

Consorzio di Bonifica
Pianura di Ferrara

BILANCIO CONSUNTIVO 2019



Ferrara, 29 giugno 2020

Sommario

Relazione di gestione e nota integrativa	4
Premessa	5
Bilancio idrologico	7
Irrigazione	19
Conto Economico	26
Ricavi	26
Contributi ordinari	27
Concessioni e locazioni	30
Proventi diversi	30
Frane in convenzione	30
Costi	31
Personale	34
Energia elettrica	37
Derivazioni	40
Mutui e imposte	41
Riscossione	41
Manutenzione Reti e Impianti	42
Altri costi tecnici	42
Appalti e contratti	43
Sicurezza e ambiente	44
Spese legali e assicurazione	44
Organi, comunicazione, partecipazioni e oneri diversi	44
Accantonamenti	44
Investimenti	46
Risultato di Esercizio Economico	47
Situazione patrimoniale finanziaria	51
Attivo	51
Immobilizzazioni	51
Immobilizzazioni materiali	51
Immobili	51
Immobilizzazioni immateriali	52
Acquisto di software	52
Costi capitalizzati	52
Immobilizzazioni finanziarie	53

Titoli e partecipazioni _____	53
Crediti a medio lungo termine _____	53
Crediti a breve termine _____	54
Crediti verso Consorziati e concessionari _____	54
Situazione finanziaria lavori in concessione _____	56
Liquidità _____	57
Passivo _____	58
Debiti finanziari a lungo termine _____	58
Debiti finanziari a breve termine _____	58
Altri debiti a breve termine _____	59
Fondi di Accantonamento _____	61
Conclusioni _____	62
Relazione del Collegio dei Revisori _____	64
Conto Economico _____	68
Stato Patrimoniale _____	73

Relazione di gestione e nota integrativa

Premessa

Il bilancio consuntivo dell'esercizio finanziario esprime la fotografia dell'attività che il Consorzio ha effettuato nell'anno di riferimento.

Il risultato dell'esercizio di un anno in un ente pubblico solitamente si può apprezzare valutando diversi elementi, non sempre esclusivamente economici.

Un elemento che ne può esprimere la virtuosità, è senz'altro rappresentato dalla differenza tra quanto stanziato per ogni singola commessa, e quanto effettivamente registrato a consuntivo, l'aver riscontrato differenze minime costituisce senza dubbio un indice di buona amministrazione.

Il Consorzio svolge prevalentemente attività di gestione del sistema infrastrutturale della rete di scolo minore il cui funzionamento è fortemente condizionato dall'andamento climatico.

In questi anni si è ormai affermata la teoria secondo la quale il clima si sta modificando in maniera sensibile assumendo caratteristiche di marcata variabilità.

I dati statistici, anche a livello internazionale, hanno messo in evidenza come vi siano eventi estremi molto più frequenti rispetto al passato ed in periodi dell'anno inconsueti.

Le attività del Consorzio devono perciò adattarsi alle mutate condizioni meteorologiche e lo devono fare in modo puntuale e tempestivo, per garantire quelle condizioni di sicurezza idraulica e di sviluppo delle attività agricole essenziali per la sua stessa esistenza.

Anche il comparto dell'agricoltura ha subito modifiche sostanziali, il bisogno di acqua per irrigazione è diventata condizione imprescindibile per un'adeguata produzione.

Si può affermare, in estrema sintesi, che le difficoltà per il Consorzio sono aumentate per garantire gli stessi livelli di efficienza nello sviluppo della propria azione.

Un altro elemento di virtuosità che può emergere dall'analisi del bilancio consuntivo è costituito dall'andamento finanziario della cassa.

Importante per misurare l'efficacia dell'azione del Consorzio è senza dubbio anche la capacità di spesa.

Il contenimento della spesa del personale è un altro elemento che in un ente pubblico misura la capacità di razionalizzare ed utilizzare in modo efficace le risorse a disposizione.

I termini efficacia ed efficienza, spesso usati indistintamente come sinonimi, riflettono in realtà due concetti ben distinti. L'efficacia indica la capacità di raggiungere l'obiettivo prefissato, mentre l'efficienza valuta l'abilità di farlo impiegando le risorse minime indispensabili.

Nel seguito della relazione - nota integrativa viene dapprima rappresentato il bilancio idrologico dell'intero comprensorio nel quale vengono evidenziati i principali indicatori metereologici ed i principali dati di funzionamento degli impianti di scolo ed irrigui.

Nella seconda parte vengono invece riportati i principali dati relativi alla distribuzione sul comprensorio delle colture e dei servizi di irrigazione connessi.

Viene quindi riportato l'andamento del conto economico riportando l'ammontare dei ricavi ed analizzandone la distribuzione sul territorio, l'andamento della cassa, di seguito sono riportati i costi ordinari accompagnati da valutazioni di merito qualitativo delle attività svolte.

Viene poi esposto l'andamento degli investimenti in rapporto ai risultati raggiunti.

In ultimo la rappresentazione della situazione patrimoniale finanziaria.

Bilancio idrologico

La definizione del bilancio idrologico a scala di bacino essendo attinente la tutela quantitativa della risorsa idrica, contribuisce al raggiungimento degli obiettivi della direttiva europea, Direttiva Quadro sulle Acque 2000/60 CE, come riproposta dal “Piano di Bilancio Idrico del distretto idrografico del fiume Po”.

Le grandezze idrologiche che vanno prese in considerazione a tale scopo sono: le precipitazioni, le derivazioni da fonti esterne, l’evapotraspirazione effettiva ed i deflussi in entrata ed in uscita dal comprensorio.

Il 2019 è stato caratterizzato da una pioggia annuale pari a 772 mm, superiore di 138 mm rispetto alla media degli ultimi 25 anni (*grafico 1*).

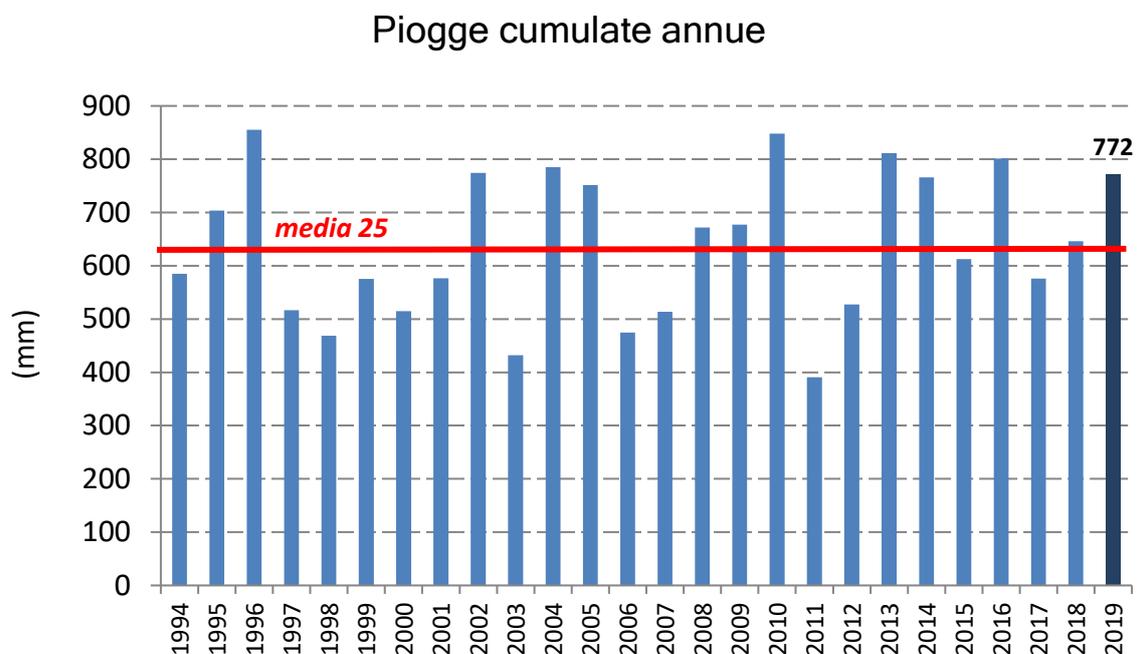


Grafico 1. Andamento delle piogge annuali degli ultimi 25 anni.

Il Bilancio Idro-Climatico (BIC) rappresenta la differenza tra le precipitazioni e l'evapotraspirazione potenziale ed è un primo indice per la valutazione del contenuto idrico dei suoli e, di conseguenza, delle disponibilità idriche dell'area oggetto dell'indagine. I valori positivi indicano condizioni di surplus idrico, mentre quelli negativi rappresentano condizioni di deficit idrico, mettendo in evidenza le situazioni di siccità. Nel **grafico 4** viene riportato tale indice, che ben sintetizza nell'andamento annuale quanto sin qui espresso.

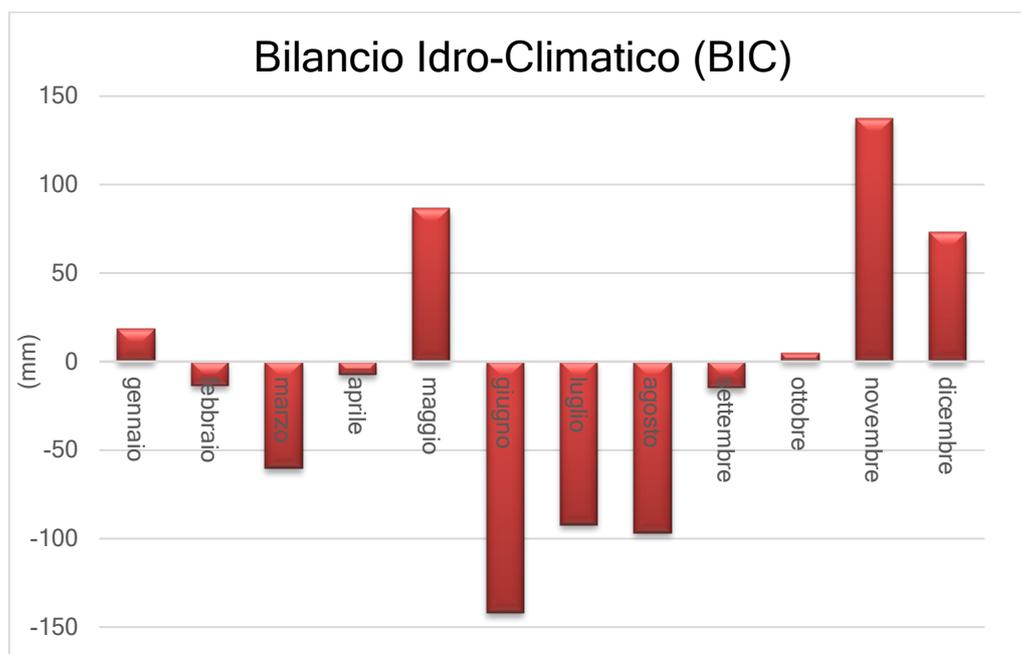


Grafico 4. Andamento mensile del bilancio idro-climatico.

I valori di evapotraspirazione effettiva mensili sono riportati nel **grafico 5** e ripercorrono l'andamento stagionale tipico di questa variabile, utile per il bilancio idrologico sul bacino: l'evapotraspirazione maggiore si ha nel periodo estivo a causa dei valori elevati di temperatura, radiazione solare e necessità idriche delle piante.

Evapotraspirazione effettiva media mensile anno 2019

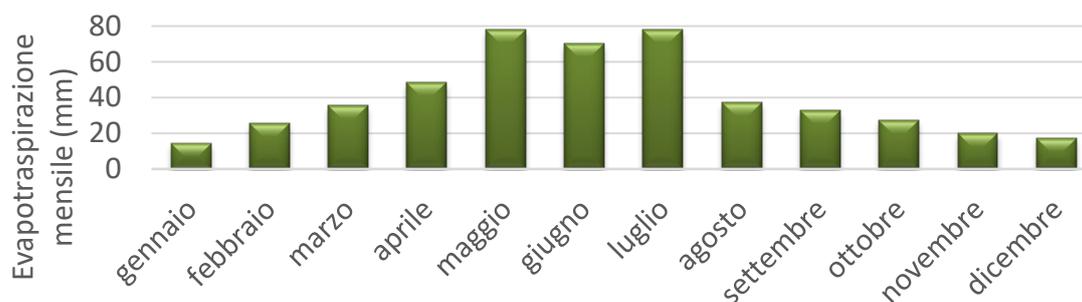


Grafico 5. Andamento mensile dell'evapotraspirazione effettiva.

Le fonti di derivazione esterne al comprensorio di cui alla **figura 6** registrano i volumi da esse derivati riportati nel **grafico 7**, dalla quale si evince come le derivazioni maggiori avvengano dal Fiume Po, attraverso gli impianti di Guarda, Contuga, Berra e Garbina. Valori elevati di derivazione si ottengono anche da Pilastresi e Pontelagoscuro. Ogni fonte di derivazione viene poi riportata come percentuale del volume derivato complessivo nel **grafico 8**, nella quale una differente gradazione cromatica distingue anche in base al corpo idrico da cui si effettua il prelievo.

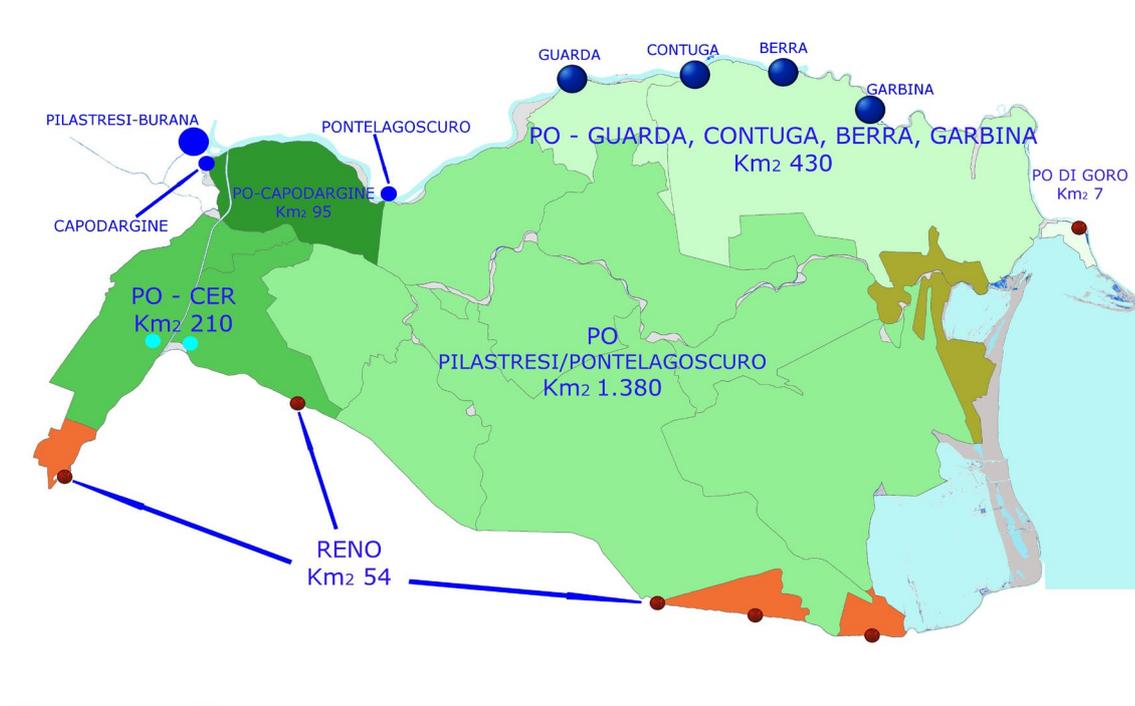


Figura 6. Fonti di derivazione esterne al comprensorio (le fonti maggiori vengono indicate puntualmente, le altre raggruppate per tratti).

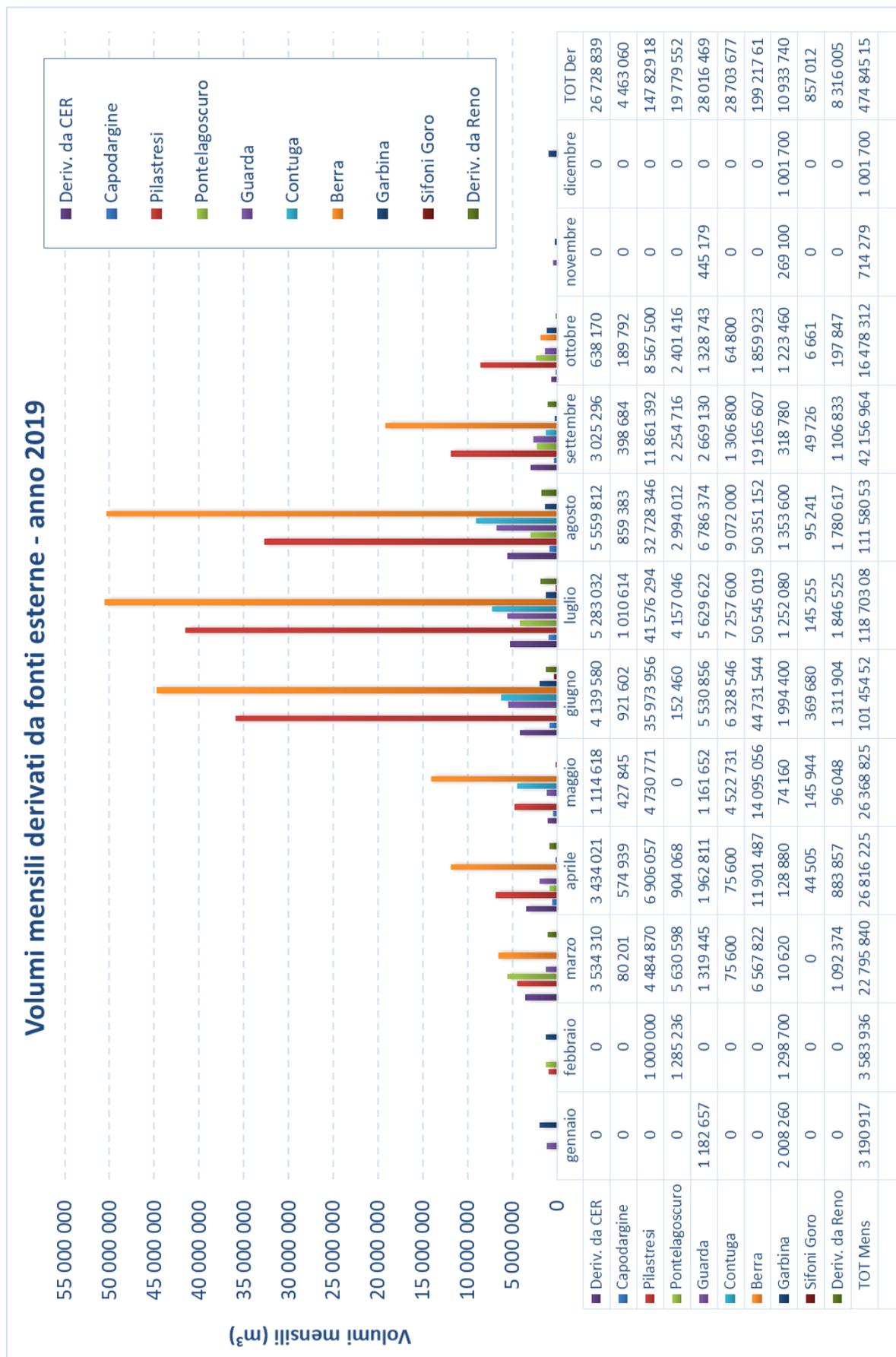


Gráfico 7. Andamento mensile dei volumi derivati da fonti esterne.

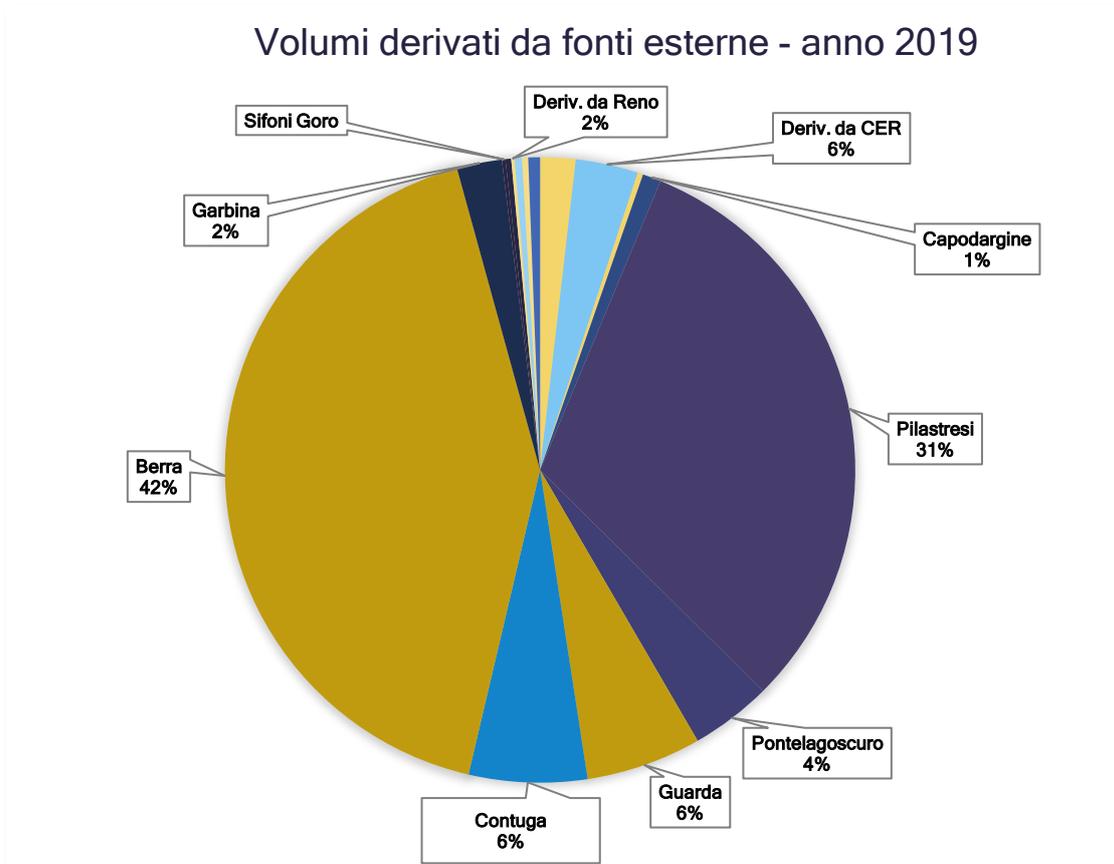


Grafico 8. Percentuale di volume derivata da ciascuna fonte esterna (omessa se inferiore all'1%). Le differenti gradazioni di colore distinguono i corpi idrici da cui si effettua la derivazione.

Il livello idrometrico del Fiume Po, misurato a Pilastresi in Comune di Bondeno tra marzo ed ottobre, e riportato nel **grafico 9**, evidenzia che i livelli si attestano su valori confrontabili con quelli medi del periodo preso come riferimento, tranne il mese di marzo, in cui si registrano osservazioni inferiori all'anno 2003.

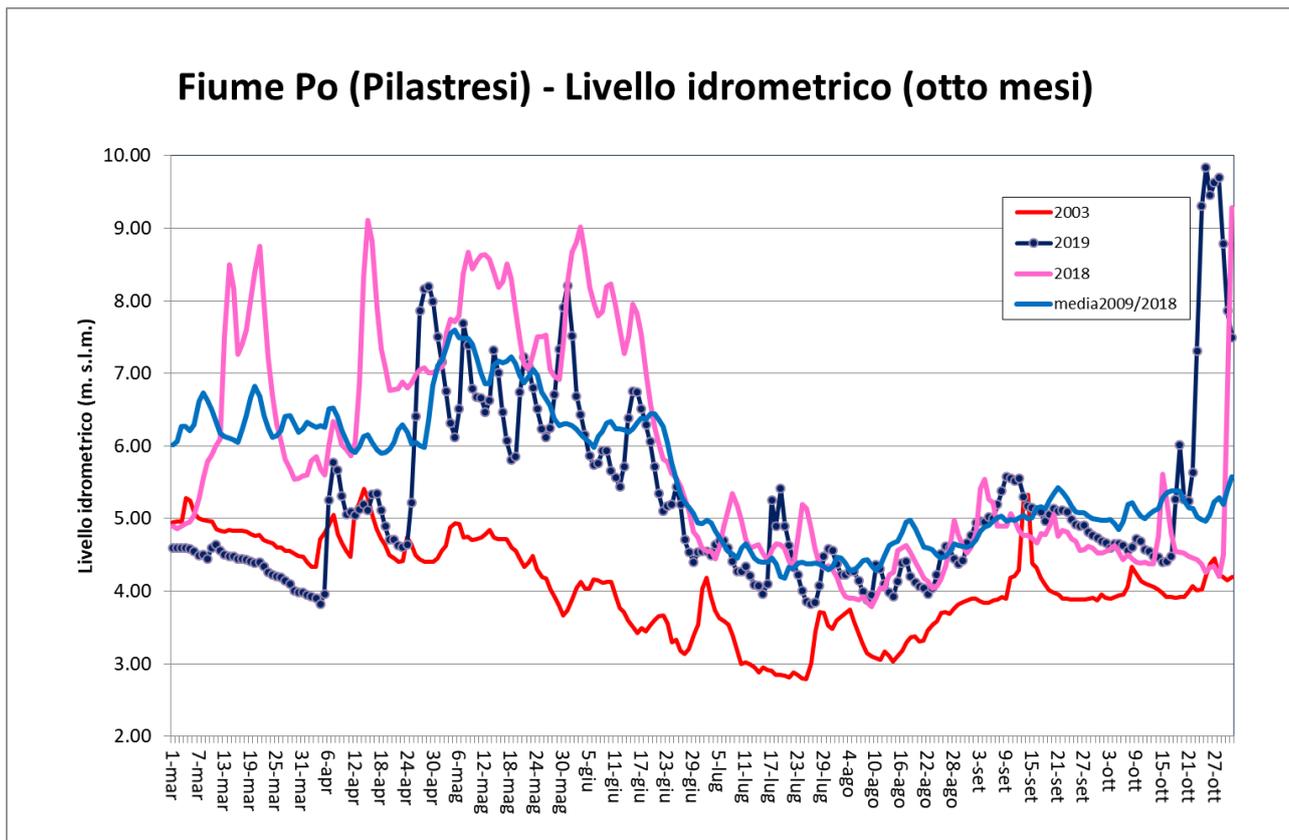


Grafico 9. Andamento livello idrometrico del Fiume Po misurato a Pilastresi (marzo-ottobre)

Volendo dare percezione della quantità di volumi irrigui sollevati e derivati per gravità, si riporta il **grafico 10**, in cui vengono rappresentati i volumi irrigui derivati da Berra, Guarda, Contuga, Pilastresi, Pontelagoscuro e CER. Dal grafico emerge che i volumi irrigui derivati nel 2019 (dai punti di derivazione esaminati) sono circa 430 000 000 m³, 45 000 000 m³ in meno rispetto alla media degli ultimi dieci anni e di poco superiori a quelli del 2018, con percentuale di sollevamento leggermente maggiore a quella del decennio precedente.

