

BILANCIO DI PREVISIONE 2024



Consorzio di Bonifica Pianura di Ferrara

Approvazione
Consiglio di Amministrazione
28 novembre 2023

Sommario

RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI	5
1. PREMESSE	5
2. COSTI	6
2.1 PERSONALE	7
2.2 ENERGIA	10
2.3 DERIVAZIONE	13
2.4 MUTUI E AMMORTAMENTI	16
2.5 IMPOSTE E TASSE	17
2.6 RISCOSSIONE	18
2.7 COSTI TECNICI VARIABILI	19
3. RICAVI	23
4. RICOGNIZIONE STATO PROCEDIMENTI PENDENTI ICI/IMU – CLASSAMENTI CATASTALI	27
5. RICOGNIZIONE FONDI DI ACCANTONAMENTO	27
6. INVESTIMENTI 2024	31
6.1 INTERVENTI IN CORSO DI REALIZZAZIONE	33
6.2 INTERVENTI FINANZIATI DA APPALTARE	34
6.2.1 PIANO ALLUVIONE MAGGIO 2023	35
6.3 INTERVENTI NON FINANZIATI	38
6.4 PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OO.PP.	40
6.5 DOCUMENTO DI RACCORDO ELENCO ANNUALE BILANCIO 2024	43
6.6 ALTRI INVESTIMENTI	47
6.7 FLUSSI DI CASSA	47
7. CONCLUSIONI	51
ALLEGATO 1.1 - Piano delle Commesse di Gestione Ordinaria - COSTI	52
ALLEGATO 1.2 - Piano delle Commesse di Gestione Ordinaria - RICAVI	60
ALLEGATO 2 – DOCUMENTO DI RACCORDO TRA ELENCO ANNUALE LAVORI PUBBLICI 2024 E BUDGET ECONOMICO 2024 - Commesse Straordinarie	63
ALLEGATO 3 – Commesse Investimenti (<i>non presenti nel Piano delle OO.PP.</i>)	68
RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	74
1. Premessa	74
2. Il Bilancio economico di previsione 2024	75
3. Osservazioni e proposte in ordine al Bilancio di previsione 2024	78
CONTO ECONOMICO – BILANCIO DI PREVISIONE 2024	79

RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI

1. PREMESSE

Il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2024 tiene conto dei principali eventi economici che si sono manifestati nel 2022 e che hanno influenzato le scelte del bilancio 2023. Altro elemento significativo è l'incremento dei costi del personale in conseguenza degli adeguamenti maturati con la sottoscrizione del nuovo contratto nazionale per i dipendenti degli enti di bonifica e l'approvazione del POV 2024 che ha sensibilmente modificato l'assetto dell'organico a disposizione.

Lo scorso anno nella predisposizione del bilancio di previsione 2023 si è ritenuto necessario incrementare i contributi ordinari, per far fronte all'aumento dei costi variabili, si è inoltre deciso di ricercare un maggiore efficientamento della struttura organizzativa.

I costi energetici nel 2023 si sono stabilizzati, i prezzi unitari non sono aumentati ed i consumi di energia non hanno subito sensibili variazioni.

Nella valutazione dei costi non sono stati previsti risparmi significativi, pertanto per raggiungere l'equilibrio si è reso necessario mantenere un'analogia previsione dei ricavi rispetto a quella contenuta nel bilancio di esercizio dello scorso anno.

Il nuovo bilancio di previsione per l'esercizio 2024 si può definire un bilancio di transizione tra l'annata straordinaria del 2023 e quelle che saranno le condizioni che si manifesteranno nell'anno 2024 ancora non del tutto note.

Il 2023 si è caratterizzato per l'incremento dei ricavi derivanti dai contributi ordinari e per i risultati ottenuti nell'attuazione del PNRR.

Nel 2024 si potranno apprezzare l'apertura dei cantieri delle opere finanziate con i fondi del PNRR e quelle finanziate con i fondi straordinari dell'alluvione di maggio 2023.

2. COSTI

I costi ordinari per garantire il funzionamento dell'ente hanno diversa natura, la quota maggiore è rappresentata dai costi del personale, quest'anno peraltro incrementati per tener conto degli adeguamenti contrattuali conseguenti all'accordo sindacale siglato l'estate scorsa.

Il Consorzio in questo senso, prosegue nella direzione intrapresa ancora prima della unificazione, di mantenere la quasi totalità dei servizi manutentivi in amministrazione diretta facendo ricorso a proprie maestranze specializzate in diversi ambiti. In questo contesto verrà completamente internalizzata l'attività di sfalcio dei canali.

Oltre ai costi del personale, l'altra maggiore voce di spesa è rappresentata dall'energia elettrica necessaria per far funzionare gli impianti di scolo e quelli irrigui.

Il sistema infrastrutturale del Consorzio costituito da una rete molto estesa di canali e da un numero di impianti che non ha paragoni in Italia, necessita di continui interventi di manutenzione per garantirne il corretto funzionamento.

Per questo oltre al personale vengono sostenuti per far fronte alla ordinaria manutenzione i cosiddetti costi tecnici relativi a materiali, mezzi ed attrezzature.

Ai costi citati devono essere poi aggiunti quelli per le attività di supporto che hanno natura amministrativa.

Nella **tabella n. 1** vengono esposti i costi per singola area con il confronto con i valori del bilancio consuntivo 2022 e quelli relativi all'ultima manovra di assestamento indicati nel bilancio di previsione 2023.

AREA	CONS. 2022	PREV.2023	PREV. 2023 ULTIMO ASS.	PREV. 2024	DIFF. 2024-2023 ass.
APPALTI E PATRIMONIO	260.392,23 €	310.000,00 €	347.000,00 €	370.000,00 €	23.000,00 €
PROGETTAZIONE	20.107,01 €	45.000,00 €	53.000,00 €	70.000,00 €	17.000,00 €
POLO TECNOLOGICO	3.557.700,97 €	3.330.000,00 €	3.510.000,00 €	3.550.000,00 €	40.000,00 €
ENERGIA	8.418.891,06 €	8.000.000,00 €	7.800.000,00 €	7.400.000,00 €	- 400.000,00 €
AGRONOMICO	2.867.243,32 €	2.800.000,00 €	2.600.000,00 €	2.400.000,00 €	- 200.000,00 €
AMBIENTE	218.726,80 €	240.000,00 €	220.000,00 €	200.000,00 €	- 20.000,00 €
TERRITORIO	1.860.370,49 €	2.520.000,00 €	2.505.000,00 €	2.300.000,00 €	- 205.000,00 €
ECONOMICA	3.426.361,03 €	3.360.000,00 €	3.620.000,00 €	3.470.000,00 €	- 150.000,00 €
INFORMATICA	294.856,20 €	310.000,00 €	340.000,00 €	370.000,00 €	30.000,00 €
AMMINISTRATIVA	460.471,53 €	455.000,00 €	460.000,00 €	500.000,00 €	40.000,00 €
RISCOSSIONE	775.680,26 €	750.000,00 €	750.000,00 €	850.000,00 €	100.000,00 €
RISORSE UMANE	16.829.730,35 €	17.200.000,00 €	17.425.000,00 €	17.700.000,00 €	275.000,00 €
SEGRETERIA	13.805,66 €	20.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €	- €

DIREZIONE	142.641,80 €	130.000,00 €	145.000,00 €	150.000,00 €	5.000,00 €
ACCANTONAMENTI	150.000,00 €	300.000,00 €	495.000,00 €	300.000,00 €	- 195.000,00 €
SICUREZZA	281.691,04 €	230.000,00 €	210.000,00 €	150.000,00 €	- 60.000,00 €
Totale complessivo	39.578.669,75 €	40.000.000,00 €	40.500.000,00 €	39.800.000,00 €	- 700.000,00 €

Tabella 1. Distribuzione complessiva dei costi

2.1 PERSONALE

Il costo del personale costituisce come già anticipato la categoria di spesa più consistente nel bilancio di previsione del Consorzio assorbendo di fatto circa il 44% dei ricavi.

Nel complesso la previsione della spesa del personale si è incrementata per tenere conto dell'adeguamento contrattuale e degli oneri derivanti dagli scatti di anzianità.

Il bilancio di previsione 2024 tiene anche in considerazione il nuovo assetto organizzativo derivante dal POV e della conseguente valorizzazione del personale dipendente.

Nel 2024 è previsto l'innesto di n. 3 nuovi operai nel settore opere di bonifica nel territorio. Nel corso dell'anno per poter mantenere un assetto organizzativo adeguato si prevede inoltre l'assunzione di nuove figure professionali in sostituzione di alcuni dipendenti che hanno raggiunto l'età pensionabile.

Il nuovo assetto organizzativo previsto per il 2024 inoltre tiene conto del maggior impegno richiesto alle Aree tecniche per l'attuazione del PNRR e del Piano Alluvioni.

La spesa complessiva stimata resta comunque contenuta nell'importo di € 17.700.00,00 ed è distribuita secondo quanto riportato nella **tabella n. 2**.

	CONS. 2022	PREV. 2023	PREV. 2023 ultimo ass.	PREV. 2024	DIFF. 2024-2023 ass.
OUTSOURCING PAGHE	90.675,18 €	110.000,00 €	110.000,00 €	100.000,00 €	- 10.000,00 €
FISSI	13.556.879,87 €	13.900.000,00 €	14.100.000,00 €	14.700.000,00 €	600.000,00 €
STAGIONALI	2.862.645,77 €	2.995.000,00 €	2.895.000,00 €	2.600.000,00 €	- 295.000,00 €
PENSIONATI	319.529,53 €	320.000,00 €	320.000,00 €	300.000,00 €	- 20.000,00 €
TOTALE PERSONALE	16.829.730,35 €	17.325.000,00 €	17.425.000,00 €	17.700.000,00 €	275.000,00 €

Tabella n. 2 – Distribuzione complessiva dei costi del personale

L'incremento dei costi del personale è pari a € 620.000,00 per il rinnovo del CCNL determinati dall'aumento degli stipendi base, oltre ai nuovi parametri B128 e A160 che sostituiscono i precedenti B127 e A159, alla contribuzione al nuovo Ente Bilaterale pari allo

0,75% sugli stipendi base, la modifica dell'art. 41 delle promozioni che prevede il maggior parametro nella categoria di arrivo se il dipendente ha maturato l'anzianità necessaria.

A questi maggiori costi si aggiungono € 26.000,00 per promozioni/valorizzazioni intervenute a seguito dell'attuazione del nuovo POV 2024.

Nella **tabella n. 3** la distribuzione dei costi del personale suddivisi per inquadramento.

Personale	N°	PREV. 2024
DIRIGENTI	6	900.000,00 €
QUADRI TECNICI E AMMINISTRATIVI	14	1.200.000,00 €
IMPIEGATI TECNICI E AMMINISTRATIVI	110	6.300.000,00 €
OPERAI FISSI	136	6.300.000,00 €
TOTALE	266	14.700.000,00 €

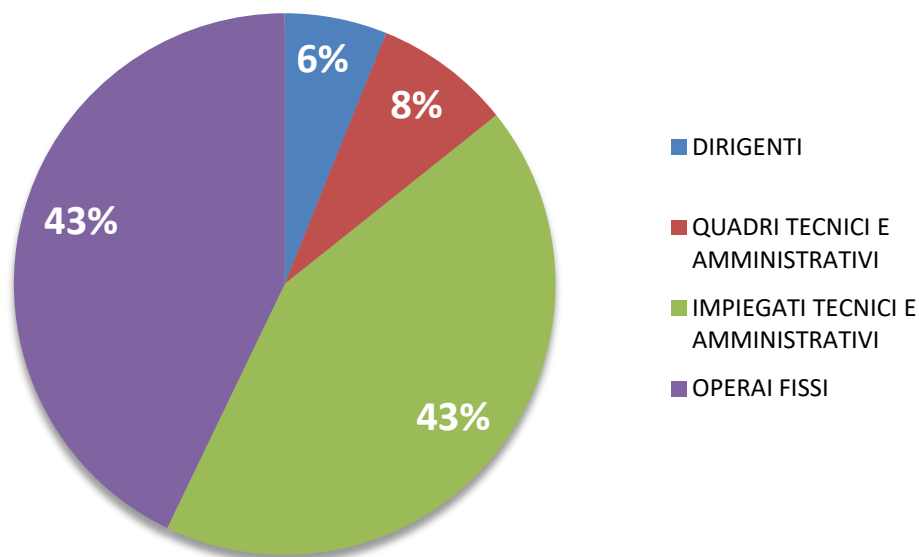


Tabella n. 3 – Distribuzione dei costi del personale fisso per categoria di inquadramento

Il Consorzio, oltre al personale fisso, ogni anno completa la propria dotazione organica con personale stagionale da occupare prevalentemente nel periodo estivo nel settore della gestione delle opere di bonifica nel territorio. Nella **tabella n. 4** viene riportata la proposta di previsione nell'anno 2024 con i dati relativi agli anni precedenti.

		STAGIONALI 2020				STAGIONALI 2021				STAGIONALI 2022				STAGIONALI 2023			STAGIONALI 2024		
		PREV. 2020		CONS. 2020	Media oraria 2020	PREV. 2021		CONS. 2021	Media oraria 2021	PREV. 2022		CONS. 2022	Media oraria 2022	PREV. 2023		Media oraria 2023 sulla prev.	PREV. 2024		Media oraria 2024 sulla previsione
		n° avv.	ore	ore	ore	n° avv.	ore	ore	ore	n° avv.	ore	ore	ore	n° avv.	ore	ore	n° avv.	ore	ore
TECNOLOGICO	POLO TECNOLOGICO DI FERRARA	6	7.744	7.682	1.280	2	2.404	2.175	1.088	5	5.562	5.244	1.049	4	4.000	1.000	2	2.300	1150
	POLO TECNOLOGICO DI CODIGORO	8	8.926	9.214	1.152	6	6.610	6.103	1.017										
	TOTALE TECNOLOGICO	14	16.670	16.896	1.207	8	9.014	8.278	1.035										
TERRITORIO ALTO FERRARESE	BAURA	8	7.224	10.070	1.259	6	8.206	7.339	1.223	8	9.914	9.969	1.246	7	8.906	1.272	9	11.274	1253
	CAMPOCIECO	13	14.579	16.459	1.266	13	10.352	13.598	1.046	13	14.831	14.184	1.091	9	10.992	1.221	8	9.132	1142
	COPPARO	4	4.430	4.496	1.124	5	4.360	6.334	1.267	4	4.868	5.113	1.278	5	6.073	1.215	5	6.020	1204
	SPINAZZINO dal 2024 TORNIANO	9	9.910	8.859	984	8	8.728	7.972	997	7	8.306	8.040	1.149	7	8.493	1.213	12	14.335	1195
	PONTE RODONI dal 2024 TORNIANO	5	5.893	5.799	1.160	5	5.715	4.553	911	5	6.048	7.076	1.415	6	7.536	1.256			
	TOTALE ALTO FERRARESE	39	42.036	45.683	1.171	37	37.361	39.796	1.076	37	43.967	44.382	1.200	34	42.000	1.235	34	40.761	1199
TERRITORIO BASSO FERRARESE	BANDO	10	11.383	12.780	1.278	13	12.103	11.835	910	10	11.432	10.834	1.083	10	11.397	1.140	11	12.525	1139
	MAROZZO	14	16.359	16.074	1.148	16	15.750	17.641	1.103	14	17.182	17.116	1.223	13	16.245	1.250	12	14.891	1241
	VALLE LEPRI	18	21.431	21.628	1.202	17	21.068	19.698	1.159	16	19.919	22.278	1.392	16	20.337	1.271	11	13.321	1211
	CODIGORO-MESOLA	22	29.070	29.343	1.334	22	28.444	26.523	1.206	22	29.177	29.224	1.328	22	27.981	1.272	22	28.009	1273
	JOLANDA	10	12.326	12.840	1.284	12	12.260	15.300	1.275	10	12.762	12.908	1.291	10	13.040	1.304	10	13.193	1319
	TOTALE BASSO FERRARESE	74	90.569	92.665	1.252	80	89.625	90.997	1.137	72	90.472	92.360	1.283	71	89.000	1.254	66	81.939	1242
TOTALE GENERALE		127	149.275	155.244	1.222	125	136.000	139.071	1.113	114	140.000	141.986	1.245	109	135.000	1.239	102	125.000	1225
		PREV. ANNO 2020	CONS. ANNO 2020	Media oraria anno 2020	PREV. ANNO 2021	CONS. ANNO 2021	Media oraria anno 2021	PREV. ANNO 2022	CONS. ANNO 2022	Media oraria anno 2022	PREV. ANNO 2023	Media oraria anno 2023	PREV. ANNO 2024	Media oraria anno 2024					

Tabella n. 4 – Distribuzione dei costi del personale stagionale per reparto

Nelle **tabella n. 5** viene riportato l'andamento del numero dei dipendenti raggruppato per le principali aree tecniche.

	AREA							
	IMPIEGATI ALTRI SETTORI	TECNOLOGICO		TERRITORIO		TOTALE FISSI	TOTALE STAGIONA LI	TOTALE GENERA LE
		Fissi	Stagionali	Fissi	Stagionali			
01/01/2019	101	64	17	98	118	263	135	398
01/01/2020	101	63	14	96	113	260	127	387
01/01/2021	98	69	8	92	117	259	125	384
01/01/2022	92	67	5	90	109	249	114	363
01/01/2023	91	71	4	98	105	260	109	369
01/01/2024	77	64*	2	117*	100	258	102	360
31/12/2024	76	68*	2	122*	100	266	102	368

* Le officine di carpenteria sono passate all'Area Territorio

Tabella n. 5 – Numero dei dipendenti suddivisi per area

2.2 ENERGIA

Questa voce di spesa ha assunto negli ultimi esercizi evidenti variazioni riconducibili a due fattori.

Il primo è dovuto alle modifiche climatiche sempre più imprevedibili ed in certi momenti caratterizzate da eventi estremi che hanno reso difficile stimare il fabbisogno.

Il secondo motivo è conseguenza della variabilità dei costi unitari dell'energia che si modificano in misura sensibile in relazione alle condizioni dei mercati internazionali.

Purtroppo al momento le valutazioni non possono essere del tutto attendibili, si ritiene comunque adeguato inserire nelle previsioni un valore inferiore a quello stimato per l'esercizio in corso.

Nei grafici seguenti sono riportati i consumi degli impianti mensili degli ultimi 5 anni, l'andamento del costo medio mensile al kWh ed i costi mensili complessivi.

