

Consorzio di Bonifica
Pianura di Ferrara

BILANCIO CONSUNTIVO

2020



RELAZIONE – NOTA INTEGRATIVA

Ferrara, 29 aprile 2021

Sommario

| | |
|---|-----------|
| Relazione di gestione e nota integrativa | 5 |
| Premessa | 6 |
| Bilancio idrologico | 8 |
| Irrigazione | 20 |
| Conto Economico | 28 |
| Ricavi | 28 |
| Contributi ordinari | 28 |
| Altri ricavi | 34 |
| Proventi diversi | 35 |
| Interventi in conto terzi o in convenzione | 36 |
| Costi | 37 |
| Personale | 39 |
| Energia elettrica | 42 |
| Derivazioni | 45 |
| Imposte e tasse | 46 |
| Riscossione | 47 |
| Manutenzione Reti e Impianti | 48 |
| Appalti e contratti | 50 |
| Sicurezza e ambiente | 51 |
| Spese legali e assicurazione | 51 |
| Partecipazioni ad enti | 51 |
| Covid-19 | 52 |
| Risultato di Esercizio Economico | 53 |
| Destinazione risultato di esercizio | 53 |
| Situazione patrimoniale finanziaria | 60 |
| ATTIVO | 60 |
| Immobilizzazioni | 60 |
| Immobilizzazioni materiali | 60 |
| Immobili | 60 |
| Altre categorie di immobilizzazioni materiali | 61 |
| Immobilizzazioni immateriali | 62 |

| | |
|---|-----------|
| Acquisto di software _____ | 63 |
| Manutenzioni straordinarie beni demaniali capitalizzate _____ | 63 |
| Immobilizzazioni immateriali in corso ed acconti _____ | 63 |
| IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE _____ | 63 |
| Crediti a medio lungo termine _____ | 63 |
| Titoli e partecipazioni _____ | 64 |
| Crediti a breve termine _____ | 64 |
| Crediti verso Consorziati e concessionari _____ | 65 |
| Situazione finanziaria lavori in concessione _____ | 68 |
| Liquidità _____ | 69 |
| PASSIVO _____ | 70 |
| Debiti finanziari a lungo termine _____ | 70 |
| Debiti finanziari a breve termine _____ | 70 |
| Altri debiti a breve termine _____ | 71 |
| Fondi di Accantonamento _____ | 73 |
| Considerazioni finali _____ | 74 |
| Relazione del Collegio dei Revisori _____ | 76 |
| Conto Economico _____ | 80 |
| Stato Patrimoniale _____ | 86 |

Relazione di gestione e nota integrativa

Premessa

Il bilancio consuntivo dell'esercizio finanziario dell'anno rappresenta una valutazione complessiva delle attività svolte dal Consorzio.

Il risultato dell'esercizio in un ente come il Consorzio si può apprezzare valutando diversi elementi, non sempre esclusivamente economici.

Come è noto il 2020 ha rappresentato un anno singolare rispetto a quelli precedenti a causa della imprevista diffusione del virus COVID-19 che ha modificato in modo significativo la nostra vita e conseguentemente l'operatività degli enti e delle imprese, tra le quali anche quella del Consorzio.

Le conseguenze che l'emergenza epidemiologica avrebbe provocato sul sistema produttivo e su quello dei servizi non erano note, né prevedibili.

Il Consorzio ha pertanto adottato durante l'anno una politica di grande rigore ponendo particolare attenzione all'andamento dei ricavi e dei costi, nell'incertezza di poter conseguire ricavi in linea con le aspettative.

Per poter salvaguardare l'equilibrio di bilancio, pur mantenendo in costante esercizio il sistema infrastrutturale a servizio del territorio e del mondo produttivo agricolo, si è deciso di contenere, per quanto possibile i costi rinviabili all'anno successivo, in attesa di conoscere l'impatto economico che la pandemia avrebbe provocato sul tessuto sociale e conseguentemente sui conti dell'ente.

L'adozione di questa politica e un andamento climatico particolarmente favorevole in rapporto ai costi energetici che il Consorzio per sua conformazione geografica è costretto a sostenere ogni anno, hanno permesso di conseguire significative economie.

Il 2020 è risultato fortunatamente un anno con modesta piovosità, è noto che il Consorzio svolge prevalentemente attività di gestione della rete di scolo minore il cui funzionamento è fortemente condizionato dall'andamento climatico.

In questi anni è ormai acclarata 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 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 generalmente 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 meteorologici 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, di seguito i costi ordinari accompagnati da valutazioni qualitative 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 2020 è stato caratterizzato da una pioggia annuale pari a 528 mm, inferiore di 114 mm rispetto alla media degli ultimi 25 anni (Grafico 1) e di 244 mm rispetto alla pioggia registrata nel 2019.

La distribuzione della pioggia annuale sul comprensorio è riportata in Figura 1.

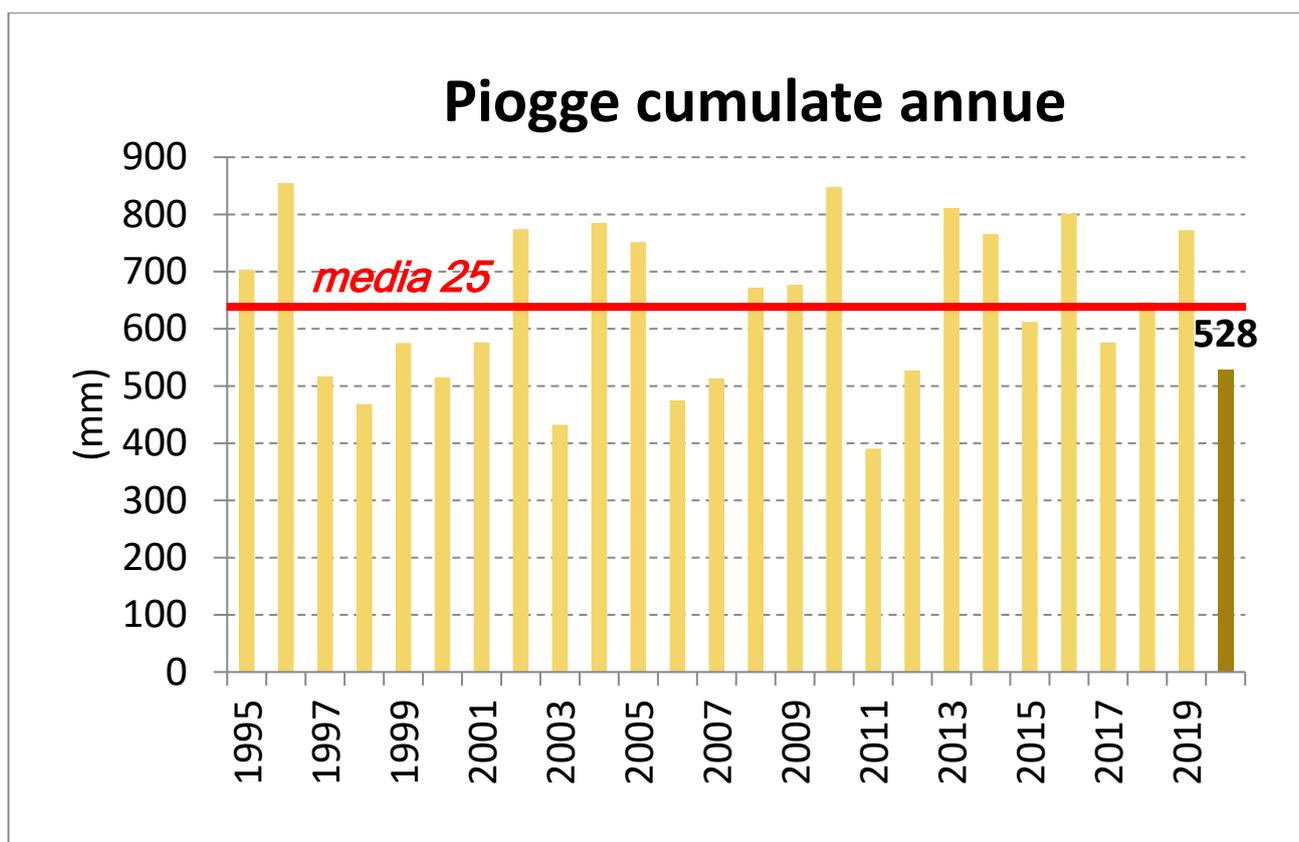


Grafico 1. Andamento delle piogge annuali degli ultimi 25 anni.

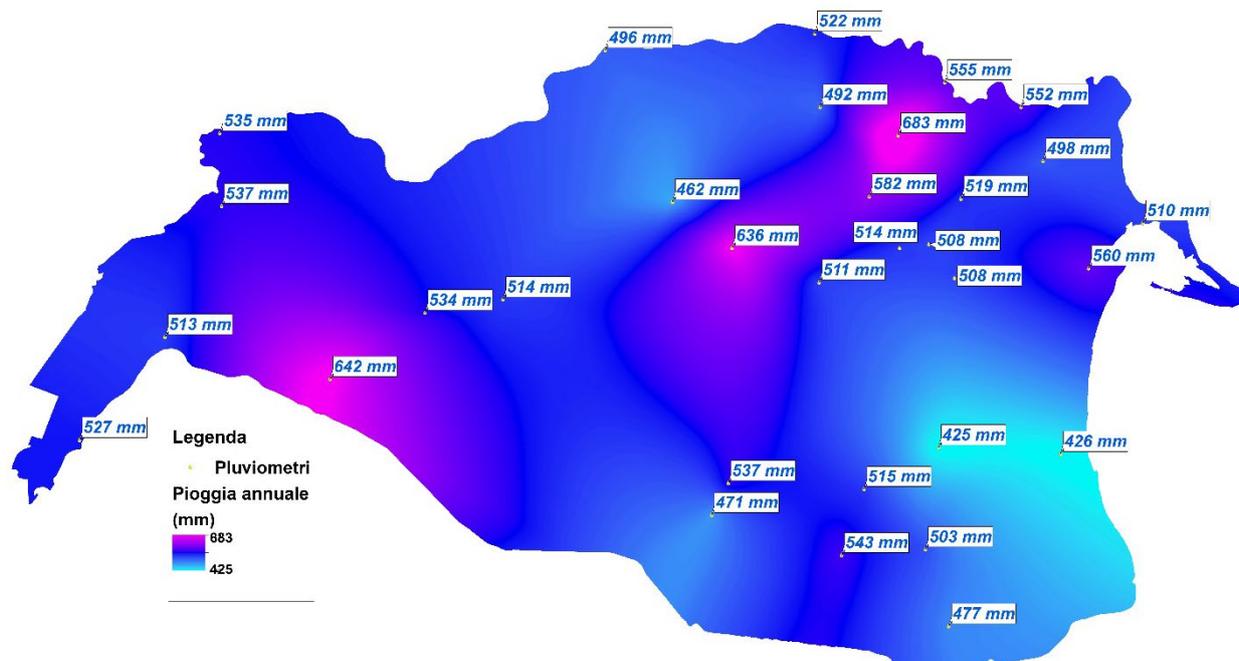


Figura 1. Distribuzione della pioggia annuale sul comprensorio.

Le piogge mensili individuano un primo periodo di scarsità di acqua, da gennaio a maggio, mentre nei mesi estivi (giugno - agosto) la pioggia registrata è superiore al valore medio mensile degli ultimi 25 anni, in particolare per il mese di luglio, in cui si sono verificati numerosi temporali e la pioggia del 2020 è quasi tre volte il valore medio registrato nello stesso periodo. Ad un settembre siccitoso, segue poi un ottobre con piovosità nella media del periodo, mentre a novembre la pioggia del 2020 è stata di soli 15 mm, circa un quinto del valore medio del mese, compensata solo parzialmente da un dicembre che ha fatto registrare pioggia doppia rispetto al valore medio sul medesimo periodo degli ultimi 25 anni. (Grafico 2).

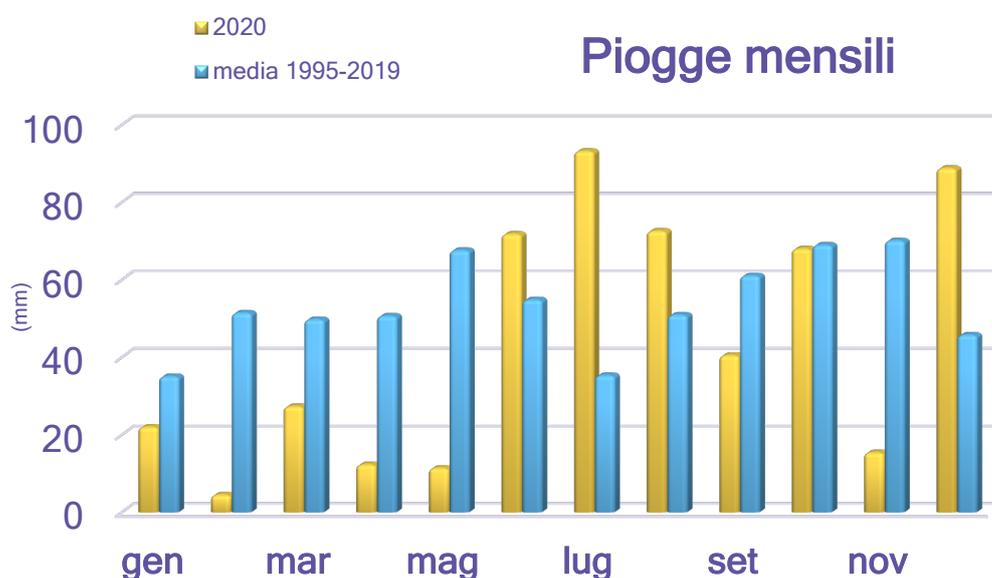


Grafico 2. Andamento mensile della piovosità.

Il confronto fra la piovosità mensile del 2020 e quella del 2019 è riportata nel seguente Grafico 3, da cui emerge l'elevata piovosità del maggio 2019, in netto contrasto con la scarsità d'acqua registrata ad aprile e maggio 2020. Diversamente, l'estate 2020 è risultata più piovosa di quella del 2019, che vede però un novembre estremamente piovoso (circa 150 mm) in opposizione ai 15 mm del novembre 2020.

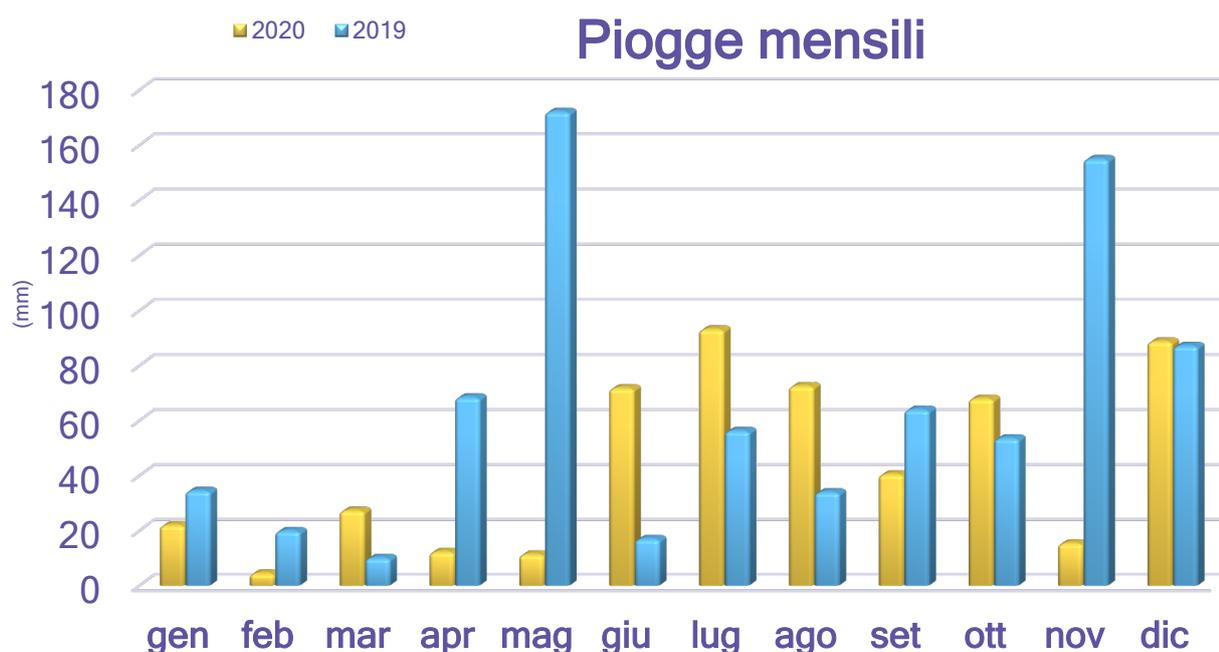


Grafico 3. Confronto dell'andamento mensile della piovosità tra 2019 e 2020.

L'analisi dei valori mensili, in rapporto ai valori medi ed a quelli dell'anno precedente mette in evidenza una marcata variabilità.

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 di quanto sin qui espresso, sottolineando come nell'anno 2020 la siccità, tipica del periodo estivo, abbia interessato l'intero periodo aprile - settembre, richiedendo la fornitura di rilevanti volumi irrigui.

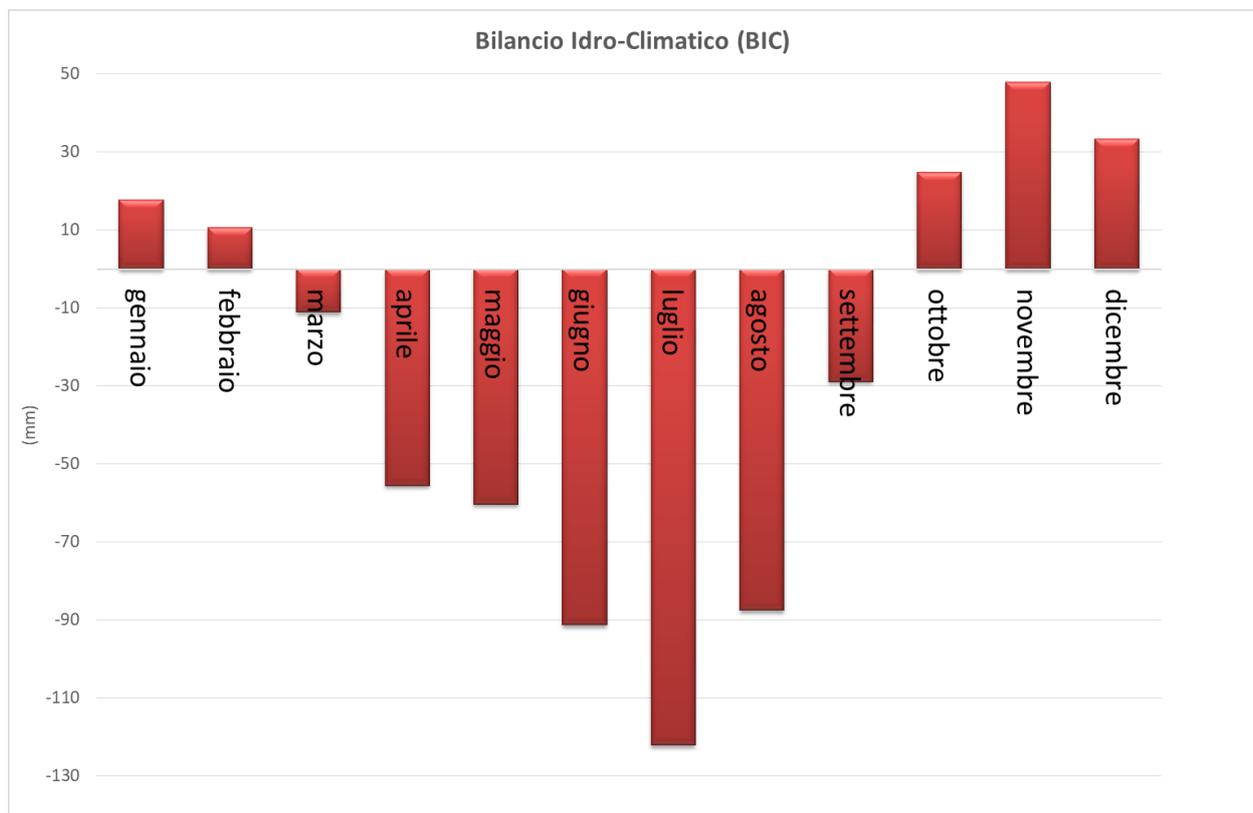


Grafico 4. Andamento mensile del bilancio idro-climatico.

Le fonti di derivazione esterne al comprensorio di cui alla Figura 2, registrano i volumi da esse derivati riportati in Grafico 5, 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 6, nella quale una differente gradazione cromatica distingue anche in base al corpo idrico da cui si effettua il prelievo.

I volumi derivati nel 2020 sono circa 70 000 000 di m³ in più rispetto al 2019, in accordo col regime pluviometrico descritto ai precedenti paragrafi, il cui deficit idrico dei mesi di aprile e maggio in particolar modo, giustifica la maggiore fornitura idrica richiesta dal settore agricolo.

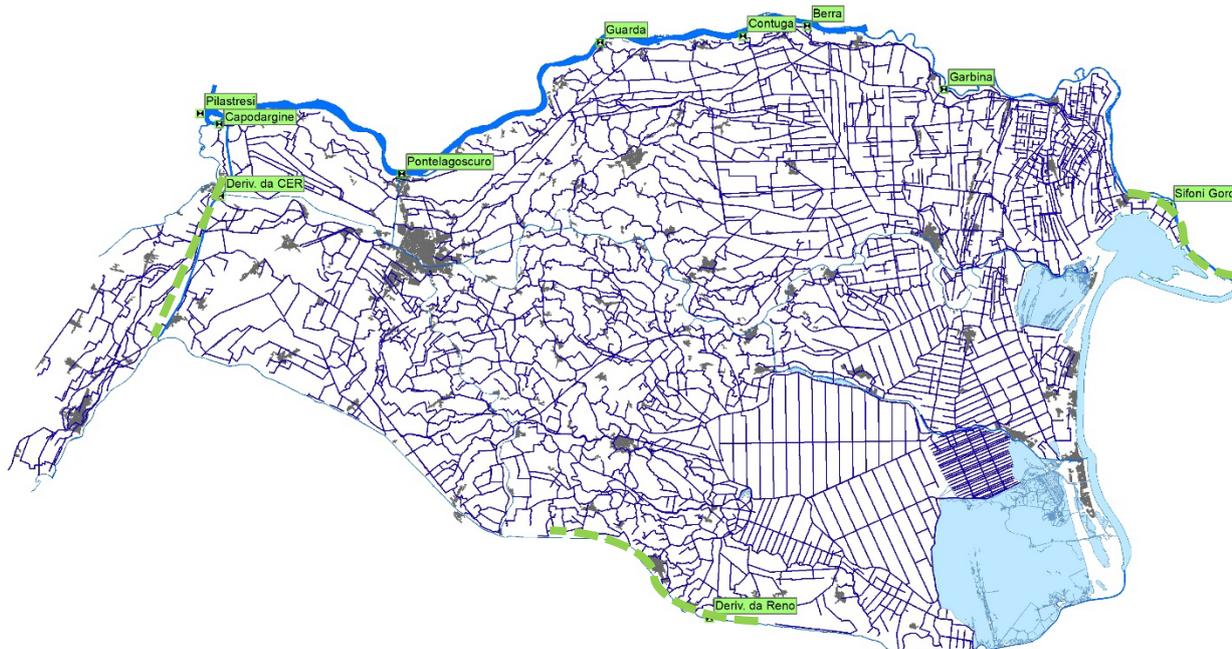


Figura 2. Fonti di derivazione sterne al comprensorio (le fonti maggiori vengono indicate puntualmente, le altre raggruppate per tratti).

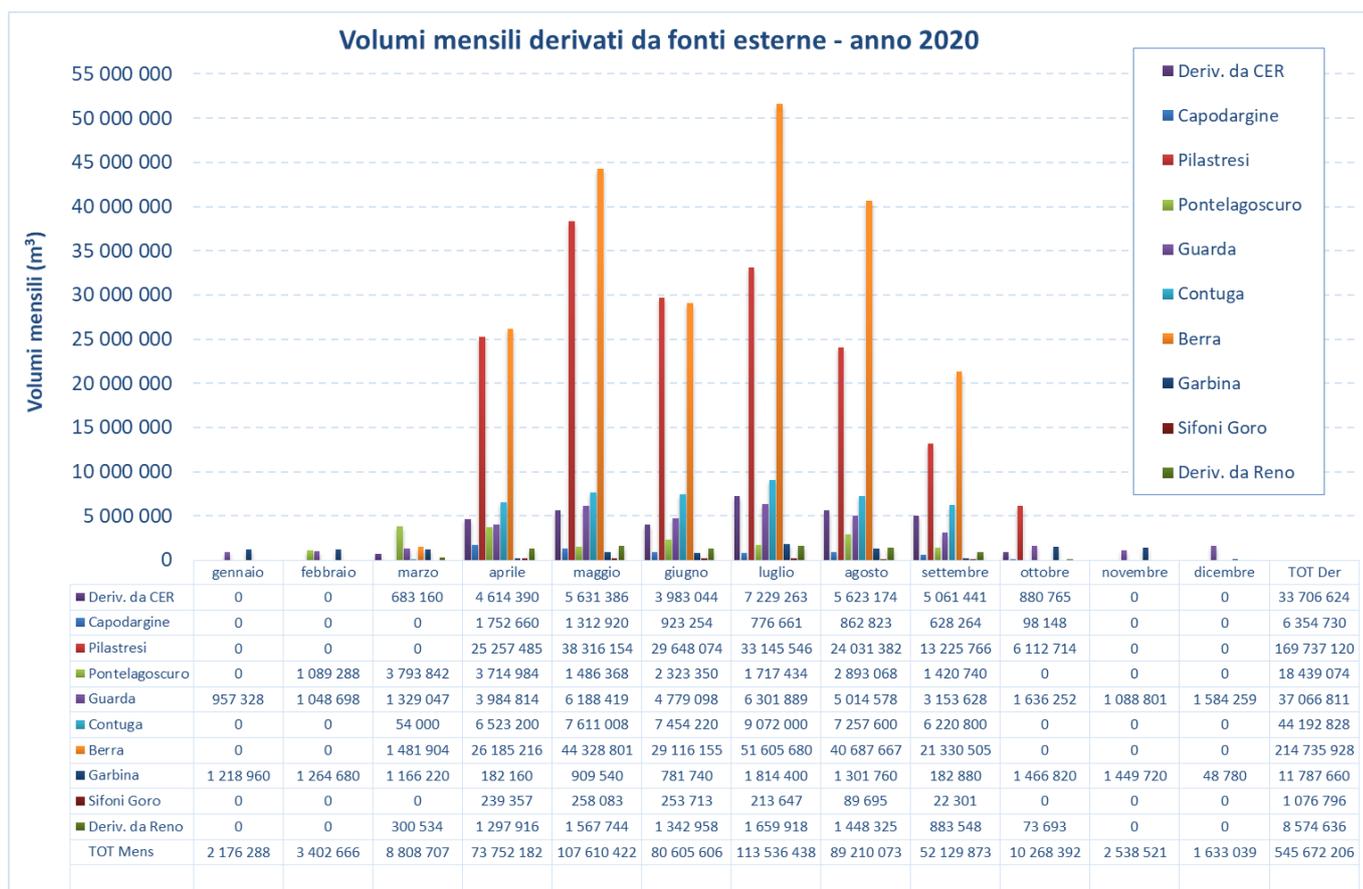


Grafico 5. Andamento mensile dei volumi derivati da fonti esterne.

VOLUMI DERIVATI DA FONTI ESTERNE - ANNO 2020

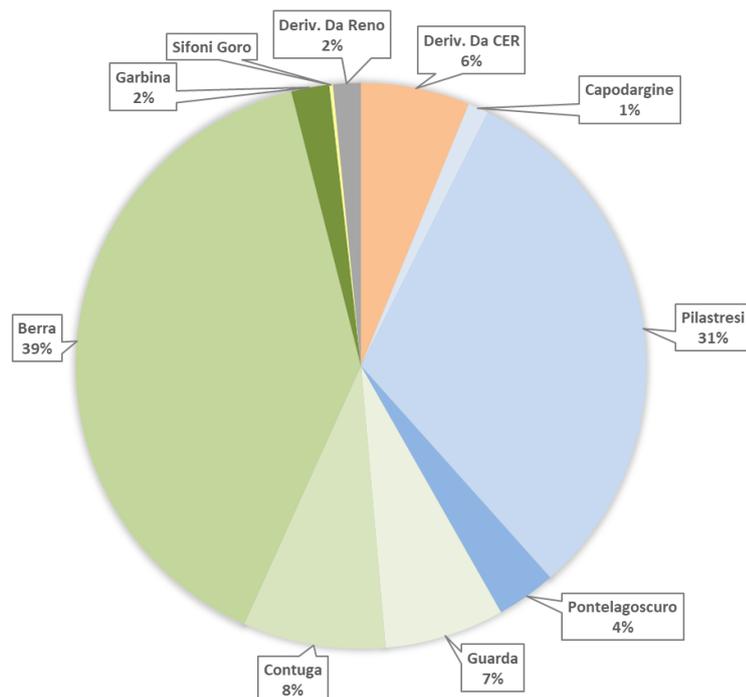


Grafico 6. Percentuale di volume derivata da ciascuna fonte esterna (omessa se inferiore all'1%). Le differenti gradazioni di colore distinguono i corpi idrici da cui si effettua la derivazione.

Il livello idrometrico del Fiume Po, misurato a Pilastresi in Comune di Bondeno tra marzo ed ottobre e riportato nel Grafico 7, evidenzia che i livelli si attestano su valori confrontabili con quelli medi del periodo preso come riferimento, con picchi rilevanti nei mesi di maggio, giugno ed ottobre.

Volendo dare percezione della quantità di volumi irrigui sollevati e derivati per gravità, si riporta il Grafico 8, 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 2020 (dai punti di derivazione esaminati) sono circa 510 000 000 m³, 29 000 000 m³ in più rispetto alla media degli ultimi cinque anni e ben 47 000 000 m³ in più rispetto alla media degli ultimi dieci anni, con percentuale di sollevamento intermedia tra quella media degli ultimi cinque e dieci anni.