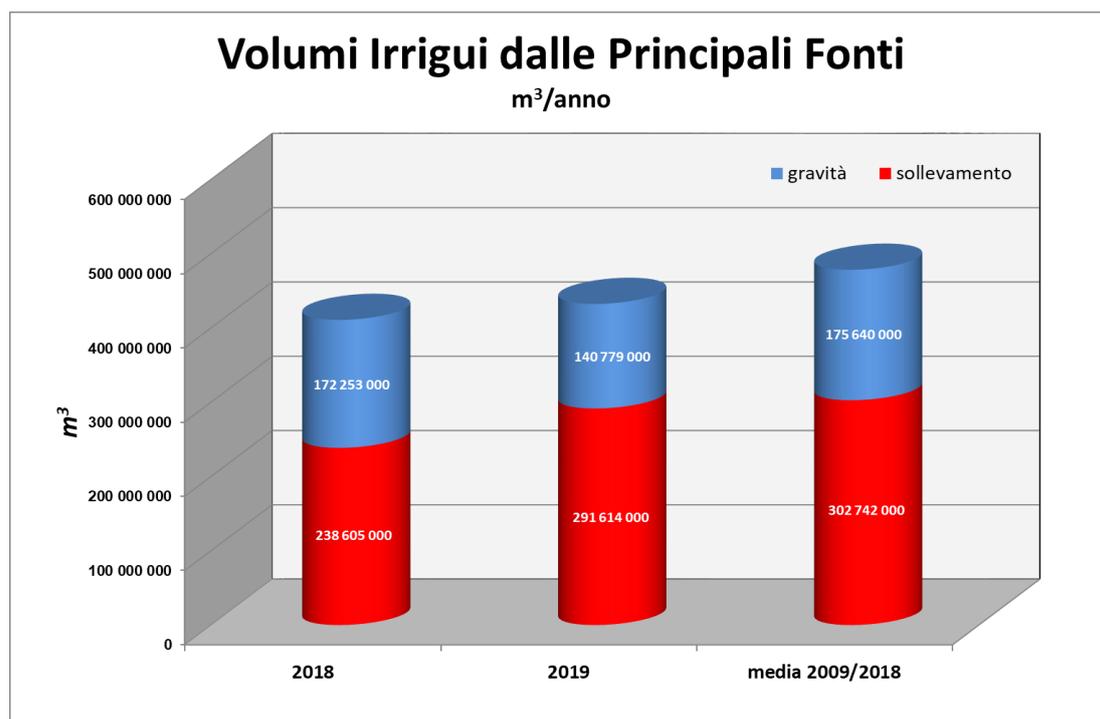


Grafico 10. Volumi irrigui derivati dalle sole fonti principali, suddivisi fra sollevamenti e derivazioni per gravità.

I volumi idrici complessivamente sollevati dagli impianti di scolo nel 2019 sono pari a 890 000 000 m^3 che, se confrontati con la media degli ultimi 25 anni, evidenziano minori pompaggi per 40 000 000 m^3 (**grafico 11**).

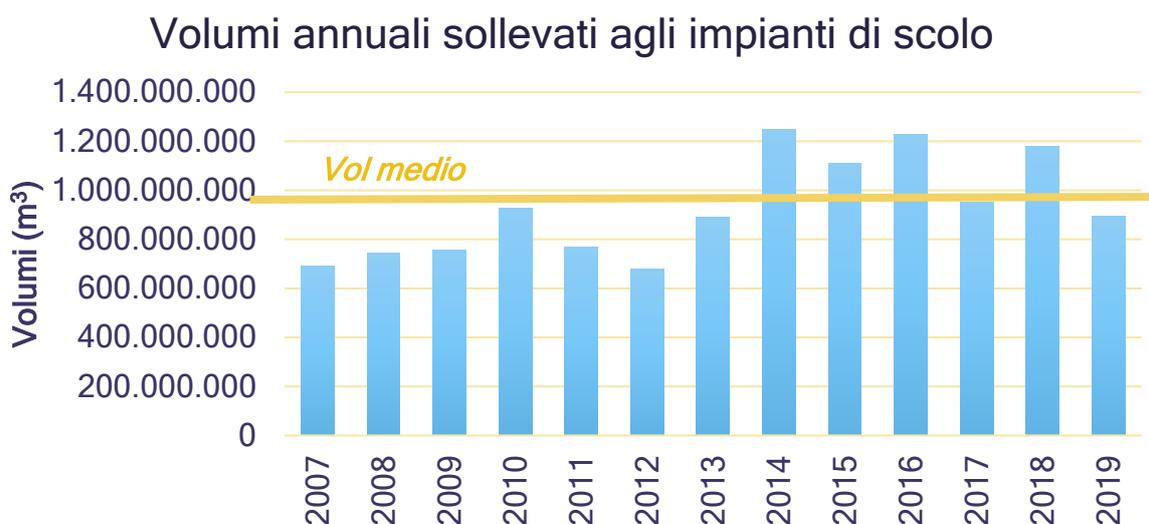


Grafico 11. Volumi pompati annualmente per scolo negli ultimi 25 anni.

Il contributo maggiore in termini di sollevamento per scolo è attribuito all’impianto di Codigoro (acque alte ed acque basse), per un totale del 44%, come mostrato nel grafico di **figura 12**. Questa elevata percentuale è imputabile sia alla giacitura depresso dei terreni, che soprattutto al volume irriguo richiesto dalle colture in essere (tra cui le risaie). I volumi mensili sollevati dagli impianti più importanti (valutati come tali in base alla percentuale del volume sollevato rispetto al complessivo pari o superiore all’1%) vengono riportati in **tabella 1 e grafico 12**, in cui viene calcolato anche il volume annuo complessivamente pompato da ciascuno di essi. Per una localizzazione di tali impianti, si riporta la **figura 13**.

MESE 2019	Sant'Antonino	Marozzo	Codigoro AA	Codigoro AB	Salghea	Pomposa	Giralda	Bonello	Vidara Nord	Guagnino	Lepri AA	Lepri AB	Pega	Fosse AA	Fosse AB	Altri	TOT Mens (m3)
gennaio	187 416	1 209 390	3 198 388	8 182 800	445 904	334 110	1 922 400	383 119	772 572	2 247 888	5 616 000	503 480	412 848	1 324 000	756 840	563 374	28 060 529
febbraio	549 756	2 447 970	5 014 835	10 778 400	505 519	682 772	1 566 000	846 947	1 142 091	2 826 366	1 638 000	1 409 280	597 516	982 280	1 857 180	1 123 986	33 968 898
marzo	385 182	4 106 970	3 832 683	5 866 200	322 273	503 139	550 800	250 843	589 119	2 954 772	514 800	4 006 680	378 360	1 711 760	2 291 850	995 670	29 261 101
aprile	577 872	3 584 280	6 010 229	10 251 000	591 176	822 319	1 922 400	759 038	989 871	5 952 222	93 600	7 742 880	445 404	3 102 280	2 695 560	986 426	46 526 557
maggio	1 471 590	7 608 510	11 442 978	49 183 200	1 001 005	1 146 430	6 123 600	1 900 564	2 281 711	8 098 779	10 108 800	9 882 000	1 436 124	4 411 520	7 566 000	4 012 007	127 674 818
giugno	869 094	8 142 330	4 597 569	35 555 400	1 135 926	803 305	2 786 400	1 795 593	205 321	8 676 198	327 600	10 332 680	919 668	2 034 360	4 072 380	1 573 140	83 826 965
luglio	1 089 594	10 204 950	5 537 503	38 363 400	1 374 139	1 025 375	3 585 600	1 516 914	297 257	9 620 961	2 152 800	10 959 880	1 348 128	2 094 440	6 923 370	1 555 919	97 650 229
agosto	790 992	8 518 440	3 542 573	49 060 800	1 250 592	891 496	3 877 200	1 591 163	149 516	9 046 230	514 800	9 853 080	304 860	3 576 760	3 364 950	1 778 111	98 111 563
settembre	536 706	4 131 330	4 298 155	32 099 400	803 940	499 392	3 326 400	1 183 845	926 499	6 271 248	1 778 400	6 632 360	146 040	2 055 480	4 506 990	1 964 570	71 160 755
ottobre	433 836	2 845 500	4 926 498	13 519 800	699 933	489 549	2 592 000	698 816	1 320 929	6 123 879	608 400	1 124 160	605 844	4 762 760	1 250 580	1 313 247	43 315 730
novembre	1 368 594	7 330 260	13 062 582	27 372 600	1 216 305	758 879	4 892 400	1 690 700	1 941 112	8 119 857	12 963 600	5 077 760	1 503 168	5 711 080	5 809 980	6 528 811	105 347 688
dicembre	1 618 812	10 108 770	17 043 768	29 039 400	1 027 861	915 596	5 248 800	2 535 182	2 537 652	8 446 638	17 175 600	8 521 920	2 695 968	4 362 280	8 711 250	8 508 049	128 497 547
TOT (m3)	9 879 444	70 238 700	82 507 760	309 272 400	10 374 573	8 872 362	38 394 000	15 152 725	13 153 650	78 385 038	53 492 400	76 046 160	10 793 928	36 129 000	49 806 930	30 903 310	893 402 380

Tabella 1. Volumi mensili sollevati per scolo dagli impianti più importanti (Perc. Soll. >1%).

Volumi sollevati - anno 2019

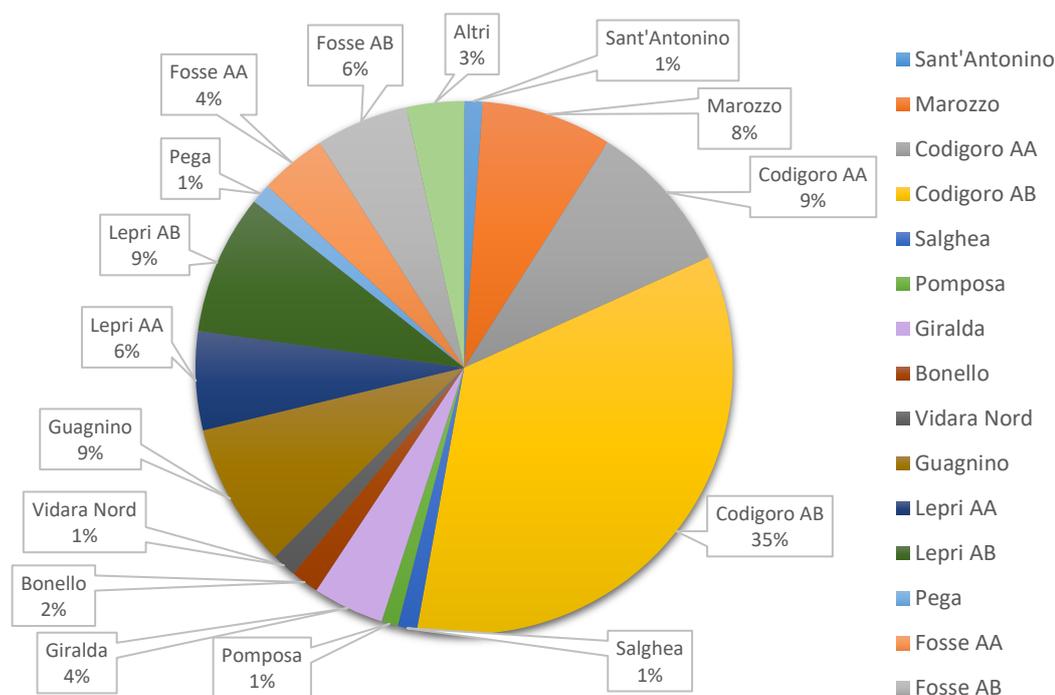


Figura 12. Percentuale di volumi sollevati per scolo per gli impianti più importanti.

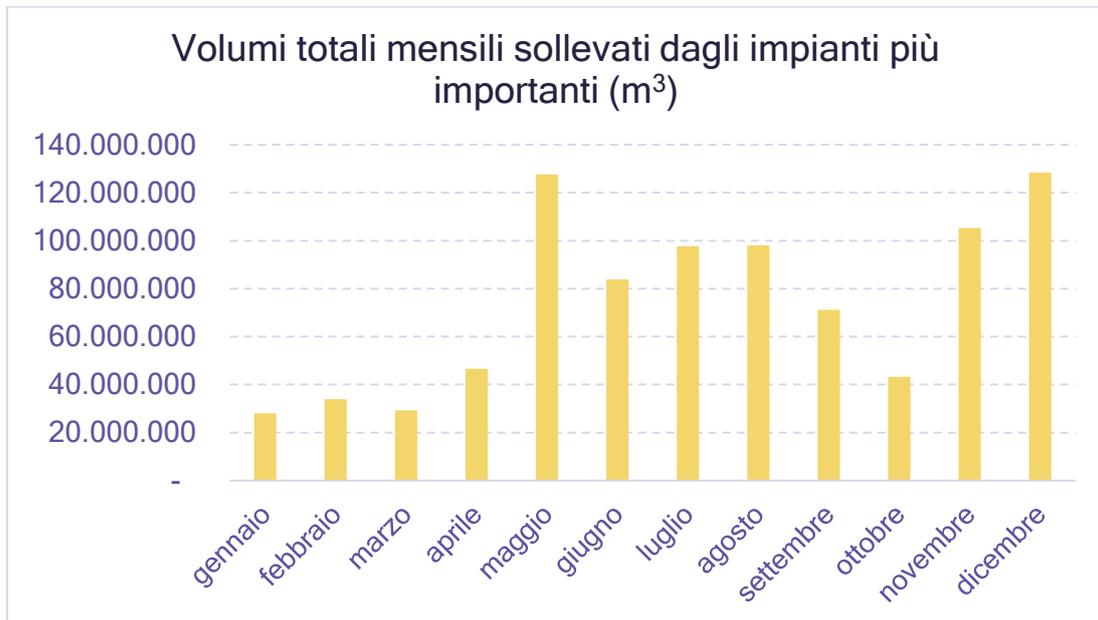


Grafico 12. Volumi mensili sollevati per scolo dagli impianti più importanti

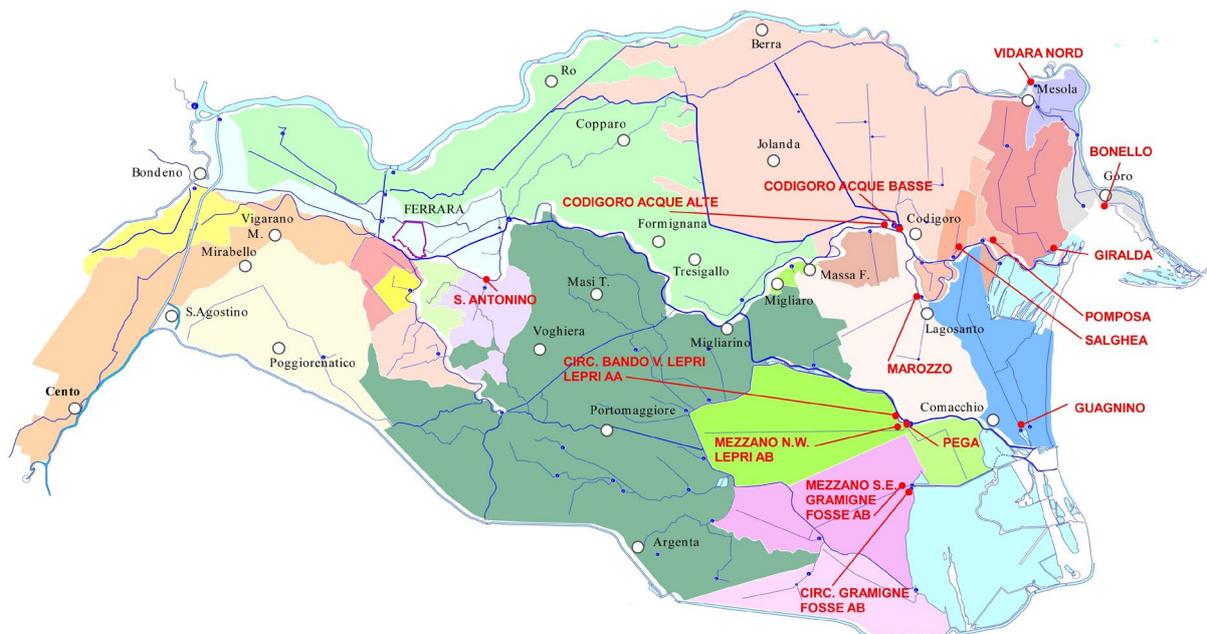


Figura 13. Localizzazione degli impianti più importanti (Perc. Soll. >1%).

Il bilancio idrologico effettuato sull'intero territorio tiene conto delle variabili idrologiche a disposizione, già descritte al paragrafo precedente:

- i valori mensili di pioggia;
- le serie mensili di derivazioni registrate alle fonti principali (per Pilastresi i dati sono stimati);
- l'evapotraspirazione potenziale misurata da più sensori sul territorio ed utilizzata per stimare l'evapotraspirazione effettiva;
- infine, non disponendo di serie misurate di deflusso nel Canale Navigabile e nel Po di Volano, tali da consentire la verifica del bilancio idrologico, si ipotizza il bilancio idrologico nullo in ciascun periodo preso in esame e si stima per differenza il volume di deflusso (comprensivo delle perdite dovute ad infiltrazione nel terreno), calcolando per ciascuna componente del bilancio idrologico il peso percentuale da essa ricoperto.

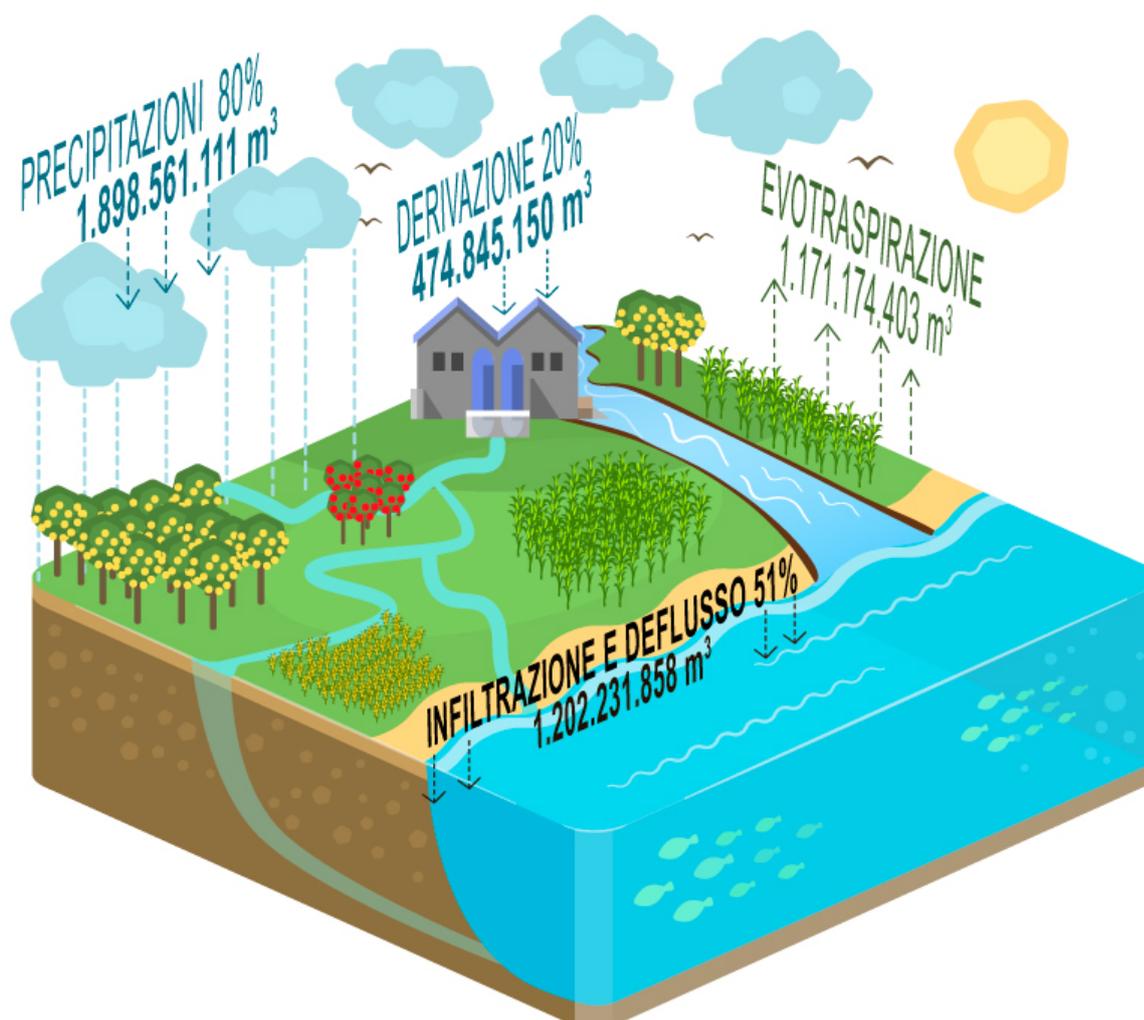
I bilanci mensili così ottenuti risentono della gestione variabile degli invasi in rete, per avere bilanci idrologici rappresentativi occorre aggregare i dati a disposizione su scale temporali che tengano conto del differente regime irriguo (irrigazione / non irrigazione).

Infine, il bilancio idrologico viene compiuto sull'intero anno.

BILANCI IDROLOGICI INTERO COMPENSORIO - ANNO 2019						
Periodo						
Intero anno	Pioggia	1 898 561 111	m ³	80%	INPUT	2 373 406 261
	Derivazione	474 845 150	m ³	20%		
	Evapotraspirazione	1 171 174 403	m ³	49%	OUTPUT	2 373 406 261
	Deflusso ed Infiltrazione	1 202 231 858	m ³	51%		
ott-mar	Pioggia	877 000 310	m ³	95%	INPUT	924 765 294
	Derivazione	47 764 984	m ³	5%		
	Evapotraspirazione	338 361 967	m ³	37%	OUTPUT	924 765 294
	Deflusso ed Infiltrazione	586 403 327	m ³	63%		
apr-sett	Pioggia	1 021 560 801	m ³	71%	INPUT	1 448 640 967
	Derivazione	427 080 166	m ³	29%		
	Evapotraspirazione	832 812 435	m ³	57%	OUTPUT	1 448 640 967
	Deflusso ed Infiltrazione	615 828 531	m ³	43%		

I volumi di pioggia in ingresso al bacino idrologico sono predominanti rispetto a quelli derivati, che salgono comunque, da aprile a settembre, al 29% del volume complessivo. In uscita al sistema il volume annuo viene pressoché equamente suddiviso in deflusso (si ricorda, comprensivo di infiltrazioni nel suolo) ed evapotraspirazione effettiva, ma quest'ultima prevale, raggiungendo percentuali del 57%, nei mesi più caldi, mentre nei restanti mesi il volume maggiore in uscita compete al deflusso con percentuale pari a 63%. In conclusione, si può affermare che attraverso il sistema idraulico del comprensorio nel 2019 sono transitati e movimentati 2400 milioni di metri cubi di acqua, di questi circa il 50% (1200 milioni) sono stati trasformati per l'equilibrio naturale del sistema ambientale e per la produzione agricola.

Il rimanente 50% si è infiltrato e defluito verso il mare, in quota parte grazie al sollevamento degli impianti del Consorzio (circa 900 milioni) ed il rimanente per gravità (circa 300 milioni). Si può quindi affermare che la continua movimentazione delle acque, oltre che garantire la disponibilità di una risorsa fondamentale per la produzione agricola assicura l'equilibrio stabile del sistema ambientale.



Irrigazione

A partire dall'anno 2016 con l'approvazione del nuovo Piano di Classifica è stato modificato radicalmente la determinazione del contributo dovuto all' irrigazione. Sono ora definiti due distinti benefici: una quota fissa che prescinde dalle colture presenti e dalle scelte imprenditoriali dell'azienda; una quota variabile calcolata sulla base delle colture presenti e, eventualmente modificata per scelte aziendali. Sono stati acquisiti i dati relativi alle colture e viene calcolato il consumo ed il conseguente costo, per ogni particella catastale. La distribuzione delle colture sul comprensorio è riportata nella *tabella 2*.

	Colture	Sup. ha
Superfici non coltivate	TARE ecc.	9.942
Cereale autunno-vernini	CEREALE INVERNALE	52.010
Colture estensive	MAIS (34.090)	87.830
	SOIA (16.674)	
	ERBA MEDICA/FORAGGIO (20.478)	
	BARBABIETOLA (4.228)	
Orticole	POMODORO (6.227)	11.281
	PATATA (1.449)	
	CAROTA (1.013)	
	MELONE/COCOMERO (536)	
Arboree	PERO (7.460)	14.140
	MELO (2.310)	
	VIVAIO (778)	
Risaia	RISO	5.721
	Totale	180.924
Secondi raccolti		12.818

Tabella 2. Dati colturali utilizzati per il calcolo del consumo particellare

Il Piano di Classifica prevede che le colture tipicamente irrigue siano irrigate e, quelle tipicamente non irrigue, non lo siano. E' prevista la possibilità per le aziende di comunicare eventuali non irrigazioni di colture irrigue, eventuali rettifiche di tali dichiarazioni e, eventuali irrigazioni di colture non irrigue. La superficie complessiva, ad esclusione dei bacini, per la quale è stato definito il contributo a "consumo", è stata, di ha 92.660.

Nel corso del 2019 sono state presentate dichiarazioni di non irrigazione da 691 ditte per complessivi 10.267 ha (nel 2018 furono 441 ditte per 7.850 ha); 10 di queste hanno successivamente rettificato la dichiarazione originaria, dichiarando di voler irrigare 90 ha, nel 2018 sei ditte rettificarono la dichiarazione di non irrigazione per 116 ha.

Nel 2019, 9 ditte per 62 ha hanno dichiarato di provvedere autonomamente all'approvvigionamento irriguo. Considerate le dichiarazioni degli anni precedenti (la dichiarazione resta valida fino a diversa comunicazione), la superficie totale servita da derivazioni autonome ammonta ad ha 566.

Nella **tabella 3** sono riportate La distribuzione della superficie non irrigata suddivisa per reparto

	Acque non consorziali		Non irrigazione	
	dal 2016		2019	
	Ditte	ha	Ditte	ha
Baura	8	98	104	1.954
Copparo	1	23	75	1.062
Ponte Rodoni	12	110	186	2.085
Spinazzino	13	142	80	1.251
Campocieco	6	39	94	1.446
Iolanda			50	354
Codigoro			5	78
Mesola			9	152
Marozzo	1	123	26	346
Bando	3	31	59	1.514
Valle Lepri			3	25
Totali	44	566	691	10.267

Tabella 3. Irrigazione di colture non irrigue

Nel corso del 2019 venti ditte hanno chiesto di irrigare colture classificate come non irrigue per 306 ha complessivi, 279 ha sono relativi all'irrigazione del frumento.

Nel 2018 furono 11 le ditte che chiesero di irrigare colture non irrigue per un totale 300 ha.

Il consorzio anche nel 2019 ha predisposto servizi irrigui particolari come l'antibrina.

Il servizio sperimentale antibrina è stato predisposto per 26 corpi aziendali, corrispondenti ad una superficie complessiva di 361 ha.

Le condizioni climatiche non hanno reso necessaria l'attivazione del servizio.

Il vigente "Regolamento per il servizio di derivazione d'acqua dai canali consorziali", stabilisce che la stagione irrigua inizi il 21 aprile e termini il 30 settembre.

Preso atto delle condizioni climatiche e delle esigenze dei consorziati, per l'anno 2019 è stato anticipato l'avvio della stagione irrigua al 01 aprile (Deliberazione del Comitato Amministrativo n 51 assunta il 27 marzo 2019).

Sono pervenute al Consorzio 337 richieste d'irrigazioni anticipate per complessivi 3.295 ha (2.537 ha erano stati richiesti nel 2018); a consuntivo sono stati irrigati, prima del 1° aprile 2.810 ha (1.695 ha nel 2018, annata durante la quale l'avvio della stagione irrigua non fu anticipato). Nel *grafico 14* viene riportato l'andamento delle richieste di irrigazione anticipata negli ultimi 7 anni.