Consumi mensili

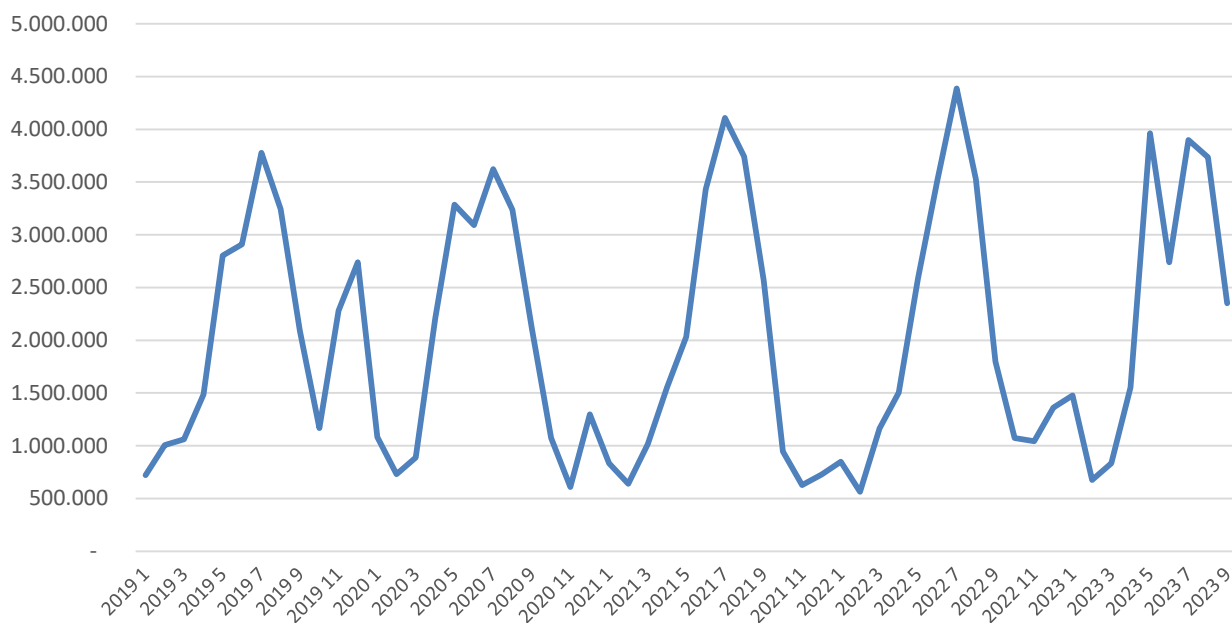


Grafico n. 6 – Consumo mensile in kWh degli impianti negli anni 2019-20-21-22-23

Costo medio mensile al kWh

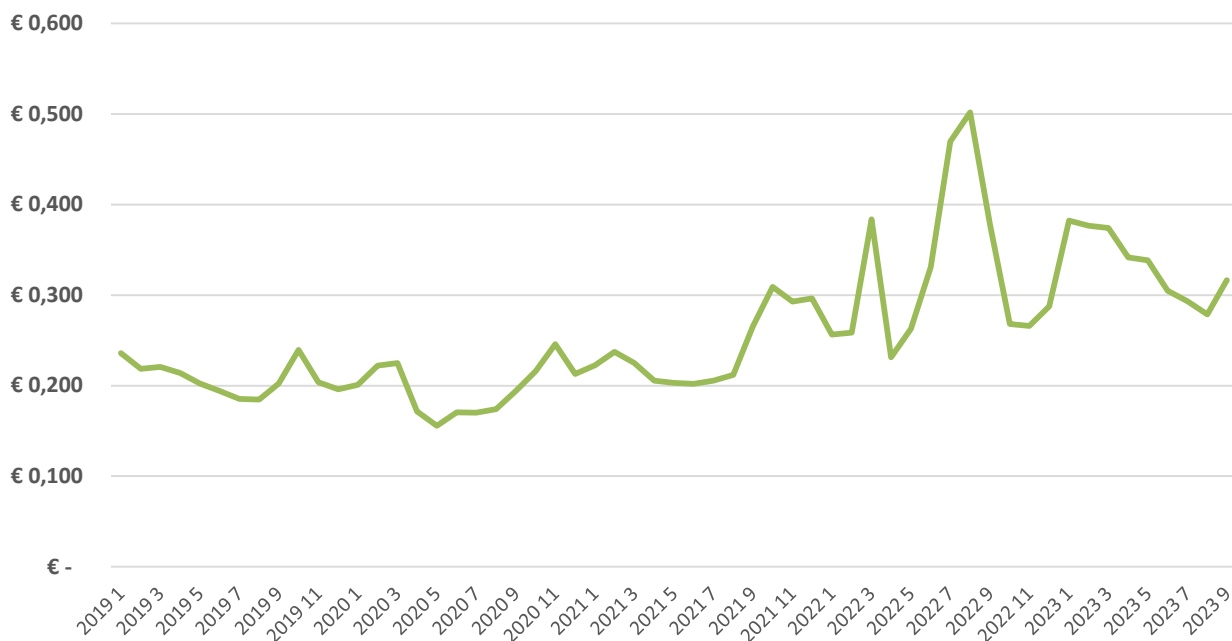


Grafico n. 7 – Costo unitario medio mensile dell'energia elettrica

Costi mensili complessivi

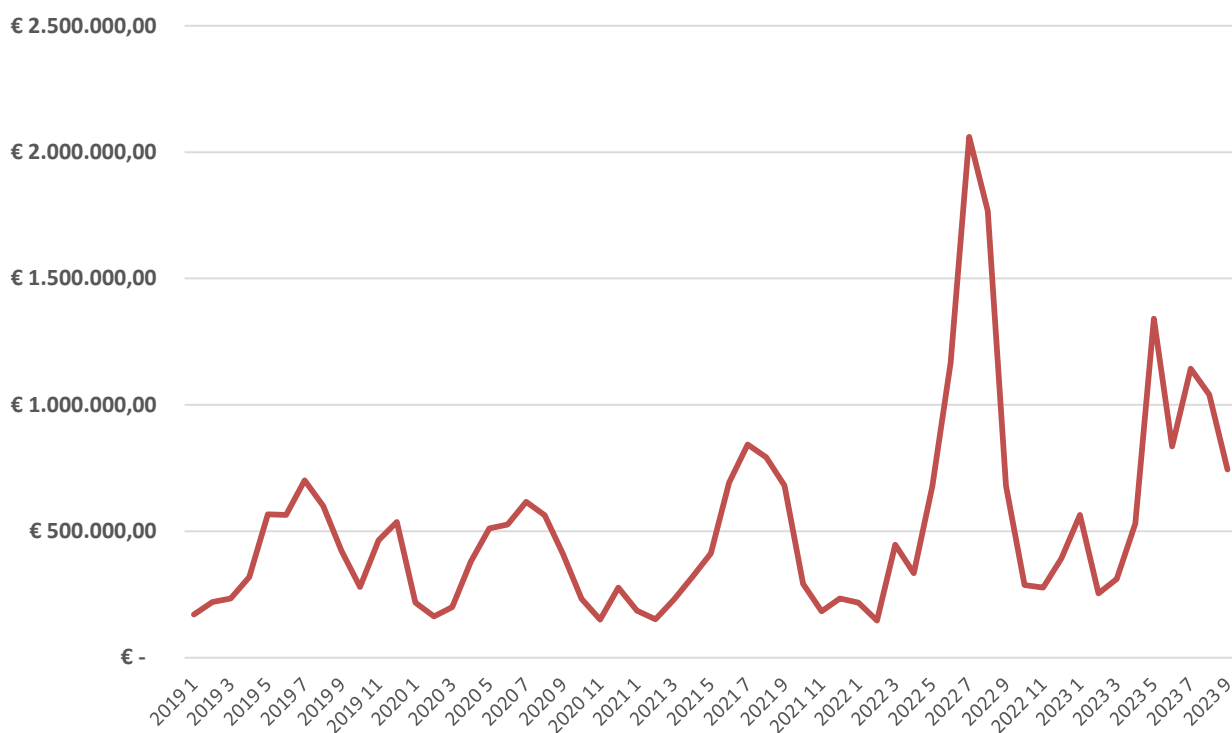


Grafico n. 8 – Costi mensili complessivi

	2021			2022			2023		
	CONSUMI	COSTI	Costo medio	CONSUMI	COSTI	Costo medio	CONSUMI	COSTI	Costo medio
GENNAIO	834.241,00	185.736,79	0,22	848.654,00	217.466,99	0,26	1.476.710,00	564.580,56 €	0,38 €
FEBBRAIO	640.707,00	152.002,64	0,24	564.213,00	145.849,89	0,26	676.064,00	255.521,07 €	0,38 €
MARZO	1.015.082,00	228.195,54	0,22	1.163.322,00	446.340,43	0,38	832.567,00	356.985,10 €	0,37 €
APRILE	1.551.787,00	318.682,99	0,21	1.505.495,00	334.223,92	0,23	1.551.662,00	529.983,86 €	0,34 €
MAGGIO	2.033.684,00	412.578,44	0,20	2.583.311,00	678.787,89	0,26	3.963.923,00	1.340.992,63 €	0,34 €
GIUGNO	3.432.688,00	692.956,76	0,20	3.523.612,00	1.166.480,32	0,33	2.740.383,00	836.739,01 €	0,30 €
LUGLIO	4.107.700,00	843.652,67	0,21	4.388.342,00	2.025.626,59	0,47	3.898.377,00	1.143.598,08 €	0,29 €
AGOSTO	3.740.961,00	792.491,46	0,21	3.525.337,00	1.768.236,18	0,50	3.734.081,00	1.040.555,64 €	0,28 €
SETTEMBRE	2.569.577,00	681.357,13	0,27	1.797.770,00	679.383,68	0,38	2.348.318,00	741.942,55 €	0,32 €
OTTOBRE	946.813,00	292.639,88	0,31	1.072.312,00	287.372,42	0,27	1.290.706,00	408.137,55 €	0,32 €
NOVEMBRE	626.402,00	183.523,92	0,29	1.042.522,00	277.429,86	0,27	1.121.391,00	403.153,24 €	0,36 €
DICEMBRE	727.993,00	233.995,93	0,30	1.362.577,00	391.692,89	0,29	1.375.399,00	496.291,40 €	0,36 €
TOTALE	22.227.635,00	5.017.814,15	0,23	23.377.467,00	8.418.891,06	0,36	25.009.581,00	8.118.480,69 €	0,32 €

Tabella n. 9 – Consumi e costi energia elettrica negli anni 2021-22-23

Per valutare lo stanziamento da inserire nel bilancio di esercizio 2024 sono stati assunti i seguenti elementi.

Per la valutazione dei consumi annui si è assunto il valore medio degli ultimi cinque anni che risulta pari a circa 24,3 milioni di kWh.

Per la valutazione del costo medio dell'energia si è assunto il valore indicato dal CEA nell'assemblea di ottobre.

Da tale analisi è scaturito un valore medio pari a 0,284 €/kWh.

Pertanto la stima del fabbisogno si può valutare in termini assoluti pari a:

$$\text{€/kWh } 24,3 \times 0,284 \text{ kWh} = 6,901 \text{ milioni } \text{€}$$

Per precauzione, e per tenere conto delle possibili variazioni in aumento, si è quindi scelto di stanziare 7,4 milioni di euro.

2.3 DERIVAZIONE

Analogamente a quanto riportato nel paragrafo precedente per l'energia, anche in questo ambito si ritiene di prevedere uno stanziamento inferiore rispetto a quanto previsto nell'anno precedente.

I costi della derivazione sono infatti fortemente influenzati da quelli energetici.

L'esatta determinazione di questi costi sconta necessariamente un'aleatorietà conseguente a quello che sarà l'andamento meteo climatico del prossimo anno, all'incremento dei costi energetici e alle scelte finanziarie che i nostri fornitori di acqua per irrigazione (Consorzio di Bonifica della Burana e CER) decideranno di mettere in atto.

Nell'ambito dei costi per la derivazione, sentiti gli enti di competenza, è stato stimato un fabbisogno per le spese da rimborsare al Consorzio di Bonifica della Burana per € 1.200.000,00 e per le spese da rimborsare al CER per € 1.100.000,00.

La valutazione dello stanziamento per i costi di derivazione si basa essenzialmente sulle previsioni assunte dal CER e dal Consorzio della Burana nelle predisposizioni dei propri bilanci di previsione.

Nell'ambito di questa attività, nella **tabella n. 10** vengono riportati i volumi di acqua derivati dalle fonti primarie negli anni 2019-20-21-22-23.

PO: PILASTRESI - PONTELAGOSCURO						
	*2023 (m ³)	media 2018/2022	2022 (m ³)	2021 (m ³)	2020 (m ³)	2019 (m ³)
febbraio		1.368.886	2.469.924	0	2.089.288	2.285.220
marzo	14.418.304	13.823.106	24.668.386	27.537.834	6.793.842	10.115.470
aprile	21.020.974	20.019.039	16.084.191	27.773.632	31.972.451	7.810.120
maggio	9.441.215	22.837.440	28.396.727	23.585.080	43.804.422	4.730.770
giugno	28.168.692	42.075.270	54.452.833	55.686.680	34.971.672	36.126.400
luglio	47.544.448	53.701.992	66.945.415	60.795.605	36.197.750	45.733.330
agosto	34.786.851	33.034.880	28.709.324	35.246.907	27.656.804	35.722.360
settembre	18.366.932	13.094.211	7.381.238	15.345.149	15.002.692	14.116.100
ottobre	8.810.974	9.743.569	16.608.650	9.654.620	6.022.314	10.968.910
Totale annuo	182.558.390	209.698.393	245.716.687	255.625.508	204.511.235	167.608.680
Tot.Sollevato	141.392.952	171.682.065	228.916.687	204.081.908	137.841.485	115.888.180
Tot.Gravità	24.365.438	29.383.462	0	34.743.600	48.869.750	33.920.500
Colatizie	16.800.000	17.300.000	16.800.000	16.800.000	17.800.000	17.800.000

PO: GUARDA-CONTUGA-BERRA-GARBINA						
	*2023 (m ³)	media 2018/2022	2022 (m ³)	2021 (m ³)	2020 (m ³)	2019 (m ³)
febbraio	2.346.848	685.474	2.162.689	0	1.264.680	0
marzo	5.099.903	5.230.430	11.534.179	4.562.653	2.648.124	6.643.422
aprile	15.042.961	18.501.310	16.443.871	15.435.343	36.875.390	14.068.778
maggio	14.799.395	38.972.774	51.837.875	22.872.123	59.047.848	19.853.599
giugno	40.724.360	55.638.497	70.840.513	59.843.527	42.131.213	58.585.346
luglio	72.784.004	69.912.391	73.904.339	84.784.264	68.793.969	64.669.921
agosto	76.303.830	61.447.349	60.685.173	66.706.426	53.775.115	67.443.606
settembre	38.971.697	25.827.928	23.056.970	34.882.278	30.887.813	23.311.717
ottobre	5.068.384	4.458.132	7.030.516	3.675.281	3.103.072	3.865.452
Totale annuo	289.580.274	280.674.285	317.496.125	292.761.895	298.527.224	258.441.841
<i>gravità</i>	174.537.484	107.982.211	74.306.471	95.529.444	132.935.597	104.633.996
<i>sollevamento</i>	115.042.790	172.692.074	243.189.654	197.232.451	165.591.627	153.807.845

PO SISTEMA CER						
(al lordo dei volumi consegnati al Consorzio Burana 18% circa)						
	*2023 (m ³)	media 2018/2022	2022 (m ³)	2021 (m ³)	2020 (m ³)	2019 (m ³)
marzo	1.309.350	1.745.771	2.466.507	1.991.973	703.667	3.534.310
aprile	5.146.117	3.424.753	3.253.227	3.612.593	3.790.190	3.434.021
maggio	643.053	3.456.144	4.802.543	3.055.707	5.053.253	1.114.618
giugno	3.161.393	4.827.929	7.605.783	4.849.763	4.036.740	4.139.580
luglio	6.266.457	5.621.533	6.902.710	6.511.627	5.948.977	5.283.032
agosto	5.728.070	5.406.150	5.830.913	5.888.173	5.048.623	5.559.812
settembre	4.491.343	3.475.009	3.149.147	4.393.650	3.793.080	3.025.296
ottobre	1.000.000	794.987	1.381.083	1.491.957	786.570	0
Totale annuo	27.745.783	28.752.277	35.391.913	31.795.443	29.161.100	26.090.669
Totale complessivo	499.884.447	519.124.955	598.604.724	580.182.846	532.199.559	452.141.190

* dati provvisori

Tabella n. 10 – Volumi mensili derivati dalle fonti primarie

Media 2018/2022 (m³/anno)

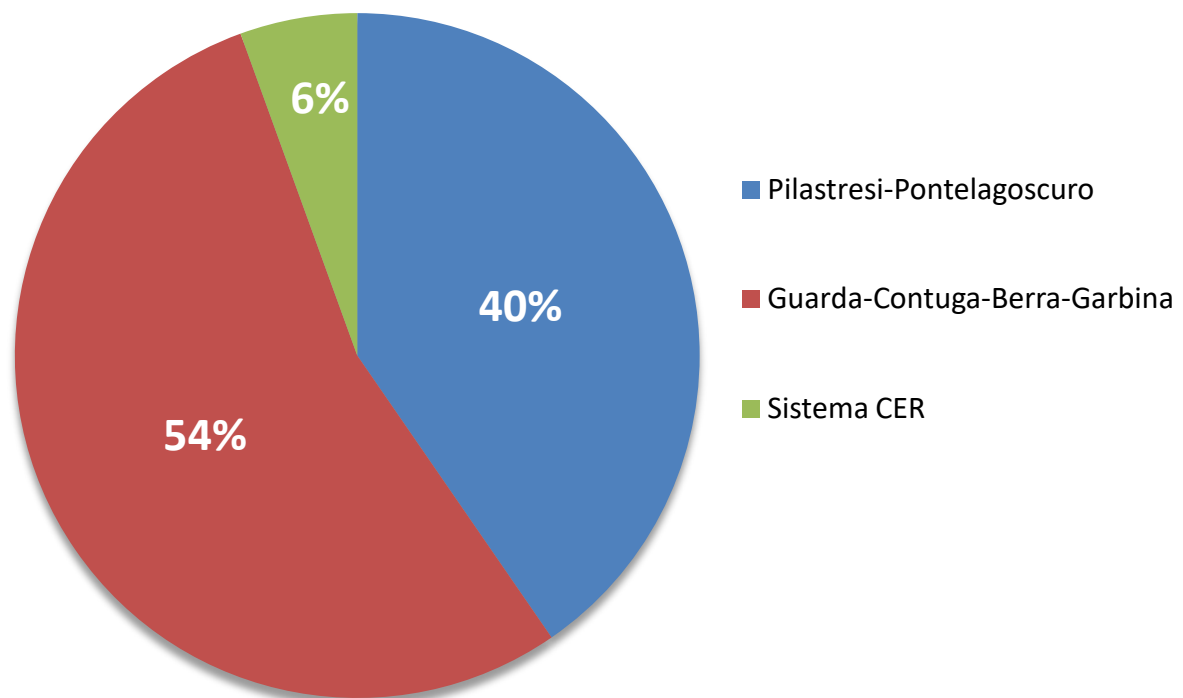


Grafico n. 11 – Percentuale valori medi 2018/2022

2.4 MUTUI E AMMORTAMENTI

La previsione dei costi relativi ai mutui registra una riduzione per effetto della quota interessi che subisce un decremento rispetto all'anno precedente non avendo nel 2023 assunto alcun nuovo mutuo.

Complessivamente gli interessi da sostenere per i mutui accesi negli anni precedenti ammontano a € 58.600,00, inferiore a € 73.000,00 previsti nel 2023, così come evidenziato nella **tabella n. 12**.

MUTUO		INTERESSI 2023	INTERESSI 2024
BPER	INVESTIMENTI 2018	€ 7.200,00	€ 3.800,00
BPER	INVESTIMENTI 2019	€ 21.000,00	€ 14.600,00
MPS	NASELLI CRISPI	€ 44.800,00	€ 40.200,00
Totale		€ 73.000,00	€ 58.600,00

Tabella n. 12 – Distribuzione oneri per mutui

Le quote di ammortamento ammontano a € 1.278.821,54 secondo la distribuzione riportata nella **tabella n. 13**.

AMMORTAMENTI 2024		
Tipologia	Quote 2023	Quote 2024
Attrezzatura tecnica	€ 43.000,00	€ 34.077,18
Impianti e macchinari	€ 4.500,00	€ 4.157,18
Impianti fonti rinnovabili	€ -	€ 10.682,65
Mezzi d'opera	€ 486.200,00	€ 429.784,38
Automezzi	€ 18.600,00	€ 12.714,00
Lavori manut. Reti e manufatti capitalizzati	€ 141.200,00	€ 211.780,07
Lavori manut. Impianti capitalizzati	€ 253.100,00	€ 236.344,91
Locali uso uffici	€ 114.600,00	€ 158.097,24
Mobili e attr. uffici	€ 6.100,00	€ 10.656,92
Hardware	€ 22.700,00	€ 15.286,38
Software serv. Generali	€ 7.100,00	€ 2.522,58
Software Amministrativi	€ 4.500,00	€ 3.423,05
Software SITL	€ 4.300,00	€ 5.929,20
Software Telerilevamento	€ 34.100,00	€ 27.262,40
Mezzi d'opera 2024	€ -	€ 97.905,00
Veicoli 2024	€ -	€ 8.198,40
Data center	€ -	€ 10.000,00
TOTALE	€ 1.140.000,00	€ 1.278.821,54

Tabella n. 13 – Distribuzione quote di ammortamento

L'incremento in questo caso è principalmente dovuto agli acquisti previsti nel 2023/2024 di nuovi mezzi d'opera.

2.5 IMPOSTE E TASSE

Le ultime determinazioni assunte dall'Amministrazione in materia di IMU impongono una revisione complessiva delle scelte da assumere in materia di stanziamenti e di accantonamenti.

A seguito della ormai accertata determinazione secondo la quale il consorzio è il conduttore degli impianti idrovori ed è pertanto il soggetto al quale fare riferimento per le eventuali imposte municipali

L'indirizzo assunto dall'Agenzia del Territorio secondo il quale gli impianti con funzione di scolo sono classificati catastalmente in categoria E (edifici con finalità pubblica), e quindi non soggetti a tassazione IMU, e quelli con funzione irrigua sono classificati catastalmente in categoria D (edifici produttivi), e quindi soggetti a tassazione IMU.

La determinazione dell'effettivo fabbisogno finanziario per far fronte all'IMU nel 2024 per gli impianti idrovori dovrà essere previsto per i soli impianti idrovori con funzioni irrigue.

Nella **tabella n. 14** è riportata la suddivisione dei costi relativi a imposte e tasse.

Tipologia	Cons.2022	Prev.2023 ultimo ass.	Prev.2024	Diff. 2024- 2023 ass.
IRAP	910.499,90 €	920.000,00 €	960.000,00 €	40.000,00 €
Imposte su immobili	214.138,12 €	199.500,00 €	220.000,00 €	20.500,00 €
IRES	81.436,00 €	50.000,00 €	80.000,00 €	30.000,00 €
Smaltimento rifiuti e passi carrai	55.126,07 €	69.000,00 €	55.000,00 €	- 14.000,00 €
Altre Imposte e tasse	1.558,79 €	1.500,00 €	5.000,00 €	3.500,00 €
Imposte anni precedenti	- €	100.000,00 €	- €	- 100.000,00 €
Totale	1.262.758,88 €	1.340.000,00 €	1.320.000,00 €	- 20.000,00 €

Tabella n. 14 – Distribuzione dei costi per imposte e tasse

2.6 RISCOSSIONE

I costi della riscossione ordinaria e coattiva al momento della predisposizione della presente relazione non sono ancora noti. Si è esaurito il contratto in essere con l'agente di riscossione SORIT e si deve avviare una nuova procedura per l'affidamento del servizio per gli anni successivi.

E' stimato un costo complessivo pari a € 600.000,00 di cui € 450.000,00 per la fase bonaria e € 150.000,00 per quella coattiva.

I costi della riscossione coattiva sono diretta conseguenza dell'esito stesso dell'azione, nel caso di esito sfavorevole il costo dell'azione deve essere sostenuto dall'ente.

I costi della riscossione previsti vengono quindi così articolati:

Riscossione bonaria	€ 450.000,00
Riscossione coattiva	€ 150.000,00
Accantonamenti inesigibili	€ 250.000,00
Totale	€ 850.000,00

Nella **tabella n. 15** vengono riportati i valori relativi ai costi della riscossione degli ultimi 6 anni.

ANNO	COSTO BONARIA	COSTO SOLLECITI	COSTO INGIUNZIONI	TOTALE
2017	328.084,12 €	33.750,32 €	146.648,40 €	508.482,84 €
2018	327.820,72 €	57.509,27 €	184.283,90 €	569.613,89 €
2019	336.294,02 €	15.554,48 €	401.347,16 €	753.195,66 €
2020	328.383,31 €	16.652,33 €	63.761,41 €	408.797,05 €
2021	342.113,24 €	1.509,17 €	47.076,87 €	390.699,28 €
2022	328.794,23 €	29.416,15 €	150.306,26 €	508.516,64 €

Tabella n. 15 – Distribuzione dei costi della riscossione

Come riportato nella tabella precedente, il costo complessivo dell'azione bonaria e di quella coattiva negli anni 2017 e 2018 è pari a circa € 500.000,00, previsione mantenuta anche nel 2020.

Solamente il 2019 aveva registrato un valore significativamente più alto, conseguenza di un'azione di riscossione coattiva effettuata su posizioni debitorie singolarmente inferiori a € 100,00.

Il costo di queste azioni era stato stimato in circa € 220.000,00.

Si conferma in ogni caso la previsione di accantonamento pari al 10% delle somme non riscosse in forma bonaria così come riportato nei principi contabili approvati dalla RER con delibera di G.R. n.42 del 17/01/2011, che si stima possa essere pari a € 250.000,00.

Nell'allegata **tabella n. 16** si può evidenziare l'andamento dei crediti degli anni precedenti e gli accantonamenti fino ad ora disposti dall'Ente.

Anno	Residuo al 31/12/2022	Fondo contributi inesigibili	Residui netti
2011	236.311,82 €	- 236.311,82 €	0,00 €
2012	282.602,16 €	-282.602,16 €	0,00 €
2013	278.825,47 €	- 278.825,47 €	0,00 €
2014	271.592,12 €	- 271.592,12 €	0,00 €
2015	306.052,27 €	- 306.052,27 €	0,00 €
2016	369.117,76 €	- 369.117,76 €	0,00 €
2017	481.893,36 €	- 481.893,36 €	0,00 €
2018	527.001,18 €	- 481.893,36 €	45.107,82 €
2019	593.928,05 €	- 481.893,36 €	112.034,69 €
2020	768.884,85 €	- 481.893,36 €	286.991,49 €
2021	822.605,83 €	- 481.893,36 €	340.712,47 €
2022	4.014.188,81 €	- 440.261,64 €	3.573.927,17 €
Totale	8.953.003,68 €	- 4.594.230,04 €	4.358.773,64 €

FONDO CONTRIBUTI INESIGIBILI	
Totale al 31/12/2022	4.594.230,04 €
Accantonamento anno 2023 - previsto	238.000,00 €
Totale al 31/12/2023	4.832.230,04 €

Tabella n.16 – Distribuzione del fondo di accantonamento crediti di difficile esigibilità

2.7 COSTI TECNICI VARIABILI

I costi tecnici insieme a quelli del personale e dell'energia rappresentano gli ambiti di maggiore rilevanza per il Consorzio.

È evidente che per come in questi anni si è evoluta la struttura organizzativa dell'ente, le attività svolte richiedono sempre maggiore impegno di risorse umane, strumentali e finanziarie necessarie per il funzionamento dei settori Opere di Bonifica nel Territorio e del Polo Tecnologico che si occupano della gestione, manutenzione e funzionamento del reticolo idraulico minore e degli impianti ad esso connessi.

La manutenzione ordinaria è essenziale per garantire il funzionamento della rete sia quando le finalità sono di scolo, sia quando il sistema deve distribuire acqua per l'irrigazione in agricoltura.

Le attività principali svolte dal personale consorziale si riferiscono a sfalci, espurghi, manutenzione dei manufatti, ripresa di frane, gestione propria della rete con regolazione dei manufatti di intercettazione e derivazione dell'acqua, manutenzione impianti civili ed elettromeccanici.