Fiume Po (Pilastresi) - Livello idrometrico (otto mesi)

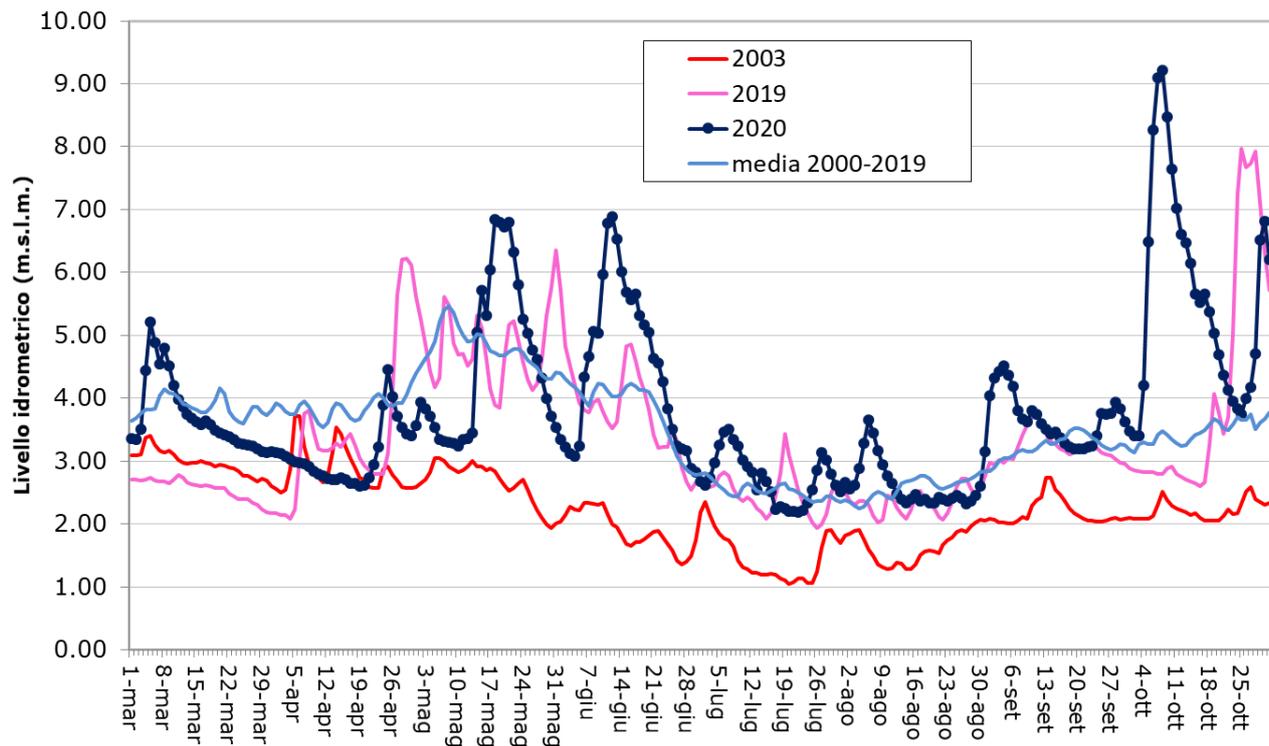
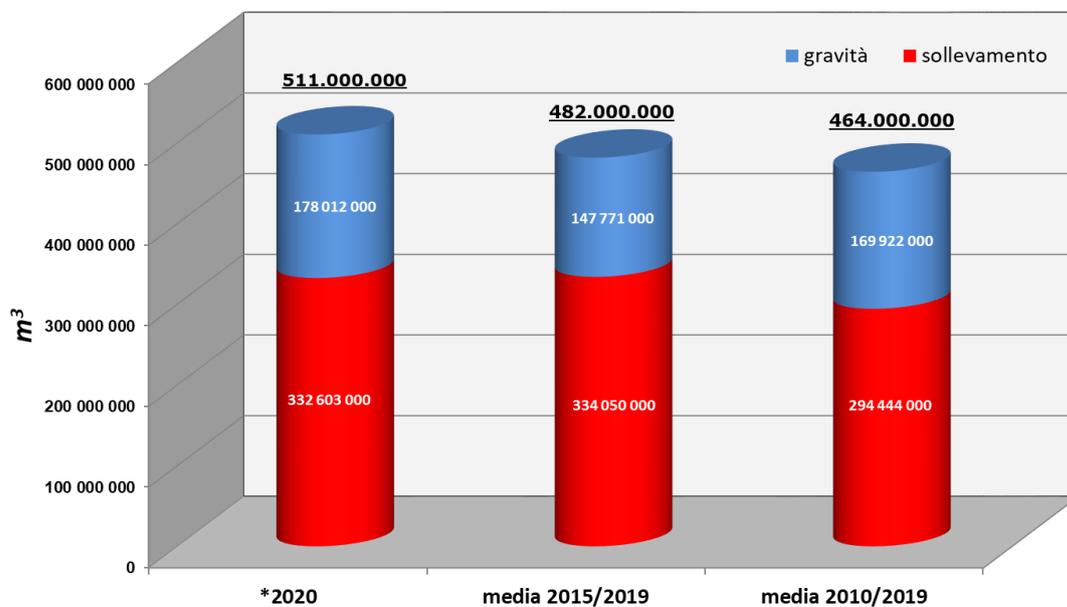


Grafico 7. Andamento livello idrometrico del Fiume Po misurato a Pilastresi.

Volumi Irrigui dalle Principali Fonti

m³/anno



* 2020 dati provvisori

Grafico 8. Volumi irrigui derivati dalle sole fonti principali, suddivisi fra sollevamenti e derivazioni per gravità.

I volumi idrici complessivamente sollevati dagli impianti di scolo nel 2020 sono pari a 736 000 000 m³ che, se confrontati con la media degli ultimi 13 anni (2007 - 2019), evidenziano minori pompaggi per 192 000 000 m³ (Grafico 9).

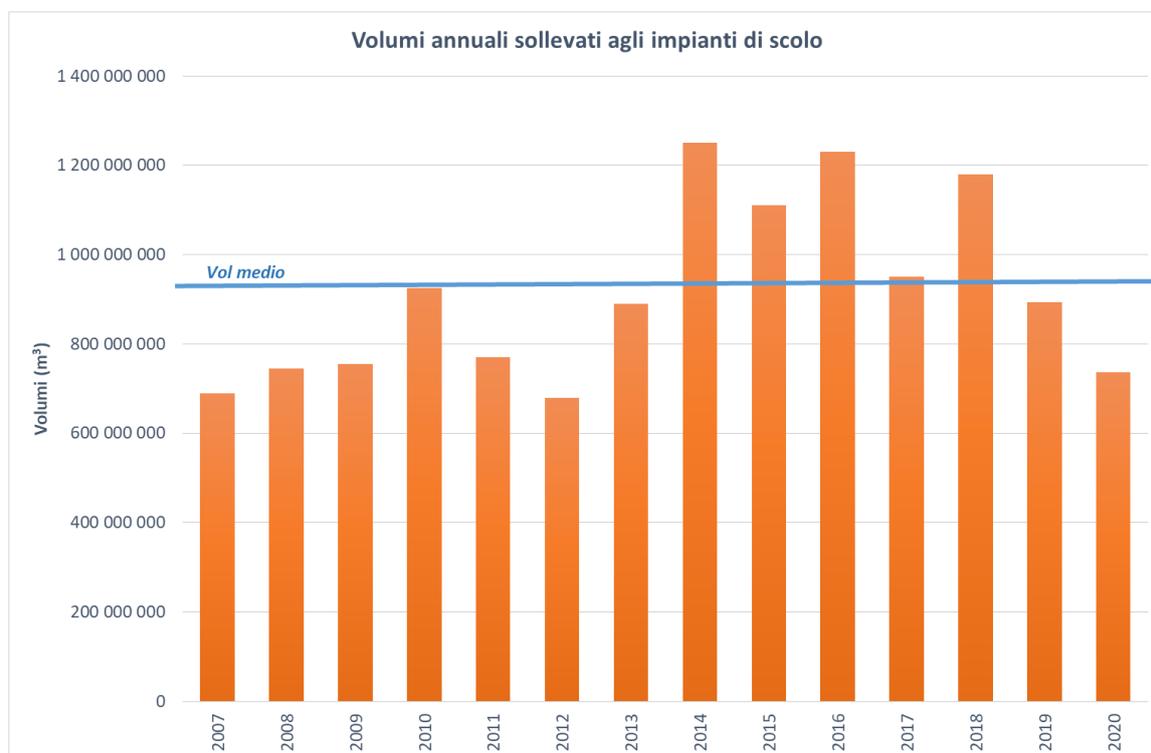


Grafico 9. Volumi pompati annualmente per scolo negli ultimi 14 anni.

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 12. Questa elevata percentuale è imputabile sia alla giacitura depressa 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 nella Tabella 1, in cui viene calcolato anche il volume annuo complessivamente pompato da ciascuno di essi. Per una localizzazione di tali impianti, si riporta il Grafico 10.

VOLUMI SOLLEVATI SULLE ASTE BOICELLI PRIMARO E VOLANO - ANNO 2020

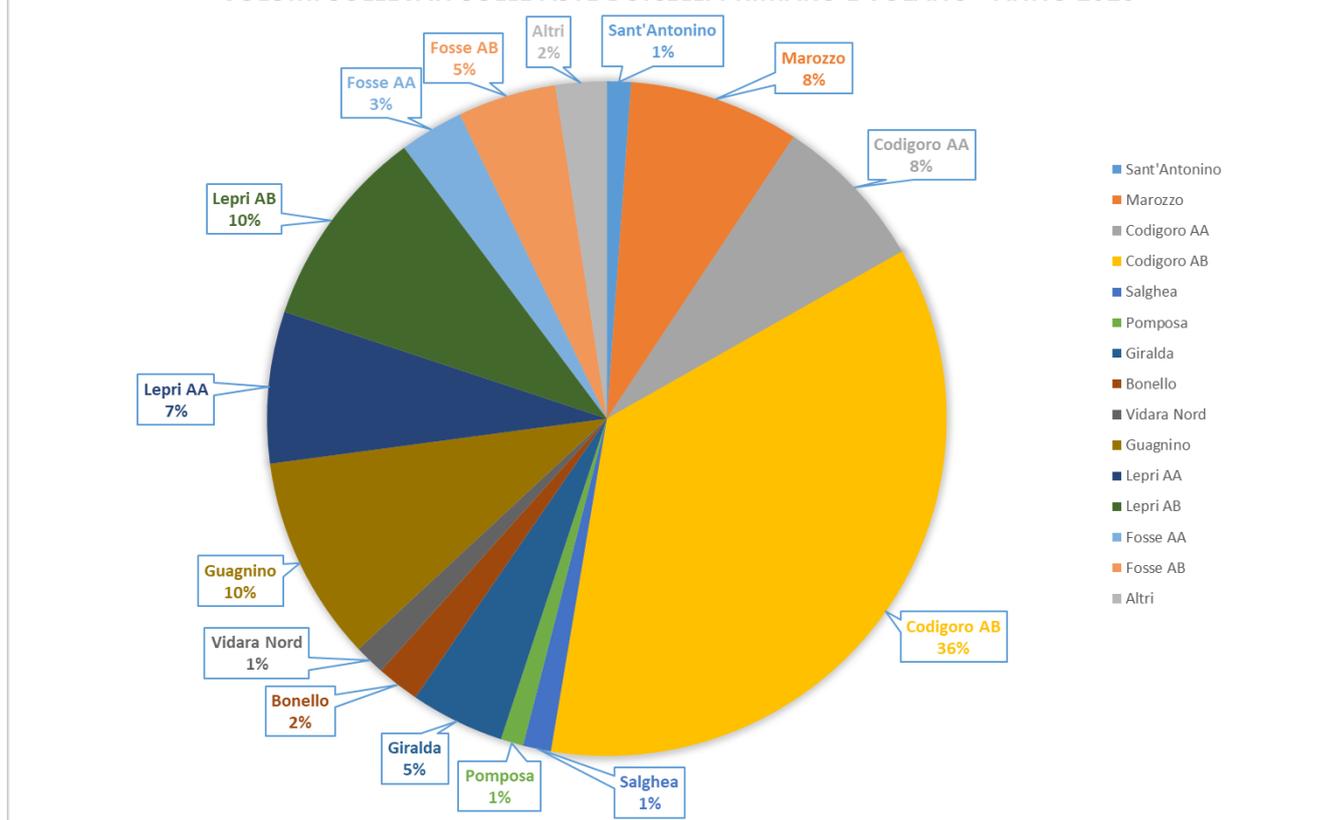


Grafico 12. Percentuale di volumi sollevati per scolo per gli impianti più importanti.

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

| MESE 2019 | Sant'Antonino | Marozzo | Codigoro AA | Codigoro AB | Salghea | Pomposa | Giralda | Bonello | Vidara Nord | Guagnino | Lepri AA | Lepri AB | Fosse AA | Fosse AB | Altri | TOT Mens (m3) |
|-----------|---------------|------------|-------------|-------------|-----------|-----------|------------|------------|-------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|---------------|
| gennaio | 559 926 | 3 604 650 | 8 485 920 | 10 090 800 | 552 227 | 372 596 | 2 561 358 | 852 738 | 1 195 284 | 3 986 016 | 5 581 290 | 1 924 960 | 677 600 | 2 358 390 | 2 060 804 | 44 864 559 |
| febbraio | 169 002 | 1 915 830 | 3 406 320 | 4 642 200 | 318 245 | 196 368 | 1 119 201 | 451 014 | 1 185 570 | 2 743 215 | 1 618 760 | 825 920 | 1 886 680 | 1 408 890 | 962 875 | 22 850 089 |
| marzo | 373 752 | 1 563 240 | 3 735 000 | 5 367 600 | 315 869 | 238 285 | 973 455 | 405 095 | 733 517 | 2 890 281 | 503 100 | 1 882 560 | 2 989 360 | 1 510 560 | 984 452 | 24 466 126 |
| aprile | 770 238 | 5 622 540 | 4 541 760 | 22 422 600 | 951 804 | 684 072 | 2 113 068 | 1 156 189 | 507 018 | 6 368 367 | 178 425 | 9 084 120 | 1 894 680 | 3 312 150 | 1 456 394 | 61 063 425 |
| maggio | 1 017 414 | 10 355 310 | 3 047 760 | 32 232 600 | 1 515 443 | 973 324 | 4 117 518 | 2 023 306 | 9 039 | 8 643 120 | 1 662 505 | 11 056 960 | 2 365 320 | 4 127 220 | 1 521 498 | 84 668 337 |
| giugno | 987 516 | 8 382 570 | 5 468 040 | 40 550 400 | 1 264 312 | 1 073 737 | 3 503 883 | 2 080 085 | 1 084 458 | 8 400 654 | 1 331 525 | 11 378 880 | 2 640 240 | 4 703 730 | 2 201 043 | 95 051 073 |
| luglio | 1 291 068 | 9 088 590 | 5 587 560 | 49 478 400 | 1 118 202 | 1 078 568 | 4 397 835 | 1 748 360 | 432 374 | 9 042 003 | 2 532 725 | 12 817 400 | 2 562 120 | 5 028 930 | 2 653 825 | 108 857 960 |
| agosto | 1 076 058 | 7 598 640 | 4 183 200 | 37 236 600 | 1 138 960 | 1 040 070 | 3 571 233 | 1 811 015 | 247 953 | 8 697 954 | 1 251 770 | 9 977 560 | 1 840 360 | 3 597 990 | 1 420 898 | 84 690 261 |
| settembre | 749 682 | 3 916 710 | 4 302 720 | 30 909 600 | 872 819 | 816 700 | 3 059 277 | 1 267 696 | 1 516 331 | 6 991 074 | 1 470 235 | 7 044 000 | 1 722 880 | 2 782 260 | 1 232 110 | 68 654 094 |
| ottobre | 416 268 | 2 733 780 | 5 019 840 | 11 181 600 | 603 143 | 535 316 | 2 547 513 | 1 070 192 | 1 459 907 | 5 309 676 | 4 010 955 | 2 106 840 | 1 669 360 | 1 633 530 | 794 233 | 41 092 153 |
| novembre | 59 814 | 1 081 710 | 2 001 960 | 4 327 200 | 384 802 | 272 722 | 2 070 033 | 474 907 | 799 841 | 3 550 116 | 361 985 | 310 840 | 1 039 720 | 596 160 | 648 877 | 17 980 686 |
| dicembre | 955 728 | 3 904 740 | 5 258 880 | 15 667 200 | 760 585 | 646 849 | 2 932 146 | 1 701 654 | 1 638 266 | 5 687 472 | 32 965 660 | 2 988 720 | 1 175 000 | 3 419 460 | 1 948 969 | 81 651 329 |
| TOT (m3) | 8 426 466 | 59 768 310 | 55 038 960 | 264 106 800 | 9 796 411 | 7 928 607 | 32 966 520 | 15 042 251 | 10 809 557 | 72 309 948 | 53 468 935 | 71 398 760 | 22 463 320 | 34 479 270 | 17 885 979 | 735 890 093 |

Volumi totali mensili sollevati dagli impianti più importanti (m³)

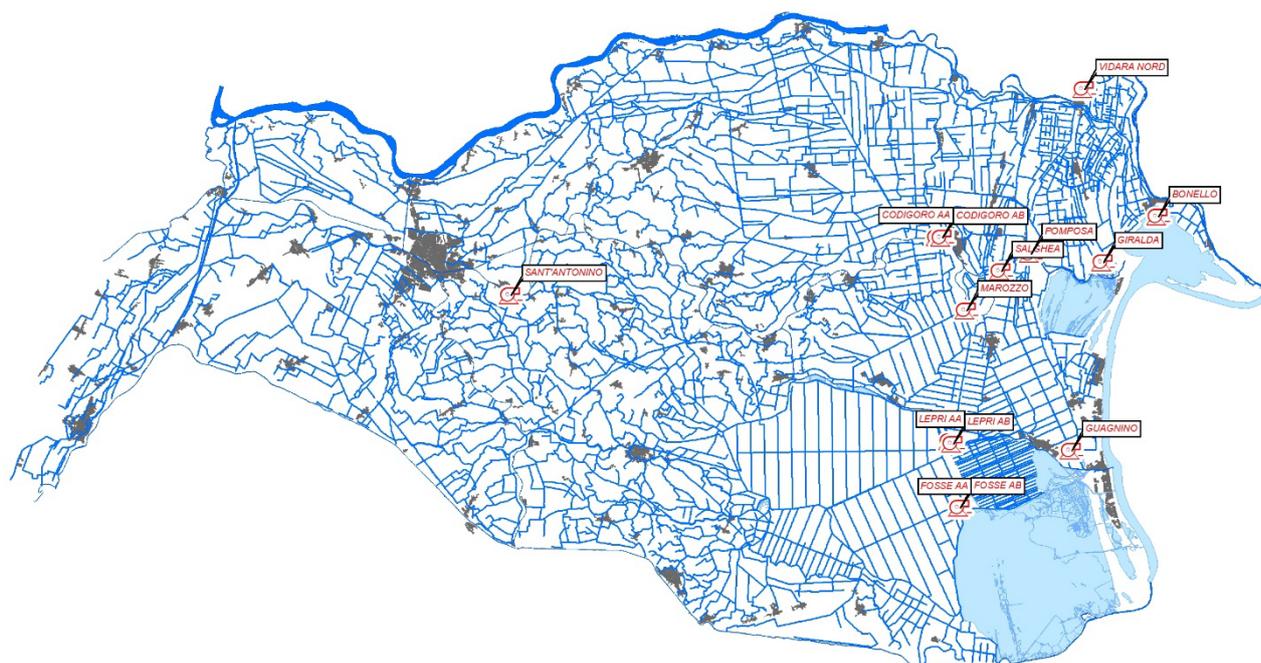
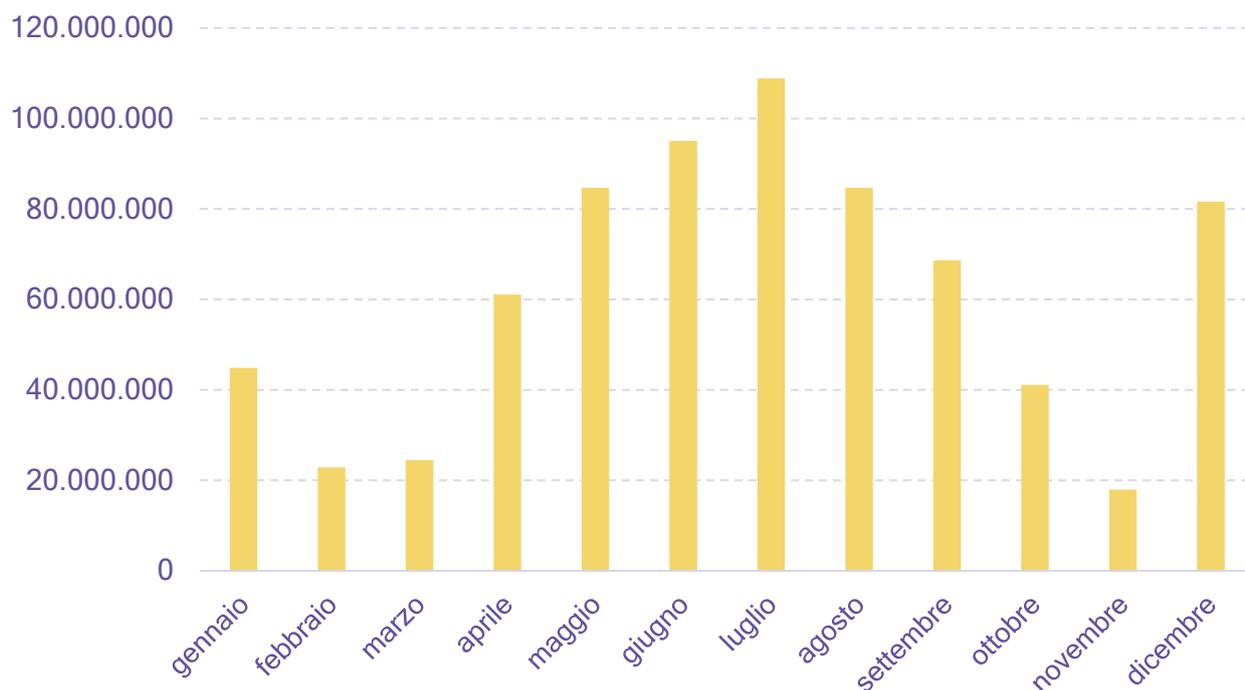


Grafico 10. Localizzazione degli impianti più importanti (Perc. Soll. >1%).

Il bilancio idrologico effettuato sull'intero territorio tiene conto delle variabili idrologiche a disposizione, in parte 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);
- i volumi mensili sollevati agli impianti idrovori;
- i volumi mensili stimati scolati per gravità dal comprensorio;
- infine, non disponendo di serie misurate di evapotraspirazione effettiva, di volumi drenati di falda e di volumi di infiltrazione al suolo, si ipotizza il bilancio idrologico nullo in ciascun periodo preso in esame e si stima per differenza il volume complessivo di queste variabili residue, alla voce "Evapotraspirazione + Infiltrazione";
- Si ricorda che il volume sollevato dagli impianti idrovori è comprensivo anche dei volumi di drenaggio dei terreni bonificati, posti per quasi il 50% del comprensorio sotto il livello del mare, quantitativo non scorponabile dal volume totale dei dati a disposizione.

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).

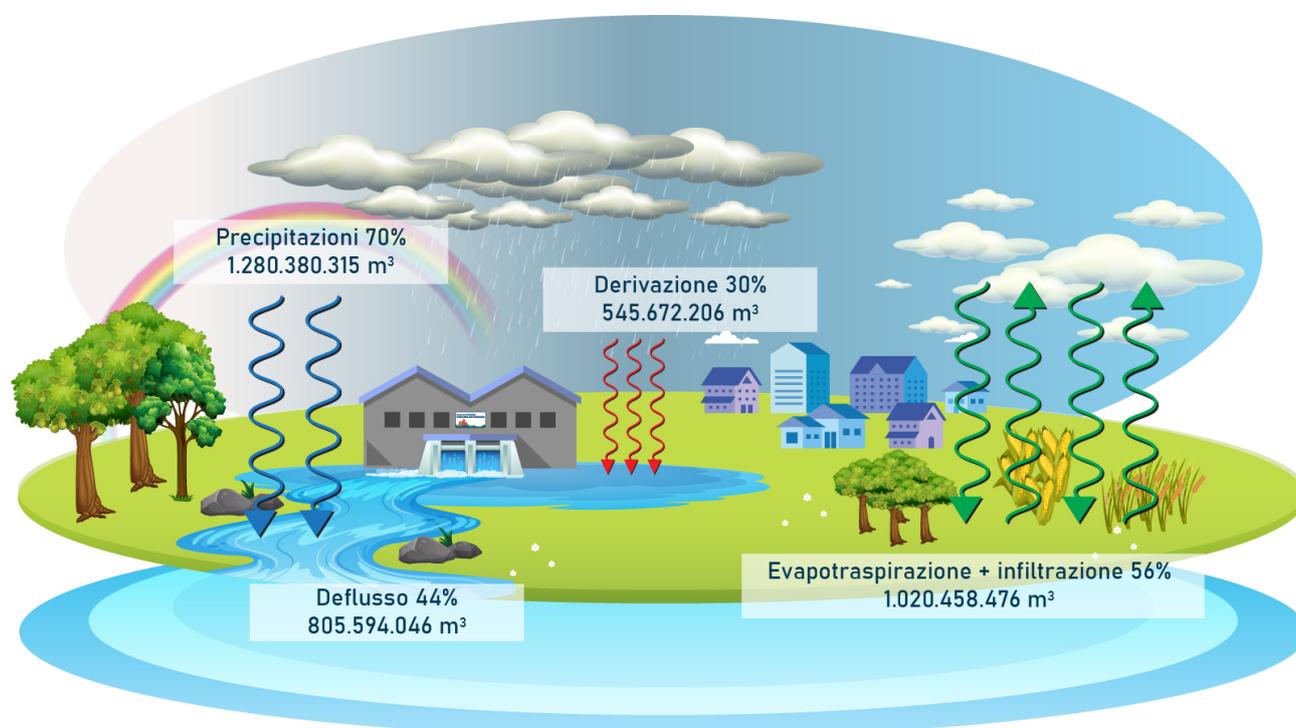
Infine il bilancio idrologico viene compiuto sull'intero anno.

| BILANCI IDROLOGICI INTERO COMPRESORIO - ANNO 2020 | | | | | | |
|---|------------------------------------|------------------------------|-----|--------|---------------|--|
| Periodo | | | | | | |
| Intero anno | Pioggia | 1 280 380 315 m ³ | 70% | INPUT | 1 826 052 522 | |
| | Derivazione | 545 672 206 m ³ | 30% | | | |
| | Evapotraspirazione + Infiltrazione | 1 020 458 476 m ³ | 56% | OUTPUT | 1 826 052 522 | |
| | Deflusso (sollevamento e gravità) | 805 594 046 m ³ | 44% | | | |
| | | | | | | |
| ott-mar | Pioggia | 548 249 244 m ³ | 95% | INPUT | 577 076 857 | |
| | Derivazione | 28 827 613 m ³ | 5% | | | |
| | Evapotraspirazione + Infiltrazione | 323 897 864 m ³ | 56% | OUTPUT | 577 076 857 | |
| | Deflusso (sollevamento e gravità) | 253 178 993 m ³ | 44% | | | |
| | | | | | | |
| apr-sett | Pioggia | 732 131 071 m ³ | 59% | INPUT | 1 248 975 664 | |
| | Derivazione | 516 844 594 m ³ | 41% | | | |
| | Evapotraspirazione + Infiltrazione | 699 945 300 m ³ | 56% | OUTPUT | 1 248 975 664 | |
| | Deflusso (sollevamento e gravità) | 549 030 364 m ³ | 44% | | | |
| | | | | | | |

I volumi di pioggia in ingresso al bacino idrologico sono generalmente predominanti rispetto a quelli irrigui, che, da aprile a settembre, salgono al 41% del volume complessivo. In uscita al sistema il volume annuo viene suddiviso in deflusso (per sollevamento e per gravità) ed in una componente di volume avente più contributi (evapotraspirazione effettiva ed infiltrazione al suolo), con percentuali costanti in tutti i periodi e rispettivamente pari a 44% e 56%.

In conclusione, si può affermare che il sistema idraulico del comprensorio nel 2020 ha movimentato 1800 milioni di metri cubi di acqua, di cui 1200 milioni tra aprile e settembre, sia per l'attività irrigua che per le maggiori piogge registrate nel periodo. Del volume complessivo il 56% (circa 1000 milioni) sono stati trasformati per l'equilibrio naturale del sistema ambientale e per la produzione agricola.

Il rimanente 44% defluisce verso il mare, in misura nettamente predominante a mezzo di sollevamento degli impianti del Consorzio (735 milioni su 805, pari al 91%). 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 bonificato.



Irrigazione

A partire dall'anno 2016 con l'approvazione del nuovo Piano di Classifica è stata 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 pertanto acquisiti i dati relativi alle colture (superficie e dati catastali) e viene calcolato, o misurato, 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. | 11.089 |
| Cereale autunno-vernini | CEREALE INVERNALE | 48.020 |
| Colture estensive | MAIS (34.822) | 94.467 |
| | SOIA (20.955) | |
| | ERBA MEDICA/FORAGGIO (22.392) | |
| | BARBABIETOLA (4.271) | |
| Orticole | POMODORO (6.633) | 12.729 |
| | PATATA (1.468) | |
| | CAROTA (859) | |
| | MELONE/COCOMERO (483) | |
| Arboree | PERO (7.087) | 14.140 |
| | MELO (2.313) | |
| | DRUPACEE (888) | |
| | ARBOREE DA LEGNO (2.213) | |
| Risaia | RISO | 5.627 |
| | Totale | 186.072 |
| Secondi raccolti | | 11.881 |

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. È 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 99.826.

Nel corso del 2020 sono state presentate dichiarazioni di non irrigazione da 575 ditte per complessivi 7.871 ha (nel 2019 furono 691 ditte per 10.267 ha); cinque di queste hanno successivamente rettificato la dichiarazione originaria, dichiarando di voler irrigare 82 ha, nel 2019 sei ditte rettificarono la dichiarazione di non irrigazione per 90 ha.

Nel 2020, 15 ditte per 281 ha hanno dichiarato di provvedere autonomamente all’approvvigionamento irriguo, utilizzando pozzi o provvedendo a prelievi diretti dai corsi d’acqua pubblici (Po di Volano, Primaro, ecc.). Considerate le dichiarazioni degli anni precedenti (la dichiarazione resta valida fino a diversa comunicazione), la superficie totale servita da derivazioni autonome ammonta ad ha 826.

