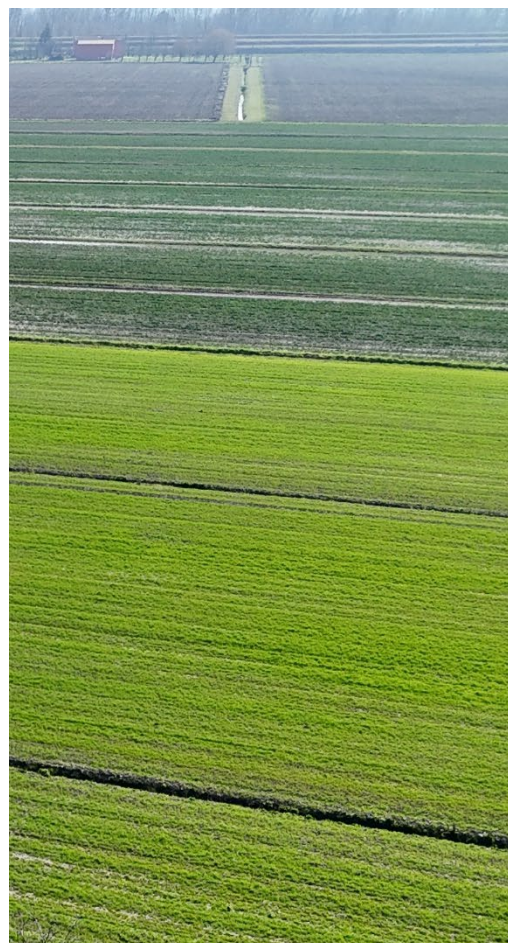




Consorzio di Bonifica Pianura di Ferrara

BILANCIO DI PREVISIONE 2026

Approvato con Delibera n. 22 del 26 Novembre 2025
dal Consiglio di Amministrazione

Sommario

RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI	5
1. PREMESSE	5
2. COSTI	6
2.1 RISORSE UMANE	8
2.2 ENERGIA	12
2.3 DERIVAZIONE	15
2.4 MUTUI E AMMORTAMENTI	17
2.5 IMPOSTE E TASSE	18
2.6 RISCOSSIONE	19
2.7 COSTI TECNICI	22
3. RICAVI	24
4. RICOGNIZIONE FONDI DI ACCANTONAMENTO	28
5. INVESTIMENTI 2026	31
5.1 INTERVENTI IN CORSO DI REALIZZAZIONE	32
5.2 INTERVENTI FINANZIATI DA APPALTARE	32
5.3 PIANO ALLUVIONE MAGGIO 2023	33
5.4 INTERVENTI PIANO ALLUVIONE - RICOSTRUZIONE	35
6. PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OO.PP.	36
7. DOCUMENTO DI RACCORDO ELENCO ANNUALE BILANCIO 2026	38
8. FLUSSI DI CASSA	39
9. CONCLUSIONI	43
ALLEGATO 1.1 - Piano delle Commesse di Gestione Ordinaria - COSTI	44
ALLEGATO 1.2 - Piano delle Commesse di Gestione Ordinaria - RICAVI	50
ALLEGATO 2 - DOCUMENTO DI RACCORDO TRA ELENCO ANNUALE LAVORI PUBBLICI 2026 E BUDGET ECONOMICO 2026 - Commesse Straordinarie	53
RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	59
Premessa	60
Il Bilancio economico di previsione 2026	60
Osservazioni e proposte in ordine al Bilancio di previsione 2026	63
BILANCIO DI PREVISIONE 2026 - CONTO ECONOMICO	64

RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI

1. PREMESSE

L'elaborazione del bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2026 coincide con la conclusione della consuntivazione 2021-2025.

Le previsioni contenute nel bilancio del prossimo esercizio sono in linea con quelli che sono stati gli indirizzi assunti dal Consiglio di Amministrazione nell'intero mandato.

Il fattore che in misura più significativa andrà ad influenzare l'equilibrio del bilancio di previsione è costituito dall'incremento dei costi del personale in conseguenza degli adeguamenti maturati con la sottoscrizione del nuovo contratto nazionale per i dipendenti degli enti di bonifica, la scelta di rafforzare l'organico del personale operativo con contratti a tempo indeterminato e con la conseguente riduzione del personale stagionale.

Nella predisposizione del bilancio di previsione 2026 non si è ritenuto opportuno incrementare i contributi ordinari.

Il prezzo unitario dell'energia elettrica dovrebbe essere in calo e la previsione dovrebbe essere contenuta rispetto a quella assunta nel 2025.

Il 2025 si è caratterizzato per l'incremento delle attività cantieristiche derivanti dalla numerosità degli interventi finanziati con risorse del PNRR e della Protezione Civile per far fronte alle numerose emergenze meteorologiche che si sono verificate nel corso del 2023 e del 2024.

Nel corso del prossimo anno dovranno essere conclusi molti degli interventi iniziati nel 2024 e proseguiti nel 2025.

2. COSTI

I costi ordinari per garantire il funzionamento dell'ente hanno diversa natura, la quota maggiore è rappresentata dai costi del personale, la cui previsione è stata incrementata per tener conto dell'adeguamento contrattuale e per effetto del rafforzamento della squadra operativa che prevede la stabilizzazione di n. 14 operatori.

Il Consorzio in questo senso, prosegue nella direzione intrapresa ancora prima della unificazione, di mantenere la quasi totalità dei servizi manutentivi in amministrazione diretta facendo ricorso a proprie maestranze specializzate in diversi ambiti.

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

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

Oltre ai costi del personale e dell'energia elettrica per far fronte alla ordinaria manutenzione delle reti e degli impianti idrovori, si sostengono significativi costi relativi ai materiali, ai mezzi, alle attrezzature ed al funzionamento degli stessi.

Ai costi citati devono essere poi aggiunti quelli per le attività di supporto che hanno natura amministrativa (riscossione, imposte, informatica, utenze, ecc..).

Nella **tabella n. 1** viene esposta la previsione dei costi per singola categoria del 2026 con il confronto dei valori del bilancio consuntivo 2024 e quelli relativi all'ultimo assestamento 2025.

	COSTI	CONS. 2024	IV ASSESTAMENTO 2025	PREV.2026
DIREZIONE GENERALE	SICUREZZA	151.780,28	215.000,00	180.000,00
	COMUNICAZIONE	139.990,19	120.000,00	110.000,00
	ACCANTONAMENTI	805.000,00	0,00	200.000,00
	PROGETTI EUROPEI	46.595,67	240.000,00	160.000,00
	CONSULENZE	50.641,28	95.000,00	10.000,00
	SEGRETERIA	20.246,15	50.000,00	50.000,00
	SPESE ELETTORALI	0,00	40.000,00	0,00
	SPESE AMMINISTRATIVE	467.948,03	500.000,00	490.000,00
	SPESE LEGALI	26.223,32	50.000,00	40.000,00
	PATRIMONIO	322.139,08	390.000,00	390.000,00
	TOTALE DIREZIONE GENERALE	2.030.564,00	1.700.000,00	1.630.000,00
TERRITORIO	DERIVAZIONE	1.832.226,78	2.250.000,00	2.060.000,00
	AMBIENTE	236.528,74	300.000,00	240.000,00
	CONSULENZE	2.290,08	50.000,00	20.000,00
	MANUTENZIONE RETI	1.019.624,23	1.700.000,00	1.470.000,00
	MANUTENZIONE MANUFATTI E FABBRICATI	805.756,02	875.000,00	890.000,00
	INTERVENTI MANUTENZIONE STRAORDINARIA	0,00	645.000,00	0,00
	CARPENTERIE	208.508,38	210.000,00	240.000,00
	TOTALE TERRITORIO	4.104.934,23	6.030.000,00	4.920.000,00
PROG.	PROGETTAZIONE APPALTI	50.485,11	80.000,00	60.000,00
	TOTALE PROGETTAZIONE	50.485,11	80.000,00	60.000,00
POLO TECNOLOGICO	MANUTENZIONE IMPIANTI	524.576,24	1.040.000,00	1.000.000,00
	IMPIANTI CIVILI	1.226,80	250.000,00	50.000,00
	ENERGIA	6.906.971,93	7.100.000,00	6.500.000,00
	TELECONTROLLO	0,00	70.000,00	0,00
	CONSULENZE	137.662,08	160.000,00	100.000,00
	MANUTENZIONE MEZZI	1.383.416,45	1.300.000,00	1.170.000,00
	NOLEGGIO MEZZI	364.028,97	360.000,00	400.000,00
	CARBURANTI	1.027.077,86	1.030.000,00	950.000,00
	TOTALE POLO TECNOLOGICO	10.344.960,33	11.310.000,00	10.170.000,00
AREA AMMINISTRATIVA	INFORMATICA	359.779,42	400.000,00	385.000,00
	FUNZIONAMENTO UFFICI	385.919,79	370.000,00	350.000,00
	IMPOSTE TASSE	1.328.490,80	1.340.000,00	1.390.000,00
	MUTUI E AMMORTAMENTI	1.331.093,27	1.310.000,00	1.795.000,00
	FUNZIONAMENTO AMMINISTRAZIONE	353.908,41	380.000,00	350.000,00
	RISCOSSIONE	714.548,22	730.000,00	650.000,00
	RISORSE UMANE	17.611.412,63	18.100.000,00	18.800.000,00
	TOTALE AREA AMMINISTRATIVA	22.085.152,54	22.630.000,00	23.720.000,00
	TOTALE COMPLESSIVO COSTI	38.616.096,21	41.750.000,00	40.500.000,00

Tabella 1. Distribuzione complessiva dei costi per categoria

2.1 RISORSE UMANE

Il costo del personale costituisce, come noto, la categoria di spesa più consistente nel bilancio di previsione del Consorzio assorbendo di fatto circa il 46% dei ricavi.

Nel 2026 si prevede di continuare nel processo di stabilizzazione del personale operaio.

Si ritiene che, come da tradizione la caratteristica del Consorzio di essere autonomo nella produzione di servizi alla collettività, sia stata una formula vincente ed in tale direzione si vuole proseguire.

Nel complesso la previsione della spesa del personale è stata incrementata per tenere conto dell'adeguamento contrattuale, degli oneri derivanti dagli scatti di anzianità e della trasformazione di operatori con contratto a tempo indeterminato.

Nel 2026 per poter mantenere un assetto organizzativo adeguato si prevede inoltre l'assunzione di nuove figure professionali in sostituzione di alcuni dipendenti che hanno raggiunto l'età pensionabile.

Il nuovo assetto organizzativo previsto per il 2026 inoltre deve garantire le stesse prestazioni, se non migliori dell'anno precedente.

Nella **tabella n. 2** viene dettagliato per singole categorie la previsione dei costi per il personale con il confronto con gli anni precedenti.

	CONS. 2022	CONS. 2023	CONS. 2024	PREV. 2025	PREV. 2026
OUTSOURCING PAGHE	90.675,18 €	73.891,69 €	83.036,54 €	100.000,00 €	100.000,00 €
FISSI	13.556.879,87 €	14.158.235,68 €	14.502.324,78 €	15.100.000,00 €	16.000.000,00 €
STAGIONALI	2.862.645,77 €	2.883.415,34 €	2.768.179,59 €	2.650.000,00 €	2.450.000,00 €
PENSIONATI	319.529,53 €	286.913,01 €	257.871,73 €	250.000,00 €	250.000,00 €
TOTALE PERSONALE	16.829.730,35 €	17.402.455,72 €	17.611.412,64 €	18.100.000,00 €	18.800.000,00 €

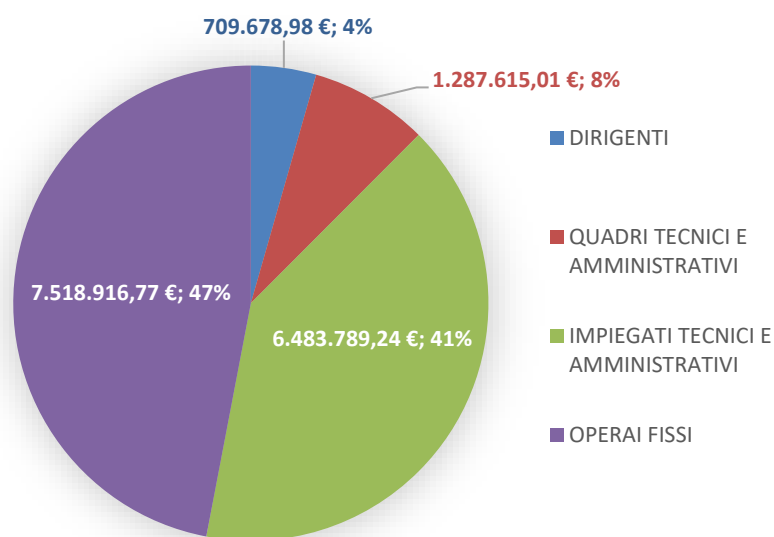
Tabella n. 2 – Distribuzione complessiva dei costi del personale

L'incremento dei costi del personale è stato stimato pari a circa € 1.200.000,00 rispetto al consuntivo 2024 per tener conto dell'aumento degli stipendi base, oltre alla trasformazione del personale a tempo indeterminato.