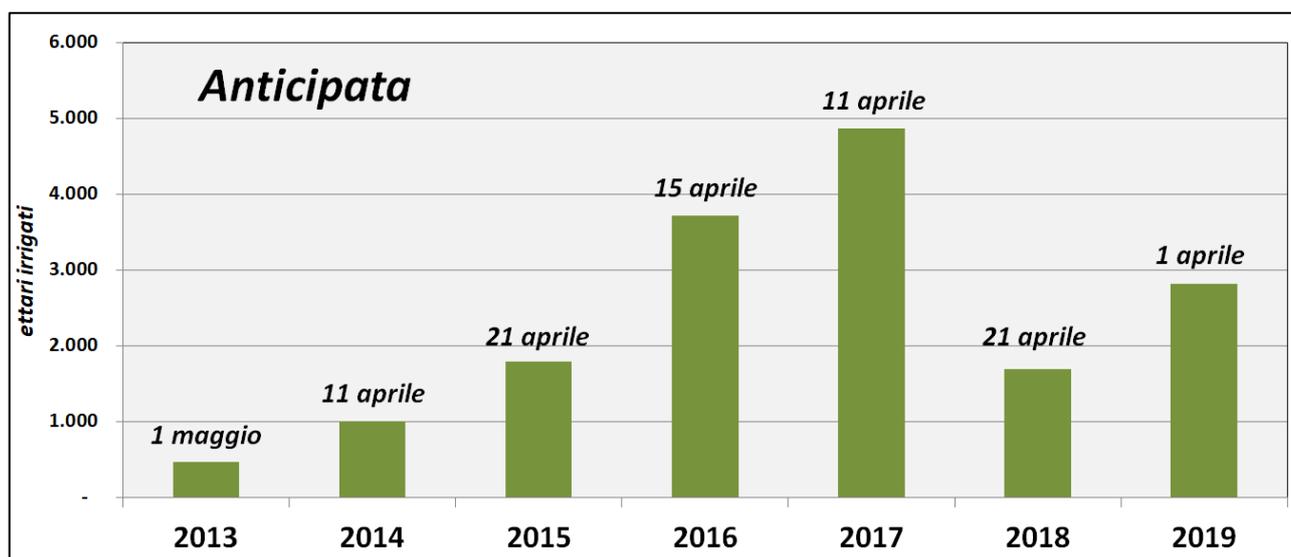


Grafico 14. Irrigazioni anticipate: superfici irrigate, data inizio stagione irrigua

Pur anticipando l'avvio della stagione irrigua l'andamento climatico ha determinato un aumento delle superfici irrigate anticipatamente.

Per quanto riguarda le irrigazioni posticipate (successive al 30 settembre), sono pervenute 114 domande per 1.103 ha (1.414 ha nel 2018); a consuntivo sono state effettuate irrigazioni

dopo il 30 settembre in 668 ha (1.344 ha nel 2018). Le irrigazioni posticipate, oltre ad interessare superfici modeste, denotano andamenti più costanti nelle varie annate.

Nel *grafico 15* sottostante viene riportato l'andamento dell'irrigazione posticipata negli ultimi 7 anni.

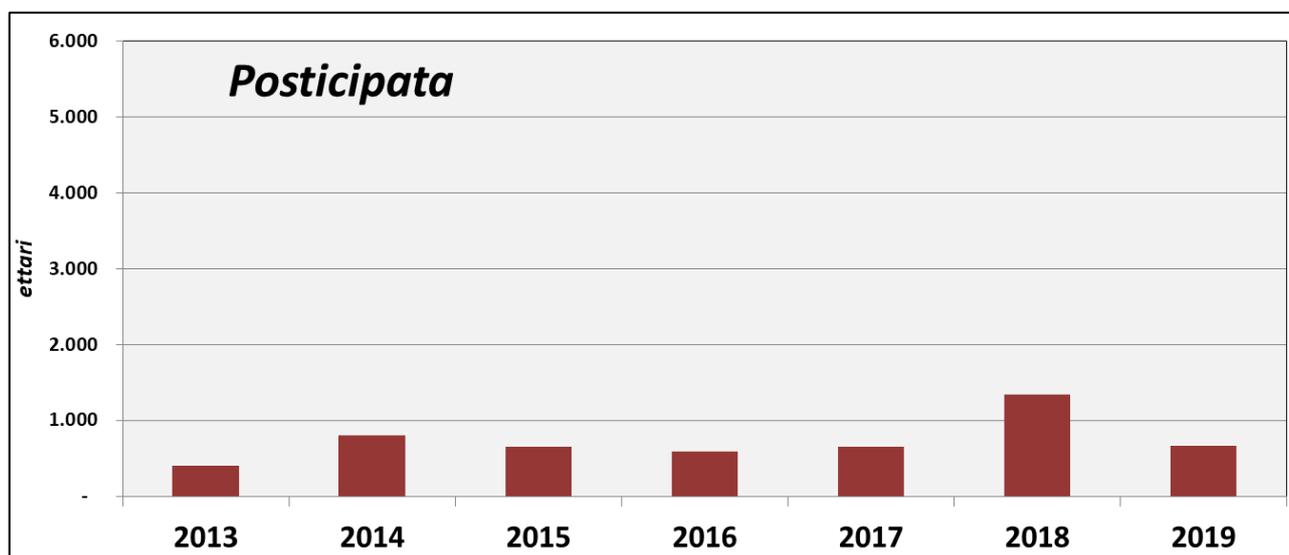


Grafico 15. Irrigazioni posticipate: superfici irrigate.

Nel 2019 le superfici accertate, investite a riso, sono state di 5.721 ha, valore leggermente inferiore a quello del 2018 (5.962 ha). Per il terzo anno consecutivo si rileva una diminuzione della superficie investita. Nei precedenti 25 anni solamente nel 2005 si è verificata una situazione simile. Le basse quotazioni di mercato del riso sono la principale causa di tale andamento.

Dal 2016 le superfici e i consumi unitari, fanno riferimento alle superfici coltivate. I valori dell'anno 2015 e precedenti, sono invece riferiti alle superfici misurate a fini contributivi (*grafico 16*).

Superfici coltivate a Riso

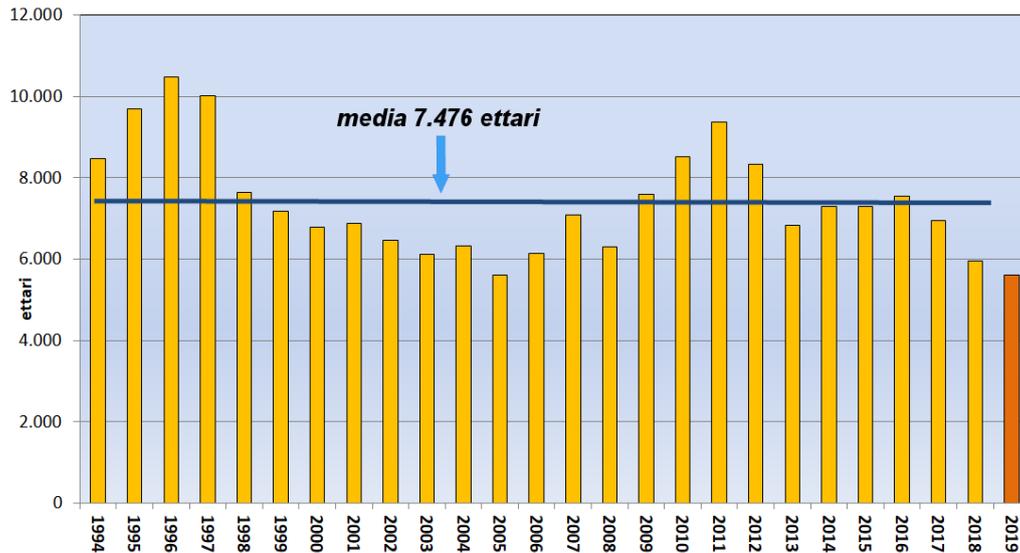


Grafico 16. Superfici coltivate a riso

Le superfici coltivate a riso sono ulteriormente suddivisibili in base alla rete di distribuzione irrigua: 638 ha servite da rete promiscua, 5.083 ha servite da rete irrigua.

I consumi medi complessivi, relativi alle forniture misurate, sono stati conteggiati in circa 12.470 m³/ha, valore inferiore alla media degli ultimi venti anni (13.940 m³/ha), giustificato dal favorevole andamento stagionale (*grafico 17*).

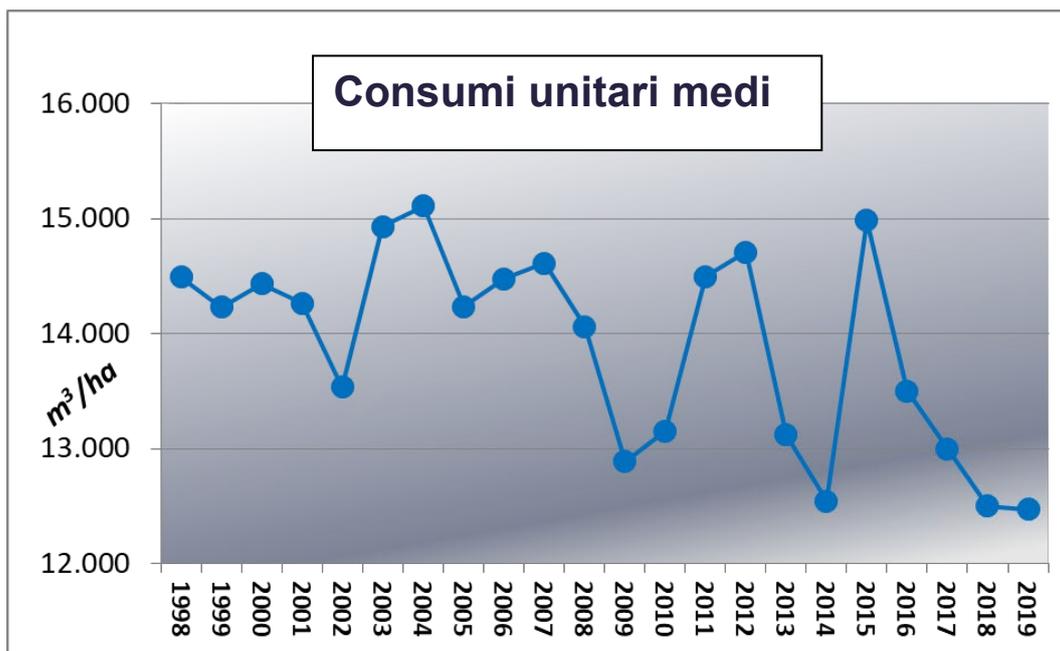


Grafico 17. Consumi unitari medi

Le ditte che hanno coltivato riso nel 2018 sono state 148, la superficie media corrisponde a 37,9 ha.

Il nuovo Piano di Classifica ha uniformato quanto precedentemente definito dai Regolamenti degli ex Consorzi in merito ai bacini (pesca, caccia, rinaturalizzazione ecc.).

Per il 2019 è stato richiesto il pagamento a 86 ditte (86 anche nel 2018) per una superficie complessiva di 505 ha (446 ha nel 2018).

Il volume distribuito nel 2019 dagli impianti pluvirrigui-Valle Pega è stato di m³ 914.587, risulta notevolmente inferiore a quelli degli ultimi anni: dal 2011 al 2018 non si era mai “scesi” sotto il milione di m³ (*grafico 18*). La diminuzione dei volumi è corrispondente al calo delle superfici irrigate, passate da 1.314 ha del 2018 a 1.038 nel 2019; in particolare i secondi raccolti sono scesi da 348 ha nel 2018 a 180 ha nel 2019 e il pomodoro da 193 a 123 ha.

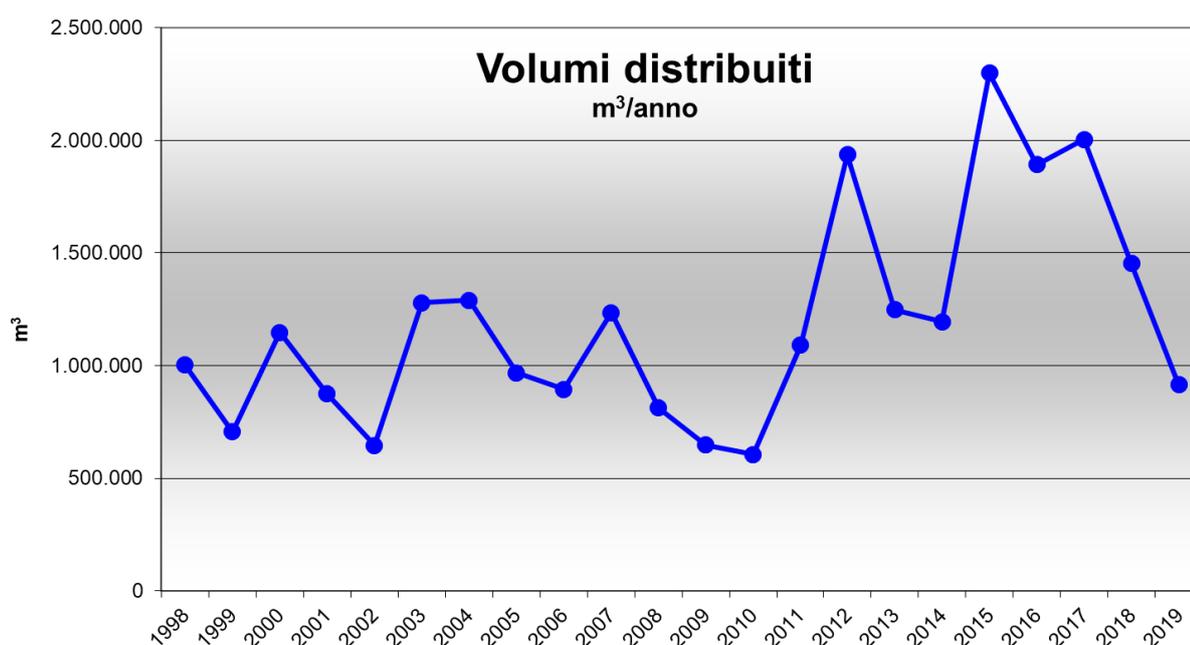


Grafico 18. Volumi distribuiti a Valle Pega m³/anno

Vengono infine riportati i dati statistici relativi alle principali colture e riferiti alla provincia di Ferrara (fonte ISTAT). Nella **tabella 4** si evidenziano relativamente al frumento (tenero e duro), una sostanziale stabilità, rispetto al 2018 e ai valori medi del quinquennio (2014/2018). Il mais da granella in leggero recupero rispetto al 2018 anche se sempre sotto media, in aumento il mais ceroso. La soia è la coltura per la quale si è verificato il maggior decremento di superficie (- 3.015 ha); l'erba medica è la coltura con l'incremento maggiore (+3.738). In aumento anche pomodoro. Sostanzialmente stabili frutticole ed orticole.

	2019	2018	variazione 2019/2018		media
	ha	ha	%	ha	2014/2018 ha
frumento tenero	32.536	31.025	5%	1.511	28.308
frumento duro	18.759	19.999	-6%	-1.240	20.581
mais	25.524	24.498	4%	1.026	29.023
mais ceroso	10.419	9.758	7%	661	7.858
soia	23.239	26.254	-11%	-3.015	22.908
sorgo	4.581	3.642	26%	939	4.116
erba medica	19.058	15.320	24%	3.738	15.935
riso	5.721	5.962	-6%	-351	7.008
pomodoro	6.870	6.111	12%	759	6.721
barbabietola	5.032	5.304	-5%	-272	6.297
pero	7.912	7.988	-1%	-76	8.314
melo	2.396	2.421	-1%	-25	2.185
vite	596	587	2%	9	601
carota	2.254	2.101	7%	153	2.051
patata	1.537	1.479	4%	58	1.483
cocomero/melone	919	1.030	-11%	-111	1.098
TOTALE	167.353	163.479			

Tabella 4. Dati statistici principali colture (dati ISTAT)

Conto Economico

Ricavi

Nel 2019 in termini di ricavi si è registrato un andamento positivo con uno scostamento rispetto alle previsioni di circa 330 mila euro.

Il risultato riscontrato si deve ad un significativo incremento dei contributi agricoli, ed in particolare quelli derivanti dai contributi irrigui quota variabile (+260 mila euro).

Nella **tabella 5** vengono riassunti i valori relativi ai ricavi con il confronto con gli anni precedenti.

	CONS 2018	PREV 2019	PREV.ASS.2019	CONS. 2019	PREV. 2020	SCOSTAMENTO
CONTRIBUTI CONSORZIATI ORDINARI	34.371.440,63 €	34.135.000,00 €	34.135.000,00 €	34.392.623,23 €	34.250.000,00 €	257.623,23 €
CONCESSIONI E LOCAZIONI	917.228,44	875.000,00	913.000,00	940.917,42	940.000,00	65.917,42
PROVENTI DIVERSI	621.238,12	416.000,00	546.000,00	658.935,58	560.000,00	242.935,58
RICAVI DA ENTI TERZI	585.165,65	820.000,00	703.700,00	585.979,49	550.000,00	-234.020,51
TOTALE	36.495.072,84	36.246.000,00	36.297.700,00	36.578.455,72	36.300.000,00	332.455,72

Consuntivo 2019

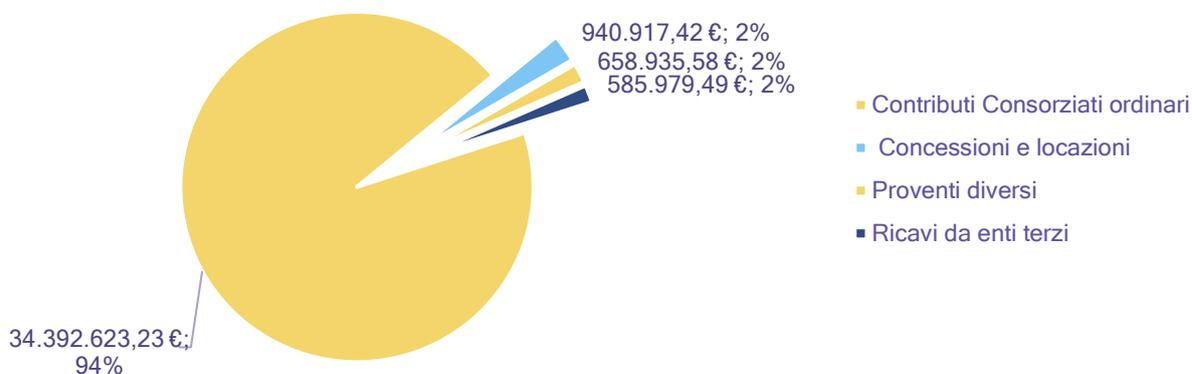


Tabella 5. Riepilogo ricavi

Contributi ordinari

La struttura dei ricavi ordinari del Consorzio, come è noto, si basa essenzialmente sui contributi versati dai consorziati.

Il valore complessivo a consuntivo è in linea con quanto posto a preventivo.

Il livello di adesione bonaria della contribuenza, al netto della quota irrigua a consumo nell'esercizio 2019, a tutto il 10 dicembre, è stata pari al 92,1 % dell'ammontare complessivo messo a ruolo e pari ad € 34.507.731,57, risultato in linea con quello dell'anno precedente.

Nel corso dell'anno 2019 al fine di ridurre i costi della riscossione coattiva è stato assunto un indirizzo in parte differente rispetto a quello precedente. E' stato deciso, in particolare, di procedere con la riscossione coattiva per i soli soggetti morosi con importi superiori a 100,00 €, procedendo con il solo sollecito per il recupero di quelli con importo inferiore a detta soglia.

I ricavi provenienti dai contributi irrigui per la quota variabile sono stati pari ad € 3.257.620,79 che rispetto alla somma stimata nel bilancio di previsione hanno registrato un incremento superiore a 257.620,79 euro rispetto ai 3 milioni di euro previsti.

Le principali attività di manutenzione delle reti di competenza della bonifica sono svolte dai Reparti, che costituiscono le dieci unità operative nelle quali è stato suddiviso il comprensorio. Per acquisire un elemento di valutazione di maggiore dettaglio della provenienza dei ricavi ordinari è stata elaborata un'analisi territoriale dei contributi su scala di reparto.

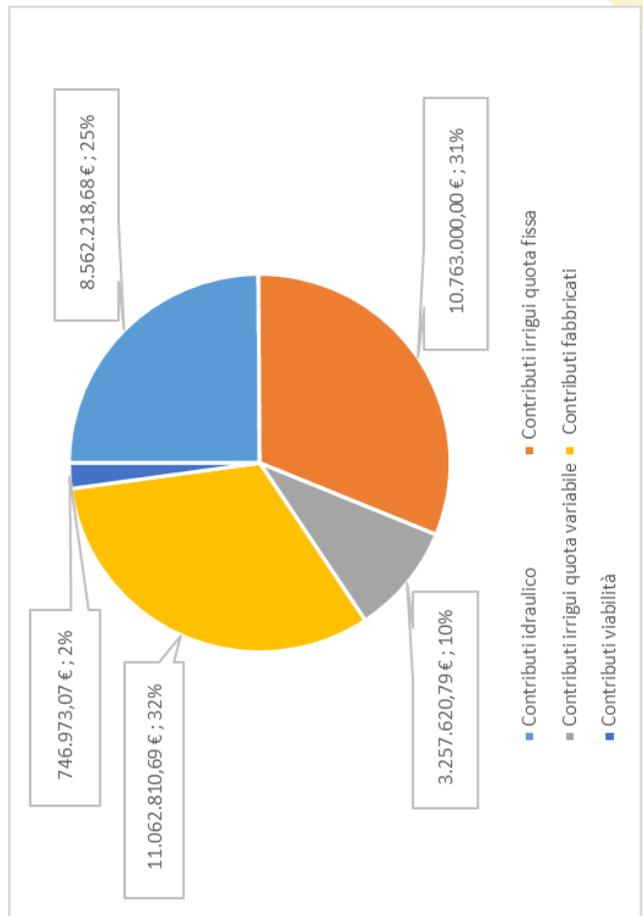
L'analisi mette in evidenza una distribuzione che dà un'idea seppur qualitativa di quale sia il peso per ogni reparto dei ricavi ordinari.

Nella **tabella 6** sono riportati per ogni reparto i contributi incassati suddivisi in relazione alle tipologie dei benefici (idraulico viabilità, idraulico fabbricati, idraulico terreni, irrigazione anticipata, consumo stagione irrigua, irrigazione posticipata, bacini).

Una prima valutazione di tali dati mette in evidenza un valore medio di contribuenza maggiore nei reparti di Ponte Rodoni, Codigoro, Jolanda e Marozzo, con valori medi per superficie (ha) superiori ai 150 euro, mentre il dato più basso si riferisce al reparto di Valle Lepri il cui territorio ha una bassa presenza di insediamenti urbani.

REPARTO	SUPERFICIE (ha)	Irriguo viabilità	Irriguo fabbricati	Irriguo terreni	Irriguo Terreni	Totale quota fissa	Anticipata	Stagione Irrigua Il raccolto	Posticipata	Bacini	Totale quota variabile	Totale complessivo	Contributo per unità su superficie (Ha)
Viabilità		746.973,07 €										746.973,07 €	
Baura	24.421,00		1.819.819,40 €	682.573,88 €	642.039,73 €	3.144.433,01 €	3.828,96 €	90.384,44 €	400,75 €		94.614,14 €	3.239.047,15 €	132,63 €
Campocieco	28.714,00		1.323.255,21 €	1.202.913,82 €	1.004.366,71 €	3.530.535,74 €	9.066,00 €	172.546,34 €	5.814,00 €	1.484,90 €	188.911,24 €	3.719.446,98 €	129,53 €
Copparo	20.420,00		810.188,82 €	712.727,23 €	758.219,67 €	2.281.135,72 €	3.828,96 €	121.004,57 €	400,75 €	169,94 €	125.404,22 €	2.406.539,94 €	117,85 €
Spinazzino	22.743,00		1.101.858,43 €	589.961,97 €	1.282.464,54 €	2.974.284,94 €	906,86 €	51.710,12 €	262,50 €	2.708,85 €	55.588,32 €	3.029.873,26 €	133,22 €
Ponte Rodoni	20.347,00		1.622.075,94 €	440.243,73 €	940.106,98 €	3.002.426,65 €	906,86 €	84.944,96 €	262,50 €	576,40 €	86.690,72 €	3.089.117,37 €	151,82 €
Alto ferrarese	116.645,00		6.677.197,80 €	3.628.420,63 €	4.627.197,63 €	14.932.816,06 €	18.537,62 €	520.590,43 €	7.140,50 €	4.940,09 €	551.208,64 €	15.484.024,70 €	132,74 €
Bando	20.372,00		1.121.803,75 €	765.017,38 €	900.008,28 €	2.786.829,41 €	13.134,50 €	100.850,20 €	1.058,00 €	9.842,97 €	124.685,67 €	2.911.515,08 €	142,92 €
Codigoro Mesola	25.500,00		952.628,50 €	956.021,57 €	1.444.982,49 €	3.353.632,56 €	8.461,00 €	773.040,71 €	1.867,00 €	12.610,40 €	795.979,11 €	4.149.611,67 €	162,73 €
Iolanda	23.450,00		438.735,64 €	858.506,22 €	1.319.126,04 €	2.616.367,90 €	718,50 €	972.551,87 €	500,00 €	5.908,16 €	979.678,53 €	3.596.046,43 €	153,35 €
Marozzo	28.295,00		1.694.960,32 €	1.056.425,30 €	1.236.736,76 €	3.988.122,38 €	9.992,15 €	400.546,48 €	13.204,75 €	2.880,78 €	426.624,16 €	4.414.746,54 €	156,03 €
Valle Lepri	42.471,00		1.177.484,68 €	1.297.827,58 €	1.234.948,80 €	2.710.261,06 €	17.713,65 €	349.060,10 €	650,00 €	12.020,93 €	379.444,68 €	3.089.705,74 €	72,75 €
Basso ferrarese	140.088,00		4.385.612,89 €	4.933.798,05 €	6.135.802,37 €	15.455.213,31 €	50.019,80 €	2.595.849,36 €	17.279,75 €	43.263,24 €	2.706.412,15 €	18.161.625,46 €	129,64 €
Totale	256.733,00	746.973,07 €	11.062.810,69 €	8.562.218,68 €	10.763.000,00 €	30.388.029,37 €	68.557,42 €	3.116.439,78 €	24.420,25 €	48.203,33 €	3.257.620,79 €	34.392.623,23 €	133,96 €

Tabella 6. Distribuzione dei contributi a scala di reparto



BILANCIO

Contributi idraulico	8.562.218,68 €
Contributi irrigui quota fissa	10.763.000,00 €
Contributi irrigui quota variabile	3.257.620,79 €
Contributi fabbricati	11.062.810,69 €
CONTRIBUTI VIABILITÀ	746.973,07 €
Totale Contributi consortili	34.392.623,23 €

È stata inoltre eseguita un'analisi dei contributi incassati suddivisi per singolo territorio comunale. Nella **tabella 7** è riportata la distribuzione dei contributi suddivisi per territori comunali. Valori elevati si registrano anche nei territori di Argenta, Codigoro, Comacchio, Ferrara e Ostellato, correlati alla forte presenza di insediamenti urbanizzati e da una diffusa presenza agricola.

