 2^ - Oneri per relazioni istituzionali e comunicazione</i>		
	105	SPESE DI RAPPRESENTANZA	€ 2.000,00
	<i>Cat. 3^ - Oneri per il personale</i>		
	119	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	€ 20.000,00
	<i>Cat. 4^ - Oneri per l'acquisto di beni, servizi e per prestazioni</i>		
149	ACQUISTO DI ALTRI SERVIZI	€ 247.361,32	
<i>Cat. 8^ - Altri oneri di gestione</i>			
165	CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	€ 5.000,00	
175	RIMBORSO AI CONCESSIONARI	€ 5.000,00	
<i>Cat. 9^ - Fondo di riserva</i>			
199	FONDO DI RISERVA	-€ 85.000,00	
2	Spese in conto capitale		
	<i>Cat. 1^ - Spese per Opere Pubbliche di terzi</i>		
	200	SPESE PER OO.PP. FINANZIATE DALLO STATO	€ 1.000.000,00
	220	SPESE PER OO.PP. FINANZIATE DA REGIONE	€ 544.010,40
	250	SPESE PER OO.PP. FINANZIATE DA ALTRI SOGGETTI	€ 735.317,66
<i>Cat. 2^ - Spese per acquisizione e manutenzione di immobilizzazioni</i>			
270	ACQUISIZIONE DI ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€ 300.000,00	
TOTALE PARTE II - SPESA			€ 2.773.689,38

A seguito dell'applicazione dell'avanzo di amministrazione 2022 e delle altre variazioni apportate i totali di Bilancio si attestano sui seguenti valori:

1) ENTRATE	a) somme iscritte nel Bilancio 2023	€	17.610.163,00
	b) maggiori entrate	€	2.773.689,38
	NUOVO TOTALE ENTRATE	€	20.383.852,38
2) SPESE	a) somme iscritte nel Bilancio 2023	€	17.610.163,00
	b) maggiori spese	€	2.773.689,38
	NUOVO TOTALE SPESE	€	20.383.852,38

Padova, lì 05.09.2023

IL PRESIDENTE
(Ferraresso Paolo)