Nella **tabella n. 3** la distribuzione dei costi del personale suddivisi per inquadramento relativi all'esercizio 2025.

Personale	N.	PREV. 2025	N.	PRECONSUNTIVO 2025	N.	PREV. 2026
DIRIGENTI	6	850.000,00 €	6	879.076,52 €	5	709.678,98 €
QUADRI TECNICI E AMMINISTRATIVI	14	1.150.000,00 €	14	1.216.296,65 €	15	1.287.615,01 €
IMPIEGATI TECNICI E AMMINISTRATIVI	108	6.200.000,00 €	109	6.353.887,19 €	108	6.483.789,24 €
OPERAI FISSI	143	6.600.000,00 €	141	6.650.739,64 €	158	7.518.916,77 €
TOTALE	271	14.800.000,00 €	270	15.100.000,00 €	286	16.000.000,00 €

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



Nella **tabella n. 4** viene riportato l'andamento, a partire dal 2019, del numero dei dipendenti raggruppato per le principali aree.

AREA								
	IMPIEGATI ALTRI SETTORI	TECNOLOGICO		TERRITORIO		TOTALE FISSI	TOTALE STAGIONALI	TOTALE GENERALE
		Fissi	Stagionali	Fissi	Stagionali			
01/01/2019	101	64	17	98	118	263	135	398
01/01/2020	101	63	14	96	113	260	127	387
01/01/2021	98	69	8	92	117	259	125	384
01/01/2022	92	67	5	90	109	249	114	363
01/01/2023	91	71	4	98	105	260	109	369
01/01/2024	89	62	2	103	104	254	106	360
01/01/2025	88	65	1	117	100	270	101	371
2026	86	72	0	128	83	286	83	369
<i>Di cui da ricercare</i>	1	6	0	0	6	0	0	13

Tabella n. 4 – Numero dei dipendenti suddivisi per area

Il Consorzio, oltre al personale fisso, ogni anno completa la propria dotazione organica con l'assunzione di personale stagionale da occupare prevalentemente nel periodo estivo nel settore della gestione delle opere di bonifica nel territorio. Nella **tabella n. 5** viene riportata la proposta di previsione nell'anno 2026 con il confronto relativo agli anni precedenti.

		STAGIONALI 2023				STAGIONALI 2024					STAGIONALI 2025			STAGIONALI 2026		
		PREV. 2023		CONSUNTIVO 2023	MEDIA ORARIA 2023	PREV. 2024		CONSUNTIVO 2024		MEDIA ORARIA 2024	PREV. 2025		MEDIA ORARIA 2025 sulla previsione	PREV. 2026		MEDIA ORARIA 2026 sulla previsione
		n° avv.	ore	ore	ore	n° avv.	ore	n° avv.	ore	ore	n° avv.	ore	ore	n° avv.	ore	ore
TECNOLOGICO	POLO TECNOLOGICO DI FERRARA	4	4.000	4.644	1.161	2	2.300	2	2.253	1127	2	2.427	1214	0	0	0
	POLO TECNOLOGICO DI CODIGORO															
	TOTALE TECNOLOGICO	4	4.000	4.644	1.161	2	2.300	2	2.253	1127	2	2.427	1214	0	0	0
TERRITORIO AREA NORD	BAURA	7	8.906	11.879	1.697	9	11.274	7	8.731	1247	6	7.576	1263	6	7609	1268
	JOLANDA	10	13.040	14.186	1.419	10	13.193	13	14.461	1112	12	15.581	1298	10	13500	1350
	COPPARO	5	6.073	6.579	1.316	5	6.020	7	8.154	1165	6	7.571	1262	5	6437	1287
	TOTALE AREA NORD	22	28.019	32.643	1.484	24	30.487	27	31.346	1161	24	30.728	1280	21	27546	1312
TERRITORIO AREA SUD	BANDO	10	11.397	12.523	1.252	11	12.525	11	11.978	1089	9	10.821	1202	6	7393	1232
	CAMPOCIECO	9	10.992	10.921	1.213	8	9.132	9	10.310	1146	8	9.568	1196	9	11237	1249
	SPINAZZINO dal 2024 TORNIANO	7	8.493	5.254	751	12	14.335	12	13.785	1149	11	13.501	1227	8	10337	1292
	PONTE RODONI dal 2024 TORNIANO	6	7.536	7.271	1.212											
	TOTALE AREA SUD	32	38.418	35.969	1.124	31	35.992	32	36.073	1127	28	33.890	1210	23	28967	1259
TERRITORIO AREA EST	MAROZZO	13	16.245	15.053	1.158	12	14.891	12	15.217	1268	12	14.939	1245	12	15140	1262
	VALLE LEPRI	16	20.337	18.669	1.167	11	13.321	11	13.580	1235	11	13.499	1227	9	11156	1240
	CODIGORO-MESOLA	22	27.981	27.250	1.239	22	28.009	22	27.802	1264	20	25.519	1276	18	22753	1264
	TOTALE AREA EST	51	64.563	60.971	1.196	45	56.221	45	56.599	1258	43	53.956	1255	39	49049	1258
	TOTALE GENERALE	109	135.000	134.227	1.231	102	125.000	106	126.271	1191	97	121.000	1247	83	105562	1272

Tabella n. 5 – Distribuzione delle ore lavorate dal personale stagionale per reparto

In particolare la struttura operativa dell'Area Territorio avrà nel prossimo 2026 la configurazione indicata nella **tabella n. 6**.

OPERAI TERRITORIO		2025			2026		
AREA SUD							
<i>Reparto</i>		<i>fissi</i>	<i>stagionali</i>	<i>totale</i>	<i>fissi</i>	<i>stagionali</i>	<i>totale</i>
	UOS	0	3	3	0	3	3
	TORNIANO	11	7	18	13	7	20
	CAMPOCIECO	7	8	15	8	7	15
	BANDO	7	8	15	8	6	14
	totale	25	26	51	29	23	52
AREA NORD							
<i>Reparto</i>		<i>fissi</i>	<i>stagionali</i>	<i>totale</i>	<i>fissi</i>	<i>stagionali</i>	<i>totale</i>
	UOS	2	3	5	3	2	5
	BAURA	6	5	11	6	5	11
	COPPARO	3	6	9	4	4	8
	JOLANDA	4	12	16	6	10	16
	totale	15	26	41	19	21	40
AREA EST							
<i>Reparto</i>		<i>fissi</i>	<i>stagionali</i>	<i>totale</i>	<i>fissi</i>	<i>stagionali</i>	<i>totale</i>
	UOS	4	3	7	6	1	7
	VALLE LEPRI	9	12	21	11	9	20
	CODIGORO	10	17	27	11	17	28
	MAROZZO	7	13	20	7	12	19
	totale	30	45	75	35	39	74
TOTALE GENERALE		70	97	167	83	83	166

Tabella n. 6 – Configurazione della struttura operativa dell'Area Territorio

2.2 ENERGIA

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

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

Il secondo motivo è costituito dalla variabilità dei costi unitari dell'energia che si sono modificati in misura sensibile in relazione alle condizioni dei mercati internazionali.