Comune	Fabbricati	Agr. Idra	Agr. Irr. Ben.	Totale irrigazione a consumo	Viabilità	Totale
Alfonsine	47.112,49 €	78.052,37 €	113.613,81 €	19.860,58 €	0,00 €	258.639,25 €
Argenta	1.135.097,85 €	1.041.837,61 €	1.201.888,05 €	207.616,79 €	47.333,09 €	3.633.773,39 €
Baricella	5.437,82 €	6.811,68 €	16.359,23 €	1.840,58 €	861,50 €	31.310,81 €
Berra	246.827,99 €	245.873,74 €	316.398,84 €	109.837,91 €	9.393,35 €	928.331,83 €
Bondeno	116.458,53 €	148.973,65 €	234.643,30 €	17.130,36 €	17.028,71 €	534.234,55 €
Cento	986.435,19 €	167.244,91 €	320.828,41 €	15.550,38 €	46.544,34 €	1.536.603,23 €
Codigoro	498.147,38 €	579.020,03 €	1.047.556,25 €	811.805,30 €	30.861,71 €	2.967.390,67 €
Comacchio	929.603,73 €	673.502,25 €	794.345,90 €	302.621,45 €	71.614,22 €	2.771.687,55 €
Conselice		72,75 €	122,57 €		25,65 €	220,97 €
Copparo	640.647,12 €	550.309,35 €	666.031,48 €	165.156,49 €	41.634,70 €	2.063.779,14 €
Ferrara	2.940.409,81 €	1.247.993,00 €	1.520.618,71 €	192.008,10 €	159.342,49 €	6.060.372,11 €
Finale Emilia	25.604,63 €	21.442,56 €	20.384,90 €	2.077,73 €	1.182,48 €	70.692,30 €
Fiscaglia-Mfs	188.844,94 €	265.318,46 €	321.842,12 €	108.028,70 €	17.990,05 €	902.024,27 €
Fiscaglia-Mno	131.585,82 €	130.246,32 €	112.613,25 €	18.829,41 €	19.107,40 €	412.382,20 €
Fiscaglia-Mro	86.934,68 €	104.456,22 €	78.640,51 €	5.930,82 €	7.756,67 €	283.718,90 €
Formignana	76.030,99 €	73.343,47 €	72.774,68 €	13.867,86 €	5.934,79 €	241.951,79 €
Goro	162.227,97 €	100.067,11 €	69.471,42 €	28.967,01 €	9.316,16 €	370.049,67 €
Jolanda Di Savoia	105.831,32 €	412.695,89 €	631.797,90 €	600.798,06 €	21.759,31 €	1.772.882,48 €
Lagosanto	188.683,59 €	150.853,49 €	198.215,61 €	75.934,56 €	18.704,81 €	632.392,06 €
Masi Torello	105.168,28 €	98.736,66 €	88.796,51 €	12.423,33 €	9.423,43 €	314.548,21 €
Mesola	302.178,19 €	370.137,69 €	520.920,45 €	143.627,73 €	32.868,83 €	1.369.732,89 €
Mirabello	107.160,95 €	35.430,40 €	46.789,97 €	1.905,51 €	5.205,43 €	196.492,26 €
Molinella	3.478,56 €	7.233,92 €	74.932,37 €	4.143,48 €	736,19 €	90.524,52 €
Ostellato	368.586,18 €	729.187,24 €	685.171,66 €	194.165,98 €	52.639,06 €	2.029.750,12 €
Poggio Renatico	210.218,82 €	188.737,94 €	388.836,99 €	25.388,68 €	20.840,10 €	834.022,53 €
Portomaggiore	597.409,30 €	524.138,80 €	466.266,37 €	84.895,34 €	36.982,47 €	1.709.692,28 €
Ravenna						0,00 €
Ro Ferrarese	148.075,43 €	149.808,27 €	161.870,49 €	19.709,98 €	15.652,95 €	495.117,12 €
S.Giovanni Persiceto	19.385,20 €	21.819,63 €	28.345,41 €	3.313,81 €	1.650,33 €	74.514,38 €
Sant'agostino	219.901,25 €	66.566,10 €	176.833,21 €	9.330,47 €	7.710,48 €	480.341,51 €
Tresigallo	148.547,44 €	75.628,53 €	69.408,36 €	10.067,06 €	9.961,70 €	313.613,09 €
Vigarano Mainarda	170.747,85 €	104.346,74 €	168.722,09 €	16.912,34 €	6.313,74 €	467.042,76 €
Voghiera	150.031,39 €	192.331,90 €	147.961,42 €	33.875,01 €	20.597,33 €	544.797,05 €
TOTALI	11.062.810,69 €	8.562.218,68 €	10.763.002,24 €	3.257.620,79 €	746.973,47 €	34.392.625,87 €

Tabella 7. Distribuzione dei contributi a scala comunale

Concessioni e locazioni

I ricavi per le concessioni hanno avuto uno scostamento positivo, con un incremento significativo rispetto alle previsioni iniziali e pari a circa 66 mila euro, che corrispondono ad un incremento del 7,5% riconducibili non ad aumenti degli oneri ma dal crescente numero di concessioni. Si ritiene che nell'ambito delle locazioni si possa cercare in futuro di conseguire una maggiore valorizzazione del consistente patrimonio a disposizione del Consorzio.

Proventi diversi

In questo settore si è registrato un significativo incremento pari a circa 243 mila euro. Nella categoria proventi diversi sono stati annotati i ricavi provenienti dal rimborso di Fondimpresa (50 mila euro), rimborso dal CEA (22 mila euro), rimborso per ricorsi vinti con contributi INPS (115 mila) rimborsi assicurativi (34 mila euro) ed altri minori per un totale di € 658.935,58.

Frane in convenzione

Per quanto riguarda gli interventi realizzati in conto terzi, nella **tabella 8**, viene riportato l'elenco associato all'ente con il quale si è definito l'accordo. Tutti questi interventi sono stati realizzati in economia utilizzando mezzi e personale del Consorzio ed hanno prodotto ricavi per complessivi € 460.385,31, a fronte di costi industriali per complessivi di € 782.874,15 di cui per costi di materiali € 438.923,90 e di impegno di personale e mezzi per € 343.950,23.

ENTE	DESCRIZIONE LAVORO	COMMESSA	REPARTO	SPESE VIVE CONSORZIO	PERSONALE PROPRIO E MEZZI	IMP. TOTALE SPESE DAL CONSORZIO	RICAVI INCASSATI DAL CONSORZIO
Provincia	Lavori di ripresa frane su C.le Fossa di Porto R.V.	19-0602-0010	Campocieco	24.450,29 €	18.808,14 €	43.258,43 €	21.629,21 €
Provincia	Ripris. strada tra C. Vecchio e SP 16 Copparo Jolan	18-0602-0008	Copparo	41.571,92 €	46.957,92 €	88.529,84 €	39.000,00 €
Comune di Voghiera	Con. Comune di Voghiera-Pte I Maggio Fossa Rivalda	19-0602-0010	Campocieco	406,26 €	6.313,48 €	6.719,74 €	4.258,24 €
Comune di Ferrara	Rimb. frane Riazzo Cervella Via Sgarbata	19-1601-0009	Spinazzino	22.760,89 €	31.334,58 €	54.095,47 €	27.047,74 €
Comune di Ferrara	Rimb. frana Fossetta Valdalbero Boara	19-1601-0009	Baura	34.900,60 €	24.685,73 €	59.586,33 €	29.793,17 €
Societa' agricola La Rovere	lavori di ripristino scarico nel canale Dossi	19-1601-0009	Codigoro	688,40 €	0,00 €	688,40 €	985,06 €
Comune di Ferrara	Rimb. frane Riazzo Cervella Via Sgarbata II SAL	19-1601-0009	Spinazzino	69.523,29 €	63.093,63 €	132.616,92 €	66.308,46 €
Patrimonio Copparo	Rim. frane Naviglio in Comune di Copparo	19-1601-0009	Copparo	9.654,01 €	21.084,37 €	30.738,38 €	15.369,19 €
Agricola S. Maria di Sirotti A.M. e Dalle Vacche SS	Manutenzione straord. presa di derivaz. Irrigatore	19-1601-0009	Marozzo	244,00 €	1.020,60 €	1.264,60 €	1.264,60 €
Comune di Fiscaglia	Cons. scarpa c.le Mattiole, in fregio alla Via Sfrondabo'	19-0505-0014	Marozzo	7.467,12 €	6.984,86 €	14.451,98 €	7.881,26 €
Provincia	Interv. di protezione spondale Fossetta Valdalbero	19-0602-0008	Baura	123.684,52 €	72.316,54 €	196.001,06 €	60.000,00 €
Provincia	Int. di collab. per ripristinodisesto SP12 Ponte Giglioli - Berra	19-0505-0008	Codigoro	4.317,39 €	5.725,00 €	10.042,39 €	5.484,39 €
Provincia	Rimb Lavori ripristino Sp12 P.te Albersano in Riva del Po	19-0505-0013	Jolanda	42.420,34 €	10.690,86 €	53.111,20 €	23.328,68 €
Consorzio Acque Delta	Lavori di sistemaz. e sicurezza 23 c.tte di sfioro	19-0505-0012	Jol/Mar/Cod/Copp	52.921,13 €	31.701,13 €	84.622,26 €	92.231,58 €
Comune di Ostellato	Rimb. ripresa frane in sinistra del C.le Cala' II	19-0505-0010	Marozzo	3.913,74 €	3.233,41 €	7.147,15 €	4.056,68 €
Comune di Jolanda di Savoia	Ripresa frane con costi non tenuti distinti ma in gestione ordinaria	19-1601-0009					4.000,00 €
				438.923,90 €	343.950,25 €	782.874,15 €	402.638,26 €
	IMPORTI ISCRITTI A RICAVI PER SPESE GIA' SOSTENUTE MA NON ANCORA CONSUNTIVATE						
Azienda agricola le Gallare	Forcelle riva del po - 19-0602-0012 quota 19	19-0602-0012	Baura				8.794,44
Provincia	sal COPPARO F.ssa Lavezzola P.te Recchi Travata Donega'	19-0602-0013	Copparo				38.952,61
Comune di Ferrara	sal BAURA - Via Pontegradella SP20	19-0602-0014	Baura				10.000,00
							57.747,05
							Totale ricavi per lavori in convenzione anno 2019 460.385,31 €

Tabella 8. Ricavi da interventi in convenzione

Costi

L'andamento dei costi registrati nel 2019 è complessivamente in linea con quanto previsto nel bilancio di previsione con una minor spesa di circa 270 mila euro.

Nella *tabella 9* sono riportati il confronto con gli anni precedenti raggruppato per categorie generali di costo. Gli scostamenti principali rispetto alle previsioni del bilancio approvato sono costituiti dai costi del personale (+ 140 mila euro), costi della riscossione (+ 250 mila euro), comunicazione ed altri costi (+120 mila euro). Occorre tuttavia preliminarmente formulare alcune considerazioni. L'incremento delle spese di personale è correlato alla "quasi" ordinaria proroga del programma degli avventizi ad ottobre per la cui copertura finanziaria si fa fronte al fondo allo scopo accantonato di 200 mila euro, quindi di fatto, lo scostamento dei costi del personale segna un risparmio di circa 60 mila euro. L'incremento delle spese raggruppate nella categoria comunicazione ed altri costi è dovuto sostanzialmente al rimborso dovuto all'Amministrazione Provinciale per effetto della soccombenza di un antico contenzioso risalente agli anni '80 relativo a costi impropriamente richiesti dal Consorzio Generale alla stessa amministrazione per gli oneri sostenuti per la derivazione da Pilastresi utili a diluire le acque del sistema Burana - Po di Volano per contrastare un importante inquinamento delle acque superficiali Nell'area urbana di Ferrara.

	CONSUNTIVO 2018	PREVENTIVO 2019	PREVENTIVO 2019 ASS.	CONSUNTIVO 2019	PREVENTIVO 2020	SCOSTAMENTO
PERSONALE	16.840.394,50 €	17.021.000,00 €	17.370.724,00 €	17.159.246,93 €	17.300.000,00 €	138.246,93 €
ENERGIA	4.696.527,33 €	5.000.000,00 €	4.866.000,00 €	5.058.758,43 €	5.000.000,00 €	58.758,43 €
DERIVAZIONE	1.617.981,11 €	1.705.000,00 €	1.645.000,00 €	1.601.752,13 €	1.600.000,00 €	- 103.247,87 €
MUTUI E IMPOSTE	2.536.822,99 €	2.767.000,00 €	2.775.000,00 €	2.715.885,84 €	2.610.000,00 €	- 51.114,16 €
RISCOSSIONE E ACCANTONAMENTI	1.005.298,10 €	751.000,00 €	952.000,00 €	1.011.042,25 €	950.000,00 €	260.042,25 €
MANUTENZIONE RETI E IMPIANTI	5.150.881,38 €	5.435.000,00 €	5.708.076,00 €	5.535.574,27 €	5.453.000,00 €	100.574,27 €
SICUREZZA AMBIENTE UFFICI	1.631.851,26 €	1.705.000,00 €	1.635.200,00 €	1.603.881,68 €	1.397.000,00 €	- 101.118,32 €
SPESE LEGALI E ASSICURAZIONI	679.691,80 €	715.000,00 €	683.000,00 €	605.009,70 €	542.000,00 €	- 109.990,30 €
ORGANI COMUNICAZIONE PARTECIPAZIONI	494.500,53 €	540.000,00 €	566.000,00 €	519.429,00 €	585.000,00 €	-20.571,00 €
ONERI DIVERSI	98.743,54 €	7.000,00 €	7.000,00 €	147.336,03 €	13.000,00 €	140.336,03 €
ACCANTONAMENTI	1.432.795,20 €	600.000,00 €	0,00 €	276.916,00 €	850.000,00 €	- 323.084,00 €
TOTALE	36.185.487,74 €	36.246.000,00 €	36.208.000,00 €	36.234.832,26 €	36.300.000,00 €	- 11.167,74 €

Tabella 9. Costi suddivisi per macro-aree

Nella **tabella 10** vengono riportati i costi delle principali categorie di spesa analizzandone l'andamento nei paragrafi seguenti.

	CONSUNTIVO 2018	PREVENTIVO 2019	PREVENTIVO 2019 ASS.	CONSUNTIVO 2019	PREVENTIVO 2020	SCOSTAMENTO
Personale	16.840.394,50 €	€ 17.021.000,00	17.370.724,00 €	17.159.246,93 €	17.300.000,00 €	138.246,93 €
Energia scolo	3.739.907,85 €	€ 3.750.000,00	3.616.000,00 €	4.027.898,84 €	3.750.000,00 €	277.898,84 €
Energia irrigazione	956.619,48 €	€ 1.250.000,00	1.250.000,00 €	1.030.859,59 €	1.250.000,00 €	- 219.140,41 €
Derivazione	1.617.981,11 €	€ 1.705.000,00	1.645.000,00 €	1.601.752,13 €	1.600.000,00 €	- 103.247,87 €
Quote mutui e amm.ti	1.223.073,39 €	€ 1.460.000,00	1.361.000,00 €	1.344.631,89 €	1.350.000,00 €	- 115.368,11 €
Imposte e tasse	1.281.634,96 €	€ 1.287.000,00	1.389.000,00 €	1.342.031,66 €	1.240.000,00 €	55.031,66 €
Riscossione (SORIT)	734.083,98 €	€ 499.000,00	700.000,00 €	727.016,83 €	698.000,00 €	228.016,83 €
Perdite Riscossioni	271.214,12 €	€ 252.000,00	€ 252.000,00	€ 284.025,42	€ 252.000,00	32.025,42 €
Manutenzione reti	1.965.667,90 €	€ 2.272.100,00	2.521.176,00 €	2.253.659,23 €	2.106.000,00 €	- 18.440,77 €
Manutenzione impianti	953.545,67 €	€ 997.900,00	1.000.900,00 €	1.049.114,49 €	1.081.000,00 €	51.214,49 €
Manutenzione officine	105.793,99 €	€ 130.000,00	189.000,00 €	228.711,36 €	100.000,00 €	98.711,36 €
Gestione mezzi e autom.	2.089.509,25 €	€ 1.985.000,00	1.947.000,00 €	1.967.876,09 €	2.133.000,00 €	- 17.123,91 €
Manutenzione abitazioni	36.364,57 €	€ 50.000,00	50.000,00 €	36.213,10 €	33.000,00 €	- 13.786,90 €
Sicurezza e Ambiente	605.368,88 €	€ 616.500,00	641.700,00 €	644.274,63 €	470.000,00 €	27.774,63 €
Altri costi tecnici	84.995,89 €	€ 133.500,00	73.500,00 €	61.201,63 €	107.000,00 €	- 72.298,37 €
Oneri finanziari correnti	32.114,64 €	€ 20.000,00	25.000,00 €	29.222,29 €	20.000,00 €	9.222,29 €
Funzionamento uffici	665.226,61 €	€ 655.000,00	604.000,00 €	605.869,66 €	540.000,00 €	- 49.130,34 €
Organi consortili e rinnovo	137.252,05 €	€ 140.000,00	150.000,00 €	131.463,07 €	195.000,00 €	- 8.536,93 €
Spese legali e notarili	143.495,04 €	€ 150.000,00	125.000,00 €	108.897,72 €	117.000,00 €	- 41.102,28 €
Assicurazioni / Oneri accessori	536.196,76 €	€ 565.000,00	558.000,00 €	496.111,98 €	425.000,00 €	- 68.888,02 €
Informatica	276.259,88 €	€ 300.000,00	316.000,00 €	292.535,76 €	280.000,00 €	- 7.464,24 €
Comunicazione e rappresentanza	115.112,18 €	€ 130.000,00	146.000,00 €	142.124,17 €	120.000,00 €	12.124,17 €
Partecipazione Enti	242.136,30 €	€ 270.000,00	270.000,00 €	245.841,76 €	270.000,00 €	- 24.158,24 €
Oneri diversi	98.743,54 €	€ 7.000,00	7.000,00 €	147.336,03 €	13.000,00 €	140.336,03 €
Accantonamenti	1.432.795,20 €	€ 600.000,00	0,00 €	276.916,00 €	850.000,00 €	- 573.084,00 €
TOTALE	36.185.487,74 €	€ 36.246.000,00	36.208.000,00 €	36.234.832,26 €	36.300.000,00 €	- 261.167,74 €

Tabella 10. Costi delle principali categorie di spesa

Personale

Il costo per il personale fisso in servizio nel 2019 ha sostanzialmente rispettato le previsioni iniziali, nel *grafico 18* è riportato l'andamento del numero dei dipendenti negli ultimi 11 anni, che alla fine del 2019 ammonta a 260 dipendenti.

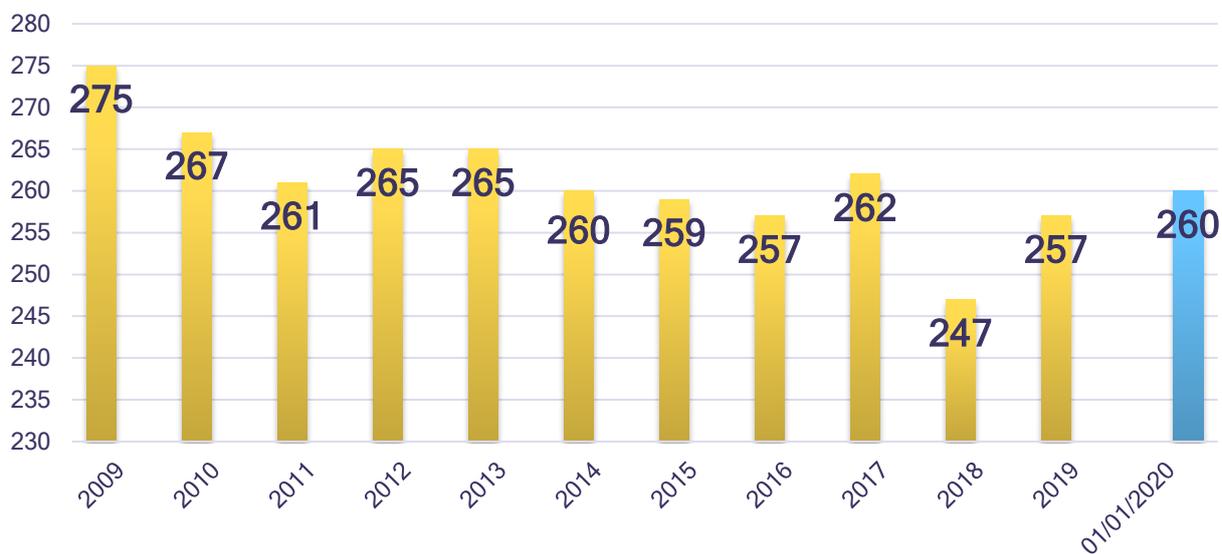


Grafico 18. Andamento numero personale dipendente

I costi per il personale costituiscono quasi il 50% delle entrate del Consorzio. Nella *tabella 10* e *grafico 14* vengono riportati i costi suddivisi per categoria di appartenenza con il confronto con quello sostenuto negli anni precedenti

Costo del personale	2016	2017	2018	2019
Personale in servizio				
Dirigenti	625.030,39 €	623.563,02 €	617.308,79 €	603.691,58 €
Quadri amministrativi	435.290,10 €	438.227,25 €	445.039,65 €	454.238,67 €
Quadri direttivi tecnici	1.068.362,67 €	1.109.827,12 €	1.050.723,53 €	951.704,12 €
Impiegati amministrativi	2.246.527,85 €	2.195.524,56 €	2.182.176,63 €	2.217.945,45 €
Impiegati tecnici	3.734.659,25 €	3.869.421,29 €	3.856.640,07 €	3.855.853,40 €
Operai	8.397.329,08 €	8.419.205,20 €	8.375.119,52 €	8.761.637,84 €
Costi esonero categorie protette	23.255,76 €	23.071,92 €	16.882,64 €	7.200,40 €
Totale costi personale in servizio	16.530.455,10 €	16.678.840,36 €	16.543.890,83 €	16.852.271,46 €

Tabella 10. Costi suddivisi per categoria di appartenenza

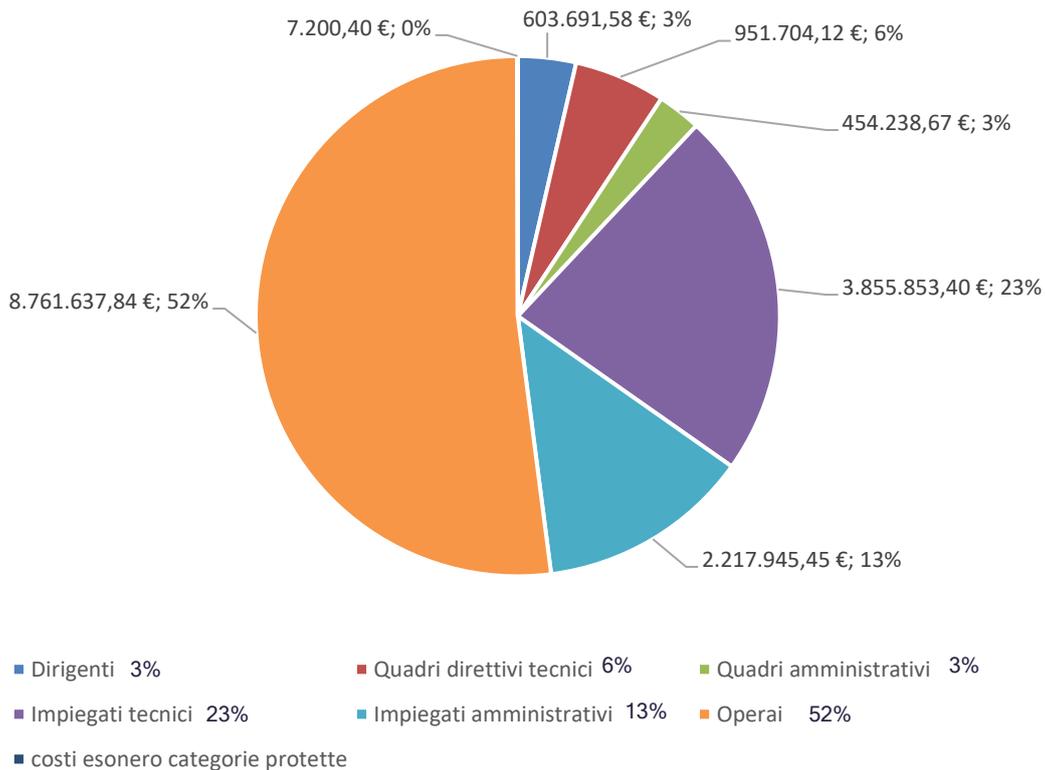


Grafico 19. Costi suddivisi per categoria di appartenenza anno 2019

nella successiva **tabella 11** vengono riportati i costi del personale in quiescenza.

Costo del personale pensionato	2016	2017	2018	2019
<i>pensioni c/enpaia</i>	223.936,45 €	214.807,98 €	261.977,37 €	279.031,96 €
<i>pensioni c/consorzio</i>	37.295,30 €	30.245,09 €	34.526,30 €	27.493,51 €
totale costi pensioni	261.231,75 €	245.053,07 €	296.503,67 €	306.525,47 €

Tabella 11. Costi del personale in quiescenza

Una prima valutazione dei dati riportati nelle tabelle sopra riportate mette in evidenza un incremento negli ultimi anni dei costi del personale operaio ed una stabilità dei costi per quello impiegatizio e per quello dirigenziale. Si evidenzia anche un trend in crescita dei costi del personale pensionato. Si può quindi affermare che il Consorzio ha indirizzato le proprie risorse verso il personale esterno e deve far fronte ad un forte rinnovamento a tutti i livelli per i raggiunti limiti di età di molti dipendenti.

Per quanto riguarda i dati a consuntivo, lo scostamento dei costi che si è manifestato nel corso dell'anno 2019 rispetto al preventivo è rappresentato sostanzialmente dalla proroga del cosiddetto programma degli avventizi per il quale erano state stanziare risorse per € 2.806.000,00 in sede di previsione, ma che poi a seguito della "proroga" assunta dal Comitato nel corso del mese di ottobre si è incrementato detto piano di circa 20.000 ore attingendo allo specifico fondo per accantonamenti presente per tale eventualità e pari ad € 200.000,00, peraltro gli incrementi contrattuali che per l'anno 2019 hanno inciso per lo 0,5% sono stati assorbiti dalle previsioni di bilancio.

Il consuntivo del personale avventizio registra n° 159.428 ore occupate rispetto alle n° 168.658 ore previste nel piano approvato in sede di bilancio di previsione.

L'andamento negli ultimi 10 anni dimostra un sensibile incremento del numero delle ore lavorate dal personale avventizio come si può evincere dal *grafico 20*.

Personale avventizio (in ore)

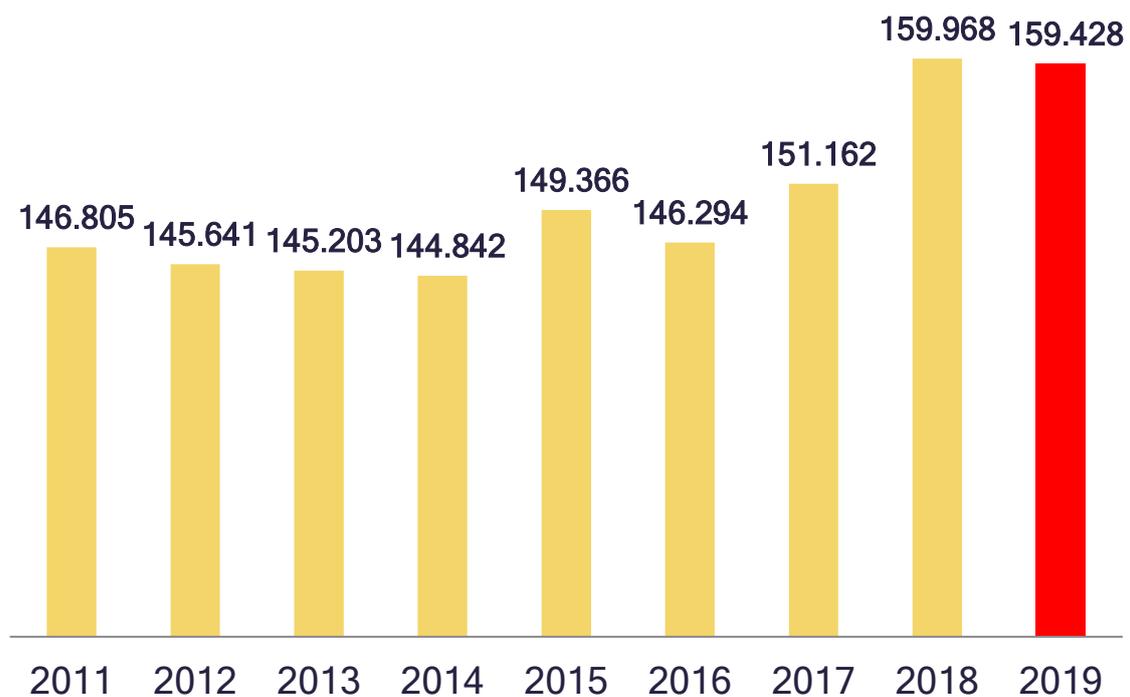


Grafico 20. numero delle ore lavorate

Nei costi del personale sono compresi anche l'erogazione dell'integrativo dell'anno 2019 che hanno avuto un ottimo riscontro pari ad euro 325.395,78 superiore allo stanziamento previsto e pari a 320.000 euro.

Energia elettrica

I costi energetici costituiscono una delle voci di maggiore entità per il bilancio dell'ente.