Il corretto mantenimento in esercizio del sistema infrastrutturale costituisce la garanzia per la sicurezza idraulica del territorio.

A questi costi si aggiungono quelli relativi al funzionamento ed alla manutenzione dell'intero parco mezzi d'opera ed autoveicoli di supporto alle attività delle maestranze.

Nella **tabella n. 17** vengono riportate, per ognuna delle categorie di spesa sopra elencate, gli importi previsti in rapporto a quelli indicati nei bilanci precedenti.

	Responsabile commessa	Descrizione commessa	Cons 2022	Prev. 2023 ultimo ass.	Prev. 2024	Differenza 2024-2023 ass.
POLO TECNOLOGICO	ANDREA SIMANI					
		MANUTENZIONE MEZZI	844.971,60 €	1.000.000,00 €	880.000,00 €	- 120.000,00 €
		MATERIALI DI CONSUMO MEZZI	182.047,75 €	170.000,00 €	170.000,00 €	- €
		ATTREZZATURE TERRITORIO	- €	50.000,00 €	50.000,00 €	- €
		CARPENTERIE OPERE STRUTTURALI	- €	50.000,00 €	50.000,00 €	- €
		MANUTENZIONE POMPE			300.000,00 €	300.000,00 €
		ANDREA SIMANI Totale	1.027.019,35 €	1.270.000,00 €	1.450.000,00 €	180.000,00 €
		BOTTONI MICHELE				
		MANUTENZIONE IMPIANTI	583.814,99 €	695.000,00 €	395.000,00 €	- 300.000,00 €
		MANUTENZIONE GRUPPI ELETTROGENI	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	- €
		BOTTONI MICHELE Totale	588.814,99 €	700.000,00 €	400.000,00 €	- 300.000,00 €
		FORLANI GIANLUCA				
		ADEMPIMENTI VERIFICHE IMPIANTI			50.000,00 €	50.000,00 €
		PROGETTO LADINO	70.000,00 €			- €
		PROGETTO UMANA	150.000,00 €			- €
		CONSULENZE TECNICHE		40.000,00 €	40.000,00 €	- €
		FOTOVOLTAICO	26.321,22 €	30.000,00 €	30.000,00 €	- €
		NOLEGGIO MEZZI A LUNGO TERMINE	392.604,84 €	380.000,00 €	380.000,00 €	- €
		CARBURANTI	1.302.940,57 €	1.090.000,00 €	1.200.000,00 €	110.000,00 €
		FORLANI	1.941.866,63 €	1.540.000,00 €	1.700.000,00 €	160.000,00 €

	Responsabile commessa	Descrizione commessa	Cons 2022	Prev. 2023 ultimo ass.	Prev. 2024	Differenza 2024-2023 ass.	
	GIANLUCA Totale						
	TOTALE COSTI TECNICI POLO TECNOLOGICO		3.557.700,97 €	3.510.000,00 €	3.550.000,00 €	40.000,00 €	
TERRITORIO	GRAMIGNA ANDREA						
		SFALCI IN DIRETTA AMMINISTRAZIONE	66.799,20 €	150.000,00 €	50.000,00 €	- 100.000,00 €	
		ESPURGHİ IN DIRETTA AMMINISTRAZIONE	101.479,53 €	110.000,00 €	50.000,00 €	- 60.000,00 €	
		MANUTENZIONE MANUFATTI	378.003,13 €	377.950,00 €	200.000,00 €	- 177.950,00 €	
		MANUTENZIONE FABBRICATI			100.000,00 €	100.000,00 €	
		ATTREZZATURE VARIE	19.466,51 €	20.000,00 €	20.000,00 €	- €	
		FRANE IN DIRETTA AMMINISTRAZIONE	42.721,42 €	70.000,00 €	50.000,00 €	- 20.000,00 €	
		OPERE ESEGUITE IN APPALTO	260.156,48 €	200.000,00 €	50.000,00 €	- 150.000,00 €	
		FRANE IN CONVENZIONE	35.639,80 €	200.000,00 €	100.000,00 €	- 100.000,00 €	
		FRANE ESEGUITE IN APPALTO			100.000,00 €	100.000,00 €	
		FRANE IN CONVENZIONE - Personale avv.	41.764,00 €	- €	- €	- €	
		MANUTENZIONE VALLE PEGA		100.000,00 €	80.000,00 €	- 20.000,00 €	
		PRESE		22.050,00 €	- €	- 22.050,00 €	
		CARPENTERIE	212.602,26 €	230.000,00 €	200.000,00 €	- 30.000,00 €	
		GRAMIGNA ANDREA Totale	1.158.632,33 €	1.480.000,00 €	1.000.000,00 €	- 480.000,00 €	
		FORLANI NICOLA					
			SFALCI IN DIRETTA AMMINISTRAZIONE	- €	- €	50.000,00 €	50.000,00 €
			ESPURGHİ IN DIRETTA AMMINISTRAZIONE	- €	- €	50.000,00 €	50.000,00 €
			MANUTENZIONE MANUFATTI	- €	- €	130.000,00 €	130.000,00 €
			MANUTENZIONE FABBRICATI	- €	- €	100.000,00 €	100.000,00 €
			ATTREZZATURE VARIE	- €	- €	20.000,00 €	20.000,00 €
		FRANE IN DIRETTA AMMINISTRAZIONE	- €	- €	50.000,00 €	50.000,00 €	
		OPERE ESEGUITE IN APPALTO	- €	- €	100.000,00 €	100.000,00 €	
		FRANE IN CONVENZIONE	- €	- €	50.000,00 €	50.000,00 €	

	Responsabile commessa	Descrizione commessa	Cons 2022	Prev. 2023 ultimo ass.	Prev. 2024	Differenza 2024-2023 ass.
		FRANE ESEGUITE IN APPALTO			100.000,00 €	100.000,00 €
	FORLANI NICOLA Totale				650.000,00 €	650.000,00 €
	PADOVANI MARCELLO					
		SFALCI IN DIRETTA AMMINISTRAZIONE	64.974,86 €	50.000,00 €	50.000,00 €	- €
		ESPURGHİ IN DIRETTA AMMINISTRAZIONE	111.936,20 €	130.000,00 €	50.000,00 €	- 80.000,00 €
		MANUTENZIONE MANUFATTI	265.443,23 €	242.807,76 €	130.000,00 €	- 112.807,76 €
		MANUTENZIONE FABBRICATI			100.000,00 €	100.000,00 €
		ATTREZZATURE VARIE	11.080,13 €	20.000,00 €	20.000,00 €	- €
		FRANE IN DIRETTA AMMINISTRAZIONE	64.133,81 €	100.000,00 €	50.000,00 €	- 50.000,00 €
		OPERE ESEGUITE IN APPALTO		100.000,00 €	100.000,00 €	- €
		FRANE IN CONVENZIONE	123.169,93 €	282.192,24 €	50.000,00 €	- 232.192,24 €
		FRANE IN CONVENZIONE - Personale avv.	61.000,00 €	- €	- €	- €
		FRANE IN APPALTO		100.000,00 €	100.000,00 €	- €
	PADOVANI MARCELLO Totale		701.738,16 €	1.025.000,00 €	650.000,00 €	- 375.000,00 €
	TOTALE COSTI TECNICI TERRITORIO		1.860.370,49	2.505.000,00 €	2.300.000,00 €	- 205.000,00 €
	TOTALE COMPLESSIVO COSTI TECNICI		5.418.071,46 €	6.015.000,00 €	5.850.000,00 €	- 165.000,00 €

Tabella n. 17 – Distribuzione dei costi tecnici

3. RICAVI

La previsione indicata per l'anno 2024 dei ricavi è in linea con quanto previsto per il 2023.

Nella **tabella n.18** vengono riportati i ricavi suddivisi per categoria con il confronto con gli anni precedenti (2022-2023).

Descrizione commesse	Cons. 2022	Prev. 2023	Prev. 2023 ultimo ass.	Prev. 2024	Differenza 2024-2023 ass.
RICAVI DA FOTOVOLTAICO	45.853,29 €	50.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €	0,00 €
PROVENTI LAVORI CER	200.504,32 €	220.000,00 €	180.000,00 €	200.000,00 €	20.000,00 €
RIMBORSI ASSISTENZA PALANTONE	0,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €	0,00 €	- 20.000,00 €
FRANE IN CONVENZIONE	96.116,66 €	250.000,00 €	470.000,00 €	250.000,00 €	- 220.000,00 €
PRESE	0,00 €	0,00 €	22.050,00 €	20.000,00 €	- 2.050,00 €
RIMBORSI SPESE	166.010,34 €	80.000,00 €	219.285,00 €	200.000,00 €	- 19.285,00 €
PROVENTI STRAORDINARI	16.122,80 €	90.000,00 €	98.665,00 €	0,00 €	- 98.665,00 €
CONCESSIONI E LOCAZIONI BENI IMMOBILI	69.490,32 €	80.000,00 €	80.000,00 €	90.000,00 €	10.000,00 €
SOPRAVVIVENENZE E INSUSSISTENZE ATTIVE	152.399,30 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
PROVENTI FINANZIARI	0,00 €	0,00 €	54.351,29 €	60.000,00 €	5.648,71 €
LOCAZIONI SEDE VIA DE ROMEI	0,00 €	80.000,00 €	80.000,00 €	80.000,00 €	0,00 €
CONTRIBUTI	34.957.479,22 €	37.700.000,00 €	37.700.000,00 €	37.400.000,00 €	- 300.000,00 €
INTERESSI DI MORA	146.528,15 €	70.000,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €	0,00 €
RIMBORSO ONERI PENSIONISTICI	296.144,08 €	300.000,00 €	300.000,00 €	300.000,00 €	0,00 €
UTILIZZO ACCANTONAMENTI	2.470.000,00 €	0,00 €	65.648,71 €	0,00 €	- 65.648,71 €
CANONI PER LICENZE E CONCESSIONI	959.197,68 €	1.000.000,00 €	1.000.000,00 €	1.000.000,00 €	0,00 €
CONVENZIONE ISPRA-STARNE	60.000,00 €	60.000,00 €	60.000,00 €	50.000,00 €	- 10.000,00 €
COLLAUDO PALANTONE	8.472,31 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Totale complessivo	39.644.318,47 €	40.000.000,00 €	40.500.000,00 €	39.800.000,00 €	- 700.000,00 €

Tabella n. 18 – Distribuzione dei ricavi per categoria

Come è noto il bilancio di esercizio ordinario del Consorzio deve trovare l'equilibrio tra costi e ricavi, senza registrare in via preventiva alcun risultato di esercizio.

I costi delle attività ordinarie del Consorzio sono sostenuti per la quasi totalità dai contributi versati annualmente dai consorziati.

I contributi ordinari vengono richiesti per i benefici conseguenti alle attività svolte dal Consorzio per le due finalità statuarie: scolo ed irrigazione.

La diversa articolazione tra beneficio di scolo (terreni, fabbricati e strade) e beneficio irriguo discende dal Piano di Classifica dell'ente e dall'assetto delle singole posizioni contributive dei consorziati per effetto delle variazioni delle singole proprietà.

Per quanto riguarda i contributi ordinari, la distribuzione è riportata nella **tabella n. 19**

	CONS. 2022	PREV.2023 ultimo ass.	PREV. 2024	DIFFERENZA 2024- 2023 ass.
IDRAULICO (SCOLO)	8.758.048,37 €	9.400.000,00 €	9.400.000,00 €	- €
IRRIGUO	10.809.999,45 €	12.150.000,00 €	12.150.000,00 €	- €
FABBRICATI	10.908.620,46 €	11.500.000,00 €	11.500.000,00 €	- €
VIABILITA'	773.335,85 €	850.000,00 €	850.000,00 €	- €
TOTALE CONTRIBUTI	31.250.004,13 €	33.900.000,00 €	33.900.000,00 €	- €

Tabella n. 19 – Distribuzione dei contributi ordinari

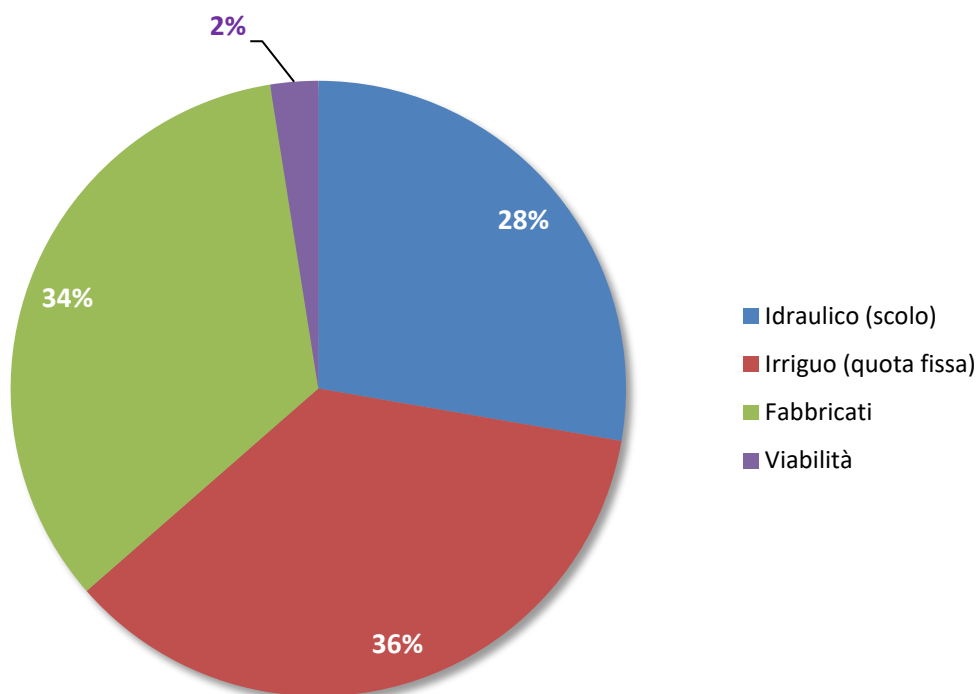


Grafico n. 20 – Percentuale distribuzione per categoria di contribuenti

Nella **tabella n. 21** è riportata la distribuzione dei contributi irrigui quota variabile.

Irrigazione Consumo -Attività Particolari					
		Ruoli 2023		Ruoli 2024	
		Consuntivo 2022	Preventivo 2023	Preconsuntivo 2023	Preventivo 2024
VOLUMI STIMATI					
Colture varie		€ 1.247.412,18	€ 1.260.000,00	€ 1.183.647,00	€ 1.250.000,00
2° raccolti (10.020 ha)		€ 263.232,24	€ 270.000,00	€ 309.291,00	€ 270.000,00
Irri non irrigue (1.381 ha)		€ 11.497,87	€ 12.000,00	€ 12.261,00	€ 12.000,00
Totale		€ 1.522.142,29	€ 1.542.000,00	€ 1.522.142,29	€ 1.532.000,00
VOLUMI MISURATI					
Colture varie		€ 316.945,43	€ 280.000,00	€ 200.456,00	€ 270.000,00
2° raccolti (1800 ha)		€ 99.439,41	€ 95.000,00	€ 80.595,00	€ 90.000,00
Irri non irrigue (527 ha)		€ 9.116,24	€ 9.000,00	€ 5.563,00	€ 7.000,00
riso consumo		€ 683.974,70	€ 770.000,00	€ 691.788,00	€ 700.000,00
Totale		€ 1.109.475,78	€ 1.154.000,00	€ 1.109.475,78	€ 1.067.000,00
riso Contib a sup (4.136 ha)		€ 395.296,32	€ 490.000,00	€ 462.306,00	€ 480.000,00
CONTRIBUTI DIVERSI					
Antibrina		€ 18.942,00	€ 20.000,00	€ 17.000,00	€ 25.000,00
Anticipata		€ 160.389,15	€ 150.000,00	€ 35.575,82	€ 80.000,00
Posticipata		€ 79.828,91	€ 90.000,00	€ 55.000,00	€ 60.000,00
Bacini		€ 56.930,67	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 45.000,00
Impianto Pega		€ 261.826,17	€ 260.000,00	€ 147.000,00	€ 180.000,00
Rettifiche Non irrigazione		€ 1.048,68	€ 5.000,00	€ 500,00	€ 1.000,00
Sanzioni varie (assenza o domanda in ritardo)		€ 81.911,80	€ 40.000,00	€ 45.000,00	€ 30.000,00
Tecnica irrigua alta efficienza			- € 1.000,00	- € 1.000,00	- € 1.000,00
Recuperi e Sgravi		€ 20.112,40	€ 600,00	€ 10.000,00	€ 1.600,00
Totale		€ 680.989,78	€ 614.600,00	€ 359.075,82	€ 421.600,00
	Minimi imp < 1€	- € 429,07	- € 600,00	- € 475,82	- € 600,00
TOTALE		€ 3.707.475,10	€ 3.800.000,00	€ 3.304.507,00	€ 3.500.000,00

Tabella n. 21 – Distribuzione dei contributi irrigui quota variabile

E' evidente che i valori stimati per questa tipologia di contribuenza risentano di molti fattori, quali le tipologie di coltura che esprimeranno il prossimo anno le aziende agricole.

I fattori climatici incideranno sul fabbisogno idrico e conseguentemente sulla contribuzione correlata alle attività particolari

4. RICOGNIZIONE STATO PROCEDIMENTI PENDENTI ICI/IMU – CLASSAMENTI CATASTALI

Nei confronti dei Comuni l'unico procedimento ancora pendente si riferisce a Comacchio con tre annualità, come riportato nella **tabella n. 22**, che in caso di soccombenza per il Consorzio prevedono una spesa di € 294.633,00, somma accantonata nell'apposito fondo.

COMUNE DI COMACCHIO			
AVVISI ICI/IMU – ANNUALITA'	AVVISI – IMPORTI	GIUDICE	STATO GIUDIZIO
2010	49.734,00 €	Corte di Cassazione	Pendente
2011	49.341,00 €	Corte di Cassazione	Pendente
2012	96.691,00 €	Corte di Cassazione	Pendente
2014	98.867,00 €	Commissione Tributaria Regionale	Pendente
TOTALE	294.633,00 €		

Tabella n. 22 – Procedimento pendente nei confronti del Comune di Comacchio

Per quanto riguarda i contenziosi con l'Agenzia delle Entrate nell'ambito del classamento catastale degli impianti idrovori, n. 13 sentenze sono state riformate con procedimenti estinti e spese legali compensate.

Restano sospesi n. 5 ricorsi in cassazione per n. 3 impianti irrigui e n.2 impianti di scolo, come riportato nella **tabella n. 23**.

N.	IMPIANTO	COMUNE	TIPOLOGIA
1	LEONA	Argenta	Irriguo
2	CHIESUOL DEL FOSSO	Ferrara	Irriguo
3	VIGHELDO	Copparo	Scolo
4	CONTUGA VECCHIO	Berra – Riva del Po	Irriguo
5	CECCATA	Copparo	Scolo

Tabella n. 23 – Ricorsi in cassazione

5. RICOGNIZIONE FONDI DI ACCANTONAMENTO

Nel corso dell'esercizio finanziario 2023 è previsto l'accantonamento di € 300.000,00 per ricostruire, almeno in parte, la riserva intaccata durante l'esercizio 2022 per far fronte ai maggiori costi energetici.

Ad oggi la disponibilità di fondi si riassume nella **tabella n. 24** di seguito riportata.

FONDO IMPOSTE E TASSE				
	Assegnato	Speso	Disponibilità	
Disponibilità iniziale	294.633,00 €			
Contenzioso IMU in corso Comune di Comacchio	- 294.633,00 €	- €	- 294.633,00 €	
Residuo Fondo imposte e tasse	- €			

FONDO SPESE GENERALI				
	Assegnato	Speso	Disponibilità	
Disponibilità iniziale	192.309,18 €			
Progettazione Ponti 2' stralcio	- 5.438,88 €	- €	- 5.438,88 €	
Progettazione efficientamento energetico impianto Guagnino	- €	1.268,80 €	1.268,80 €	
Progetto espurghi - analisi chimiche terre	- 10.931,20 €	13.859,20 €	2.928,00 €	
Progettazione automazione e telecontrollo C. Bianco	- 7.814,10 €	- €	- 7.814,10 €	
Contributo studi Salinità - Consorzio Futuro in Ricerca	- 6.100,00 €	- €	- 6.100,00 €	
Perizia lavori di Via Mentana	- 15.000,00 €	- €	- 15.000,00 €	
Collaudo impianti antincendio	- 45.000,00 €	- €	- 45.000,00 €	
Incarico per qualità	- 25.000,00 €	- €	- 25.000,00 €	
Accordo Unife - Prof. Scandurra	- 10.000,00 €	- €	- 10.000,00 €	
Totale	- 125.284,18 €	15.128,00 €	- 110.156,18 €	
Residuo Fondo spese generali	67.025,00 €			

FONDO INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA					
	Assegnato	Speso	Disponibilità	Variazione	Nuova disponibilità
Disponibilità iniziale	1.442.917,41 €				
Chiavica Coccabile	- 108.253,66 €	4.034,41 €	- 104.219,25 €	- €	- 104.219,25 €
Coperti danneggiati (acc. 2021)	- 42.067,53 €	- €	- 42.067,53 €	42.067,53 €	- €
Arredi Sant'antonino (acc. 2021)	- 94.241,52 €	41.479,96 €	- 52.761,56 €	52.761,56 €	- €
Completamento Emiltouch distributori carburanti	- 34.896,85 €	1.903,20 €	- 32.993,65 €	17.507,00 €	- 15.486,65 €
Fotovoltaico - Impianti 2 siti	- 60.586,60 €	4.367,60 €	- 56.219,00 €	- €	- 56.219,00 €
Frane Via Marabino - quota Consorzio 50%	- 250.000,00 €	229.047,55 €	- 20.952,45 €	- €	- 20.952,45 €

Strada accesso depuratore CADF a Tresignana a fianco nostro canale - Convenzione Comune Tresignana + CADF	- 40.000,00 €	- €	- 40.000,00 €	- €	- 40.000,00 €
Ripresa frane in appalto in collaborazione con il Comune di Copparo (costi ripartiti al 50% tra Consorzio e Comune)	- 90.000,00 €	- €	- 90.000,00 €	- 10.000,00 €	- 100.000,00 €
Sgrigliatore Guagnino	- 105.000,00 €	- €	- 105.000,00 €	- €	- 105.000,00 €
Manufatti prese irrigue (Territorio BF)	- 26.793,50 €	22.065,75 €	- 4.727,75 €	- €	- 4.727,75 €
Scolo Ladino	- 70.000,00 €	6.848,47 €	- 63.151,53 €	- €	- 63.151,53 €
Impianto Umana	- 160.000,00 €	- €	- 160.000,00 €	- €	- 160.000,00 €
Espurgo Visella	- 10.000,00 €	7.686,00 €	- 2.314,00 €	- €	- 2.314,00 €
Perizia di variante Spingitubo Scolo Contarino	- 33.142,66 €	4.575,00 €	- 28.567,66 €	- €	- 28.567,66 €
Sistemazione Museo di Marozzo (Patrimonio)	- 12.536,62 €	12.056,52 €	- 480,10 €	480,10 €	- €
Arredi Palazzo Naselli-Crispi mostra Minerbi (Patrimonio)	- 1.293,20 €	- €	- 1.293,20 €	1.293,20 €	- €
Interventi di somma urgenza Canale Rellina sottopassante Acciaioli	- 50.471,64 €	37.533,84 €	- 12.937,80 €	12.937,80 €	- €
Int. Impianti del vuoto	- 60.000,00 €	- €	- 60.000,00 €	- €	- 60.000,00 €
Copertura Marozzo	- 20.000,00 €	- €	- 20.000,00 €	- €	- 20.000,00 €
Motore elettrico Imp. Berra	- 30.000,00 €	- €	- 30.000,00 €	6.356,00 €	- 23.644,00 €
Paratoia Valle Lepri	- 30.000,00 €	- €	- 30.000,00 €	- 6.356,00 €	- 36.356,00 €
Rec. ponte di via Bonaglia sul condotto Jolanda	- 45.000,00 €	- €	- 45.000,00 €	- €	- 45.000,00 €
Frane C.le Naviglio in Via Ariosto str. bianca	- 20.306,05 €	- €	- 20.306,05 €	- €	- 20.306,05 €
Manutenzione Palazzo Naselli Crispi				- 20.000,00 €	- 20.000,00 €
Manutenzione Impianti Via Mentana				- 20.000,00 €	- 20.000,00 €
Manutenzione Torniano				- 10.000,00 €	- 10.000,00 €
Cabina Anita				- 70.000,00 €	- 70.000,00 €
Impianto Brasavola – riduttore motore pompa				- 17.507,00 €	- 17.507,00 €
Totale	- 1.394.589,83 €	371.598,30 €	- 1.022.991,53 €	- 20.459,81 €	-1.043.451,34 €

Residuo Fondo interventi di manutenzione straordinari disponibili	48.327,58 €			27.867,77 €	
---	-------------	--	--	-------------	--

FONDO SPESE LEGALI					
	Assegnato	Speso	Disponibilità		
Disponibilità iniziale	80.000,00 €				
Residuo Fondo spese legali	80.000,00 €				

FONDO OSCILLAZIONI CONSUMI ENERGIA ELETTRICA PER IMPIANTI					
	Assegnato	Speso	Disponibilità		
Disponibilità iniziale	200.000,00 €				
Residuo Fondo oscillazioni consumi energia elettrica per impianti	200.000,00 €				

FONDO CANONI DI DERIVAZIONE E CONCESSIONE					
	Assegnato	Speso	Disponibilità		
Disponibilità iniziale	100.000,00 €				
Residuo Fondo canoni di derivazione e concessione	100.000,00 €				

FONDO FERIE PREGRESSE					
	Assegnato	Speso	Disponibilità		
Disponibilità iniziale	150.000,00 €				
Residuo Fondo ferie pregresse	150.000,00 €				

FONDO INNOVAZIONE					
	Assegnato	Speso	Disponibilità		
Disponibilità iniziale	21.636,60 €				
Residuo Fondo innovazione	21.636,60 €				

TOTALE FONDI	765.856,25 €				
---------------------	---------------------	--	--	--	--

Tabella n. 24 – Fondi di accantonamento

6. INVESTIMENTI 2024

Il Consiglio di Amministrazione del Consorzio appena insediato si è dotato di uno strumento di programmazione particolarmente ambizioso, denominato IDROPOLIS che costituisce ai sensi dell'art. 41 allegato I.7 del Codice dei Contratti il Quadro Esigenziale dell'ente.