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

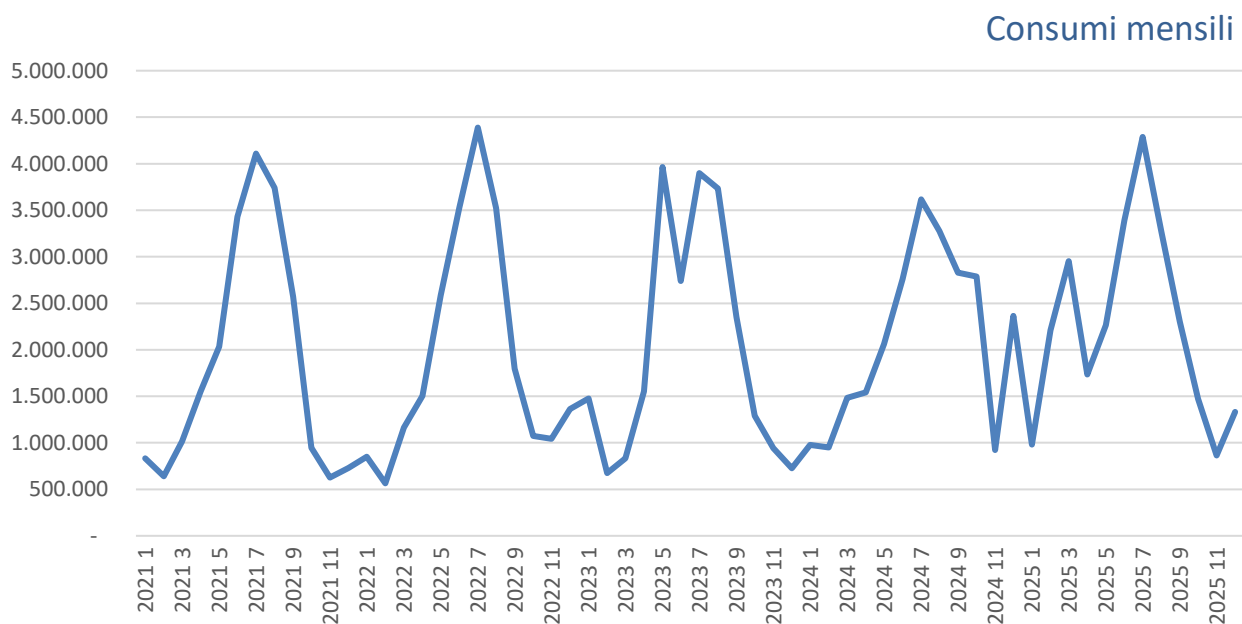


Grafico n. 1 – Consumo mensile in kWh degli impianti negli anni 2021-22-23-24-25

Costo medio mensile al kWh

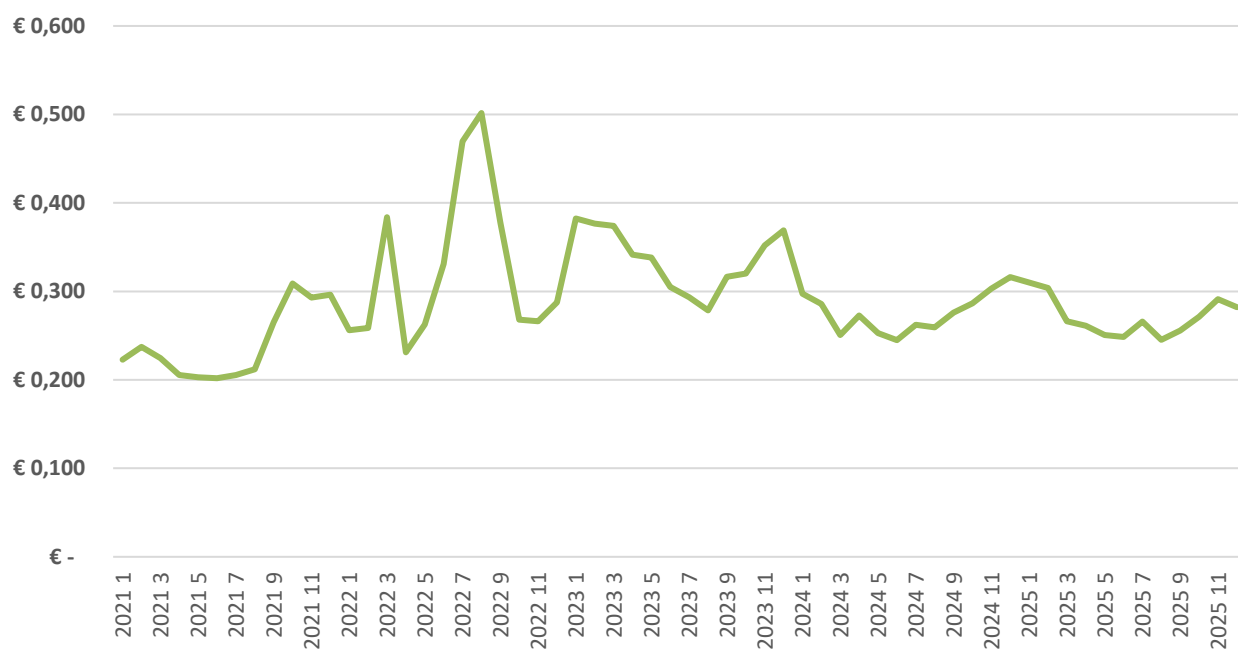


Grafico n. 2 – Costo unitario medio mensile dell'energia elettrica

Costi mensili complessivi

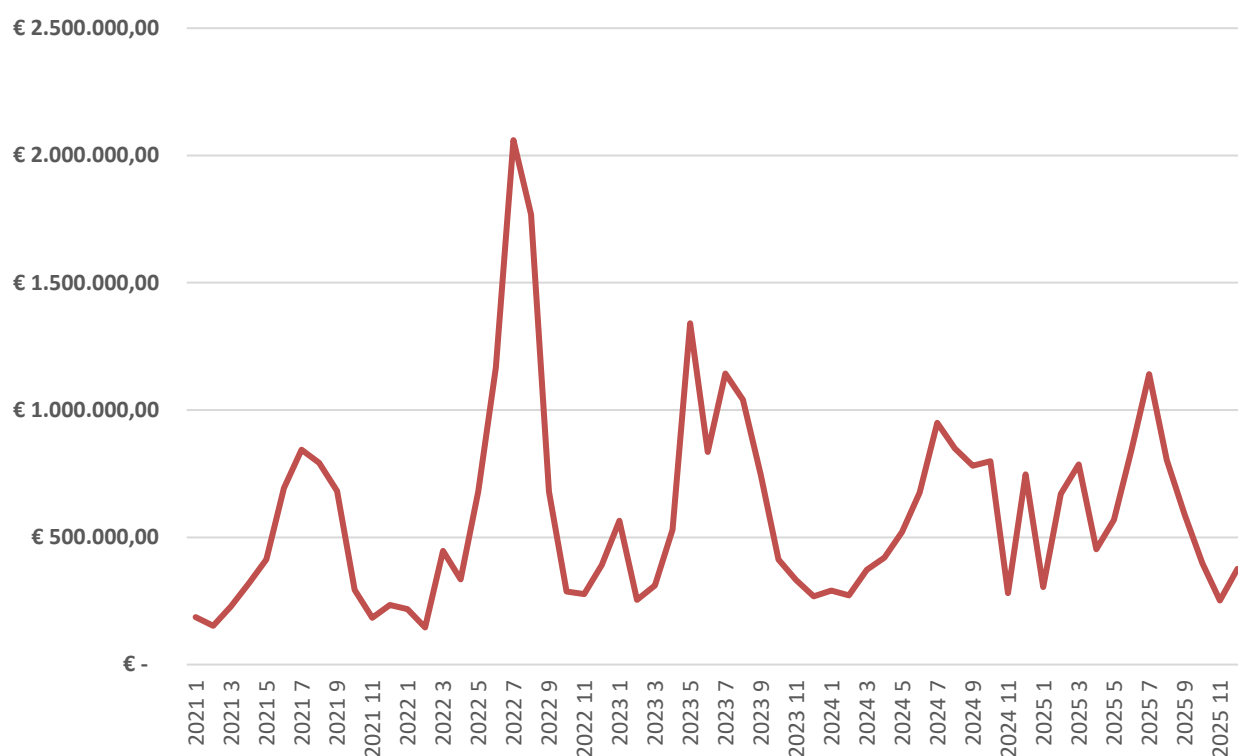


Grafico n. 3 – Costi mensili complessivi

Nella tabella seguente vengono riportati i consumi ed i costi degli ultimi tre anni.

MESE	2023			2024			2025		
	CONSUMI	COSTI	Costo medio	CONSUMI	COSTI	Costo medio	CONSUMI	COSTI	Costo medio
GEN	1.473.571,00	€ 562.492,850	€ 0,382	977.891	€ 290.778,52	€ 0,297	980.480	€ 304.082,58	€ 0,310
FEB	673.199,00	€ 251.908,750	€ 0,374	950.525	€ 272.620,34	€ 0,287	2.207.943	€ 671.026,05	€ 0,304
MAR	830.304,00	€ 311.164,540	€ 0,375	1.484.432	€ 372.202,09	€ 0,251	2.953.834	€ 786.640,91	€ 0,266
APR	1.553.060,00	€ 528.325,980	€ 0,340	1.542.848	€ 420.806,90	€ 0,273	1.735.238	€ 453.403,43	€ 0,261
MAG	3.964.913,00	€ 1.339.165,690	€ 0,338	2.059.776	€ 520.723,85	€ 0,253	2.265.861	€ 568.265,28	€ 0,251
GIU	2.744.076,00	€ 836.739,010	€ 0,305	2.760.251	€ 675.903,64	€ 0,245	3.394.873	€ 843.636,52	€ 0,249
LUG	3.902.974,00	€ 1.143.598,080	€ 0,293	3.617.263	€ 949.262,59	€ 0,262	4.288.697	€ 1.141.003,48	€ 0,266
AGO	3.734.819,00	€ 1.040.555,640	€ 0,279	3.276.130	€ 849.634,84	€ 0,259	3.275.575	€ 803.318,19	€ 0,245
SET	2.353.402,00	€ 741.942,550	€ 0,315	2.830.253	€ 781.306,33	€ 0,276	2.301.286	€ 588.784,19	€ 0,256
OTT	1.290.083,00	€ 412.682,040	€ 0,320	2.788.820	€ 798.899,35	€ 0,286	1.472.186	€ 399.267,67	€ 0,271
NOV	941.858,00	€ 331.925,770	€ 0,352	923.744	€ 280.056,38	€ 0,303	864.208	€ 251.577,87	€ 0,291
DIC	727.031,00	€ 268.469,310	€ 0,369	2.365.123	€ 747.405,57	€ 0,316	1.333.420	€ 376.110,05	€ 0,282
Altri oneri					€ 52.627,733	€ 0,274		€ 60.000,000	
TOT	24.189.290,00	€ 7.768.970,210	€ 0,321	25.577.056,00	€ 7.012.228,133	€ 0,274	€ 27.073.601,000	€ 7.247.116,220	€ 0,268
PREVISIONE 2026							€ 24.669.882,000	€ 6.315.489,79	€ 0,256
DATI STIMATI									

Tabella n. 7 – Consumi e costi energia elettrica negli anni 2023-24-25

Per determinare lo stanziamento da inserire nel bilancio di esercizio 2026 sono stati assunti i seguenti elementi.

Per la valutazione dei consumi annui si è assunto il valore medio degli ultimi cinque anni che risulta pari a circa 24,7 milioni di kWh.

Per la valutazione del costo medio dell'energia si è assunto il valore indicato dalla struttura del CEA che si occupa dell'acquisto dell'energia per la maggior parte dei Consorzi italiani.

Da tali analisi è scaturito un valore medio pari a 0,256 €/kWh.

Pertanto la stima del fabbisogno si può quindi determinare pari a:

$$\text{€/kWh } 24,7 \times 0,256 \text{ kWh} = 6,323 \text{ milioni } \text{€}$$

Per tenere conto di eventuali variazioni si inserisce nelle previsioni di bilancio in via cautelativa un stanziamento pari a € 6.500.000,00.

2.3 DERIVAZIONE

Analogamente a quanto riportato nel paragrafo precedente per l'energia, anche in questo ambito si ritiene di prevedere uno stanziamento inferiore rispetto a quanto previsto nel 2025.

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

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

Nell'ambito dei costi per la derivazione, sentiti gli enti di competenza, è stato stimato un fabbisogno per i costi da rimborsare al Consorzio di Bonifica della Burana per € 1.000.000,00 e per le spese da rimborsare al CER per € 1.000.000,00, oltre a € 60.000,00 per gli oneri relativi alle concessioni di derivazione.

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

Nell'ambito di questa attività, nella **tabella n. 8** vengono riportati i volumi di acqua derivati dalle fonti primarie negli anni 2020-21-22-23-24-25.

DERIVAZIONI PRINCIPALI (Pilastresi-Pontelagoscuro / Palantone / Guarda-Contuga-Berra-Garbina)							
	*2025 (m³)	<i>media</i> 2020/2024	2024 (m³)	2023 (m³)	2022 (m³)	2021 (m³)	2020 (m³)
febbraio	0	1.397.316	0	0	4.632.613	0	2.353.968
marzo	3.535.576	19.418.876	5.271.300	17.915.917	35.669.072	31.092.460	7.145.633
aprile	17.928.813	42.833.255	29.094.334	38.831.052	32.781.289	43.821.568	69.638.031
maggio	47.944.187	60.562.876	50.408.598	21.950.203	81.037.145	45.512.910	103.905.523
giugno	113.096.851	96.356.862	87.372.052	68.993.533	129.899.129	117.379.970	78.139.625
luglio	127.053.395	129.875.069	117.995.780	125.094.909	146.252.464	150.591.496	109.440.696
agosto	90.382.837	97.315.922	85.413.403	115.518.751	93.925.410	106.541.506	85.180.542
settembre	46.635.795	46.174.449	33.150.256	61.329.972	33.087.355	54.121.077	49.183.585
ottobre	15.350.000	13.672.329	3.671.140	16.530.403	24.426.289	14.321.858	9.411.956
totale annuo	461.927.454	507.606.954	412.376.863	466.164.740	581.710.764	563.382.846	514.399.559
gravità	242.136.521	161.698.073	240.130.083	182.069.382	74.212.511	130.273.044	181.805.347
sollevamento	219.790.933	345.908.881	172.246.780	284.095.358	507.498.253	433.109.802	332.594.212

* dati provvisori

Tabella n. 8 – Volumi mensili derivati dalle fonti primarie

Media 2020/2024 ($m^3/anno$)

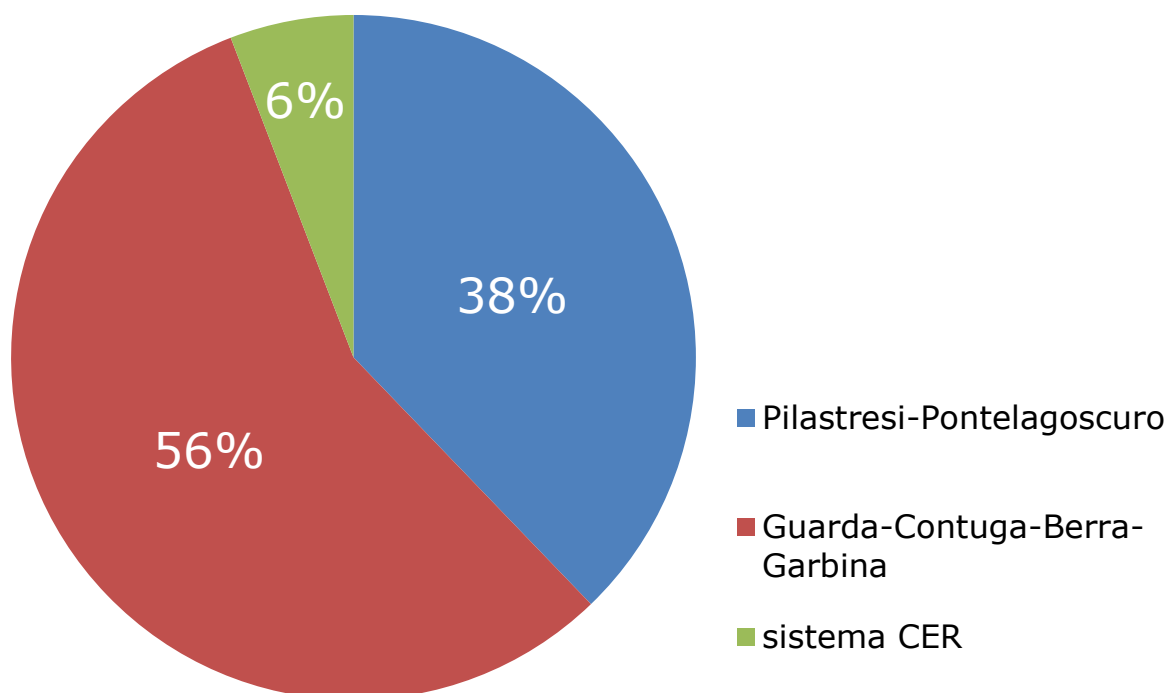


Grafico n. 4 – Percentuale valori medi 2020/2024

2.4 MUTUI E AMMORTAMENTI

La previsione dei costi relativi ai mutui registra un incremento per effetto della previsione di assumere due nuovi mutui.

Il primo per finanziare i lavori di completamento dell'impianto irriguo di Giralda-Gaffaro-Falce, in parte già finanziato dal MASAAF.

Il secondo per finanziare l'implementazione di dispositivi per valutare l'intervento relativo alla manutenzione produttiva nell'impianto idrovoro del Guagnino già in parte finanziato dalla RER.

Complessivamente gli interessi da sostenere per i mutui accesi negli anni precedenti ammontano circa a € 32.000,00, così come evidenziato nella **tabella n. 9**.

RATE MUTUI IN ESSERE ANNO 2026

MUTUO	INTERESSI 2025	INTERESSI 2026
BPER INVESTIMENTI 2019	€ 8.200,00	€ 1.645,06*
MPS NASELLI CRISPI	€ 35.600,00	€ 30.791,88
Totale	€ 43.800,00	€ 32.436,94
MUTUO GIRALDA e A.I. - QUOTA INTERESSI		€ 65.000,00
TOTALE INTERESSI		€ 97.436,94

* termina al 01/04/2026

Tabella n. 9 – Distribuzione oneri per mutui

Le quote di ammortamento ammontano a € 1.630.000,00 secondo la distribuzione riportata nella **tabella n.10**.