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

| | Acque non consorziali | | Non irrigazione | |
|---------------------|-----------------------|------------|-----------------|--------------|
| | dal 2016 | | 2020 | |
| | Ditte | ha | Ditte | ha |
| Baura | 9 | 102 | 86 | 1544 |
| Copparo | 1 | 23 | 56 | 709 |
| Ponte Rodoni | 14 | 185 | 161 | 1760 |
| Spinazzino | 24 | 266 | 61 | 1036 |
| Campocieco | 8 | 42 | 85 | 1240 |
| Iolanda | | | 38 | 298 |
| Codigoro | 1 | 54 | 6 | 61 |
| Marozzo | 1 | 123 | 18 | 198 |
| Bando | 3 | 31 | 18 | 444 |
| Valle Lepri | | | 46 | 581 |
| Totali | 61 | 826 | 575 | 7.871 |

Tabella 3. Superfici non irrigate o irrigate con acque non consorziali

L'elemento che ha caratterizzato il 2020 rispetto alle annate precedenti è stato l'irrigazione di colture tipicamente non irrigue, tale esigenza è stata richiesta da 423 ditte per una superficie complessiva di 6.803. Nelle scorse annate tale pratica ha interessato qualche centinaio di ettari.

Irrigazioni colture non irrigue

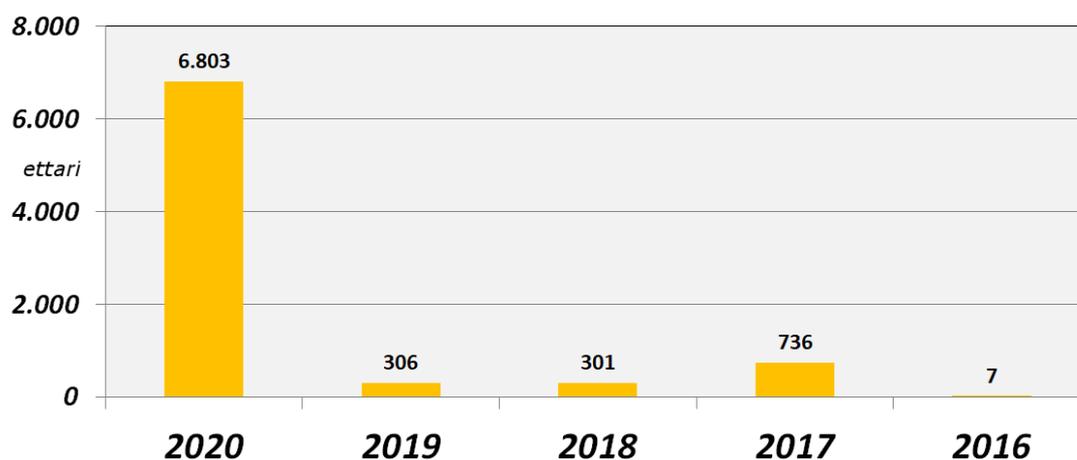


Grafico 11. Irrigazioni effettuate su colture tipicamente non irrigue-superfici

Il Consorzio anche nel 2020 ha predisposto servizi irrigui particolari come l'antibrina, servizio richiesto per 29 corpi aziendali, corrispondenti ad una superficie complessiva di 357 ha.

Dopo due anni consecutivi, durante i quali grazie a condizioni climatiche favorevoli, suddetto servizio non è stato attivato il servizio, la concomitanza di anticipo delle fioriture delle colture frutticole e le basse temperature previste e verificatesi, ne hanno reso necessaria l'attivazione per il periodo compreso tra il 23 marzo e il 16 aprile. A seguito dell'effettivo abbassamento della temperatura, alcune ditte hanno chiesto l'intervento del personale reperibile nelle notti del 23, del 24 marzo, del 1, 2, 3 e 9 aprile.

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 2020 è stato anticipato l'avvio della stagione irrigua al 1° aprile (Deliberazione Presidenziale n. 56 del 24 marzo 2020).

Sono pervenute al Consorzio 389 richieste d'irrigazioni anticipate per complessivi 2.403 ha (3.295 ha erano stati richiesti nel 2019); a consuntivo sono stati irrigati, prima del 1° aprile

1.540 ha (2.810 ha nel 2019). Nel *grafico 12* viene riportato l'andamento delle richieste di irrigazione anticipata negli ultimi 7 anni.

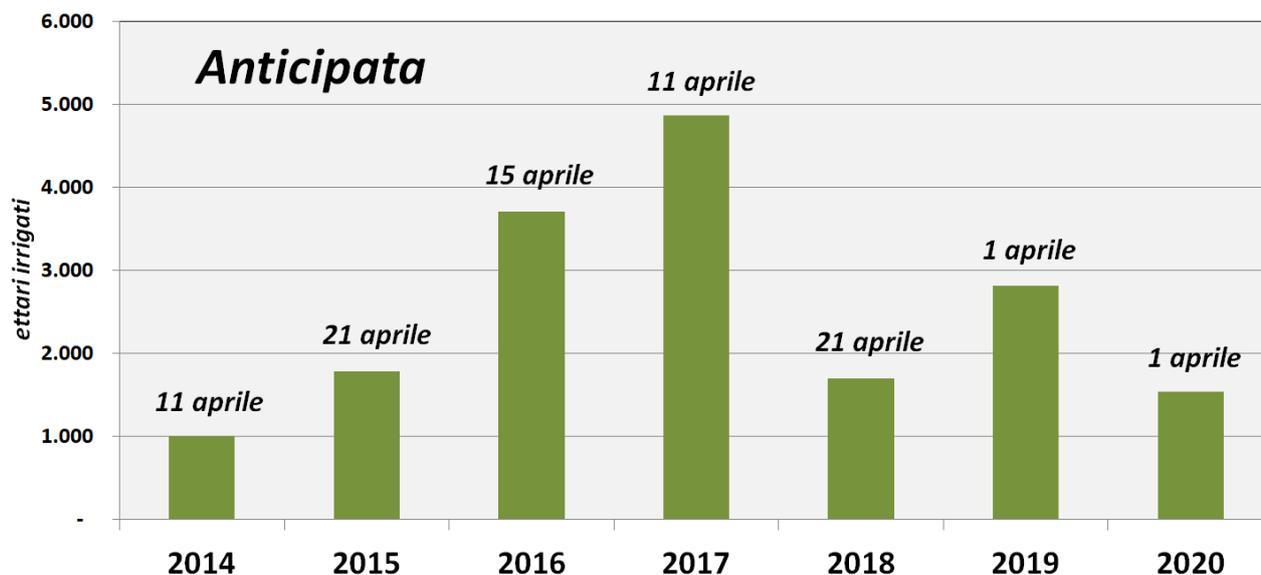


Grafico 12. Irrigazioni anticipate: superfici irrigate, data inizio stagione irrigua

Considerata l'assenza di precipitazioni del periodo risulta anomalo il calo di superfici irrigate rispetto al 2019.

Per quanto riguarda le irrigazioni posticipate (successive al 30 settembre), sono pervenute 178 domande per 1.254 ha (1.103 ha nel 2019); a consuntivo sono state effettuate irrigazioni dopo il 30 settembre in 537 ha (668 ha nel 2019). Le irrigazioni posticipate, oltre ad interessare superfici modeste, denotano andamenti più costanti nelle varie annate.

Nel *grafico 13* viene riportato l'andamento dell'irrigazione posticipata negli ultimi 7 anni.

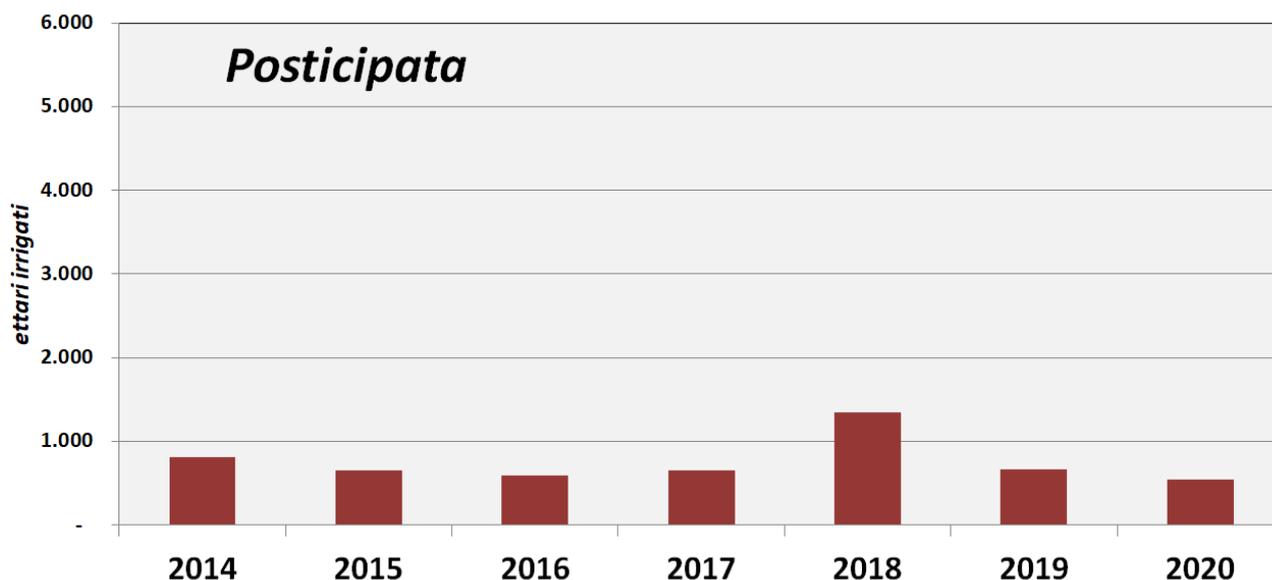


Grafico 13. Irrigazioni posticipate: superfici irrigate.

Nel 2020 le superfici accertate, investite a riso, sono state di 5.627 ha, valore leggermente inferiore a quello del 2019 (5.721 ha). Per il quarto 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 14*).

Superfici coltivate a Riso

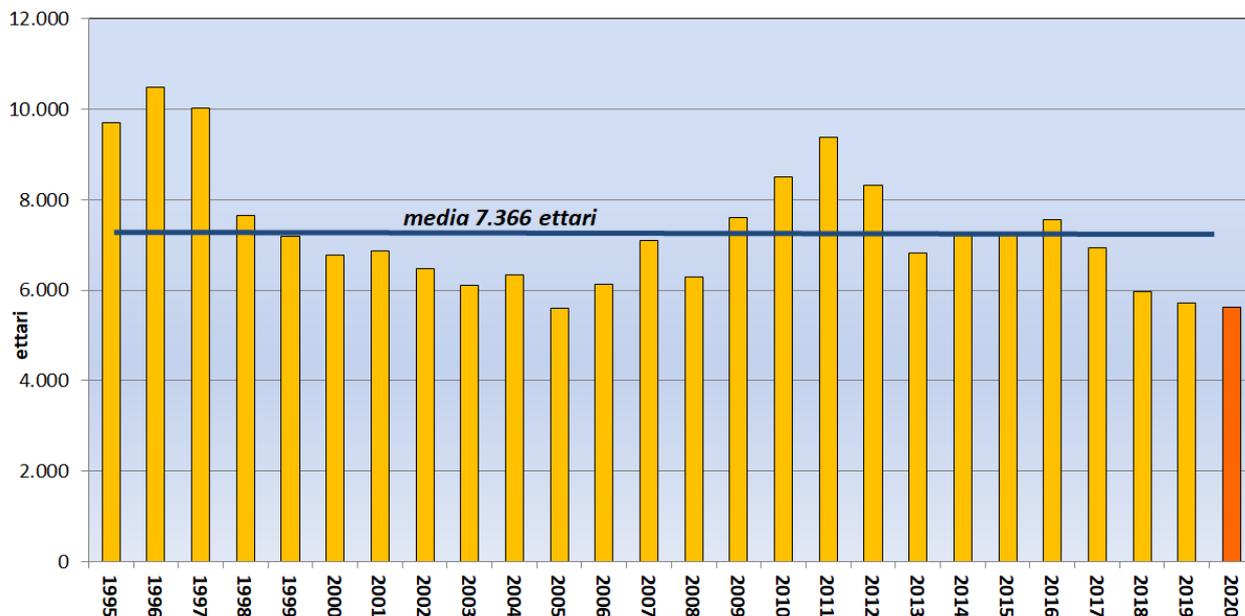


Grafico 14. Superfici coltivate a riso

Le superfici coltivate a riso sono ulteriormente suddivisibili in base alla rete di distribuzione irrigua: 533 ha servite da rete promiscua, 5.094 ha servite da rete irrigua.

I consumi medi complessivi, relativi alle forniture misurate, sono stati conteggiati in circa 12.503 m³/ha, valore inferiore alla media degli ultimi venti anni (13.888 m³/ha), giustificato dal favorevole andamento stagionale (*grafico 15*).

Consumi unitari medi

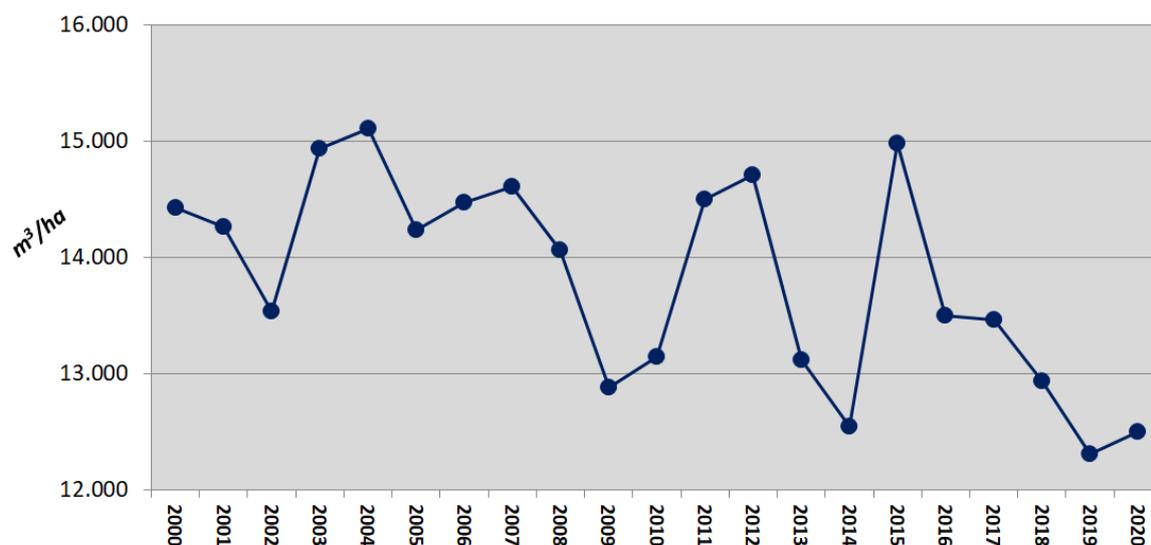


Grafico 15. Consumi unitari medi

Le ditte che hanno coltivato riso nel 2020 sono state 144, la superficie media corrisponde a 39,1 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 2019) per una superficie complessiva di 533 ha (505 ha nel 2019).

Il volume distribuito nel 2020 dagli impianti pluvirrigui-Valle Pega è stato di m³ 2.049.678, valore notevolmente superiore al volume distribuito nel 2019 (m³ 914.587), e inferiore al solo volume distribuito nel 2015. L'aumento dei volumi è conseguente sia all'aumento delle superfici irrigate, pari al 18% (in particolare sono aumentate le coltivazioni di pomodoro e i secondi raccolti), sia ad un aumento dei volumi unitari distribuiti.

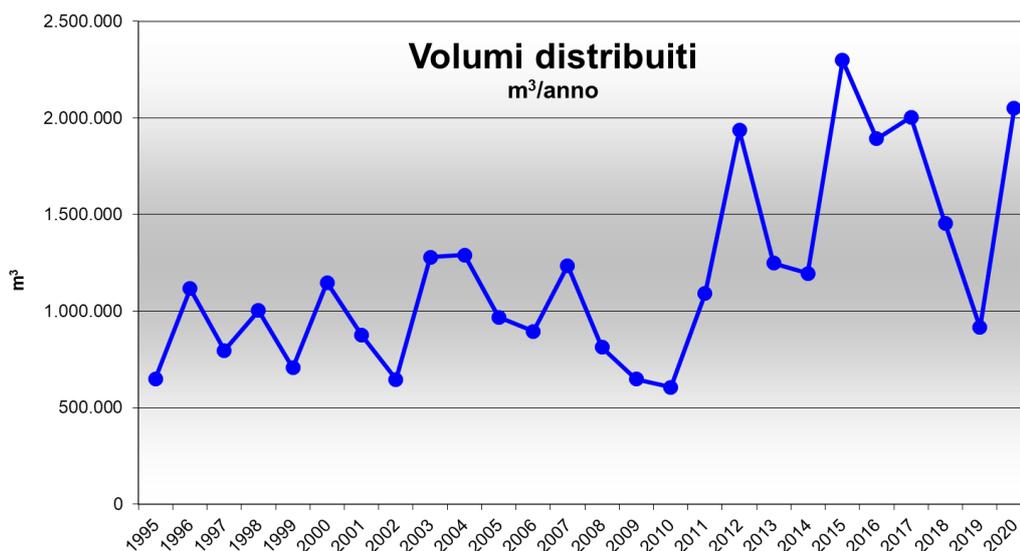


Grafico 16. Volumi distribuiti a Valle Pega m³/anno

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 duro un notevole decremento delle superfici, sia rispetto al 2019, sia ai valori medi del quinquennio 2015/2019. Le maggiori variazioni in termini percentuali sono relative al sorgo, mais ceroso e soia, riferendosi alle superfici (valori assoluti in ettari), lo scostamento maggiore è relativo alla soia che ha recuperato la rilevante contrazione della superficie che si era verificata nel 2019. In aumento anche pomodoro, in leggero calo frutticole ed orticole.

| | 2020 <i>ha</i> | 2019 <i>ha</i> | variazione 2020/2019 | | media 2015/2019 <i>ha</i> |
|------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------------------------|-----------|---|
| | | | % | ha | |
| frumento tenero | 32.456 | 32.536 | 0% | -80 | 28.283 |
| frumento duro | 14.822 | 18.759 | -21% | -3.937 | 21.421 |
| mais | 26.893 | 27.543 | -2% | -650 | 27.051 |
| mais ceroso | 12.254 | 10.419 | 18% | 1.835 | 8.652 |
| soia | 26.038 | 23.239 | 12% | 2.799 | 23.929 |
| sorgo | 5.711 | 4.581 | 25% | 1.130 | 3.935 |
| erba medica | 19.383 | 19.058 | 2% | 325 | 16.449 |
| riso | 5.721 | 5.786 | -1% | -65 | 6.671 |
| pomodoro | 7.195 | 6.870 | 5% | 325 | 6.763 |
| barbabietola | 5.032 | 5.032 | 0% | 0 | 5.811 |
| pero | 7.523 | 7.912 | -5% | -389 | 8.187 |
| melo | 2.405 | 2.396 | 0% | 9 | 2.268 |
| vite | 597 | 596 | 0% | 1 | 598 |
| carota | 2.201 | 2.254 | -2% | -53 | 2.112 |
| patata | 1.478 | 1.537 | -4% | -59 | 1.505 |
| cocomero/melone | 842 | 919 | -8% | -77 | 1.059 |
| TOTALE | 170.551 | 169.437 | | | |

Tabella 4. Dati statistici principali colture (dati ISTAT)

Conto Economico

Ricavi

Nel 2020 in termini di ricavi si è registrato un andamento positivo con uno scostamento rispetto alle previsioni di circa 400 mila euro.

Il risultato riscontrato si deve ad un significativo incremento dei contributi agricoli, ed in particolare quelli derivanti dai contributi irrigui quota variabile (+360 mila euro).

Nella tabella 5 e nel grafico 17 vengono riassunti i valori relativi ai ricavi con il confronto con gli anni precedenti.

| | CONS. 2019 | PREV. 2020 | PREV. ASS. 2020 | CONS 2020 | PREV. 2021 | SCOSTAMENTO |
|---------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|---------------------|
| CONTRIBUTI CONSORZIATI ORDINARI | € 34.392.623,23 | € 34.250.000,00 | € 34.400.000,00 | € 34.615.502,31 | € 34.300.000,00 | 365.502,31 € |
| CONCESSIONI E LOCAZIONI | € 940.917,42 | € 940.000,00 | € 900.500,00 | € 976.616,81 | € 980.000,00 | 36.616,81 € |
| PROVENTI DIVERSI | € 658.522,70 | € 560.000,00 | € 529.500,00 | € 561.603,62 | € 400.000,00 | 1.603,62 € |
| RICAVI DA ENTI TERZI | € 585.979,49 | € 550.000,00 | € 750.000,00 | € 549.235,09 | € 730.000,00 | -764,91 € |
| UTILIZZO ACCANTONAMENTI | € - | € - | € 20.000,00 | € - | € 90.000,00 | - € |
| TOTALE | € 36.578.042,84 | € 36.300.000,00 | € 36.600.000,00 | € 36.702.957,83 | € 36.500.000,00 | 402.957,83 € |



Tabella 5 e grafico 17. Dati Ricavi 2020

Contributi ordinari

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

Il valore complessivo dei ricavi ordinari è in linea con quanto posto a preventivo.

Il livello di adesione bonaria della contribuzione a tutto il 21 dicembre, è stata pari al 88,07 % dell'ammontare complessivo messo a ruolo e pari ad € 34.665.587,36 risultato inferiore di circa il 3% rispetto a quello dell'anno precedente a causa dello slittamento di 1 mese delle cartelle esattoriali.

I ricavi provenienti dai contributi irrigui per la quota variabile sono stati pari ad € 3.415.526,63 che rispetto all'importo stimato nel bilancio di previsione hanno registrato un incremento superiore di circa 360 mila euro rispetto ai 3,050 milioni di euro previsti (tabella 5bis).

| | CONS. 2019 | PREV. 2020 | PREV. ASS. 2020 | CONS. 2020 | PREV. 2021 | SCOSTAMENTO |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|---------------------|
| Contributi Agricoli | | | | | | |
| Contributi idraulico | 8.562.218,68 € | 8.500.000,00 € | 8.663.000,00 € | 8.663.348,60 € | 8.663.000,00 € | 163.348,60 € |
| Contributi irrigui quota fissa | 10.763.000,00 € | 10.800.000,00 € | 10.800.000,00 € | 10.799.999,29 € | 10.800.000,00 € | -0,71 € |
| Contributi irrigui quota variabile | 3.257.620,79 € | 3.050.000,00 € | 3.200.000,00 € | 3.415.526,63 € | 3.087.000,00 € | 365.526,63 € |
| Totale contributi Agricoli | 22.582.839,47 € | 22.350.000,00 € | 22.663.000,00 € | 22.878.874,52 € | 22.550.000,00 € | 528.874,52 € |
| Contributi fabbricati | 11.062.810,69 € | 11.150.000,00 € | 10.976.000,00 € | 10.975.836,74 € | 11.000.000,00 € | -174.163,26 € |
| Contributi viabilità | 746.973,07 € | 750.000,00 € | 761.000,00 € | 760.791,05 € | 750.000,00 € | 10.791,05 € |
| Totale Contributi consortili | 34.392.623,23 € | 34.250.000,00 € | 34.400.000,00 € | 34.615.502,31 € | 34.300.000,00 € | 365.502,31 € |

Tabella 5bis. Contributi consortili

Nel grafico 18 viene riassunta la distribuzione dei contributi consortili dalla quale si rileva che la quota irrigua a consumo rappresenta il 10% del totale.

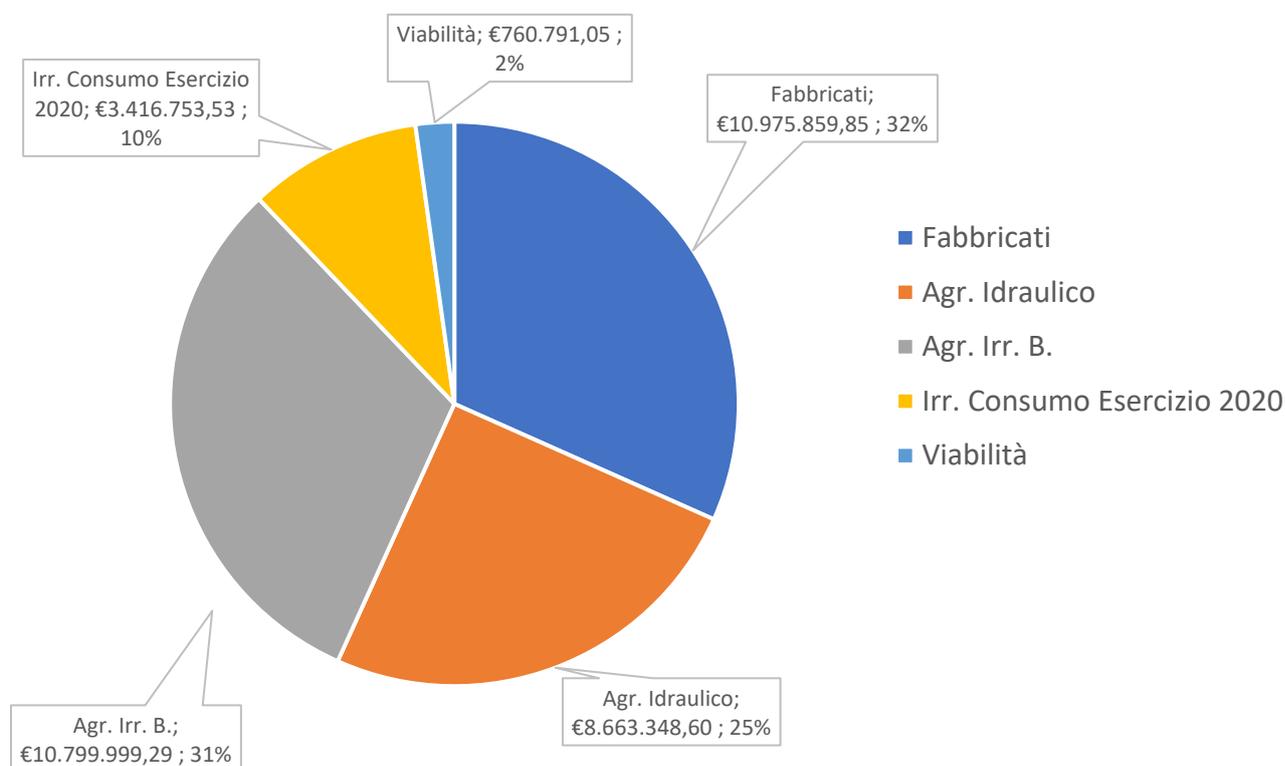


Grafico 18. Distribuzione contributi consortili

Nella tabella 6 vengono riportati, per ogni territorio comunale compreso nel comprensorio i contributi messi a ruolo dei consorziati suddivisi in relazione alle tipologie dei benefici (idraulico fabbricati, idraulico terreni, irriguo quota fissa, irriguo quota variabile, idraulico viabilità).

| Comune | Fabbricati | Agr. Idraulico | Agr. Irr. B. | Irr. Consumo Esercizio 2020 | Viabilità | TOTALI |
|----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------------|---------------------|------------------------|
| ALFONSINE | 46.999,33 € | 72.789,74 € | 113.170,18 € | 19.365,71 € | - € | 252.324,96 € |
| ARGENTA | 1.140.069,32 € | 1.046.565,29 € | 1.205.865,89 € | 213.570,79 € | 47.518,64 € | 3.653.589,93 € |
| BARICELLA | 5.408,33 € | 7.024,54 € | 16.413,51 € | 2.125,31 € | 951,56 € | 31.923,25 € |
| BERRA | 257.083,69 € | 249.567,71 € | 317.545,59 € | 123.419,75 € | 9.426,99 € | 957.043,73 € |
| BONDENO | 116.557,12 € | 170.904,63 € | 239.190,47 € | 20.015,57 € | 17.090,62 € | 563.758,41 € |
| CENTO | 985.389,71 € | 177.738,89 € | 321.733,63 € | 15.761,38 € | 49.962,52 € | 1.550.586,13 € |
| CODIGORO | 501.943,77 € | 573.528,64 € | 1.049.207,20 € | 818.809,03 € | 30.977,87 € | 2.974.466,51 € |
| COMACCHIO | 912.116,19 € | 671.198,81 € | 796.552,94 € | 393.871,07 € | 71.879,12 € | 2.845.618,13 € |
| CONSELICE | - € | 84,04 € | 138,39 € | | 25,75 € | 248,18 € |
| COPPARO | 636.031,15 € | 552.997,21 € | 668.569,31 € | 154.685,77 € | 43.135,02 € | 2.055.418,46 € |
| FERRARA | 2.847.667,57 € | 1.297.759,97 € | 1.525.128,02 € | 203.648,00 € | 159.859,24 € | 6.034.062,80 € |
| FINALE EMILIA | 26.339,36 € | 22.180,54 € | 20.451,26 € | 5.327,73 € | 1.478,08 € | 75.776,97 € |
| FISCIAGLIA | 402.611,99 € | 490.996,18 € | 514.903,16 € | 128.102,87 € | 45.016,54 € | 1.581.630,74 € |
| FORMIGNANA | 74.299,03 € | 72.592,10 € | 73.019,07 € | 14.644,88 € | 5.956,15 € | 240.511,23 € |
| GORO | 174.515,60 € | 101.726,49 € | 69.691,45 € | 30.152,87 € | 9.405,15 € | 385.491,56 € |
| JOLANDA DI SAVOIA | 103.619,57 € | 409.739,08 € | 633.668,56 € | 620.928,11 € | 21.848,63 € | 1.789.803,95 € |
| LAGOSANTO | 186.797,23 € | 150.194,47 € | 199.901,73 € | 74.853,70 € | 18.768,47 € | 630.515,60 € |
| MASI TORELLO | 102.966,52 € | 96.842,00 € | 89.043,55 € | 14.757,79 € | 9.809,52 € | 313.419,38 € |
| MESOLA | 320.199,84 € | 374.983,70 € | 522.727,88 € | 150.448,60 € | 35.714,37 € | 1.404.074,39 € |
| MOLINELLA | 3.436,98 € | 9.510,54 € | 75.180,61 € | 5.529,16 € | 738,87 € | 94.396,16 € |
| OSTELLATO | 367.698,47 € | 712.686,28 € | 687.318,77 € | 194.574,38 € | 52.851,62 € | 2.015.129,52 € |
| POGGIO RENATICO | 210.721,70 € | 216.231,85 € | 389.606,72 € | 26.558,64 € | 21.818,17 € | 864.937,08 € |
| PORTOMAGGIORE | 596.267,07 € | 514.600,41 € | 467.728,67 € | 90.706,25 € | 37.121,13 € | 1.706.423,53 € |
| RAVENNA | - € | - € | - € | | - € | - € |
| RO FERRARESE | 149.205,52 € | 158.166,79 € | 162.383,15 € | 24.800,05 € | 15.709,19 € | 510.264,70 € |
| S.GIOVANNI PERSICETO | 17.718,00 € | 20.413,34 € | 28.439,34 € | 2.532,81 € | 1.995,10 € | 71.098,59 € |
| TERRE DEL RENO | 329.343,68 € | 113.044,94 € | 224.953,82 € | 9.957,10 € | 13.911,56 € | 691.211,10 € |
| TRESIGALLO | 145.684,94 € | 75.467,85 € | 69.646,24 € | 9.051,42 € | 9.997,52 € | 309.847,97 € |
| VIGARANO MAINARDA | 169.222,84 € | 112.802,11 € | 169.283,55 € | 15.132,02 € | 7.150,54 € | 473.591,06 € |
| VOGHIERA | 145.945,33 € | 191.010,46 € | 148.536,63 € | 33.422,77 € | 20.673,11 € | 539.588,30 € |
| TOTALI | 10.975.859,85 € | 8.663.348,60 € | 10.799.999,29 € | 3.416.753,53 € | 760.791,05 € | 34.616.752,32 € |

Tabella 6. Contributi a ruolo suddivisi per Comune

È stata inoltre eseguita un'analisi dei contributi incassati suddivisi sempre per singolo territorio comunale, ma con una ulteriore suddivisione riguardante i contributi urbani che vengono suddivisi per categoria catastale dell'immobile. Nella tabella 7 è riportata la distribuzione dei contributi suddivisi per territori comunali. I valori più significativi si registrano nei territori di Ferrara, Argenta, Comacchio, Codigoro, Copparo e Ostellato,

nell'ordine, correlati alla forte presenza di insediamenti urbanizzati e da una diffusa presenza agricola.