Il costo dell'energia elettrica è correlato sostanzialmente a due fattori: l'andamento climatico e l'andamento del mercato dell'energia.

L'anno 2019, come si può apprezzare dal bilancio idrologico del comprensorio si è caratterizzato per un mese di marzo particolarmente siccitoso rispetto ai valori medi degli anni precedenti. Per contro nei mesi di Maggio, Novembre e Dicembre si sono registrati valori del tutto eccezionali.

Le piogge invernali hanno di fatto vanificato la minor spesa che il sistema aveva registrato durante i mesi precedenti.

Nel complesso la spesa per energia elettrica è stata di poco superiore a quanto previsto nel bilancio di previsione (+ 80 mila euro). Il costo medio di acquisto dell'energia è risultato pari a 0,201 € per kWh di poco superiore a quello dell'anno precedente (0,194 € / kWh). Per un consumo di energia complessivo superiore ai 25milioni di kWh, come riportato nella **tabella 12**.

	CONS 2015				CONS 2016				CONS 2017				CONS 2018				CONS 2019					
	CONSUMI	COSTI	Costo medio	CONSUMI	COSTI	Costo medio	CONSUMI	COSTI	Costo medio	CONSUMI	COSTI	Costo medio	CONSUMI	COSTI	Costo medio	CONSUMI	COSTI	Costo medio	CONSUMI	COSTI	Costo medio	
Gennaio	755.528	162.464,220 €	0,215 €	704.742	143.791,420 €	0,204 €	649.512	136.032,040 €	0,209 €	686.330	165.046,760 €	0,240 €	722.952	170.525,780 €	0,236 €							
Febbraio	3.168.805	596.988,920 €	0,188 €	1.864.666	358.121,720 €	0,192 €	1.581.960	303.553,270 €	0,192 €	2.640.013	510.683,340 €	0,193 €	1.006.596	219.967,810 €	0,219 €							
Marzo	2.370.398	448.008,530 €	0,189 €	2.378.785	428.225,740 €	0,180 €	904.008	175.524,040 €	0,194 €	3.090.859	582.715,800 €	0,189 €	1.061.694	234.162,750 €	0,221 €							
Aprile	1.423.985	281.185,290 €	0,197 €	1.734.759	326.481,270 €	0,188 €	1.846.386	306.463,180 €	0,166 €	1.309.220	268.176,710 €	0,205 €	1.486.756	318.133,970 €	0,214 €							
Maggio	2.428.590	456.034,350 €	0,188 €	2.607.672	472.023,670 €	0,181 €	2.385.943	388.121,990 €	0,163 €	2.207.149	403.103,790 €	0,183 €	2.802.482	567.144,610 €	0,202 €							
Giugno	2.931.178	540.281,820 €	0,184 €	2.657.759	491.872,400 €	0,185 €	3.718.559	606.451,810 €	0,163 €	2.741.758	516.987,920 €	0,189 €	2.909.010	564.422,620 €	0,194 €							
Luglio	4.470.446	797.339,000 €	0,178 €	4.130.147	736.281,100 €	0,178 €	3.756.010	635.105,780 €	0,169 €	3.596.998	654.413,160 €	0,182 €	3.778.397	700.753,040 €	0,185 €							
Agosto	3.284.627	590.431,630 €	0,180 €	3.393.149	616.408,150 €	0,182 €	3.467.250	583.868,160 €	0,168 €	3.172.466	597.394,190 €	0,188 €	3.243.754	599.400,450 €	0,185 €							
Settembre	2.073.895	394.668,540 €	0,190 €	2.525.325	476.646,100 €	0,189 €	2.527.147	446.214,150 €	0,177 €	2.088.939	413.988,660 €	0,198 €	2.090.344	422.719,470 €	0,202 €							
Ottobre	995.688	206.915,880 €	0,208 €	1.354.233	269.134,510 €	0,199 €	870.207	169.683,960 €	0,195 €	1.098.455	242.500,280 €	0,221 €	1.166.634	279.381,350 €	0,239 €							
Novembre	657.026	148.075,820 €	0,225 €	1.670.760	323.178,170 €	0,193 €	1.878.148	340.112,350 €	0,181 €	1.054.823	218.303,110 €	0,207 €	2.280.087	464.261,410 €	0,204 €							
Dicembre	607.929	137.364,300 €	0,226 €	875.592	173.906,740 €	0,199 €	801.742	148.042,490 €	0,185 €	752.516	159.345,160 €	0,212 €	2.738.625	536.881,190 €	0,196 €							
<i>CONGIUGLI</i>																						
Totale	25.168.085	4.759.758,900 €	0,189 €	25.897.589	4.816.070,990 €	0,186 €	24.386.872,00	4.239.173,220 €	0,174 €	24.439.526,00	4.732.658,880 €	0,194 €	25.287.331,00	5.058.758,430 €	0,200 €							

Tabella 12.

Nei *grafici 21 e 22* sono riportati rispettivamente l'andamento del costo unitario medio dell'energia elettrica negli ultimi 9 anni ed i consumi. I dati evidenziano un incremento seppur modesto del costo medio e un consumo in linea con i valori medi del periodo analizzato.

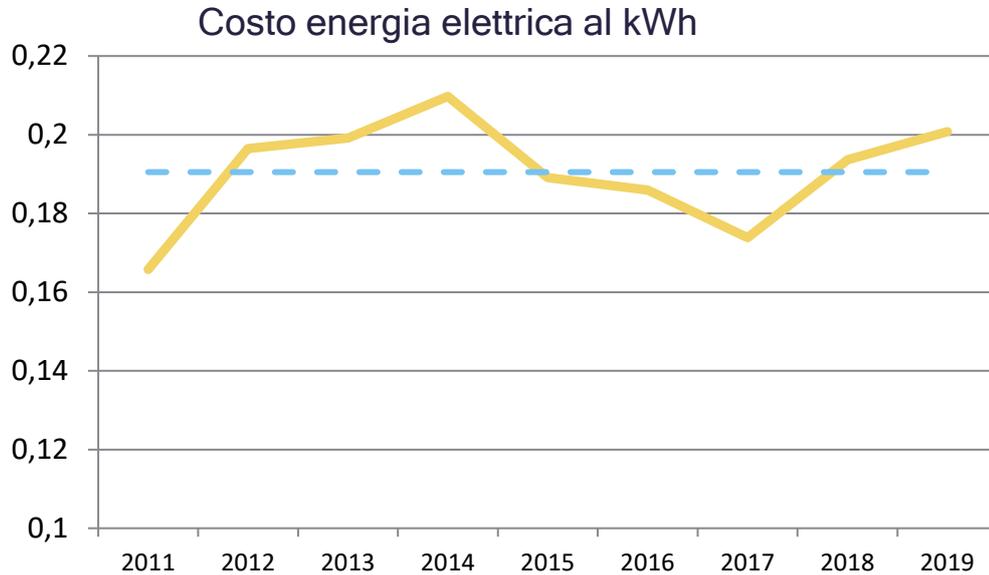


Grafico 21. Andamento del costo unitario medio dell'energia elettrica negli ultimi 9 anni

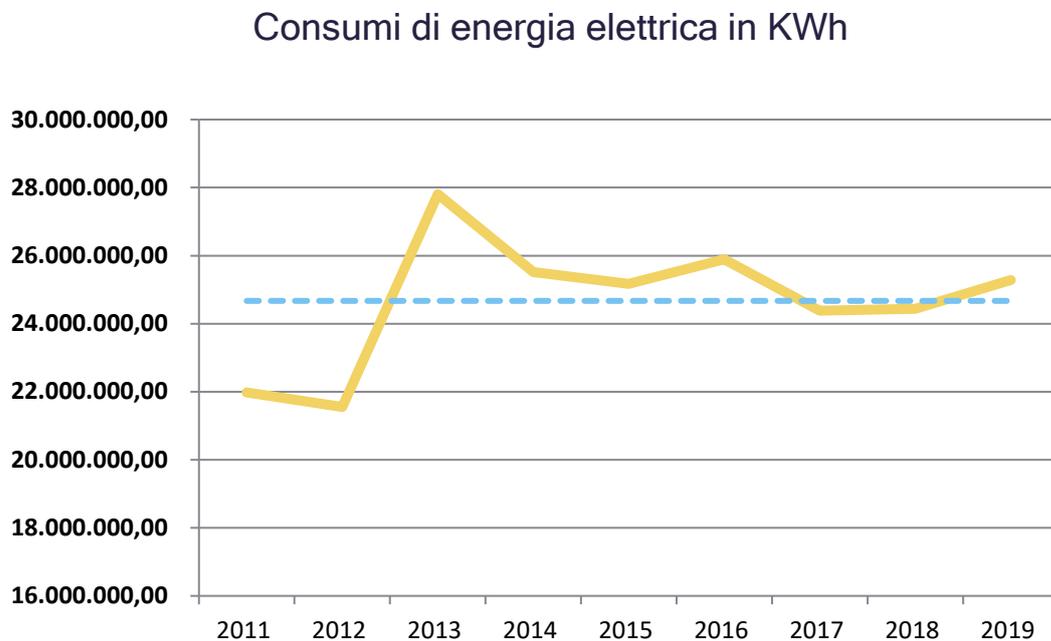


Grafico 22. Andamento dei consumi negli ultimi 9 anni

Derivazioni

I costi per la derivazione (Pilastresi e CER) pari ad € 1.545.961,32 sono sostanzialmente in linea con i costi degli ultimi tre anni con un sensibile risparmio (+ 150 mila euro) rispetto alle previsioni del bilancio.

Nella *tabella 13* vengono riportati i dati a confronto degli ultimi tre anni.

Contributi ad altri Enti per derivazioni di acqua	2016	2017	2018	2019
Canale Emiliano Romagnolo	570.000,00 €	640.711,36 €	659.510,01 €	701.576,19 €
Consortio di Burana	992.255,71 €	1.228.730,51 €	892.697,14 €	844.385,13 €
Totale	1.562.255,71 €	1.869.441,87 €	1.552.207,15 €	1.545.961,32 €

Tabella 13

Mutui e imposte

L'impatto dell'IMU e dei contenziosi sul bilancio dell'ente ha un andamento incerto e in continua evoluzione. I fondi accantonati con gli esercizi precedenti consentono di affrontare con relativa tranquillità i prossimi anni avendo al 31 dicembre somme disponibili per più di 1 milione di euro, utili a far fronte alle eventuali soccombenze alle quali potrebbe essere esposto il Consorzio a fronte dell'esito negativo dei contenziosi in essere con i Comuni. Il dato consuntivo dell'esercizio registra un risparmio di circa 50.000 €.

Per quanto riguarda la situazione controversa della classificazione catastale degli impianti ad oggi la situazione è molto vicina all'obiettivo perseguito negli anni dal Consorzio, ovvero di avere gli impianti classificati in categoria E perciò non soggetti al pagamento dell'IMU. Sono presenti n° 138 unità immobiliari che per la loro natura potrebbero essere assimilati agli impianti e pertanto classificabili in categorie E. Di questi n° 25 sono in categoria D e i rimanenti n° 113 sono già in categoria E.

Delle n° 25 unità immobiliari n° 16 posizioni potrebbero rientrare nella categoria E ed attualmente ad aliquota agevolata comportano un onere per il consorzio per l'IMU di circa 50.000 €. Persistono tuttavia n°14 contenziosi con i comuni per n° 21 annualità e n°18 procedimenti pendenti o potenzialmente possibili con l'Agenzia delle Entrate.

Gli oneri complessivi sostenuti dal Consorzio nel 2019 per l'IMU ammontano a euro 166.927,34, che comprendono tutti i fabbricati soggetti all'imposta (abitazioni, uffici, magazzini ed altri impianti).

Riscossione

I costi per la riscossione sono costituiti da due elementi, i costi effettivi che vengono erogati al concessionario (€ 725.990,83) ed un accantonamento per perdite da riscossione per la mancata entrata che va a compensare in parte il fondo dei crediti di difficile esigibilità che per questo esercizio è stato indicato in € 284.025,42 oltre ad altri costi per la riscossione di € 1.026,00. Complessivamente la voce costi per riscossione somma quindi ad € 1.011.042,25 con un incremento rispetto alla previsione di bilancio di € 260.042,25. Questo incremento già peraltro registrato nel 2018 è sostanzialmente da ricondurre all'attività di riscossione coattiva che ha riguardato tutta la contribuenza morosa indipendentemente dall'entità del credito. Nel 2019 per limitare questa tipologia di costi è stato disposto a SORIT di avviare l'attività coattiva solamente per i soggetti creditori i cui importi fossero superiori a € 100,00. Gli effetti di tale misura presumibilmente si potranno tuttavia apprezzare nel prossimo bilancio consuntivo 2020.

Manutenzione Reti e Impianti

Le attività di conduzione e manutenzione del sistema della bonifica che l'ente è tenuto a svolgere si può articolare in cinque ambiti:

- reti dei canali e relativi manufatti
- impianti idrovori
- fabbricati civili
- mezzi d'opera e di trasporto
- carburanti

Questi ambiti di attività generali in alcuni casi possono essere ulteriormente articolati.

Nell'ambito della gestione della rete vengono realizzati interventi di sfalcio, espurgo, manutenzione manufatti e ripresa frane. Per queste attività i costi a consuntivo sostenuto nel corso del 2019 sono stati in linea a quanto inserito nel bilancio di previsione, con un costo complessivo di € 2.253.659,23.

La gestione e manutenzione degli impianti idrovori ha viceversa comportato un sensibile scostamento pari a circa 50 mila euro, rispetto alle previsioni di bilancio.

Un altro scostamento sensibile si è registrato nella manutenzione dei mezzi (+110 mila euro) compensato parzialmente dal risparmio di 80 mila euro sul consumo di carburanti.

Anche i costi delle officine sono aumentati di circa 100 mila euro.

Altri costi tecnici

In questo ambito vengono raggruppati i costi relativi alle consulenze tecniche ed alla telefonia mobile.

Complessivamente si è registrato un risparmio di circa 70 mila euro.

Nell'ambito dei costi per il funzionamento degli uffici si è riscontrato un ulteriore risparmio di quasi 50 mila euro.

Appalti e contratti

Nell'ambito delle attività che sono state esternalizzate a fornitori esterni il settore Appalti e Contratti ha sviluppato n° 167 procedure per un importo complessivo di € 10.758.305, di queste n° 126 riferibili alla gestione ordinaria per € 7.508.344, e n° 41 per € 3.249.961 per lavori in concessione.

Nelle *tabelle 14 e 15* viene riportata la sintesi per categorie di affidamento.

Tipo procedura	N° proc.	€ base appalto
Affidamento diretto previa indagine informale di mercato imp. € < 40.000	108	€ 1.690.707
Procedura negoziata ad invito imp. > € 40.000	11	€ 1.400.162
Procedura negoziata con unico operatore ex art. 63	5	€ 497.457
Procedura aperta con bando o procedura negoziata ad invito ex art. 63 imp. € > 221.000	2	€ 3.920.018
Totali gestione ordinaria anno 2019	126	€ 7.508.344

Tabella 14. Appalti di lavori, forniture e servizi in gestione ordinaria - Anno 2019

Tipo procedura	N° proc.	€ base appalto
Affidamento diretto previa indagine informale di mercato imp. € < 40.000	30	€ 756.723
Procedura negoziata ad invito imp. > € 40.000	8	€ 2.098.931
Procedura negoziata con unico operatore ex art. 63	3	€ 394.307
Totali in concessione anno 2019	41	€ 3.249.961

Tabella 15. Appalti di lavori, forniture e servizi in gestione ordinaria - Anno 2019

Sicurezza e ambiente

I costi sostenuti per la sicurezza dei lavoratori sono stati pari ad € 334.287,88 in linea con le previsioni di bilancio. Uno scostamento più significativo è stato viceversa registrato per i costi relativi allo smaltimento dei rifiuti, che costituisce, purtroppo, un fenomeno in crescita costante. Nel 2019 il costo per lo smaltimento dei rifiuti è risultato pari ad € 298.025,44 con un incremento rispetto alle previsioni di € 36.525,44.

Spese legali e assicurazione

In questo ambito si è registrato un significativo ed apprezzabile risparmio pari a circa 110 mila euro, in parte dovuto ai minori oneri per il pagamento delle polizze assicurative. La nuova gara d'appalto ha permesso di ridurre il costo dei contratti riguardanti le diverse coperture assicurative in misura consistente. Nel complesso la commessa relativa alle polizze ed agli oneri amministrativi dei mezzi ha registrato un risparmio di quasi 70 mila euro. Un consistente risparmio si è registrato per le spese legali pari a circa 40 mila euro.

Organi, comunicazione, partecipazioni e oneri diversi

In questo ambito si è registrato un incremento dei costi pari a circa 110 mila euro, a causa degli oneri che il Consorzio è stato chiamato a sostenere per la soccombenza del contenzioso con l'Amministrazione Provinciale di Ferrara come già esposto nei paragrafi precedenti.

Le attività di comunicazione si sono svolte secondo la programmazione prevista con numerosi apprezzamenti per gli eventi organizzati per le diverse iniziative.

Nella *tabella 16* viene attribuito il peso in % dei costi del personale assegnato per le diverse attività.

Accantonamenti

Nella voce accantonamenti in sede di previsione erano stati stanziati 600 mila euro che sono stati utilizzati per un costo di € 276.916,00 per la realizzazione dei lavori di ristrutturazione della chiavica di Coccianile per euro 250.000 € e per euro 29.916 Per interventi alla rete di derivazione del C.E.R, si è quindi conseguita una economia di € 323.084,00.

CONSORZIO DI BONIFICA PIANURA DI FERRARA
Conto Consuntivo 2019 - costi personale attribuiti alle attività

Descrizione voce	Budget 2019	Consuntivo 2019	% su tot.costi	Attribuz.personale al consuntivo 2019	Consuntivo 2019 con personale attribuito alle attività	% su tot.costi
COSTI						
PERSONALE						
personale operativo fisso	5.790.000	5.709.175	15,07%	-5.709.175	0	
personale operativo avventizio	2.806.000	3.052.463	8,06%	-3.052.463	0	
direzione tecnica	314.000	313.275	0,83%	-313.275	0	
direzione amministrativa	292.000	290.417	0,77%	-290.417	0	
personale impiegato tecnico	4.885.000	4.815.208	12,71%	-4.815.208	0	
personale impiegato amministrativo	2.640.000	2.672.184	7,05%	-2.672.184	0	
personale in quiescenza	294.000	306.525	0,81%		306.525	0,81%
TOTALE COSTI PERSONALE	17.021.000	17.159.247	45,30%	-16.852.721	306.525	0,81%
COSTI TECNICI						
Energia elett.funz.imp.	4.972.000	5.052.703	13,34%	370.760	5.423.463	14,32%
Gestione gruppi elettr.	58.000	13.974	0,04%	16.853	30.827	0,08%
Amm. lavori capitalizz.	382.403	306.031	0,81%	0	306.031	0,81%
Espurghi	285.600	229.285	0,61%	303.349	532.634	1,41%
Manutenzione manufatti	826.200	913.834	2,41%	2.174.001	3.087.835	8,15%
Ripresa frane	631.724	670.303	1,77%	943.752	1.614.055	4,26%
Sfalci	444.000	366.833	0,97%	1.550.450	1.917.284	5,06%
Manutenzione fabbricati impianti e Abitazioni	277.900	260.519	0,69%	134.822	395.341	1,04%
Gestione locali uso ufficio	117.634	124.379	0,33%	101.116	225.495	0,60%
Manut. officine e mag.tecnici	266.114	370.370	0,98%	269.644	640.014	1,69%
Manut. elettrom.impianti	718.340	811.583	2,14%	2.022.327	2.833.909	7,48%
Terilevam.ponteradio	26.000	16.467	0,04%	0	16.467	0,04%
Imp.fonti rinnovabili	28.529	28.517	0,08%	0	28.517	0,08%
Esercizio rete canali	84.576	73.404	0,19%	2.949.226	3.022.631	7,98%
Gestione automezzi	1.477.372	946.096	2,50%	202.233	1.148.329	3,03%
Gestione mezzi d'opera	1.371.521	1.823.866	4,81%	1.145.985	2.969.851	7,84%
Canoni passivi derivazione	105.000	55.791	0,15%	0	55.791	0,15%
Contributi Derivazione	1.600.000	1.545.961	4,08%	0	1.545.961	4,08%
Adempimenti Ambientali - Sicurezza	600.000	632.313	1,67%	455.023	1.087.337	2,87%
Consulenze tecniche	100.000	46.152	0,12%	151.674	197.826	0,52%
Telefonia mobile	50.000	27.011	0,07%	0	27.011	0,07%
Informatica tecnica e SITL	103.000	100.538	0,27%	572.993	673.531	1,78%
Funzionamento uffici tecnici	317.520	281.607	0,74%	1.136.042	1.417.649	3,74%
TOTALE COSTI TECNICI	14.843.433	14.697.539	38,80%	14.500.250	29.197.790	77,08%
COSTI AMMINISTRATIVI						
Locazione locali uso ufficio	0	7.344	0,02%	0	7.344	0,02%
Gestione locali uso ufficio	69.087	73.048	0,19%	0	73.048	0,19%
Funzionamento uffici amm.vi	186.480	165.388	0,44%	667.199	832.588	2,20%
Funzionamento organi consortili	140.000	131.463	0,35%	67.411	198.874	0,53%
Partecipazione enti/associazioni	270.000	245.842	0,65%	50.558	296.400	0,78%
Spese legali amm.consulenze	150.000	108.898	0,29%	33.705	142.603	0,38%
Assicurazioni diverse	350.000	294.360	0,78%	0	294.360	0,78%
Gestione Personale e Controllo di gestione	45.000	49.167	0,13%	353.907	403.074	1,06%
Informatica generale ed amministrativa	250.000	243.569	0,64%	151.674	395.243	1,04%
Comunicazione	120.000	134.866	0,36%	67.411	202.276	0,53%
Rappresentanza	10.000	7.259	0,02%	0	7.259	0,02%
Tenuta catasto	2.000	586	0,00%	269.644	270.230	0,71%
Riscossione (costi e perdite su non riscosso)	749.000	1.010.456	2,67%	0	1.010.456	2,67%
TOTALE COSTI AMMINISTRATIVI	2.341.567	2.472.245	6,53%	1.661.510	4.133.755	10,91%
COSTI FINANZIARI	146.000	139.517	0,37%	0	139.517	0,37%
ALTRI COSTI DELLA GESTIONE	7.000	147.336	0,39%	0	147.336	0,39%
ACCANTONAMENTI	850.000	397.938	1,05%	0	397.938	1,05%
NUOVE OPERE CON FINANZIAMENTO PROPRIO	360.000	0	0,00%	16.853	16.853	0,04%
LAVORI IN CONCESSIONE	2.250.000	1.524.676	4,02%	674.109	2.198.785	5,80%
IMPOSTE E TASSE	1.287.000	1.342.032	3,54%	0	1.342.032	3,54%
TOTALE COSTI	39.106.000	37.880.530	100,00%	0	37.880.530	100,00%
RICAVI						
CONTRIBUTI BONIFICA IDRAULICA	20.372.000	20.372.002	53,30%		20.372.002	53,30%
CONTRIBUTI IRRIGUI DI BASE	10.763.000	10.763.000	28,16%		10.763.000	28,16%
CONTRIBUTI IRRIGUI SPECIALI	3.000.000	3.257.621	8,52%		3.257.621	8,52%
CANONI PER LICENZE E CONCESSIONE	830.000	925.895	2,42%		925.895	2,42%
CONTRIBUTI PUBBLICI ATTIVITA' CORRENTE	400.000	460.385	1,20%		460.385	1,20%
PROVENTI DIVERSI	585.000	784.117	2,05%		784.117	2,05%
PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI	46.000	15.436	0,04%		15.436	0,04%
FINANZIAMENTO CONSORTILE NUOVE OPERE	360.000	0	0,00%		0	0,00%
CONTRIBUTI LAVORI IN CONCESSIONE	2.500.000	1.645.698	4,31%		1.645.698	4,31%
UTILIZZO ACCANTONAMENTI	250.000	0	0,00%		0	0,00%
RICAVI	39.106.000	38.224.154	100,00%	0	38.224.154	100,00%
RISULTATO ECONOMICO	0	343.623		0	343.623	

Tabella 16. Costi del personale assegnato per le diverse attività

Investimenti

Il programma degli investimenti 2019 comprendeva interventi di varia natura, lavori finanziati con risorse dell'ente, altri interventi in concessione oltre che l'acquisto di mezzi d'opera.

Il programma ha subito nel corso dell'anno modifiche anche sostanziali imputabili a diversi fattori.

La programmazione si è adeguata alle modifiche introdotte dalla RER in merito agli interventi finanziati con i fondi della legge sulla subsidenza.

In secondo luogo nel corso del 2019 sono stati formalmente concessi al Consorzio significativi finanziamenti sempre da parte della RER Protezione Civile per interventi di ripresa delle sponde franate di tratti di canali dissestati a causa degli eventi meteorologici degli anni precedenti.

I lavori in concessione avviati negli anni precedenti hanno avuto uno sviluppo in linea con le aspettative, nella **tabella 17** vengono riportate le somme spese per i principali interventi, l'importo totale liquidato ammonta a circa 1,5 milioni di euro.

COMMESSA	DESCRIZIONE	TOTALE COSTI
11-1401-0003	BE04V3 Cembalina Finanz.RER € 1300000(fg.03)	21.603,00 €
11-1401-0005	BE05V Cento 5000000 RER+Com.Cento(fg.38)	112.139,30 €
11-1401-0007	Garbina - Finanz.MPAF da 269500000(fg.45)	141.896,42 €
11-1401-0008	Guarda - Finanz.MPAF 3110000(fg.46)	14.698,59 €
11-1401-0014	Baura 2 Finanziamento MPAF(fg.09)	326.293,64 €
13-1401-0001	Cittadino-Salvatonica RER 2100000(fg.49)	32.982,10 €
13-1501-0002	Progetto Ponte Torniano	7.959,16 €
13-1501-0005	Progetto Giralda Gaffaro Falce II Lotto(fg.11)	397.202,28 €
15-1501-0002	Botte Pasubio	4.738,87 €
17-1501-0008	Sist. e ripr. danni da frana C.le Cento casumaro	33.507,89 €
18-1401-0001	Perizia economie lavori cassa espansione cento	265.435,49 €
18-1501-0001	Ponte Torniano	1.135,97 €
18-1501-0002	Verifica manufatti CER	3.806,40 €
19-1001-0003	Ecomuseo Marozzo - Qualificazione Spazi esterni	96.410,42 €
19-1401-0001	Progetto Veraglio	16.413,14 €
19-1501-0004	Circondariale III stralcio	11.369,96 €
19-1501-0008	Restauro Ponte Prafitta Bertolina	3.847,68 €
19-1501-0009	Ripr. coll.A.A. dal p.te Nuvolè all'imp.idr. Codig	12.495,15 €
19-1501-0017	Somma urg. ripr. fabbricati danneg. eventi 2-08-19	18.633,62 €
	Altre spese minori	2.107,20 €
Totale complessivo		1.524.676,28 €

Tabella 17. Appalti di lavori, forniture e servizi in gestione ordinaria - Anno 2019

Risultato di Esercizio Economico

Il risultato di esercizio complessivo è quindi positivo con un saldo di € 343.623,46 in conseguenza di maggiori ricavi per € 332.455,72 e minori costi per € 11.167,74.