AMMORTAMENTO 2026		
TIPOLOGIA	QUOTA ANNO 2025	QUOTA ANNO 2026
Attrezzatura tecnica	20.761,01	15.000,00
Impianti e macchinari	4.157,19	4.000,00
Impianti fonti rinnovabili	10.849,77	8.000,00
Mezzi d'opera	481.037,83	475.000,00
Automezzi	41.047,70	42.000,00
Lavori di manutenzione reti e manufatti capitalizzati	100.717,87	94.000,00
Lavori di manutenzione impianti capitalizzati	234.500,81	223.000,00
Locali uso uffici	209.658,70	206.000,00
Mobili e attrezzature uffici	12.483,66	15.000,00
Hardware	24.510,27	35.000,00
Software serv. Generali	2.522,58	2.000,00
Software Amministrativi	2.415,61	7.000,00
Software SITL	5.929,20	8.000,00
Software Telerilevamento	10.253,74	-
Acquisti previsti per 2026 (quota capitale Giralda e A.I.)	-	370.000,00
Trattore agricolo con trincia e rimorchio	-	8.000,00
Attrezzatura delibera 236 del 10/10/25	-	118.000,00
Totale	1.160.845,94	1.630.000,00

Tabella n. 10 – Distribuzione quote di ammortamento

L'incremento in questo caso è principalmente dovuto alla quota capitale per i mutui per finanziare nuove opere già citate.

2.5 IMPOSTE E TASSE

La fonte di maggior costo in queste ambito è costituita dall'IRAP che è direttamente proporzionale alla spesa del personale.

Altro costo significativo è rappresentato dall'imposta municipale sugli immobili (IMU) che possiamo affermare essersi stabilizzato.

Le determinazioni assunte dal Consorzio con l'Agenzia del Territorio hanno portato ad un accordo secondo il quale gli impianti con funzione di scolo sono classificati catastalmente in categoria E (edifici con finalità pubblica), e quindi non soggetti a tassazione IMU, e quelli con funzione irrigua sono classificati catastalmente in categoria D (edifici produttivi), e quindi soggetti a tassazione IMU.

La determinazione dell'effettivo fabbisogno finanziario per far fronte all'IMU nel 2025 per gli impianti idrovori è quindi previsto per i soli impianti idrovori con funzioni irrigue.

Nella **tabella n. 11** è riportata la suddivisione dei costi relativi a imposte e tasse.

TIPOLOGIA	CONSUNTIVO 2024	PREVENTIVO 2025	PREV. 2025 ULTIMO ASS.	PREVENTIVO 2026
IRAP	952.000,63	980.000,00	934.000,00	979.000,00
Imposte su immobili	221.532,00	260.000,00	220.000,00	220.000,00
IRES	82.732,50	90.000,00	80.000,00	85.000,00
smaltimento rifiuti e passi carrai	70.804,42	55.000,00	55.000,00	55.000,00
Altre imposte e tasse	1.078,25	5.000,00	1.000,00	1.000,00
Imposte anni precedenti	343,00	0,00	50.000,00	50.000,00
Totale Imposte e Tasse	1.328.490,80	1.390.000,00	1.340.000,00	1.390.000,00

Tabella n. 11 – Distribuzione dei costi per imposte e tasse

2.6 RISCOSSIONE

I costi della riscossione ordinaria e coattiva relativa all'anno 2025 al momento della predisposizione della presente relazione non sono ancora noti. Nel 2025 è proseguita la collaborazione con SORIT che ha già dimostrato fornire significativi risparmi.

E' stimato un costo complessivo pari a € 400.000,00 di cui € 250.000,00 per la fase bonaria e € 150.000,00 per quella coattiva.

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

I costi previsti per la riscossione per il 2026 vengono quindi così articolati:

Riscossione bonaria	€ 250.000,00
Riscossione coattiva	€ 200.000,00
Accantonamenti inesigibili	€ 200.000,00
Totale	€ 650.000,00

Nella **tabella n. 15** vengono riportati i valori relativi ai costi della riscossione degli ultimi 8 anni.

ANNO	COSTO BONARIA	COSTO SOLLECITI	COSTO INGIUNZIONI	TOTALE
2017	328.084,12	33.750,32	146.648,40	508.482,84
2018	327.820,72	57.509,27	184.283,90	569.613,89
2019	336.294,02	15.554,48	401.347,16	753.195,66
2020	328.383,31	16.652,33	63.761,41	408.797,05
2021	242.113,24	1.509,17	47.076,87	290.699,28
2022	328.794,23	29.416,15	150.306,26	508.516,64
2023	331.180,93	15.772,38	119.643,28	466.596,59
2024	150.829,48	10.814,79	183.708,83	345.353,10

Tabella n. 12 – Distribuzione dei costi della riscossione

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

Nell'allegata **tabella n. 13** si può evidenziare l'andamento dei crediti degli anni precedenti e gli accantonamenti fino ad ora disposti dall'Ente.

Anno	Residuo al 31.12.2024	Fondo contributi inesigibili	Residui netti
2011	€ 222.991,49	-€ 222.991,49	€ 0,00
2012	€ 266.258,76	-€ 266.258,76	€ 0,00
2013	€ 251.835,47	-€ 251.835,47	€ 0,00
2014	€ 239.371,17	-€ 239.371,17	€ 0,00
2015	€ 253.703,07	-€ 253.703,07	€ 0,00
2016	€ 288.088,90	-€ 288.088,90	€ 0,00
2017	€ 380.254,71	-€ 380.254,71	€ 0,00
2018	€ 328.163,44	-€ 328.163,44	€ 0,00
2019	€ 352.119,98	-€ 352.119,98	€ 0,00
2020	€ 398.234,82	-€ 398.234,82	€ 0,00
2021	€ 383.994,64	-€ 383.994,64	€ 0,00
2022	€ 671.601,18	-€ 671.601,18	€ 0,00
2023	€ 603.111,45	-€ 603.111,45	€ 0,00
2024	€ 3.583.761,81	-€ 419.187,10	€ 3.164.574,71
Totale	€ 8.223.490,89	-€ 5.058.916,18	€ 3.164.574,71

FONDO CONTRIBUTI INESIGIBILI	
Fondo contributi inesigibili al 31/12/2024	- 4.853.725,12 €
Discarichi 2024 non recuperati	153.185,12 €
Accantonamento anno 2024 – perdite per cont. Non riscossi	-358.376,18 €
Totale al 31/12/2024	-5.058.916,18 €

Tabella n.13 – Distribuzione del fondo di accantonamento crediti di difficile esigibilità

Per valutare la nuova modalità di riscossione sono stati raccolti ed analizzati i dati relativi alla riscossione degli ultimi 6 anni (2020-2025).

Nella **tabella n. 14** e **nei grafici n. 5 e 6** sono riportati e rappresentati i valori registrati a scala mensile per la riscossione.

	RUOLO	IMP. RISCOSSO	% RISCOSSA
2025*	37.543.644,28 €	31.347.030,99 €	83,49%
2024	37.494.023,57 €	30.962.728,30 €	82,58%
2023	37.844.580,91 €	31.826.677,78 €	84,10%
2022	35.006.200,63 €	29.576.147,93 €	84,49%
2021	34.246.192,43 €	28.203.102,81 €	82,35%
2020	34.507.731,57 €	29.473.144,98 €	85,41%

*al 31/10/2025

Tabella n.14 – Andamento riscossione 2020-2025

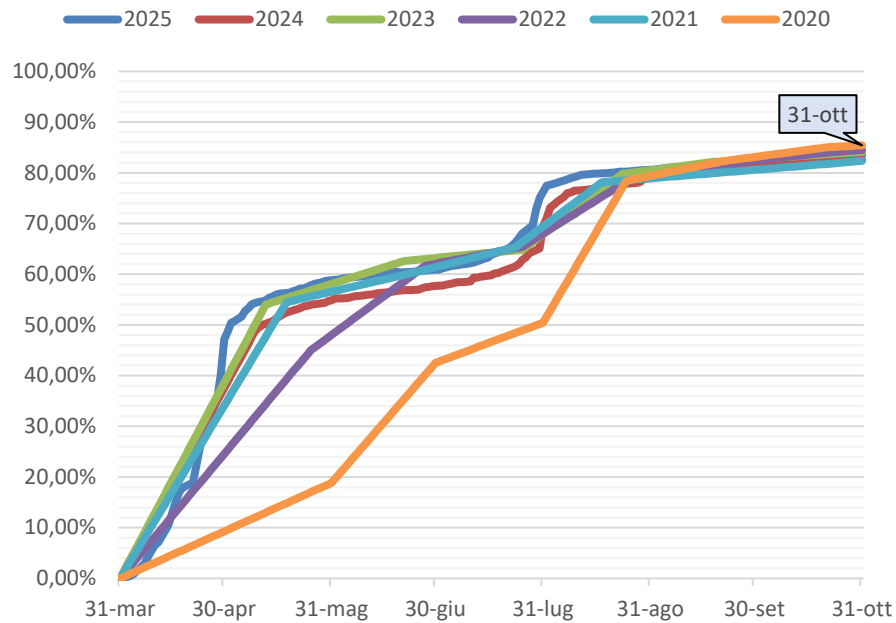


Grafico n.5 – Andamento percentuale riscossa per le emissioni 2020-2025 (31 marzo - 31 ottobre)

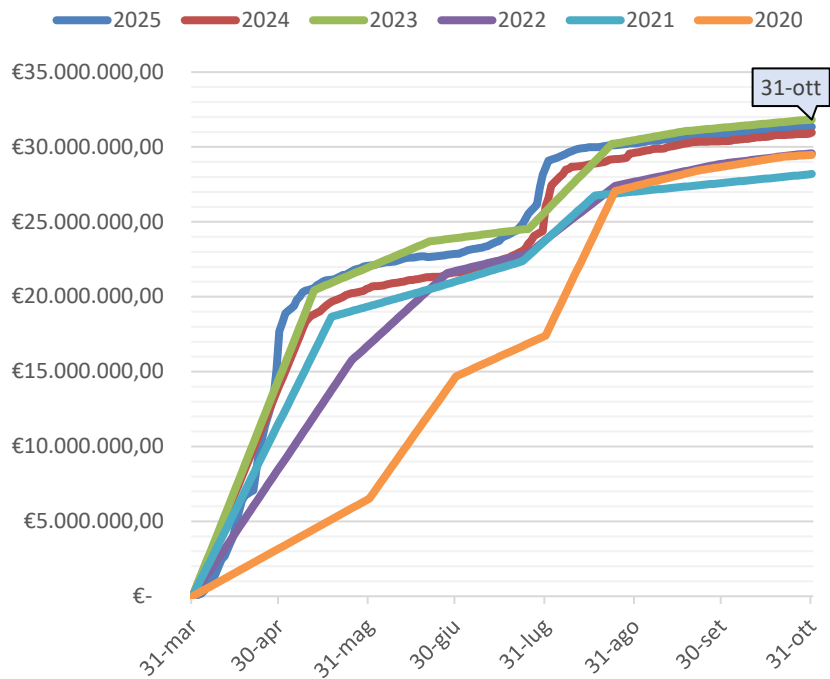


Grafico n.6 – Andamento importo riscosso per le emissioni 2020-2025 (31 marzo - 31 ottobre)

2.7 COSTI TECNICI

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

È evidente che per come in questi anni si è evoluta la struttura organizzativa dell'ente, le attività svolte richiedono sempre maggiore impegno di risorse umane, strumentali e finanziarie. Il funzionamento dell'infrastruttura rete-impianti viene svolta dai settori Opere di Bonifica nel Territorio e del Polo Tecnologico che si occupano della gestione e della manutenzione.

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

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

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

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

I costi tecnici relativi alla manutenzione vengono raggruppati per quattro grandi categorie: reti, fabbricati, impianti e mezzi.

Le attività di manutenzione delle reti riguardano principalmente lo sfalcio, gli espurghi e la ripresa frane.

La manutenzione degli impianti riguarda la parte elettrica e meccanica.

Nelle **tabelle n. 15 e 16** sono riportate le risorse assegnate per ognuna delle attività principali di manutenzione.

	Attività	Cons. 2024	IV Ass.to 2025	Prev. 2026
TERRITORIO	Sfalci	€ 124.680,57	€ 230.000,00	€ 230.000,00
	Espurghi	€ 289.471,78	€ 325.000,00	€ 320.000,00
	Frane	€ 428.867,66	€ 915.000,00	€ 790.000,00
	Manufatti	€ 557.321,93	€ 675.000,00	€ 700.000,00
	Fabbricati	€ 345.867,25	€ 260.000,00	€ 320.000,00
	Manutenzione manufatti straordinari	€ 79.171,06	€ 695.000,00	€ 0,00
	Totale	€ 1.825.380,25	€ 3.100.000,00	€ 2.360.000,00

Tabella n. 15 – Attività principali di manutenzione dell'Area Territorio e distribuzione dei costi

	Attività	Cons. 2024	IV Ass.to 2025	Prev. 2026
POLO TECNOLOGICO	Impianti elettrici	€ 275.656,60	€ 620.000,00	€ 600.000,00
	Impianti meccanici	€ 220.070,43	€ 410.000,00	€ 370.000,00
	Mezzi	€ 1.315.168,07	€ 1.230.000,00	€ 1.100.000,00
	Carburanti	€ 1.027.077,86	€ 1.030.000,00	€ 950.000,00
	Noleggio mezzi	€ 364.028,97	€ 360.000,00	€ 400.000,00
	Totale	€ 3.202.001,93	€ 3.650.000,00	€ 3.420.000,00

Tabella n. 16– Attività principali di manutenzione dell'Area Tecnologica e distribuzione dei costi

3. RICAVI

La previsione indicata per l'anno 2026 dei ricavi è in linea con quanto previsto per il 2025 al netto dell'utilizzo del risultato di esercizio 2024.

