



CONSORZIO DI BONIFICA TERRITORI DEL MINCIO

RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2024

Premessa

Prima di entrare nel merito delle previsioni si richiama innanzitutto la deliberazione della Giunta regionale 30 marzo 2001, n.7/4041 *"Approvazione dello schema di Bilancio e Regolamento concernente la disciplina della gestione finanziaria, economica e patrimoniale dei Consorzi di bonifica della Regione Lombardia"*, che costituisce tuttora la normativa di riferimento cui si deve conformare il Bilancio di Previsione di questo Consorzio.

Le riflessioni fatte e le decisioni assunte hanno consentito di predisporre un bilancio preventivo che si ritiene potrà permettere al Consorzio di realizzare gli scopi e perseguire le finalità nei limiti delle funzioni che la normativa regionale gli assegna senza aumentare il carico contributivo e in ragione di ciò, il bilancio in esame non presenta molti scostamenti rispetto al bilancio dell'esercizio precedente.

Vale la pena premettere che la gestione delle opere in concessione comprende il finanziamento degli interventi nell'ambito della convenzione con Regione Lombardia per la gestione del reticolo principale per il triennio 2023/2025 per €. 350.000,00 e l'intervento pilota di riqualificazione fluviale, senza sottrazione di suolo produttivo agricolo, per la riduzione della concentrazione di nutrienti nel canale Osone Vecchio e nelle valli del Mincio – CUP: I18E23000090009 per ulteriori €. 163.000,00.

Per quanto riguarda le modalità di pagamento dei contributi consortili vengono riconfermate anche per il 2024 quelle già introdotte a partire dal 2015 per la fase di riscossione degli avvisi bonari. Si ritiene che tali scelte rispondano al meglio alle attese dei Consorziati, pur garantendo un'efficiente rendicontazione e bassi costi di procedura per il Consorzio. Viene pure riconfermata la soglia minima di contribuzione nell'importo attuale di 5,00 euro, con cui si ottiene un'equa e diffusa distribuzione della contribuzione consortile, rispettando comunque il criterio di economicità della riscossione.

In attesa del completamento della stesura e della futura applicazione del nuovo Piano di classifica unificato è opportuno rammentare che, in ottemperanza all'art. 42 dello Statuto, anche per il 2024 il Bilancio, pur nel rispetto della sua unicità, deve essere strutturato in funzione della attuale provvisoria coesistenza di due distinti Piani di classifica; per questo motivo sia nella parte delle entrate che in quella delle uscite, vi è una sottogestione Comune ed altre due sottogestioni facenti capo ai disciolti Consorzi di Fossa di Pozzolo e Sud Ovest Mantova, rispettivamente la sottogestione "Sinistra Mincio" e "Destra Mincio".

La sottogestione Comune comprende gli elementi inscindibili riferiti all'attività generale consortile, mentre le altre due sottogestioni comprendono gli elementi specifici e caratteristici degli ex Consorzi soppressi.

Per una corretta lettura e comprensione, un elemento che non può non essere sottolineato è la ripartizione delle spese comuni dell'Ente; a partire dall'esercizio 2019 si è deciso di applicare il principio della suddivisione paritaria di dette spese comuni. Tali spese vengono dunque poste a carico delle due sottogestioni nella percentuale del 50% cadauna.

Di seguito si riepiloga sinteticamente la struttura del bilancio preventivo 2024, omettendo le Contabilità Speciali che non hanno alcuna incidenza ai fini dell'equilibrio finanziario.

SOTTOGESTIONE COMUNE

La sottogestione Comune comprende le rendite e le spese relative ai fabbricati di proprietà consortile e tutte le spese generali amministrative, ivi compresi gli Organi Amministrativi, le consulenze e collaborazioni esterne, l'attività di informazione a favore dei contribuenti.

Con riferimento particolare al capitolo relativo alle indennità per gli Amministratori si è voluto creare lo spazio per eventualmente aumentare le indennità stesse alla luce delle notevoli responsabilità e del volume di attività svolte dal Presidente, dal Vicepresidente e dal componente nominato del Comitato Esecutivo.

Nella sottogestione Comune sono finanziate le previsioni di spesa del personale che opererà indistintamente a beneficio dell'intero comprensorio per:

- n.3 dirigenti;
- n.18 figure impiegate (suddivise in quadri, tecnici ed amministrativi);
- n.3 operai elettromeccanici.

Lo stanziamento in oggetto considera inoltre che si aggiungeranno in corso d'anno un nuovo progettista e una figura di applicato di segreteria da inserire all'ufficio Protocollo per soddisfare gli obblighi discendenti dall'art 11 della l. 68/99 relativa al diritto al lavoro dei lavoratori con disabilità.