Nella tabella 8 sono stati riportati, in maniera disaggregata, i contributi riguardanti l'irrigazione a consumo suddivisa in due ambiti: quota a consumo e attività particolari.

La parte a consumo a sua volta è stata determinata in parte attraverso misure vere e proprie ed in parte attraverso stime correlate alle colture praticate.

La parte relativa alle cosiddette attività particolari discendono in misura prevalente dalle risaie, mentre una quota significativa è attribuita ai consorziati che usufruiscono del sistema di distribuzione del distretto irriguo di Valle Pega.

| Tipologia contribuenza | Preventivo 2020 | Preventivo 2020 assestato | Consuntivo 2020 |
|------------------------|--------------------|------------------------------|-----------------------|
| quota consumo | € 2.350.000 | € 2.500.000 | € 2.596.972,13 |
| attività particolari | € 700.000 | € 700.000 | € 820.265,30 |
| totale | € 3.050.000 | € 3.200.000 | € 3.417.237,43 |

| Attività particolari | Preventivo 2020 | Consuntivo 2020 | variazioni |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| Risaia | € 530.000,00 | € 533.925,72 | € 3.926,72 |
| Anticipata e posticipata | € 60.000,00 | € 75.080,82 | € 15.080,82 |
| Bacini | € 50.000,00 | € 47.673,86 | -€ 2.326,14 |
| Impianti e pressione (<i>Pega, Chiesuol del Fosso, Cesta, ecc</i>) | € 60.000,00 | € 128.808,98 | € 68.808,98 |
| Rettifiche dic. Non irrigazione | | € 1.136,10 | € 1.136,10 |
| Sanzioni secondi raccolti, non irrigue e risaia | | € 32.306,50 | € 32.306,50 |
| Recuperi e Sgravi | | € 1.332,32 | € 1.332,32 |
| totale | € 700.000,00 | € 820.265,30 | € 120.265,30 |

Tabella 8. Contributi riguardanti l'irrigazione

| COD | COMUNE | FABBRICATI | | | | | | | | | | | | | TERRENI | | TOTALE COMPLESSIVO |
|-------|-----------------------|-----------------------------------|--------------------------|--------------|----------------|-------------|-------------|------------|------------|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------|-------------------|----------------|--------------------|
| | | FABBRICATI | | | | | | | | | | | | | TOTALE FABBRICATI | TOTALE TERRENI | |
| | | A1, ..., A9, A11, C2, C4, ..., C7 | B1, ..., B8, E1, ..., E9 | D1, D7, D8 | D2, D3, D6, D9 | A10 | C1, C3 | D4 | D5 | D10 | AGRICOLI | SALUTE | BANCHE | COMMERCIALE | | | |
| 36012 | FINALE EMILIA | 17.365,54 € | 788,31 € | 4.305,25 € | 89,47 € | 134,38 € | 1.245,31 € | - € | - € | 2.411,10 € | 26.339,36 € | 44.109,88 € | 70.449,24 € | | | | |
| 37003 | BARICELLA | 4.258,13 € | 111,34 € | 25,41 € | 36,18 € | 9,25 € | 123,59 € | 355,49 € | - € | 488,94 € | 5.408,33 € | 24.389,61 € | 29.797,94 € | | | | |
| 37039 | MOLINELLA | 2.953,29 € | - € | 16,09 € | 78,17 € | 7,59 € | 98,33 € | - € | - € | 283,51 € | 3.436,98 € | 85.430,02 € | 88.867,00 € | | | | |
| 37053 | S. GIOVANNI PERSICETO | 14.203,37 € | 468,38 € | 1.355,00 € | 58,06 € | 118,40 € | 671,66 € | - € | 53,98 € | 789,15 € | 17.718,00 € | 50.847,78 € | 68.565,78 € | | | | |
| 38001 | ARGENTA | 901.959,31 € | 25.140,94 € | 93.390,39 € | 9.642,72 € | 18.207,33 € | 32.941,72 € | 2.527,75 € | 3.761,75 € | 52.497,41 € | 1.140.069,32 € | 2.299.949,82 € | 3.440.019,14 € | | | | |
| 38002 | BERRA | 190.821,70 € | 8.483,43 € | 26.297,04 € | 2.348,75 € | 1.473,08 € | 10.036,41 € | - € | 674,87 € | 16.948,41 € | 257.083,69 € | 576.540,29 € | 833.623,98 € | | | | |
| 38003 | BONDENO | 92.302,85 € | 2.341,48 € | 9.517,56 € | 1.118,31 € | 244,35 € | 2.644,97 € | 214,04 € | - € | 8.173,56 € | 116.557,12 € | 427.185,72 € | 543.742,84 € | | | | |
| 38004 | CENTO | 810.084,68 € | 24.065,99 € | 80.062,59 € | 6.733,72 € | 14.701,97 € | 34.568,48 € | 362,50 € | 6.531,30 € | 8.278,48 € | 985.389,71 € | 549.435,04 € | 1.534.824,75 € | | | | |
| 38005 | CODIGORO | 322.139,79 € | 15.663,02 € | 60.288,17 € | 4.466,78 € | 4.626,43 € | 16.878,55 € | - € | 796,06 € | 77.084,97 € | 501.943,77 € | 1.653.713,71 € | 2.155.657,48 € | | | | |
| 38006 | COMACCHIO | 787.720,96 € | 11.307,52 € | 34.730,07 € | 14.064,91 € | 9.826,89 € | 38.292,28 € | 910,21 € | 1.698,06 € | 13.565,29 € | 912.116,19 € | 1.539.630,87 € | 2.451.747,06 € | | | | |
| 38007 | COPPARO | 520.635,44 € | 14.176,29 € | 42.840,13 € | 5.714,97 € | 9.169,88 € | 21.688,98 € | 2.153,15 € | 1.340,17 € | 18.312,14 € | 636.031,15 € | 1.264.701,54 € | 1.900.732,69 € | | | | |
| 38008 | FERRARA | 2.217.557,69 € | 131.274,74 € | 269.635,71 € | 30.119,54 € | 55.299,41 € | 77.907,36 € | 2.280,75 € | 8.742,08 € | 54.850,29 € | 2.847.667,57 € | 2.982.747,23 € | 5.830.414,80 € | | | | |
| 38009 | FORMIGNANA | 58.763,57 € | 1.117,08 € | 7.448,62 € | 381,07 € | 530,93 € | 1.826,18 € | - € | 170,07 € | 4.061,51 € | 74.299,03 € | 151.567,32 € | 225.866,35 € | | | | |
| 38010 | JOLANDA DI SAVOIA | 70.195,72 € | 4.227,89 € | 5.277,38 € | 1.181,46 € | 1.059,26 € | 2.931,58 € | 189,64 € | 160,85 € | 18.395,79 € | 103.619,57 € | 1.065.256,27 € | 1.168.875,84 € | | | | |
| 38011 | LAGOSANTO | 145.626,52 € | 10.702,39 € | 10.037,83 € | 5.704,00 € | 2.237,12 € | 7.622,26 € | - € | 425,56 € | 4.399,29 € | 186.754,97 € | 368.864,67 € | 555.619,64 € | | | | |
| 38012 | MASI TORELLO | 78.727,07 € | 1.423,85 € | 14.517,74 € | 428,78 € | 862,11 € | 3.435,81 € | - € | 511,03 € | 3.060,13 € | 102.966,52 € | 195.695,07 € | 298.661,59 € | | | | |
| 38014 | MESOLA | 250.722,34 € | 6.283,51 € | 28.457,73 € | 3.637,95 € | 3.891,35 € | 12.978,55 € | 14,57 € | 718,78 € | 13.495,06 € | 320.199,84 € | 933.425,95 € | 1.253.625,79 € | | | | |
| 38017 | OSTELLATO | 233.323,13 € | 6.817,31 € | 74.457,84 € | 4.060,05 € | 3.211,66 € | 10.741,08 € | 4.726,04 € | 447,47 € | 29.913,89 € | 367.698,47 € | 1.452.856,67 € | 1.820.555,14 € | | | | |
| 38018 | POGGIO RENATICO | 173.384,00 € | 2.628,24 € | 17.451,49 € | 1.686,61 € | 1.494,92 € | 4.845,23 € | - € | 324,44 € | 8.906,77 € | 210.721,70 € | 627.656,74 € | 838.378,44 € | | | | |
| 38019 | PORTOMAGGIORE | 483.338,43 € | 20.048,75 € | 36.682,26 € | 3.754,05 € | 8.026,58 € | 20.358,27 € | 751,51 € | 2.822,67 € | 20.484,55 € | 596.267,07 € | 1.019.450,21 € | 1.615.717,28 € | | | | |
| 38020 | RO FERRARESE | 124.457,62 € | 3.079,24 € | 11.086,56 € | 1.281,74 € | 882,87 € | 3.685,82 € | - € | 224,04 € | 4.507,63 € | 149.205,52 € | 336.259,13 € | 485.464,65 € | | | | |
| 38022 | VIGARANO MAINARDA | 141.841,27 € | 2.193,79 € | 9.643,83 € | 3.094,34 € | 1.105,11 € | 4.190,87 € | 494,08 € | 276,07 € | 6.383,48 € | 169.222,84 € | 289.236,20 € | 458.459,04 € | | | | |
| 38023 | VOGHIERA | 122.997,31 € | 2.783,81 € | 5.467,26 € | 942,05 € | 1.257,45 € | 3.879,90 € | - € | 50,83 € | 8.566,72 € | 145.945,33 € | 360.220,20 € | 506.165,53 € | | | | |
| 38024 | TRESIGALLO | 104.911,48 € | 5.196,67 € | 21.634,04 € | 1.648,41 € | 1.756,18 € | 4.807,14 € | - € | 401,31 € | 5.329,71 € | 145.684,94 € | 155.111,61 € | 300.796,55 € | | | | |
| 38025 | GORO | 141.803,60 € | 2.044,19 € | 13.676,95 € | 2.804,17 € | 2.523,48 € | 9.821,78 € | - € | 925,77 € | 915,66 € | 174.515,60 € | 180.823,09 € | 355.338,69 € | | | | |
| 38027 | FISCAGLIA | 322.979,22 € | 11.315,78 € | 16.750,02 € | 3.978,94 € | 5.097,16 € | 15.059,77 € | - € | 1.519,92 € | 25.911,18 € | 402.611,99 € | 1.050.915,88 € | 1.453.527,87 € | | | | |
| 38028 | TERRE DEL RENO | 249.982,67 € | 7.357,08 € | 47.139,39 € | 2.490,00 € | 2.865,50 € | 8.982,75 € | 279,50 € | 962,82 € | 9.283,97 € | 329.343,68 € | 351.910,32 € | 681.254,00 € | | | | |
| 39001 | ALFONSINE | 27.225,38 € | 406,64 € | 14.422,25 € | 58,88 € | 272,56 € | 621,01 € | - € | 60,75 € | 3.931,86 € | 46.999,33 € | 185.959,92 € | 232.959,25 € | | | | |
| 39008 | CONSELICE | - € | - € | - € | - € | - € | - € | - € | - € | - € | - € | 248,18 € | 248,18 € | | | | |
| | | | | | | | | | | | 10.975.817,59 € | 20.224.138,94 € | 31.199.956,53 € | | | | |

Tabella 7. Contributi a ruolo suddivisi per Comune e per categoria catastale

Altri ricavi

In questo ambito l'importo a consuntivo è sostanzialmente in linea con le previsioni di bilancio, con un incremento di circa 40 mila euro. Una quota significativa di questi ricavi deriva dalle concessioni e dalle locazioni per le quali si è potuto riscontrare un incremento. Nella tabella 9 vengono riportati nel dettaglio gli importi.

| CONCESSIONI ATTIVE E LOCAZIONI | | |
|--------------------------------|---|----------------------|
| | | Importo |
| CONCESSIONI | Abitazioni | -55.150,00 € |
| | - | -55.150,00 € |
| | Altre concessioni | -771.047,82 € |
| | - | -771.047,82 € |
| | Utenti Industriali | -128.190,95 € |
| | CONSERVE ITALIA | -61.267,62 € |
| | BERCO | -35.196,51 € |
| | SNAM | -13.428,00 € |
| | SAN MARCO BIOENERGIE | -5.280,98 € |
| | CARTITALIA | -4.551,83 € |
| | ITALTOM | -3.979,75 € |
| | CADF | -1.976,02 € |
| | GRANDI RISO S.p.A. | -1.569,41 € |
| | F.G. PRODUZIONE GHIACCIO Snc di GIANELLA F. e F | -505,98 € |
| | VIVAI MAZZONI | -434,85 € |
| CONCESSIONI Totale | | -954.388,77 € |
| LOCAZIONI | De Romei | -7.192,00 € |
| | Dottori Commercialisti | -3.250,00 € |
| | STUDIO BENETTI-NANNI Dottori Commercialisti | -1.656,00 € |
| | Tagliani | -1.143,00 € |
| | Caniato | -1.143,00 € |
| | Affitti a dipendenti | -7.211,40 € |
| | - | -7.211,40 € |
| | Baura | -2.407,92 € |
| | Camerani | -2.407,92 € |
| | Ostellato | -3.420,00 € |
| | Terreno | -3.420,00 € |
| | Centro Torniano | -350,00 € |
| | - | -350,00 € |
| | Ariano Ferrarese | -1.646,72 € |
| | Fusetti fausto | -1.646,72 € |
| LOCAZIONI Totale | | -22.228,04 € |
| Totale complessivo | | -976.616,81 € |

Tabella 9. Concessioni attive e locazioni

Proventi diversi

In questo ambito si sono riscontrati ricavi pari a circa 280 mila euro, risultato complessivo superiore alle previsioni di bilancio. Nella tabella 9bis vengono riportate le voci principali che hanno determinato tali ricavi.

| DESCRIZIONE | IMPORTO € |
|--|----------------------|
| Affitti e rimborsi utenze | -60.630,59 € |
| rimborsi da assicurazioni per sinistri | -95.253,93 € |
| proventi da energia da fonti rinnovabili | -32.991,87 € |
| Interessi di mora (da contributi) | -73.589,69 € |
| Plusvalenze da realizzo beni | -2.460,00 € |
| Sopravvenienze ed insussistenze attive | -1.199,54 € |
| Cessione rottami e ferro | -10.936,80 € |
| | -277.062,42 € |

Tabella 9bis. Proventi diversi

Interventi in conto terzi o in convenzione

Per quanto riguarda gli interventi realizzati in conto terzi, nella tabella 10, viene riportato l'elenco associato al soggetto con il quale si è definito l'accordo (società, privato o amministrazione pubblica). Tutti questi interventi sono stati realizzati in economia utilizzando mezzi e personale del Consorzio ed hanno prodotto ricavi per complessivi € 425.409,13, sostanzialmente in linea con le previsioni del bilancio pari a 400 mila euro.

| | Descrizione | Importo |
|-------------------------------|---|----------------------|
| Alto Ferrarese | COMUNE DI COPPARO | -45.831,37 € |
| | Frane somma urgenza Coccanile tratto urbano | -26.025,69 € |
| | Frane Via Ariosto Coccanile tratto extraurbano | -19.805,68 € |
| | COMUNE DI FERRARA | -27.513,63 € |
| | Frane Riazzo Cervella solo ricavi | -7.539,21 € |
| | Frane Vie Ventura e Rosseggia (Gaibanella) | -19.974,42 € |
| | COMUNE DI PORTOMAGGIORE | -39.240,74 € |
| | Ripresa frane c.to Prafigaro SP S. Vito | -39.240,74 € |
| | PROVINCIA DI FERRARA | -13.580,00 € |
| | BAURA - Via Pontegradella SP20 | -13.580,00 € |
| | SOELIA | -9.290,63 € |
| | Frane in convenzione con Soelia | -9.290,63 € |
| | COMUNE DI OSTELLATO | -19.449,54 € |
| | Sottopasso Ricci St. Francesca loc. Baselga | -19.449,54 € |
| | COMUNE DI MASI TORELLO | -28.493,27 € |
| | Ripresa frane sul canale Fossa Masi - | -28.493,27 € |
| | REGIONE EMILIA ROMAGNA | -90.000,00 € |
| | Frane Fossa Lavezzola - Via P.te forcelle Ruina - | -90.000,00 € |
| Alto Ferrarese Totale | | -273.399,18 € |
| Basso Ferrarese | AGRICOLA SAN GIORGIO SPA | -7.749,74 € |
| | Presidio di sponda c.le Bentivoglio | -7.749,74 € |
| | C.A.D.F. S.p.a CICLO INTEGR.ACQUEDOTTO DEPURAZIONE | -11.162,45 € |
| | Presidio d sponda sul sc. Sabbionchi in Lagosanto | -11.162,45 € |
| | COMUNE DI CODIGORO | -12.142,65 € |
| | Ripresa frane c.tto Olmi Comune di Codigoro | -12.142,65 € |
| | COMUNE DI FISCAGLIA | -2.307,82 € |
| | Ripresa frane C.le binda | -2.307,82 € |
| | COMUNE DI PORTOMAGGIORE | -17.040,45 € |
| | Cedimento spondale Fossa Sabbiosola | -17.040,45 € |
| | LE GALLARE S.A.S. | -9.849,34 € |
| | Costr. 2 prese di deriv. Irr. Trebba in Fiscaglia | -9.849,34 € |
| | PROVINCIA DI FERRARA | -33.488,70 € |
| | Presidio di sponda SP3 Via delle Anime | -32.932,50 € |
| | Tomb. di c.le scolo Berra p.te Albersano | -556,20 € |
| | PROVINCIA DI FERRARA | -44.663,89 € |
| | Fr. Bacino Galvano-sp58 in località Pontemaodino | -26.755,10 € |
| | Rip. frane C. Bianco-sp12 in loc. Serravalle | -17.908,79 € |
| | SOELIA | -13.604,91 € |
| | Ripr. frane Bando strade terr. comunale Argenta | -9.713,82 € |
| | Ripresa frane Soelia Via della Botte | -3.891,09 € |
| Basso Ferrarese Totale | | -152.009,95 € |
| Totale complessivo | | -425.409,13 € |

Tabella 10. Interventi in conto terzi o in convenzione

Costi

I costi registrati nel 2020 hanno registrato una sensibile riduzione rispetto agli stanziamenti inseriti nel bilancio di previsione con una minor spesa superiore ad 1,100 milioni di euro.

Nella tabella 11 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 da un minor costi del personale (- 290 mila euro), dell'energia elettrica (- 720 mila euro) minori costi della riscossione (- 100 mila euro), manutenzione reti e impianti (-140 mila euro), spese legali e assicurazioni (-80 mila euro), organi, comunicazione e partecipazioni (-90 mila euro). Per contro si sono registrati maggiori costi per la derivazione (+100 mila euro), sicurezza e ambiente (+170 mila euro) e maggiori accantonamenti per 100 mila euro.

Lo scostamento dei costi del personale è conseguenza di un'azione di razionalizzazione adottata dall'ente con l'introduzione di nuove figure per assecondare il ricambio generazionale in atto con evidenti risparmi a parità di numero di dipendenti.

Il costo dell'energia elettrica come già detto in premessa era imprevedibile ed è diretta conseguenza dell'andamento climatico dello scorso anno e anche del costo unitario dell'energia che ha subito un significativo calo nel corso dell'anno.

I risparmi sulla riscossione sono anche maggiori di quelli indicati nel consuntivo per effetto dell'assenza dei costi per la riscossione coattiva sospesa da provvedimenti legislativi, che in parte vengono accantonati nel fondo crediti inesigibili.

| | cons.2019 | prev. 2020 | prev. 2020 ass. | cons.2020 | prev. 2021 | scostamento |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| PERSONALE | 17.159.246,93 € | 17.300.000,00 € | 17.300.000,00 € | 17.012.457,72 € | 17.300.000,00 € | -287.542,28 € |
| ENERGIA | 5.058.758,43 € | 5.000.000,00 € | 4.850.000,00 € | 4.280.132,48 € | 5.000.000,00 € | -719.867,52 € |
| DERIVAZIONE | 1.601.752,13 € | 1.600.000,00 € | 1.700.000,00 € | 1.695.940,59 € | 1.700.000,00 € | 95.940,59 € |
| MUTUI E IMPOSTE | 2.715.885,84 € | 2.610.000,00 € | 2.700.000,00 € | 2.590.981,15 € | 2.710.000,00 € | -19.018,85 € |
| RISCOSSIONE | 1.011.042,25 € | 950.000,00 € | 950.000,00 € | 846.492,07 € | 950.000,00 € | -103.507,93 € |
| MANUTENZIONE RETI E IMPIANTI | 5.535.574,27 € | 5.453.000,00 € | 5.561.000,00 € | 5.308.971,74 € | 5.620.000,00 € | -144.028,26 € |
| SICUREZZA AMBIENTE UFFICI | 1.603.881,68 € | 1.397.000,00 € | 1.579.000,00 € | 1.571.309,99 € | 1.570.000,00 € | 174.309,99 € |
| SPESE LEGALI E ASSICURAZIONI | 605.009,70 € | 542.000,00 € | 510.000,00 € | 460.137,38 € | 510.000,00 € | -81.862,62 € |
| ORGANI COMUNICAZIONE PARTECIPAZIONI | 666.765,03 € | 598.000,00 € | 600.000,00 € | 503.577,67 € | 590.000,00 € | -94.422,33 € |
| ACCANTONAMENTI | 276.916,00 € | 850.000,00 € | 850.000,00 € | 950.000,00 € | 550.000,00 € | 100.000,00 € |
| | 36.234.832,26 € | 36.300.000,00 € | 36.600.000,00 € | 35.220.000,79 € | 36.500.000,00 € | -1.079.999,21 € |

Tabella 11. Costi suddivisi per categorie generali di costo

Nella tabella 12 vengono riportati i costi delle principali categorie di spesa analizzandone l'andamento nei paragrafi seguenti.

| | cons.2019 | prev. 2020 | prev. 2020 ass. | cons.2020 | prev. 2021 | scostamento |
|--------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 01 - Personale | 17.159.246,93 € | 17.300.000,00 € | 17.300.000,00 € | 17.012.457,72 € | 17.300.000,00 € | -287.542,28 € |
| 02 - Energia scolo | 4.027.898,84 € | 3.750.000,00 € | 3.700.000,00 € | 3.185.331,41 € | 3.750.000,00 € | -564.668,59 € |
| 03 - Energia irrigazione | 1.030.859,59 € | 1.250.000,00 € | 1.150.000,00 € | 1.094.801,07 € | 1.250.000,00 € | -155.198,93 € |
| 04 - Derivazione | 1.601.752,13 € | 1.600.000,00 € | 1.700.000,00 € | 1.695.940,59 € | 1.700.000,00 € | 95.940,59 € |
| 05 - Quote mutui e amm.fi | 1.344.631,89 € | 1.350.000,00 € | 1.340.000,00 € | 1.338.541,49 € | 1.350.000,00 € | -11.458,51 € |
| 06 - Imposte e tasse | 1.342.031,66 € | 1.240.000,00 € | 1.340.000,00 € | 1.227.037,18 € | 1.340.000,00 € | -12.962,82 € |
| 07 - Riscossione (SORIT) | 727.016,83 € | 698.000,00 € | 600.000,00 € | 475.402,64 € | 600.000,00 € | -222.597,36 € |
| 08 - Perdite Riscossioni | € 284.025,42 | € 252.000,00 | € 350.000,00 | € 371.089,43 | € 350.000,00 | 119.089,43 € |
| 09 - Manutenzione reti | 2.253.659,23 € | 2.106.000,00 € | 2.354.683,20 € | 2.127.562,35 € | 2.187.000,00 € | 21.562,35 € |
| 10 - Manutenzione impianti | 1.049.114,49 € | 1.081.000,00 € | 1.040.500,00 € | 1.102.769,83 € | 1.056.000,00 € | 21.769,83 € |
| 11 - Manutenzione officine | 228.711,36 € | 100.000,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 100.000,00 € | -100.000,00 € |
| 12 - Gestione mezzi e autom. | 1.967.876,09 € | 2.133.000,00 € | 2.132.816,80 € | 2.044.862,34 € | 2.237.000,00 € | -88.137,66 € |
| 13 - Manutenzione abitazioni | 36.213,10 € | 33.000,00 € | 33.000,00 € | 33.777,22 € | 40.000,00 € | 777,22 € |
| 14 - Sicurezza e Ambiente | 644.274,63 € | 470.000,00 € | 590.000,00 € | 626.046,45 € | 600.000,00 € | 156.046,45 € |
| 15 - Altri costi tecnici | 61.201,63 € | 107.000,00 € | 105.000,00 € | 104.088,04 € | 100.000,00 € | -2.911,96 € |
| 07 - Oneri finanziari correnti | 29.222,29 € | 20.000,00 € | 20.000,00 € | 25.402,48 € | 20.000,00 € | 5.402,48 € |
| 16 - Funzionamento uffici | 605.869,66 € | 540.000,00 € | 544.000,00 € | 529.391,19 € | 540.000,00 € | -10.608,81 € |
| 17 - Organi consortili e rinnovo | 131.463,07 € | 195.000,00 € | 200.000,00 € | 161.025,69 € | 160.000,00 € | -33.974,31 € |
| 18 - Spese legali e notariili | 108.897,72 € | 117.000,00 € | 80.000,00 € | 60.246,75 € | 80.000,00 € | -56.753,25 € |
| 19 - Assicurazioni / Oneri accessori | 496.111,98 € | 425.000,00 € | 430.000,00 € | 399.890,63 € | 430.000,00 € | -25.109,37 € |
| 20 - Informatica | 292.535,76 € | 280.000,00 € | 340.000,00 € | 311.784,31 € | 330.000,00 € | 31.784,31 € |
| 21 - Comunicazione e rappresentanza | 142.124,17 € | 120.000,00 € | 120.000,00 € | 98.581,79 € | 120.000,00 € | -21.418,21 € |
| 22 - Partecipazione Enti | 245.841,76 € | 270.000,00 € | 270.000,00 € | 238.258,59 € | 290.000,00 € | -31.741,41 € |
| 23 - Oneri diversi | 147.336,03 € | 13.000,00 € | 10.000,00 € | 5.711,60 € | 20.000,00 € | -7.288,40 € |
| 24 - Accantonamenti | 276.916,00 € | 850.000,00 € | 850.000,00 € | 950.000,00 € | 550.000,00 € | 100.000,00 € |
| TOTALE | 36.234.832,26 € | 36.300.000,00 € | 36.600.000,00 € | 35.220.000,79 € | 36.500.000,00 € | -1.079.999,21 € |

Tabella 12. Costi delle principali categorie di spesa

Personale

La struttura del personale in organico ha avuto nel 2020 diverse modificazioni, sia in termini organizzativi che individuali, per un ricambio generazionale in atto che ha consentito ove possibile giungere ad una razionalizzazione delle risorse umane a disposizione e conseguentemente dei costi.

Il controllo ed il contenimento dei costi del personale è stata una caratteristica dell'ente a seguito dell'accorpamento avvenuto nel 2010.

I costi per il personale costituiscono quasi il 50% delle entrate del Consorzio.

Il costo del personale fisso e a termine in servizio nel 2020 ha riscontrato un risparmio di circa 220 mila euro. E comunque la dotazione organica complessiva è sostanzialmente in linea con le previsioni iniziali, nel grafico 19 è riportato l'andamento del numero dei dipendenti negli ultimi 12 anni, che alla fine del 2020 ammonta 254 dipendenti.