Nella **tabella n.17** vengono riportati i ricavi suddivisi per categoria con il confronto con i valori del bilancio consuntivo 2024 e quelli dell'ultimo assestamento 2025.

	RICAVI	CONS. 2024	IV ASSESTAMENTO 2025	PREV.2026
DIREZIONE GENERALE	PRESTAZIONI TERZI	6.417,28	10.000,00	0,00
	PROGETTI EUROPEI	126.866,25	260.000,00	350.000,00
	LOCAZIONI	85.262,69	140.000,00	150.000,00
	ASSICURAZIONI	145.931,96	150.000,00	150.000,00
	UTILIZZO FONDI	0,00	50.000,00	0,00
	UTILIZZO RISULTATO	0,00	1.180.000,00	0,00
	TOTALE DIREZIONE GENERALE	364.478,18	1.790.000,00	650.000,00
TERRITORIO	IRRIGAZIONE	3.343.000,00	3.370.000,00	3.500.000,00
	PROVENTI DA TERZI	0,00	40.000,00	0,00
	RIMBORSI FRANE E ALTRE CONVENZIONI	148.005,72	550.000,00	700.000,00
	UTILIZZO FONDI	0,00	175.000,00	0,00
	TOTALE TERRITORIO	3.491.005,72	4.135.000,00	4.200.000,00
PROG.	CANONI CONCESSIONI E LOCAZIONI	1.040.441,70	1.000.000,00	1.000.000,00
	TOTALE PROGETTAZIONE	1.040.441,70	1.000.000,00	1.000.000,00
POLO TECNOLOGICO	PROVENTI TERZI	225.000,00	200.000,00	200.000,00
	RICAVI FOTOVOLTAICO	6.120,16	5.000,00	50.000,00
	TOTALE POLO TECNOLOGICO	231.120,16	205.000,00	250.000,00
AREA AMMINISTRATIVA	ALTRI PROVENTI	143.077,47	250.000,00	100.000,00
	PROVENTI FINANZIARI	180.562,29	60.000,00	50.000,00
	CONTRIBUTI	34.011.162,17	34.010.000,00	34.000.000,00
	RIMBORSO PERSONALE PENSIONATO	235.931,77	300.000,00	250.000,00
	TOTALE AREA AMMINISTRATIVA	34.570.733,70	34.620.000,00	34.400.000,00
	TOTALE COMPLESSIVO RICAVI	39.697.779,46	41.750.000,00	40.500.000,00

Tabella n. 17 – Distribuzione dei ricavi per categoria

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

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

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

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

Per quanto riguarda i contributi ordinari, la distribuzione è riportata nella **tabella n. 18**.

	CONS. 2024	ASS.TO PREV.2025	PREV. 2026
IDRAULICO (SCOLO)	€ 9.322.624,43	€ 9.400.000,00	€ 9.400.000,00
IRRIGUO	€ 12.149.999,18	€ 12.150.000,00	€ 12.150.000,00
FABBRICATI	€ 11.602.105,13	€ 11.500.000,00	€ 11.500.000,00
VIABILITA'	€ 825.244,01	€ 850.000,00	€ 850.000,00
TOTALE CONTRIBUTI	€ 33.899.972,75	€ 33.900.000,00	€ 33.900.000,00

Tabella n. 18 – Distribuzione dei contributi ordinari

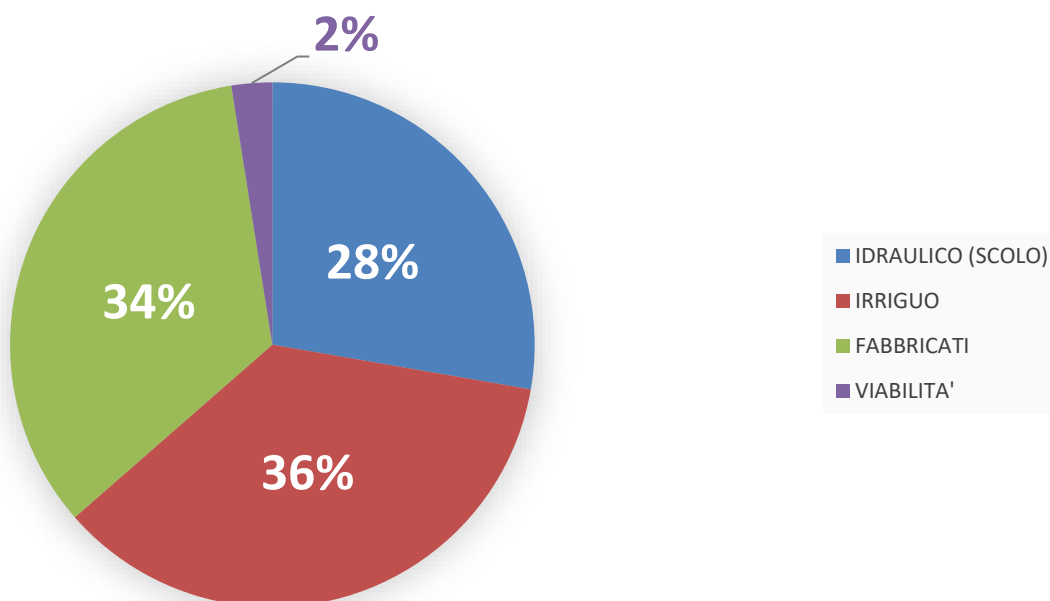


Grafico n. 7 – Percentuale distribuzione per categoria di contribuenti

Nella **tabella n. 19** vengono riportati i contributi distribuiti per i diversi benefici dei consorziati raggruppati per territorio comunale.

Comune	Fabbricati	Agr. Idra	Agr. Irr. B.	Viab.	Totale	% Incidenza
FERRARA	2.938.116,68 €	1.429.190,51 €	1.712.283,27 €	170.279,23 €	6.249.869,69 €	18,44%
ARGENTA	1.231.807,69 €	1.121.062,08 €	1.356.620,30 €	50.595,96 €	3.760.086,03 €	11,09%
COMACCHIO	960.682,92 €	711.804,85 €	880.151,46 €	76.714,78 €	2.629.354,01 €	7,76%
CODIGORO	529.276,50 €	602.332,26 €	1.195.706,50 €	32.966,26 €	2.360.281,52 €	6,96%
COPPARO	675.468,53 €	589.658,71 €	745.050,08 €	50.092,46 €	2.060.269,78 €	6,08%
OSTELLATO	402.235,46 €	730.867,37 €	760.182,82 €	56.281,77 €	1.949.567,42 €	5,75%
PORTOMAGGIORE	637.733,73 €	530.942,09 €	523.843,96 €	39.519,50 €	1.732.039,28 €	5,11%
CENTO	1.033.388,80 €	201.230,00 €	377.404,18 €	56.121,60 €	1.668.144,58 €	4,92%
FISCAGLIA	424.029,03 €	510.173,71 €	575.285,11 €	47.935,43 €	1.557.423,28 €	4,59%
RIVA DEL PO	436.968,20 €	453.031,92 €	532.843,54 €	26.765,93 €	1.449.609,59 €	4,28%
MESOLA	352.142,17 €	388.165,12 €	580.706,97 €	40.230,38 €	1.361.244,64 €	4,02%
JOLANDA DI SAVOIA	111.457,60 €	446.009,20 €	706.636,74 €	23.265,16 €	1.287.368,70 €	3,80%
POGGIO RENATICO	228.138,39 €	261.217,66 €	434.376,98 €	24.228,62 €	947.961,65 €	2,80%
TERRE DEL RENO	359.702,30 €	138.359,38 €	260.382,65 €	15.777,17 €	774.221,50 €	2,28%
BONDENO	127.212,01 €	196.105,37 €	266.070,45 €	18.202,00 €	607.589,83 €	1,79%
LAGOSANTO	200.085,27 €	158.530,61 €	222.752,19 €	19.985,91 €	601.353,98 €	1,77%
TRESIGNANA	231.861,83 €	157.824,94 €	160.050,40 €	16.988,02 €	566.725,19 €	1,67%
VOGHIERA	150.679,07 €	199.858,85 €	165.300,80 €	22.009,86 €	537.848,58 €	1,59%
VIGARANO MAINARDA	181.643,46 €	126.329,30 €	191.878,64 €	8.529,13 €	508.380,53 €	1,50%
GORO	206.247,50 €	108.203,39 €	75.977,45 €	10.015,01 €	400.443,35 €	1,18%
MASI TORELLO	107.988,04 €	99.670,97 €	99.468,39 €	11.279,58 €	318.406,98 €	0,94%
ALFONSINE	49.784,99 €	69.759,67 €	157.293,90 €	- €	276.838,56 €	0,82%
MOLINELLA	3.623,47 €	13.989,25 €	87.236,47 €	786,60 €	105.635,79 €	0,31%
FINALE EMILIA	28.256,97 €	23.524,37 €	31.610,93 €	1.798,80 €	85.191,07 €	0,25%
S.GIOVANNI PERSICETO	16.453,35 €	19.580,60 €	31.767,62 €	2.444,66 €	70.246,23 €	0,21%
BARICELLA	5.675,71 €	7.848,79 €	18.905,17 €	1.097,06 €	33.526,73 €	0,10%
CONSELICE	- €	120,28 €	212,40 €	27,42 €	360,10 €	0,00%
Totale	11.630.659,67 €	9.295.391,25 €	12.149.999,37 €	823.938,30 €	33.899.988,59 €	100,00%

Tabella n. 19 – Contributi distribuiti per i diversi benefici dei consorziati raggruppati per territorio comunale

Nella **tabella n. 20** è riportata la distribuzione dei contributi irrigui quota variabile.

Irrigazione Consumo -Attività Particolari				
	Ruoli 2025	Ruoli 2026	Ruoli 2026	
	Consuntivo 2024	Preventivo 2025	Pre Consuntivo 2025	<u>Preventivo 2026</u>
Volumi stimati				
Colture varie	€ 1.242.784,08	€ 1.245.000,00	€ 1.238.000,00	€ 1.245.000,00
2° raccolti	€ 311.768,71	€ 300.000,00	€ 249.000,00	€ 300.000,00
Irri non irrigue	€ 6.756,63	€ 8.000,00	€ 7.800,00	€ 10.000,00
TOTALE	€ 1.561.309,42	€ 1.553.000,00	€ 1.494.800,00	€ 1.555.000,00
Volumi misurati				
Colture varie	€ 239.275,68	€ 205.000,00	€ 176.000,00	€ 245.000,00
2° raccolti	€ 78.499,48	€ 80.000,00	€ 50.000,00	€ 80.000,00
Irri non irrigue	€ 1.754,40	€ 7.000,00	€ -	€ 5.000,00
riso consumo	€ 693.583,73	€ 670.000,00	€ 758.000,00	€ 750.000,00
TOTALE	€ 1.013.113,29	€ 962.000,00	€ 984.000,00	€ 1.080.000,00
riso Contib a sup	€ 474.337,57	€ 470.000,00	€ 507.000,00	€ 510.000,00
Contributi diversi				
Antibrina	€ 32.875,71	€ 30.000,00	€ 68.500,00	€ 50.000,00
Anticipata	€ 21.603,33	€ 35.000,00	€ 8.700,00	€ 50.000,00
Posticipata	€ 27.043,65	€ 35.000,00	€ 25.000,00	€ 50.000,00
Bacini	€ 56.895,73	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00
Impianto Pega	€ 103.803,57	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 130.000,00
Rettifiche Non irrigazione	€ 1.393,37	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Sanzioni varie (assenza o domanda in ritardo)	€ 36.410,26	€ 13.000,00	€ 10.000,00	€ 20.000,00
Recuperi e Sgravi	€ 14.149,42	€ 1.000,00	€ 4.500,00	€ 4.000,00
TOTALE	€ 3.342.935,31	€ 3.300.000,00	€ 3.303.500,00	€ 3.500.000,00

Tabella n. 20 – Distribuzione dei contributi irrigui quota variabile

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

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

4. RICOGNIZIONE FONDI DI ACCANTONAMENTO

Ad oggi la disponibilità di fondi proiettata al 31/12/2025 si riassume nella **tabella n. 21** di seguito riportata.