Da notare che, nonostante nel corso dell'anno 2023 si siano verificati aumenti non completamente previsti a bilancio, nell'ambito dei CCNL sia per i dipendenti che per i dirigenti e che, sempre nel 2023, sono stati sottoscritti anche i contratti integrativi per entrambe le categorie di lavoratori che hanno registrato entrambi un aumento di costo, il valore dello stanziamento, rispetto a quello dell'anno precedente, mostra comunque un calo di euro 20.000,00 che testimonia la ferma volontà di contenere i costi del personale.

Il percorso avviato negli anni passati, mediante l'istituzione e l'alimentazione di un fondo per coprire i crediti divenuti inesigibili, ha portato nel corso dell'anno 2023, alla totale copertura di quanto non ancora incassato relativamente ai ruoli emessi fino all'anno 2019. Si è addirittura coperta anche una consistente parte del ruolo 2020, testimoniando un risultato migliore di quanto programmato.

A questo punto si è ritenuto di contenere lo stanziamento di tale fondo per il 2024 in €. 100.000, liberando risorse che sono state destinate a finanziare lavori manutentivi a totale carico del bilancio.

Dal lato delle entrate, vale la pena evidenziare che si sono dovute contenere i valori dei canoni di affitto per l'avvenuta interruzione del contratto di locazione con la società Madai srl per i locali consortili di Mantova, via dell'Accademia, 5 per l'importo di euro 36.000,00.

	<u>2023 (iniziali)</u>	<u>2024</u>
<u>ONERI PATRIMONIALI</u>		
Imposte e tasse	45.000,00	75.000,00
Assicurazioni immobili di proprietà consorziale	5.000,00	5.000,00
Manutenz. ordinaria e straord. beni di proprietà consorziale	10.000,00	10.000,00
<u>ONERI FINANZIARI</u>		
Interessi passivi	5.000,00	5.000,00
<u>SPESE GENERALI</u>		
Indennità Amministratori	48.000,00	82.000,00
Spese di rappresentanza	5.000,00	7.000,00
Attività di informazione agli Utenti	15.000,00	15.000,00
Contributi associativi	56.000,00	57.000,00
Contributi e sovvenzioni ad altri enti ed istituzioni	25.000,00	5.000,00
Spese legali e notarili	3.000,00	6.000,00
Spese per la Tesoreria	2.300,00	2.000,00
Compensi per la riscossione dei contributi consortili	80.000,00	80.000,00

Spese per la conservazione del Catasto	18.000,00	21.000,00
Spese per il funzionamento degli uffici	190.000,00	170.000,00
Consulenze	105.000,00	130.000,00
Oneri fiscali	122.000,00	130.000,00
Assicurazione RCT-RCO ordinaria ed RC patrimoniale	33.000,00	28.000,00
Acquisto attrezzature d'ufficio e procedure informatiche	10.000,00	15.000,00

PERSONALE

Retribuzioni personale ufficio	1.285.000,00	1.255.000,00
Retribuzioni personale operaio fisso	100.000,00	110.000,00
Contributi previdenziali ed assistenziali personale ufficio	385.000,00	400.000,00
Contributi previdenziali ed assistenziali personale operaio fisso	35.000,00	38.000,00
Accantonamento T.F.R. personale ufficio	154.000,00	145.000,00
Accantonamento T.F.R. personale operaio fisso	8.500,00	8.500,00
Accantonamento F.do Previdenza 2% personale operaio	2.500,00	3.000,00
Rimborsi per viaggi ed uso mezzi propri personale ufficio	4.000,00	6.500,00
Rimborsi per viaggi ed uso mezzi propri personale operaio	1.000,00	1.000,00
Aggiornamento professionale	3.000,00	10.000,00
Spese per la sicurezza e la tutela dei luoghi di lavoro	35.000,00	35.000,00
Assicuraz. RC progettisti e rimborso danni automezzi dipendenti	13.000,00	10.000,00
Contributo esonerativo assunzione disabili	20.500,00	20.000,00

SPESE COMUNI PER I SERVIZI OPERATIVI

Utilizzo mezzi di locomozione e trasporto	10.000,00	10.000,00
---	-----------	-----------

FONDI

Imprevisti e riserva	31.000,00	20.000,00
Contributi inesigibili	250.000,00	100.000,00

USCITE IN CONTO CAPITALE

	0,00	0,00
SOMMANO	3.114.800,00	3.015.000,00

a dedurre entrate per:

PRESUNTO AVANZO D'AMMIN. ESERCIZIO PRECEDENTE

	0,00	0,00
--	------	------

RENDITE PATRIMONIALI

Fitti reali di immobili	93.000,00	58.000,00
-------------------------	-----------	-----------