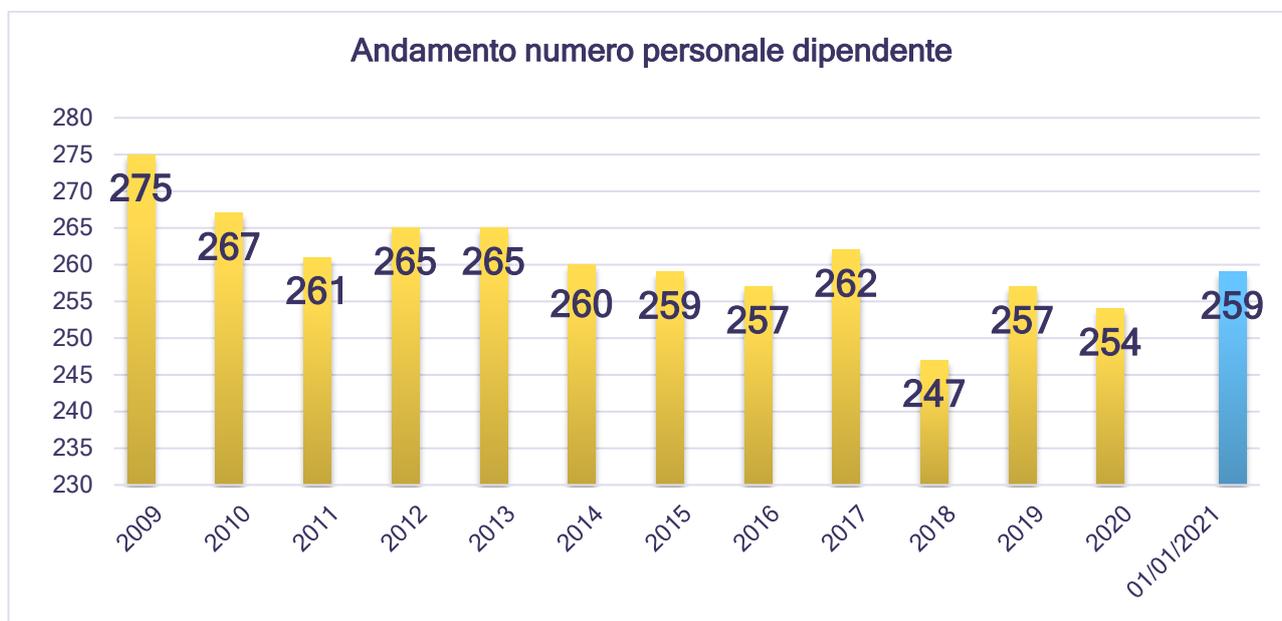


Grafico 19. Andamento numero personale dipendente

Nella tabella 13 e nel grafico 20 vengono riportati i costi suddivisi per categoria di appartenenza con il confronto con quello sostenuto negli anni precedenti

| Costi del Personale | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Personale in servizio | | | | | |
| Dirigenti | 625.030,39 € | 623.563,02 € | 617.308,79 € | 603.691,58 € | 595.561,29 € |
| Quadri amministrativi | 435.290,10 € | 438.227,25 € | 445.039,65 € | 454.238,67 € | 465.042,63 € |
| Quadri tecnici | 1.068.362,67 € | 1.109.827,12 € | 1.050.723,53 € | 951.704,12 € | 953.030,95 € |
| Impiegati amministrativi | 2.246.527,85 € | 2.195.524,56 € | 2.182.176,63 € | 2.217.945,45 € | 2.107.630,93 € |
| Impiegati tecnici | 3.734.659,25 € | 3.869.421,29 € | 3.856.640,07 € | 3.855.853,40 € | 3.964.794,27 € |
| Operai | 8.397.329,08 € | 8.419.205,20 € | 8.375.119,52 € | 8.761.637,84 € | 8.652.217,77 € |
| 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 € | 16.738.277,84 € |

Tabella 13. Costi suddivisi per categoria di appartenenza

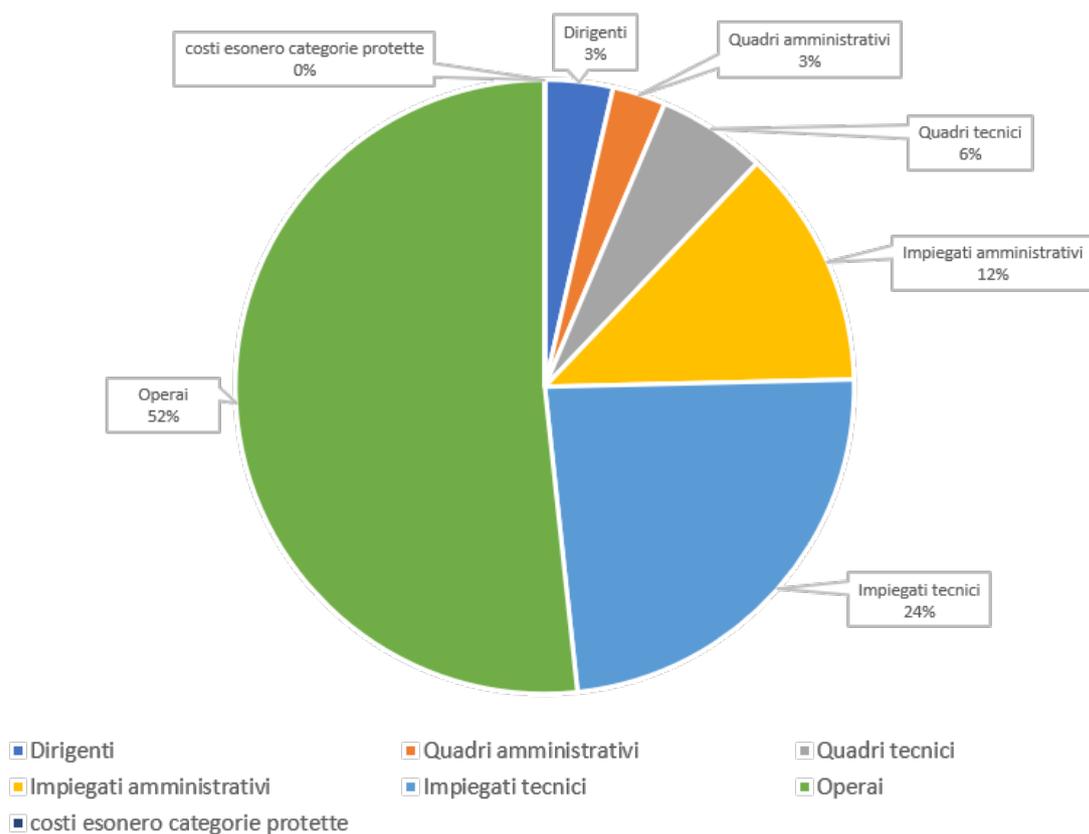


Grafico 20. Costi suddivisi per categoria di appartenenza anno 2020

nella successiva tabella 14 vengono riportati i costi del personale in quiescenza.

| Costo del personale pensionato | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <i>pensioni c/enpaia</i> | 223.936,45 € | 214.807,98 € | 261.977,37 € | 279.031,96 € | 251.161,92 € |
| <i>pensioni c/consorzio</i> | 37.295,30 € | 30.245,09 € | 34.526,30 € | 27.493,51 € | 23.017,96 € |
| totale costi pensioni | 261.231,75 € | 245.053,07 € | 296.503,67 € | 306.525,47 € | 274.179,88 € |

Tabella 14. Costi del personale in quiescenza

Una prima valutazione dei dati riportati nelle tabelle sopra riportate mette in evidenza un quadro sostanzialmente stabile sia nel numero dei dipendenti che nei costi del personale in organico. Una modesta economia in termini percentuali (0,6%) rispetto all'anno precedente si è registrata a causa di un significativo ricambio generazionale in atto all'interno della struttura organizzativa.

Il consuntivo del personale avventizio registra 155.244 ore occupate rispetto alle 159.428 registrate l'anno precedente.

L'andamento negli ultimi 10 anni dimostra un sensibile incremento del numero delle ore lavorate dal personale avventizio come si può evincere dal grafico 21.

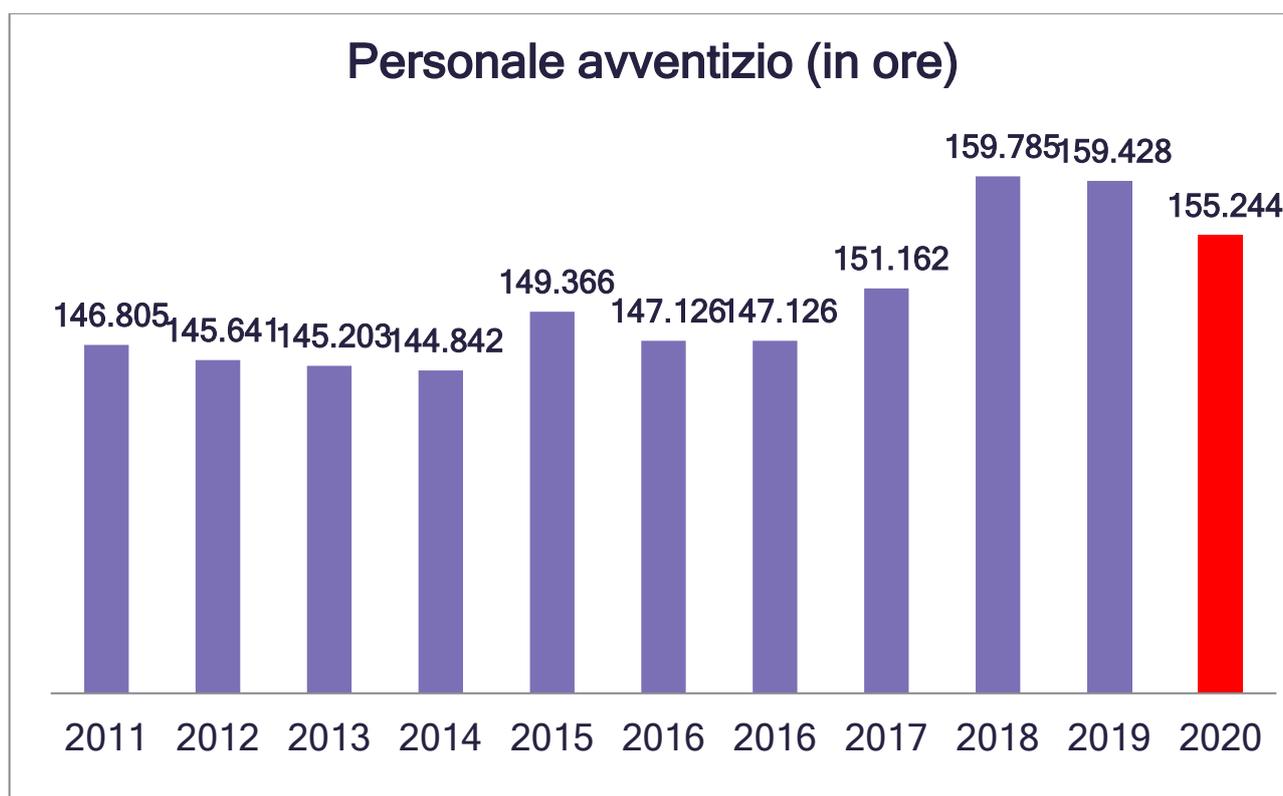


Grafico 21. numero delle ore lavorate

Nei costi del personale sono compresi anche l'erogazione dell'integrativo dell'anno 2020 che hanno avuto un ottimo riscontro pari ad euro 387.100,82 di molto 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 2020, come si può apprezzare dal bilancio idrologico del comprensorio, è stato particolarmente siccitoso rispetto alla piovosità media degli anni precedenti, e per tale ragione si è riscontrato un andamento dei costi molto contenuto ed al disotto delle previsioni.

Nel complesso la spesa per energia elettrica è stata quindi inferiore a quella degli anni precedenti e a quanto previsto nel bilancio di previsione (- 720 mila euro). Per effetto di due fattori, il consumo di kWh inferiore di circa 2 milioni rispetto all'anno precedente ed il costo medio di acquisto dell'energia pari ad 0,184 € per kWh che è risultato sensibilmente inferiore a quello dell'anno precedente pari a 0,201 €. Per un consumo di energia complessivo superiore ai 23,2 milioni di kWh, come riportato nella tabella 15.

| | CONS 2016 | | | CONS 2017 | | | CONS 2018 | | | CONS 2019 | | | CONS 2020 | | |
|-----------|--------------|----------------|-------------|-----------------|----------------|-------------|-----------------|----------------|-------------|-----------------|----------------|-------------|-----------------|----------------|-------------|
| | CONSUMI | COSTI | costo medio | CONSUMI | COSTI | costo medio | CONSUMI | COSTI | costo medio | CONSUMI | COSTI | costo medio | CONSUMI | COSTI | costo medio |
| GENNAIO | 704.742 € | 143.791,42 € | 0,204 | 649.512 € | 136.032,04 € | 0,209 | 686.330 € | 165.046,76 € | 0,240 | 722.952 € | 170.525,78 € | 0,236 | 1.082.533 € | 218.575,80 € | 0,202 |
| FEBBRAIO | 1.864.666 € | 358.121,72 € | 0,192 | 1.581.960 € | 303.553,27 € | 0,192 | 2.640.013 € | 510.683,34 € | 0,193 | 1.006.596 € | 219.967,81 € | 0,219 | 731.864 € | 168.280,43 € | 0,230 |
| MARZO | 2.378.785 € | 428.225,74 € | 0,180 | 904.008 € | 175.524,04 € | 0,194 | 3.090.859 € | 582.715,80 € | 0,189 | 1.061.694 € | 234.162,75 € | 0,221 | 889.534 € | 200.194,91 € | 0,225 |
| APRILE | 1.734.759 € | 326.481,27 € | 0,188 | 1.846.386 € | 306.463,18 € | 0,166 | 1.309.220 € | 268.176,71 € | 0,205 | 1.486.756 € | 318.133,97 € | 0,214 | 2.208.759 € | 379.210,71 € | 0,172 |
| MAGGIO | 2.607.672 € | 472.023,67 € | 0,181 | 2.385.943 € | 388.121,99 € | 0,163 | 2.207.149 € | 403.103,79 € | 0,183 | 2.802.482 € | 567.144,61 € | 0,202 | 3.286.188 € | 510.023,74 € | 0,155 |
| GIUGNO | 2.657.759 € | 491.872,40 € | 0,185 | 3.718.559 € | 606.451,81 € | 0,163 | 2.741.758 € | 516.987,92 € | 0,189 | 2.909.010 € | 564.422,62 € | 0,194 | 3.091.140 € | 526.766,06 € | 0,170 |
| LUGLIO | 4.130.147 € | 736.281,10 € | 0,178 | 3.756.010 € | 635.105,78 € | 0,169 | 3.596.998 € | 654.413,16 € | 0,182 | 3.778.397 € | 700.753,04 € | 0,185 | 3.621.885 € | 627.315,90 € | 0,173 |
| AGOSTO | 3.393.149 € | 616.408,15 € | 0,182 | 3.467.250 € | 583.868,16 € | 0,168 | 3.172.466 € | 597.394,19 € | 0,188 | 3.243.754 € | 599.400,45 € | 0,185 | 3.235.852 € | 572.590,92 € | 0,177 |
| SETTEMBRE | 2.525.325 € | 476.646,10 € | 0,189 | 2.527.147 € | 446.214,15 € | 0,177 | 2.088.939 € | 413.988,66 € | 0,198 | 2.090.344 € | 422.719,47 € | 0,202 | 2.109.572 € | 424.079,17 € | 0,201 |
| OTTOBRE | 1.354.233 € | 269.134,51 € | 0,199 | 870.207 € | 169.683,96 € | 0,195 | 1.098.455 € | 242.500,28 € | 0,221 | 1.166.634 € | 279.381,35 € | 0,239 | 1.073.744 € | 232.448,95 € | 0,216 |
| NOVEMBRE | 1.670.760 € | 323.178,17 € | 0,193 | 1.878.148 € | 340.112,35 € | 0,181 | 1.054.823 € | 218.303,11 € | 0,207 | 2.280.087 € | 464.261,41 € | 0,204 | 609.508 € | 149.762,23 € | 0,246 |
| DICEMBRE | 875.592 € | 173.906,74 € | 0,199 | 801.742 € | 148.042,49 € | 0,185 | 752.516 € | 159.345,16 € | 0,212 | 2.738.625 € | 536.881,19 € | 0,196 | 1.299.045 € | 276.391,58 € | 0,213 |
| TOTALE | 25.897.589 € | 4.816.070,99 € | 0,186 | 24.386.872,00 € | 4.239.173,22 € | 0,174 | 24.439.526,00 € | 4.732.658,88 € | 0,194 | 25.287.331,00 € | 5.077.754,45 € | 0,201 | 23.239.624,00 € | 4.285.640,40 € | 0,184 |

Tabella 15. Consumi e costi energetici

Nei grafici 22 e 23 sono riportati rispettivamente l'andamento del costo unitario medio dell'energia elettrica negli ultimi 10 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.

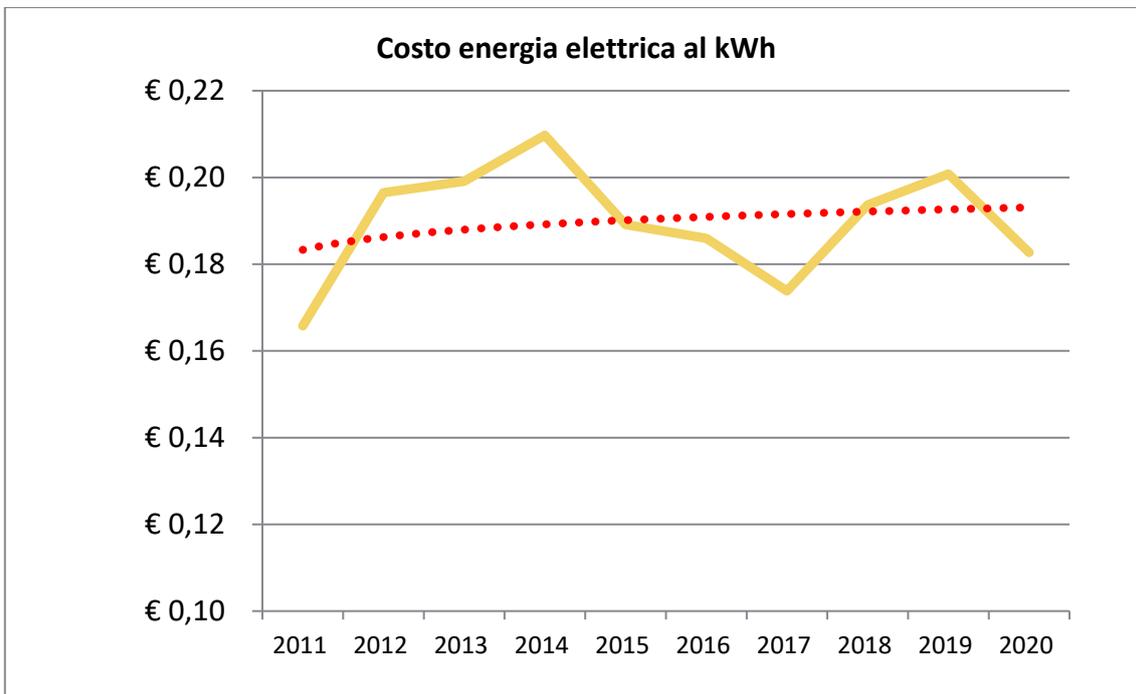


Grafico 22. Andamento del costo unitario medio dell'energia elettrica negli ultimi 10 anni

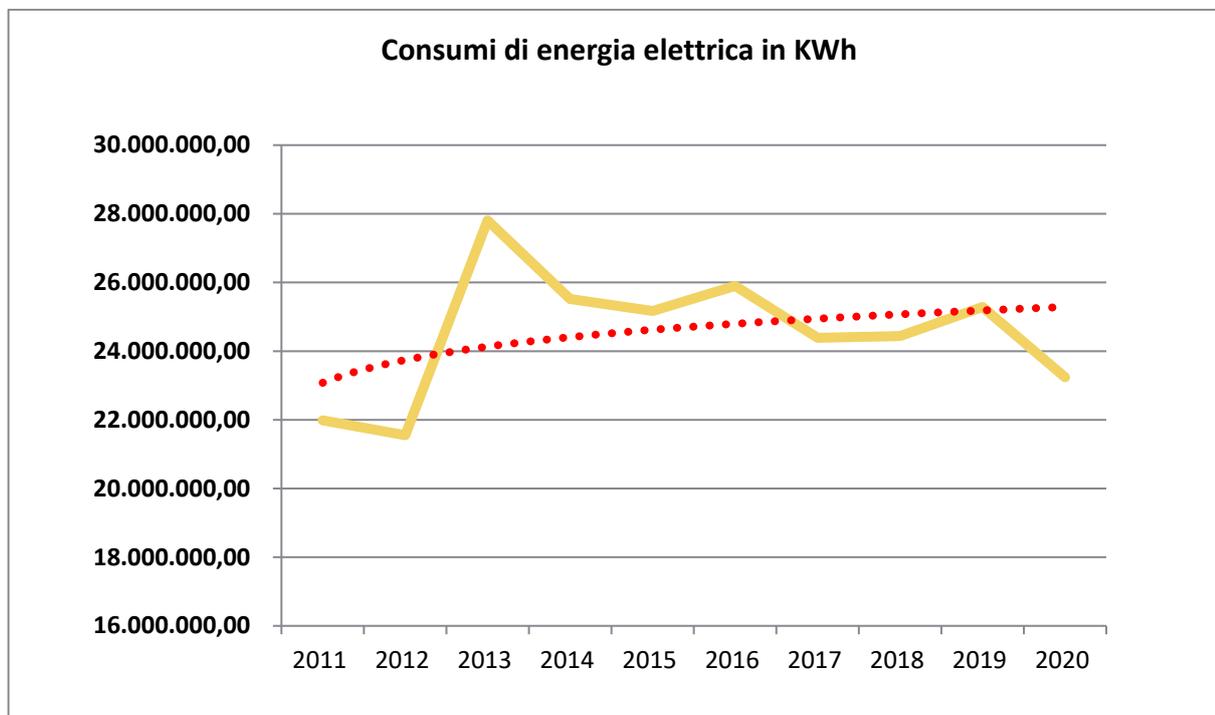


Grafico 23. Andamento dei consumi negli ultimi 10 anni

Derivazioni

I costi per la derivazione (Pilastresi e CER) pari ad € 1.665.219,75 sono sostanzialmente in linea con la media degli ultimi cinque anni con un incremento di circa 100 mila euro rispetto alle previsioni del bilancio.

Nella tabella 16 vengono riportati i dati a confronto degli ultimi cinque anni.

| Contributi ad altri Enti per derivazioni di acqua | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Canale Emiliano Romagnolo | 640.711,36 € | 659.510,01 € | 701.576,19 € | 765.383,00 € |
| Contributi altri consorzi di Secondo grado | 1.228.730,51 € | 892.697,14 € | 844.385,13 € | 889.836,75 € |
| Totale | 1.869.441,87 € | 1.552.207,15 € | 1.545.961,32 € | 1.665.219,75 € |

Tabella 16. Costi per la derivazione

Imposte e tasse

I costi sostenuti per questo ambito sono sostanzialmente in linea con le previsioni di bilancio registrando una modesta economia. L'eventuale impatto che il futuro esito dei contenziosi, ancora aperti con le amministrazioni comunali, non comporterà particolari disagi in quanto il fondo costituito con gli accantonamenti effettuati durante gli esercizi precedenti consentono di affrontare con tranquillità i prossimi anni, Al 31 dicembre il fondo registra una disponibilità pari a circa 800 mila euro più che sufficienti a far fronte alle eventuali soccombenze alle quali potrebbe essere esposto il Consorzio a fronte dell'esito negativo dei contenziosi in essere che assommano a circa 700 mila euro. Nel corso del 2020 è opportuno segnalare che molti contenziosi si sono nella peggiore delle ipotesi conclusi e diversi accordi transattivi sono stati sottoscritti. Restano aperte 5 posizioni riassunte nella tabella 17.

| Comune | Residuo imposta | Residuo sanzioni | Totale residuo |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| ARGENTA | 75.082,00 € | 78.737,00 € | 153.819,00 € |
| COMACCHIO | 369.560,11 € | 119.141,89 € | 488.702,00 € |
| FERRARA | 13.173,81 € | 14.406,77 € | 27.580,58 € |
| MESOLA | 6.465,54 € | 2.229,46 € | 8.695,00 € |
| MIGLIARINO | 5.449,40 € | 6.189,60 € | 11.639,00 € |
| Totale complessivo | 469.730,86 € | 220.704,72 € | 690.435,58 € |
| Importo fondo imposte e tasse al 31/12/2020 | | | 806.236,09 € |
| Disponibili per IMU 2016-2020 | | | 115.800,51 € |

Tabella 17. Riepilogo contenziosi ICI/IMU

Per quanto riguarda la classificazione catastale degli immobili 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. Persistono tuttavia n°9 contenziosi con i comuni per n°15 annualità e n°16 procedimenti pendenti o potenzialmente possibili con l'Agenzia delle Entrate.

Gli oneri complessivi sostenuti dal Consorzio nel 2020 per l'IMU ammontano a euro 187.854,30, che comprendono tutti i fabbricati soggetti all'imposta (abitazioni, uffici, magazzini ed altri impianti).

Oltre ad IRAP, IMU, IRES, il Consorzio sostiene altre imposte per circa 50 mila euro riportate nel dettaglio nella tabella 18.

| | |
|---|--------------------|
| Tassa smaltimento Rifiuti | |
| CLARA S.P.A. | 46.929,79 € |
| HERA SPA | 2.860,23 € |
| Totale Tassa smaltimento Rifiuti | 49.790,02 € |
| Passi Carrai | |
| I.C.A. S.r.l.- IMPOSTE COMUNALI | 464,70 € |
| PROVINCIA DI FERRARA | 3.218,00 € |
| COMUNE DI COPPARO | 68,00 € |
| Totale Passi Carrai | 3.750,70 € |
| Canone RAI | 611,05 € |
| Diritti camerale | 18,00 € |
| Totale altre imposte | 54.169,77 € |

Tabella 18. Altre imposte

Riscossione

Gli oneri attribuibili alla riscossione sono costituiti da due elementi, i costi effettivi derivanti dai compensi che vengono erogati ai concessionari (€ 474.876,64) 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 € 371.089,43. Complessivamente la voce costi per riscossione somma quindi ad € 846.492,07 con un decremento rispetto alla previsione di bilancio di circa 100 mila euro. Questa economia come già rilevato è sostanzialmente da ricondurre alla mancata attività di riscossione coattiva.

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 manutentivi:

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

Nell'ambito della gestione della rete di canali vengono realizzati interventi di sfalcio, espurgo e di ripresa frane. Per queste attività i costi a consuntivo sostenuto nel corso del 2020 sono stati in linea a quanto inserito nel bilancio di previsione, con un costo complessivo di € 2.127.562,35.

Analogamente la gestione e manutenzione degli impianti idrovori ha comportato costi in linea con quelli indicati nelle previsioni di bilancio.

Nel valutare i dati del bilancio consuntivo 2020 riguardante l'area tecnica sono state compiute alcune analisi in merito agli investimenti effettuati durante gli ultimi 6 anni per acquisti di mezzi ed attrezzature. Nella tabella 19 vengono riassunti gli importi spesi

| <i>Anno</i> | <i>Importo</i> |
|----------------------|------------------------------|
| <i>2015</i> | <i>751.091,36 €</i> |
| <i>2016</i> | <i>764.415,39 €</i> |
| <i>2017</i> | <i>422.405,60 €</i> |
| <i>2018</i> | <i>764.093,37 €</i> |
| <i>2019</i> | <i>681.411,01 €</i> |
| <i>2020</i> | <i>1.055.287,65 €</i> |
| <i>TOTALE</i> | <i>4.438.704,38 €</i> |

Tabella 19. Importi spesi per acquisti di mezzi ed attrezzature

A fronte di tali investimenti si è comunque dovuto ricorrere a noli a freddo di mezzi d'opera. L'andamento dei noli è in parziale riduzione.

Nella tabella 20 vengono riportati i dati riferiti agli ultimi 5 anni.

| Descrizione | Cons. 2016 | Cons. 2017 | Cons. 2018 | Cons 2019 | Cons. 2020 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| espurghi noli e trasporti mezzi | 181.586,97 | 177.497,18 | 164.518,77 | 207.975,18 | 160.625,71 |
| ripresa frane-noli e trasporti mezzi. | 78.323,34 | 8.122,15 | 45.432,41 | 66.207,01 | 49.281,19 |
| ripresa rivestimenti - noli e trasporti | 5.000,00 | 1.903,20 | | | |
| altri lavori di terra-noli e trasporti mezzi | 45.027,76 | 42.349,69 | | | |
| altri lavori di terra-distendimenti noli e trasporti | | | | | |
| manut. manufatti - noli e trasporto mezzi | 50.084,89 | 33.948,72 | 22.838,46 | 41.964,12 | 32.267,12 |
| manut. RETE TUBATA - noli e trasporto mezzi | | | | | |
| manutenzione fabbricati impianti noli e trasporti | 14.799,10 | 9.348,82 | 12.831,81 | 16.276,18 | 31.740,67 |
| manutenzione abitazioni noli/trasporti | | | | | |
| manutenzione officine e magazzini tecnici noli e trasporti | | | | | |
| manutenzione attrezzatura tecnica noli e trasporti | | | | | |
| manutenzione elettrom. impianti NOLI E TRASPORTI | | | | | |
| Sfalcio meccanico-noli trasporti mezzi d'oper | 90.642,68 | 117.854,42 | 94.517,68 | 120.440,93 | 92.387,49 |
| mezzi d'opera - leasing | 48.194,88 | 36.116,88 | 36.116,88 | 36.116,88 | 12.038,96 |
| Totale noli | 513.659,62 | 427.141,06 | 376.256,01 | 488.980,30 | 378.341,14 |

Tabella 20. Importi spesi per noli a freddo

Tra le attività che caratterizzano gli interventi di manutenzione del Consorzio occupa sicuramente un segmento importante quella degli sfalci, svolta in parte in amministrazione diretta ed in parte in appalto. L'andamento di quelli svolti in appalto negli ultimi 5 anni è in leggero calo anche se l'obiettivo è quello di ridurla ulteriormente.

Nella tabella 21 sono riportati i costi sostenuti negli ultimi 5 anni.

| Descrizione | Cons. 2015 | Cons. 2016 | Cons. 2017 | Cons. 2018 | Cons 2019 | Cons. 2020 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Sfalci appalto | 333.290,59 | 309.944,56 | 304.568,48 | 243.418,46 | 239.634,48 | 255.029,33 |
| Sfalci in diretta amministrazione | 127.500,61 | 107.184,37 | 128.726,66 | 94.517,68 | 120.440,93 | 92.387,49 |
| Sfalci frutti pendenti | 10.333,26 | 12.566,91 | 17.707,58 | 5.822,22 | 6.758,07 | 12.069,30 |
| Totale sfalci | 471.124,46 | 429.695,84 | 451.002,72 | 343.758,36 | 366.833,48 | 359.486,12 |

Tabella 21. Situazione sfalci in appalto

Appalti e contratti

Nell'ambito delle attività che sono state esternalizzate ad Imprese esterne (lavori, servizi e forniture) il settore Appalti e Contratti ha sviluppato n° 176 procedure per un importo complessivo di € 10.892.976, di queste n° 114 riferibili alla gestione ordinaria per € 2.905.957, e n° 62 per € 7.987.019 per lavori in concessione.

Nelle tabelle 22 e 23 viene riportata la sintesi per categorie di affidamento.

| Gestione ordinaria | | |
|--|------------|--------------------|
| Tipo procedura | N° proc. | € base appalto |
| Affidamento diretto imp. € < 40.000 ovvero imp. € < 150.000 (L) ovvero imp. € < 75.000 (F - S) | 101 | € 1.662.580 |
| Procedura negoziata ad invito imp. > € 40.000 | 8 | € 878.389 |
| Procedura negoziata con unico operatore ex art. 63 | 5 | € 364.988 |
| Procedura aperta con bando o procedura negoziata ad invito ex art. 63 imp. € > 214.000 | 0 | 0 |
| Totali gestione ordinaria anno 2020 | 114 | € 2.905.957 |

Tabella 22. Appalti di lavori, forniture e servizi in gestione ordinaria - Anno 2020

| Appalti in concessione (MIPAAF e Regione) | | |
|--|-----------|--------------------|
| Tipo procedura | N° proc. | € base appalto |
| Affidamento diretto imp. € < 40.000 ovvero imp. € < 150.000 (L) ovvero imp. € < 75.000 (F - S) | 61 | € 1.954.432 |
| Procedura negoziata ad invito imp. > € 40.000 | 0 | 0 |
| Procedura negoziata con unico operatore ex art. 63 | 0 | 0 |
| Procedura aperta con bando o procedura negoziata ad invito ex art. 63 imp. € > 214.000 | 1 | € 6.032.587 |
| Totali in concessione anno 2020 | 62 | € 7.987.019 |

Tabella 23. Appalti di lavori, forniture e servizi in concessione - Anno 2020

Sicurezza e ambiente

I costi sostenuti per questo ambito sono stati pari ad € 626.046,45 con un sensibile scostamento con le previsioni di bilancio che erano pari a 470 mila euro, dovuto a due cause: la prima l'emergenza epidemiologica che ha obbligato il consorzio ad introdurre nuove misure per la sicurezza e la salute dei lavoratori (+100 mila euro). Il secondo è diretta conseguenza dell'incremento del recupero e dello smaltimento dei rifiuti.