DISPONIBILITA' FONDI DI ACCANTONAMENTO						
Fondi	situazione al 31/12/24	Risultato esercizio 2024 accantonato ai fondi	Situazione contabile fondi	interventi finanziati con budget 2025	Interventi finanziati dal fondo interventi straordinari	disponibilità residua dopo il 31/12/2025
FONDO ENERGIA ELETTRICA	200.000,00 €	- €	200.000,00 €			200.000,00 €
FONDO SPESE LEGALI	51.292,74 €		51.292,74 €			51.292,74 €
FONDO SPESE GENERALI	350.799,76 €	10.768,15 €	361.567,91 €	-228.877,31 €		132.690,60 €
FONDO DERIVAZIONE	100.000,00 €		100.000,00 €			100.000,00 €
FONDO IMPOSTE E TASSE	195.766,07 €		195.766,07 €	-195.766,07 €		- €
FONDO INTERVENTI STRAORDINARI	1.848.629,60 €	681.683,24 €	2.530.312,84 €	-1.617.816,57 €	-830.000,00 €	82.496,27 €
FONDO INNOVAZIONE	17.105,72 €		12.225,72 €	-4.880,00 €		12.225,72 €
ALTRI FONDI PERS. DIP. FERIE PREGRESSE	150.000,00 €	291.500,00 €	441.500,00 €			441.500,00 €
Totale	2.913.593,89 €	983.951,39 €	3.892.665,28 €	-2.047.339,95 €	-830.000,00 €	1.020.205,33 €

Tabella n. 21 – Fondi di accantonamento

In particolare nel bilancio 2025 sono state movimentate per la realizzazione di interventi di manutenzione straordinaria le risorse indicate nella **tabella n. 22**.

Interventi ordinari finanziati dal fondo interventi straordinari	1' assestamento	2' assestamento	3' assestamento
Ripresa frane in Convenzione con il Comune di Ferrara	240.000,00 €	190.000,00 €	190.000,00 €
Ripresa frane in Convenzione con il Comune di Copparo	240.000,00 €	240.000,00 €	200.000,00 €
Ripresa frane in Convenzione con il Comune di Jolanda		70.000,00 €	70.000,00 €
Realizzazione impianto fotovoltaico Centro op. di Baura	150.000,00 €	150.000,00 €	150.000,00 €
Totale interventi ordinari finanziati con fondo interventi straordinari	630.000,00 €	650.000,00 €	610.000,00 €
Altri costi ordinari finanziati con fondi			
Rinnovo CCNL Dipendenti	150.000,00 €	150.000,00 €	150.000,00 €
Finanziamento costi energia	400.000,00 €	400.000,00 €	400.000,00 €
	550.000,00 €	550.000,00 €	550.000,00 €
Totale utilizzo fondi per costi ordinari	1.180.000,00 €	1.200.000,00 €	1.160.000,00 €

Tabella n. 22 – Fondi interventi straordinari

Nella **tabella n. 23** sono riportati gli investimenti finanziati con il fondo spese generali.

N. commessa	Descrizione commessa	Budget 2025
INVESTIMENTI FINANZIATI DAL FONDO SPESE GENERALI		
23-1001-0008	INCARICO QUALITA'	13.877,31 €
23-2501-0007	ACC.DO UNIFE SCANDURRA	10.000,00 €
24-0405-0009	IMP. PROTEZ. SCARICHE ATOMSF. CIMINIERE CODIGORO	35.000,00 €
24-0405-0010	IMP. LEPRI AA MAN. STRAORD. DI UN GRUPPO POMPA	100.000,00 €
24-0505-0014	COLLETTORE FOSSARELLA IN COLLABORAZIONE CON IL COMUNE DI CODIGORO	70.000,00 €
Totale investimenti 2024 finanziati dal Fondo spese Generali		228.877,31 €

Tabella n. 23 – Investimenti finanziati dal fondo spese generali

Nella **tabella n. 24** sono riportati gli investimenti finanziati con fondi consortili ancora in corso.

N. commessa	Descrizione commessa	Budget 2025
INVESTIMENTI FINANZIATI DAL FONDO INTERVENTI STRAORDINARI		
23-0405-0020	IMP. DEL VUOTO L'ADESCAMENTO POMPE	18.257,42 €
23-0505-0023	CABINA ANITA	70.000,00 €
24-0602-0011	RIC. BOTTE SANGIOVANNI FOSSA SAVENUZZA	58.160,00 €
24-0505-0013	RIVESTIMENTO ADDUTTORE ISOLA	90.000,00 €
24-2701-0020	RIPR. POMPE CODIGORO AAB	90.000,00 €
24-0405-0013	EFFIC. IMPIANTO DI ILLUMINAZIONE VIA MENTANA	122.763,76 €
24-2801-0010	C.TTO 4 TOMBINAM. TRATTO 500 M JOLANDA SAVOIA	480.000,00 €
24-0602-0013	CONTRIBUTO PER PONTE VIA PELOSA	110.000,00 €
24-2801-0020	RICOSTRUZIONE TRATTO CAVO BONDESANO	160.000,00 €
24-0505-0015	ELIM. SIFONAMENTO IMP. MAZZORE	150.000,00 €
24-0602-0015	BOTTE SCOLO PIEVESE CANALE DI CENTO	100.000,00 €
24-0505-0016	ESPURGH STRAORD. EST	13.164,00 €
24-2801-0012	ESPURGH STRAORD. NORD BAURA	80.000,00 €
24-2901-0002	INTEGRAZIONE OPERE CIVILI SGRIGLIATORE GUAGNINO	75.471,39 €
Totale investimenti 2024 finanziati dal Fondo Interventi Straordinari		1.617.816,57 €

LAVORI FINANZIATI CON RISULTATO ESERCIZIO 2024 FONDO INTERVENTI STRAORDINARI		
25-2901-0022	Strada di Formignana	30.000,00 €
24-0602-0013	Extra Ponte Pelosa	40.000,00 €
25-2601-0020	Gruppo pompe Marozzo	150.000,00 €
Totale lavori straordinari finanziati con risultato esercizio 2024		220.000,00 €

LAVORI STRAORDINARI FINANZIATI CON BILANCIO PREVISIONE 2025		
25-0405-0020	INSTALLAZIONE NUOVI DISPOSITIVI DI PROTEZIONE IMPIANTI IDROVORI (pompe del vuoto)	30.000,00 €
25-0405-0021	NUOVO "SCADA" SISTEMA TELECONTROLLO	70.000,00 €
25-0405-0022	VIDEOSORVEGLIANZA CENTRI OPERATIVI	50.000,00 €
25-2801-0020	POMPE CONDOTTO CHIESOTTO	160.000,00 €
25-0505-0021	MANUTENZIONE CANALETTA 6 GRAMIGNE	95.000,00 €

25-0505-0022	MANUTENZIONE TRONCO DERIVATORE 2	100.000,00 €
25-0602-0020	NUOVO MANUFATTO CHIAVICA MAINARDA	75.000,00 €
	Totale finanziato con Bilancio di previsione 2025	580.000,00 €

LAVORI ORDINARI FINANZIATI CON FONDI - 3' ASSESTAMENTO DI BILANCIO		
25-2801-0012	Ripresa frane in Convenzione con il Comune di Ferrara	190.000,00 €
25-2801-0013	Ripresa frane in Convenzione con il Comune di Copparo	200.000,00 €
25-2801-0014	Ripresa frane in Convenzione con il Comune di Jolanda	70.000,00 €
	Totale Ordinario finanziato con fondi - 3' assestamento di Bilancio	460.000,00 €

Tabella n. 24 – Investimenti finanziati dal fondo interventi straordinari

Nel seguito vengono riportati nella **tabella n. 25** gli investimenti per attrezzature informatiche, veicoli e mezzi d'opera che sono in corso di perfezionamento e che andranno ad incidere sugli oneri di ammortamento dell'esercizio 2026.

INVESTIMENTI IN AMMORTAMENTO		
24-2301-0002	NUOVO DATACENTER	150.000,00 €
24-0405-0014	RINNOVAMENTO PARCO MEZZI CONSORTILE - TERRITORIO AREA EST	742.370,00 €
24-0405-0015	RINNOVAMENTO PARCO MEZZI CONSORTILE - TERRITORIO AREA SUD	561.551,97 €
24-0405-0016	RINNOVAMENTO PARCO MEZZI CONSORTILE - TERRITORIO AREA NORD	646.600,00 €
25-0405-0017	RINNOVAMENTO PARCO MEZZI CONSORTILE - SECONDO STRALCIO	306.478,03 €
24-1101-0007	UPGRADE SOFTWARE APPLICATIVO RISORSE UMANE E PRESENZE	19.000,00 €
25-2301-0020	CENTRALINI SEDI PERIFERICHE	30.000,00 €
25-0405-0018	MEZZO TERRITORIO AREA EST SOSTITUZIONE NOLO	80.538,81 €
	Totale investimenti in ammortamento	2.536.538,81 €

Tabella n. 25 – Investimenti in ammortamento

In conclusione le risorse accantonate e non ancora destinate ad attività specifiche ammontano a circa 1,0 milioni di euro secondo la distinzione riportata nella tabella seguente.

Fondi di accantonamento (al netto delle somme già destinate)	disponibilità residua
FONDO ENERGIA ELETTRICA	200.000,00 €
FONDO SPESE LEGALI	51.292,74 €
FONDO SPESE GENERALI	132.690,60 €
FONDO DERIVAZIONE	100.000,00 €
FONDO INTERVENTI STRAORDINARI	82.496,27 €
FONDO INNOVAZIONE	12.225,72 €
ALTRI FONDI PERS. DIP. FERIE PREGRESSE	441.500,00 €
Totale	1.020.205,33 €

Tabella n. 26 – Fondi di accantonamento (al netto delle somme già destinate)

Nel Bilancio di Previsione per l'anno 2026 è previsto l'accantonamento di € 570.000 al Fondo Interventi Straordinari, dei quali € 370.000 destinati:

- per € 330.000 alla copertura della quota a carico del Consorzio dell'intervento in cofinanziamento con il MASAF di completamento delle opere adeguamento funzionale del sistema irriguo delle valli Giralda, Gaffaro e Falce - 1° e 2° lotto. CUP J52E24000170001;
- per € 40.000 alla copertura della quota a carico del Consorzio dell'intervento in cofinanziamento con la Regione Emilia Romagna di manutenzione predittiva degli impianti idrovori attraverso nuove tecnologie: progetto pilota impianto Guagnino CUP J57J25000000007.

5. INVESTIMENTI 2026

Il Consiglio di Amministrazione del Consorzio, appena insediato, si è dotato di uno strumento di programmazione denominato IDROPOLIS che rappresenta ai sensi dell'art. 41 allegato I.7 del Codice dei Contratti il quadro esigenziale dell'Ente e che ha costituito di fatto le linee di indirizzo per l'organizzazione consortile.

Il documento è dinamico e raccoglie l'elenco delle progettualità che sono state sviluppate o che lo dovranno essere in futuro in modo tale da permettere all'organo di governo di assumere durante il mandato le scelte strategiche più opportune in materia di investimenti infrastrutturali.

Nel corso del 2026 si provvederà ad approfondire le nuove esigenze, ed effettuare il monitoraggio di quelle già in fase di risoluzione e di formulare i necessari aggiornamenti.

Nel 2025 sono stati concretizzati ed avviati gli interventi finanziati nell'ambito del PNRR e quelli per far fronte agli interventi emergenziali del 2023.

Il 2025 è stato un anno particolarmente impegnativo per avviare e concludere parte delle opere.

Tutta la struttura consortile, tecnica ed amministrativa nel 2025 è stata intensamente impegnata nella conduzione e controllo dei cantieri del PNRR e del Piano Alluvioni.

Nell'ultimo quinquennio il Consorzio ha comunque avviato numerosi interventi di manutenzione alla rete ed agli impianti con risorse finanziarie della Protezione Civile, della Regione Emilia-Romagna e degli stessi Comuni del comprensorio per ovviare a situazioni che interessavano canali consortili affiancati alla rete stradale.

In particolare nella **tabella n. 27** vengono riportate in estrema sintesi i finanziamenti ottenuti dall'ente negli ultimi 8 anni.

Molte delle risorse acquisite sono già state spese e rendicontate, altre lo saranno nel prossimo biennio.

Quadro complessivo dei Finanziamenti	
Finanziamenti progettazione	62.500 €
Fondi investimenti ministeriale	8.706.145 €
LR 42/84	3.160.062 €
OCDPC 18 - 25	7.158.315 €
Ordinanze commissario straordinario	28.139.500 €
Piano invasi	11.000.000 €
PNRR	58.170.000 €
Programmazione sviluppo rurale e FSC	9.002.047 €
RENDIS	590.000 €
SUBSIDENZA	8.479.642 €
Totale	134.468.211€

Tabella n. 27 – Somme finanziate negli ultimi 8 anni per OO.PP.

5.1 INTERVENTI IN CORSO DI REALIZZAZIONE

Nel corso del 2026 si continuerà nella esecuzione degli interventi indicati nella **tabella n. 28** per i quali si è provveduto ad indire la gara d'appalto e perfezionato l'affidamento nel 2025.