Nella **tabella 18** si riportano i dati dei ricavi e dei costi con il confronto con gli anni precedenti

Descrizione	Budget Iniziale	Budget assestato	Cons. 2015	Cons. 2016	Cons. 2017	Cons. 2018	Cons. 2019	Differenza con Budget Iniziale	Differenza con Budget ass.to
GESTIONE ORDINARIA									
1 - Ricavi									
101 - Contributi agricoli									
10111 - Contributi idraulico	8.471.656,42 €	8.562.000,00 €	13.202.215,26 €	8.280.665,77 €	8.516.055,41 €	8.471.656,42 €	8.562.218,68 €	90.562,26 €	218,68 €
10112 - Contributi irrigui quota fissa	10.763.000,00 €	10.763.000,00 €	6.635.696,64 €	9.963.000,00 €	9.963.000,00 €	10.763.000,00 €	10.763.000,00 €	0,00 €	0,00 €
10113 - Contributi irrigui quota variabile	3.000.000,00 €	3.000.000,00 €	2.317.529,31 €	3.415.657,00 €	3.619.677,59 €	3.236.448,31 €	3.257.620,79 €	257.620,79 €	257.620,79 €
10119 - Totale contributi Agricoli	22.234.656,42 €	22.325.000,00 €	22.135.664,83 €	21.659.322,77 €	22.071.105,36 €	22.471.105,36 €	22.582.839,47 €	348.183,05 €	257.839,47 €
1012 - Contributi fabbricati	11.164.050,55 €	11.065.000,00 €	9.061.055,04 €	10.593.310,16 €	10.261.389,44 €	11.164.050,55 €	11.062.810,69 €	-101.239,86 €	-189,31 €
10121 - Totale contributi Fabbricati	11.164.050,55 €	11.065.000,00 €	9.061.055,04 €	10.593.310,16 €	10.261.389,44 €	11.164.050,55 €	11.062.810,69 €	-101.239,86 €	-189,31 €
1013 - Contributi viabilità	736.293,03 €	747.000,00 €	660.985,95 €	669.029,08 €	766.555,19 €	736.284,72 €	746.975,07 €	10.680,04 €	26,93 €
10139 - Totale contributi viabilità	736.293,03 €	747.000,00 €	660.985,95 €	669.029,08 €	766.555,19 €	736.284,72 €	746.975,07 €	10.680,04 €	26,93 €
1019 - Totale Contributi consorziali	34.135.000,00 €	34.135.000,00 €	31.877.701,82 €	32.921.657,01 €	33.126.676,54 €	34.371.440,63 €	34.392.623,23 €	257.623,23 €	257.623,23 €
201 - Altri ricavi									
2011 - Concessioni e locazioni	875.000,00 €	913.000,00 €	849.900,73 €	899.975,49 €	799.020,61 €	917.228,44 €	940.917,42 €	65.917,42 €	27.917,42 €
20119 - Totale Concessioni e locazioni	875.000,00 €	913.000,00 €	849.900,73 €	899.975,49 €	799.020,61 €	917.228,44 €	940.917,42 €	65.917,42 €	27.917,42 €
2012 - Proventi diversi									
20121 - Rimborsi pensioni	180.000,00 €	321.000,10 €	261.173,55 €	266.608,73 €	267.401,70 €	258.682,48 €	291.514,68 €	111.514,68 €	-29.485,42 €
20122 - Proventi finanziari	1.000,00 €	5.833,36 €	1.038,16 €	1.038,16 €	13.462,11 €	32,91 €	412,88 €	-587,12 €	412,88 €
20123 - Proventi diversi	235.000,00 €	224.999,90 €	178.440,50 €	289.867,73 €	1.017.678,32 €	362.522,73 €	367.008,02 €	132.008,02 €	142.008,12 €
20130 - Totale proventi diversi	416.000,00 €	546.000,00 €	440.652,21 €	557.514,62 €	1.298.542,13 €	621.238,12 €	658.935,58 €	242.935,58 €	112.935,58 €
20150 - Totale altri ricavi	1.291.000,00 €	1.459.000,00 €	1.295.348,14 €	1.457.490,11 €	2.097.562,74 €	1.538.466,56 €	1.599.853,00 €	308.853,00 €	140.853,00 €
301 - Ricavi per investimenti									
3011 - Utilizzo accantonamenti	400.000,00 €	400.000,00 €	400.000,00 €	365.684,00 €	232.100,44 €	242.586,02 €	250.000,00 €	0,00 €	0,00 €
30112 - Ut. fondo spese generali	250.000,00 €	188.829,86 €	188.829,86 €	99.235,22 €	232.100,44 €	242.586,02 €	250.000,00 €	0,00 €	0,00 €
30113 - Totale utilizzo accantonamenti	250.000,00 €	188.829,86 €	188.829,86 €	99.235,22 €	232.100,44 €	242.586,02 €	250.000,00 €	0,00 €	0,00 €
3012 - Frane in convenzione									
30121 - Frane in convenzione	400.000,00 €	573.700,00 €	316.077,16 €	266.669,34 €	220.606,63 €	217.878,92 €	460.385,31 €	60.385,31 €	-113.314,69 €
30123 - Totale Frane in convenzione	400.000,00 €	573.700,00 €	316.077,16 €	266.669,34 €	220.606,63 €	217.878,92 €	460.385,31 €	60.385,31 €	-113.314,69 €
Proventi diversi da investimenti									
Proventi diversi da investimenti	170.000,00 €	130.000,00 €	124.026,47 €	128.592,86 €	124.807,60 €	124.700,71 €	125.594,18 €	-44.405,82 €	-4.405,82 €
Totale Proventi diversi da investimenti	170.000,00 €	130.000,00 €	124.026,47 €	128.592,86 €	124.807,60 €	124.700,71 €	125.594,18 €	-44.405,82 €	-4.405,82 €
3015 - Totale Ricavi per investimenti	820.000,00 €	703.700,00 €	1.028.933,49 €	860.181,42 €	577.514,67 €	585.165,65 €	585.979,49 €	-234.020,51 €	-117.720,51 €
4 - Totale Ricavi	36.246.000,00 €	36.287.700,00 €	34.201.983,45 €	35.239.328,54 €	35.801.753,95 €	36.495.072,84 €	36.578.485,72 €	332.455,72 €	280.755,72 €
2 - COSTI FISSI									
2101 - Personale fisso									
210101 - Personale fisso	13.864.000,00 €	13.795.724,00 €	13.889.651,93 €	13.745.791,54 €	13.664.016,01 €	13.395.372,53 €	13.688.513,48 €	-175.486,52 €	-108.210,52 €
210102 - Personale a termine	37.000,00 €	119.000,00 €	27.853,68 €	35.780,45 €	38.152,45 €	27.720,68 €	111.744,85 €	54.744,85 €	6.725,17 €
210103 - Personale stagionale	2.960.000,00 €	3.135.000,00 €	2.789.593,35 €	2.708.990,35 €	2.795.970,90 €	2.772.270,68 €	3.024.952,13 €	246.662,13 €	6.336,83 €
210104 - Personale pensionato	99.000,00 €	99.000,00 €	99.000,00 €	99.000,00 €	99.000,00 €	99.000,00 €	99.000,00 €	0,00 €	0,00 €
210105 - Totale Personale	17.020.000,00 €	17.370.724,00 €	16.915.379,05 €	16.799.762,34 €	16.937.139,36 €	16.804.363,91 €	17.159.246,93 €	138.246,93 €	-211.477,07 €
210201 - Energia impianti scolo	3.750.000,00 €	3.616.050,00 €	3.597.108,67 €	3.790.389,20 €	2.901.639,63 €	3.739.907,85 €	4.027.898,84 €	277.898,84 €	411.898,84 €
210205 Totale energia scolo	3.750.000,00 €	3.616.050,00 €	3.597.108,67 €	3.790.389,20 €	2.901.639,63 €	3.739.907,85 €	4.027.898,84 €	277.898,84 €	411.898,84 €
2103 - Energia irrigazione									
210301 - Energia irrigazione	1.250.000,00 €	1.250.000,00 €	1.130.970,39 €	1.067.241,19 €	1.362.085,88 €	956.619,48 €	1.030.859,59 €	-219.140,41 €	-219.140,41 €
210305 Totale energia irrigazione	1.250.000,00 €	1.250.000,00 €	1.130.970,39 €	1.067.241,19 €	1.362.085,88 €	956.619,48 €	1.030.859,59 €	-219.140,41 €	-219.140,41 €
2104 - Derivazione									
210401 - Derivazione	1.705.000,00 €	1.645.000,00 €	1.422.816,19 €	1.666.512,36 €	1.953.925,92 €	1.617.981,11 €	1.601.752,13 €	-103.247,87 €	-43.247,87 €
210405 Totale derivazione	1.705.000,00 €	1.645.000,00 €	1.422.816,19 €	1.666.512,36 €	1.953.925,92 €	1.617.981,11 €	1.601.752,13 €	-103.247,87 €	-43.247,87 €
2105 Quote mutui e ammortamenti									
210501 - quote mutui e ammortamenti	1.460.000,00 €	1.362.252,09 €	948.476,69 €	1.033.418,99 €	1.171.070,52 €	1.223.073,39 €	1.344.631,89 €	-115.368,11 €	-17.620,20 €
2106 Imposte e tasse									
210601 - IRAP	960.000,00 €	960.000,00 €	957.567,13 €	959.099,41 €	956.213,54 €	938.379,99 €	937.342,10 €	-22.657,90 €	-22.657,90 €
210602 - IMU	143.000,00 €	150.000,00 €	143.739,67 €	149.316,00 €	152.510,51 €	171.359,76 €	166.977,34 €	12.927,34 €	16.927,34 €
210603 - IRES	83.000,00 €	50.000,00 €	32.452,38 €	64.303,33 €	48.409,00 €	43.776,62 €	41.409,00 €	-41.507,00 €	-8.507,00 €
210604 - Altre imposte	90.000,00 €	85.000,00 €	90.524,62 €	81.372,87 €	116.492,75 €	79.783,59 €	41.202,89 €	-48.797,11 €	-43.797,11 €
210605 - Imposte anni precedenti	144.000,00 €	144.000,00 €	144.000,00 €	144.000,00 €	144.000,00 €	144.000,00 €	155.066,33 €	11.066,33 €	11.066,33 €
210608 Totale imposte e tasse	1.287.000,00 €	1.389.000,00 €	1.224.283,80 €	1.254.091,61 €	1.273.625,80 €	1.281.634,96 €	1.342.031,66 €	55.031,66 €	-46.968,34 €
2107 Riscossione									

Tabella 18. Consuntivo 2019 al 18.05.2020

Descrizione	Budget Iniziale	Budget assestato	Cons. 2015	Cons. 2016	Cons. 2017	Cons. 2018	Cons 2019	Differenza con Budget iniziale	Differenza con Budget ass.to
Z10701 - Agenti riscossione	499.000,00 €	700.000,00 €	430.908,35 €	542.345,26 €	530.266,58 €	734.083,98 €	725.990,83 €	226.990,83 €	25.990,83 €
Z10702 - Discarichi e perdite riscossione	250.000,00 €	251.710,96 €	265.222,08 €	292.628,77 €	524.988,50 €	266.135,84 €	284.025,42 €	34.025,42 €	32.314,46 €
Z10703 - Altri costi riscossione	2.000,00 €	2.060,00 €	578,13 €	586,00 €	586,00 €	5.068,28 €	1.026,00 €	-974,00 €	-1.034,00 €
Z10705 Totale costi di riscossione	751.000,00 €	953.770,96 €	696.708,56 €	835.560,03 €	1.055.801,14 €	1.005.298,10 €	1.011.042,25 €	260.042,25 €	57.271,29 €
Z10801 - Oneri finanziari correnti	20.000,00 €	24.999,00 €	116.647,90 €	112.792,73 €	44.891,30 €	32.114,64 €	29.222,29 €	9.222,29 €	4.223,29 €
Z10805 Totale oneri finanziari correnti	20.000,00 €	24.999,00 €	116.647,90 €	112.792,73 €	44.891,30 €	32.114,64 €	29.222,29 €	9.222,29 €	4.223,29 €
Z109 TOTALE COSTI FISSI	27.244.000,00 €	27.611.796,05 €	26.052.341,20 €	26.551.692,96 €	26.695.512,62 €	26.697.024,03 €	27.546.685,58 €	302.685,58 €	-65.110,47 €
22 COSTI VARIABILI									
Z20101 - Staldi appalto	298.000,00 €	277.000,00 €	333.290,59 €	309.944,36 €	304.568,48 €	243.418,46 €	239.634,48 €	-58.365,52 €	-37.365,52 €
Z20102 - Staldi in diretta amministrazione	122.000,00 €	144.734,70 €	127.500,61 €	107.184,37 €	128.770,66 €	94.517,68 €	120.440,93 €	-1.559,07 €	-24.293,77 €
Z20103 - Staldi in diretti pendenti	24.000,00 €	9.265,30 €	10.333,28 €	12.366,91 €	17.706,57 €	5.822,22 €	6.758,07 €	-17.241,93 €	-2.507,23 €
Z20105 Totale staldi	444.000,00 €	431.000,00 €	471.124,48 €	429.695,64 €	451.002,72 €	343.758,36 €	366.833,48 €	-77.166,52 €	-64.166,52 €
Z20201 - Espurghi e altri lavori di terra appalto	30.000,00 €	77.917,02 €	77.917,02 €	82.985,60 €	38.317,92 €	14.411,54 €	30.000,00 €	-30.000,00 €	0,00 €
Z20202 - Espurghi e altri lavori di terra in diretta amministrazione	210.000,00 €	252.735,80 €	320.215,90 €	288.562,98 €	267.597,46 €	179.027,36 €	231.874,43 €	-21.274,43 €	-20.861,57 €
Z20203 - Espurghi e altri lavori di terra in diretti pendenti	22.000,00 €	162.762,70 €	162.762,70 €	162.762,70 €	162.762,70 €	162.762,70 €	162.762,70 €	-36.000,00 €	-36.000,00 €
Z20205 Totale espurghi e altri lavori di terra	295.000,00 €	293.500,00 €	470.101,73 €	433.626,68 €	371.435,73 €	260.726,17 €	253.108,13 €	-42.415,87 €	-41.415,87 €
Z20301 - Manutenzione manufatti appalto	120.000,00 €	116.097,60 €	126.638,85 €	195.023,42 €	207.353,48 €	75.126,29 €	103.363,84 €	-16.636,16 €	-12.733,76 €
Z20302 - Manutenzione manufatti in diretta amministrazione	706.200,00 €	710.134,85 €	739.104,54 €	660.741,23 €	704.832,70 €	616.561,85 €	104.270,03 €	104.270,03 €	40.335,58 €
Z20305 Totale manutenzione manufatti	826.200,00 €	826.232,45 €	865.743,39 €	855.764,65 €	912.206,18 €	691.688,14 €	913.833,87 €	87.633,87 €	27.601,82 €
Z20401 - Ripresa frane appalto	69.000,00 €	69.000,00 €	26.328,62 €	12.861,73 €	12.861,73 €	51.410,63 €	66.116,59 €	-2.883,41 €	-2.883,41 €
Z20402 - Ripresa frane in diretta amministrazione	531.724,00 €	814.061,25 €	430.250,65 €	485.361,80 €	252.117,48 €	533.033,89 €	569.587,29 €	-244.473,96 €	-244.473,96 €
Z20403 - Ripresa frane in diretti pendenti	21.000,00 €	12.338,75 €	2.621,80 €	8.911,17 €	1.863,41 €	8.969,37 €	10.699,51 €	-1.030,49 €	-1.030,49 €
Z20405 Totale ripresa frane	621.724,00 €	893.400,00 €	459.201,07 €	599.371,55 €	266.842,62 €	593.413,89 €	646.403,39 €	24.679,39 €	-248.996,61 €
Z20501 - Altri costi di gestione della rete	84.576,00 €	87.428,01 €	75.091,15 €	42.037,88 €	37.473,53 €	76.081,34 €	73.404,36 €	-11.171,64 €	-14.023,65 €
Z20505 Totale altri costi di gestione della rete	84.576,00 €	87.428,01 €	75.091,15 €	42.037,88 €	37.473,53 €	76.081,34 €	73.404,36 €	-11.171,64 €	-14.023,65 €
Z20601 - Manutenzione impianti - parte civile	227.900,00 €	242.665,25 €	279.585,65 €	191.484,63 €	220.645,10 €	207.759,55 €	224.306,08 €	-3.593,92 €	-18.359,47 €
Z20605 Totale manutenzione impianti - parte elettromeccanica	227.900,00 €	242.665,25 €	279.585,65 €	191.484,63 €	220.645,10 €	207.759,55 €	224.306,08 €	-3.593,92 €	-18.359,47 €
Z20601 - Manutenzione impianti - parte elettromeccanica	740.000,00 €	742.500,00 €	772.672,52 €	774.892,00 €	750.936,77 €	734.769,88 €	816.889,40 €	76.889,40 €	74.389,40 €
Z20605 Totale manutenzione impianti - parte elettromeccanica	740.000,00 €	742.500,00 €	772.672,52 €	774.892,00 €	750.936,77 €	734.769,88 €	816.889,40 €	76.889,40 €	74.389,40 €
Z20701 - Manutenzione gruppi elettrogeni	30.000,00 €	7.919,11 €	9.851,11 €	6.394,33 €	11.710,28 €	11.016,44 €	7.919,01 €	-22.080,99 €	-0,10 €
Z20705 Totale manutenzione gruppi elettrogeni	30.000,00 €	7.919,11 €	9.851,11 €	6.394,33 €	11.710,28 €	11.016,44 €	7.919,01 €	-22.080,99 €	-0,10 €
Z20801 - Manutenzione officine	130.000,00 €	219.080,89 €	14.721,57 €	5.773,86 €	91.143,62 €	105.793,99 €	228.711,36 €	98.711,36 €	9.630,47 €
Z20805 Totale manutenzione officine	130.000,00 €	219.080,89 €	14.721,57 €	5.773,86 €	91.143,62 €	105.793,99 €	228.711,36 €	98.711,36 €	9.630,47 €
Z20901 - Carburanti e altri costi mezzi ed automezzi	1.050.000,00 €	994.000,00 €	884.891,12 €	788.437,21 €	924.007,22 €	1.021.580,20 €	965.909,45 €	-84.090,55 €	-28.090,55 €
Z20905 Totale carburanti e altri costi mezzi ed automezzi	1.050.000,00 €	994.000,00 €	884.891,12 €	788.437,21 €	924.007,22 €	1.021.580,20 €	965.909,45 €	-84.090,55 €	-28.090,55 €
Z21001 - Manutenzione mezzi ed automezzi	528.000,00 €	616.000,00 €	604.848,94 €	680.960,22 €	717.033,96 €	656.826,73 €	639.514,82 €	111.514,82 €	23.514,82 €
Z21005 Totale manutenzione mezzi ed automezzi	528.000,00 €	616.000,00 €	604.848,94 €	680.960,22 €	717.033,96 €	656.826,73 €	639.514,82 €	111.514,82 €	23.514,82 €
Z21101 - Gestione mezzi e automezzi - noleggi	407.000,00 €	337.000,00 €	438.753,54 €	448.704,62 €	417.077,64 €	411.102,32 €	362.451,82 €	-44.548,18 €	25.451,82 €
Z21105 Gestione mezzi e automezzi - noleggi	407.000,00 €	337.000,00 €	438.753,54 €	448.704,62 €	417.077,64 €	411.102,32 €	362.451,82 €	-44.548,18 €	25.451,82 €
Z21201 - Manutenzione abitazioni	50.000,00 €	50.000,00 €	25.868,62 €	21.601,74 €	6.405,48 €	36.364,57 €	36.213,10 €	-13.786,90 €	-13.786,90 €
Z21205 Totale manutenzione abitazioni	50.000,00 €	50.000,00 €	25.868,62 €	21.601,74 €	6.405,48 €	36.364,57 €	36.213,10 €	-13.786,90 €	-13.786,90 €
Z21301 - Smaltimento rifiuti	261.500,00 €	276.500,00 €	148.579,34 €	160.622,76 €	173.203,56 €	222.851,33 €	298.025,44 €	36.525,44 €	21.325,44 €
Z21302 - Gestione ambientale	16.500,00 €	16.500,00 €	6.100,00 €	15.225,60 €	9.914,21 €	11.835,22 €	11.961,31 €	-4.538,69 €	-4.538,69 €
Z21303 - Sicurezza lavoratori	338.500,00 €	343.247,99 €	365.923,29 €	327.962,94 €	323.862,89 €	370.682,33 €	334.287,88 €	-4.212,12 €	-8.960,11 €
Z21305 Totale staff tecnica Direzione Generale	616.500,00 €	636.247,99 €	520.602,63 €	505.810,90 €	506.980,62 €	605.368,88 €	644.274,63 €	27.774,63 €	8.026,64 €
Z21304 - Altri costi tecnici	83.500,00 €	38.500,00 €	48.600,60 €	36.300,39 €	35.952,68 €	37.600,30 €	34.190,48 €	-49.009,52 €	-4.309,52 €
Z21305a Consulenze tecniche	338.500,00 €	343.247,99 €	365.923,29 €	327.962,94 €	323.862,89 €	370.682,33 €	334.287,88 €	-4.212,12 €	-8.960,11 €
Z21305 Totale altro staff tecnico	133.500,00 €	73.500,00 €	94.757,03 €	78.355,25 €	73.139,53 €	84.995,89 €	61.201,63 €	-72.298,57 €	-12.298,57 €
Z21401 - manutenzione uffici	110.000,00 €	118.000,00 €	106.082,53 €	97.321,24 €	95.558,06 €	130.258,64 €	123.013,83 €	13.013,83 €	5.013,83 €

Tabella 18. Consuntivo 2019 al 18.05.2020

Descrizione	Budget Iniziale	Budget assestato	Cons. 2015	Cons. 2016	Cons. 2017	Cons. 2018	Cons. 2019	Differenza con Budget iniziale	Differenza con Budget ass.to
221402 pulizia uffici	170.000,00 €	170.000,00 €	178.243,50 €	172.475,21 €	174.696,93 €	199.680,97 €	131.856,03 €	-38.143,97 €	-38.143,97 €
221403 utenze uffici	294.000,00 €	273.579,74 €	284.331,43 €	274.508,85 €	293.473,37 €	264.865,89 €	269.700,05 €	-24.299,95 €	-3.879,69 €
221404 costi generali funzionamento uffici	81.000,00 €	35.400,00 €	45.478,63 €	55.168,20 €	46.970,83 €	70.421,11 €	61.299,75 €	8.589,75 €	4.889,92 €
221408 Totale funzionamento uffici	655.000,00 €	599.979,74 €	614.136,09 €	599.473,50 €	610.699,19 €	665.226,61 €	605.869,66 €	-49.130,34 €	8.889,92 €
2215 Organi consorziali	140.000,00 €	150.000,00 €	127.630,28 €	139.900,69 €	138.613,61 €	137.252,05 €	131.463,07 €	-8.536,93 €	-18.536,93 €
221501 - Funzionamento ordinario organi consorziali			32.034,03 €				0,00 €	0,00 €	0,00 €
221502 - elezioni									
221505 Totale organi consorziali	140.000,00 €	150.000,00 €	159.664,31 €	139.900,69 €	138.613,61 €	137.252,05 €	131.463,07 €	-8.536,93 €	-18.536,93 €
2216 Spese legali, notarili e consulenze amm.	125.000,00 €	100.000,00 €	185.862,37 €	103.914,35 €	90.094,24 €	126.806,18 €	102.522,61 €	-22.477,39 €	2.522,61 €
221601 - Spese legali	25.000,00 €	25.000,00 €	5.052,80 €	5.050,80 €	11.503,99 €	16.688,86 €	6.375,11 €	-18.624,89 €	-18.624,89 €
221602 - spese notarili e consulenze amm.ve	100.000,00 €	75.000,00 €	180.809,57 €	98.863,55 €	78.590,25 €	110.117,32 €	96.147,50 €	-3.852,50 €	2.522,61 €
221605 Totale spese legali, notarili e consulenze amm.	125.000,00 €	100.000,00 €	190.915,17 €	108.965,15 €	101.598,23 €	143.495,04 €	108.897,72 €	-41.102,28 €	-16.102,28 €
2217 Assicurazioni e oneri amm. mezzi	565.000,00 €	558.000,00 €	469.649,87 €	512.584,20 €	539.215,03 €	536.196,76 €	496.111,98 €	-68.888,02 €	-61.888,02 €
221701 Assicurazioni e oneri amm. mezzi									
221705 Totale assicurazioni e oneri amm. mezzi	565.000,00 €	558.000,00 €	469.649,87 €	512.584,20 €	539.215,03 €	536.196,76 €	496.111,98 €	-68.888,02 €	-61.888,02 €
2218 Informatica	36.000,00 €	36.000,00 €	32.270,34 €	19.595,56 €	33.132,71 €	20.828,21 €	43.358,74 €	7.458,74 €	7.458,74 €
221801 Hardware	203.000,00 €	208.229,04 €	130.697,31 €	167.270,58 €	161.231,82 €	193.435,08 €	189.303,72 €	-13.696,28 €	-16.925,32 €
221802 Software	61.000,00 €	61.000,00 €	63.355,17 €	83.806,74 €	80.045,91 €	93.956,99 €	99.779,90 €	38.779,90 €	38.779,90 €
221805 Totale informatica	300.000,00 €	305.229,04 €	246.520,82 €	270.678,06 €	274.409,94 €	278.239,98 €	292.535,76 €	-7.466,74 €	-12.695,28 €
2219 Comunicazione e rappresentanza	136.000,00 €	136.000,00 €	60.836,95 €	75.828,01 €	103.743,82 €	111.141,29 €	134.865,57 €	14.865,57 €	-1.134,48 €
221901 Comunicazione	10.000,00 €	10.000,00 €	7.364,52 €	5.829,43 €	6.549,66 €	3.970,89 €	7.589,65 €	-2.701,35 €	-2.701,35 €
221902 Rappresentanza	126.000,00 €	126.000,00 €	53.472,43 €	70.000,00 €	97.194,16 €	107.170,40 €	127.275,92 €	1.000,00 €	1.000,00 €
221905 Totale comunicazione e rappresentanza	136.000,00 €	136.000,00 €	68.209,37 €	81.657,44 €	110.293,48 €	115.112,18 €	142.124,17 €	12.124,17 €	-3.875,83 €
2220 Partecipazione ad enti	270.000,00 €	270.000,00 €	251.881,01 €	253.697,24 €	252.071,87 €	242.136,30 €	245.841,76 €	-24.158,24 €	-24.158,24 €
222001 Partecipazione ad enti									
222005 Totale Partecipazione ad enti	270.000,00 €	270.000,00 €	251.881,01 €	253.697,24 €	252.071,87 €	242.136,30 €	245.841,76 €	-24.158,24 €	-24.158,24 €
2221 Oneri diversi di gestione	7.000,00 €	21.121,57 €	30.799,08 €	264.458,59 €	245.430,41 €	98.743,54 €	147.336,03 €	140.336,03 €	126.219,46 €
222101 Oneri diversi di gestione									
222105 Totale oneri diversi di gestione	7.000,00 €	21.121,57 €	30.799,08 €	264.458,59 €	245.430,41 €	98.743,54 €	147.336,03 €	140.336,03 €	126.219,46 €
2222 Accantonamenti	600.000,00 €	600.000,00 €	467.307,53 €	656.427,74 €	870.015,48 €	870.015,48 €	276.916,00 €	-323.084,00 €	276.916,00 €
222201 Accantonamenti									
222205 Totale accantonamenti	600.000,00 €	600.000,00 €	467.307,53 €	656.427,74 €	870.015,48 €	870.015,48 €	276.916,00 €	-323.084,00 €	276.916,00 €
2209 TOTALE COSTI VARIABILI	9.002.000,00 €	8.685.903,95 €	8.019.642,25 €	8.557.635,58 €	8.740.500,50 €	8.925.683,99 €	8.688.146,68 €	-3.13.853,32 €	2.242,73 €
2999 TOTALE COSTI	36.246.000,00 €	36.249.700,00 €	34.071.965,45 €	35.109.326,54 €	35.632.455,12 €	35.622.708,02 €	36.234.832,26 €	-1.116,74 €	-6.236,74 €
RISULTATO ECONOMICO GESTIONE ORDINARIA			130.000,00 €	130.000,00 €	419.500,83 €	872.364,82 €	343.623,46 €	343.623,46 €	343.623,46 €
GESTIONE STRAORDINARIA OPERE PUBBLICHE									
Finanziamento opere pubbliche con fondi consorziali	360.000,00 €	360.000,00 €	275.942,23 €	307.008,93 €	307.008,93 €	307.008,93 €	360.000,00 €	0,00 €	0,00 €
Opere pubbliche con finanziamento consorzio	360.000,00 €	360.000,00 €	275.942,23 €	307.008,93 €	307.008,93 €	307.008,93 €	360.000,00 €	0,00 €	0,00 €
Lavori in concessione - Rimborsi	2.500.000,00 €	4.000.000,00 €	9.161.376,10 €	5.647.792,49 €	3.514.168,91 €	2.988.639,96 €	1.645.698,15 €	-854.301,85 €	-2.354.301,85 €
Lavori in concessione - Costi	2.250.000,00 €	4.000.000,00 €	8.771.586,20 €	5.144.347,70 €	2.818.362,49 €	2.425.860,24 €	1.524.676,28 €	-725.323,72 €	-2.475.323,72 €
Lavori in concessione - accantonamento fondo spese generali	250.000,00 €	250.000,00 €	389.789,90 €	503.444,79 €	695.806,42 €	562.779,72 €	121.021,87 €	-128.978,13 €	121.021,87 €
RISULTATO ECONOMICO GESTIONE STRAORDINARIA OPERE PUBBLICHE									
TOTALE RICAVI	39.106.000,00 €	40.297.700,00 €	43.363.359,55 €	40.887.121,03 €	39.591.865,09 €	39.790.721,73 €	38.224.153,87 €	-881.846,13 €	-2.073.546,13 €
TOTALE COSTI	39.106.000,00 €	40.297.700,00 €	43.233.359,55 €	40.757.121,03 €	39.172.364,26 €	38.918.356,91 €	37.880.530,41 €	-1.225.469,59 €	-2.417.169,59 €
RISULTATO ECONOMICO COMPLESSIVO			100.000,00 €	130.000,00 €	419.500,83 €	872.364,82 €	343.623,46 €	343.623,46 €	343.623,46 €

Tabella 18. Consuntivo 2019 al 18.05.2020

Situazione patrimoniale finanziaria

Attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali (al netto dei fondi di ammortamento)	al 31/12/2017	al 31/12/2018	al 31/12/2019
Terreni e Fabbricati	€ 8.592.236,93	€ 8.541.999,29	€ 8.469.601,96
Fabbricati in costruzione	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Manut. Straord. Fabbr. Propr.	€ 485.849,59	€ 562.827,59	€ 563.084,53
Mezzi d'opera	€ 2.449.836,61	€ 2.753.658,41	€ 2.902.946,81
Impianti e macchinari	€ 9.656,55	€ 5.361,88	€ 35.200,29
Impianti da fonti rinnovabili	€ 155.256,66	€ 130.728,14	€ 104.244,02
Automezzi	€ 291.321,70	€ 181.456,40	€ 171.644,83
Mobili arredi ed attrezzatura per ufficio	€ 26.440,60	€ 37.314,49	€ 33.900,24
Attrezzature tecniche	€ 279.004,12	€ 287.714,97	€ 238.965,87
Imm. materiali in corso ed acconti			€ 662.950,82
Informatica - hardware	€ 40.235,70	€ 84.901,58	€ 85.884,21
Totale	€ 12.329.838,46	€ 12.585.962,75	€ 13.268.423,58

Tabella 19. Immobilizzazioni materiali

Immobili

Gli immobili di proprietà, poiché rientrano nel patrimonio consortile da oltre 30 anni, sono stati valutati al valore ICI ovvero moltiplicando la rendita catastale al 31/12/2010, aumentata del 5%, per il coefficiente di patrimonializzazione (es 100 per le abitazioni).