Il documento raccoglie l'elenco delle progettualità da sviluppare in modo tale da permettere all'organo di governo di assumere durante il proseguo del mandato le opportune scelte strategiche in materia di investimenti infrastrutturali.

Il piano iniziale prevedeva un fabbisogno finanziario di circa 230 milioni di euro.

Nel corso del 2024 si provvederà ad approfondire le diverse esigenze effettuando le scelte necessarie per addivenire a progettazioni esecutive degli interventi di più alta strategicità.

Sono poi emerse interessanti opportunità di finanziamento nell'ambito del PNRR che hanno consentito al Consorzio di esprimere un numero consistente e qualificato di candidature.

Il proficuo lavoro dell'area tecnica ha prodotto in pochi mesi un significativo numero di progetti esecutivi che sono stati beneficiati di contributi ministeriali nell'ambito dei fondi stanziati dai diversi Ministeri nell'ambito del PNRR.

Il 2023 è stato un anno particolarmente impegnativo per completare le procedure di affidamento per la realizzazione di opere di rilevante strategicità.

Tutta la struttura consortile, tecnica ed amministrativa nel 2024 sarà intensamente impegnata nella conduzione e controllo dei cantieri del PNRR e del Piano Alluvioni.

Nell'ultimo quinquennio il Consorzio ha comunque realizzato o sono in corso di esecuzione numerosi interventi di manutenzione alla rete ed agli impianti con risorse finanziarie della Protezione Civile, della Regione Emilia-Romagna e degli stessi comuni per ovviare a situazioni che interessavano la loro rete stradale.

Complessivamente sono stati investiti più di 6 milioni di euro per 52 interventi.

	Anno	Titolo Progetto	Importo (base d'appalto)
1	2019	OC53 - Canale Cittadino	€ 24.565,56
2	2019	OC54 - Canale Prato Spino	€ 34.556,61
3	2019	OC55 - Canale Fossetta Valdalbero	€ 199.945,95
4	2019	OC56 - Canale Conca	€ 54.629,29
5	2019	OC57 - Canale Barchetto	€ 28.617,09
6	2019	OC58 - Canale Fossetta Valdalbero 2	€ 75.225,68
7	2020	OC65 - Frane Canale Naviglio	€ 56.388,18
8	2020	OC66 - Frane Canale Naviglio Via Boccati	€ 41.340,84
9	2020	OC67 - Frane SP2	€ 59.494,53
10	2020	OC68 - Frane Scolo Seghedizzo	€ 44.546,40
11	2020	OC69 - Frane Scolo Menate	€ 17.849,96
12	2020	OC71 - Frane Canale Dominante	€ 74.755,75
13	2020	OC72 - Frane Canale Bianco Bondeno	€ 71.640,48
14	2020	OC73 - Frane Fossa Marina	€ 43.786,73
15	2020	OC74 - Frane Collettore AA Faccini	€ 67.768,03
16	2020	OC75 - Frane Canale Val D'Albero Modena	€ 38.987,00
17	2020	OC76 - Frane Canale Fossetta Val D'Albero SP2	€ 51.750,39

	Anno	Titolo Progetto	Importo (base d'appalto)
18	2020	OC77 - Frane Nicolino SP19	€ 38.754,91
19	2020	OC78 - Frane Canale Bianco Vigarano	€ 149.236,16
20	2020	OC79 - Frane sul condotto Pallarano a lato SP2	€ 97.139,99
21	2020	OC80 - Frane sulla Fossa Galvana a lato SP22	€ 51.290,53
22	2020	GLad162 - Lavori adeguamento scolo Contarino in comune Copparo	€ 39.805,56
23	2020	GLg86 - Recupero condizioni idrauliche Canaletta Mantello 1	€ 39.805,56
24	2020	OC82 - Lavori somma urgenza Canal Bianco	€ 144.017,87
25	2020	CT41 - Lavori presidio Canale Dominante	€ 67.743,18
26	2021	OC84 - Frane Dominate Gramigne	€ 104.923,86
27	2021	OC85 - Frane Scolo Nicolino via Vallelunga	€ 41.249,46
28	2021	OC86 - Frane Condotto Roverselle 1° Ramo Sp68	€ 78.511,45
29	2021	OC87 - Frane Fossa Lavezzola via Marabino	€ 199.981,88
30	2021	OC91 - Frane Dominante Gramigne 2	€ 199.952,35
31	2021	GLg91 - Ricostruzione rivestimento Condotto Segalare	€ 65.000,00
32	2022	OC88 - Stabilizzazione sponda Canal Bianco	€ 65.956,37
33	2022	OC100 - Realizzazione sponda scolo Bolognese	€ 148.792,88
34	2022	OC101 - Realizzazione sponda su alcuni tratti del Canale Dominante Testa	€ 111.548,19
35	2022	OC102 - Realizzazione sponda Scolo Fossarella	€ 103.482,60
36	2022	OC103 - Ripresa frane Canal Bianco prospiciente la strada comunale via Canal Bianco	€ 82.780,08
37	2022	OC104 - Ripristino sponde franate della Fossa Di Porto R.V. in fregio alla Sp 57	€ 146.186,73
38	2022	OC105 - Ripresa frane sul Canale Molino a lato della Via Molino in Località Roncodigà	€ 65.499,90
39	2022	CT45 - Ripresa frane Canale Naviglio Via Ariosto località Coccabile	€ 60.338,16
40	2022	CT46 - Ripresa frane Fossa di Formignana San Marco e Baricorda Comune di Copparo	€ 76.488,23
41	2022	CT43 - Ripristino sponde franate Fossa Lavezzola Via Marabino	€ 360.610,67
42	2022	CT47 - Ripristino funzionalità "finsider" Canale Naviglio - Baura (FE)	€ 328.952,51
43	2022	OC109 - Realizzazione impianto S.Bianca Bondeno	€ 35.456,41
44	2022	OC110 - Realizzazione impianto Catena	€ 20.573,06
45	2023	OC11.3 - Espurgo tratto terminale collettore Taglio Nuovo	€ 139.755,08
46	2023	OC108 - Sistemazione scolo Principale Inferiore e canalizzazione San Bartolomeo in Bosco	€ 326.163,41
47	2023	OC117 - Ripristino frane in fregio a strada con presidio pali e sasso - Canale Cittadino	€ 222.888,69
48	2023	OC118 - Ripristino frane in fregio a strada con presidio pali e sasso - Canal Bianco	€ 380.488,61
49	2023	OC123 - Lavori sistemazione tratti canale Cittadino - Economie	€ 149.941,96
50	2023	OC89 - Lavori di messa in sicurezza dell'impianto Valle Staffano	€ 315.722,13
51	2023	OC52 - Riassetto idraulico e recupero della funzionalità del canale Veraglio in Comune di Portomaggiore	€ 461.909,50
52	2022	OC90 - Nodo idraulico di Baura (manutenzione impianti per telecontrollo e automazione)	€ 456.982,49
		Totale	€6.363.778,89

Tabella n. 25 – Interventi di manutenzione eseguiti nel quinquennio

6.1 INTERVENTI IN CORSO DI REALIZZAZIONE

Nel corso del 2024 verranno completati gli interventi indicati nella **tabella n. 26** per i quali si è già provveduto ad indire la gara d'appalto, perfezionato l'affidamento o che sono iniziati nel corso del 2023.

	ANNO	TITOLO PROGETTO	TIPOLOGIA DI FINANZIAMENTO	COMUNE	IMPORTO COMPLESSIVO
1	2019	COSTRUZIONE NUOVA CHIAVICA DI COCCANILE SUL CANALE NAVIGLIO IN COMUNE DI COPPARO	100% CONSORZIO	COPPARO	€ 250.000,00
2	2022	ADEGUAMENTO FUNZIONALE DEL SISTEMA IRRIGUO DELLE VALLI GIRALDA GAFFARO FALCE 1° E 2° LOTTO (PROGETTO GIRALDA)	MINISTERO	CODIGORO	€ 4.609.000,00
3	2022	RIASSETTO IDRAULICO E RECUPERO FUNZIONALITA' DEL CANALE VERAGLIO IN COMUNE DI PORTOMAGGIORE	100% RER-SUBSIDENZA	PORTOMAGGIORE	€ 900.000,00
4	2022	LAVORI DI IMPLEMENTAZIONE PRIMARIA DEL SISTEMA IRRIGUO CIARLE NEI COMUNI DI POGGIO RENATICO E TERRE DEL RENO (FE) CONDOTTO DISTRIBUTORE SUD E IMPIANTO DI SOLLEVAMENTO	100% MIPAFF	POGGIO RENATICO	€ 9.000.000,00
5	2022	PROGETTO NODO DI BAURA	100% RER	FERRARA	€ 590.000,00
6	2023	SISTEMAZIONE IDRAULICA BACINO SCOLO PRINCIPALE INFERIORE E DELLA CANALIZZAZIONE A SERVIZIO DELLA ZONA DI SAN BARTOLOMEO IN BOSCO	100% RER-SUBSIDENZA	FERRARA	€ 500.000,00
7	2023	MESSA IN SICUREZZA DELL'IMPIANTO VALLE STAFFANO, NEL COMUNE DI COMACCHIO	RER € 438.981,22 CONSORZIO € 15.000	COMACCHIO	€ 453.981,22
8	2023	RIPRISTINO DELLE CONDIZIONI DI STABILITA' ARGINALE DEL CANALE SAN NICOLO' MEDELANA CODICE MIMS: PNRR-M2C4-I4.1-A2-1: "RIPRISTINO DELLA PIENA FUNZIONALITA' DEL CANALE SAN NICOLO' MEDELANA" I STRALCIO	100% MIMS	PORTOMAGGIORE-VOGHIERA-MASI TORELLO-OSTELLATO	€ 25.000.000,00
9	2023	RECUPERO, ADEGUAMENTO E MIGLIORAMENTO FUNZIONALE DEL SISTEMA IRRIGUO DI VALLE PEGA	100% MIPAFF	COMACCHIO-OSTELLATO	€ 30.270.000,00
10	2023	RECUPERO DELLE CONDIZIONI DI OFFICIOSITA' DELLA CANALETTA MANTELLO 1	100% MIPAFF	OSTELLATO	€ 2.900.000,00
11	2023	R.E.R. - INTERVENTI PER IL MIGLIORAMENTO DEL GRADO DI SICUREZZA DELLA BORGATA TAGLIO NUOVO	100% RER	COMACCHIO	€ 195.000,00
12	2023	INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE IN FREGIO A STRADA CON PRESIDIO DI PALI E SASSO 1500 M CANALE CITTADINO IN LOCALITA' CASSANA	100% PROTEZIONE CIVILE	FERRARA	€ 330.000,00
13	2023	INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE IN FREGIO A STRADA CON PRESIDIO DI PALI E SASSO 1500 M CANAL BIANCO IN LOCALITA' DIAMANTINA	100% PROTEZIONE CIVILE	FERRARA	€ 600.000,00
14	2023	INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE CANALE GRAMICIA-VIA BACCHELLI	100% PROTEZIONE CIVILE	FERRARA	€ 330.000,00
TOTALE					€ 75.927.981,22

Tabella n. 26 – Interventi in corso di realizzazione

Per questo ambito verranno quindi completati n. 14 interventi per un importo complessivo di € 75.927.981,22.

6.2 INTERVENTI FINANZIATI DA APPALTARE

Nella **tabella n. 27** sono viceversa indicati quegli interventi che hanno già ottenuto la copertura finanziaria e che verranno appaltati nel corso del 2024, complessivamente si tratta di n. 8 interventi per un ammontare complessivo di circa 16 milioni di euro.

	ANNO	TITOLO PROGETTO	TIPOLOGIA DI FINANZIAMENTO	COMUNE	IMPORTO COMPLESSIVO	STATO
1	2023	LAVORI DI RECUPERO FUNZIONALE E ADEGUAMENTO ALLE ESIGENZE IRRIGUE DI TUTELA AMBIENTALE E SICUREZZA IDRAULICA DEI TERRITORI SERVITI NELLE PROVINCE DI FERRARA, RAVENNA E BOLOGNA. ADEGUAMENTO FUNZIONALE DEL SISTEMA IRRIGUO CANALE CIRCONDARIALE III° STRALCIO	100% MIPAFF	ARGENTA-OSTELLATO-COMACCHIO-PORTOMAGGIORE	€ 1.666.355,13	da appaltare
2	2023	INTERVENTI STRUTTURALI PER LA SICUREZZA IDRAULICA DELL'AREA CENTESE - II° STRALCIO	100% RER-SUBSIDENZA	CENTO	€ 5.200.000,00	da appaltare
3	2023	RIPRISTINO DELLE CONDIZIONI DI STABILITA' ARGINALE DEL CANALE SAN NICOLO' MEDELANA II STRALCIO	100% MIPAFF	PORTOMAGGIORE-VOGHIERA-MASI TORELLO-OSTELLATO	€ 8.715.134,08	da appaltare
4	2023	LAVORI PER IL RECUPERO DELLE CONDIZIONI DI IMPERMEABILITA' DEL CANALE DI SCARICO DELL'IMPIANTO POMPOSA	100% PROTEZIONE CIVILE	CODIGORO	€ 80.000,00	da appaltare
5	2023	INTERVENTI PER IL RIPRISTINO DEL PRESIDIO DI SPONDA E DELLA SAGOMA ARGINALE NEI TRATTI TERMINALI DEI MANDRACCHI DI SCARICO DEGLI IMPIANTI IDROVORI DI CODIGORO	100% PROTEZIONE CIVILE	CODIGORO	€ 165.000,00	da appaltare
6	2023	INTERVENTO DI RIPRESA FRANE SUL CANALE NICOLINO IN FREGIO ALLA VIA VALLELUNGA	100% PROTEZIONE CIVILE	FERRARA	€ 130.000,00	da appaltare
7	2023	INTERVENTO DI RIPRESA FRANE SUL CANAL BIANCO IN FREGIO ALLA RECINZIONE DEL PETROLCHIMICO IFM DI FERRARA A LATO DI VIA DELLE BONIFICHE	100% PROTEZIONE CIVILE	FERRARA	€ 264.814,58	da appaltare
8	2023	INTERVENTO DI RIPRISTINO TRATTI DI SPONDA DEL CANAL BIANCO IN VIA DIAMANTINA NEI COMUNI DI VIGARANO MAINARDA E FERRARA	100% PROTEZIONE CIVILE	VIGARANO MAINARDA-FERRARA	€ 280.000,00	da appaltare
TOTALE					€ 16.501.303,79	

Tabella n. 27 – Interventi finanziati da appaltare

6.2.1 PIANO ALLUVIONE MAGGIO 2023

Oltre agli interventi sopracitati, dovranno essere affidati i lavori degli interventi inseriti nell'ordinanza 8/2023 del Commissario a seguito dell'evento alluvionale dello scorso mese di maggio.

Il numero degli interventi e l'entità delle risorse richiederà una attenta programmazione della spesa e conseguentemente una identica se non superiore attenzione per la rendicontazione e per l'erogazione dei rimborsi.

	Località intervento		DESCRIZIONE CRITICITA'/DANNO	DESCRIZIONE INTERVENTO DI MESSA IN SICUREZZA	Importo complessivo IVA inclusa €
	Comune	Località			
1	ALFONSINE	FILO	Danneggiamento stazione di pompaggio natante su Reno	Intervento urgente di ripristino della stazione di sollevamento "natante Bastia"	50.000,00
2	ALFONSINE	FILO - LONGASTRINO	Fenomeni franosi a carico delle scarpe di canale di bonifica	Intervento urgente: lavori per il presidio di sponda di alcuni tratti dello scolo Menate e scolo Savanuzza nelle località di Filo e Longastrino	180.000,00
3	ARGENTA	FILO-BANDO-LONGASTRINO-ANITA-SAN BIAGIO- FILO D'ARGENTA-SAN NICOLO'	Fenomeni franosi a carico delle scarpe di canale di bonifica e dell'adiacente strada	Intervento urgente; lavori per il presidio di sponda nel comune di Argenta su alcuni tratti dello scolo Campazzo, Fossa marina, scolo Testa, scolo Bandissolo, scolo Galvino, scolo Valletta, scolo della Rotta, scolo Nord, canali Travasona, Fossa Marina, scolo Parata, scolo Tamerischi, scolo Bolognese	380.000,00
4	FERRARA	BOARA	Fenomeni franosi a carico delle scarpe di canale di bonifica e dell'adiacente strada	INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE CANALE CONCA-VIA DELLA SBARRA	875.000,00
5	FERRARA	PONTEGRADELLA	Fenomeni franosi a carico delle scarpe di canale di bonifica e dell'adiacente strada	INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE CANALE NAVIGLIO-VIA PONTEGRADELLA	875.000,00
6	FERRARA	CASAGLIA	Fenomeni franosi a carico delle scarpe di canale di bonifica e dell'adiacente strada	INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE SCOLO NICOLINO-VIA VALLELUNGA	350.000,00
7	FERRARA	VARIE	Fenomeni franosi a carico delle scarpe di canale di bonifica e dell'adiacente strada	INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE SCOLO CASAGLIA-VIA DELLE BONIFICHE	770.000,00
8	MESOLA	BOSCO MESOLA	Fenomeni franosi a carico delle scarpe di canale di bonifica e dell'adiacente strada	Intervento urgente: lavori per il presidio di sponda di alcuni tratti del canale Emissario Brasavola	350.000,00
9	FERRARA	BAURA	Fenomeni franosi a carico delle scarpe di canale di bonifica e dell'adiacente strada	INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE CANALE NAVIGLIO-VIA SCORNIA	90.000,00
10	FERRARA	BOARA	Fenomeni franosi a carico delle scarpe di canale di bonifica e dell'adiacente strada	INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE CANAL BIANCO-VIA RO	70.000,00
11	MOLINELLA	CAVO SPINA	Fenomeni franosi a carico delle scarpe di canale di bonifica e dell'adiacente strada	Intervento urgente: lavori per il presidio della sponda sx di alcuni tratti dello condotto Cavo Spina Superiore	90.000,00
12	PORTOMAGGIORE	PORTOVERRARA-VERGONDINO	Fenomeni franosi a carico delle scarpe di canale di bonifica e dell'adiacente strada	Intervento urgente: lavori per il presidio di sponda nel comune di Portomaggiore su alcuni tratti dell'allacciante Galavronara- Forcello e scolo Bolognese	110.000,00