	TITOLO PROGETTO	TIPOLOGIA DI FINANZIAMENTO	COMUNE	IMPORTO COMPLESSIVO
1	SISTEMAZIONE IDRAULICA BACINO SCOLO PRINCIPALE INFERIORE E DELLA CANALIZZAZIONE A SERVIZIO DELLA ZONA DI SAN BARTOLOMEO IN BOSCO	100% RER-SUBSIDENZA	FERRARA	€ 500.000,00
2	MESSA IN SICUREZZA DELL'IMPIANTO VALLE STAFFANO, NEL COMUNE DI COMACCHIO	RER € 438.981,22 CONSORZIO € 15.000	COMACCHIO	€ 453.981,22
3	RIPRISTINO DELLE CONDIZIONI DI STABILITA' ARGINALE DEL CANALE SAN NICOLO' MEDELANA CODICE MIMS: PNRR-M2C4-I4.1-A2-1: "RIPRISTINO DELLA PIENA FUNZIONALITA' DEL CANALE SAN NICOLO' MEDELANA" I STRALCIO	100% MIMS	PORTOMAGGIORE- VOGHIERA-MASI TORELLO- OSTELLATO	€ 25.000.000,00
4	RECUPERO, ADEGUAMENTO E MIGLIORAMENTO FUNZIONALE DEL SISTEMA IRRIGUO DI VALLE PEGA	100% MIPAFF	COMACCHIO-OSTELLATO	€ 30.270.000,00
5	MANUTENZIONE DELLA RETE IRRIGUA SPECIALIZZATA DI JOLANDA – I STRALCIO	100% CONSORZIO	JOLANDA DI SAVOIA	€ 480.000,00
6	RIPRISTINO DELLE CONDIZIONI DI STABILITA' ARGINALE DEL CANALE SAN NICOLO' MEDELANA CODICE MIMS: PNRR-M2C4-I4.1-A2-1: "RIPRISTINO DELLA PIENA FUNZIONALITA' DEL CANALE SAN NICOLO' MEDELANA" II STRALCIO	100% MIT	PORTOMAGGIORE- VOGHIERA-MASI TORELLO- OSTELLATO	€ 8.706.145,00
TOTALE				€ 65.410.126,22

Tabella n. 28 – Interventi in corso di realizzazione

Per questo ambito verranno quindi completati nel 2026, o al più nel primo semestre del 2027, n. 6 interventi per un importo complessivo di € 65.410.126,22.

5.2 INTERVENTI FINANZIATI DA APPALTARE

Nel corso del 2026 verranno affidati i lavori di alcuni interventi particolarmente strategici per un importo complessivo di € 21.870.000,00.

	TITOLO PROGETTO	TIPOLOGIA DI FINANZIAMENTO	COMUNE	IMPORTO COMPLESSIVO
1	INTERVENTI STRUTTURALI PER LA SICUREZZA IDRAULICA DELL'AREA CENTESE – II STRALCIO	100% RER-SUBSIDENZA	CENTO	€ 5.200.000,00
2	LAVORI DI IMPLEMENTAZIONE PRIMARIA DEL SISTEMA IRRIGUO CIARLE NEI COMUNI DI TERRE DEL RENO E VIGARANO MAINARDA (FE) – CONDOTTO DISTRIBUTORE NORD	100% PNISSI	TERRE DEL RENO-VIGARANO MAINARDA	€ 11.000.000,00
3	ADEGUAMENTO FUNZIONALE DEL SISTEMA IRRIGUO DELLE VALLI GIRALDA, GAFFARO, FALCE – 1° E 2° LOTTO – OPERE DI COMPLETAMENTO	MASAF - CONSORZIO	MESOLA-CODIGORO	€ 5.200.000,00
4	MANUTENZIONE PREDITTIVA DEGLI IMPIANTI IDROVORI ATTRAVERSO NUOVE TECNOLOGIE – PROGETTO PILOTA IMPIANTO GUAGNINO	RER - CONSORZIO	COMACCHIO	€ 470.000,00
TOTALE				€ 21.870.000,00

Tabella n. 29 – Interventi finanziati da appaltare

5.3 PIANO ALLUVIONE MAGGIO 2023

Nel corso del 2025 sono stati affidati ed avviati i lavori degli interventi inseriti nell'ordinanza 8/2023 del Commissario a seguito dell'evento alluvionale del mese di maggio 2023.

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

Si tratta di n. 29 interventi per un costo complessivo di circa 14 milioni di euro.

NUMERO	COMUNE	TITOLO PROGETTO	IMPORTO FINANZIATO	IMPORTO RICHIESTO VALORE TOTALE / (SAL)	INCASSO	STATO
PIANO ALLUVIONE - ORDINANZA 8/2023						
1	ALFONSINE	Intervento urgente di ripristino della stazione di sollevamento "natante Bastia"	50.000,00 €	40.836,88 €	40.836,88 €	INCASSATO
2	ALFONSINE	Intervento urgente: lavori per il presidio di sponda di alcuni tratti dello scolo Menate e scolo Savanuzza nelle località di Filo e Longastrino	180.000,00 €	176.628,46 €	176.628,46 €	INCASSATO
3	ARGENTA	Intervento urgente; lavori per il presidio di sponda nel comune di Argenta su alcuni tratti dello scolo Campazzo, Fossa marina, scolo Testa, scolo Bandissolo, scolo Galvino, scolo Valletta, scolo della Rotta, scolo Nord, canali Travasona, Fossa Marina, scolo Parata, scolo Tamerischi, scolo Bolognese	380.000,00 €	378.463,82 €	0,00 €	RENDICONTATO
4	FERRARA	INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE CANALE CONCA-VIA DELLA SBARRA	875.000,00 €	0,00 €	0,00 €	SOSPESO
5	FERRARA	INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE CANALE NAVIGLIO-VIA PONTEGRADELLA - 1° STRALCIO	130.000,00 €	113.800,99 €	113.800,99 €	INCASSATO
6	FERRARA	INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE CANALE NAVIGLIO-VIA PONTEGRADELLA - 2° STRALCIO	745.000,00 €	0,00 €	0,00 €	IN RENDICONTAZIONE
7	FERRARA	INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE SCOLO NICOLINO-VIA VALLELUNGA	350.000,00 €	0,00 €	0,00 €	SOSPENSIONE
8	FERRARA	INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE SCOLO CASAGLIA-VIA DELLE BONIFICHE	770.000,00 €	0,00 €	0,00 €	IN ESECUZIONE
9	MESOLA	Intervento urgente: lavori per il presidio di sponda di alcuni tratti del canale Emissario Brasavola	350.000,00 €	0,00 €	0,00 €	IN RENDICONTAZIONE
10	FERRARA	INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE CANALE NAVIGLIO-VIA SCORNIA	90.000,00 €	81.380,08 €	81.380,08 €	INCASSATO
11	FERRARA	INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE CANAL BIANCO-VIA RO	70.000,00 €	69.771,90 €	69.771,90 €	INCASSATO
12	MOLINELLA	Intervento urgente: lavori per il presidio della sponda sx di alcuni tratti del condotto Cavo Spina Superiore	90.000,00 €	87.110,12 €	87.110,12 €	INCASSATO
13	PORTOMAGGIORE	Intervento urgente: lavori per il presidio di sponda nel comune di Portomaggiore su alcuni tratti dell'allacciante Galavronara-Forcello e scolo Bolognese	110.000,00 €	0,00 €	0,00 €	IN RENDICONTAZIONE
14	FERRARA	INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE CANAL BIANCO-VIA DIAMANTINA	385.000,00 €	384.834,53 €	384.834,53 €	INCASSATO
15	VIGARANO MAINARDA	INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE CANAL BIANCO-VIA CANAL BIANCO	410.000,00 €	374.802,53 €	0,00 €	RENDICONTATO
16	FERRARA	INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE FOSSA LAVEZZOLA - VIA DELLA FOSSA E VIA LAVEZZOLA	126.000,00 €	119.961,86 €	119.961,86 €	INCASSATO
17	COPPARO	INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE NEL COMUNE DI COPPARO SUI CANALI CANAL BIANCO IN VIA CANALBIANCO E CANALE NAVIGLIO IN VIA NAVIGLIO E ARIOSTO	700.000,00 €	0,00 €	0,00 €	SOSPESO/perizia in corso di redazione
18	COPPARO	INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE NEL COMUNE DI COPPARO SUI CANALI VECCHIO-VIA ALTA, FOSSA FORMIGNANA VIA SAN MARCO E BARICORDA, CANALBIANCO VIA MODENA, VIA CANALBIANCO E DA VIA PASTICCERA A VIA GUARDA, CANALE NAVIGLIO SP2 E VIA BOCCATI	615.000,00 €	0,00 €	0,00 €	SOSPESO/avanzamento al 40%
19	CENTO	INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE NEL COMUNE DI CENTO SUL CANALE DI CENTO -VIA BANCHE - SP66 -MOLINO ALBERGATI	520.000,00 €	511.824,25 €	0,00 €	RENDICONTATO
20	TERRE DEL RENO	INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE NEL COMUNE TERRE DEL RENO SUL CANALE ANGELINO - VIA METAZZOLA - VIA FANTINO (SP34), SCOLO FOSSA - VIA FANTINO E VIA QUATTRO TORRI, SCOLO BISCIA - VIA MONTECASSINO	456.000,00 €	453.063,17 €	0,00 €	RENDICONTATO

NUMERO	COMUNE	TITOLO PROGETTO	IMPORTO FINANZIATO	IMPORTO RICHiesto VALORE TOTALE / (SAL)	INCASSO	STATO
21	CENTO	INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE CONDOTTO GENERALE - VIA OROLOGI - VIA BONDENESE (SP13)	525.000,00 €	0,00 €	0,00 €	IN RENDICONTAZIONE
22	CENTO	INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE SCOLO SALIONE NUOVO - VIA MAESTRA GRANDE - XII MORELLI - ALBERONE	210.000,00 €	204.010,48 €	204.010,48 €	INCASSATO
23	VIGARANO MAINARDA - BONDENO	INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE NEI COMUNI DI VIGARANO MAINARDA E BONDENO PRESSO SCOLO RONDONE - VIA FRATTINA - VIA RONDONA, SCOLO AZZI - VIA ARGINE PO, CANALE SAN GIOVANNI ORIENTALE - VIA CONSORZIALE E VIA CAVO NAPOLEONICO	472.500,00 €	472.391,24 €	0,00 €	RENDICONTATO
24	FERRARA-BONDENO	INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE NEI COMUNI DI FERRARA E BONDENO SULLO SCOLO GRAZIADEI - TRA VIGARANO E POROTTO, CANALE NICOLINO - ORIGINE-VALLE BOSCO LAVEZZI, DERIVATORE SANTA BIANCA - ORIGINE- CAMPODOSO, FOSSA DIECI PIEDI - ORIGINE - SAN GIOVANNI	1.325.000,00 €	0,00 €	0,00 €	IN ESECUZIONE
25	CENTO	INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE NEI COMUNI DI CENTO E VIGARANO MAINARDA SUL CANALE GUADORA - VIA ALBERELLI - VIA SALVI, CANALE ABBAZIA	650.000,00 €	0,00 €	0,00 €	IN ESECUZIONE
26	FERRARA-POGGIO RENATICO	INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE NEI COMUNI DI FERRARA E POGGIO RENATICO IN DIRAMAZIONE MIARA-VIA CATENA, SCOLO PRINCIPALE SUPERIORE-VIA RIOLO-VIA RAVEDA, SCOLO SEGHEZZO OVEST, DIR.CANALI, SCOLO ZAMBOTTA-VIA CAVO DUCALE, SCOLO ZAGAGNONA 1°RAMO, CANALE CEMBALINA, SCOLO MADONNA BOSCHI-VIA IMPERIALE, CANALE PRINCIPALE SUPERIORE, SCOLO PARZIALE-VIA MASI	885.500,00 €	0,00 €	0,00 €	AFFIDATO
27	MASI TORELLO- FERRARA-OSTELLATO	INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE NEI COMUNI DI MASI TORELLO, FERRARA ED OSTELLATO NEI PRESIDI DI CO. PACCHIERI E FOSSA MASI - VIA PAGANA, DE. LATTUGA-VIA MSSAFISCAGLIA, FOSSA BERTOLDA-VIA SANA CARLO-COLLETORE DI ARRIVO, ALL.MALAGO'-VIA CA' BRUCIATE, CO.NICOLINO-STRADA BIANCA, COLL.GEN.SANT'ANTONINO-VIA FIASCHETTA, CO.VALCORE A.B.-IMPIANTO VALCORE	802.000,00 €	0,00 €	0,00 €	IN ESECUZIONE
28	FERRARA	INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE A SANT'ANTONINO T.A., CO.VALCORE A.B. E CANALE CINGOLI IN LOCALITA' AGUSCELLO	1.100.000,00 €	0,00 €	0,00 €	IN ESECUZIONE
29	FERRARA	INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE NEL COMUNE DI FERRARA PRESSO CO. ROVERE SERRAGLIE - SP1 E VIA BARICORDA, CO.ROVERE TB	637.500,00 €	0,00 €	0,00 €	SOSPESO
TOTALE			14.009.500,00 €	3.428.043,43 €	1.278.335,30 €	

Tabella n. 30 – Elenco interventi Piano Alluvioni, Ord. 8/2023

Di n. 29 interventi, n.14 risultano conclusi ed i rimanenti verranno terminati nel corso del 2026.