Spese legali e assicurazione

In questo ambito si è registrato un significativo ed apprezzabile risparmio pari a circa 80 mila euro, in parte dovuto ai minori oneri per il pagamento delle polizze assicurative (25 mila euro) ed in parte alla riduzione delle spese legali per circa 55 mila euro.

Partecipazioni ad enti

In questo ambito i costi sostenuti si sono rilevati inferiori rispetto a quelli previsti per circa 30 mila euro. Nella tabella 24 è riportato il dettaglio delle partecipazioni.

| Partecipazione ad enti | |
|--------------------------------------|---------------------|
| ANBI | 87.263,93 € |
| SNEBI | 37.927,69 € |
| ANBI - EMILIA ROMAGNA | 87.942,97 € |
| PROVINCIA DI FERRARA - NUTRIE | 23.000,00 € |
| DELTAMED | 2.000,00 € |
| Confagricoltura | 124,00 € |
| Totale partecipazione ad enti | 238.258,59 € |

Tabella 24. Partecipazione ad Enti

Covid-19

Come già anticipato nelle premesse il 2020 sarà ricordato come l'anno della pandemia provocata dalla diffusione del COVID-19.

L'intera popolazione mondiale è stata interessata e colpita pesantemente dal virus, e conseguentemente l'intero tessuto sociale, produttivo ed economico ha dovuto confrontarsi con una situazione imprevedibile alla quale nessuno era preparato ad affrontare.

Anche il Consorzio di Bonifica Pianura di Ferrara ha avuto necessità di adottare misure e intraprendere azioni rivolte da un lato alla salvaguardia della salute dei propri dipendenti e dall'altro al mantenimento di quei servizi essenziali alla popolazione ed agli imprenditori agricoli.

La complessa ed articolata organizzazione consortile è stata messa a dura prova dalle restrizioni personali e collettive che sono intervenute a seguito della diffusione del COVID. Durante l'anno il Governo centrale ha adottato provvedimenti straordinari rivolti al contenimento del contagio che hanno interessato in modo significativo anche le ordinarie attività del Consorzio.

Il Consorzio per ovviare alla situazione ha intrapreso diverse iniziative al riguardo che hanno impattato sul bilancio economico e sull'organizzazione dei servizi.

Una grande collaborazione per la gestione della fase emergenziale è stata fornita dalle rappresentanze sindacali dei lavoratori, con il contributo dei quali è stata istituita l'UNITA' DI CRISI.

Attraverso frequenti momenti di confronto sono state adottate numerose disposizioni organizzative rivolte a limitare la diffusione del contagio all'interno dell'organizzazione.

I principi informativi della strategia individuata hanno consentito di limitare la presenza del personale in servizio adottando strumenti quali il lavoro agile, ove possibile, ed utilizzando un cospicuo accumulo di ferie non fruite da parte del personale di movimento.

Le misure adottate hanno comunque consentito di avere a disposizione un organico minimo e adeguato ad affrontare i principali ed essenziali servizi.

Il buon andamento climatico dello scorso anno ha di fatto attenuato i possibili disservizi che si sarebbero potuti manifestare per una non totale presenza.

Nel corso dell'anno solo 3 dipendenti sono risultati positivi al COVID.

Le assenze per malattia da COVID, la quarantena preventiva, i permessi retribuiti, hanno comportato nel complesso una mancata disponibilità di personale in servizio per circa 1000 gg lavorative che possono essere quantificate in circa 5 uomini/anno.

Risultato di Esercizio Economico

Il risultato di esercizio complessivo è quindi positivo con un saldo di € 1.482.957,04 in conseguenza di maggiori ricavi per € 402.957,83 e minori costi per € 1.079.999,21.

Nella tabella 25 si riportano i dati dei ricavi e dei costi con il confronto con gli anni precedenti.

Destinazione risultato di esercizio

Il saldo ampiamente positivo del bilancio consuntivo 2020 permette di ipotizzare la realizzazione diversi nuovi interventi.

All'importo di 1, 480 milioni di euro viene proposto di aggiungere 170 mila euro provenienti dal fondo per la sicurezza degli impianti, pertanto si può affermare una disponibilità di 1,65 milioni di euro da destinare agli interventi riportati nella tabella 25.

| SCHEDA | AREA | INTERVENTO | IMPORTO |
|--|-----------|--|-----------------------|
| 1 | TECNICA | Completamento Emiltouch distributori carburanti | 60.000,00 € |
| 2 | TECNICA | Manutenzioni Valle Pega | 90.000,00 € |
| 3 | TECNICA | Acquisto motocicli | 20.000,00 € |
| 4 | TECNICA | Completamento Archivio Sant'Antonino | 210.000,00 € |
| 5 | TECNICA | Progetto Nutrie Provincia di Ferrara | 30.000,00 € |
| 6 | DG | Attrezzature SITL | 20.000,00 € |
| 7 | ECONOMICA | Cablaggio rete via Mentana | 80.000,00 € |
| 8 | TECNICA | Completamento lavori Centro op. Codigoro | 20.000,00 € |
| 9 | TECNICA | Condotto Lovaro / Convenzione Comune di Fiscaglia + CADF | 40.000,00 € |
| 10 | TECNICA | Strada accesso depuratore CADF a Tresignana a fianco nostro canale - Convenzione Comune Tresignana + CADF | 40.000,00 € |
| 11 | TECNICA | Sgrigliatore Guagnino - Convenzione CADF 50% | 20.000,00 € |
| 12 | ECONOMICA | Attrezzature informatiche e nuove app | 30.000,00 € |
| 13 | TECNICA | Ponte alto - Interventi ambientali fitodepurazione UNIFE | 20.000,00 € |
| 14 | TECNICA | Naselli Crispi - Interventi accessori non compresi nel contratto - Finititure - Esposizione mostra archeologica - Segnaletica | 100.000,00 € |
| 15 | TECNICA | Fotovoltaico - Impianti 2 siti | 100.000,00 € |
| 16 | TECNICA | Progettazione efficientamento energetico impianto Guagnino | 30.000,00 € |
| 17 | TECNICA | Spese tecniche via Mentana 3 - affidamento DL all'esterno | 30.000,00 € |
| 18 | TECNICA | Progettazione efficientamento energetico impianti illuminazione via Mentana 7 | 10.000,00 € |
| 19 | TECNICA | Manutenzione verde cassa Convenzione Comune di Comacchio + CADF | 20.000,00 € |
| 20 | DG | Bilancio sociale/ambientale + nuove app | 20.000,00 € |
| 21 | TECNICA | Fiorana - tombinamento dell'alimentatore Fiorana in bando (ca 175 ml) | 45.000,00 € |
| 22 | TECNICA | Rimozione e successiva ricostruzione in elementi prefabbricati del primo tratto della canaletta Belvedere 150.00 m. Relining della tubazione | 120.000,00 € |
| 23 | TECNICA | Collettore Orientale - incremento della portata della stazione di sollevamento irriguo Bocchetta in Gorc | 100.000,00 € |
| 24 | TECNICA | Botte Scolo Pievese Sotto Canale di Cento in località Dosso. | 50.000,00 € |
| 25 | TECNICA | Condotto E - Tratto che costeggia la pubblica piazza di S. Maria Codifiume ml. 390 - Demolizione e ricostruzione di un tratto | 120.000,00 € |
| 26 | TECNICA | Abbove - realizzazione di rivestimento di sponda e fondo sul condotto Abbove in Le Contane (ca 200 ml) | 40.000,00 € |
| 27 | TECNICA | Virginia - posa di elementi prefabbricati a presidio di un tratto del condotto Virginia in Le Contane (ca 150 ml) | 140.000,00 € |
| 28 | TECNICA | Alimentatore Nord - realizzazione di rivestimento su un tratto dell'alimentatore Nord in Massafiscaglia (ca 150 ml) | 35.000,00 € |
| 29 | TECNICA | Segalare - realizzazione di rivestimento su un tratto del condotto Segalare in Mesola (ca 300 ml) | 80.000,00 € |
| TOTALE | | | 1.720.000,00 € |
| FABBISOGNO COMPLESSIVO | | | 1.650.000,00 € |
| a dedurre: interventi in economia o finanziati con altri fondi | | | |
| avanzo 2020 | | | 1.480.000,00 € |
| residuo fondi | | | 170.000,00 € |
| DISPONIBILITA' COMPLESSIVA | | | 1.650.000,00 € |
| RESTO | | | - € |

Tabella 25. Destinazione risultato di esercizio

| Descrizione | Budget Iniziale | Budget assestato | Consuntivo 2019 | Consuntivo 2020 | differenza con budget iniziale | differenza con budget assestato | prev. 2021 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------------------|---------------------------------|----------------------|
| Conto Economico | | | | | | | |
| GESTIONE ORDINARIA | | | | | | | |
| 1 - Ricavi | | | | | | | |
| 101 - Contributi consortili | | | | | | | |
| 1011 - Contributi Agricoli | | | | | | | |
| 10111 - Contributi idraulico | 8.500.000,00 | 8.663.000,00 | 8.562.218,68 | 8.663.348,60 | 163.348,60 | 348,60 | 8.663.000,00 |
| 10112 - Contributi Irigui quota fissa | 10.800.000,00 | 10.800.000,00 | 10.783.000,00 | 10.799.999,29 | -0,71 | -0,71 | 10.800.000,00 |
| 10113 - Contributi Irigui quota variabile | 3.850.000,00 | 3.200.000,00 | 3.287.620,79 | 3.415.526,63 | 365.526,63 | 215.526,63 | 3.087.000,00 |
| 10119 - Totale contributi Agricoli | 22.350.000,00 | 22.663.000,00 | 22.582.839,47 | 22.878.874,52 | 328.874,52 | 215.874,52 | 22.580.000,00 |
| 1012 - Contributi fabbricati | 11.150.000,00 | 10.976.000,00 | 11.062.810,69 | 10.978.836,74 | -174.163,26 | -163,26 | 11.000.000,00 |
| 10125 - Totale contributi Fabbricati | 11.150.000,00 | 10.976.000,00 | 11.062.810,69 | 10.978.836,74 | -174.163,26 | -163,26 | 11.000.000,00 |
| 1013 - Contributi viabilità | 750.000,00 | 761.000,00 | 746.973,07 | 760.791,05 | 10.791,05 | -208,95 | 750.000,00 |
| 10135 - Totale contributi viabilità | 750.000,00 | 761.000,00 | 746.973,07 | 760.791,05 | 10.791,05 | -208,95 | 750.000,00 |
| 1019 - Totale Contributi consortili | 34.250.000,00 | 34.400.000,00 | 34.392.623,23 | 34.615.502,31 | 365.502,31 | 215.502,31 | 34.300.000,00 |
| 201 - Altri ricavi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2011 - Concessioni e locazioni | | | | | | | |
| 20111 - Concessioni e locazioni | 940.000,00 | 900.000,00 | 940.917,42 | 976.616,81 | 36.616,81 | 76.616,81 | 980.000,00 |
| 20115 - Totale Concessioni e locazioni | 940.000,00 | 900.000,00 | 940.917,42 | 976.616,81 | 36.616,81 | 76.616,81 | 980.000,00 |
| 2012 - Proventi diversi | | | | | | | |
| 20121 - Rimborso pensioni | 330.000,00 | 280.000,00 | 291.514,68 | 279.909,73 | -50.090,27 | -90,27 | 259.000,00 |
| 20122 - Proventi finanziari | 0,00 | 500,00 | 412,88 | 4.631,47 | 4.631,47 | 4.131,47 | 0,00 |
| 20123 - Proventi diversi | 230.000,00 | 249.500,00 | 367.008,02 | 277.062,42 | 47.062,42 | 27.562,42 | 141.000,00 |
| 20130 - Totale proventi diversi | 560.000,00 | 530.000,00 | 658.935,58 | 561.603,62 | 1.603,62 | 31.603,62 | 400.000,00 |
| 20150 - Totale altri ricavi | 1.500.000,00 | 1.430.000,00 | 1.599.853,00 | 1.538.220,43 | 38.220,43 | 108.220,43 | 1.380.000,00 |
| 301 - Ricavi per investimenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3011 - Utilizzo accantonamenti | | | | | | | |
| 30111 - Ut. fondo spese generali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 90.000,00 |
| 30112 - Ut. altri fondi | 0,00 | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -20.000,00 | 0,00 |
| 30113 - Totale utilizzo accantonamenti | 0,00 | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -20.000,00 | 0,00 |
| 3012 - Frane in convenzione | | | | | | | |
| 30121 - Frane in convenzione | 400.000,00 | 620.000,00 | 460.385,31 | 425.409,13 | 25.409,13 | -194.590,87 | 600.000,00 |
| 30123 - Totale Frane in convenzione | 400.000,00 | 620.000,00 | 460.385,31 | 425.409,13 | 25.409,13 | -194.590,87 | 600.000,00 |
| Proventi diversi da investimenti | | | | | | | |
| 30125 - Totale Frane in convenzione | 150.000,00 | 130.000,00 | 125.594,18 | 123.825,96 | -26.174,04 | -6.174,04 | 130.000,00 |
| Totale Proventi diversi da investimenti | 150.000,00 | 130.000,00 | 125.594,18 | 123.825,96 | -26.174,04 | -6.174,04 | 130.000,00 |
| 3015 - Totale ricavi per investimenti | 550.000,00 | 770.000,00 | 585.979,49 | 549.235,09 | -764,91 | -220.764,91 | 820.000,00 |
| 4 - Costi | 36.300.000,00 | 36.600.000,00 | 36.578.455,72 | 36.702.957,83 | 402.957,83 | 102.957,83 | 36.500.000,00 |
| 21 - COSTI FISSI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2101 - Personale | | | | | | | |
| 21011 - Personale fisso | 13.813.332,02 | 13.648.976,60 | 13.688.513,48 | 13.648.850,22 | -164.481,80 | -126,38 | 13.938.000,00 |
| 21012 - Personale a termine | 147.667,98 | 170.023,40 | 111.744,83 | 76.136,19 | -71.531,79 | -93.887,21 | 209.000,00 |
| 21013 - Personale stagionale | 3.000.000,00 | 3.190.000,00 | 3.052.463,15 | 3.013.291,43 | 13.291,43 | -176.708,57 | 2.862.000,00 |
| 21014 - Personale pensionato | 339.000,00 | 291.000,00 | 306.525,47 | 274.179,88 | -64.820,12 | -16.820,12 | 291.000,00 |
| 21015 - Totale Personale | 17.300.000,00 | 17.300.000,00 | 17.159.246,93 | 17.012.457,72 | -287.542,28 | -287.542,28 | 17.300.000,00 |
| 2102 - Energia scolo | | | | | | | |
| 210201 - Energia impianti scolo | 3.750.000,00 | 3.700.000,00 | 4.027.898,84 | 3.185.331,41 | -564.668,59 | -514.668,59 | 3.750.000,00 |
| 210205 Totale energia scolo | 3.750.000,00 | 3.700.000,00 | 4.027.898,84 | 3.185.331,41 | -564.668,59 | -514.668,59 | 3.750.000,00 |
| 2103 - Energia irrigazione | | | | | | | |
| 210301 - Energia irrigazione | 1.250.000,00 | 1.150.000,00 | 1.030.859,59 | 1.094.801,07 | -155.198,93 | -55.198,93 | 1.250.000,00 |
| 210305 Totale energia irrigazione | 1.250.000,00 | 1.150.000,00 | 1.030.859,59 | 1.094.801,07 | -155.198,93 | -55.198,93 | 1.250.000,00 |
| 2104 - Derivazione | | | | | | | |
| 210401 - Derivazione | 1.600.000,00 | 1.700.000,00 | 1.601.752,13 | 1.695.940,59 | 95.940,59 | -4.059,41 | 1.700.000,00 |
| 210405 Totale derivazione | 1.600.000,00 | 1.700.000,00 | 1.601.752,13 | 1.695.940,59 | 95.940,59 | -4.059,41 | 1.700.000,00 |

| Descrizione | Budget Iniziale | Budget assestato | Consuntivo 2019 | Consuntivo 2020 | differenza con budget iniziale | differenza con budget assestato | prev. 2021 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------------------|---------------------------------|----------------------|
| 2105 Quote mutui e ammortamenti | 1.350.000,00 | 1.340.000,00 | 1.344.631,89 | 1.338.541,49 | -11.458,51 | -1.458,51 | 1.350.000,00 |
| 21060 - quote mutui e ammortamenti | 1.350.000,00 | 1.340.000,00 | 1.344.631,89 | 1.338.541,49 | -11.458,51 | -1.458,51 | 1.350.000,00 |
| 210905 Totale quote mutui e ammortamenti | 1.350.000,00 | 1.340.000,00 | 1.344.631,89 | 1.338.541,49 | -11.458,51 | -1.458,51 | 1.350.000,00 |
| 2106 Imposte e tasse | 960.000,00 | 959.000,00 | 937.342,10 | 936.905,31 | -23.094,69 | -22.094,69 | 940.000,00 |
| 210601 - IRAP | 150.000,00 | 150.000,00 | 166.927,34 | 187.854,30 | 37.854,30 | 37.854,30 | 170.000,00 |
| 210603 - IRPS | 50.000,00 | 50.000,00 | 41.493,00 | 44.620,00 | -5.380,00 | -5.380,00 | 55.000,00 |
| 210604 - Altre imposte | 80.000,00 | 80.000,00 | 41.202,89 | 54.169,77 | -25.830,23 | -26.830,23 | 75.000,00 |
| 210605 - Imposte anni precedenti | 0,00 | 100.000,00 | 155.066,33 | 3.487,80 | 3.487,80 | -96.512,20 | 100.000,00 |
| 210608 Totale imposte e tasse | 1.240.000,00 | 1.340.000,00 | 1.342.031,66 | 1.227.037,18 | -12.962,82 | -112.962,82 | 1.340.000,00 |
| 2107 Riscossione | 698.000,00 | 598.000,00 | 725.990,83 | 474.876,64 | -223.123,36 | -123.123,36 | 598.000,00 |
| 210701 - Agenti riscossione | 250.000,00 | 350.000,00 | 284.025,42 | 371.089,43 | 121.089,43 | 21.089,43 | 350.000,00 |
| 210702 - Discarichi e perdite riscossione | 2.000,00 | 2.000,00 | 1.026,00 | 526,00 | -1.474,00 | -1.474,00 | 2.000,00 |
| 210703 - Altri costi riscossione | 950.000,00 | 950.000,00 | 1.011.042,25 | 846.492,07 | -103.507,93 | -103.507,93 | 950.000,00 |
| 210705 Totale costi di riscossione | 20.000,00 | 20.000,00 | 29.222,29 | 25.402,48 | 5.402,48 | 5.402,48 | 20.000,00 |
| 2108 Oneri finanziari correnti | 20.000,00 | 20.000,00 | 29.222,29 | 25.402,48 | 5.402,48 | 5.402,48 | 20.000,00 |
| 210801 - Oneri finanziari correnti | 20.000,00 | 20.000,00 | 29.222,29 | 25.402,48 | 5.402,48 | 5.402,48 | 20.000,00 |
| 210905 Totale oneri finanziari correnti | 20.000,00 | 20.000,00 | 29.222,29 | 25.402,48 | 5.402,48 | 5.402,48 | 20.000,00 |
| 2109 TOTALE COSTI FISSI | 27.460.000,00 | 27.500.000,00 | 27.546.685,58 | 26.426.004,01 | -1.033.995,99 | -1.073.995,99 | 27.660.000,00 |
| 22 COSTI VARIABILI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2201 Sfalci | 288.000,00 | 250.000,00 | 239.634,48 | 255.784,57 | -32.215,43 | 5.784,57 | 242.000,00 |
| 220101 - Sfalci appalto | 116.000,00 | 82.500,00 | 120.440,93 | 92.387,49 | -23.612,51 | 9.887,49 | 116.000,00 |
| 220102 - Sfalci in diretta amministrazione | 24.000,00 | 21.183,20 | 6.758,07 | 12.069,30 | -11.930,70 | -9.113,90 | 26.000,00 |
| 220105 Totale sfalci | 428.000,00 | 353.683,20 | 366.833,48 | 360.241,36 | -67.758,64 | 6.558,16 | 384.000,00 |
| 2202 Espurghi e altri lavori di terra | 34.000,00 | 29.565,65 | 0,00 | 21.594,75 | -12.405,25 | -7.970,90 | 34.000,00 |
| 220201 - Espurghi e altri lavori di terra appalto | 195.000,00 | 166.198,40 | 231.874,43 | 178.166,86 | -16.833,14 | 11.968,46 | 175.000,00 |
| 220202 - Espurghi e altri lavori di terra in diretta amminis | 55.000,00 | 51.000,00 | 21.309,70 | 41.862,04 | -13.137,96 | -9.137,96 | 71.000,00 |
| 220203 - Espurghi e altri lavori di terra frutti pendenti | 284.000,00 | 246.764,05 | 253.184,13 | 241.623,65 | -42.376,35 | -5.140,40 | 280.000,00 |
| 220205 Totale espurghi e altri lavori di terra | 96.000,00 | 88.955,73 | 103.363,84 | 87.005,31 | -8.994,69 | -1.950,42 | 96.000,00 |
| 220301 - Manutenzione manufatti | 579.000,00 | 618.044,77 | 810.470,03 | 604.069,22 | 25.069,22 | -13.975,05 | 583.500,00 |
| 220302 - Manutenzione manufatti in diretta amministraz | 675.000,00 | 707.000,00 | 913.833,87 | 691.074,53 | 16.074,53 | -15.925,47 | 694.840,00 |
| 220305 Totale manutenzione manufatti | 24.000,00 | 166.909,39 | 66.116,59 | 91.534,91 | 67.534,91 | -75.374,48 | 14.000,00 |
| 2204 Ripresa frane | 617.000,00 | 778.326,56 | 569.587,29 | 662.754,26 | 45.754,26 | -115.572,30 | 713.348,00 |
| 220401 - Ripresa frane appalto | 23.000,00 | 23.000,00 | 10.699,51 | 11.996,59 | -11.403,41 | -11.403,41 | 20.812,00 |
| 220402 - Ripresa frane in diretta amministrazione | 664.000,00 | 968.235,95 | 646.403,39 | 765.885,76 | 101.885,76 | -202.350,19 | 748.160,00 |
| 220405 Totale ripresa frane | 79.000,00 | 79.000,00 | 73.404,36 | 68.737,05 | -10.262,95 | -10.262,95 | 80.000,00 |
| 2205 Altri costi di gestione della rete | 214.000,00 | 215.000,00 | 224.306,08 | 247.336,90 | 33.336,90 | 32.336,90 | 220.000,00 |
| 220501 - Altri costi di gestione della rete | 214.000,00 | 215.000,00 | 224.306,08 | 247.336,90 | 33.336,90 | 32.336,90 | 220.000,00 |
| 2206 Manutenzione impianti - parte civile | 928.000,00 | 810.500,00 | 816.889,40 | 843.230,20 | -84.769,80 | 32.730,20 | 816.000,00 |
| 220601 Manutenzione impianti - parte elettromeccanica | 928.000,00 | 810.500,00 | 816.889,40 | 843.230,20 | -84.769,80 | 32.730,20 | 816.000,00 |
| 220605 Totale manutenzione impianti - parte elettromec | 15.000,00 | 15.000,00 | 7.919,01 | 12.202,73 | -2.797,27 | -2.797,27 | 20.000,00 |
| 220701 Manutenzione gruppi elettrogeni | 15.000,00 | 15.000,00 | 7.919,01 | 12.202,73 | -2.797,27 | -2.797,27 | 20.000,00 |
| 220705 Totale manutenzione gruppi elettrogeni | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100.000,00 |
| 220801 Manutenzione officine | 0,00 | 0,00 | 228.711,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100.000,00 |
| 220805 Totale manutenzione officine | 0,00 | 0,00 | 228.711,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100.000,00 |

| Descrizione | Budget iniziale | Budget assestato | Consuntivo 2019 | Consuntivo 2020 | differenza con budget iniziale | differenza con budget assestato | prev. 2021 |
|--|-----------------|------------------|-----------------|-----------------|--------------------------------|---------------------------------|--------------|
| 2209 Carburanti e altri costi mezzi ed automezzi | 1.120.000,00 | 962.000,00 | 965.909,45 | 791.723,69 | -328.276,31 | -170.276,31 | 1.080.000,00 |
| 220901 Carburanti e altri costi mezzi ed automezzi | 1.120.000,00 | 962.000,00 | 965.909,45 | 791.723,69 | -328.276,31 | -170.276,31 | 1.080.000,00 |
| 2210 Manutenzione mezzi ed automezzi | 540.000,00 | 727.816,80 | 639.514,82 | 913.123,36 | 373.123,36 | 185.306,56 | 717.000,00 |
| 221005 Totale manutenzione mezzi ed automezzi | 540.000,00 | 727.816,80 | 639.514,82 | 913.123,36 | 373.123,36 | 185.306,56 | 717.000,00 |
| 2211 Gestione mezzi e automezzi - noleggi | 473.000,00 | 443.000,00 | 362.451,82 | 340.015,29 | -132.984,71 | -102.984,71 | 440.000,00 |
| 221105 Gestione mezzi e automezzi - noleggi | 473.000,00 | 443.000,00 | 362.451,82 | 340.015,29 | -132.984,71 | -102.984,71 | 440.000,00 |
| 2212 Manutenzione abitazioni | 33.000,00 | 33.000,00 | 36.213,10 | 33.777,22 | 777,22 | 777,22 | 40.000,00 |
| 221205 Totale manutenzione abitazioni | 33.000,00 | 33.000,00 | 36.213,10 | 33.777,22 | 777,22 | 777,22 | 40.000,00 |
| 2213 Staff tecnica Direzione Generale | 228.500,00 | 230.000,00 | 298.025,44 | 280.692,91 | 52.192,91 | 50.692,91 | 243.500,00 |
| 221301 Smaltimento rifiuti | 11.500,00 | 10.000,00 | 11.961,31 | 19.516,00 | 8.016,00 | 9.516,00 | 11.500,00 |
| 221302 Gestione ambientale | 230.000,00 | 350.000,00 | 334.287,88 | 325.837,54 | 95.837,54 | -24.162,46 | 345.000,00 |
| 221305 Totale staff tecnica Direzione Generale | 470.000,00 | 590.000,00 | 644.274,63 | 626.046,45 | 156.046,45 | 36.046,45 | 600.000,00 |
| 2213a Altri costi tecnici | 75.000,00 | 75.000,00 | 34.190,48 | 75.794,90 | 794,90 | 794,90 | 75.000,00 |
| 2213001a Consulenze tecniche | 75.000,00 | 75.000,00 | 34.190,48 | 75.794,90 | 794,90 | 794,90 | 75.000,00 |
| 2213002a Telefonia mobile | 30.000,00 | 30.000,00 | 27.011,15 | 28.293,14 | -1.706,86 | -1.706,86 | 25.000,00 |
| 221305a Totale altri costi tecnici | 105.000,00 | 105.000,00 | 61.201,63 | 104.088,04 | -911,96 | -911,96 | 100.000,00 |
| 2214 Funzionamento uffici | 77.000,00 | 91.920,66 | 123.013,83 | 98.594,01 | 21.594,01 | 6.673,35 | 84.500,00 |
| 221401 manutenzione uffici | 170.000,00 | 163.079,34 | 131.856,03 | 157.182,91 | -12.817,09 | -5.896,43 | 164.000,00 |
| 221402 pulizia uffici | 265.000,00 | 257.000,00 | 269.700,05 | 236.289,21 | -28.710,79 | -20.710,79 | 261.500,00 |
| 221403 utenze uffici | 30.000,00 | 32.000,00 | 81.299,75 | 37.325,06 | 7.325,06 | 5.325,06 | 30.000,00 |
| 221404 costi generali funzionamento uffici | 542.000,00 | 544.000,00 | 605.869,66 | 529.391,19 | -12.608,81 | -14.608,81 | 540.000,00 |
| 221408 Totale funzionamento uffici | 160.000,00 | 156.170,00 | 131.463,07 | 129.970,63 | -30.029,37 | -26.199,37 | 160.000,00 |
| 2215 Organi consortili | 35.000,00 | 43.830,00 | 0,00 | 31.055,06 | -3.944,94 | -12.774,94 | 0,00 |
| 221501 - funzionamento ordinario organi consortili | 35.000,00 | 43.830,00 | 0,00 | 31.055,06 | -3.944,94 | -12.774,94 | 0,00 |
| 221502 - elezioni | 195.000,00 | 200.000,00 | 131.463,07 | 161.025,69 | -33.974,31 | -38.974,31 | 160.000,00 |
| 2216 Spese legali, notari e consulenze amm. | 100.000,00 | 68.000,00 | 102.532,61 | 53.915,68 | -46.084,32 | -14.084,32 | 60.000,00 |
| 221601 - spese legali, notari e consulenze amm. | 100.000,00 | 68.000,00 | 102.532,61 | 53.915,68 | -46.084,32 | -14.084,32 | 60.000,00 |
| 221602 - spese notari e consulenze amm. ve | 17.000,00 | 12.000,00 | 6.375,11 | 6.331,97 | -10.668,93 | -5.669,93 | 20.000,00 |
| 221605 Totale spese legali, notari e consulenze amm. | 117.000,00 | 80.000,00 | 108.897,72 | 60.246,75 | -56.753,25 | -19.753,25 | 80.000,00 |
| 2217 Assicurazioni e oneri amm. mezzi | 425.000,00 | 430.000,00 | 496.111,98 | 399.890,63 | -25.109,37 | -30.109,37 | 430.000,00 |
| 221701 Assicurazioni e oneri amm. mezzi | 425.000,00 | 430.000,00 | 496.111,98 | 399.890,63 | -25.109,37 | -30.109,37 | 430.000,00 |
| 221705 Totale assicurazioni e oneri amm. mezzi | 425.000,00 | 430.000,00 | 496.111,98 | 399.890,63 | -25.109,37 | -30.109,37 | 430.000,00 |
| 2218 Informatica | 37.000,00 | 37.000,00 | 43.458,74 | 40.641,16 | 3.641,16 | 3.641,16 | 37.000,00 |
| 221801 Hardware | 189.000,00 | 254.000,00 | 189.303,72 | 227.199,34 | 38.199,34 | -26.800,66 | 240.000,00 |
| 221802 Software | 54.000,00 | 49.000,00 | 59.773,30 | 43.943,81 | -10.056,19 | -5.056,19 | 53.000,00 |
| 221805 Totale Informatica | 280.000,00 | 340.000,00 | 292.535,76 | 311.784,31 | 31.784,31 | -28.215,69 | 330.000,00 |
| 2219 Comunicazione e rappresentanza | 110.000,00 | 110.000,00 | 134.865,52 | 95.095,98 | -14.904,02 | -14.904,02 | 110.000,00 |
| 221901 Comunicazione | 10.000,00 | 10.000,00 | 7.258,65 | 3.485,81 | -6.514,19 | -6.514,19 | 10.000,00 |
| 221902 Rappresentanza | 120.000,00 | 120.000,00 | 142.124,17 | 98.581,79 | -21.418,21 | -21.418,21 | 120.000,00 |
| 221905 Totale comunicazione e rappresentanza | 270.000,00 | 270.000,00 | 245.841,76 | 238.258,59 | -31.741,41 | -31.741,41 | 290.000,00 |
| 2220 Partecipazione ad enti | 270.000,00 | 270.000,00 | 245.841,76 | 238.258,59 | -31.741,41 | -31.741,41 | 290.000,00 |
| 222001 Partecipazione ad enti | 270.000,00 | 270.000,00 | 245.841,76 | 238.258,59 | -31.741,41 | -31.741,41 | 290.000,00 |
| 222005 Totale Partecipazione ad enti | 270.000,00 | 270.000,00 | 245.841,76 | 238.258,59 | -31.741,41 | -31.741,41 | 290.000,00 |
| 2221 Oneri diversi di gestione | 13.000,00 | 10.000,00 | 147.336,03 | 5.711,60 | -7.288,40 | -4.288,40 | 20.000,00 |
| 222105 Totale oneri diversi di gestione | 13.000,00 | 10.000,00 | 147.336,03 | 5.711,60 | -7.288,40 | -4.288,40 | 20.000,00 |
| 2222 Accantonamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Descrizione | Budget Iniziale | Budget accertato | Consuntivo 2019 | Consuntivo 2020 | differenza con budget 2020 | differenza con budget 2019 | prev. 2021 |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------|
| 222001 Accantonamenti | 850.000,00 | 850.000,00 | 276.916,00 | 950.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 | 550.000,00 |
| 222005 Totale accantonamenti | 850.000,00 | 850.000,00 | 276.916,00 | 950.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 | 550.000,00 |
| 2209 TOTALE COSTI VARIABILI | 8.840.000,00 | 9.100.000,00 | 8.668.146,68 | 8.793.996,78 | -146.003,22 | -306.003,22 | 8.840.000,00 |
| 2999 TOTALE COSTI GESTIONE ORDINARIA | 36.300.000,00 | 36.600.000,00 | 36.234.832,26 | 35.220.000,79 | -1.079.999,21 | -1.379.999,21 | 36.500.000,00 |
| RISULTATO ECONOMICO GESTIONE ORDINARIA | 0,00 | 0,00 | 343.623,46 | 1.482.957,04 | 1.482.957,04 | 1.482.957,04 | 0,00 |
| GESTIONE STRAORDINARIA OPERE PUBBLICHE | | | | | | | |
| Finanziamento opere pubbliche con fondi consortili | 410.000,00 | 737.235,14 | 0,00 | 236.949,82 | -173.050,18 | -500.285,32 | 851.210,00 |
| opere pubbliche con finanziamento consortile | 410.000,00 | 737.235,14 | 0,00 | 236.949,82 | -173.050,18 | -500.285,32 | 851.210,00 |
| Lavori in concessione - Rimborsi | 18.601.755,27 | 20.546.434,69 | 1.645.698,15 | 2.622.550,32 | -15.979.204,95 | -17.923.884,37 | 9.030.707,74 |
| Lavori in concessione - Costi | 18.601.755,27 | 20.546.434,69 | 1.524.676,28 | 2.608.680,06 | -15.993.075,21 | -17.937.754,63 | 9.030.707,74 |
| Lavori in concessione - accantonamento fondo spese ger | 0,00 | 0,00 | 121.021,87 | 13.870,26 | 13.870,26 | 13.870,26 | 0,00 |
| RISULTATO ECONOMICO GESTIONE STRAORDINARIA OPERE PUBBLICHE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE RICAVI | 55.311.755,27 | 57.883.669,83 | 38.224.153,87 | 39.562.457,97 | -15.749.297,30 | -18.321.211,86 | 46.381.917,74 |
| TOTALE COSTI | 55.311.755,27 | 57.883.669,83 | 37.880.530,41 | 38.079.500,93 | -17.232.254,34 | -19.804.168,90 | 46.381.917,74 |
| RISULTATO ECONOMICO COMPLESSIVO | 0,00 | 0,00 | 343.623,46 | 1.482.957,04 | 1.482.957,04 | 1.482.957,04 | 0,00 |