13	FERRARA	VARIE	Fenomeni franosi a carico delle scarpe di canale di bonifica e dell'adiacente strada	INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE CANAL BIANCO-VIA DIAMANTINA	385.000,00
14	VIGARANO MAINARDA	DIAMANTINA	Fenomeni franosi a carico delle scarpe di canale di bonifica e dell'adiacente strada	INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE CANAL BIANCO-VIA CANAL BIANCO	410.000,00
15	FERRARA	FRANCOLINO-PONTELAGOSCUR O	Fenomeni franosi a carico delle scarpe di canale di bonifica e dell'adiacente strada	INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE FOSSA LAVEZZOLA - VIA DELLA FOSSA E VIA LAVEZZOLA	126.000,00
16	COPPARO	VARIE	Fenomeni franosi a carico delle scarpe di canale di bonifica e dell'adiacente strada	INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE NEL COMUNE DI COPPARO SUI CANALI CANAL BIANCO IN VIA CANALBIANCO E CANALE NAVIGLIO IN VIA NAVIGLIO E ARIOSTO	700.000,00
17	COPPARO	VARIE	Fenomeni franosi a carico delle scarpe di canale di bonifica e dell'adiacente strada	INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE NEL COMUNE DI COPPARO SUI CANALI VECCHIO-VIA ALTA, FOSSA FORMIGNANA VIA SAN MARCO E BARICORDA, CANALBIANCO VIA MODENA, VIA CANALBIANCO E DA VIA PASTICCERA A VIA GUARDA, CANALE NAVIGLIO SP2 E VIA BOCCATI	615.000,00
18	CENTO	DOSSO	Fenomeni franosi a carico delle scarpe di canale di bonifica e dell'adiacente strada	INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE NEL COMUNE DI CENTO SUL CANALE DI CENTO - VIA BANCHE - SP66 -MOLINO ALBERGATI	520.000,00
19	TERRE DEL RENO	SANT'AGOSTINO-DOSSO	Fenomeni franosi a carico delle scarpe di canale di bonifica e dell'adiacente strada	INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE NEL COMUNE TERRE DEL RENO SUL CANALE ANGELINO - VIA METAZZOLA - VIA FANTINO (SP34), SCOLO FOSSA - VIA FANTINO E VIA QUATTRO TORRI, SCOLO BISCIA - VIA MONTECASSINO	456.000,00
20	CENTO	BUONACOMPRA	Fenomeni franosi a carico delle scarpe di canale di bonifica e dell'adiacente strada	INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE CONDOTTO GENERALE - VIA OROLOGI - VIA BONDENESE (SP13)	525.000,00
21	CENTO	ALBERONE	Fenomeni franosi a carico delle scarpe di canale di bonifica e dell'adiacente strada	INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE SCOLO SALIONE NUOVO - VIA MAESTRA GRANDE - XII MORELLI - ALBERONE	210.000,00
22	VIGARANO MAINARDA-BONDENO	VARIE	Fenomeni franosi a carico delle scarpe di canale di bonifica	INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE NEI COMUNI DI VIGARANO MAINARDA E BONDENO PRESSO SCOLO RONDONE -VIA FRATTINA - VIA RONDONA, SCOLO AZZI - VIA ARGINE PO, CANALE SAN GIOVANNI ORIENTALE - VIA CONSORZIALE E VIA CAVO NAPOLEONICO	472.500,00
23	FERRARA-BONDENO	POROTTO	Fenomeni franosi a carico delle scarpe di canale di bonifica	INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE NEI COMUNI DI FERRARA E BONDENO SULLO SCOLO GRAZIADEI - TRA VIGARANO E POROTTO, CANALE NICOLINO -ORIGINE-VALLE BOSCO LAVEZZI, DERIVATORE SANTA BIANCA - ORIGINE-CAMPODOSO, FOSSA DIECI PIEDI - ORIGINE -SAN GIOVANNI	1.325.000,00
24	CENTO	RENAZZO-POROTTO	Fenomeni franosi a carico delle scarpe di canale di bonifica e dell'adiacente strada	INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE NEI COMUNI DI CENTO E VIGARANO MAINARDA SUL CANALE GUADORA - VIA ALBERELLI - VIA SALVI, CANALE ABBAZIA	650.000,00
25	FERRARA-POGGIO RENATICO	VARIE	Fenomeni franosi a carico delle scarpe di canale di bonifica	INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE NEI COMUNI DI FERRARA E POGGIO RENATICO IN DIRAMAZIONE MIARA-VIA CATENA, SCOLO PRINCIPALE SUPERIORE-VIA RIOLO-VIA RAVEDA, SCOLO SEGHEZZO OVEST, DIR.CANALI, SCOLO ZAMBOTTA-VIA CAVO DUCALE, SCOLO ZAGAGNONA 1°RAMO, CANALE CEMBALINA,	885.500,00

				SCOLO MADONNA BOSCHI-VIA IMPERIALE, CANALE PRINCIPALE SUPERIORE, SCOLO PARZIALE- VIA MASI	
26	MASI TORELLO- FERRARA- OSTELLATO	VARIE	Fenomeni franosi a carico delle scarpe di canale di bonifica e dell'adiacente strada	INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE NEI COMUNI DI MASI TORELLO, FERRARA ED OSTELLATO NEI PRESIDI DI CO. PACCHIENI E FOSSA MASI - VIA PAGANA, DE. LATTUGA-VIA MSSAFISCAGLIA, FOSSA BERTOLDA- VIA SANA CARLO-COLLETORE DI ARRIVO, ALL.MALAGO'-VIA CA' BRUCIATE, CO.NICOLINO-STRADA BIANCA, COLL.GEN.SANT'ANTONINO-VIA FIASCHETTA, CO.VALCORE A.B.-IMPIANTO VALCORE	802.000,00
27	FERRARA	AGUSCELLO	Fenomeni franosi a carico delle scarpe di canale di bonifica e dell'adiacente strada	INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE A SANT'ANTONINO T.A., CO.VALCORE A.B. E CANALE CINGOLI IN LOCALITA' AGUSCELLO	1.100.000,00
28	FERRARA	VARIE	Fenomeni franosi a carico delle scarpe di canale di bonifica e dell'adiacente strada	INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE NEL COMUNE DI FERRARA PRESSO CO. ROVERE SERRAGLIE - SP1 E VIA BARICORDA, CO.ROVERE TB	637.500,00
TOTALE					€ 14.009.500,00

Tabella n. 28 – Elenco interventi Piano Alluvioni

Nella **tabella n. 29** sono riportati i singoli dissesti franosi raggruppati per Comune di localizzazione ed è stata stimata la lunghezza complessiva dei dissesti.

Comune	Numero interventi franosi	Totale lunghezza (m)
Alfonsine	4	677
Argenta	14	473
Bondeno	5	4.031
Cento	7	3.812
Conselice	1	0
Copparo	12	3.940
Ferrara	36	20.914
Masi Torello	2	2.054
Mesola	2	1.765
Molinella	2	69
Poggio Renatico	5	985
Portomaggiore	3	72
Terre del Reno	6	1.222
Vigarano Mainarda	6	2.375
TOTALE	105	42.390

Tabella n. 29 – Numero interventi franosi ed estensione lineare

6.3 INTERVENTI NON FINANZIATI

Il programma triennale delle opere pubbliche riporta altresì nella prima annualità alcuni interventi che non hanno attualmente la copertura finanziaria ma che hanno raggiunto un livello di progettazione esecutivo e sono quindi appaltabili rapidamente qualora ottenessero il finanziamento.

Nella **tabella n. 30** sono riportati gli interventi della prima annualità del programma non finanziati.

Progr.	Oggetto	2024	2025	2026	R.U.P.	Stato progett.
1	Recupero e razionalizzazione del sistema irriguo Ponti - 2 lotto - 2 stralcio, nei Comuni di Comacchio e Lagosanto in Provincia di Ferrara.	€ 9.000.000,00	-	-	Chierici Valeria	Progetto Esecutivo
2	Progetto automazione e telecontrollo dei siti Principali e Secondari del Canal Bianco - Realizzazione di un sistema di automazione, regolazione e telecontrollo per le paratoie di adduzione, regimazione e distribuzione dal Derivatore Primario Canal Bianco	€ 2.570.000,00	-	-	Forlani Gianluca	Progetto Esecutivo
3	Lavori di implementazione primaria del sistema irriguo Ciarle nei Comuni Terre del Reno e Vigarano Mainarda (FE) – Condotta Distributore Nord.	€ 11.000.000,00	-	-	Chierici Valeria	Progetto Esecutivo
4	Completamento degli impianti di derivazione di Guarda dal Fiume Po e di Garbina dal Fiume Po di Goro, nei Comuni di Riva del Po (FE) e Mesola (FE).	€ 3.000.000,00	-	-	Forlani Gianluca	Progetto Esecutivo
5	Potenziamento impianto S.Agostino di derivazione dal CER.	€ 900.000,00	-	-	Forlani Gianluca	Progetto Esecutivo
6	Ricalibratura della rete di bonifica ai fini del recupero della capacità di invaso e di portata. Secondo stralcio	€ 30.000.000,00	-	-	Monti Mauro	Progetto Esecutivo
7	Manutenzione della rete specializzata di Jolanda I stralcio	€ 1.000.000,00	-	-	Monti Mauro	Progetto di fattibilità
TOTALE		€ 57.470.000,00				

Tabella n. 30 – Interventi della prima annualità non finanziati

Gli interventi sono 7 e richiedono un fabbisogno finanziario di circa 57 milioni di euro.

INTERVENTI IN CORSO DI REALIZZAZIONE		14 INTERVENTI Totale €75.927.981,22
INTERVENTI FINANZIATI DA APPALTARE		8 INTERVENTI Totale €16.501.303,79
INTERVENTI FINANZIATI DA APPALTARE – <u>PIANO ALLUVIONE</u>		28 INTERVENTI Totale €14.009.500,00
INTERVENTI NON FINANZIATI		7 INTERVENTI Totale €57.470.000,00
		<hr/> 57 INTERVENTI Totale complessivo €163.908.785,01

6.4 PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OO.PP.

Tra gli adempimenti degli enti pubblici è prevista anche quella relativa all'approvazione del programma triennale delle OO.PP. secondo le modalità e le caratteristiche definite dall'art. 21 del codice dei contratti pubblici.

Nel programma 2024/25/26 sono stati inseriti complessivamente 26 interventi per un fabbisogno finanziario complessivo di circa 120 milioni di euro.

Nella prima annualità sono stati inseriti n. 10 interventi per un ammontare complessivo di circa 74 milioni di euro, per tutti sono disponibili i progetti esecutivi.

Progr	Oggetto	2024	2025	2026	R.U.P.	Stato progett.
1	Adeguamento funzionale del sistema irriguo Canale Circondariale 3° stralcio.	1.666.355,13	-	-	Monti Mauro	Progetto Esecutivo
2	Recupero e razionalizzazione del sistema irriguo Ponti - 2 lotto - 2 stralcio, nei Comuni di Comacchio e Lagosanto in Provincia di Ferrara.	9.000.000,00	-	-	Chierici Valeria	Progetto Esecutivo
3	Interventi strutturali per la sicurezza idraulica dell'area Centese - 2° stralcio.	5.200.000,00	-	-	Monti Mauro	Progetto Esecutivo
4	Progetto automazione e telecontrollo dei siti Principali e Secondari del Canal Bianco - Realizzazione di un sistema di automazione, regolazione e telecontrollo per le paratoie di adduzione, regimazione e distribuzione dal Derivatore Primario Canal Bianco	3.000.000,00	-	-	Forlani Gianluca	Progetto Esecutivo
5	Lavori di implementazione primaria del sistema irriguo Ciarle nei Comuni Terre del Reno e Vigarano Mainarda (FE) – Condotto Distributore Nord.	11.000.000,00	-	-	Chierici Valeria	Progetto Esecutivo
6	Completamento degli impianti di derivazione di Guarda dal Fiume Po e di Garbina dal Fiume Po di Goro, nei Comuni di Riva del Po (FE) e Mesola (FE).	3.000.000,00	-	-	Forlani Gianluca	Progetto Esecutivo
7	Potenziamento impianto S.Agostino di derivazione dal CER.	900.000,00	-	-	Forlani Gianluca	Progetto Esecutivo
8	Ripristino delle condizioni di stabilità arginale del Canale San Nicolò - Medelana. Il stralcio.	8.715.134,08	-	-	Chierici Valeria	Progetto Esecutivo

Progr.	Oggetto	2024	2025	2026	R.U.P.	Stato progett.
9	Ricalibratura della rete di bonifica ai fini del recupero della capacità di invaso e di portata.	30.000.000,00	-	-	Monti Mauro	Progetto Esecutivo
10	Manutenzione della rete irrigua specializzata di Jolanda - 1° stralcio	1.000.000,00	-	-	Monti Mauro	Quadro esigenziale
Totale 2024		73.481.489,21				
11	Adeguamento funzionale dell'assetto irriguo delle valli Giralda-Gaffaro-Falce, secondo stralcio.	-	6.000.000,00	-	Monti Mauro	Progetto Definitivo
12	Recupero e razionalizzazione del sistema irriguo Ponti 2° lotto - 3° stralcio di completamento.	-	10.000.000,00	-	Chierici Valeria	Progetto Preliminare
13	Impianto per la captazione, il trattamento fitodepurativo ed il reimpiego ai fini irrigui delle portate eccedenti nel collettore Mezzano AB..	-	3.000.000,00	-	Chierici Valeria	Progetto di fattibilità tecnica ed economica
14	Realizzazione di un nuovo sistema di approvvigionamento idrico a servizio del distretto irriguo Bagnetto.	-	3.000.000,00	-	Chierici Valeria	Studio di Fattibilità
15	Ripristino delle originaie capacità di scolo del Canal Bianco - Svincolo delle esigenze di derivazione nel periodo invernale attraverso la realizzazione di un impianto di derivazione dal Po di Goro in Comune di Mesola.	-	3.000.000,00	-	Chierici Valeria	Studio di Fattibilità
16	Progetto telecontrollo subcentro Codigoro.	-	2.000.000,00	-	Forlani Gianluca	Studio di Fattibilità
17	Progetto completamento Valle Lepri.	-	1.200.000,00	-	Forlani Gianluca	Studio di Fattibilità
18	Progetto efficientamento Impianto Guagnino.	-	2.100.000,00	-	Forlani Gianluca	Progetto Esecutivo
19	Riassetto idraulico e recupero della funzionalità del canale Veraglio in Comune di Portomaggiore - Completamento opere di alimentazione irrigua.	-	250.000,00	-	Chierici Valeria	Progetto Esecutivo
Totale 2025			30.550.000,00			

Progr	Oggetto	2024	2025	2026	R.U.P.	Stato progett.
20	Impianto idrovoro scolmatore Fossa di Formignana.	-	-	4.500.000,00	Forlani Gianluca	Studio di Fattibilità
21	Ripristino delle originarie condizioni di stabilità e impermeabilità delle arginature di contenimento del mandracchio dell'impianto Giralda-Falce.	-	-	3.000.000,00	Chierici Valeria	Studio di Fattibilità
22	Ripristino statico e funzionale delle ali dismesse dell'ex idrovoro Marozzo.	-	-	1.350.000,00	Chierici Valeria	Studio di Fattibilità
23	Riconversione dei locali del vecchio impianto S. Antonino per la realizzazione di spazi per la divulgazione.	-	-	300.000,00	Monti Mauro	Studio di Fattibilità
24	Manutenzione straordinaria dei locali degli impianti idrovori di Codigoro.	-	-	500.000,00	Monti Mauro	Studio di Fattibilità
25	Realizzazione del Canale di Gronda della Giliola.	-	-	2.500.000,00	Chierici Valeria	Progetto di fattibilità tecnica ed economica
26	Incremento della capacità di invaso dello Scolo Bolognese.	-	-	2.500.000,00	Chierici Valeria	Progetto di fattibilità tecnica ed economica
Totale 2026				14.650.000,00		
TOTALE COMPLESSIVO				€118.681.489,21		

Tabella n. 31 – Programma triennale OO.PP. 2024/25/26

6.5 DOCUMENTO DI RACCORDO ELENCO ANNUALE BILANCIO 2024

In relazione alla richiesta di chiarimenti del Direttore Generale della Regione Emilia-Romagna nell'ambito delle attività di controllo degli atti del Consorzio pervenuta nel 2021, si riporta nella **tabella n. 32** la tabella di raccordo tra l'elenco annuale dei lavori pubblici ed il budget economico della previsione dell'esercizio 2024.

Descrizione dell'intervento	Importo intervento Elenco annuale	Budget economico		Differenza	Motivazione	Commessa
		Lavori in concessione	Spese di progettazione lavori non ancora finanziati (temporaneamente a carico Consorzio)			
Adeguamento funzionale del sistema irriguo Canale Circondariale 3° stralcio	1.666.355,13 €	500.000,00 €		-1.166.355,13 €	Quota dei costi che si presume possa essere sostenuta nel 2024	19-1501-0004
Recupero e razionalizzazione del sistema irriguo Ponti - 2 lotto - 2 stralcio, nei Comuni di Comacchio e Lagosanto in Provincia di Ferrara.	9.000.000,00 €	0,00 €		-9.000.000,00 €	Intervento in attesa di conferma di finanziamento	
Realizzazione sistema di distribuzione irrigua Valle Pega.		12.000.000,00 €		12.000.000,00 €	L'intervento è inserito nelle programmazioni precedenti. Si prevede il pagamento dell'anticipazione e i primi SAL	22-1501-0034
Interventi strutturali per la sicurezza idraulica dell'area Centese - 2° stralcio.	5.200.000,00 €	600.000,00 €		-4.600.000,00 €	Si prevede l'esecuzione della gara d'appalto e il sostenimento di oneri accessori	21-1401-0021

Progetto automazione e telecontrollo dei siti Principali e Secondari del Canal Bianco - Realizzazione di un sistema di automazione, regolazione e telecontrollo per le paratoie di adduzione, regimazione e distribuzione dal Derivatore Primario Canal Bianco	3.000.000,00 €	0,00 €		-3.000.000,00 €	Intervento in attesa di conferma di finanziamento	
Messa in sicurezza dell'impianto Valle Staffano.		408.000,00 €		408.000,00 €	L'intervento è inserito nelle programmazioni precedenti. Si prevede di completare il lavoro nel 2024	20-1501-0028
Lavori di implementazione primaria del sistema irriguo Ciarle nei Comuni Terre del Reno e Vigarano Mainarda (FE) – Condotto Distributore Nord.	11.000.000,00 €	0,00 €		-11.000.000,00 €	Intervento in attesa di conferma di finanziamento	
Recupero delle originarie condizioni di officiosità idraulica della canaletta Mantello 1 - Comune di Ostellato.		1.300.000,00 €		1.300.000,00 €	L'intervento è inserito nelle programmazioni precedenti. Quota dei costi che si presume possa essere sostenuta nel 2024	22-1501-0035
Completamento degli impianti di derivazione di Guarda dal Fiume Po e di Garbina dal Fiume Po di Goro, nei Comuni di Riva del Po (FE) e Mesola (FE).	3.000.000,00 €	0,00 €		-3.000.000,00 €	Intervento in attesa di conferma di finanziamento	
Potenziamento impianto S.Agostino di derivazione dal CER.	900.000,00 €	0,00 €		-900.000,00 €	Intervento in attesa di conferma di finanziamento	

Ripristino delle condizioni di stabilità arginale del Canale San Nicolò - Medelana. Il stralcio.	8.715.134,08 €	1.500.000,00 €		-7.215.134,08 €	Quota dei costi che si presume possa essere sostenuta nel 2024	24-1401-0020
Sistemazione idraulica del bacino dello scolo principale inferiore e della canalizzazione a servizio della zona di San Bartolomeo in Bosco.		400.000,00 €		400.000,00 €	L'intervento è inserito nelle programmazioni precedenti. Quota dei costi che si presume possa essere sostenuta nel 2024	23-1401-0001
Ricalibratura della rete di bonifica ai fini del recupero della capacità di invaso e di portata.	30.000.000,00 €	0,00 €		-30.000.000,00 €	Intervento in attesa di conferma di finanziamento	
Manutenzione della rete irrigua specializzata di Jolanda - 1° stralcio	1.000.000,00 €	0,00 €		-1.000.000,00 €	Intervento in attesa di conferma di finanziamento	
Lavori di sistemazione Canale Cittadino - Salvatonica_ Economie		150.200,00 €		150.200,00 €	L'intervento è inserito nelle programmazioni precedenti. Quota dei costi che si presume possa essere sostenuta nel 2024	13-1401-0001
Riassetto idraulico e recupero funzionalità del canale Veraglio in comune di portomaggiore		400.000,00 €		400.000,00 €	L'intervento è inserito nelle programmazioni precedenti. Quota dei costi che si presume possa essere sostenuta nel 2024	19-1401-0001
Ripristino della piena funzionalità del canale san nicolo' medelana" I stralcio		9.000.000,00 €		9.000.000,00 €	L'intervento è inserito nelle programmazioni precedenti. Quota dei costi che si presume possa essere sostenuta nel 2024	22-1501-0024

Lavori di implementazione primaria del sistema irriguo ciarle nei comuni di poggio renatico e terre del reno (fe) condotto distributore sud e impianto di sollevamento		600.000,00 €		600.000,00 €	L'intervento è inserito nelle programmazioni precedenti. Quota dei costi che si presume possa essere sostenuta nel 2024	20-1401-0001
Progetto nodo di baura		300.000,00 €		300.000,00 €	L'intervento è inserito nelle programmazioni precedenti. Quota dei costi che si presume possa essere sostenuta nel 2024	22-0405-0021
Interventi per il miglioramento del grado di sicurezza della borgata taglio nuovo		150.000,00 €		150.000,00 €	L'intervento è inserito nelle programmazioni precedenti. Quota dei costi che si presume possa essere sostenuta nel 2024	19-0505-0007
INTERVENTI ELETTROMECCANICI SULL'IMPIANTO SEMINIATO A MEZZOGORO IN COMUNE DI CODIGORO - FORNITURA CON POSA IN OPERA DI SGRIGLIATORE OLEODINAMICO E INTERVENTI MECCANICI SUI GRUPPI ELETTROPOMPA		200.500,00 €		200.500,00 €	L'intervento è inserito nelle programmazioni precedenti. Quota dei costi che si presume possa essere sostenuta nel 2024	22-0405-0023
TOTALE	73.481.489,21 €	27.508.700,00 €	0,00 €	- 45.972.789,21 €		

Tabella n. 32 – Documento di raccordo tra elenco annuale lavori pubblici 2024 e budget economico 2024

6.6 ALTRI INVESTIMENTI

Oltre alle opere pubbliche si prevede un significativo investimento nell'ambito del piano di adeguamento e miglioramento della rete informatica a servizio dell'ente con l'acquisto di un data center il cui costo è stato stimato pari a € 100.000,00.

6.7 FLUSSI DI CASSA

Il 2024 potrebbe configurarsi come un anno particolare per la gestione di ingenti risorse derivanti dall'attuazione delle opere finanziate nell'ambito del PNRR. Si ritiene pertanto opportuno avviare una specifica attività di monitoraggio e controllo dei flussi di cassa.

Le previsioni dei costi e dei ricavi inseriti nelle tabelle allegate al presente paragrafo scontano un significativo livello di incertezza. I fattori che potranno condizionare i flussi di cassa sono infatti conseguenza di eventi al momento difficilmente certificabili soprattutto per la quota parte riguardante i lavori in concessione.

Nella **tabella 33** vengono riepilogate le previsioni dei flussi di cassa complessivi che potranno verificarsi nel 2024 suddivisi per trimestre e per macro categorie.

		I° trim. 2024	II° trim. 2024	III° trim. 2024	IV° trim. 2024	TOTALE
LAVORI IN CONCESSIONE		- 0,45	- 4,377	1,5	3,327	0,0
INVESTIMENTI NON COMPRESI NEL PIANO OO.PP.		- 0,11	- 1,22	- 0,22	0,9	- 0,65
COSTI ORDINARI		- 5,178	- 9,193	- 9,025	- 14,574	- 37,970
COSTI MEZZI/ATTREZZATURE		- 0,183	- 0,081	- 0,081	- 0,274	- 0,619
RICAVI		2,207	22,365	10,548	2,595	37,715
ALTRI RICAVI		0,25	0,25	0,25	0,25	1,0
TOTALE		-3,464	+7,744	+2,972	-7,776	-0,524
Cassa al 31/12/2023	+7,201	+3,737	+11,481	+14,453	+6,677	

Tabella n. 33 – Previsione dei differenziali dei flussi di cassa. Riepilogo in milioni di €

Di seguito, per ognuna delle macro categorie indicate nella **tabella 33**, vengono dettagliati per ogni intervento o gruppo i costi ed i ricavi di ogni trimestre.

La sottoscrizione dei contratti di appalto impone alle imprese esecutrici di realizzare i lavori entro un certo termine ma non ne definisce esattamente lo sviluppo temporale.

L'entità dei finanziamenti concessi richiede comunque una particolare attenzione al controllo delle uscite ed alla tempestiva richiesta dei rimborsi in modo tale da non esporre la cassa del Consorzio a situazioni di saldo negativo e conseguentemente a costi supplementari per interessi passivi.

In questo senso nella **tabella n. 34** vengono evidenziati i principali interventi finanziati dal Ministero e dalla Regione che inizieranno nel 2024, non verranno completati nello stesso anno e potranno avere un impatto finanziario sulla cassa del Consorzio.