RENDITE FINANZIARIE

Interessi attivi	2.000,00	2.000,00
------------------	----------	----------

PROVENTI DIVERSI

Recupero spese generali da opere in concessione	65.000,00	70.000,00
Rimborsi e recuperi vari	15.000,00	15.000,00
Canoni su beni demaniali	800,00	800,00

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

	0,00	0,00
FABBISOGNO	2.939.000,00	2.870.000,00

di cui:

Sottogestione Sinistra Mincio	50%	1.469.500,00	1.434.600,00
Sottogestione Destra Mincio	50%	1.469.500,00	1.434.600,00

da ripartirsi ulteriormente, per la sottogestione Destra Mincio, sulla base delle percentuali di interessenza fissate dal Piano di Classifica per i tre servizi idraulici consortili, e cioè:

Bonifica	60%	881.700,00	860.750,00
Irrigazione per impinguamento fossi	27%	396.750,00	387.350,00
Pluvirrigazione	13%	<u>191.050,00</u>	186.500,00
	TORNANO	<u>1.469.500,00</u>	<u>1.434.600,00</u>

SOTTOGESTIONE SINISTRA MINCIO

L'impostazione contabile delle entrate e delle uscite di competenza diretta della sottogestione è stata attuata mantenendo in essere i criteri gestionali e di riparto già vigenti nell'ex Consorzio.

Di seguito si pongono in evidenza alcune scelte gestionali.

In primis la volontà di finanziare alcuni interventi di manutenzione straordinaria sui fabbricati di proprietà da troppo tempo rinviati.

Si nota poi la scelta contabile di imputare alle sottogestioni caratteristiche il finanziamento dei contributi da concedere ai comuni per le attività di contrasto ed eradicazione della nutria.

Le previsioni di spesa per il personale si riferiscono a n.2 geometri d'ufficio che sono i referenti interni delle sei zone di guardia, n.6 collaboratori tecnici responsabili di zona e n.31 operai fissi, oltre alle consuete assunzioni di operai stagionali, in numero ancora da definire; vi è comunque da precisare che rimane in forza al Consorzio anche un altro responsabile di zona che dal 1° gennaio 2020, dietro sua richiesta, è stato collocato a tempo indeterminato in aspettativa sindacale non retribuita.

Lo stanziamento per i lavori di manutenzione rileva un calo che trova la sua ragione nell'acquisto programmato già nel 2023, di una macchina operatrice che ci si aspetta possa avere l'effetto di ridurre il ricorso a ditte esterne per le attività di manutenzione ordinaria.

Pare opportuno riferire che l'aumento della voce di uscita relativa a *"Restituzione prestiti e finanziamenti vari"* si spiega attraverso la scelta assunta nella gestione 2023, di ricorrere allo strumento dell'autofinanziamento, previsto dalla normativa regionale, per l'acquisto di un pick-up e di una macchina operatrice. Tale scelta trova la sua ragione nell'opportunità di non dover stanziare risorse per la copertura dei costi caratteristici delle operazioni di finanziamento (interessi, commissioni, istruttorie, ecc...) e per una più equa distribuzione del costo sostenuto sugli esercizi futuri di competenza. Questi valori si aggiungono alle quote annuali di due leasing già in essere. Si riferisce inoltre che una seconda macchina operatrice verrà "riscattata" dopo 3 anni di utilizzo in noleggio, ed entrerà nella piena proprietà del Consorzio.

Il verificarsi, nella primavera 2023 di condizioni meteorologiche siccitose hanno suggerito ai consorziati risicoltori di contenere le superfici allo scopo coltivate e tale situazione, in sede di determinazione delle previsioni di entrata per l'anno 2024, ha suggerito di contenere prudenzialmente il valore delle relative entrate di euro 19.000,00 rispetto al 2023.

L'azzeramento del valore di entrata per *"Recupero spese per opere eseguite per conto di privati ed Enti"* è frutto della scelta di non procedere più alle attività di manutenzione per conto terzi giustificata dal progressivo riconoscimento della competenza consortile di canali precedentemente di competenza privata. Per tali attività pertanto il Consorzio agisce direttamente finanziandosi attraverso il capitolo di manutenzione delle opere e non più mediante proventi da attività extra istituzionali.