Per tali fabbricati, i principi contabili di cui alla Delibera della Giunta Regionale n. 42 del 17.01.2011 stabiliscono che non si procede ad ammortamenti.

E' escluso da questa modalità di calcolo dei valori il fabbricato di Via Laurenti, ora sede dell'Archivio del Consorzio, acquisito agli inizi del 2000, che è valutato al costo di acquisto e il Centro Operativo di Baura, valutato al costo di produzione.

Nella voce Immobilizzazioni materiali in corso ed acconti (€ 662.950,82) sono registrati i costi sostenuti al 31.12.2019 relativi al restauro del Palazzo Naselli Crispi (sede legale del Consorzio sita in Ferrara in Via Borgo dei Leoni, 28).

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali	al 31/12/2017	al 31/12/2018	al 31/12/2019
Informatica - software	€ 58.970,91	€ 52.571,57	€ 126.356,56
Diritti e Brevetti			
Man. straord. su reti di terzi capitalizzate	€ 466.596,93	€ 451.070,86	€ 665.093,34
Man. straord. su imp. di terzi capitalizzate	€ 1.051.878,53	€ 1.538.437,95	€ 1.768.171,34
Imm. immateriali in corso ed acconti	€ 245.509,82	€ 270.212,73	€ 274.336,33
Costi pluriennali capitalizzati			
Altre Imm. immateriali			
Totale	€ 1.822.956,19	€ 2.312.293,11	€ 2.833.957,57

Tabella 20. Immobilizzazioni immateriali

Rientrano tra le immobilizzazioni immateriali:

- l'acquisto di software per il sistema informatico;
- l'iscrizione di costi capitalizzati.

Nella voce "Immobilizzazioni immateriali in corso ed acconti" sono stati registrati i costi sostenuti per il completamento della fase progettuale dell'intervento di sistemazione del bacino Ciarle. Nell'anno 2020 tale progetto è stato finanziato con decreto del MPAAF pertanto nell'esercizio 2020 questi costi saranno attribuiti alla commessa specifica (20-1401-0001) e verranno stornati dalle immobilizzazioni immateriali.

Acquisto di software

Questa voce patrimoniale è valutata al costo storico con ammortamento in cinque anni.

Costi capitalizzati

In questa voce di bilancio sono inseriti i costi relativi ad interventi straordinari eseguiti su beni demaniali (come previsto dal manuale dei principi contabili approvato con Delibera della Giunta Regionale n. 42 del 17/01/2011 al capitolo 4.2.2).

Immobilizzazioni finanziarie

Titoli e partecipazioni

Titoli e partecipazioni	al 31.12.2017	al 31.12.2018	al 31.12.2019
Partecipazioni ad enti ed associazioni	€ 9.040,00	€ 9.040,00	€ 9.040,00
Partecipazioni societarie	€ 4.476,00	€ 4.476,00	€ 4.476,00
Totale	€ 13.516,00	€ 13.516,00	€ 13.516,00

Tabella 21. Titoli e partecipazioni

Il Consorzio possiede le partecipazioni riportate nella *tabella 22*.

Partecipazioni	numero quote	Costo unitario	Valore
LEPIDA	1	1000	€ 1.000,00
CEA	268	30	€ 8.040,00
Soc. Immobiliare Santa Teresa - Roma			€ 3.392,00
Soc. Bonifiche Emiliane - soc. immobiliare a r. l.			€ 1.084,00
Totale partecipazioni			€ 13.516,00

Tabella 22. Partecipazioni

Crediti a medio lungo termine

I crediti a medio e lungo termine iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono riepilogati nella *tabella 23*.

Crediti a medio/lungo termine	al 31.12.2017	al 31.12.2018	al 31.12.2019
Crediti netti verso i consorziati fase coattiva	€ 1.194.772,46	€ 802.030,09	€ 1.382.502,58
Crediti per dep. cauzionali attivi	€ 20.496,00	€ 20.496,00	€ 20.496,00
Crediti verso ENPAIA TFR	€ 10.300.575,91	€ 10.378.305,78	€ 10.637.888,07
Totale	€ 11.515.844,37	€ 11.200.831,87	€ 12.040.886,65

Tabella 23. Crediti a medio e lungo termine

Il credito verso l'ENPAIA per i TFR (€ 10.637.888,07) è conseguenza della convenzione in essere con l'istituto previdenziale, il quale, a fronte di un contributo mensile, garantisce il pagamento dei trattamenti di fine rapporto ai dipendenti del Consorzio.

Crediti a breve termine

I crediti a breve termine iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono riepilogati nella *tabella 24*:

Crediti a breve termine	al 31.12.2017	al 31.12.2018	al 31.12.2019
Crediti netti verso i consorziati fase bonaria (vedi schema punto precedente)	€ 3.601.329,43	€ 2.179.834,26	€ 1.276.441,40
Crediti verso agenti riscossione	€ 581.036,07	€ 186.076,66	€ 291.147,85
Contributi/Concessioni da porre in riscossione	€ -	€ 2.840.300,68	€ 2.954.846,71
Crediti verso Enti del settore pubblico per servizi di progettazione ed esecuzione	€ 1.902.529,57	€ 3.048.101,09	€ 1.268.118,50
Stati di avanzamento da emettere	€ 3.950.683,51	€ 3.437.975,37	€ 1.773.300,71
Anticipi economici a dipendenti	€ 738,45	€ 760,08	€ 20.817,05
Crediti per fatture e note da emettere	-€ 168,93	€ 124.700,71	€ 133.186,48
Crediti diversi	€ 302.822,65	€ 144.184,25	€ 202.585,01
Acconti di imposta	€ 2.279,28	€ 2.009,23	€ 3.155,97
Anticipi a fornitori	€ 26.802,44	€ 945.970,46	€ 543.918,45
Totale	€ 10.368.052,47	€ 12.909.912,79	€ 8.467.518,13

Tabella 24. Crediti a breve termine

Crediti verso Consorziati e concessionari

L'importo dei crediti netti sia a medio-lungo che a breve termine verso i consorziati è riportato nella *tabella 25*:

Crediti netti verso i consorziati fase coattiva – crediti a medio lungo termine	al 31.12.2017	al 31.12.2018	al 31.12.2019
Crediti verso i consorziati fase coattiva	€ 5.214.699,97	€ 4.821.957,60	€ 3.737.853,73
a dedurre fondo contributi inesigibili	-€ 4.019.927,51	-€ 4.019.927,51	-€ 2.355.351,15
Totale	€ 1.194.772,46	€ 802.030,09	€ 1.382.502,58

Crediti netti verso i consorziati fase bonaria – crediti a breve termine	al 31.12.2017	al 31.12.2018	al 31.12.2019
Crediti verso i consorziati fase bonaria	€ 4.403.315,30	€ 3.241.820,13	€ 3.422.085,38
a dedurre fondo contributi inesigibili	-€ 801.985,87	-€ 1.061.985,87	-€ 2.145.643,98
Totale	€ 3.601.329,43	€ 2.179.834,26	€ 1.276.441,40

Tabella 25. Crediti verso consorziati

Nella **tabella 26** sono riportati i crediti verso contribuenti per contributi e concessioni posti in riscossione al 31/12/2019 suddivisi per anno di iscrizione a ruolo.

Anni	Importo non riscosso	percentuale non riscosso in rapporto alle somme iscritte a ruolo
2000	€ 7.049,23	0,03%
2001	€ 13.346,16	0,06%
2002	€ 44.135,51	0,18%
2003	€ 4.103,58	0,02%
2004	€ 36.533,53	0,14%
2005	€ 79.866,97	0,31%
2006	€ 39.854,28	0,15%
2007	€ 42.305,26	0,16%
2008	€ 63.640,65	0,24%
2009	€ 94.983,06	0,34%
2010	€ 412.520,42	1,42%
2011	€ 248.567,21	0,86%
2012	€ 304.575,24	1,03%
2013	€ 342.734,19	1,14%
2014	€ 337.516,98	1,08%
2015	€ 366.123,23	1,15%
2016	€ 443.786,11	1,35%
2017	€ 754.852,91	2,27%
2018	€ 954.956,24	3,04%
2019	€ 2.568.488,35	7,39%
totale	€ 7.159.939,11	1,26%

Tabella 26. Crediti suddivisi per anno di competenza

La percentuale di mancata riscossione pur crescente negli anni, in quanto le procedure coattive richiedono tempo per il loro completamento, in particolare nel caso di pignoramenti immobiliari e fallimenti, è molto limitata.

Il fondo consortile a copertura delle perdite per mancate riscossioni corrisponde ad € 4.500.995,13 €, pari al 63% dei crediti nominali verso consorziati.

Con il consuntivo è stato adeguato il fondo a copertura dei contributi inesigibili con l'accantonamento previsto dai principi contabili: quota accantonata corrispondente ad almeno il 10 % dell'importo posto in riscossione con metodi coattivi.

La procedura coattiva per l'incasso dei contributi 2019 è stata avviata con Delibera del Comitato Amministrativo n. 15 del 10/01/2019; l'importo del ruolo coattivo è di € 2.213.553,94 pari all'6,41% delle somme iscritte a ruolo e richieste con avviso bonario e l'accantonamento è stato determinato in € 221.355,39.

Situazione finanziaria lavori in concessione

Per avere una visione corretta dello stato finanziario dei lavori in concessione si devono valutare gli effetti attivi e passivi degli stessi sul patrimonio consortile, ovvero sottrarre dalle anticipazioni disponibili i crediti per stati di avanzamento emessi e la posta patrimoniale relativa a quelli da emettere, come risulta dalla *tabella 27*.

Situazione finanziaria lavori in concessione	al 31.12.2017	al 31.12.2018	al 31.12.2019
Enti c/Anticipi	€ 2.298.997,58	€ 1.711.277,62	€ 1.410.517,78
Crediti verso Enti del settore pubblico per servizi di progettazione ed esecuzione opere pubbliche	-€ 1.902.529,57	-€ 3.048.101,09	-€ 1.268.118,50
Stati di avanzamento da emettere	-€ 3.950.683,51	-€ 3.437.975,37	-€ 1.773.300,71
Saldo situazione finanziaria lavori in conc.	-€ 3.554.215,50	-€ 4.774.798,84	-€ 1.630.901,43

Tabella 27. Situazione finanziaria lavori in concessione

I crediti verso gli Enti sono riepilogati nella *tabella 28*.

Crediti verso Enti del settore pubblico per servizi di progettazione ed esecuzione	al 31.12.2017	al 31.12.2018	al 31.12.2019
Stato	€ 757.654,37	€ 1.556.659,04	€ 805.058,12
Regione Emilia Romagna	€ 1.036.096,13	€ 1.325.382,58	€ 422.148,31
Enti locali	€ 108.779,07	€ 166.059,47	€ 40.912,07
Totale	€ 1.902.529,57	€ 3.048.101,09	€ 1.268.118,50

Tabella 28. Crediti verso Enti

Liquidità

La liquidità disponibile al 31.12.2019 è pari ad euro 4.485.255,98 così suddivisa

Liquidita'	al 31.12.2017	al 31.12.2018	al 31.12.2019
Conto cassiere	€ 5.537.387,16	€ 3.232.871,15	€ 3.238.094,75
Conti Bper vincolati	€ -	€ 1.831.568,70	€ 960.372,24
Altri Conti Correnti bancari	€ 183.302,75	€ 417.384,22	€ 249.733,30
Conti correnti postali	€ 10.598,09	€ 24.385,97	€ 35.621,40
Cassa economale	€ 2.026,35	€ 1.791,45	€ 1.434,29
Totale	€ 5.733.314,35	€ 5.508.001,49	€ 4.485.255,98

Tabella 29. Andamento della cassa

Nella sezione di bilancio relativa alle Liquidità è registrato l'importo di € 960.372,24 relativo al saldo del conto corrente Bper n. 1.065 vincolato, con vincolo a favore del Ministero delle Politiche Agricole Alimentari e Forestali relativo al finanziamento dei lavori di sistemazione delle Valli Giralda Gaffaro e Falce. Tale importo trova una contropartita patrimoniale nel passivo nella voce "debiti verso enti, associazioni" di uguale valore in quanto disponibile solo dopo apposito svincolo del Ministero.

Passivo

Debiti finanziari a lungo termine

Debiti per mutui a medio/lungo termine	al 31.12.2017	al 31.12.2018	al 31.12.2019
Quote capitali da restituire	€ 2.663.739,60	€ 3.710.235,86	€ 5.668.726,72

Tabella 30. Debiti finanziari a lungo termine

Il Consorzio ha attualmente i seguenti mutui in essere al 31.12.2019:

Mutui passivi				
Banca	motivazione	Importo mutuo	Debito residuo	scadenza
BPER	Finanziamento Impianto fotovoltaico imp. Torniano	€ 212.994,00	€ 67.319,91	12/01/2023
MPS	Finanziamento Piano Investimenti 2015	€ 1.000.000,00	€ 88.935,95	31/05/2020
MPS	Lavori di ristrutturazione Palazzo Naselli Crispi	€ 2.000.000,00	€ 1.677.832,02	31/12/2031
BPER	Finanziamento Piano Investimenti 2018	€ 1.595.000,00	€ 1.285.039,73	30/06/2026
BPER	Finanziamento Piano Investimenti 2019	€ 2.735.000,00	€ 2.549.599,11	01/04/2026
Totale		€ 7.542.994,00	€ 5.668.726,72	

Tabella 31. Mutui

Non ci sono rate insolute di mutuo, tutte le rate sono state regolarmente pagate alle scadenze.

Debiti finanziari a breve termine

Debiti finanziari a breve termine	al 31.12.2017	al 31.12.2018	al 31.12.2019
Debiti finanziari a breve termine	€ 8.000.000,00	€ 5.000.000,00	€ 0,00

Tabella 32. Debiti finanziari a breve termine

Si evidenzia che nell'anno 2019, il positivo andamento sulla liquidità dell'Ente, dovuto sia alla regolare riscossione dei contributi consortili che all'azione di recupero di crediti nei confronti di Ministero e Regione Emilia Romagna relativi a lavori in concessione eseguiti, ha consentito di non dover ricorrere a prestiti di natura finanziaria a breve termine.

Altri debiti a breve termine

Altri debiti a breve termine	al 31.12.2017	al 31.12.2018	al 31.12.2019
Debiti vs Erario - ritenute Fiscali	€ 408.583,70	€ 463.069,86	€ 768.898,09
Debiti vs Enti Previdenziali	€ 1.646.885,19	€ 1.612.454,13	€ 1.653.916,79
Debiti verso enti, associazioni	€ 653.107,11	€ 2.421.326,90	€ 1.143.777,63
Enti c/anticipi	€ 2.298.997,58	€ 1.711.277,62	€ 1.410.517,78
Agenti Riscossione c/anticipi	€ -	€ -	€ -
Debiti verso fornitori	€ 3.497.720,12	€ 2.604.326,13	€ 2.711.794,43
Debiti verso dipendenti	€ 690.138,87	€ 465.804,50	€ 785.731,86
Debiti per fatture o note da ricevere	€ 518.994,77	€ 1.757.741,85	€ 1.561.528,00
Debiti diversi	€ 135.029,98	€ 52.517,17	€ 53.317,90
Totale	€ 9.849.457,32	€ 11.088.518,16	€ 10.089.482,48

Tabella 33. Debiti finanziari a breve termine

I debiti verso Erario corrispondono alle ritenute fiscali operate sulle retribuzioni erogate nel mese di dicembre e da versare entro il giorno 16 del mese di gennaio dell'anno successivo. I versamenti in argomento sono stati regolarmente effettuati alla scadenza prevista.

Lo stesso dicasi per i contributi previdenziali INPS che hanno scadenze differenziate.

Nella voce "Debiti verso enti/associazioni" (saldo € 1.143.777,63) sono riportate le situazioni debitorie derivanti da rapporti con enti pubblici e altre organizzazioni private e pubbliche.

Si evidenziano in particolare:

- l'imposta IRAP relativa al mese di dicembre che viene versata il 16 di gennaio dell'anno successivo per € 121.638,12. L'imposta è stata regolarmente versata alla scadenza stabilita;
- l'importo corrispondente al saldo del conto vincolato BPER n. 1065 di € 960.372,24 relativo al finanziamento dei lavori di sistemazione dei Bacini valli Giralda Gaffaro e Falce, intervento concesso nell'ambito del Piano Irriguo Nazionale. La modalità di finanziamento di questa opera a totale carico del Ministero delle Politiche Agricole Alimentari e Forestali consiste nel deposito da parte del Ministero stesso dell'intero importo della concessione in un conto corrente intestato all'Ente le cui somme possono essere prelevate dal Consorzio solo successivamente ad apposito atto autorizzativo.

Il conto “Enti c/anticipi” (saldo € 1.410.517,78) espone la situazione delle somme ricevute dal Consorzio a titolo di anticipazione per lavori in concessione in corso di esecuzione. Questi anticipi vengono recuperati dall’Ente concedente all’atto della liquidazione di stati di avanzamento e/o dello stato finale dei lavori stessi

Descrizione intervento	Ente concedente	importo
Sistem. Valle Giralda Gaffaro Falce II Lotto	MINISTERO POLITICHE AGRICOLE	757.975,45 €
Sistemazione idraulica comprensorio Baura 2 stralcio	MINISTERO POLITICHE AGRICOLE	232.598,24 €
Sist. Idraulica Cento	REGIONE EMILIA ROMAGNA	101.572,70 €
Valle Isola - Subsid.2009	REGIONE EMILIA ROMAGNA	78.297,08 €
Cittadino-Salvatonica	REGIONE EMILIA ROMAGNA	68.527,56 €
Corporeno	Cons. 2° grado per il Canale Emiliano Romagnolo	54.828,98 €
Realizz. Impianto di Guarda	MINISTERO POLITICHE AGRICOLE	52.624,70 €
Cembalina	REGIONE EMILIA ROMAGNA	49.655,57 €
Ripresa frane sul canale Fossa Masi	Comune di Masi Torello	14.437,50 €
	Totale anticipi da Enti	1.410.517,78 €

Tabella 34. Anticipazioni erogate da altri Enti

Il Consorzio è in regola con i pagamenti dei fornitori, rispettando le scadenze definite nei singoli contratti. Le fatture relative ai lavori pubblici vengono saldate entro 30 giorni dalla data del Certificato di Pagamento firmato dal R.U.P. come previsto dalla normativa vigente. Usualmente le fatture per forniture e servizi vengono pagate entro 60 giorni data fattura.

Si evidenzia che al 31/12 la voce “Agenti Riscossione conto Anticipi” presenta il saldo a zero pertanto l’anticipazione ricevuta da SORIT sui contributi consortili è stata regolarmente restituita per intero.

Fondi di Accantonamento

	al 31.12.2017	al 31.12.2018	al 31.12.2019
Fondi vincolati personale dipendente			
Fondo T.F.R.	€ 10.475.144,02	€ 10.538.326,37	€ 10.782.710,12
F.do previdenza operai 2% CCNL	€ 1.141.008,50	€ 1.096.940,33	€ 1.118.013,12
Altri fondi vincolati personale dipendente	€ 458.188,36	€ 438.984,35	€ 454.855,25
Totale fondi vincolati personale dipendente	€ 12.074.340,88	€ 12.074.251,05	€ 12.355.578,49
Fondi rischi e spese			
Fondo oscillazione consumi energia elettrica per impianti			€ 200.000,00
Fondo imposte e tasse	€ 1.340.843,73	€ 1.489.648,44	€ 1.152.002,93
Fondo ricostituzione impianti e parco mezzi (manutenzione ciclica)	€ 61.332,77	€ 404.323,84	€ 755.459,81
Fondo spese legali	€ 120.000,00	€ 120.000,00	€ 200.000,00
Fondo spese generali lavori in concessione	€ 463.705,98	€ 774.039,50	€ 774.039,50
Fondi per investimenti immobiliari	€ 1.321.000,00	€ 1.321.000,00	€ 1.475.963,52
F.do man. opere sicurezza idraulica			€ 321.704,03
Fondo canoni di derivazione e concessione	€ 304.351,23	€ 304.351,23	€ 304.351,23
Totale fondi rischi e spese	€ 3.611.233,71	€ 4.413.363,01	€ 5.183.521,02

Tabella 35. Fondi di accantonamento

Il Fondo TFR non è disponibile in Consorzio ma è depositato presso ENPAIA, come già indicato nella voce dell'attivo che si riferisce ai crediti.

Negli allegati al Bilancio è riportato l'elenco dei fondi con l'indicazione delle motivazioni delle variazioni intervenute nell'esercizio.

I fondi per la ricostruzione impianti e parco mezzi, quelli per investimenti immobiliari e quelli per la manutenzione delle opere di sicurezza idraulica sono stati destinati ad interventi da realizzare nel 2020 con il bilancio di previsione dello stesso anno.

Conclusioni

Il Bilancio consuntivo dell'esercizio 2019 assume un significato particolare, infatti è il decimo in ordine di redazione in seguito alla formazione del Consorzio Pianura di Ferrara, avvenuta nel corso del 2019, riunendo i tre Consorzi elementari presenti nella provincia di Ferrara ed il Consorzio Generale, ente di II° grado.

La nascita di questo soggetto, ha confermato nel tempo, che la decisione fu giusta, consentendo di affrontare problemi e situazioni che avrebbero messo in vera difficoltà i singoli Consorzi fondatori.

Si sono affrontati momenti e passaggi difficili, con tensioni e fatica, un prezzo che non è stato certamente inutile.

Ne cito alcuni per memoria:

Inquadramento del personale e suo miglior impiego stante le sovrapposizioni in campo amministrativo, con costante adeguamento del POV (piano di organizzazione variabile) secondo una programmazione in linea con i pensionamenti tutt'ora in corso;

Un piano di classifica di grande dettaglio ed adeguato, perché capace di rilevare anno per anno, i cambiamenti ed essere così tempestivo nel garantire equità di contribuzione alle ditte consorziate;

I regolamenti il cardine per dare ordine e chiarezza nelle procedure e nei rapporti tra tutti i soggetti urbani/agricoli/pubblici e privati consentendo la crescita di rapporti solidi nel territorio, nella visione di un soggetto di area vasta al servizio del territorio in una logica positiva, mai prevaricante ma nel contempo attenta al proprio ruolo e responsabilità;

I servizi - tanti, ma in particolare l'impegno sull'irrigazione, sempre più condizionata dalle problematiche del cambiamento climatico, dalla intensità delle pratiche colturali, senza dimenticare la sicurezza idraulica, che in un sistema promiscuo è certamente più delicata.

Tutto questo, comunque inquadrato doverosamente e necessariamente in politiche di Bilancio, che pur in presenza di centri di costo caratterizzati da forte rigidità, riuscisse a parità di entrate a tenere i costi stabili, anche a fronte di una pressione fiscale crescente, spesso amplificata da anomali andamenti stagionali, come siccità ed alluvioni, eventi che influenzano pesantemente le "bollette energetiche" del nostro sistema caratterizzato da una intensità di impianti che non ha confronto a livello nazionale.

L'avanzo di amministrazione rilevato di euro 343.625,46 pari al 0,95% di quanto messo a preventivo tra entrate ed uscite, è un dato che da una parte testimonia la capacità di conoscenza delle esigenze, dall'altra di programmare e realizzare la spesa, senza chiedere ai consorziati nulla di più di quanto necessario.

Un Bilancio solido ed un Consorzio solido, che ha ancora spazi di miglioramento ed efficientamento importanti in assoluto, ma ancora di più in questo momento per quanto accaduto nei primi 6 mesi del 2020 in seguito all'esplosione della pandemia, evento che ha stravolto "la vita di tutti", nel senso più ampio.

Il compito che oggi grava sull'attuale amministrazione che ricordo "uscente" essendo l'ultimo anno del ciclo amministrativo 2016-2020, è molto arduo, infatti nei prossimi sei mesi dovremo gestire un assestamento di Bilancio certamente difficile e nel contempo un preventivo coerente, che costituisca un punto di partenza realistico per tutte le iniziative che i nuovi organi del Consorzio potranno mettere in campo. Non sarà facile, ma ci impegneremo tutti, come sempre, Comitato, Consiglio, Dirigenza e personale, affinché il passaggio di testimone consenta al nuovo Consiglio di ben operare.

Il Direttore Generale
Mauro Monti

Il Presidente
Franco Dalle Vacche

Relazione del Collegio dei Revisori

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

Il Collegio, nell’esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 (“*Doveri del collegio sindacale*”) e seguenti del codice civile sia quelle previste dall’art. 2409-*bis* (“*Revisione legale dei conti*”) del codice civile.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la “Relazione del revisore indipendente ai sensi dell’art. 14 del DLgs. 27 gennaio 2010 n. 39” e nella sezione B) la “Relazione ai sensi dell’art. 2429 co. 2 del codice civile”.