Situazione patrimoniale finanziaria

ATTIVO

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni materiali

| Immobilizzazioni materiali (al netto dei fondi di ammortamento) | al 31/12/2018 | al 31/12/2019 | al 31/12/2020 |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|
| Terreni e Fabbricati | € 8.541.999,29 | € 8.469.601,96 | € 8.291.640,43 |
| Manut. Straord. Fabbr. Propr. | € 562.827,59 | € 563.084,53 | € 521.222,26 |
| Totale terreni e fabbricati | € 9.104.826,88 | € 9.032.686,49 | € 8.812.862,69 |
| Fabbricati in costruzione | € - | € - | € - |
| Attrezzatura tecnica | € 287.714,97 | € 238.965,87 | € 172.059,91 |
| Mezzi d'opera | € 2.753.658,41 | € 2.902.946,81 | € 3.275.670,22 |
| Automezzi | € 181.456,40 | € 171.644,83 | € 136.056,57 |
| Totale automezzi e mezzi d'opera | € 2.935.114,81 | € 3.074.591,64 | € 3.411.726,79 |
| Impianti e macchinari | € 5.361,88 | € 35.200,29 | € 29.702,62 |
| Impianti da fonti rinnovabili | € 130.728,14 | € 104.244,02 | € 106.399,71 |
| Totale impianti e macchinari | € 136.090,02 | € 139.444,31 | € 136.102,33 |
| Mobili arredi ed attrezzatura per ufficio | € 37.314,49 | € 33.900,24 | € 22.499,51 |
| Imm. materiali in corso ed acconti | | € 662.950,82 | € 2.770.686,80 |
| Informatica - hardware | € 84.901,58 | € 85.884,21 | € 82.298,52 |
| Totale | € 12.585.962,75 | € 13.268.423,58 | € 15.408.236,55 |

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 Determina della Regione Emilia-Romagna n. 17688 del 5/11/2018 (cap. 4.1.2.a) stabiliscono che non si procede ad ammortamenti.

È 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 (€ 2.770.686,80) 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). Il lavoro di restauro è quasi completato, sono in corso alcune opere di rifinitura.

Altre categorie di immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alle altre categorie di immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile. Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

| CESPITE | PERCENTUALE ANNUA MINIMA DI AMMORTAMENTO DEL CESPITE |
|--|--|
| Attrezzature tecniche | 15% |
| Automezzi e mezzi d'opera | 20% (automezzi); 10% (mezzi d'opera) |
| Impianti e macchinari | 10% |
| Informatica- Hardware | 20% |
| Altre immobilizzazioni materiali | 20% |
| Software e licenze | 20% |
| Diritti Brevetti ed altre opere di ingegno | Fino a durata legale del diritto |

| | |
|---|------------|
| Manutenzioni straordinarie su beni di terzi | 10% |
| Manutenzioni straordinarie su immobili di proprietà | 10% |
| Costi pluriennali capitalizzati | 20% |
| Altre immobilizzazioni immateriali | 20% |

Nel primo anno di ammortamento di un cespite la percentuale di ammortamento viene ridotta al 50%.

Sono stati interamente ammortizzati i beni patrimoniali per i quali l'Amministrazione ha previsto il finanziamento tramite fondi di accantonamento.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni immateriali

| Immobilizzazioni immateriali | al 31/12/2018 | al 31/12/2019 | al 31/12/2020 |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Informatica - software | € 52.571,57 | € 126.356,56 | € 180.431,31 |
| Diritti e Brevetti | | | |
| man. straord. su reti di terzi capitalizzate | € 451.070,86 | € 665.093,34 | € 952.595,91 |
| man. straord. su imp. di terzi capitalizzate | € 1.538.437,95 | € 1.768.171,34 | € 1.765.977,49 |
| Totale manutenzioni straordinarie su beni demaniali capitalizzate | € 1.989.508,81 | € 2.433.264,68 | € 2.718.573,40 |
| Imm. immateriali in corso ed acconti | € 270.212,73 | € 274.336,33 | € 126.444,99 |
| Totale | € 2.312.293,11 | € 2.833.957,57 | € 3.025.449,70 |

Rientrano tra le immobilizzazioni immateriali:

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

Acquisto di software

Questa voce patrimoniale è valutata al costo storico con ammortamento con aliquota 20% annua (primo anno 10%).

Manutenzioni straordinarie beni demaniali capitalizzate

I costi sostenuti per migliorie e spese incrementative apportate ai beni di terzi, (ad esempio beni demaniali) sono capitalizzati ed iscritti nella voce in questione solo se dette migliorie non sono separabili dai beni stessi, altrimenti devono essere imputate tra le "Immobilizzazioni materiali" nella specifica categoria di appartenenza.

L'ammortamento di tali costi si effettua con aliquota del 10% (come previsto dal manuale dei principi contabili approvato con Determina della Regione Emilia-Romagna n. 17688 del 5/11/2018 al capitolo 4.2.2 dei Principi Contabili).

Immobilizzazioni immateriali in corso ed acconti

Rientrano in questa categoria costi di progettazione:

- di lavori di manutenzione straordinaria di opere pubbliche ancora non finanziati;
- del restauro del Palazzo Naselli Crispi, in fase di completamento.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Crediti a medio lungo termine

I crediti a medio e lungo termine iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono riepilogati nello schema che segue:

| Crediti a medio/lungo termine | al 31.12.2018 | al 31.12.2019 | al 31.12.2020 |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|
| <u>Crediti netti verso i consorziati fase coattiva</u> | € 802.030,09 | € 1.382.502,58 | € 2.064.485,26 |
| Crediti verso ENPAIA TFR | € 10.378.305,78 | € 10.637.888,07 | € 10.360.959,29 |
| Crediti per dep. cauzionali attivi | € 20.496,00 | € 20.496,00 | € 24.587,49 |
| Totale | € 11.200.831,87 | € 12.040.886,65 | € 12.450.032,04 |

Il credito verso l'ENPAIA per i TFR (€ 10.360.959,29) 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.

Titoli e partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

| Titoli e partecipazioni | al 31.12.2018 | al 31.12.2019 | al 31.12.2020 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| 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 |

Il Consorzio possiede le seguenti partecipazioni:

| Partecipazioni | numero quote | Costo unitario | Valore |
|--|---------------------|-----------------------|--------------------|
| LEPIDA | 1 | 1000 | € 1.000,00 |
| CEA Consorzio Energia Acque | 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 |

Crediti a breve termine

I crediti a breve termine iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono riepilogati nello schema che segue:

| Crediti a breve termine | al 31.12.2018 | al 31.12.2019 | al 31.12.2020 |
|--|------------------------|-----------------------|------------------------|
| Crediti netti verso i consorziati fase bonaria | € 2.179.834,26 | € 1.276.441,40 | € 2.701.576,24 |
| Crediti verso agenti riscossione | € 186.076,66 | € 291.147,85 | € 264.967,27 |
| Contributi/Concessioni da porre in riscossione | € 2.840.300,68 | € 2.954.846,71 | € 3.033.195,84 |
| Crediti verso Enti del settore pubblico per servizi di progettazione ed esecuzione | € 3.048.101,09 | € 1.268.118,50 | € 1.089.857,40 |
| Stati di avanzamento da emettere | € 3.437.975,37 | € 1.773.300,71 | € 3.127.357,96 |
| Anticipi economici a dipendenti | € 760,08 | € 20.817,05 | € 19.207,32 |
| Crediti per fatture e note da emettere | € 124.700,71 | € 133.186,48 | € 131.932,23 |
| Crediti diversi | € 1.090.154,71 | € 746.503,46 | € 340.605,25 |
| Acconti di imposta | € 2.009,23 | € 3.155,97 | € 4.287,94 |
| Totale | € 12.909.912,79 | € 8.467.518,13 | € 10.712.987,45 |

Crediti verso Consorziati e concessionari

L'importo dei crediti netti sia a medio-lungo che a breve termine verso i consorziati è così determinato.

| Crediti netti verso i consorziati fase coattiva | al 31.12.2018 | al 31.12.2019 | al 31.12.2020 |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Crediti verso i consorziati riscossi tramite Agenzia Entrate Servizio Riscossioni (anni 2000-2010) | € 1.659.995,29 | € 838.338,65 | € 519,21 |
| Crediti verso i consorziati riscossi tramite SORIT (anni 2011-2020) | € 3.161.962,31 | € 2.899.515,08 | € 3.459.711,50 |
| Totale crediti in riscossione coattiva | € 4.821.957,60 | € 3.737.853,73 | € 3.460.230,71 |
| a dedurre fondo contributi inesigibili | -€ 4.019.927,51 | -€ 2.355.351,15 | -€ 1.395.745,45 |
| Totale | € 802.030,09 | € 1.382.502,58 | € 2.064.485,26 |

| Crediti netti verso i consorziati fase bonaria | al 31.12.2018 | al 31.12.2019 | al 31.12.2020 |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Crediti verso i consorziati riscossi tramite SORIT | € 3.228.491,79 | € 3.405.056,34 | € 5.608.233,34 |
| Crediti verso consorziati riscossi in proprio | € 13.328,34 | € 17.029,04 | € 1.310,94 |
| Totale crediti in riscossione bonaria | € 3.241.820,13 | € 3.422.085,38 | € 5.609.544,28 |
| a dedurre fondo contributi inesigibili | -€ 1.061.985,87 | -€ 2.145.643,98 | -€ 2.907.968,04 |
| Totale | € 2.179.834,26 | € 1.276.441,40 | € 2.701.576,24 |

Nella tabella che segue sono riportati i crediti verso contribuenti per contributi e concessioni posti in riscossione tramite ruolo al 31/12/2020 suddivisi per anno di iscrizione a ruolo.

Con Delibera n. 77 del 08/04/2021 il Comitato Amministrativo ha disposto lo stralcio totale dei crediti verso consorziati relativi agli anni 2000-2010 in quanto ritenuti non più esigibili.

Lo stralcio ha comportato la diminuzione della voce "Crediti verso Consorziati in fase coattiva di € 827.538,73. Con questa registrazione la voce dell'attivo si riduce ad € 519,21 che corrisponde alle somme incassate a tale titolo nel primo trimestre 2021.

L'onere per il mancato incasso è stato coperto interamente con prelievo di € 827.538,73 dall'apposito Fondo perdite per contributi inesigibili.

| Anni | Importo non riscosso | percentuale non riscosso in rapporto alle somme iscritte a ruolo |
|------------------|-----------------------------|---|
| 2000-2010 | € 519,21 | 0,29% |
| 2011 | € 243.961,96 | 0,85% |
| 2012 | € 298.235,43 | 1,01% |
| 2013 | € 336.017,68 | 1,11% |
| 2014 | € 321.226,34 | 1,03% |
| 2015 | € 353.145,61 | 1,11% |
| 2016 | € 427.976,11 | 1,30% |
| 2017 | € 725.598,94 | 2,19% |
| 2018 | € 788.489,92 | 2,51% |
| 2019 | € 1.289.637,12 | 3,74% |
| 2020 | € 4.283.655,73 | 12,36% |
| totale | € 9.068.464,05 | 1,59% |

Il confronto tra gli anni 2019 e 2020 evidenzia un aumento.

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. Fanno eccezione gli anni 2019-2020 per il quale la riscossione coattiva è tuttora sospesa ex-lege da provvedimenti assunti per il sostegno dell'economia in crisi per gli effetti della pandemia da COVID19.

Il fondo consortile a copertura delle perdite per mancate riscossioni corrisponde ad € 4.303.713,49, pari al 47,45% dei crediti nominali verso consorziati.

Con il consuntivo è stato adeguato il fondo a copertura dei contributi inesigibili con un accantonamento pari ad € 369.051,68 determinato nel modo seguente.

La situazione dei crediti verso i consorziati riscossi tramite SORIT dal 2011 al 2020 con l'ultimo aggiornamento disponibile (7/3/2021) è riepilogato nella tabella successiva.

Situazione crediti verso consorziati al 7/3/2021 - anni 2011-2020

| Anno | Crediti maggiori di € 100 | Crediti minori di € 100 | totale |
|---------------|------------------------------|----------------------------|-----------------------|
| 2011 | € 190.948,29 | € 52.539,04 | € 243.487,33 |
| 2012 | € 241.903,17 | € 55.786,63 | € 297.689,80 |
| 2013 | € 270.072,33 | € 64.940,67 | € 335.013,00 |
| 2014 | € 251.511,22 | € 68.675,77 | € 320.186,99 |
| 2015 | € 276.587,34 | € 75.057,30 | € 351.644,64 |
| 2016 | € 306.085,19 | € 120.392,50 | € 426.477,69 |
| 2017 | € 511.497,82 | € 208.510,93 | € 720.008,75 |
| 2018 | € 576.866,52 | € 204.391,09 | € 781.257,61 |
| 2019 | € 987.638,91 | € 251.708,28 | € 1.239.347,19 |
| 2020 | € 1.950.568,76 | € 382.331,84 | € 2.332.900,60 |
| Totale | € 5.563.679,55 | € 1.484.334,05 | € 7.048.013,60 |

Si prendono a riferimento gli anni 2015 e 2016 per stabilire gli importi dei crediti che non potranno essere riscossi.

Da questa analisi emerge che i crediti inesigibili rappresentano:

- circa il 15% dei crediti maggiori/uguali a € 100,00;
- circa il 20% dei crediti minori a € 100,00.

Applicando le percentuali suindicate ai crediti 2020 si determina l'importo dell'accantonamento.

Calcolo accantonamento contributi inesigibili

| | crediti 2020 | accantonamento |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 15 % residuo >= € 100 | € 1.950.568,76 | € 292.585,31 |
| 20% residuo <= € 100 | € 382.331,84 | € 76.466,37 |
| Totali | € 2.332.900,60 | € 369.051,68 |

Considerando i residui al 7/3/2021 il grado di copertura del fondo contributi inesigibili sale al 61,06%.

| | |
|---|-----------------------|
| Fondo contributi inesigibili | 4.303.713,49 € |
| Situaz. al 7/3/2021 | |
| crediti vs cons. Agenzia Entrate | ----- |
| crediti vs cons. SORIT | 7.048.013,60 € |
| Totale crediti al 7/3/2021 | 7.048.013,60 € |
| grado copertura contributi inesigibili | 61,06% |

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 seguente.

| Situazione finanziaria lavori in concessione | al 31.12.2018 | al 31.12.2019 | al 31.12.2020 |
|---|------------------------|------------------------|----------------------|
| Enti c/Anticipi | € 1.711.277,62 | € 1.410.517,78 | € 4.160.008,99 |
| Crediti verso Enti del settore pubblico per manutenzione straordinaria ed esecuzione di opere pubbliche | -€ 3.048.101,09 | -€ 1.268.118,50 | -€ 1.089.857,40 |
| Stati di avanzamento da emettere | -€ 3.437.975,37 | -€ 1.773.300,71 | -€ 3.127.357,96 |
| Saldo situazione finanziaria lavori in conc. | -€ 4.774.798,84 | -€ 1.630.901,43 | -€ 57.206,37 |

I crediti verso gli Enti sono così ripartiti:

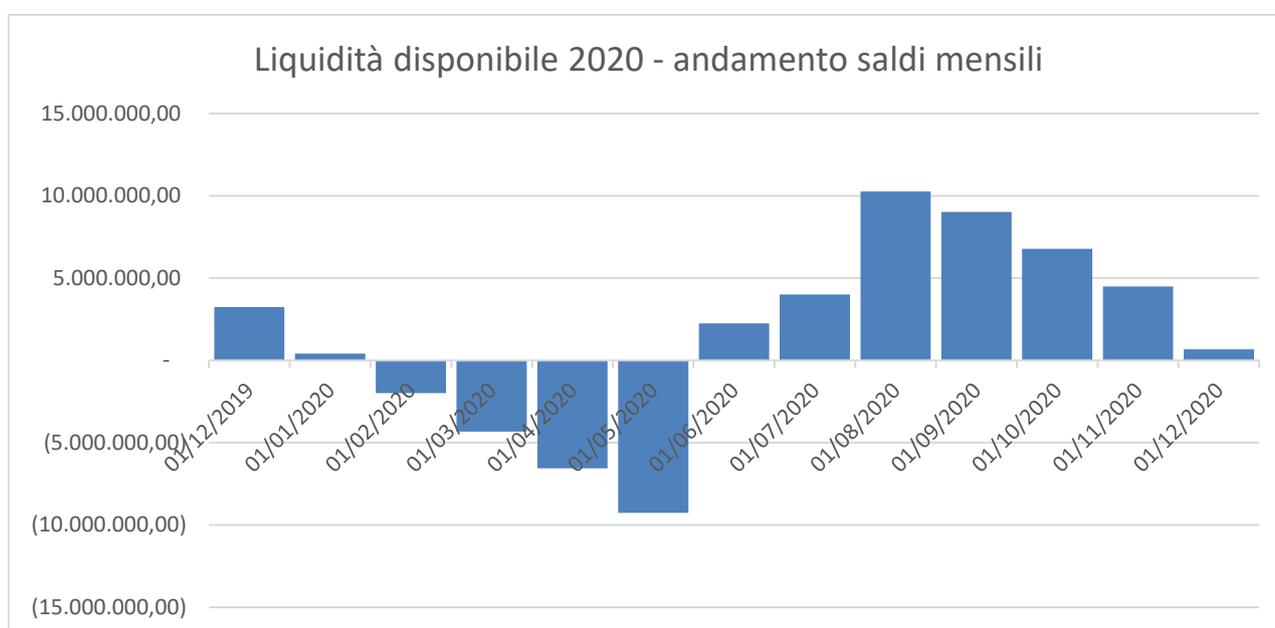
| Crediti verso Enti del settore pubblico per servizi di esecuzione e/o manutenzione straordinaria opere pubbliche | al 31.12.2018 | al 31.12.2019 | al 31.12.2020 |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Stato | € 1.556.659,04 | € 805.058,12 | € 805.058,12 |
| Regione Emilia Romagna | € 1.325.382,58 | € 422.148,31 | € 173.946,16 |
| Enti locali | € 166.059,47 | € 40.912,07 | € 110.853,12 |
| Totale | € 3.048.101,09 | € 1.268.118,50 | € 1.089.857,40 |

Liquidità

La liquidità disponibile al 31.12.2020 è pari a € 1.652.571,13 così suddivisa

| Liquidita' | al 31.12.2018 | al 31.12.2019 | al 31.12.2020 |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Conto cassiere | € 3.232.871,15 | € 3.238.094,75 | € 602.967,89 |
| Conto Bper vincolato | € 1.831.568,70 | € 960.372,24 | € 960.368,56 |
| Altri Conti Correnti bancari | € 417.384,22 | € 249.733,30 | € 72.736,00 |
| Conti correnti postali | € 24.385,97 | € 35.621,40 | € 14.821,39 |
| Cassa economale | € 1.791,45 | € 1.434,29 | € 1.677,29 |
| Totale | € 5.508.001,49 | € 4.485.255,98 | € 1.652.571,13 |

Di seguito l'andamento della liquidità disponibile nell'anno 2020 (al netto del conto BPER vincolato)



Il saldo negativo di € 9.268.200,37 è conseguenza dello slittamento dal 30/4 al 1/6 della scadenza di pagamento dei contributi ordinari; slittamento dovuto alla sospensione delle procedure di incasso conseguente alla pandemia da COVID19.

Nella sezione di bilancio relativa alle Liquidità è registrato l'importo di € 960.368,56 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 31.12.2018 | al 31.12.2019 | al 31.12.2020 |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Quote capitali da restituire | € 3.710.235,86 | € 5.668.726,72 | € 4.847.999,33 |

Il Consorzio ha attualmente i seguenti mutui in essere al 31.12.2020:

Mutui passivi

| Banca | motivazione | Importo mutuo | Debito residuo | scadenza |
|---------------|---|-----------------------|-----------------------|------------|
| MPS | Lavori di ristrutturazione Palazzo Naselli Crispi | € 2.000.000,00 | € 1.562.861,38 | 31/12/2031 |
| BPER | Finanziamento Piano Investimenti 2018 | € 1.595.000,00 | € 1.062.408,15 | 30/06/2026 |
| BPER | Finanziamento Piano Investimenti 2019 | € 2.735.000,00 | € 2.174.335,84 | 01/04/2026 |
| BPER | Finanziamento Impianto fotovoltaico imp. Torniano | € 212.994,00 | € 48.393,96 | 15/01/2023 |
| Totale | | € 6.542.994,00 | € 4.847.999,33 | |

Durante l'anno 2020 non sono stati accesi nuovi 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 31.12.2018 | al 31.12.2019 | al 31.12.2020 |
|-----------------------------------|----------------|---------------|---------------|
| Debiti finanziari a breve termine | € 5.000.000,00 | € 0,00 | € 0,00 |

Si evidenzia che nell'anno 2020, il positivo andamento della liquidità dell'Ente, dovuto sia alla regolare riscossione dei contributi consortili che alla riscossione dell'anticipazione sui Lavori di implementazione primaria del sistema irriguo Ciarle nei Comuni di Poggio Renatico e Terre del Reno (FE) - Condotta Distributore Sud e impianto di sollevamento (€ 2.250.000), 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 31.12.2018 | al 31.12.2019 | al 31.12.2020 |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|
| Debiti vs Erario - ritenute Fiscali | € 463.069,86 | € 768.898,09 | € 492.791,72 |
| Debiti vs Enti Previdenziali | € 1.612.454,13 | € 1.653.916,79 | € 1.734.954,73 |
| Debiti v. Erario e Enti previd. | € 2.075.523,99 | € 2.422.814,88 | € 2.227.746,45 |
| Debiti verso enti, associazioni | € 2.421.326,90 | € 1.143.777,63 | € 1.115.970,94 |
| Enti c/anticipi | € 1.711.277,62 | € 1.410.517,78 | € 4.160.008,99 |
| Agenti Riscossione c/anticipi | € - | € - | € 429.574,05 |
| Debiti verso fornitori | € 2.604.326,13 | € 2.711.794,43 | € 3.221.641,19 |
| Debiti verso dipendenti | € 465.804,50 | € 785.731,86 | € 656.821,59 |
| Debiti per fatture o note da ricevere | € 1.757.741,85 | € 1.561.528,00 | € 755.063,35 |
| Debiti diversi | € 52.517,17 | € 53.317,90 | € 64.887,29 |
| Totale | € 11.088.518,16 | € 10.089.482,48 | € 12.631.713,85 |

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 (il quarto trimestre 2020 dei contributi INPS-SCAU verrà versato alla scadenza prefissata del 16/6).

Nella voce "Debiti verso enti/associazioni" (saldo € 1.115.970,94) 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 € 104.547,68. 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 € 4.160.008,99) 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.

Enti conto anticipi

| Ente creditore | Lavoro in concessione | importo anticipazione |
|------------------------------|---|------------------------------|
| MINISTERO POLITICHE AGRICOLE | Lav. implementazione primaria sistema irr. Ciarle | € 2.250.511,75 |
| REGIONE EMILIA ROMAGNA | Restauro Palazzo Naselli Crispi | € 977.779,89 |
| MINISTERO POLITICHE AGRICOLE | Baura 2 Finanziamento MPAF | € 232.598,24 |
| REGIONE EMILIA ROMAGNA | Sostituz. motore elett. e quadro 4 gruppo Acque Basse | € 131.000,00 |
| REGIONE EMILIA ROMAGNA | Ripristino collettore Acque Alte dal p.te Nuvolè all'imp.idr. Codig | € 103.964,39 |
| REGIONE EMILIA ROMAGNA | Sistemazione idraulica compensorio di Cento | € 101.572,70 |
| REGIONE EMILIA ROMAGNA | Cittadino-Salvatonica | € 68.527,56 |
| MINISTERO POLITICHE AGRICOLE | Progetto Giralda Gaffaro Falce Il Lotto | € 58.909,41 |
| REGIONE EMILIA ROMAGNA | Valle Isola - Subsid.2009 | € 55.598,30 |
| CER | Corporeno | € 54.828,98 |
| MINISTERO POLITICHE AGRICOLE | Realizzazione impianto di Guarda | € 52.624,70 |
| REGIONE EMILIA ROMAGNA | Cembalina | € 49.655,57 |
| COMUNE DI MASI TORELLO | ripresa frane sul canale Fossa Masi | € 14.437,50 |
| COMUNE DI PORTOMAGGIORE | Frane in appalto Portomaggiore | € 8.000,00 |
| | Saldo conto anticipi al 31/12/2020 | € 4.160.008,99 |

Il Consorzio è in regola con i pagamenti dei fornitori con il rispetto delle 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.

Fondi di Accantonamento

| Fondi di accantonamento | al 31.12.2018 | al 31.12.2019 | al 31.12.2020 |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|
| Fondi vincolati personale dipendente | | | |
| Fondo T.F.R. | € 10.538.326,37 | € 10.782.710,12 | € 10.490.788,82 |
| F.do previdenza operai 2% CCNL | € 1.096.940,33 | € 1.118.013,12 | € 1.084.048,93 |
| Altri fondi vincolati personale dipendente | € 438.984,35 | € 454.855,25 | € 534.784,06 |
| Totale fondi vincolati personale dipendente | € 12.074.251,05 | € 12.355.578,49 | € 12.109.621,81 |
| Fondi rischi e spese | | | |
| Fondo oscillazione consumi energia elettrica per impianti | | € 200.000,00 | € 200.000,00 |
| Fondo imposte e tasse | € 1.489.648,44 | € 1.152.002,93 | € 806.236,09 |
| Fondo ricostituzione impianti e parco mezzi (manutenzione ciclica) | € 404.323,84 | € 755.459,81 | € 583.217,22 |
| Fondo spese legali | € 120.000,00 | € 200.000,00 | € 128.593,59 |
| Fondo spese generali lavori in concessione | € 774.039,50 | € 774.039,50 | € 672.777,31 |
| Fondi per investimenti immobiliari | € 1.321.000,00 | € 1.475.963,52 | € 1.475.963,52 |
| F.do man. opere sicurezza idraulica | | € 321.704,03 | € 202.544,64 |
| Fondo canoni di derivazione e concessione | € 304.351,23 | € 304.351,23 | € 304.351,23 |
| Fondo interventi irrigui | | | € 353.954,53 |
| Totale fondi rischi e spese | € 4.413.363,01 | € 5.183.521,02 | € 4.727.638,13 |

Il Fondo TFR 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.