	<u>2023 (iniziali)</u>	<u>2024</u>
<u>ONERI PATRIMONIALI</u>		
Imposte e tasse	4.000,00	4.000,00
Manutenzione ordinaria e straord. beni di proprietà consorziale	10.000,00	35.000,00
<u>ONERI FINANZIARI</u>		
Interessi passivi su mutui e finanziamenti vari	1.900,00	1.500,00

SPESE GENERALI

Sovvenzioni e contributi ad altri enti ed istituzioni		10.000,00
Sgravi e rimborsi	30.000,00	30.000,00
Oneri fiscali	144.000,00	145.000,00

PERSONALE

Retribuzioni	1.670.000,00	1.681.000,00
Contributi previdenziali ed assistenziali	569.000,00	570.000,00
Accantonamento T.F.R. – fondo previdenza 2%	250.000,00	235.000,00
Rimborsi per viaggi ed uso mezzi propri	50.000,00	49.500,00
Spese per la sicurezza sui luoghi di lavoro - vestiario	100.000,00	100.000,00

GESTIONE ED ESERCIZIO DELLE OPERE (RETE PROMISCUA)

Lavori di manutenzione	1.015.000,00	950.000,00
Energia elettrica per funzionamento impianti	30.000,00	25.000,00
Spese generali esclusive della rete	110.000,00	110.000,00

SPESE COMUNI PER I SERVIZI OPERATIVI

Utilizzo mezzi di locomozione e trasporto	135.000,00	120.000,00
Utilizzo macchine operatrici e attrezzi meccanici	120.000,00	90.000,00
Utilizzo officina e magazzino – provviste	25.000,00	30.000,00
Manutenzione ordinaria e straord. beni di proprietà demaniale	2.500,00	2.500,00
Acquisto mezzi di locomozione e trasporto	0,00	
Acquisto macchine operatrici ed attrezzi meccanici	0,00	48.000,00
Acquisto attrezzature per officina e magazzino	5.000,00	5.000,00

FONDO DI RISERVA

	30.000,00	20.000,00
--	-----------	-----------

USCITE IN CONTO CAPITALE

Restituzione prestiti e finanziamenti vari	8.100,00	46.850,00
SOMMANO	4.309.500,00	4.308.350,00

a dedurre entrate per:

<u>PRESUNTO AVANZO D'AMMIN. ESERCIZIO PRECEDENTE</u>	0,00	0,00
---	------	------

CONTRIBUTI CONSORTILI

Contributi per irrigazioni straordinarie	66.000,00	45.000,00
Contributi per maggiori competenze irrigue	45.500,00	48.000,00
Contributo Consorzio di bonifica Veronese	6.500,00	0,00
Contributi giochi caccia	7.000,00	2.000,00

CONTRIBUTI PUBBLICI ALL'ATTIVITÀ CORRENTE

Contributi della Regione	200.000,00	200.000,00
--------------------------	------------	------------

PROVENTI DIVERSI

Recupero spese generali da opere in concessione	72.000,00	78.450,00
Recupero spese per opere eseguite per conto di privati ed Enti	10.000,00	0,00
Rimborsi e recuperi vari	13.000,00	11.500,00
Canoni di polizia idraulica	22.500,00	24.000,00
Trattenute IVA da scissione dei pagamenti - attività commerciale	2.500,00	0,00
fabbisogno per la Sottogestione Sinistra Mincio	3.864.500,00	3.899.400,00
fabbisogno per la Sottog. Comune come da riparto a pag. 3	1.469.500,00	1.434.600,00
TOTALE CONTRIBUTI CONSORTILI DA PORRE IN RISCOSSIONE	5.334.000,00	5.334.000,00

Aliquote unitarie di contribuzione

	2023	2024	variaz. + / -
Bonifica terreni/fabbricati	0,1032184	0,1032184	0,00%
Irrigaz./Convenz./Industr.	0,6041830	0,6041830	0,00%

Tariffe effettive risultanti in ragione dell'indice di beneficio

BONIFICA TERRENI				
classe	indice di beneficio	descrizione	tariffa €/Ettaro	
			2023	2024
101	198,00	scolo normale	€ 20,44	€ 20,44
102	79,20	scolo diretto	€ 8,17	€ 8,17
103	259,38	infrastrutture	€ 26,77	€ 26,77
201	251,46	scolo normale	€ 25,96	€ 25,96
202	99,00	scolo diretto	€ 10,22	€ 10,22
203	326,70	infrastrutture	€ 33,72	€ 33,72
301	297,00	scolo normale	€ 30,66	€ 30,66
302	110,88	scolo diretto	€ 11,44	€ 11,44
303	382,14	infrastrutture	€ 39,44	€ 39,44
304	259,05	soggiacente	€ 26,74	€ 26,74
401	354,75	scolo normale	€ 36,62	€ 36,62
402	105,60	scolo diretto	€ 10,90	€ 10,90
403	463,65	infrastrutture	€ 47,86	€ 47,86