A) La responsabilità della redazione del bilancio di esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete al Comitato Amministrativo del consorzio di Bonifica.

È nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d’esercizio sulla base della revisione legale.

Abbiamo svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell’art. 11 co. 3 del DLgs. 39/2010, se compatibili.

Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione legale al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d’esercizio non contenga errori significativi e risulti nel suo complesso attendibile.

Valutata l’appropriatezza dei principi contabili adottati, la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dal Comitato Amministrativo, nonché la rappresentazione del bilancio d’esercizio nel suo complesso, riteniamo che il bilancio d’esercizio fornisca una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria del “Consorzio di Bonifica Pianura di Ferrara” al 31 dicembre 2019 e del risultato economico per l’esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Per quanto riguarda il periodo intercorrente tra la fine dell’esercizio e l’approvazione del progetto di bilancio da parte del Comitato Amministrativo, occorre segnalare che, in seguito alla doverosa adozione delle necessarie cautele e al rispetto delle limitazioni imposte dal diffondersi dell’epidemia da COVID-19, il Consorzio ha provveduto a riorganizzare l’attività prevedendo, per quanto possibile, il telelavoro, riunioni in audio-video conferenza, limitazioni dell’accesso degli utenti agli uffici, parziale attivazione della CIG, l’erogazione di permessi retribuiti e non, l’utilizzo di ferie pregresse.

Con riferimento agli effetti sull’esercizio 2020, è innegabile che redigere piani previsionali, in questa fase assolutamente unica e straordinaria, presenta margini di incertezza, data l’impossibilità di avere una adeguata consapevolezza in merito al perdurare dello stato di emergenza sanitaria e alla portata delle ricadute economico-finanziarie.

La considerazione delle ragioni testé accennate imporrebbe al Collegio sindacale un atteggiamento massimamente prudente soprattutto in merito alla formulazione di un giudizio sulla continuità aziendale.

Tuttavia, tenuto conto dell’essenziale attività svolta dal Consorzio sul territorio di competenza, nonché sulla base delle informazioni raccolte in merito all’andamento dei pagamenti dei ruoli emessi nel 2020 da parte dei consorziati, il Collegio sindacale ritiene di poter comunque esprimere un giudizio positivo sulla continuità aziendale, fondato sulle ragionevoli attese di ricavi futuri e sulla solidità della condizione finanziaria complessiva.

A nostro giudizio, il documento intitolato “Relazione - Nota Integrativa” è coerente con il bilancio d’esercizio ed è redatto in conformità alle norme che ne disciplinano la predisposizione.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all’art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell’attività del Consorzio e del relativo contesto acquisite nel corso dell’attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

B) In relazione all’attività di vigilanza ex art. 2403 e seguenti del codice civile, rileviamo che nel corso dell’esercizio chiuso al 31/12/2019 abbiamo partecipato singolarmente o collegialmente ai Comitati Amministrativi e ai Consigli di Amministrazione.

Il Collegio conferma che:

- l’attività tipica svolta dal Consorzio non è mutata nel corso dell’esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto all’oggetto sociale;
- l’assetto organizzativo è sostanzialmente invariato;
- la consistenza delle risorse umane impiegate non è sostanzialmente mutata;
- le valutazioni sono basate sul confronto delle risultanze dei valori espressi nella “Relazione - Nota Integrativa” con gli esercizi precedenti (Tabella n.18). È inoltre possibile rilevare come il Consorzio abbia operato nel 2019 in termini confrontabili con l’esercizio precedente e, di conseguenza, i nostri controlli si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell’esercizio precedente.

Per quanto è stato possibile riscontrare, il Collegio può affermare che:

- le decisioni assunte dal Consiglio di Amministrazione e dal Comitato Amministrativo sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l’integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
- le operazioni poste in essere sono state anch’esse conformi alla legge e allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dal Consiglio di Amministrazione e dal Comitato Amministrativo o tali da compromettere l’integrità del patrimonio sociale;
- non si pongono specifiche osservazioni in merito all’adeguatezza dell’assetto organizzativo della società, né in merito all’adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull’affidabilità di quest’ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- nel corso dell’attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell’organo di amministrazione ai sensi dell’art. 2406 c.c.;
- nel corso dell’esercizio il Collegio non ha rilasciato pareri previsti dalla legge.

Il Progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, approvato dal Comitato Amministrativo in data 17/06/2020, è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto economico e dal documento "Relazione - Nota integrativa", che a nostro giudizio è coerente con il bilancio di esercizio.

Tali documenti sono stati consegnati al Collegio in tempo utile affinché siano depositati presso la sede del Consorzio.

- In relazione all'esame del progetto di bilancio si forniscono le seguenti ulteriori informazioni:
- gli schemi di Stato Patrimoniale e Conto economico sono conformi alla determina n.17688 del 05/11/2018 del Direttore Generale Cura del Territorio e dell'Ambiente del Servizio Difesa del Suolo, della Costa e Bonifica della Regione Emilia Romagna.
- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo soggette a tale necessità inderogabile sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426 c.c.;
- il Comitato Amministrativo, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423 co. 4 c.c.;
- è stata verificata la rispondenza del Bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del Collegio dei Revisori.
- è stata verificata la correttezza delle informazioni contenute nella Nota integrativa per quanto attiene l'assenza di posizioni finanziarie e monetarie attive e passive sorte originariamente in valute diverse dall'euro.

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il Collegio non evidenzia elementi ostativi all'approvazione, da parte del Consiglio di Amministrazione, del Bilancio d'esercizio al 31/12/2019, così come redatto dal Comitato Amministrativo.

Ferrara, lì 23 giugno 2020

Il Collegio dei Revisori

Martina Pacella (Presidente)

Milena Cariani (Sindaco effettivo)

Vittorio Morgese (Sindaco effettivo)

Conto Economico

Descrizione	Previsione	Consuntivo	scostamento
GESTIONE CARATTERISTICA			
Ricavi e proventi della gestione ordinaria			
Contributi consortili ORDINARI per gestione, esercizio, manutenzione opere			
Contributo Idraulico			
contributo idraulico terreni	€ 8.471.656,42	€ 8.562.218,68	€ 90.562,26
contributo idraulico fabbricati	€ 11.164.050,55	€ 11.062.810,69	-€ 101.239,86
contributo idraulico vie di comunicazione	€ 736.293,03	€ 746.973,07	€ 10.680,04
Totale contributo idraulico	€ 20.372.000,00	€ 20.372.002,44	€ 2,44
Contributi di disponibilità e regolazione idrica			
Contributi di disponibilità e regolazione idrica - quota a beneficio	€ 10.763.000,00	€ 10.763.000,00	
Contributi di disponibilità e regolazione idrica - quota a consumo ed att. part.	€ 3.000.000,00	€ 3.257.620,79	€ 257.620,79
Totale Contributi di disponibilità e regolazione idrica	€ 13.763.000,00	€ 14.020.620,79	€ 257.620,79
Contributo presidio idrogeologico			
contributo presidio idrogeologico terreni			
contributo presidio idrogeologico fabbricati			
contributo presidio idrogeologico vie di comunicazione			
contributo acquedotti rurali			
Totale Contributi presidio idrogeologico			
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	€ 34.135.000,00	€ 34.392.623,23	€ 257.623,23
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			

Tabella 36. Bilancio Consuntivo 2019 - Conto Economico

Descrizione	Previsione	Consuntivo	scostamento
Totale Contributi consortili STRAORDINARI			
Totale contributi CONSORTILI	€ 34.135.000,00	€ 34.392.623,23	€ 257.623,23
Canoni per licenze e concessioni	€ 830.000,00	€ 925.894,54	€ 95.894,54
Contributi pubblici gestione ordinaria			
Contributi attività corrente e in conto interesse	€ 400.000,00	€ 460.385,31	€ 60.385,31
Ricavi e proventi vari da attività ordinaria caratteristica			
Proventi da attività personale dipendente	€ 180.000,00	€ 291.514,68	€ 111.514,68
Rimborso oneri per attività di derivazione irrigua svolte in convenzione			
rimborso oneri per attività svolte per enti pubblici			
rimborso oneri per attività svolte per consorziati o terzi	€ 170.000,00	€ 125.594,18	-€ 44.405,82
proventi da energia da fonti rinnovabili	€ 50.000,00	€ 34.144,83	-€ 15.855,17
recuperi vari e rimborsi	€ 60.000,00	€ 144.744,96	€ 84.744,96
altri ricavi e proventi caratteristici	€ 170.000,00	€ 203.141,11	€ 33.141,11
Totale ricavi e proventi vari da attività ordinaria caratteristica	€ 630.000,00	€ 799.139,76	€ 169.139,76
Utilizzo accantonamenti	€ 250.000,00		-€ 250.000,00
Totale ricavi e proventi della gestione ordinaria	€ 36.245.000,00	€ 36.578.042,84	€ 333.042,84
Ricavi e proventi dalla realizzazione nuove opere e manutenzioni straordinarie			
Contributi per esecuzione e manutenzione straordinaria opere pubbliche			
Finanziamenti sui lavori			
finanziamento di terzi sui lavori	€ 2.500.000,00	€ 1.645.698,15	-€ 854.301,85
finanziamento consortile sui lavori	€ 360.000,00		-€ 360.000,00
Totale finanziamenti sui lavori	€ 2.860.000,00	€ 1.645.698,15	-€ 1.214.301,85
Totale Ricavi gestione caratteristica	€ 39.105.000,00	€ 38.223.740,99	-€ 881.259,01
Costi della gestione ordinaria			
Costo del personale			
Costo del personale operativo	€ 8.596.000,00	€ 8.761.637,84	€ 165.637,84
Costo del personale dirigente	€ 606.000,00	€ 603.691,58	-€ 2.308,42
Costo del personale impiegato	€ 7.525.000,00	€ 7.487.392,04	-€ 37.607,96

Tabella 36. Bilancio Consuntivo 2019 - Conto Economico

Descrizione	Previsione	Consuntivo	scostamento
Costo personale in quiescenza	€ 294.000,00	€ 306.525,47	€ 12.525,47
Incentivi alla progettazione lavori FINANZIAMENTO PROPRIO			
Totale costi personale	€ 17.021.000,00	€ 17.159.246,93	€ 138.246,93
Costi tecnici			
Costi tecnici per manutenzione ed espurgo reti	€ 2.272.100,00	€ 2.253.659,23	-€ 18.440,77
Manutenzione fabbricati impianti ed abitazioni	€ 277.900,00	€ 260.519,18	-€ 17.380,82
Gestione officine e magazzini tecnici	€ 266.114,09	€ 370.370,28	€ 104.256,19
Manutenzione elettrom.impianti e gruppi elettrogeni	€ 776.340,47	€ 825.557,26	€ 49.216,79
Man. telerilevam. e ponteradio	€ 23.000,00	€ 8.492,13	-€ 14.507,87
Gestione imp.fonti rinnovabili	€ 28.528,54	€ 28.517,14	-€ 11,40
Energia elettrica funzionamento impianti	€ 4.972.000,00	€ 5.052.703,01	€ 80.703,01
Gestione automezzi e mezzi d'opera	€ 2.848.892,98	€ 2.769.962,15	-€ 78.930,83
Canoni passivi	€ 105.000,00	€ 55.790,81	-€ 49.209,19
Contributi consorzio 2°	€ 1.600.000,00	€ 1.545.961,32	-€ 54.038,68
Costi tecnici generali	€ 750.000,00	€ 705.476,26	-€ 44.523,74
Quota ammortamento lavori capitalizzati	€ 382.402,76	€ 306.031,37	-€ 76.371,39
Costi tecnici generali AGRONOMICI			
Totale costi tecnici	€ 14.302.278,84	€ 14.183.040,14	-€ 119.238,70
Costi amministrativi			
Locazione, gestione, funzionamento locali uso uffici	€ 690.721,16	€ 651.766,73	-€ 38.954,43
Funzionamento Organi consortili	€ 140.000,00	€ 131.463,07	-€ 8.536,93
Partecipazione a enti e associazioni	€ 270.000,00	€ 245.841,76	-€ 24.158,24
Spese legali amm.consulenze	€ 150.000,00	€ 108.897,72	-€ 41.102,28
Assicurazioni diverse	€ 350.000,00	€ 294.360,10	-€ 55.639,90
Informatica e servizi in outsourcing	€ 401.000,00	€ 401.248,48	€ 248,48
Attività di comunicazione e spese di rappresentanza	€ 130.000,00	€ 142.124,17	€ 12.124,17
Servizi di tenuta Catasto e di Riscossione	€ 751.000,00	€ 1.011.042,25	€ 260.042,25
Certificazione di qualità			
Totale costi amministrativi	€ 2.882.721,16	€ 2.986.744,28	€ 104.023,12
Altri costi della gestione ordinaria	€ 7.000,00	€ 147.336,03	€ 140.336,03
Accantonamenti	€ 850.000,00	€ 397.937,87	-€ 452.062,13
Totale costi Gestione Ordinaria	€ 35.063.000,00	€ 34.874.305,25	-€ 188.694,75
Costi della gestione nuove opere e manutenzione straordinaria			
Nuove opere e man.str.con finanziam.PROPRIO			

Tabella 36. Bilancio Consuntivo 2019 - Conto Economico

Descrizione	Previsione	Consuntivo	scostamento
Nuove opere e manut.staordinarie	€ 360.000,00		-€ 360.000,00
Espropri ed occupazioni temporanee			
Progettazione, direzione lavori e costi accessori			
Totale nuove opere fin.PROPRIO	€ 360.000,00		-€ 360.000,00
Nuove opere e man.str.con finanziam.TERZI			
Nuove opere e manut.staordinarie	€ 1.950.362,00	€ 1.240.808,03	-€ 709.553,97
Espropri ed occupazioni temporanee	€ 37.000,00	€ 24.441,51	-€ 12.558,49
Progettazione, direzione lavori e costi accessori	€ 262.638,00	€ 259.426,74	-€ 3.211,26
Totale nuove opere fin.TERZI	€ 2.250.000,00	€ 1.524.676,28	-€ 725.323,72
Totale costi della gestione nuove opere e manutenzione straordinaria	€ 2.610.000,00	€ 1.524.676,28	-€ 1.085.323,72
Totale costi della gestione caratteristica	€ 37.673.000,00	€ 36.398.981,53	-€ 1.274.018,47
RISULTATO GESTIONE CARATTERISTICA	€ 1.432.000,00	€ 1.824.759,46	€ 392.759,46
Gestione finanziaria			
Proventi finanziari			
Proventi finanziari a medio/lungo termine			
Proventi finanziari a breve termine	€ 1.000,00	€ 412,88	-€ 587,12
Totale proventi finanziari	€ 1.000,00	€ 412,88	-€ 587,12
Oneri finanziari			
Oneri finanziari su finanziamento medio	€ 126.000,00	€ 110.294,93	-€ 15.705,07
Oneri finanziari correnti	€ 20.000,00	€ 29.222,29	€ 9.222,29
Totale Oneri finanziari	€ 146.000,00	€ 139.517,22	-€ 6.482,78
RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA	-€ 145.000,00	-€ 139.104,34	€ 5.895,66
Gestione tributaria			
Imposte e Tasse	€ 1.287.000,00	€ 1.342.031,66	€ 55.031,66
RISULTATO GESTIONE TRIBUTARIA	-€ 1.287.000,00	-€ 1.342.031,66	-€ 55.031,66
RISULTATO ECONOMICO		€ 343.623,46	€ 343.623,46

Tabella 36. Bilancio Consuntivo 2019 - Conto Economico

Stato Patrimoniale

Descrizione	situazione al 31/12/2018	situazione al 31/12/2019	differenza
ATTIVITA'			
IMMOBILIZZAZIONI			
Immobilizzazioni materiali			
Terreni e fabbricati	€ 9.688.403,45	€ 9.763.281,73	€ 74.878,28
- a dedurre fondo amm.to	-€ 583.576,57	-€ 730.595,24	-€ 147.018,67
Terreni e fabbricati netti	€ 9.104.826,88	€ 9.032.686,49	-€ 72.140,39
Fabbricati in costruzione			
Fabbricati in costruzione netti			
Attrezzatura tecnica	€ 1.042.426,29	€ 1.070.074,87	€ 27.648,58
- a dedurre fondo amm.to	-€ 754.711,32	-€ 831.109,00	-€ 76.397,68
Attrezzatura tecnica netta	€ 287.714,97	€ 238.965,87	-€ 48.749,10
Automezzi e mezzi d'opera	€ 8.062.300,05	€ 8.802.111,06	€ 739.811,01
- a dedurre fondo amm.to	-€ 5.127.185,24	-€ 5.727.519,42	-€ 600.334,18
Automezzi e mezzi d'opera netti	€ 2.935.114,81	€ 3.074.591,64	€ 139.476,83
Impianti e macchinari	€ 329.881,84	€ 364.915,64	€ 35.033,80
- a dedurre fondo amm.to	-€ 193.791,82	-€ 225.471,33	-€ 31.679,51
Impianti e macchinari netti	€ 136.090,02	€ 139.444,31	€ 3.354,29
Mobili arredi ed attrezzature per ufficio	€ 233.542,37	€ 243.434,38	€ 9.892,01
- a dedurre fondo amm.to	-€ 196.227,88	-€ 209.534,14	-€ 13.306,26
Mobili arredi ed attrezzature per ufficio netti	€ 37.314,49	€ 33.900,24	-€ 3.414,25
Imm.materiali in corso ed acconti		€ 662.950,82	€ 662.950,82
Informatica - Hardware	€ 344.710,20	€ 376.173,63	€ 31.463,43
- a dedurre fondo amm.to	-€ 259.808,62	-€ 290.289,42	-€ 30.480,80
Informatica - Hardware netti	€ 84.901,58	€ 85.884,21	€ 982,63
Altre imm.materiali			
- a dedurre fondo amm.to			
Altre imm.materiali nette			
Totale immobilizzazioni materiali nette	€ 12.585.962,75	€ 13.268.423,58	€ 682.460,83
Immobilizzazioni immateriali			
Software ed altre opere d'ingegno	€ 443.915,04	€ 546.765,33	€ 102.850,29
- a dedurre fondo amm.to	-€ 391.343,47	-€ 420.408,77	-€ 29.065,30
Software ed altre opere d'ingegno netti	€ 52.571,57	€ 126.356,56	€ 73.784,99
Diritti e brevetti			
- a dedurre fondo amm.to			
Diritti e brevetti netti			

Tabella 37. Bilancio Consuntivo 2019 - Stato Patrimoniale

Descrizione	situazione al 31/12/2018	situazione al 31/12/2019	differenza
Manutenzioni straordinarie	2.738.276,84	3.483.471,02	€ 745.194,18
- a dedurre fondo amm.to	-748.768,03	-1.050.206,34	-€ 301.438,31
Manutenzioni straordinarie nette	1.989.508,81	2.433.264,68	€ 443.755,87
Imm.immateriali in corso ed acconti	€ 270.212,73	€ 274.336,33	€ 4.123,60
Costi pluriennali capitalizzati			
- a dedurre fondo amm.to			
Imm.immateriali in corso ed acconti netti	€ 270.212,73	€ 274.336,33	€ 4.123,60
Altre imm.immateriali			
- a dedurre fondo amm.to			
Altre imm.immateriali nette			
Totale immobilizzazioni immateriali	€ 2.312.293,11	€ 2.833.957,57	€ 521.664,46
Immobilizzazioni finanziarie			
Crediti verso i consorziati riscossione coattiva	€ 4.821.957,60	€ 3.737.853,73	-€ 1.084.103,87
- a dedurre fondo contributi inesigibili	-€ 4.019.927,51	-€ 2.355.351,15	€ 1.664.576,36
Crediti verso i consorziati riscossione coattiva netti	€ 802.030,09	€ 1.382.502,58	€ 580.472,49
Crediti verso ENPAIA TFR	€ 10.378.305,78	€ 10.637.888,07	€ 259.582,29
Partecipaz.ad enti ed associazioni	€ 9.040,00	€ 9.040,00	€ 0,00
Titoli ed investimenti a lungo termine	€ 0,00		€ 0,00
Partecipazioni societarie	€ 4.476,00	€ 4.476,00	€ 0,00
- a dedurre fondo amm.to	€ 0,00		€ 0,00
Immobilizzazioni partecipazioni societarie nette	€ 4.476,00	€ 4.476,00	€ 0,00
Crediti finanziari a lungo termine	€ 0,00		€ 0,00
Dep.cauzionali a lungo termine	€ 20.496,00	€ 20.496,00	€ 0,00
Totale immobilizzazioni finanziarie	€ 11.214.347,87	€ 12.054.402,65	€ 840.054,78
- a dedurre fondo svalutazione immob. Finanziarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale immobilizzazioni finanziarie nette	€ 11.214.347,87	€ 12.054.402,65	€ 840.054,78
Altri fondi rettificativi dell'attivo	€ 0,00		€ 0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	€ 26.112.603,73	€ 28.156.783,80	€ 2.044.180,07
ATTIVO CIRCOLANTE			
Rimanenze di magazzino			
Rimanenze di magazzino	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Tabella 37. Bilancio Consuntivo 2019 - Stato Patrimoniale

Descrizione	situazione al 31/12/2018	situazione al 31/12/2019	differenza
- a dedurre fondo svalutazione magazzino	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Rimanenze di magazzino nette	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Crediti a breve termine			
Crediti verso i consorziati riscossione bonaria	€ 3.241.820,13	€ 3.422.085,38	€ 180.265,25
- a dedurre fondo contributi inesigibili	-€ 1.061.985,87	-€ 2.145.643,98	-€ 1.083.658,11
Crediti verso i consorziati riscossione bonaria netti	€ 2.179.834,26	€ 1.276.441,40	-€ 903.392,86
Crediti per riparto costi - Consorzio di 2° grado CER			€ 0,00
Crediti verso Agenti della riscossione	€ 186.076,66	€ 291.147,85	€ 105.071,19
Crediti verso utenti di beni patrimoniali			€ 0,00
Contributi/Concessioni da porre in riscossione	€ 2.840.300,68	€ 2.954.846,71	€ 114.546,03
Crediti vs Enti del settore pubblico per servizi di progettazione esecuzione	€ 3.048.101,09	€ 1.268.118,50	-€ 1.779.982,59
Stati di avanzamento da emettere	€ 3.437.975,37	€ 1.773.300,71	-€ 1.664.674,66
Crediti verso il personale	€ 760,08	€ 20.817,05	€ 20.056,97
Crediti per fatture e note da emettere	€ 124.700,71	€ 133.186,48	€ 8.485,77
Crediti verso Enti Previdenziali			€ 0,00
Crediti diversi	€ 1.090.154,71	€ 746.503,46	-€ 343.651,25
Acconti di imposta	€ 2.009,23	€ 3.155,97	€ 1.146,74
- a dedurre fondo sval.altri crediti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Crediti netti a breve termine	€ 12.909.912,79	€ 8.467.518,13	-€ 4.442.394,66
Attività finanziarie a breve			
Titoli ed investimenti a breve	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Liquidità			
Conto corrente affidato al Cassiere	€ 3.232.871,15	€ 3.238.094,75	€ 5.223,60
Altri conti correnti bancari e postali	€ 2.273.338,89	€ 1.245.726,94	-€ 1.027.611,95
Cassa	€ 1.791,45	€ 1.434,29	-€ 357,16
Totale liquidità	€ 5.508.001,49	€ 4.485.255,98	-€ 1.022.745,51
Ratei e Risconti			
Ratei attivi			

Tabella 37. Bilancio Consuntivo 2019 - Stato Patrimoniale

Descrizione	situazione al 31/12/2018	situazione al 31/12/2019	differenza
Risconti attivi	€ 195.672,49	€ 170.552,13	-€ 25.120,36
Totale Ratei e Risconti	€ 195.672,49	€ 170.552,13	-€ 25.120,36
IVA a credito	€ 499,22	€ 550,59	€ 51,37
Totale ATTIVO CIRCOLANTE	€ 18.614.085,99	€ 13.123.876,83	-€ 5.490.209,16
TOTALE ATTIVITA'	€ 44.726.689,72	€ 41.280.660,63	-€ 3.446.029,09
PASSIVITA'			
Debiti a medio/lungo termine			
Debiti per mutui e prestiti a medio-lungo termine	€ 3.710.235,86	€ 5.668.726,72	€ 1.958.490,86
Debiti per dep. cauzionali passivi	€ 0,00	€ 600,00	€ 600,00
Debiti verso altri finanziatori	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale debiti finanziari a lungo termine	€ 3.710.235,86	€ 5.669.326,72	€ 1.959.090,86
Debiti finanziari a breve termine			
Debiti verso Banca c/c cassiere	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Debiti per scoperti su altri conti correnti bancari e postali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Debiti finanziari a breve termine	€ 5.000.000,00	€ 0,00	-€ 5.000.000,00
Totale Debiti finanziari a breve termine	€ 5.000.000,00	€ 0,00	-€ 5.000.000,00
Debiti a breve termine			
Debiti vs. Erario e enti prev.	€ 2.075.523,99	€ 2.422.814,88	€ 347.290,89
Premi assicurativi da liquidare	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Conti Iva	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Debiti verso enti, associazioni	€ 2.421.326,90	€ 1.143.777,63	-€ 1.277.549,27
Enti c/anticipi	€ 1.711.277,62	€ 1.410.517,78	-€ 300.759,84
Agenti Riscossione c/anticipi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Discarichi e rimborsi contributi/concessioni da effettuare	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Debiti verso fornitori	€ 2.604.326,13	€ 2.711.794,43	€ 107.468,30
Debiti verso dipendenti	€ 465.804,50	€ 785.731,86	€ 319.927,36
Debiti per fatture o note da ricevere	€ 1.757.741,85	€ 1.561.528,00	-€ 196.213,85
Debiti diversi	€ 52.517,17	€ 53.317,90	€ 800,73
Totale debiti a breve termine	€ 11.088.518,16	€ 10.089.482,48	-€ 999.035,68

Tabella 37. Bilancio Consuntivo 2019 - Stato Patrimoniale

Descrizione	situazione al 31/12/2018	situazione al 31/12/2019	differenza
Ratei e risconti passivi			
Ratei passivi	€ 1.761,96		-€ 1.761,96
Risconti passivi	€ 96.551,31	€ 156.985,74	€ 60.434,43
Totale ratei e risconti passivi	€ 98.313,27	€ 156.985,74	€ 58.672,47
Totale PASSIVITA'	€ 19.897.067,29	€ 15.915.794,94	-€ 3.981.272,35
FONDI RISCHI E SPESE			
Fondi rischi	€ 0,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00
Fondi spese	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Fondo imposte e tasse	€ 1.489.648,44	€ 1.152.002,93	-€ 337.645,51
Fondo ricostituzione impianti e parco mezzi (manutenzione ciclica)	€ 404.323,84	€ 755.459,81	€ 351.135,97
Fondi vincolati personale dipendente	€ 12.074.251,05	€ 12.355.578,49	€ 281.327,44
Altri fondi per spese	€ 2.519.390,73	€ 3.076.058,28	€ 556.667,55
Totale Fondi rischi e spese	€ 16.487.614,06	€ 17.539.099,51	€ 1.051.485,45
TOTALE PASSIVITA' E FONDI	€ 36.384.681,35	€ 33.454.894,45	-€ 2.929.786,90
PATRIMONIO NETTO			
Fondo consortile	€ 5.812.222,98	€ 5.812.222,98	€ 0,00
Utile / Perdita d'esercizio	€ 872.364,82	€ 343.623,46	-€ 528.741,36
Utile / Perdita portata a nuovo	-€ 12.499,17	€ 0,00	€ 12.499,17
Riserve	€ 1.669.919,74	€ 1.669.919,74	€ 0,00
Contributi pluriennali in Conto capitale di Terzi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Patrimonio netto	€ 8.342.008,37	€ 7.825.766,18	-€ 516.242,19
Totale Patrimonio netto, Passività e Fondi	€ 44.726.689,72	€ 41.280.660,63	-€ 3.446.029,09

Tabella 37. Bilancio Consuntivo 2019 - Stato Patrimoniale