I valori sono indicativi e dipendono da numerosi fattori al momento non preventivabili. Sarà comunque cura della struttura provvedere ad un continuo aggiornamento in relazione al reale andamento dei lavori e conseguentemente all'impatto che gli stessi avranno sulla cassa.

Canale	Disp. 2024	I° trimestre 2024			II° trimestre 2024			III° trimestre 2024			IV° trimestre 2024			TOT.
		Speso (A)	Incassato (B)	Delta (B-A)	Speso (A)	Incassato (B)	Delta (B- A)	Speso (A)	Incassato (B)	Delta (B- A)	Speso (A)	Incassato (B)	Delta (B- A)	DELTA
S. N. MEDELANA I stralcio	9,00	2,0	3,5	1,5	3,0	3,5	0,5	3,0	3,5	0,5	1,0	0,0	-1,0	1,5
VALLE PEGA	12,00	3,6	3,0	-0,6	3,4	0,0	-3,4	3,0	4,0	1,0	2,0	4,0	2,0	-1,0
MANTELLO 1	1,30	0,2	0,0	-0,2	0,5	0,5	-0,0	0,3	0,0	-0,3	0,3	0,6	0,3	-0,2
CENTO	0,600	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,3	0,0	-0,3	0,3	0,3	-0,0	-0,3
CANALE CIRCONDARIALE III stralcio	0,500	0,0	0,0	0,0	0,2	0,0	-0,2	0,3	0,0	-0,3	0,0	0,5	0,5	0,0
IMPIANTO VALLE STAFFANO	0,427	0,0	0,0	0,0	0,227	0,0	-0,227	0,2	0,0	-0,2	0,0	0,427	0,427	0,0
S. N. MEDELANA II stralcio	1,50	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,5	0,5	-1,0	-1,0
SAN BARTOLOMEO IN BOSCO	0,400	0,2	0,0	-0,2	0,2	0,0	-0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,4	0,4	0,0
SISTEMA IRRIGUO CIARLE	0,600	0,3	0,0	-0,3	0,3	0,0	-0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	1,0	0,4
NODO DI BAURA	0,300	0,1	0,0	-0,1	0,2	0,0	-0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,5	0,5	0,2
TAGLIO NUOVO	0,150	0,15	0,0	-0,15	0,0	0,0	0,0	0,0	0,25	0,25	0,0	0,0	0,0	0,1
IMPIANTO SEMINIATO	0,200	0,0	0,0	0,0	0,2	0,0	-0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,2	0,2	0,0
CANALE CITTADINO- SALVATONICA	0,150	0,0	0,0	0,0	0,15	0,0	-0,15	0,0	0,15	0,15	0,0	0,0	0,0	0,0

	Disp. 2024	I° trimestre 2024			II° trimestre 2024			III° trimestre 2024			IV° trimestre 2024			TOT.
CANALE VERAGLIO	0,400	0,4	0,0	-0,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,7	0,7	0,0	0,0	0,0	0,3
TOTALE	27,527	6,95	6,5	-0,45	8,377	4	-4,377	7,1	8,6	1,5	5,1	8,427	3,327	0,0

Tabella n. 34 – Lavori in concessione e previsione flussi di cassa in milioni di €

Nella successiva tabella vengono altresì riportati quegli interventi non inseriti nel paragrafo delle OO.PP. e che sono in parte finanziati con l'utilizzo dei fondi già accantonati (studi e manutenzioni straordinarie).

Investimenti	Disp. 2024	I° trimestre 2024			II° trimestre 2024			III° trimestre 2024			IV° trimestre 2024			Tot.	Residuo
		Speso (A)	Incasato (B)	Delta (B-A)	Speso (A)	Incasato (B)	Delta (B-A)	Speso (A)	Incasato (B)	Delta (B-A)	Speso (A)	Incasato (B)	Delta (B-A)		
STUDI	0,100	0,010	0,0	-0,01	0,020	0,0	-0,02	0,020	0,0	-0,02	0,0	0,0	0,0	-0,05	0,5
MANUTENZIONE STRAORD.	1,043	0,1	0,0	-0,1	0,2	0,0	-0,2	0,2	0,0	-0,2	0,1	0,0	-0,1	-0,6	0,443
PIANO ALLUVIONE	14,00	0,0	0,0	0,0	1,0	0,0	-1,0	2,0	2,0	0,0	2,0	3,0	1,0	0,0	9,0
TOTALE	15,143	0,11	0,0	-0,11	1,22	0,0	-1,22	2,22	2,0	-0,22	2,1	3	0,9	-0,65	9,493

Tabella n. 35 – Previsione flussi di cassa per investimenti non compresi nel Piano OO.PP in milioni di €

Nella **tabella 36** vengono viceversa riportati i flussi stimati per i costi di gestione ordinaria dell'ente sulla base di quanto verificatosi negli anni precedenti.

PREVISIONE COSTI ORDINARI	I° trim. 2024	II° trim. 2024	III° trim. 2024	IV° trim. 2024	TOTALE
PERSONALE	3,075 €	5,180 €	4,199 €	5,246 €	17,700 €
ENERGIA	0,495 €	0,967 €	2,904 €	3,034 €	7,400 €
COSTI TECNICI	1,248 €	1,710 €	1,565 €	4,527 €	9,050 €
COSTI AMMINISTRATIVI	0,360 €	1,336 €	0,357 €	1,767 €	3,820 €
TOTALE	5,178 €	9,193 €	9,025 €	14,574 €	37,970 €

Tabella n. 36 – Previsione dei flussi di cassa dei costi ordinari in milioni di €

Il Consorzio nel 2023 ha approvato un programma generale per l'acquisto e la sostituzione di alcuni veicoli e mezzi d'opera. Parte di questi costi verranno sostenuti nel 2024 secondo l'articolazione riportata nella tabella seguente.

PREVISIONE COSTI MEZZI	I° trim. 2024	II° trim. 2024	III° trim. 2024	IV° trim. 2024	Tot.
MACCHINE ENERGREEN	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TRATTORI	0,128 €	0,00 €	0,00 €	0,274 €	0,402 €
SCOOTER	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
AUTOMEZZI	0,055 €	0,031 €	0,031 €	0,00 €	0,116 €
ATTREZZATURE INFORMATICHE	0,00 €	0,050 €	0,050 €	0,00 €	0,100 €
TOTALE	0,183 €	0,081 €	0,081 €	0,274 €	0,619 €

Tabella n. 37 – Previsione dei flussi di cassa dei costi dei veicoli e mezzi d'opera in milioni di €

Nella **tabella 38** viceversa vengono riportate le previsioni degli incassi derivanti dalla contribuzione ordinaria distinti per trimestre. Le valutazioni sono state effettuate sulla base di quanto verificatosi negli anni precedenti.

RICAVI ORDINARI	INCASSI	I° trim. 2024	II° trim. 2024	III° trim. 2024	IV° trim. 2024	TOTALE
Contributi	Avvisi <100	0,005 €	4,189 €	0,579 €	0,031 €	4,803 €
Contributi	Avvisi ≥100	0,047 €	17,094 €	9,423 €	0,843 €	27,407 €
Contributi	Solleciti	1,450 €	0,300 €	0,235 €	1,206 €	3,191 €
Contributi	Ingiunzioni	0,597 €	0,749 €	0,302 €	0,333 €	1.981 €
Concesssioni	Avvisi	0,091 €	0,011 €	0,001, €	0,176, €	0,279 €
Concesssioni	Solleciti	0,015 €	0,007 €	0,003 €	0,001, €	0,027 €
Concesssioni	Ingiunzioni	0,002 €	0,015 €	0,006 €	0,003 €	0,026 €
Totale		2,207 €	22,365 €	10,548 €	2,595 €	37,715 €

Tabella n. 38 – Previsione dei flussi di cassa dei ricavi ordinari in milioni di €

7. CONCLUSIONI

Nella predisposizione del bilancio 2024 si è cercato di soddisfare il miglioramento dell'azione del Consorzio nel mantenimento del corretto e funzionale esercizio della rete e degli impianti, perseguendo al tempo stesso l'efficientamento della struttura organizzativa.

Le scelte fatte si ritiene possano essere un buon compromesso tra la prudenza richiesta per assecondare l'incertezza nei riguardi dell'andamento del mercato energetico e la consapevolezza di non dover chiedere ai consorziati incrementi di contribuzione tali da rendere critico l'equilibrio di bilancio di famiglie ed aziende produttive.

La soluzione adottata ci costringe comunque ad adottare strategie di sistema non espansive, che da un lato tutelino i dipendenti dell'ente, e dall'altro mantengano un livello qualitativo dei servizi comunque soddisfacente.

Il Direttore Generale

Dott. Ing. Mauro Monti

Il Presidente

Dott. Stefano Calderoni

ALLEGATO 1.1 - Piano delle Commesse di Gestione Ordinaria - COSTI

Responsabile commessa	Descrizione commessa	Cons 2022	Prev. 2023 ultimo ass.	Prev. 2024	Differenza 2024-2023 ass.
ANDREA SIMANI					
24-2601-0001	MANUTENZIONE MEZZI	844.971,60 €	1.000.000,00 €	880.000,00 €	- 120.000,00 €
24-2601-0002	MATERIALI DI CONSUMO MEZZI	182.047,75 €	170.000,00 €	170.000,00 €	- €
24-2601-0003	ATTREZZATURE TERRITORIO	- €	50.000,00 €	50.000,00 €	- €
24-2601-0004	CARPENTERIE OPERE STRUTTURALI	- €	50.000,00 €	50.000,00 €	- €
24-2601-0005	MANUTENZIONE POMPE			300.000,00 €	300.000,00 €
ANDREA SIMANI Totale		1.027.019,35 €	1.270.000,00 €	1.450.000,00 €	180.000,00 €
BIGNAMI ALDO Agronomico					
24-0801-0001	CONTRIBUTI DERIVAZIONE ENTI ESTERNI	2.803.984,68 €	2.500.000,00 €	2.300.000,00 €	- 200.000,00 €
24-0801-0002	CONCESSIONI DI DERIVAZIONE E ALTRI CANONI	53.258,64 €	70.000,00 €	70.000,00 €	- €
24-0801-0003	SPERIM.AGR. - ATTREZZATURE	10.000,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €	- €
BIGNAMI ALDO Totale Agronomico		2.867.243,32 €	2.600.000,00 €	2.400.000,00 €	- 200.000,00 €
BIGNAMI ALDO Ambiente					
24-0801-0004	GESTIONE AMBIENTALE - SMALTIMENTO RIFIUTI	129.972,20 €	140.000,00 €	130.000,00 €	- 10.000,00 €
24-0801-0005	GESTIONE AMBIENTALE - ANALISI LABORATORIO	41.140,60 €	30.000,00 €	30.000,00 €	- €
24-0801-0006	NUTRIE E PESCI	47.614,00 €	50.000,00 €	40.000,00 €	- 10.000,00 €
BIGNAMI ALDO Totale Ambiente		218.726,80 €	220.000,00 €	200.000,00 €	- 20.000,00 €
Bondesan Alessandro					
24-2101-0001	CARTOGRAFIA E SITL		5.000,00 €	10.000,00 €	5.000,00 €
Bondesan Alessandro Totale		- €	5.000,00 €	10.000,00 €	5.000,00 €
BOTTONI MICHELE					
24-2701-0001	MANUTENZIONE IMPIANTI	583.814,99 €	695.000,00 €	395.000,00 €	- 300.000,00 €
24-2701-0002	MANUTENZIONE GRUPPI ELETTOGENI	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	- €
BOTTONI MICHELE Totale		588.814,99 €	700.000,00 €	400.000,00 €	- 300.000,00 €
FORLANI GIANLUCA					

Responsabile commessa	Descrizione commessa	Cons 2022	Prev. 2023 ultimo ass.	Prev. 2024	Differenza 2024-2023 ass.
24-0405-0006	ADEMPIMENTI VERIFICHE IMPIANTI			50.000,00 €	50.000,00 €
	PROGETTO LADINO	70.000,00 €			- €
	PROGETTO UMANA	150.000,00 €			- €
24-0405-0003	CONSULENZE TECNICHE		40.000,00 €	40.000,00 €	- €
24-0405-0004	FOTOVOLTAICO	26.321,22 €	30.000,00 €	30.000,00 €	- €
24-0405-0007	NOLEGGIO MEZZI A LUNGO TERMINE	392.604,84 €	380.000,00 €	380.000,00 €	- €
24-0405-0008	CARBURANTI	1.302.940,57 €	1.090.000,00 €	1.200.000,00 €	110.000,00 €
FORLANI GIANLUCA Totale		1.941.866,63 €	1.540.000,00 €	1.700.000,00 €	160.000,00 €
FORLANI GIANLUCA Energia					
24-0405-0001	ENERGIA ELETTRICA IMPIANTI SCOLO	5.379.172,21 €	4.900.000,00 €	4.700.000,00 €	- 200.000,00 €
24-0405-0002	ENERGIA ELETTRICA IMPIANTI DERIVAZIONE	3.039.718,85 €	2.900.000,00 €	2.700.000,00 €	- 200.000,00 €
FORLANI GIANLUCA Totale Energia		8.418.891,06 €	7.800.000,00 €	7.400.000,00 €	- 400.000,00 €
Gaetano Marini					
24-2301-0003	PARTECIPAZIONE AD ENTI E ASSOCIAZIONI	246.785,21 €	245.000,00 €	245.000,00 €	- €
24-2301-0508	ORGANI	124.304,57 €	135.000,00 €	125.000,00 €	- 10.000,00 €
Gaetano Marini Totale		371.089,78 €	380.000,00 €	370.000,00 €	- 10.000,00 €
GRAMIGNA ANDREA					
24-0505-0001	SFALCI IN DIRETTA AMMINISTRAZIONE	66.799,20 €	150.000,00 €	50.000,00 €	- 100.000,00 €
24-0505-0002	ESPURGHI IN DIRETTA AMMINISTRAZIONE	101.479,53 €	110.000,00 €	50.000,00 €	- 60.000,00 €
24-0505-0003	MANUTENZIONE MANUFATTI	378.003,13 €	377.950,00 €	200.000,00 €	- 177.950,00 €
24-0505-0004	MANUTENZIONE FABBRICATI			100.000,00 €	100.000,00 €
24-0505-0005	ATTREZZATURE VARIE	19.466,51 €	20.000,00 €	20.000,00 €	- €
24-0505-0006	FRANE IN DIRETTA AMMINISTRAZIONE	42.721,42 €	70.000,00 €	50.000,00 €	- 20.000,00 €
24-0505-0007	OPERE ESEGUITE IN APPALTO	260.156,48 €	200.000,00 €	50.000,00 €	- 150.000,00 €

Responsabile commessa	Descrizione commessa	Cons 2022	Prev. 2023 ultimo ass.	Prev. 2024	Differenza 2024-2023 ass.
	(espurghi e manufatti in appalto)				
24-0505-0008	FRANE IN CONVENZIONE	35.639,80 €	74.050,00 €	100.000,00 €	25.950,00 €
24-0505-0009	FRANE ESEGUITE IN APPALTO			100.000,00 €	100.000,00 €
	FRANE IN CONVENZIONE - Personale avv.	41.764,00 €	- €	- €	- €
24-0505-0010	MANUTENZIONE VALLE PEGA		100.000,00 €	80.000,00 €	- 20.000,00 €
	PRESE		22.050,00 €	- €	- 22.050,00 €
	Frane in alcuni tratti del Canal Bianco (Mesola)		43.450,00 €	- €	- 43.450,00 €
	Rip. frane C.I Bianco strade comunali via Pedagna		55.000,00 €	- €	- 55.000,00 €
	Rip. frane c. Scolo Bolognese via S. Croce		27.500,00 €	- €	- 27.500,00 €
24-0505-0012	CARPENTERIE	212.602,26 €	230.000,00 €	200.000,00 €	- 30.000,00 €
GRAMIGNA ANDREA Totale		1.158.632,33 €	1.480.000,00 €	1.000.000,00 €	- 480.000,00 €
FORLANI NICOLA					
24-2801-0001	SFALCI IN DIRETTA AMMINISTRAZIONE	- €	- €	50.000,00 €	50.000,00 €
24-2801-0002	ESPURGHI IN DIRETTA AMMINISTRAZIONE	- €	- €	50.000,00 €	50.000,00 €
24-2801-0003	MANUTENZIONE MANUFATTI	- €	- €	130.000,00 €	130.000,00 €
24-2801-0004	MANUTENZIONE FABBRICATI	- €	- €	100.000,00 €	100.000,00 €
24-2801-0005	ATTREZZATURE VARIE	- €	- €	20.000,00 €	20.000,00 €
24-2801-0006	FRANE IN DIRETTA AMMINISTRAZIONE	- €	- €	50.000,00 €	50.000,00 €
24-2801-0007	OPERE ESEGUITE IN APPALTO (espurghi e manufatti in appalto)	- €	- €	100.000,00 €	100.000,00 €
24-2801-0008	FRANE IN CONVENZIONE	- €	- €	50.000,00 €	50.000,00 €
24-2801-0009	FRANE ESEGUITE IN APPALTO			100.000,00 €	100.000,00 €
FORLANI NICOLA Totale				650.000,00 €	650.000,00 €
GUIETTI ANNALISA					
24-1601-0001	GESTIONE UFFICI	74.040,06 €	80.000,00 €	80.000,00 €	- €
24-1601-0002	CONSULENZE AMMINISTRATIVE	11.511,92 €	10.000,00 €	20.000,00 €	10.000,00 €

Responsabile commessa	Descrizione commessa	Cons 2022	Prev. 2023 ultimo ass.	Prev. 2024	Differenza 2024-2023 ass.
24-1601-0003	UTENZE	338.626,05 €	350.000,00 €	300.000,00 €	- 50.000,00 €
24-1601-0004	CONTROLLO DI GESTIONE	36.231,73 €	40.000,00 €	40.000,00 €	- €
24-1601-0501	IMPOSTE E TASSE	1.262.758,88 €	1.340.000,00 €	1.320.000,00 €	- 20.000,00 €
24-1601-0502	INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	118.786,17 €	120.000,00 €	60.000,00 €	- 60.000,00 €
24-1601-0510	AMMORTAMENTI	1.213.316,44 €	1.300.000,00 €	1.280.000,00 €	- 20.000,00 €
GUIETTI ANNALISA Totale		3.055.271,25 €	3.240.000,00 €	3.100.000,00 €	- 140.000,00 €
GUIETTI ANNALISA - INFORMATICA					
24-1101-0001	SPESE ORDINARIE HARDWARE	22.328,03 €	35.000,00 €	45.000,00 €	10.000,00 €
24-1101-0002	SPESE ORDINARIE SOFTWARE	215.421,13 €	220.000,00 €	240.000,00 €	20.000,00 €
24-1101-0003	TRASMISSIONE DATI	47.661,20 €	45.000,00 €	45.000,00 €	- €
24-1101-0004	GESTIONE CONSUMABILI PLOTTER E STAMPANTI	3.461,98 €	5.000,00 €	5.000,00 €	- €
24-1101-0005	SERVIZI DATA CENTER	5.983,86 €	5.000,00 €	5.000,00 €	- €
24-1101-0006	SICUREZZA INFORMATICA		30.000,00 €	30.000,00 €	- €
GUIETTI ANNALISA - INFORMATICA Totale		294.856,20 €	340.000,00 €	370.000,00 €	30.000,00 €
MARCHESINI LUIGI					
24-1001-0001	ADEMPIMENTI SICUREZZA	202.374,90 €	180.000,00 €	30.000,00 €	- 150.000,00 €
24-1001-0002	VESTIARIO - DPI			90.000,00 €	90.000,00 €
	COVID	47.173,15 €	- €	- €	- €
24-1001-0006	FORMAZIONE	32.142,99 €	30.000,00 €	30.000,00 €	- €
MARCHESINI LUIGI Totale		281.691,04 €	210.000,00 €	150.000,00 €	- 60.000,00 €
MAURO MONTI					
24-2501-0001	COMUNICAZIONE + PREMI	132.881,80 €	100.000,00 €	100.000,00 €	- €
24-2501-0002	PREMI DI LAUREA			10.000,00 €	10.000,00 €
24-2501-0003	FORMAZIONE TRASVERSALE		10.000,00 €	10.000,00 €	- €
24-2501-0004	BILANCIO SOCIALE		18.000,00 €	20.000,00 €	2.000,00 €
24-2501-0005	CONSULENZA PER FINANZIAMENTI EUROPEI	9.760,00 €	17.000,00 €	10.000,00 €	- 7.000,00 €
	QUOTE ANNUE ACCANTONAMENTI	150.000,00 €	- €	- €	- €

Responsabile commessa	Descrizione commessa	Cons 2022	Prev. 2023 ultimo ass.	Prev. 2024	Differenza 2024-2023 ass.
	ACC.TO FONDO ENERGIA ELETTRICA		200.000,00 €	- €	- 200.000,00 €
	ACC.TO FONDO DERIVAZIONE		100.000,00 €	- €	- 100.000,00 €
24-2501-0501	ACC.TO INVESTIMENTI			300.000,00 €	300.000,00 €
	ESPURGO VISELLA		10.000,00 €	- €	- 10.000,00 €
	ACC.TO FIN. SUPERO UMANA		10.000,00 €	- €	- 10.000,00 €
	ACC.TO FIN. OPERE CIVILI SGRIGLIATORE GUAGNINO		114.546,96 €	- €	- 114.546,96 €
	ACC.TO PER CONTENZIOSO IMU		27.773,56 €	- €	- 27.773,56 €
	ACC.TO FONDO SPESE LEGALI		32.679,48 €	- €	- 32.679,48 €
MAURO MONTI Totale		292.641,80 €	640.000,00 €	450.000,00 €	- 190.000,00 €
MAZZINI SABRINA					
24-1901-0001	ASSICURAZIONI	349.385,33 €	350.000,00 €	350.000,00 €	- €
24-1901-0002	AUTOMEZZI TASSE ED ONERI ACCESSORI	34.048,96 €	40.000,00 €	40.000,00 €	- €
24-1901-0003	GRUPPI ELETTROGENI E PONTI RADIO	8.856,71 €	10.000,00 €	10.000,00 €	- €
24-1901-0004	SPESE LEGALI	63.547,30 €	50.000,00 €	90.000,00 €	40.000,00 €
24-1901-0005	CONCESSIONI PASSIVE	4.633,23 €	10.000,00 €	10.000,00 €	- €
MAZZINI SABRINA Totale		460.471,53 €	460.000,00 €	500.000,00 €	40.000,00 €
MILONE MARCO Riscossione					
24-2201-0001	CATASTO - ACCANTONAMENTO	240.269,81 €	250.000,00 €	250.000,00 €	- €
24-2201-0002	COMPENSI RISCOSSIONE BONARIA	366.635,51 €	350.000,00 €	450.000,00 €	100.000,00 €
24-2201-0003	COMPENSI RISCOSSIONE COATTIVA	168.774,94 €	150.000,00 €	150.000,00 €	- €
MILONE MARCO Totale Riscossione		775.680,26 €	750.000,00 €	850.000,00 €	100.000,00 €
MILONE MARCO Risorse Umane					
24-2201-0004	OUTSOURCING PAGHE	90.675,18 €	110.000,00 €	100.000,00 €	- 10.000,00 €
24-2201-0510	PERSONALE FISSO	13.556.879,87 €	14.100.000,00 €	14.700.000,00 €	600.000,00 €
24-2201-0511	PERSONALE AVVENTIZIO	2.862.645,77 €	2.895.000,00 €	2.600.000,00 €	- 295.000,00 €