BONIFICA FABBRICATI				
classe	indice di beneficio	descrizione	tariffa €/Rendita Catastale	
			2023	2024
110	0,2375	zona 1 allacciati	€ 0,024514	€ 0,024514
111	0,2793	zona 1 non allacciati	€ 0,028829	€ 0,028829
115	0,0950	zona 1 all. s. diretto	€ 0,009806	€ 0,009806
210	0,2546	zona 2 allacciati	€ 0,026279	€ 0,026279
211	0,3078	zona 2 non allacciati	€ 0,031771	€ 0,031771
215	0,1102	zona 2 all. s. diretto	€ 0,011375	€ 0,011375
310	0,2812	zona 3 allacciati	€ 0,029025	€ 0,029025
311	0,3515	zona 3 non allacciati	€ 0,036281	€ 0,036281
315	0,1273	zona 3 all. s. diretto	€ 0,013140	€ 0,013140
410	0,3135	zona 4 allacciati	€ 0,032359	€ 0,032359
411	0,4921	zona 4 non allacciati	€ 0,050794	€ 0,050794
415	0,1501	zona 4 all. s. diretto	€ 0,015493	€ 0,015493

IRRIGAZIONE				
classe	indice di beneficio	descrizione	tariffa €/Ettaro	
			2023	2024
116	79,50	min.comp.ex Isolo	€ 48,03	€ 48,03
117	58,00	min.comp.sif.Seriola	€ 35,04	€ 35,04
118	84,00	min.comp.disp.Roverbella	€ 50,75	€ 50,75
119	234,00	sifonisti Seriola	€ 141,38	€ 141,38
120	335,00	dispensatori Roverbella	€ 202,40	€ 202,40
121	91,00	attingimento ridotto	€ 54,98	€ 54,98
122	182,00	sem. irriguo	€ 109,96	€ 109,96
123	127,00	sem. irr. ridotto	€ 76,73	€ 76,73
124	318,00	scorrimento	€ 192,13	€ 192,13
126	318,00	scorr. ex Isolo	€ 192,13	€ 192,13
127	239,00	scorr. ridotto	€ 144,40	€ 144,40
128	636,00	marcita/pescicol.	€ 384,26	€ 384,26
131	91,00	attingimento ridotto	€ 54,98	€ 54,98
132	182,00	attingimento	€ 109,96	€ 109,96
221	69,00	atting. ex miglioramento	€ 41,69	€ 41,69
222	129,00	sem. irriguo	€ 77,94	€ 77,94
224	257,00	scorrimento	€ 155,28	€ 155,28
225	171,00	risaia	€ 103,32	€ 103,32
226	86,00	risaia ridotta	€ 51,96	€ 51,96
231	69,00	attingimento ridotto	€ 41,69	€ 41,69
232	129,00	attingimento	€ 77,94	€ 77,94
321	52,00	atting. ex miglioramento	€ 31,42	€ 31,42
322	103,00	sem. irriguo	€ 62,23	€ 62,23

CONVENZIONI				
classe	indice di beneficio	descrizione	tariffa €/Ettaro	
			2023	2024
510	171,00	Ris.(Salvar.-Macc.)	€ 103,32	€ 103,32
511	34,00	Man.Ser.Pozzi, S.Giovanni e altri	€ 20,54	€ 20,54
512	56,00	Man.canali vari	€ 33,83	€ 33,83
513	49,40	Man.Ex Fenilone e Prati Mantovani	€ 29,85	€ 29,85
514	95,00	Man.canali Castelletto	€ 57,40	€ 57,40
515	81,00	Man.Campagne Formigosa	€ 48,94	€ 48,94
516	45,00	Man.Br.Bur.O.L. s.irr.	€ 27,19	€ 27,19
517	77,00	Man.Br.Bur.O.L. risaia	€ 46,52	€ 46,52
518	37,00	Man.Fondo Tomba-Sostegno	€ 22,35	€ 22,35
519	49,00	Castiglione Mantovano	€ 29,60	€ 29,60
520	24,00	Man.Condotto Aurecchio	€ 14,50	€ 14,50

UTENZE INDUSTRIALI				
classe	indice di beneficio	descrizione	tariffa €/CV	
			2023	2024
500	506,1278	utenze industriali	€ 305,79	€ 305,79

325	147,00	risaia	€ 88,81	€ 88,81
326	74,00	risaia ridotta	€ 44,71	€ 44,71
331	52,00	atingimento ridotto	€ 31,42	€ 31,42
332	103,00	atingimento	€ 62,23	€ 62,23

SOTTOGESTIONE DESTRA MINCIO

Anche per questa sottogestione si conferma l'impostazione contabile già vigente nell'ex Consorzio.

Passando in rassegna gli elementi che mostrano le maggiori variazioni nei valori assegnati rispetto al 2023, come già esposto per la sottogestione Sinistra Mincio, si evidenzia la scelta contabile di imputare alle sottogestioni caratteristiche il finanziamento dei contributi da concedere ai comuni per le attività di contrasto ed eradicazione della nutria per euro 10.000,00.