Considerazioni finali

Si conferma infine che il presente bilancio al 31/12/2020, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa/Relazione di Gestione, così come approvato dal Comitato Amministrativo, rappresenta in modo veritiero e corretto l'andamento economico e la situazione patrimoniale/finanziaria del Consorzio, e corrisponde alle scritture contabili.

Il presente documento, gli schemi del Conto Economico e dello Stato Patrimoniale, i criteri seguiti per l'imputazione di costi/proventi e la valutazione degli elementi attivi e passivi dello Stato Patrimoniale sono conformi con "i principi e criteri contabili da adottare da parte dei Consorzi di Bonifica" della Regione Emilia-Romagna approvati con Determina del Direttore Generale del Servizio di difesa del suolo, della costa e bonifica - Direzione generale cura dell'Ambiente e del Territorio n. 17688 del 5.11.2018.

La Determina soprariportata disegna un quadro complessivo della normativa di riferimento per i Consorzi di Bonifica secondo una struttura tecnica "informata" alle norme civilistiche, ma il cui contenuto analitico è autonomo e quindi specifico per le caratteristiche dei Consorzi stessi, differendo sin dall'origine dagli schemi di cui agli artt. 2424 e 2425 del C.C.

Si invita pertanto il Consiglio di Amministrazione ad approvarne il progetto.

Per il Comitato Amministrativo
Il Presidente
Stefano Calderoni

Relazione del Collegio dei Revisori

CONSORZIO DI BONIFICA PIANURA DI FERRARA

Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti al Bilancio d'esercizio al 31.12.2020

Signori Consiglieri,

1. Il bilancio consuntivo del Consorzio di Bonifica Pianura di Ferrara (di seguito anche 'Consorzio') per l'esercizio 2020 è redatto secondo i principi e gli schemi delineati in applicazione del sistema di contabilità economico-patrimoniale dei consorzi di bonifica stabilito dalla Giunta della Regione Emilia-Romagna con deliberazioni n. 1388 del 20 settembre 2010, n. 42 del 17 gennaio 2011 e con determina del Direttore generale ambiente e difesa del suolo e della costa n. 15423 del 25 novembre 2011. Lo schema del bilancio consuntivo per l'esercizio 2020 su cui il Collegio redige la propria Relazione è quello approvato dal Comitato Amministrativo del Consorzio nella riunione del 08 aprile 2021.
2. Codesto Collegio dei Revisori dei conti è stato nominato dal Consiglio di Amministrazione del Consorzio in data 24/2/2021 per il quinquennio 2021-2025.
3. La nostra attività di controllo e di verifica è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.
4. In particolare:
 - Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e abbiamo controllato la gestione amministrativa del Consorzio;
 - Le adunanze del Comitato Direttivo si sono svolte nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto consortile e non sono manifestatamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio consortile.
5. Nel rispetto delle previsioni statutarie, siamo stati periodicamente informati dagli amministratori sull'andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione. In particolare, non sono state riscontrate operazioni atipiche o inusuali.
6. Abbiamo esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2020.

Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio positivo di Euro 1.482.957 e si riassume nei seguenti valori:

| | | |
|---|-------------|------------------|
| Attività | Euro | 43.400.577 |
| Passività | Euro | 41.917.620 |
| Patrimonio Netto (escluso l'utile dell'esercizio) | Euro | 7.482.143 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | Euro | 1.482.957 |

Di seguito i dettagli numerici dello stato patrimoniale alla data del 31.12.2020 comparati con i valori dell'esercizio 2019:

| ATTIVO | 31.12.2020 | 31.12.2019 | delta |
|------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 15.408.236 | 13.268.423 | 2.139.813 |
| IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 3.025.450 | 2.833.958 | 191.492 |
| IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | 12.463.548 | 12.054.403 | 409.145 |
| CREDITI A BREVE TERMINE | 10.713.628 | 8.468.069 | 2.245.559 |
| LIQUIDITA' | 1.652.571 | 4.485.256 | - 2.832.685 |
| RATEI E RISCONTI ATTIVI | 137.144 | 170.552 | - 33.408 |
| TOTALE ATTIVO | 43.400.577 | 41.280.661 | 2.119.916 |

| PASSIVO | 31.12.2020 | 31.12.2019 | delta |
|--|-------------------|-------------------|------------------|
| DEBITI FINANZIARI A LUNGO TERMINE | 4.861.123 | 5.669.327 | - 808.204 |
| DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE | - | - | - |
| ALTRI DEBITI A BREVE | 12.631.714 | 10.089.482 | 2.542.232 |
| FONDI RISCHI SPESE | 16.837.260 | 17.539.100 | - 701.840 |
| RATEI E RISCONTI PASSIVI | 105.380 | 156.986 | - 51.606 |
| PATRIMONIO NETTO (escluso l'utile d'esercizio) | 7.482.143 | 7.482.143 | - |
| TOTALE PASSIVO | 41.917.620 | 40.937.038 | 980.582 |
| UTILE D'ESERCIZIO | 1.482.957 | 343.623 | 1.139.334 |

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

| | | |
|--|-------------|------------------|
| Ricavi | Euro | 39.557.826 |
| Costi | Euro | 36.712.171 |
| Risultato Gestione Caratteristica | Euro | 2.845.656 |
| Proventi e oneri finanziari | Euro | -135.662 |
| Risultato prima delle imposte | Euro | 2.709.993 |
| Imposte sul reddito | Euro | -1.227.037 |
| Utile (Perdita) dell'esercizio | Euro | 1.482.957 |

- La nostra attività è stata ispirata alle norme di legge e alle norme di comportamento raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili. In particolare il Collegio dei Revisori esercita i compiti di controllo contabile verificando a campione la regolare tenuta della contabilità, la corretta rilevazione contabile dei fatti di gestione, la corrispondenza del bilancio d'esercizio alle scritture contabili di competenza e la conformità del bilancio alle norme che lo disciplinano ed ha vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile. Il Collegio vigila sulla osservanza della Legge, dello Statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, e partecipa alle riunioni degli Organi regolarmente convocati, ottenendo dagli Amministratori, durante le riunioni svolte, informazioni sull'andamento della gestione, sulla sua prevedibile evoluzione e sulle operazioni di maggior rilievo effettuate dal Consorzio.
- Il Collegio non ha ricevuto né denunce, né esposti e, dai controlli effettuati, non sono emerse operazioni non conformi alla Legge ed allo Statuto, manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dagli Organi stessi o tali da compromettere l'integrità del patrimonio consortile.
- Il Collegio ritiene che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del proprio giudizio professionale e che, dalle risultanze dei controlli e dei riscontri effettuati, non sussistano elementi che possano mettere in dubbio la sussistenza del principio di continuità aziendale così come definita dai principi di revisione.

10. Per quanto precede, il Collegio dei Revisori dei Conti non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31.12.2020, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dal Comitato Amministrativo per la destinazione del risultato dell'esercizio.

Ferrara, 28 aprile 2021

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Vittorio Morgese

Roberta Cirelli

Angelo Schiavina

Conto Economico

Bilancio Consuntivo 2020

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 | € 8.500.000,00 | € 8.663.348,60 | € 163.348,60 |
| contributo idraulico fabbricati | € 11.150.000,00 | € 10.975.836,74 | -€ 174.163,26 |
| contributo idraulico vie di comunicazione | € 750.000,00 | € 760.791,05 | € 10.791,05 |
| Totale contributo idraulico | € 20.400.000,00 | € 20.399.976,39 | -€ 23,61 |
| Contributi di disponibilità e regolazione idrica | | | |
| Contributi di disponibilità e regolazione idrica - quota a beneficio | € 10.800.000,00 | € 10.799.999,29 | -€ 0,71 |
| Contributi di disponibilità e regolazione idrica - quota a consumo ed att. part. | € 3.050.000,00 | € 3.415.526,63 | € 365.526,63 |
| Totale Contributi di disponibilità e regolazione idrica | € 13.850.000,00 | € 14.215.525,92 | € 365.525,92 |
| 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 | € 34.250.000,00 | € 34.615.502,31 | € 365.502,31 |
| Contributi STRAORDINARI ammortamento mutui | | | |
| contrib.Amm.Mutui - Idraulico terreni | | | |
| contrib.Amm.Mutui - Idraulico fabbricati | | | |
| contrib.Amm.Mutui - Idr.Vie di comunicazione | | | |
| contrib.Amm.Mutui - Disp. e regol idrica | | | |
| contrib.Amm.Mutui - Presidio idrogeologico terreni | | | |

| | | | |
|--|-----------------|-----------------|------------------|
| contrib.Amm.Mutui - Presidio idrogeologico fabbricati | | | |
| contrib.Amm.Mutui - Presidio idrogeologico vie di com. | | | |
| Totale contributi STRAORDINARI ammortamento mutui | | | |
| Contributi STRAORDINARI Consorzio 2° grado CER | | | |
| | | | |
| Totale Contributi consortili STRAORDINARI | | | |
| Totale contributi CONSORTILI | € 34.250.000,00 | € 34.615.502,31 | € 365.502,31 |
| | | | |
| | | | |
| Canoni per licenze e concessioni | € 900.000,00 | € 954.388,77 | € 54.388,77 |
| | | | |
| Contributi pubblici gestione ordinaria | | | |
| Contributi attività corrente e in conto interesse | € 400.000,00 | € 425.409,13 | € 25.409,13 |
| | | | |
| Ricavi e proventi vari da attività ordinaria caratteristica | | | |
| Proventi da attività personale dipendente | € 330.000,00 | € 279.909,73 | -€ 50.090,27 |
| | | | |
| 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 | € 150.000,00 | € 123.825,96 | -€ 26.174,04 |
| proventi da energia da fonti rinnovabili | € 50.000,00 | € 32.852,64 | -€ 17.147,36 |
| recuperi vari e rimborsi | € 60.000,00 | € 60.630,59 | € 630,59 |
| altri ricavi e proventi caratteristici | € 160.000,00 | € 205.807,23 | € 45.807,23 |
| Totale ricavi e proventi vari da attività ordinaria caratteristica | € 750.000,00 | € 703.026,15 | -€ 46.973,85 |
| | | | |
| | | | |
| Utilizzo accantonamenti | | | |
| | | | |
| Totale ricavi e proventi della gestione ordinaria | € 36.300.000,00 | € 36.698.326,36 | € 398.326,36 |
| | | | |
| | | | |
| 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 | € 18.601.755,27 | € 2.622.550,32 | -€ 15.979.204,95 |
| finanziamento consortile sui lavori | € 410.000,00 | € 236.949,82 | -€ 173.050,18 |
| Totale finanziamenti sui lavori | € 19.011.755,27 | € 2.859.500,14 | -€ 16.152.255,13 |
| | | | |
| | | | |
| Totale Ricavi gestione caratteristica | € 55.311.755,27 | € 39.557.826,50 | -€ 15.753.928,77 |
| | | | |
| Costi della gestione ordinaria | | | |
| | | | |
| Costo del personale | | | |

| | | | |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| Costo del personale operativo | € 8.792.116,99 | € 8.652.217,77 | -€ 139.899,22 |
| Costo del personale dirigente | € 595.645,78 | € 595.561,29 | -€ 84,49 |
| Costo del personale impiegato | € 7.573.237,23 | € 7.490.498,78 | -€ 82.738,45 |
| Costo personale in quiescenza | € 339.000,00 | € 274.179,88 | -€ 64.820,12 |
| Incentivi alla progettazione lavori FINANZIAMENTO PROPRIO | | | |
| Totale costi personale | € 17.300.000,00 | € 17.012.457,72 | -€ 287.542,28 |
| | | | |
| Costi tecnici | | | |
| Costi tecnici per manutenzione ed espurgo reti | € 2.130.000,00 | € 2.127.562,35 | -€ 2.437,65 |
| Manutenzione fabbricati impianti ed abitazioni | € 247.000,00 | € 281.114,12 | € 34.114,12 |
| Gestione officine e magazzini tecnici | € 136.000,00 | € 66.905,96 | -€ 69.094,04 |
| Manutenzione elettrom.impianti e gruppi elettrogeni | € 965.000,00 | € 867.977,71 | -€ 97.022,29 |
| Man. telerilevam. e ponteradio | € 7.000,00 | € 3.362,40 | -€ 3.637,60 |
| Gestione imp.fonti rinnovabili | € 29.000,00 | € 26.986,82 | -€ 2.013,18 |
| Energia elettrica funzionamento impianti | € 4.972.000,00 | € 4.265.283,74 | -€ 706.716,26 |
| Gestione automezzi e mezzi d'opera | € 2.887.000,00 | € 2.841.075,31 | -€ 45.924,69 |
| Canoni passivi | € 50.000,00 | € 30.720,84 | -€ 19.279,16 |
| Contributi consorzio 2° | € 1.550.000,00 | € 1.665.219,75 | € 115.219,75 |
| Costi tecnici generali | € 575.000,00 | € 730.134,49 | € 155.134,49 |
| Quota ammortamento lavori capitalizzati | € 383.000,00 | € 352.885,61 | -€ 30.114,39 |
| Costi tecnici generali AGRONOMICI | | | |
| Totale costi tecnici | € 13.931.000,00 | € 13.259.229,10 | -€ 671.770,90 |
| | | | |
| Costi amministrativi | | | |
| Locazione, gestione, funzionamento locali uso uffici | € 623.000,00 | € 630.205,39 | € 7.205,39 |
| Funzionamento Organi consortili | € 195.000,00 | € 161.025,69 | -€ 33.974,31 |
| Partecipazione a enti e associazioni | € 270.000,00 | € 238.258,59 | -€ 31.741,41 |
| Spese legali amm.consulenze | € 117.000,00 | € 60.246,75 | -€ 56.753,25 |
| Assicurazioni diverse | € 220.000,00 | € 206.762,51 | -€ 13.237,49 |
| Informatica e servizi in outsourcing | € 336.000,00 | € 383.699,31 | € 47.699,31 |
| Attività di comunicazione e spese di rappresentanza | € 120.000,00 | € 98.581,79 | -€ 21.418,21 |
| Servizi di tenuta Catasto e di Riscossione | € 950.000,00 | € 846.492,07 | -€ 103.507,93 |
| Certificazione di qualità | | | |
| Totale costi amministrativi | € 2.831.000,00 | € 2.625.272,10 | -€ 205.727,90 |
| | | | |
| Altri costi della gestione ordinaria | € 13.000,00 | € 5.711,60 | -€ 7.288,40 |
| | | | |
| Accantonamenti | € 850.000,00 | € 963.870,26 | € 113.870,26 |
| | | | |
| Totale costi Gestione Ordinaria | € 34.925.000,00 | € 33.866.540,78 | -€ 1.058.459,22 |
| | | | |
| Costi della gestione nuove opere e manutenzione straordinaria | | | |
| | | | |

| | | | |
|---|------------------------|------------------------|-------------------------|
| Nuove opere e man.str.con finanziam.PROPRIO | | | |
| Nuove opere e manut.staordinarie | € 250.000,00 | € 172.846,75 | -€ 77.153,25 |
| Espropri ed occupazioni temporanee | | | |
| Progettazione, direzione lavori e costi accessori | € 160.000,00 | € 64.103,07 | -€ 95.896,93 |
| Totale nuove opere fin.PROPRIO | € 410.000,00 | € 236.949,82 | -€ 173.050,18 |
| Nuove opere e man.str.con finanziam.TERZI | | | |
| Nuove opere e manut.staordinarie | € 16.233.061,24 | € 2.459.606,30 | -€ 13.773.454,94 |
| Espropri ed occupazioni temporanee | € 303.708,86 | € 20.335,42 | -€ 283.373,44 |
| Progettazione, direzione lavori e costi accessori | € 2.064.985,17 | € 128.738,34 | -€ 1.936.246,83 |
| Totale nuove opere fin.TERZI | € 18.601.755,27 | € 2.608.680,06 | -€ 15.993.075,21 |
| Totale costi della gestione nuove opere e manutenzione straordinaria | € 19.011.755,27 | € 2.845.629,88 | -€ 16.166.125,39 |
| Totale costi della gestione caratteristica | € 53.936.755,27 | € 36.712.170,66 | -€ 17.224.584,61 |
| RISULTATO GESTIONE CARATTERISTICA | € 1.375.000,00 | € 2.845.655,84 | € 1.470.655,84 |
| Gestione finanziaria | | | |
| Proventi finanziari | | | |
| Proventi finanziari a medio/lungo termine | | | |
| Proventi finanziari a breve termine | | € 4.631,47 | € 4.631,47 |
| Totale proventi finanziari | | € 4.631,47 | € 4.631,47 |
| Oneri finanziari | | | |
| Oneri finanziari su finanziamento medio | € 115.000,00 | € 114.890,61 | -€ 109,39 |
| Oneri finanziari correnti | € 20.000,00 | € 25.402,48 | € 5.402,48 |
| Totale Oneri finanziari | € 135.000,00 | € 140.293,09 | € 5.293,09 |
| RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA | -€ 135.000,00 | -€ 135.661,62 | -€ 661,62 |
| Gestione tributaria | | | |
| Imposte e Tasse | € 1.240.000,00 | € 1.227.037,18 | -€ 12.962,82 |
| RISULTATO GESTIONE TRIBUTARIA | -€ 1.240.000,00 | -€ 1.227.037,18 | € 12.962,82 |
| RISULTATO ECONOMICO | | € 1.482.957,04 | € 1.482.957,04 |

Bilancio Consuntivo 2020 - Conto Economico

Stato Patrimoniale

Bilancio Consuntivo 2020

Stato Patrimoniale

| Descrizione | situazione al 31/12/2019 | situazione al 31/12/2020 | differenza |
|--|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------|
| ATTIVITA' | | | |
| IMMOBILIZZAZIONI | | | |
| Immobilizzazioni materiali | | | |
| Terreni e fabbricati | € 9.763.281,73 | € 9.706.809,88 | -€ 56.471,85 |
| - a dedurre fondo amm.to | -€ 730.595,24 | -€ 893.947,19 | -€ 163.351,95 |
| Terreni e fabbricati netti | € 9.032.686,49 | € 8.812.862,69 | -€ 219.823,80 |
| Fabbricati in costruzione | | | |
| - a dedurre fondo amm.to | | | |
| Fabbricati in costruzione netti | | | |
| Attrezzatura tecnica | € 1.070.074,87 | € 1.070.074,87 | € 0,00 |
| - a dedurre fondo amm.to | -€ 831.109,00 | -€ 898.014,96 | -€ 66.905,96 |
| Attrezzatura tecnica netta | € 238.965,87 | € 172.059,91 | -€ 66.905,96 |
| Automezzi e mezzi d'opera | € 8.802.111,06 | € 9.824.307,76 | € 1.022.196,70 |
| - a dedurre fondo amm.to | -€ 5.727.519,42 | -€ 6.412.580,97 | -€ 685.061,55 |
| Automezzi e mezzi d'opera netti | € 3.074.591,64 | € 3.411.726,79 | € 337.135,15 |
| Impianti e macchinari | € 364.915,64 | € 393.615,64 | € 28.700,00 |
| - a dedurre fondo amm.to | -€ 225.471,33 | -€ 257.513,31 | -€ 32.041,98 |
| Impianti e macchinari netti | € 139.444,31 | € 136.102,33 | -€ 3.341,98 |
| Mobili arredi ed attrezzature per ufficio | € 243.434,38 | € 243.434,38 | € 0,00 |
| - a dedurre fondo amm.to | -€ 209.534,14 | -€ 220.934,87 | -€ 11.400,73 |
| Mobili arredi ed attrezzature per ufficio netti | € 33.900,24 | € 22.499,51 | -€ 11.400,73 |
| Imm.materiali in corso ed acconti | € 662.950,82 | € 2.770.686,80 | € 2.107.735,98 |
| Informatica - Hardware | € 376.173,63 | € 430.842,58 | € 54.668,95 |
| - a dedurre fondo amm.to | -€ 290.289,42 | -€ 348.544,06 | -€ 58.254,64 |
| Informatica - Hardware netti | € 85.884,21 | € 82.298,52 | -€ 3.585,69 |
| Altre imm.materiali | | | |
| - a dedurre fondo amm.to | | | |
| Altre imm.materiali nette | | | |
| Totale immobilizzazioni materiali nette | € 13.268.423,58 | € 15.408.236,55 | € 2.139.812,97 |
| Immobilizzazioni immateriali | | | |

| | | | |
|---|------------------------|------------------------|----------------------|
| Software ed altre opere d'ingegno | € 546.765,33 | € 672.592,83 | € 125.827,50 |
| - a dedurre fondo amm.to | -€ 420.408,77 | -€ 492.161,52 | -€ 71.752,75 |
| Software ed altre opere d'ingegno netti | € 126.356,56 | € 180.431,31 | € 54.074,75 |
| Diritti e brevetti | | | |
| - a dedurre fondo amm.to | | | |
| Diritti e brevetti netti | | | |
| Manutenzioni straordinarie | 3.483.471,02 | 4.493.301,55 | € 1.009.830,53 |
| - a dedurre fondo amm.to e altri fondi rett. | -1.050.206,34 | -1.774.728,15 | -€ 724.521,81 |
| Manutenzioni straordinarie nette | 2.433.264,68 | 2.718.573,40 | € 285.308,72 |
| Imm.immateriali in corso ed acconti | € 274.336,33 | € 140.712,84 | -€ 133.623,49 |
| - a dedurre fondo amm.to | | -€ 14.267,85 | -€ 14.267,85 |
| imm.immateriali in corso e acconti nette | 274.336,33 | 126.444,99 | -€ 147.891,34 |
| Costi pluriennali capitalizzati | | | |
| - a dedurre fondo amm.to | | | |
| Altre imm.immateriali | | | |
| - a dedurre fondo amm.to | | | |
| Altre imm.immateriali nette | | | |
| Totale immobilizzazioni immateriali | € 2.833.957,57 | € 3.025.449,70 | € 191.492,13 |
| Immobilizzazioni finanziarie | | | |
| Crediti verso i consorziati riscossione coattiva | € 3.737.853,73 | € 3.460.230,71 | -€ 277.623,02 |
| - a dedurre fondo contributi inesigibili | -€ 2.355.351,15 | -€ 1.395.745,45 | € 959.605,70 |
| Crediti verso i consorziati riscossione coattiva netti | € 1.382.502,58 | € 2.064.485,26 | € 681.982,68 |
| Crediti verso ENPAIA TFR | € 10.637.888,07 | € 10.360.959,29 | -€ 276.928,78 |
| Partecipaz.ad enti ed associazioni | € 9.040,00 | € 9.040,00 | € 0,00 |
| Titoli ed investimenti a lungo termine | | | € 0,00 |
| Partecipazioni societarie | € 4.476,00 | € 4.476,00 | € 0,00 |
| - a dedurre fondo amm.to | | | € 0,00 |
| Immobilizzazioni partecipazioni societarie nette | € 4.476,00 | € 4.476,00 | € 0,00 |
| Crediti finanziari a lungo termine | | | € 0,00 |
| Dep.cauzionali a lungo termine | € 20.496,00 | € 24.587,49 | € 4.091,49 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | € 12.054.402,65 | € 12.463.548,04 | € 409.145,39 |

| | | | |
|--|------------------------|------------------------|-----------------------|
| - a dedurre fondo svalutazione immob. Finanziarie | € 0,00 | | € 0,00 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie nette | € 12.054.402,65 | € 12.463.548,04 | € 409.145,39 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI | € 28.156.783,80 | € 30.897.234,29 | € 2.740.450,49 |
| ATTIVO CIRCOLANTE | | | |
| Rimanenze di magazzino | | | |
| Rimanenze di magazzino | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| - 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 | € 3.422.085,38 | € 5.609.544,28 | € 2.187.458,90 |
| - a dedurre fondo contributi inesigibili | -€ 2.145.643,98 | -€ 2.907.968,04 | -€ 762.324,06 |
| Crediti verso i consorziati riscossione bonaria netti | € 1.276.441,40 | € 2.701.576,24 | € 1.425.134,84 |
| Crediti per riparto costi - Consorzio di 2° grado CER | | | € 0,00 |
| Crediti verso Agenti della riscossione | € 291.147,85 | € 264.967,27 | -€ 26.180,58 |
| Crediti verso utenti di beni patrimoniali | | | € 0,00 |
| Contributi/Concessioni da porre in riscossione | € 2.954.846,71 | € 3.033.195,84 | € 78.349,13 |
| Crediti vs Enti del settore pubblico per servizi di progettazione esecuzione | € 1.268.118,50 | € 1.089.857,40 | -€ 178.261,10 |
| Stati di avanzamento da emettere | € 1.773.300,71 | € 3.127.357,96 | € 1.354.057,25 |
| Crediti verso il personale | € 20.817,05 | € 19.207,32 | -€ 1.609,73 |
| Crediti per fatture e note da emettere | € 133.186,48 | € 131.932,23 | -€ 1.254,25 |
| Crediti verso Enti Previdenziali | | | € 0,00 |
| Crediti diversi | € 746.503,46 | € 340.605,25 | -€ 405.898,21 |
| Acconti di imposta | € 3.155,97 | € 4.287,94 | € 1.131,97 |
| - a dedurre fondo sval.altri crediti | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Totale Crediti netti a breve termine | € 8.467.518,13 | € 10.712.987,45 | € 2.245.469,32 |

| | | | |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| Attività finanziarie a breve | | | |
| Titoli ed investimenti a breve | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Liquidità | | | |
| Conto corrente affidato al Cassiere | € 3.238.094,75 | € 602.967,89 | -€ 2.635.126,86 |
| Altri conti correnti bancari e postali | € 1.245.726,94 | € 1.047.925,95 | -€ 197.800,99 |
| Cassa | € 1.434,29 | € 1.677,29 | € 243,00 |
| Totale liquidità | € 4.485.255,98 | € 1.652.571,13 | -€ 2.832.684,85 |
| Ratei e Risconti | | | |
| Ratei attivi | | | |
| Risconti attivi | € 170.552,13 | € 137.143,10 | -€ 33.409,03 |
| Totale Ratei e Risconti | € 170.552,13 | € 137.143,10 | -€ 33.409,03 |
| IVA a credito | € 550,59 | € 641,21 | € 90,62 |
| Totale ATTIVO CIRCOLANTE | € 13.123.876,83 | € 12.503.342,89 | -€ 620.533,94 |
| TOTALE ATTIVITA' | € 41.280.660,63 | € 43.400.577,18 | € 2.119.916,55 |
| PASSIVITA' | | | |
| Debiti a medio/lungo termine | | | |
| Debiti per mutui e prestiti a medio-lungo termine | € 5.668.726,72 | € 4.847.999,33 | -€ 820.727,39 |
| Debiti per dep. cauzionali passivi | € 600,00 | € 13.124,00 | € 12.524,00 |
| Debiti verso altri finanziatori | € 0,00 | | € 0,00 |
| Totale debiti finanziari a lungo termine | € 5.669.326,72 | € 4.861.123,33 | -€ 808.203,39 |
| 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 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Totale Debiti finanziari a breve termine | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |

| | | | |
|--|------------------------|------------------------|-----------------------|
| Debiti a breve termine | | | |
| Debiti vs.Erario e enti prev. | € 2.422.814,88 | € 2.227.746,45 | -€ 195.068,43 |
| Premi assicurativi da liquidare | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Conti Iva | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Debiti verso enti, associazioni | € 1.143.777,63 | € 1.115.970,94 | -€ 27.806,69 |
| Enti c/anticipi | € 1.410.517,78 | € 4.160.008,99 | € 2.749.491,21 |
| Agenti Riscossione c/anticipi | € 0,00 | € 429.574,05 | € 429.574,05 |
| Discarichi e rimborsi contributi/concessioni da effettuare | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Debiti verso fornitori | € 2.711.794,43 | € 3.221.641,19 | € 509.846,76 |
| Debiti verso dipendenti | € 785.731,86 | € 656.821,59 | -€ 128.910,27 |
| Debiti per fatture o note da ricevere | € 1.561.528,00 | € 755.063,35 | -€ 806.464,65 |
| Debiti diversi | € 53.317,90 | € 64.887,29 | € 11.569,39 |
| Totale debiti a breve termine | € 10.089.482,48 | € 12.631.713,85 | € 2.542.231,37 |
| | | | |
| Ratei e risconti passivi | | | |
| Ratei passivi | | | € 0,00 |
| Risconti passivi | € 156.985,74 | € 105.380,30 | -€ 51.605,44 |
| Totale ratei e risconti passivi | € 156.985,74 | € 105.380,30 | -€ 51.605,44 |
| | | | |
| Totale PASSIVITA' | € 15.915.794,94 | € 17.598.217,48 | € 1.682.422,54 |
| | | | |
| FONDI RISCHI E SPESE | | | |
| Fondi rischi | € 200.000,00 | € 200.000,00 | € 0,00 |
| Fondi spese | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| Fondo imposte e tasse | € 1.152.002,93 | € 806.236,09 | -€ 345.766,84 |
| Fondo ricostituzione impianti e parco mezzi (manutenzione ciclica) | € 755.459,81 | € 583.217,22 | -€ 172.242,59 |
| Fondi vincolati personale dipendente | € 12.355.578,49 | € 12.109.621,81 | -€ 245.956,68 |
| Altri fondi per spese | € 3.076.058,28 | € 3.138.184,82 | € 62.126,54 |
| Totale Fondi rischi e spese | € 17.539.099,51 | € 16.837.259,94 | -€ 701.839,57 |
| | | | |
| TOTALE PASSIVITA' E FONDI | € 33.454.894,45 | € 34.435.477,42 | € 980.582,97 |
| | | | |
| PATRIMONIO NETTO | | | |

| | | | |
|---|------------------------|------------------------|-----------------------|
| Fondo consortile | € 5.812.222,98 | € 5.812.222,98 | € 0,00 |
| Utile / Perdita d'esercizio | € 343.623,46 | € 1.482.957,04 | € 1.139.333,58 |
| Utile / Perdita portata a nuovo | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 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 | € 7.825.766,18 | € 8.965.099,76 | € 1.139.333,58 |
| Totale Patrimonio netto, Passività e Fondi | € 41.280.660,63 | € 43.400.577,18 | € 2.119.916,55 |

Bilancio Consuntivo 2020 - Stato Patrimoniale