Responsabile commessa	Descrizione commessa	Cons 2022	Prev. 2023 ultimo ass.	Prev. 2024	Differenza 2024-2023 ass.
24-2201-0512	PERSONALE PENSIONATO	319.529,53 €	320.000,00 €	300.000,00 €	- 20.000,00 €
MILONE MARCO Totale Risorse Umane		16.829.730,35 €	17.425.000,00 €	17.700.000,00 €	275.000,00 €
MINARELLI KATIA					
24-0701-0001	RAPPRESENTANZA	8.476,66 €	5.000,00 €	5.000,00 €	- €
24-0701-0002	PREMIO SCULTURA		10.000,00 €	10.000,00 €	- €
24-0701-0003	SPESE POSTALI	5.329,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	- €
MINARELLI KATIA Totale		13.805,66 €	20.000,00 €	20.000,00 €	- €
NICO MENOZZI					
24-2001-0001	PUBBLICAZIONI LEGALI APPALTI E CONTRIBUTI ANAC	840,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	- €
24-2001-0002	CONSULENZE E FORMAZIONE APPALTI	17.036,51 €	20.000,00 €	30.000,00 €	10.000,00 €
24-2001-0003	SERVIZI ON LINE	1.533,20 €	- €	- €	- €
24-2001-0004	PULIZIE FABBRICATI	135.366,25 €	180.000,00 €	180.000,00 €	- €
24-2001-0005	FABBRICATI - MANUTENZIONE ORDINARIA	105.616,27 €	142.000,00 €	155.000,00 €	13.000,00 €
NICO MENOZZI Totale		260.392,23 €	347.000,00 €	370.000,00 €	23.000,00 €
PADOVANI MARCELLO					
	RICOSTRUZIONE P.TE SCOLO ANGELINO (S.AGOSTINO)		6.848,15 €	- €	- 6.848,15 €
	RIPRESA FRANE C.LE NAVIGLIO IN VIA PONTEGRADELLA		56.168,22 €	- €	- 56.168,22 €
	FRANE SP 29 IN ADIAC. C.TTO BELRIGUARDO		6.700,24 €	- €	- 6.700,24 €
24-0602-0001	SFALCI IN DIRETTA AMMINISTRAZIONE	64.974,86 €	50.000,00 €	50.000,00 €	- €
24-0602-0002	ESPURGHINI IN DIRETTA AMMINISTRAZIONE	111.936,20 €	130.000,00 €	50.000,00 €	- 80.000,00 €
24-0602-0003	MANUTENZIONE MANUFATTI	265.443,23 €	242.807,76 €	130.000,00 €	- 112.807,76 €
24-0602-0004	MANUTENZIONE FABBRICATI			100.000,00 €	100.000,00 €
24-0602-0005	ATTREZZATURE VARIE	11.080,13 €	20.000,00 €	20.000,00 €	- €
24-0602-0006	FRANE IN DIRETTA AMMINISTRAZIONE	64.133,81 €	100.000,00 €	50.000,00 €	- 50.000,00 €

Responsabile commessa	Descrizione commessa	Cons 2022	Prev. 2023 ultimo ass.	Prev. 2024	Differenza 2024-2023 ass.
24-0602-0007	OPERE ESEGUITE IN APPALTO (espurghi e manufatti in appalto)		100.000,00 €	100.000,00 €	- €
24-0602-0008	FRANE IN CONVENZIONE	123.169,93 €	84.887,25 €	50.000,00 €	- 34.887,25 €
	FRANE IN CONVENZIONE - Personale avv.	61.000,00 €	- €	- €	- €
24-0602-0009	FRANE IN APPALTO			100.000,00 €	100.000,00 €
	RIPRISTINO CHIAVICA MONESTIROLO		3.538,00 €	- €	- 3.538,00 €
	RIP. FRANE C.TTO BELRIGUARDO SP 29 PORTOMAGGIORE		36.000,00 €	- €	- 36.000,00 €
	RIP. FR. C.TTO FOSSETTA VAL D'ALBERO SP2 BOARA		12.000,00 €	- €	- 12.000,00 €
	RIPR. FRANE C.LE GRAMICIA VIA BACCHELLI FE		10.000,00 €	- €	- 10.000,00 €
	ZENZALINE RACC. FERRARA-PORTOGARIBALDI		1.000,00 €	- €	- 1.000,00 €
	RIPRESA FRANE IN CONV. TAMARA		1.500,00 €	- €	- 1.500,00 €
	RIC. MACERO IN VIA DEL FANTINO IN TERRE DEL RENO		7.550,38 €	- €	- 7.550,38 €
	FRANE FOSSA MASI VIA PAGANA		6.000,00 €	- €	- 6.000,00 €
	PRESIDIO SPONDA SU CANALI DIVERSI COPPARO		50.000,00 €	- €	- 50.000,00 €
	FRANE IN APPALTO II ASS. 23		100.000,00 €	- €	- 100.000,00 €
PADOVANI MARCELLO Totale		701.738,16 €	1.025.000,00 €	650.000,00 €	- 375.000,00 €
CHIERICI VALERIA					
24-1401-0001	SPESE TECNICHE DI SUPPORTO	20.107,01 €	48.000,00 €	60.000,00 €	12.000,00 €
CHIERICI VALERIA Totale		20.107,01 €	48.000,00 €	60.000,00 €	12.000,00 €
(vuoto)					
	ARROTONDAMENTI PASSIVI		- €	- €	- €
(vuoto) Totale			- €	- €	- €
Totale complessivo		39.578.669,75 €	40.500.000,00 €	39.800.000,00 €	- 700.000,00 €

ALLEGATO 1.2 - Piano delle Commesse di Gestione Ordinaria - RICAVI

		Consuntivo 2022	Prev.2023 2' ass	Prev 2024	Differenza 2024-2023 ass.
Lolli Marco					
24-2401-0502	CANONI CONCESSIONI	925.617,68	1.000.000,00	1.000.000,00	-
24-2401-0502	LOCAZIONI (NO DE' ROMEI)	33.580,00	80.000,00	90.000,00	10.000,00
Totale Lolli		959.197,68	1.080.000,00	1.090.000,00	10.000,00
Forlani Gianluca					
24-0405-0505	RICAVI DA FOTOVOLTAICO	44.935,91	50.000,00	50.000,00	-
24-0405-0011	PROVENTI LAVORI CER	200.504,32	180.000,00	200.000,00	20.000,00
	RIMBORSI ASSISTENZA PALANTONE	41.479,02	20.000,00	-	- 20.000,00
Totale G. Forlani		286.919,25	250.000,00	250.000,00	-
Gramigna Andrea					
24-0505-0007	RIMBORSO FRANE IN CONVENZIONE	40.063,52	225.000,00	50.000,00	- 175.000,00
24-0505-0011	RIMBORSO PRESE	-	20.000,00	20.000,00	-
Totale Gramigna		40.063,52	245.000,00	70.000,00	- 175.000,00
Marcello Padovani					
24-0602-0008	RIMBORSO FRANE IN CONVENZIONE	56.053,14	245.000,00	100.000,00	- 145.000,00
Totale Padovani		56.053,14	245.000,00	100.000,00	- 145.000,00
Nicola Forlani					
24-2801-0008	RIMBORSO FRANE IN CONVENZIONE	-	-	100.000,00	100.000,00
Totale N. Forlani		-	-	100.000,00	100.000,00
Mazzini Sabrina					
24-1901-0006	LOCAZIONI SEDE VIA DE ROMEI	69.490,32	80.000,00	80.000,00	-
24-1901-0007	RIMBORSI DA ASSICURAZIONI	43.229,63	100.000,00	100.000,00	-
Totale Mazzini		112.719,95	180.000,00	180.000,00	-
Milone Marco					
24-2201-0501	CONTRIBUTI CONSORTILI	34.957.479,22	37.700.000,00	37.400.000,00	- 300.000,00
24-2201-0503	INTERESSI DI MORA	146.528,15	100.000,00	100.000,00	-
24-2201-0514	PERSONALE PENSIONATO	296.144,08	300.000,00	300.000,00	-

		Consuntivo 2022	Prev.2023 2' ass	Prev 2024	Differenza 2024-2023 ass.
Totale Milone		35.400.151,45	38.100.000,00	37.800.000,00	- 300.000,00
Marini Gaetano					
24-2301-0501	UTILIZZO ACCANTONAMENTI	2.470.000,00	-	-	-
	UTILIZZO RISULTATO FINANZIARIO 2022		65.648,71	-	- 65.648,71
Totale Marini		2.470.000,00	65.648,71	-	- 65.648,71
Monti Mauro					
24-2501-0004	PROV. STRAOR. COLLAUDO PALANTONE E ALTRI MM	8.472,31	7.023,14	-	- 7.023,14
24-2501-0005	CONVENZIONE ISPRA STARNE	60.000,00	60.000,00	50.000,00	- 10.000,00
Totale Monti		68.472,31	67.023,14	50.000,00	- 17.023,14
Guietti Annalisa					
24-1601-0005	RIMBORSI SPESE (CORSI, UTENZE LOCATARI, SPONSORIZZAZIONI)	81.302,50	130.000,00	100.000,00	- 30.000,00
24-1601-0006	PROVENTI STRAORDINARI (CESSIONE ROTTAMI, VENDITE BENI USATI)	16.122,80	82.976,86	-	- 82.976,86
24-1601-0505	SOPRAVVENIENZE ATTIVE (Saldo Burana, contrib. ante 2011, ecc)	137.341,58	-	-	-
24-1601-0511	PROVENTI FINANZIARI (Interessi attivi)	15.974,29	54.351,29	60.000,00	5.648,71
Totale Guietti		250.741,17	267.328,15	160.000,00	- 107.328,15
Totale complessivo		39.644.318,47	40.500.000,00	39.800.000,00	- 700.000,00

ALLEGATO 2 – DOCUMENTO DI RACCORDO TRA ELENCO ANNUALE LAVORI PUBBLICI 2024 E BUDGET ECONOMICO 2024 - Commesse Straordinarie

Descrizione dell'intervento	Importo intervento elenco annuale	Lavori in concessione	Spese di progettazione lavori non ancora finanziati (temporaneamente a carico Consorzio)	Differenza	Motivazione	Commessa	
Adeguamento funzionale del sistema irriguo Canale Circondariale 3° stralcio	1.666.355,13 €	500.000,00 €		-1.166.355,13 €	Quota dei costi che si presume possa essere sostenuta nel 2024	19-1501-0004	Valeria Chierici
Realizzazione sistema di distribuzione irrigua Valle Pega.		12.000.000,00 €		12.000.000,00 €	L'intervento è inserito nelle programmazioni precedenti. Si prevede il pagamento dell'anticipazione e i primi SAL	22-1501-0034	Mauro Monti
Interventi strutturali per la sicurezza idraulica dell'area Centese - 2° stralcio.	5.200.000,00 €	600.000,00 €		-4.600.000,00 €	Si prevede l'esecuzione della gara d'appalto e il sostenimento di oneri accessori	21-1401-0021	Valeria Chierici
Messa in sicurezza dell'impianto Valle Staffano.		408.000,00 €		408.000,00 €	L'intervento è inserito nelle programmazioni precedenti. Si prevede di completare il lavoro nel 2024	20-1501-0028	Mauro Monti
Recupero delle originarie condizioni di officiosità idraulica della canaletta Mantello 1 - Comune di Ostellato.		1.300.000,00 €		1.300.000,00 €	L'intervento è inserito nelle programmazioni precedenti. Quota dei costi che si presume possa essere sostenuta nel 2024	22-1501-0035	Valeria Chierici

Descrizione dell'intervento	Importo intervento elenco annuale	Lavori in concessione	Spese di progettazione lavori non ancora finanziati (temporaneamente a carico Consorzio)	Differenza	Motivazione	Commessa	
Ripristino delle condizioni di stabilità arginale del Canale San Nicolò-Medelana. Il stralcio	8.715.134,08 €	1.500.000,00 €		- 7.215.134,08 €	Quota dei costi che si presume possa essere sostenuta nel 2024	24-1401-0020	Valeria Chierici
Sistemazione idraulica del bacino dello scolo principale inferiore e della canalizzazione a servizio della zona di San Bartolomeo in Bosco.		400.000,00 €		400.000,00 €	L'intervento è inserito nelle programmazioni precedenti. Quota dei costi che si presume possa essere sostenuta nel 2024	23-1401-0001	Valeria Chierici
Lavori di sistemazione Canale Cittadino - Salvatonica_ Economie		150.200,00 €		150.200,00 €	L'intervento è inserito nelle programmazioni precedenti. Quota dei costi che si presume possa essere sostenuta nel 2024	13-1401-0001	Valeria Chierici
Riassetto idraulico e recupero funzionalità del canale Veraglio in comune di portomaggiore		400.000,00 €		400.000,00 €	L'intervento è inserito nelle programmazioni precedenti. Quota dei costi che si presume possa essere sostenuta nel 2024	19-1401-0001	Valeria Chierici
Ripristino della piena funzionalità del canale san nicolo' medelana" I stralcio		9.000.000,00 €		9.000.000,00 €	L'intervento è inserito nelle programmazioni precedenti. Quota dei costi che si presume possa essere sostenuta nel 2024	22-1501-0024	Valeria Chierici

Descrizione dell'intervento	Importo intervento elenco annuale	Lavori in concessione	Spese di progettazione lavori non ancora finanziati (temporaneamente a carico Consorzio)	Differenza	Motivazione	Commessa	
Lavori di implementazione primaria del sistema irriguo ciarle nei comuni di poggio renatico e terre del reno (fe) condotto distributore sud e impianto di sollevamento		600.000,00 €		600.000,00 €	L'intervento è inserito nelle programmazioni precedenti. Quota dei costi che si presume possa essere sostenuta nel 2024	20-1401-0001	Mauro Monti
Progetto nodo di baura		300.000,00 €		300.000,00 €	L'intervento è inserito nelle programmazioni precedenti. Quota dei costi che si presume possa essere sostenuta nel 2024	22-0405-0021	Gianluca Forlani
Interventi per il miglioramento del grado di sicurezza della borgata taglio nuovo		150.000,00 €		150.000,00 €	L'intervento è inserito nelle programmazioni precedenti. Quota dei costi che si presume possa essere sostenuta nel 2024	19-0505-0007	Mauro Monti

Descrizione dell'intervento	Importo intervento elenco annuale	Lavori in concessione	Spese di progettazione lavori non ancora finanziati (temporaneamente a carico Consorzio)	Differenza	Motivazione	Commessa	
INTERVENTI ELETTROMECCANICI SULL'IMPIANTO SEMINIATO A MEZZOGORO IN COMUNE DI CODIGORO - FORNITURA CON POSA IN OPERA DI SGRIGLIATORE OLEODINAMICO E INTERVENTI MECCANICI SUI GRUPPI ELETTROPOMPA		200.500,00 €		200.500,00 €	L'intervento è inserito nelle programmazioni precedenti. Quota dei costi che si presume possa essere sostenuta nel 2024	22-0405-0023	Gianluca Forlani
TOTALE	15.581.489,21 €	27.508.700,00€	- €	11.927.210,79 €			

ALLEGATO 3 – Commesse

Investimenti *(non presenti nel Piano delle OO.PP.)*

Descrizione dell'intervento	Importi disponibili	Commessa	
SPESE PER STUDI E PROGETTAZIONI			
Progettazione ponti 2' stralcio	5.438,88 €		Valeria Chierici
Progettazione efficientamento energetico impianto Guagnino	- 1.268,80€		Gianluca Forlani
Progetto espurghi-analisi chimiche terre	- 2.928,00		Valeria Chierici
Progettazione automazione e telecontrollo C. Bianco	7.814,10 €		Gianluca Forlani
Contributo studi salinità – Consorzio Futuro in Ricerca	6.100,00 €		Mauro Monti
Perizia Lavori di Via Mentana	15.000,00 €		Valeria Chierici
Collaudo impianti antincendio	45.000,00 €		Luigi Marchesini
Incarico per qualità	25.000,00 €		Luigi Marchesini
Accordo UNIFE –Prof. Scandurra	10.000,00 €		Mauro Monti
Totale Spese per Studi e Progettazioni	110.156,18 €		
INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA			
Chiavica Coccanile	104.219,25 €		Marcello Padovani
Coperti danneggiati (acc.2021)	- €		Valeria Chierici
Arredi Sant'Antonino (acc.2021)	- €		Valeria Chierici
Completamento Emiltouch distributori carburanti	15.486,65 €		Gianluca Forlani
Fotovoltaico – impianti 2 siti	56.219,00 €		Gianluca Forlani
Frane Via Marabino – quota Consorzio 50%	20.952,45 €		Marcello Padovani
Strada accesso depuratore CADF a Tresignana a fianco nostro canale - Convenzione Comune Tresignana + CADF	40.000,00 €		Mauro Monti
Ripresa frane in appalto in collaborazione con il Comune di Copparo (costi ripartiti al 50% tra Consorzio e Comune)	100.000,00 €		Marcello Padovani
Sgrigliatore Guagnino	105.000,00 €		Gianluca Forlani
Manufatti prese irrigue (Territorio BF)	4.727,75 €		Andrea Gramigna

Descrizione dell'intervento	Importi disponibili	Commessa	
Scolo Ladino	63.151,53 €		Marcello Padovani
Impianto Umana	160.000,00 €		Gianluca Forlani
Espurgo Visella	2.314,00 €		Andrea Gramigna
Perizia di variante Spingitubo Scolo Contarino	28.567,66 €		Marcello Padovani
Sistemazione Museo di Marozzo (Patrimonio)	- €		Valeria Chierici
Arredi Palazzo Naselli-Crispi mostra Minerbi (Patrimonio)	- €		Valeria Chierici
Interventi di somma urgenza Canale Rellina sottopassante Acciaioli	- €		Andrea Gramigna
Int. Impianti del vuoto	60.000,00 €		Gianluca Forlani
Copertura Marozzo	20.000,00 €		Valeria Chierici
Motore elettrico Imp. Berra	23.644,00 €		Gianluca Forlani
Paratoia Valle Lepri	36.356,00 €		Gianluca Forlani
Rec. ponte di via Bonaglia sul condotto Jolanda	45.000,00 €		Andrea Gramigna
Frane C.le Naviglio in Via Ariosto str. bianca	20.306,05 €		Marcello Padovani
Manutenzione Palazzo Naselli Crispi	20.000,00 €		Nico Menozzi
Manutenzione impianti Via Mentana	20.000,00 €		Nico Menozzi
Manutenzione Torniano	10.000,00 €		Nico Menozzi
Cabina Anita	70.000,00 €		Andrea Gramigna
Impianto Brasavola – riduttore motore pompa	17.507,00 €		Gianluca Forlani
Totale Interventi di Manutenzione Straordinaria	1.043.451,34 €		
PIANO ALLUVIONE MAGGIO 2023			
Intervento urgente di ripristino della stazione di sollevamento "natante Bastia"	50.000,00 €		Gianluca Forlani
Intervento urgente: lavori per il presidio di sponda di alcuni tratti dello scolo Menate e scolo Savanuzza nelle località di Filo e	180.000,00 €		Andrea Gramigna

Descrizione dell'intervento	Importi disponibili	Commessa	
Longastrino			
Intervento urgente; lavori per il presidio di sponda nel comune di Argenta su alcuni tratti dello scolo Campazzo, Fossa marina, scolo Testa, scolo Bandissolo, scolo Galvino, scolo Valletta, scolo della Rotta, scolo Nord, canali Travasona, Fossa Marina, scolo Parata, scolo Tamerischi, scolo Bolognese	380.000,00 €		Andrea Gramigna
INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE CANALE CONCA-VIA DELLA SBARRA	875.000,00 €		Nicola Forlani
INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE CANALE NAVIGLIO-VIA PONTEGRADELLA	875.000,00 €		Nicola Forlani
INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE SCOLO NICOLINO-VIA VALLELUNGA	350.000,00 €		Nicola Forlani
INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE SCOLO CASAGLIA-VIA DELLE BONIFICHE	770.000,00 €		Nicola Forlani
Intervento urgente: lavori per il presidio di sponda di alcuni tratti del canale Emissario Brasavola	350.000,00 €		Andrea Gramigna
INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE CANALE NAVIGLIO-VIA SCORNIA	90.000,00 €		Nicola Forlani
INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE CANAL BIANCO-VIA RO	70.000,00 €		Nicola Forlani
Intervento urgente: lavori per il presidio della sponda sx di alcuni tratti dello condotto Cavo Spina Superiore	90.000,00 €		Andrea Gramigna
Intervento urgente: lavori per il presidio di sponda nel comune di Portomaggiore su alcuni tratti dell'allacciante Galavronara- Forcello e scolo Bolognese	110.000,00 €		Andrea Gramigna
INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE CANAL BIANCO-VIA DIAMANTINA	385.000,00 €		Nicola Forlani
INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE CANAL BIANCO-VIA CANAL BIANCO	410.000,00 €		Nicola Forlani
INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE FOSSA LAVEZZOLA - VIA DELLA FOSSA E VIA LAVEZZOLA	126.000,00 €		Nicola Forlani
INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE NEL COMUNE DI COPPARO SUI CANALI CANAL BIANCO IN VIA CANALBIANCO E CANALE NAVIGLIO IN VIA NAVIGLIO E ARIOSTO	700.000,00 €		Nicola Forlani
INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE NEL COMUNE DI COPPARO SUI CANALI VECCHIO-	615.000,00 €		Nicola Forlani

Descrizione dell'intervento	Importi disponibili	Commessa	
VIA ALTA, FOSSA FORMIGNANA VIA SAN MARCO E BARICORDA, CANALBIANCO VIA MODENA, VIA CANALBIANCO E DA VIA PASTICCERA A VIA GUARDA, CANALE NAVIGLIO SP2 E VIA BOCCATI			
INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE NEL COMUNE DI CENTO SUL CANALE DI CENTO - VIA BANCHE - SP66 -MOLINO ALBERGATI	520.000,00 €		Marcello Padovani
INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE NEL COMUNE TERRE DEL RENO SUL CANALE ANGELINO - VIA METAZZOLA - VIA FANTINO (SP34), SCOLO FOSSA - VIA FANTINO E VIA QUATTRO TORRI, SCOLO BISCIA - VIA MONTECASSINO	456.000,00 €		Marcello Padovani
INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE CONDOTTO GENERALE - VIA OROLOGI - VIA BONDENESE (SP13)	525.000,00 €		Marcello Padovani
INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE SCOLO SALIONE NUOVO - VIA MAESTRA GRANDE - XII MORELLI - ALBERONE	210.000,00 €		Marcello Padovani
INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE NEI COMUNI DI VIGARANO MAINARDA E BONDENO PRESSO SCOLO RONDONE -VIA FRATTINA - VIA RONDONA, SCOLO AZZI - VIA ARGINE PO, CANALE SAN GIOVANNI ORIENTALE - VIA CONSORZIALE E VIA CAVO NAPOLEONICO	472.500,00 €		Marcello Padovani
INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE NEI COMUNI DI FERRARA E BONDENO SULLO SCOLO GRAZIADEI - TRA VIGARANO E POROTTO, CANALE NICOLINO -ORIGINE-VALLE BOSCO LAVEZZI, DERIVATORE SANTA BIANCA - ORIGINE-CAMPODOSO, FOSSA DIECI PIEDI - ORIGINE -SAN GIOVANNI	1.325.000,00 €		Marcello Padovani
INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE NEI COMUNI DI CENTO E VIGARANO MAINARDA SUL CANALE GUADORA - VIA ALBERELLI - VIA SALVI, CANALE ABBAZIA	650.000,00 €		Marcello Padovani
INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE NEI COMUNI DI FERRARA E POGGIO RENATICO IN DIRAMAZIONE MIARA-VIA CATENA, SCOLO PRINCIPALE SUPERIORE-VIA RIOLO-VIA RAVEDA, SCOLO SEGHEZZO OVEST, DIR.CANALI, SCOLO ZAMBOTTA-VIA CAVO DUCALE, SCOLO ZAGAGNONA 1°RAMO, CANALE CEMBALINA, SCOLO MADONNA BOSCHI-VIA IMPERIALE, CANALE PRINCIPALE SUPERIORE, SCOLO PARZIALE-VIA MASI	885.500,00 €		Marcello Padovani
INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE NEI COMUNI DI MASI TORELLO, FERRARA ED OSTELLATO NEI PRESIDII DI CO. PACCHIENI E	802.000,00 €		Marcello Padovani

Descrizione dell'intervento	Importi disponibili	Commessa	
FOSSA MASI - VIA PAGANA, DE. LATTUGA-VIA MSSAFISCAGLIA, FOSSA BERTOLDA- VIA SANA CARLO-COLLETORE DI ARRIVO, ALL.MALAGO'-VIA CA' BRUCIATE, CO.NICOLINO-STRADA BIANCA, COLL.GEN.SANT'ANTONINO-VIA FIASCHETTA, CO.VALCORE A.B.-IMPIANTO VALCORE			
INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE A SANT'ANTONINO T.A., CO.VALCORE A.B. E CANALE CINGOLI IN LOCALITA' AGUSCELLO	1.100.000,00 €		Marcello Padovani
INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE NEL COMUNE DI FERRARA PRESSO CO. ROVERE SERRAGLIE - SP1 E VIA BARICORDA, CO.ROVERE TB	637.500,00 €		Marcello Padovani
Totale Piano Alluvione Maggio 2023	14.009.500,00 €		
Totale complessivo	15.163.107,52 €		

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024

DEL CONSORZIO DI BONIFICA PIANURA DI FERRARA

AI SENSI DELL'ART.34, COMMA 7, LETT. B), DELLO STATUTO SOCIALE

Al Consiglio di Amministrazione del Consorzio di Bonifica Pianura di Ferrara.