Esaminando i capitoli di spesa relativi ai lavori è opportuno precisare che la scelta di gestione per il 2024 è stata quella di aumentare omogeneamente e in modo contenuto, lo stanziamento di tutti e tre i servizi operativi (bonifica, impinguamento e pluvirrigazione). Tra gli interventi più rilevanti finanziati con risorse consortili si riferisce la "Fornitura e posa tubazioni di scarico pompe Ronco 1 e 2", inserito nel programma triennale 2024/2026 delle forniture e dei servizi.

Nonostante la sfavorevole dinamica dei costi energetici che hanno caratterizzato gli anni passati, e soprattutto il 2022 con particolare effetto per il distretto Destra Mincio, per la gestione delle attività di irrigazione-impinguamento e di pluvirrigazione, le relative previsioni di spesa per il 2024 possono ragionevolmente rientrare in quelle previste e fino ad ora rilevate nel 2023, con qualche rettifica al ribasso.

Le previsioni di spesa per il personale comprendono n.1 geometra d'ufficio, referente delle zone di guardia n.7 e n.8, n.2 collaboratori tecnici responsabili di zona, n.17 operai fissi addetti alle due zone ed all'officina di Bagnolo e n.2 operai stagionali.

A) Oneri promiscui per i tre servizi consortili

	<u>2023 (iniziali)</u>	<u>2024</u>
<u>ONERI PATRIMONIALI</u>		
Manutenzione ordinaria e straord. beni di proprietà consorziale	10.000,00	10.000,00
<u>SPESE GENERALI</u>		
Sovvenzioni e contributi ad altri enti e istituzioni		10.000,00
Sgravi e rimborsi	5.000,00	5.000,00
Oneri fiscali	73.000,00	75.000,00
<u>PERSONALE</u>		
Retribuzioni	840.000,00	857.000,00
Contributi previdenziali ed assistenziali	290.000,00	296.000,00
Accantonamento T.F.R. – fondo previdenza 2%	109.000,00	103.000,00
Rimborsi per viaggi ed uso mezzi propri	12.500,00	12.500,00
Spese per la sicurezza sui luoghi di lavoro - vestiario	30.000,00	30.000,00
<u>SPESE COMUNI PER I SERVIZI OPERATIVI</u>		
Utilizzo mezzi di locomozione e trasporto	110.000,00	110.000,00
Utilizzo macchine operatrici e attrezzi meccanici	150.000,00	150.000,00
Utilizzo officina e magazzino – provviste	33.000,00	35.000,00
Manutenzione ordinaria e straord. beni di proprietà demaniale	20.000,00	10.000,00
Acquisto mezzi di locomozione e trasporto	0,00	0,00
Acquisto macchine operatrici ed attrezzi meccanici	0,00	0,00
Acquisto attrezzature per officina e magazzino	5.000,00	5.000,00

FONDO DI RISERVA		<u>30.000,00</u>	<u>20.000,00</u>
	SOMMANO	1.717.500,00	1.718.500,00

a dedurre entrate per:

PRESUNTO AVANZO D'AMMIN. ESERCIZIO PRECEDENTE		0,00	0,00
--	--	------	------

PROVENTI DIVERSI

Recupero spese generali da opere in concessione		3.000,00	5.000,00
Canoni di polizia idraulica		<u>49.000,00</u>	<u>55.000,00</u>
	FABBISOGNO	<u>1.665.500,00</u>	<u>1.658.500,00</u>

da ripartirsi sulla base delle percentuali di interessenza fissate dal Piano di Classifica per i tre servizi idraulici consortili, e cioè:

Bonifica	60%	999.300,00	995.100,00
Irrigazione per impinguamento fossi	27%	449.650,00	447.800,00
Pluvirrigazione	13%	<u>216.550,00</u>	<u>215.600,00</u>
	TORNANO	<u>1.665.500,00</u>	<u>1.658.500,00</u>

B) Oneri esclusivi dei tre servizi consortili

	<u>2023 (iniziali)</u>	<u>2024</u>
1. BONIFICA		
Quota parte oneri promiscui come da riparto nella pagina prec.	999.300,00	995.100,00
Lavori manutentivi	170.000,00	220.000,00
Energia elettrica per funzionamento impianti	300.000,00	280.250,00
Pensioni a carico del servizio	13.600,00	5.500,00
Altre spese esclusive del servizio	<u>2.500,00</u>	<u>5.500,00</u>
	SOMMANO	1.485.400,00
1.506.350,00		
a dedurre entrate per:		
Presunto avanzo d'amministr. esercizio precedente	0,00	0,00
Entrate esclusive del servizio	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
fabbisogno per la Sottogestione Destra Mincio	1.485.400,00	1.506.350,00
fabbisogno per la Sottog. Comune come da riparto a pag. 3	<u>881.700,00</u>	<u>860.750,00</u>
TOTALE CONTRIBUTI CONSORTILI A CARICO DEL SERVIZIO	<u>2.367.100,00</u>	<u>2.367.100,00</u>

2. IRRIGAZIONE IMPINGUAMENTO

Quota parte oneri promiscui come da riparto nella pagina prec.	449.650,00	447.800,00
Lavori manutentivi	60.000,00	81.600,00
Energia elettrica per funzionamento impianti	600.000,00	589.700,00
Altre spese esclusive del servizio	<u>23.000,00</u>	<u>24.000,00</u>
	SOMMANO	1.132.650,00
1.143.100,00		
a dedurre entrate per:		
Presunto avanzo d'amministr. esercizio precedente	0,00	0,00
Entrate esclusive del servizio	0,00	0,00
Contributi per irrigazioni straordinarie	<u>6.000,00</u>	<u>7.000,00</u>
fabbisogno per la Sottogestione Destra Mincio	1.132.650,00	1.136.100,00
fabbisogno per la Sottog. Comune come da riparto a pag. 3	<u>396.800,00</u>	<u>387.350,00</u>
TOTALE CONTRIBUTI CONSORTILI A CARICO DEL SERVIZIO	<u>1.523.450,00</u>	<u>1.523.450,00</u>

3. PLUVIRRIGAZIONE

Quota parte oneri promiscui come da riparto nella pagina prec.	216.550,00	215.600,00
Lavori manutentivi	86.000,00	96.400,00
Energia elettrica per funzionamento impianti	1.000.000,00	996.050,00
Altre spese esclusive del servizio	5.500,00	5.500,00
SOMMANO	1.308.050,00	1.313.550,00

a dedurre entrate per:

Presunto avanzo d'amministr. esercizio precedente	0,00	0,00
Entrate esclusive del servizio	7.000,00	7.000,00
Contributi per maggiori competenze irrigue	7.000,00	8.000,00
fabbisogno per la Sottogestione Destra Mincio	1.308.050,00	1.298.550,00
fabbisogno per la Sottog. Comune come da riparto a pag. 4	191.000,00	186.500,00
TOTALE CONTRIBUTI CONSORTILI A CARICO DEL SERVIZIO	1.485.050,00	1.485.050,00

TOTALE CONTRIBUTI CONSORTILI DA PORRE IN RISCOSSIONE	5.375.600,00	5.375.600,00
---	---------------------	---------------------

Aliquote unitarie di contribuzione

	2023	2024	variaz. + / -
Servizio bonifica	0,125136	0,125136	0,00%
Servizio irrigaz. impinguan.	15,506094	15,506094	0,00%
Servizio pluvirrigazione	306,54457	306,54457	0,00%