1. Premessa

Il Collegio dei Revisori dei Conti ha predisposto la presente relazione, ai sensi dell'art. 34 comma 7, lettera b) dello Statuto Sociale, al Bilancio Preventivo 2024 del Consorzio di Bonifica Pianura di Ferrara ("Consorzio"), approvato da parte del Comitato Amministrativo nella seduta del 17 novembre 2023.

La responsabilità della redazione del Bilancio preventivo, nonché delle ipotesi e degli elementi posti alla base della sua formulazione compete al Comitato Amministrativo del Consorzio. Il Bilancio Preventivo si basa su un insieme di ipotesi di eventi futuri e di azioni che dovranno essere intraprese da parte dell'Organo Amministrativo.

Preliminarmente, si evidenzia che, come specificato nella Relazione dell'Organo Amministrativo, il Bilancio preventivo 2024 è stato predisposto tenendo in considerazione l'incremento dei costi del personale in conseguenza degli adeguamenti maturati con la sottoscrizione del nuovo contratto nazionale per i dipendenti degli enti di bonifica e l'approvazione del POV 2024 che ha sensibilmente modificato l'assetto dell'organico ed il conseguente costo. Si evidenzia inoltre che nel corso dell'esercizio 2023 i costi energetici, oggetto di significative variabilità rispetto ai precedenti esercizi, si sono stabilizzati mentre i consumi di energia hanno registrato un consumo anomalo, se paragonato agli esercizi precedenti, nel solo mese di maggio a seguito degli eventi alluvionali a tutti noti.

La previsione dei ricavi 2024, nella parte c.d. "ordinaria", è stata ipotizzata dagli Amministratori invariata rispetto all'esercizio precedente, esercizio in cui è stato registrato l'incremento nella contribuzione ordinaria nella misura pari ad Euro 2,6 milioni.

2. Il Bilancio economico di previsione 2024

Di seguito si riportano i dati esaminati relativi ai ricavi del conto economico.

	2024 prev.	delta prev 24 vs prev 23 assest.	2023 prev. assestato
RICAVI			
Contributi consorziati ordinari	€ 33.900.000	€ -	€ 33.900.000
Contributi consorziati quota variabile	€ 3.500.000	-€ 300.000	€ 3.800.000
Canoni di concessione e locazione	€ 1.170.000	€ 10.000	€ 1.160.000
Ricavi da Enti terzi	€ 670.000	-€ 241.335	€ 911.335
Proventi straordinari	€ -	-€ 98.665	€ 98.665
Proventi diversi	€ 560.000	-€ 4.351	€ 564.351
Utilizzo fondi di accantonamento	€ -	-€ 65.649	€ 65.649
totale ricavi	€ 39.800.000	-€ 700.000	€ 40.500.000

I ricavi complessivi attesi per l'esercizio 2024 ammontano ad Euro 39,8 milioni contro Euro 40,5 milioni del Bilancio preventivo 2023 assestato, con un decremento previsto di Euro 700 mila. Tale decremento è da imputare, principalmente, al decremento dei 'Contributi consorziati quota variabile' ed alla voce 'Frane in convenzione' raggruppata nei ricavi da Enti terzi.

La voce 'Contributi consorziati' complessivamente ammonta ad Euro 37,4 milioni, con un decremento rispetto al preventivo 2023 assestato di Euro 300 mila. Tale decremento è da imputare totalmente alla contribuzione variabile.

Di seguito il dettaglio che compone l'incremento di contribuzione ipotizzato:

	2024 prev.	delta prev 24 vs prev 23 assest.	2023 prev. assestato
Contributi consorziati			
Contributi consorziati ordinari	€ 33.900.000	€ -	€ 33.900.000
Contributi consorziati quota variabile	€ 3.500.000	-€ 300.000	€ 3.800.000
totale	€ 37.400.000	-€ 300.000	€ 37.700.000

Di seguito i dettagli che compongono rispettivamente le due voci dei Contributi verso consorziati, 'ordinari' e 'quota variabile':

	2024 prev.	<i>delta prev 24 vs prev 23 asest.</i>	2023 prev. asestato
Contributi consorziati ordinari			
Idrraulico (scolo)	€ 9.400.000	€ -	€ 9.400.000
Irriguo	€ 12.150.000	€ -	€ 12.150.000
Fabbricati	€ 11.500.000	€ -	€ 11.500.000
Viabilità	€ 850.000	€ -	€ 850.000
totale	€ 33.900.000	€ -	€ 33.900.000

	2024 prev.	<i>delta prev 24 vs prev 23 asest.</i>	2023 prev. asestato
Contributi consorziati quota variabile			
Contributi di disponibilità idrica a consumo	€ 3.500.000	-€ 300.000	€ 3.800.000
totale	€ 3.500.000	-€ 300.000	€ 3.800.000

I valori stimati per questa tipologia di contribuzione risentono di molti fattori variabili e pertanto la stima non è di facile definizione.

Di seguito si riportano i dati esaminati relativi ai costi del conto economico.

	2024 prev.	<i>delta</i> <i>prev 24 vs</i> <i>prev 23</i> <i>assest.</i>	2023 prev. assestato
COSTI AREA			
RISORSE UMANE	€ 17.700.000	€ 275.000	€ 17.425.000
ENERGIA	€ 7.400.000	-€ 400.000	€ 7.800.000
POLO TECNOLOGICO	€ 3.550.000	€ 40.000	€ 3.510.000
ECONOMICA	€ 3.470.000	-€ 150.000	€ 3.620.000
DERIVAZIONE	€ 2.400.000	-€ 200.000	€ 2.600.000
TERRITORIO	€ 2.300.000	-€ 205.000	€ 2.505.000
RISCOSSIONE	€ 850.000	€ 100.000	€ 750.000
AMMINISTRATIVA	€ 500.000	€ 40.000	€ 460.000
APPALTI E PATRIMONIO	€ 370.000	€ 23.000	€ 347.000
INFORMATICA	€ 370.000	€ 30.000	€ 340.000
ACCANTONAMENTI	€ 300.000	-€ 195.000	€ 495.000
AMBIENTE	€ 200.000	-€ 20.000	€ 220.000
DIREZIONE	€ 150.000	€ 5.000	€ 145.000
SICUREZZA	€ 150.000	-€ 60.000	€ 210.000
PROGETTAZIONE	€ 70.000	€ 17.000	€ 53.000
SEGRETERIA	€ 20.000	€ -	€ 20.000
totale costi	€ 39.800.000	-€ 700.000	€ 40.500.000

I costi complessivi attesi per l'esercizio 2024 ammontano ad Euro 39,8 milioni, contro Euro 40,5 milioni del Bilancio preventivo 2023 assestato, con un decremento previsto di Euro 700 mila.

Per quanto concerne le voci di Costo oggetto dei principali scostamenti, si rileva quanto segue:

- Risorse Umane, i costi sono stimati in complessivi Euro 17,7 milioni, contro Euro 17,4 milioni del Bilancio preventivo assestato 2023, evidenziando un incremento in valore assoluto di Euro 275 mila (+ 2%);
- Energia, i costi sono stimati in complessivi Euro 7,4 milioni, contro Euro 7,8 milioni del Bilancio preventivo assestato 2023, evidenziando un decremento in valore assoluto di Euro 400 mila (- 5%);
- Economica, i costi sono stimati in complessivi Euro 3,4 milioni, contro Euro 3,6 milioni del Bilancio preventivo assestato 2023, evidenziando un decremento in valore assoluto di Euro 150 mila (- 4%);
- Derivazione, i costi sono stimati in complessivi Euro 2,4 milioni, contro Euro 2,6 milioni del Bilancio preventivo assestato 2023, evidenziando un decremento in valore assoluto di Euro 200 mila (- 8%);
- Territorio, i costi sono stimati in complessivi Euro 2,3 milioni, contro Euro 2,5 milioni del Bilancio preventivo assestato 2023, evidenziando un decremento in valore assoluto di Euro 205 mila (- 8%);
- Riscossione, i costi sono stimati in complessivi Euro 850 mila, contro Euro 750 mila del Bilancio preventivo assestato 2023, evidenziando un incremento in valore assoluto di Euro 100 mila (+ 13%);
- Accantonamenti, i costi sono stimati in complessivi Euro 300 mila, contro Euro 495 mila del Bilancio preventivo assestato 2023, evidenziando un decremento in valore assoluto di Euro 195 mila (- 39%);

3. Osservazioni e proposte in ordine al Bilancio di previsione 2024

Il Collegio dei Revisori dei Conti prende atto che:

- l'esame dell'andamento dei ricavi e dei costi di gestione è riportato seguendo l'impostazione del conto economico riclassificato secondo lo schema adottato con delibera di giunta della Regione Emilia Romagna n. 1388 del 20 settembre 2010 e successive modificazioni;
- con delibera n. 42 del 17 gennaio 2011 la Giunta stessa ha approvato i criteri e i principi contabili da applicare per la redazione dei bilanci dei Consorzi di Bonifica;
- con determina regionale n. 17688 del 5 novembre 2018 è stata approvata la modifica del piano dei conti, degli schemi di bilancio e dei principi contabili;

il Collegio osserva che:

- sulla base dei Ricavi e dei Costi previsionali riportati dall'Organo Amministrativo, il Bilancio preventivo 2024 risulta in equilibrio;
- le attese di incasso dei contributi ordinari dell'esercizio 2024 risultano invariate rispetto al Bilancio preventivo assestato 2023. Al riguardo il Collegio specifica che l'esercizio 2023 ha registrato, in termini economici, un incremento straordinario di contribuzione ordinaria nella misura pari ad Euro 2,6 milioni. Il Collegio specifica altresì che tale significativo incremento di richiesta contributiva, invariata dall'anno 2016, ovvero dalla data di introduzione del nuovo piano di classifica, si era resa necessaria per far fronte principalmente all'incremento dei costi energetici ed alla straordinaria stagione siccitosa.

ciò premesso, raccomanda l'Organo Amministrativo:

- di mantenere costantemente monitorato l'andamento dei Ricavi e dei Costi al fine di intervenire in modo tempestivo nel caso in cui si ravvisino scostamenti significativi nella gestione rispetto ai dati previsionali;
- di mantenere costantemente monitorato l'andamento del fabbisogno di cassa per la realizzazione degli interventi relativi agli ingenti investimenti 2024.

Il Collegio dei Revisori dei Conti, sulla base delle considerazioni svolte e richiamando le raccomandazioni sopra riportate, propone al Consiglio di Amministrazione di approvare il Bilancio preventivo 2024 così come predisposto dal Comitato Amministrativo.

Ferrara, 22 novembre 2023

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. Vittorio Morgese (Presidente)

Dott.ssa Roberta Cirelli (Effettivo)

Dott. Angelo Schiavina (Effettivo)

CONTO ECONOMICO – BILANCIO DI PREVISIONE 2024

Descrizione	Preventivo 2023	Preventivo 2024	Scostamento
GESTIONE CARATTERISTICA			
<i>Ricavi e proventi della gestione ordinaria</i>			
Contributi consorziali ORDINARI per gestione, esercizio, manutenzione opere			
Contributo Idraulico			
contributo idraulico terreni	9.400.000,00 €	9.400.000,00 €	- €
contributo idraulico fabbricati	11.500.000,00 €	12.150.000,00 €	650.000,00 €
contributo idraulico vie di comunicazione	850.000,00 €	850.000,00 €	- €
Totale contributo idraulico	21.750.000,00 €	22.400.000,00 €	650.000,00 €
Contributi di disponibilità e regolazione idrica			
Contributi di disponibilità e regolazione idrica - quota a beneficio	12.150.000,00 €	11.500.000,00 €	- 650.000,00 €
Contributi di disponibilità e regolazione idrica - quota a consumo ed att. part.	3.800.000,00 €	3.500.000,00 €	- 300.000,00 €
Totale Contributi di disponibilità e regolazione idrica	15.950.000,00 €	15.000.000,00 €	- 950.000,00 €
Contributo presidio idrogeologico			
contributo presidio idrogeologico terreni			- €
contributo presidio idrogeologico fabbricati			- €
contributo presidio idrogeologico vie di comunicazione			- €
contributo acquedotti rurali			- €
Totale Contributi presidio idrogeologico			

Descrizione	Preventivo 2023	Preventivo 2024	Scostamento
Contributi ORDINARI consortili Consorzio 2° grado CER			
contributi esercizio			- €
contributi manutenzione			- €
contributi sperimentazione			- €
contributi funzionamento ente			- €
Totale Contributi ORDINARI consortili Consorzio 2° grado CER			- €
Totale Contributi consortili ORDINARI per gestione, esercizio, manutenzione opere	37.700.000,00 €	37.400.000,00 €	- 300.000,00 €
Contributi STRAORDINARI ammortamento mutui			
contrib.Amm.Mutui - Idraulico terreni			- €
contrib.Amm.Mutui - Idraulico fabbricati			- €
contrib.Amm.Mutui - Idr.Vie di comunicazione			- €
contrib.Amm.Mutui - Disp. e regol idrica			- €
contrib.Amm.Mutui - Presidio idrogeologico terreni			- €
contrib.Amm.Mutui - Presidio idrogeologico fabbricati			- €
contrib.Amm.Mutui - Presidio idrogeologico vie di com.			- €
Totale contributi STRAORDINARI ammortamento mutui			- €
Contributi STRAORDINARI Consorzio 2° grado CER			
Totale Contributi consortili STRAORDINARI			- €
Totale contributi CONSORTILI	37.700.000,00 €	37.400.000,00 €	- 300.000,00 €
Canoni per licenze e concessioni			
Canoni per licenze e concessioni	1.000.000,00 €	1.090.000,00 €	90.000,00 €
Contributi pubblici gestione ordinaria			
Contributi attività corrente e in conto interesse	250.000,00 €	250.000,00 €	- €

Descrizione	Preventivo 2023	Preventivo 2024	Scostamento
Ricavi e proventi vari da attività ordinaria caratteristica			
Proventi da attività personale dipendente	300.000,00 €	300.000,00 €	- €
Rimborso oneri per attività di derivazione irrigua svolte in convenzione	- €	- €	- €
rimborso oneri per attivita' svolte per enti pubblici	- €	- €	- €
rimborso oneri per attivita' svolte per consorziati o terzi	300.000,00 €	200.000,00 €	- 100.000,00 €
proventi da energia da fonti rinnovabili	50.000,00 €	50.000,00 €	- €
recuperi vari e rimborsi	80.000,00 €	170.000,00 €	90.000,00 €
altri ricavi e proventi caratteristici	320.000,00 €	280.000,00 €	- 40.000,00 €
Totale ricavi e proventi vari da attività ordinaria caratteristica	1.050.000,00 €	1.000.000,00 €	- 50.000,00 €
Utilizzo accantonamenti			
Utilizzo accantonamenti	- €	- €	- €
Totale ricavi e proventi della gestione ordinaria	40.000.000,00 €	39.740.000,00 €	- 260.000,00 €
<i>Ricavi e proventi dalla realizzazione nuove opere e manutenzioni straordinarie</i>			
Contributi per esecuzione e manutenzione straordinaria opere pubbliche			
Finanziamenti sui lavori			
finanziamento di terzi sui lavori	16.266.700,00 €	41.518.200,00 €	25.251.500,00 €
finanziamento consortile sui lavori	896.000,00 €	932.347,47 €	36.347,47 €
Totale finanziamenti sui lavori	17.162.700,00 €	42.450.547,47 €	25.287.847,47 €
Totale Ricavi gestione caratteristica	57.162.700,00 €	82.190.547,47 €	25.027.847,47 €
Costi della gestione ordinaria			

Descrizione	Preventivo 2023	Preventivo 2024	Scostamento
Costo del personale			
Costo del personale operativo	8.915.000,00 €	8.899.999,00 €	- 15.001,00 €
Costo del personale dirigente	735.000,00 €	899.998,00 €	164.998,00 €
Costo del personale impiegato	7.245.000,00 €	7.500.003,00 €	255.003,00 €
Costo personale in quiescenza	320.000,00 €	300.000,00 €	- 20.000,00 €
Incentivi alla progettazione lavori FINANZIAMENTO PROPRIO	- €	- €	- €
Totale costi personale	17.215.000,00 €	17.600.000,00 €	385.000,00 €
Costi tecnici			
Costi tecnici per manutenzione ed espurgo reti	2.034.480,00 €	2.036.000,00 €	1.520,00 €
Manutenzione fabbricati impianti ed abitazioni	170.520,00 €	294.000,00 €	123.480,00 €
Gestione officine e magazzini tecnici	83.000,00 €	83.000,00 €	- €
Manutenzione elettrom.impianti e gruppi elettrogeni	1.044.500,00 €	804.500,00 €	- 240.000,00 €
Man. telerilevam. e ponteradio	- €		- €
Gestione imp.fonti rinnovabili	30.000,00 €	30.000,00 €	- €
Energia elettrica funzionamento impianti	8.000.000,00 €	7.400.000,00 €	- 600.000,00 €
Gestione automezzi e mezzi d'opera	3.116.800,00 €	3.516.300,00 €	399.500,00 €
Canoni passivi	70.000,00 €	70.000,00 €	- €
Contributi consorzio 2° grado	2.700.000,00 €	2.300.000,00 €	- 400.000,00 €
Costi tecnici generali	564.000,00 €	474.000,00 €	- 90.000,00 €
Quota ammortamento lavori capitalizzati	394.300,00 €	374.300,00 €	- 20.000,00 €
Totale costi tecnici	18.207.600,00 €	17.382.100,00 €	- 825.500,00 €
Costi amministrativi			
Locazione, gestione, funzionamento locali uso uffici	816.700,00 €	816.700,00 €	- €
Funzionamento Organi consortili	155.000,00 €	144.500,00 €	- 10.500,00 €
Partecipazione a enti e associazioni	245.000,00 €	245.000,00 €	- €
Spese legali amm.consulenze	55.000,00 €	110.000,00 €	55.000,00 €
Assicurazioni diverse	208.000,00 €	209.000,00 €	1.000,00 €

Descrizione	Preventivo 2023	Preventivo 2024	Scostamento
Informatica e servizi in outsourcing	537.700,00 €	592.700,00 €	55.000,00 €
Attività di comunicazione e spese di rappresentanza	100.000,00 €	130.000,00 €	30.000,00 €
Servizi di tenuta Catasto e di Riscossione	750.000,00 €	850.000,00 €	100.000,00 €
Certificazione di qualità	50.000,00 €	40.000,00 €	- 10.000,00 €
Totale costi amministrativi	2.917.400,00 €	3.137.900,00 €	220.500,00 €
Altri costi della gestione ordinaria			
Altri costi della gestione ordinaria	- €	- €	- €
Accantonamenti			
Accantonamenti	300.000,00 €	300.000,00 €	- €
Totale costi Gestione Ordinaria	38.640.000,00 €	38.420.000,00 €	- 220.000,00 €
Costi della gestione lavori in concessione			
Nuove opere e man.str.con finanziam.PROPRIO			
Nuove opere e manut.staordinarie	896.000,00 €	916.489,51 €	20.489,51 €
Espropri ed occupazioni temporanee	- €	- €	- €
Progettazione, direzione lavori e costi accessori	- €	15.857,96 €	15.857,96 €
Totale nuove opere fin.PROPRIO	896.000,00 €	932.347,47 €	36.347,47 €
Nuove opere e man.str.con finanziam.TERZI (lavori in concessione)			
Nuove opere e manut.staordinarie	16.266.700,00 €	40.918.200,00 €	24.651.500,00 €
Espropri ed occupazioni temporanee	- €	- €	- €
Progettazione, direzione lavori e costi accessori	- €	600.000,00 €	600.000,00 €
Totale nuove opere fin.TERZI	16.266.700,00 €	41.518.200,00 €	25.251.500,00 €

Descrizione	Preventivo 2023	Preventivo 2024	Scostamento
Totale lavori in concessione	17.162.700,00 €	42.450.547,47 €	25.287.847,47 €
Totale costi gestione caratteristica	55.802.700,00 €	80.870.547,47 €	25.067.847,47 €
RISULTATO GESTIONE CARATTERISTICA	1.360.000,00 €	1.320.000,00 €	- 40.000,00 €
Gestione finanziaria			
Proventi finanziari			
Proventi finanziari a medio/lungo termine	- €		- €
Proventi finanziari a breve termine	- €	60.000,00 €	60.000,00 €
Totale proventi finanziari	- €	60.000,00 €	60.000,00 €
Oneri finanziari			
Oneri finanziari su finanziamento medio	73.000,00 €	55.000,00 €	- 18.000,00 €
Oneri finanziari correnti	47.000,00 €	5.000,00 €	- 42.000,00 €
Totale Oneri finanziari	120.000,00 €	60.000,00 €	- 60.000,00 €
RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA	- 120.000,00 €	- €	120.000,00 €
Gestione tributaria			
Imposte e tasse			
Imposte e Tasse	1.240.000,00 €	1.320.000,00 €	80.000,00 €
RISULTATO GESTIONE TRIBUTARIA	- 1.240.000,00 €	- 1.320.000,00 €	- 80.000,00 €
RISULTATO ECONOMICO	- €	- €	- €