Tariffe effettive risultanti in ragione dell'indice di beneficio

denominazione bacino	BONIFICA TERRENI			BONIFICA FABBRICATI		
	indice di beneficio	tariffa €/Reddito Dominicale		indice di beneficio	tariffa €/Rendita Catastale	
		2023	2024		2023	2024
BISSI-FOSSEGONE INFERIORE	8,88	€ 1,1112	€ 1,1112	0,83	€ 0,1039	€ 0,1039
BISSI-FOSSEGONE MEDIO	8,22	€ 1,0286	€ 1,0286	0,90	€ 0,1126	€ 0,1126
BISSI-FOSSEGONE SUPERIORE	6,64	€ 0,8309	€ 0,8309	0,70	€ 0,0876	€ 0,0876
BOCCADIGANDA	1,41	€ 0,1764	€ 0,1764	0,16	€ 0,0200	€ 0,0200
BOCCADIGANDA GOLENA	1,18	€ 0,1477	€ 0,1477	0,20	€ 0,0250	€ 0,0250
BOLOGNINA INFERIORE	2,67	€ 0,3341	€ 0,3341	0,27	€ 0,0338	€ 0,0338
BOLOGNINA SUPERIORE	2,16	€ 0,2703	€ 0,2703	0,24	€ 0,0300	€ 0,0300
BOSCONI-MONTATA-ARRIGONA	0,90	€ 0,1126	€ 0,1126	0,15	€ 0,0188	€ 0,0188
CESOLE INFERIORE	2,37	€ 0,2966	€ 0,2966	0,25	€ 0,0313	€ 0,0313
CESOLE SUPERIORE	2,11	€ 0,2640	€ 0,2640	0,24	€ 0,0300	€ 0,0300
CITTA' DI MANTOVA INFERIORE	-	-	-	0,39	€ 0,0488	€ 0,0488
CITTA' DI MANTOVA SUPERIORE	-	-	-	0,36	€ 0,0450	€ 0,0450
SINISTRA MINCIOVIVA INFERIORE	2,17	€ 0,2715	€ 0,2715	0,26	€ 0,0325	€ 0,0325
SINISTRA MINCIOVIVA MEDIO	2,06	€ 0,2578	€ 0,2578	0,27	€ 0,0338	€ 0,0338
SINISTRA MINCIOVIVA SUPERIORE	1,85	€ 0,2315	€ 0,2315	0,23	€ 0,0288	€ 0,0288
GHERARDO-FOSSETTA INFERIORE	3,28	€ 0,4104	€ 0,4104	0,35	€ 0,0438	€ 0,0438
GHERARDO-FOSSETTA SUPERIORE	2,62	€ 0,3279	€ 0,3279	0,31	€ 0,0388	€ 0,0388
MALDINARO INFERIORE	2,70	€ 0,3379	€ 0,3379	0,29	€ 0,0363	€ 0,0363
MALDINARO SUPERIORE	2,26	€ 0,2828	€ 0,2828	0,27	€ 0,0338	€ 0,0338
OSONE NUOVO-GRONDA LAGO	2,00	€ 0,2503	€ 0,2503	0,26	€ 0,0325	€ 0,0325
PAIOLO ALTO	1,67	€ 0,2090	€ 0,2090	0,19	€ 0,0238	€ 0,0238
PAIOLO BASSO	4,11	€ 0,5143	€ 0,5143	0,38	€ 0,0476	€ 0,0476
RONCOCORRENTE INFERIORE	3,35	€ 0,4192	€ 0,4192	0,34	€ 0,0425	€ 0,0425

RONCOCORRENTE MEDIO	2,86	€ 0,3579	€ 0,3579	0,34	€ 0,0425	€ 0,0425
RONCOCORRENTE SUPERIORE	2,15	€ 0,2690	€ 0,2690	0,28	€ 0,0350	€ 0,0350
SENGA INFERIORE	2,02	€ 0,2528	€ 0,2528	0,21	€ 0,0263	€ 0,0263
SENGA SUPERIORE	1,61	€ 0,2015	€ 0,2015	0,18	€ 0,0225	€ 0,0225

N.B. Per le sotto riportate tipologie di fabbricati, le tariffe di cui sopra vanno moltiplicate per i seguenti coefficienti:

- 0,50 per i fabbricati classificati catastalmente nella categoria A/10 e nel gruppo D
- 0,34 per i fabbricati classificati catastalmente nella categoria C/1
- 1,40 per i fabbricati classificati catastalmente nel gruppo B

IRRIGAZIONE IMPINGUAMENTO			
denominazione bacino	indice di beneficio	tariffa €/Ettaro	
		2023	2024
OSONE-GAMBERI	3,94	€ 61,09	€ 61,09
RONCO BASSO	3,40	€ 52,72	€ 52,72
RONCO ALTO	5,25	€ 81,41	€ 81,41
SENGA BASSO	6,88	€ 106,68	€ 106,68
BELLARIA	7,09	€ 109,94	€ 109,94
SENGHINA	8,42	€ 130,56	€ 130,56
STREGGIA	11,12	€ 172,43	€ 172,43
ANGELI	11,89	€ 184,37	€ 184,37
GHERARDO BASSO	5,01	€ 77,69	€ 77,69
GHERARDO ALTO	7,86	€ 121,88	€ 121,88
BARNA	7,62	€ 118,16	€ 118,16
GASPAROLA	8,25	€ 127,93	€ 127,93
VIGNALE	8,00	€ 124,05	€ 124,05
BISSI	1,00	€ 15,51	€ 15,51
MALDINARO BASSO	5,19	€ 80,48	€ 80,48
MALDINARO ALTO	6,42	€ 99,55	€ 99,55
CESOLE BASSO	4,17	€ 64,66	€ 64,66
CESOLE ALTO	7,23	€ 112,11	€ 112,11

PLUVIRRIGAZIONE			
denominazione bacino	indice di beneficio	tariffa €/Ettaro	
		2023	2024
TOSCANI	1,48	€ 453,69	€ 453,69
CANTALUPA	1,32	€ 404,64	€ 404,64
MANGIALUPO	1,43	€ 438,36	€ 438,36
SAN MICHELE	1,30	€ 398,51	€ 398,51

* * * * *

Mantova, 13 dicembre 2023.

per il Comitato Esecutivo
IL PRESIDENTE
(Filiberto Speziali)