5.4 INTERVENTI PIANO ALLUVIONE - RICOSTRUZIONE

In seguito ad ulteriori necessità segnalate dagli enti territoriali colpiti dall'evento del maggio 2023, il Commissario Delegato alla Ricostruzione ha effettuato una ricognizione per analizzare le ulteriori esigenze urgenti che si rendevano necessarie.

In questo ambito il Consorzio ha candidato n. 10 interventi che sono stati poi inseriti nell'ordinanza n. 35 che sono stati avviati nel 2025.

Nella **tabella n. 31** viene riportato il sintetico elenco con gli importi corrispondenti.

Progr.	R.U.P.	Oggetto	Importi	Stato
1	Chierici Valeria	Ricalibratura della rete di bonifica ai fini del recupero della capacità di invaso e di portata – 1° stralcio	€ 4.000.000,00	IN CORSO
2	Chierici Valeria	Ricalibratura della rete di bonifica ai fini del recupero della capacità di invaso e di portata – 2° stralcio	€ 4.000.000,00	IN CORSO
3	Buzzoni Alessandro	Realizzazione nuovo impianto di scarico del Canale Scorsuro nel diversivo del Po di Volano per la laminazione delle portate di piena del sistema del reticolo idraulico di bonifica	€ 600.000,00	IN CORSO
4	Buzzoni Alessandro	Nuovo impianto di pompaggio sul Canale Scorsuro del Sandola	€ 350.000,00	IN CORSO
5	Forlani Gianluca	Potenziamento dell'impianto idrovoro Betto di scarico nel Canale Boicelli per la laminazione delle portate di piena del reticolo idraulico di bonifica	€ 2.000.000,00	IN CORSO
6	Buzzoni Alessandro	Adeguamento Impianto Barco – allacciante Barchetto di scarico nel Canal Bianco	€ 500.000,00	IN CORSO
7	Buzzoni Alessandro	Messa in sicurezza impianto idrovoro Cittadino per la laminazione delle portate di piena del reticolo idraulico di bonifica	€ 600.000,00	IN CORSO
8	Forlani Gianluca	Ripristino della piena funzionalità Impianto Menate	€ 500.000,00	IN CORSO
9	Buzzoni Alessandro	Realizzazione di una condotta con annesso manufatto di regolazione per il miglioramento idraulico del Condotto San Antonino a difesa dell'abitato di Aguscello	€ 250.000,00	IN CORSO
10	Forlani Gianluca	Potenziamento impianto Zambotta	€ 200.000,00	IN CORSO
TOTALE			€ 13.000.000,00	

Tabella n. 31 – Interventi Piano Ricostruzione, Ord. 35/2024

Nello schema sotto riportato è indicato il riepilogo delle opere da avviare e completare nel 2025.

INTERVENTI IN CORSO DI REALIZZAZIONE		6 INTERVENTI Totale € 65.410.126,22
INTERVENTI FINANZIATI DA APPALTARE		4 INTERVENTI Totale € 21.870.000,00
INTERVENTI PIANO ALLUVIONE – EMERGENZA ORD. 8/2023		29 INTERVENTI Totale € 14.009.500,00
INTERVENTI ALLUVIONE - RICOSTRUZIONE ORD. 35/2024		10 INTERVENTI Totale € 13.000.000,00
		49 INTERVENTI Tot. Complessivo € 114.289.626,22

6. PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OO.PP.

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

Nel programma 2026/27/28 sono stati inseriti complessivamente 34 interventi per un fabbisogno finanziario complessivo di circa 188 milioni di euro.

Nella prima annualità sono stati inseriti n. 10 interventi per un ammontare complessivo di circa 61 milioni di euro. Di questi n. 3 sono stati già finanziati e verranno appaltati nel corso del 2026.

Progr.	R.U.P.	Oggetto	2026	2027	2028	Finanziamento stato/regione	Fondi di Bilancio Consorzio
			Stima dei costi dell'intervento			Tipo di finanziamento	
1	Chierici Valeria	Recupero e razionalizzazione del sistema irriguo Ponti - 2 lotto - 2 stralcio, nei Comuni di Comacchio e Lagosanto in Provincia di Ferrara.	€ 9.000.000,00	-	-	€ 9.000.000,00	-
2	Forlani Gianluca	Progetto automazione e telecontrollo dei siti Principali e Secondari del Canal Bianco - Realizzazione di un sistema di automazione, regolazione e telecontrollo per le paratoie di adduzione, regimazione e distribuzione dal derivatore primario Canal Bianco.	€ 3.000.000,00	-	-	€ 3.000.000,00	-
3	Chierici Valeria	Lavori di implementazione primaria del sistema irriguo Ciarle nei Comuni Terre del Reno e Vigarano Mainarda (FE) – Condotto Distributore Nord.	€ 11.000.000,00	-	-	€ 11.000.000,00	-
4	Chierici Valeria	Ricalibratura della rete di bonifica ai fini del recupero della capacità di invaso e di portata – 3° stralcio	€ 30.000.000,00	-	-	€ 30.000.000,00	-
5	Chierici Valeria	Riassetto idraulico e recupero della funzionalità del canale Veraglio in Comune di Portomaggiore - Completamento opere di alimentazione irrigua.	€ 650.000,00	-	-	€ 650.000,00	-
6	Monti Mauro	Adeguamento funzionale del sistema irriguo delle Valli Giralda, Gaffaro, Falce - 1° e 2° lotto - Opere di completamento.	€ 5.200.000,00	-	-	€ 3.410.616,70	€ 1.789.383,30
7	Forlani Gianluca	Sostituzione quadri avviatori 6°, 7° e 8° gruppo impianto idrovoro Acque Basse di Codigoro	€ 801.153,17	-	-	€ 801.153,17	-
8	Forlani Gianluca	Manutenzione predittiva degli impianti idrovori attraverso nuove tecnologie - Progetto pilota impianto Guagnino	€ 470.000,00	-	-	€ 250.000,00	€ 220.000,00
9	Forlani Gianluca	Ripristino della piena funzionalità Impianto Menate	€ 1.000.000,00	-	-	€ 1.000.000,00	-
10	Buzzoni Alessandro	Messa in sicurezza dello scarico nel Po di Volano dell'impianto di scolo Mazzore	€ 185.000,00	-	-	€ 185.000,00	-
		TOTALE	€ 61.306.153,17	-	-	€ 59.296.779,87	€ 2.009.383,30

Progr.	R.U.P.	Oggetto	2026	2027	2028	Finanziamento stato/regione	Fondi di Bilancio Consorzio
			Stima dei costi dell'intervento			Tipo di finanziamento	
1	Forlani Gianluca	Completamento degli impianti di derivazione di Guarda dal Fiume Po e di Garbina dal Fiume Po di Goro, nei Comuni di Riva del Po (FE) e Mesola (FE).	-	€ 3.000.000,00	-	€ 3.000.000,00	-
2	Forlani Gianluca	Potenziamento funzionale delle pompe esterne dell'impianto di Bando	-	€ 250.000,00	-	€ 250.000,00	-
3	Forlani Gianluca	Ripristino funzionalità impianto Gramigne	-	€ 350.000,00	-	€ 350.000,00	-
4	Buzzoni Alessandro	Ripristino funzionalità impianto Bevilacqua	-	€ 300.000,00	-	€ 300.000,00	-
5	Chierici Valeria	Recupero e razionalizzazione del sistema irriguo Ponti 2° lotto - 3° stralcio di completamento.	-	€ 10.000.000,00	-	€ 10.000.000,00	-
6	Chierici Valeria	Impianto per la captazione, il trattamento fitodepurativo ed il reimpiego ai fini irrigui delle portate eccedenti nel collettore Mezzano AB.	-	€ 3.000.000,00	-	€ 3.000.000,00	-
7	Chierici Valeria	Realizzazione di un nuovo sistema di approvvigionamento idrico a servizio del distretto irriguo Bagnetto.	-	€ 3.000.000,00	-	€ 3.000.000,00	-
8	Forlani Gianluca	Progetto telecontrollo subcentro Codigoro.	-	€ 2.000.000,00	-	€ 2.000.000,00	-

Progr.	R.U.P.	Oggetto	2026	2027	2028	Finanziamento stato/regione	Fondi di Bilancio Consorzio
9	Forlani Gianluca	Progetto efficientamento Impianto Guagnino.	-	€ 2.100.000,00	-	€ 2.100.000,00	-
10	Chierici Valeria	Ripristino delle originarie condizioni di stabilità e impermeabilità delle arginature di contenimento del mandracchio dell'impianto Giralda-Falce.	-	€ 4.800.000,00	-	€ 4.800.000,00	-
11	Chierici Valeria	Realizzazione del Bacino di accumulo Anse di Valle Lepri	-	€ 6.000.000,00	-	€ 6.000.000,00	-
12	Buzzoni Alessandro	Manutenzione della rete irrigua specializzata di Jolanda - 2° stralcio	-	€ 2.000.000,00	-	€ 2.000.000,00	-
13	Buzzoni Alessandro	Manutenzione della rete irrigua specializzata di Jolanda - 3° stralcio	-	€ 25.000.000,00	-	€ 25.000.000,00	-
TOTALE			-	€ 61.800.000,00	-	€ 61.800.000,00	-

Progr.	R.U.P.	Oggetto	2026	2027	2028	Finanziamento stato/regione	Fondi di Bilancio Consorzio
			Stima dei costi dell'intervento			Tipo di finanziamento	
1	Buzzoni Alessandro	Ricalibratura linee idrauliche comprensorio Fossa di Porto	-	-	€ 5.000.000,00	€ 5.000.000,00	-
2	Buzzoni Alessandro	Ripristino dell'efficienza idraulica del Canal Bianco nei comuni di Ferrara, Vigarano Mainarda e Bondeno	-	-	€ 8.400.000,00	€ 8.400.000,00	-
3	Chierici Valeria	Ripristino delle originaie capacità di scolo del Canal Bianco - Svincolo delle esigenze di derivazione nel periodo invernale attraverso la realizzazione di un impianto di derivazione dal Po di Goro in Comune di Mesola.	-	-	€ 3.000.000,00	€ 3.000.000,00	-
4	Forlani Gianluca	Impianto idrovoro scolmatore Fossa di Formignana.	-	-	€ 4.500.000,00	€ 4.500.000,00	-
5	Chierici Valeria	Ripristino statico e funzionale delle ali dismesse dell'ex idrovoro Marozzo.	-	-	€ 1.350.000,00	€ 1.350.000,00	-
6	Monti Mauro	Riconversione dei locali del vecchio impianto S. Antonino per la realizzazione di spazi per la divulgazione.	-	-	€ 300.000,00	€ 300.000,00	-
7	Monti Mauro	Manutenzione straordinaria dei locali degli impianti idrovori di Codigoro.	-	-	€ 500.000,00	€ 500.000,00	-
8	Chierici Valeria	Realizzazione del Canale di Gronda della Giliola.	-	-	€ 2.500.000,00	€ 2.500.000,00	-
9	Chierici Valeria	Incremento della capacità di invaso dello Scolo Bolognese.	-	-	€ 2.500.000,00	€ 2.500.000,00	-
10	Monti Mauro	Adeguamento e potenziamento della rete irrigua specializzata di Mesola con incremento della capacità di invaso.	-	-	€ 33.000.000,00	€ 33.000.000,00	-
11	Buzzoni Alessandro	Ricalibratura e ripristino officiosità idraulica delle linee di scolo del Cavo Spina	-	-	€ 1.000.000,00	€ 1.000.000,00	-
12	Buzzoni Alessandro	Opere per la mitigazione degli effetti dell'ingressione marina nel Po di Volano sull'alimentazione del comizio irriguo Gronda Bosco Eliceo	-	-	€ 3.000.000,00	€ 3.000.000,00	-
TOTALE			-	-	€ 65.050.000,00	€ 65.050.000,00	-
TOTALE COMPLESSIVO 2026-27-28			€ 188.156.153,17				

Tabella n. 32 – Programma triennale OO.PP. 2026/27/28

7. DOCUMENTO DI RACCORDO ELENCO ANNUALE BILANCIO 2026

In relazione alla richiesta di chiarimenti del Direttore Generale della Regione Emilia-Romagna nell'ambito delle attività di controllo degli atti del Consorzio pervenuta nel 2021, si riporta nella **tabella n. 33** la tabella di raccordo tra l'elenco annuale dei lavori pubblici ed il budget economico della previsione dell'esercizio 2026.

Descrizione dell'intervento	Importo intervento Elenco annuale	Budget economico		Differenza	Motivazione	Commessa
		Lavori in concessione	Spese di progettazione lavori non ancora finanziati (temporaneamente a carico Consorzio)			
Recupero e razionalizzazione del sistema irriguo Ponti - 2 lotto - 2 stralcio, nei Comuni di Comacchio e Lagosanto in Provincia di Ferrara.	9.000.000,00 €	0,00 €		-9.000.000,00 €	Intervento in attesa di conferma di finanziamento	
Progetto automazione e telecontrollo dei siti Principali e Secondari del Canal Bianco - Realizzazione di un sistema di automazione, regolazione e telecontrollo per le paratoie di adduzione, regimazione e distribuzione dal Derivatore Primario Canal Bianco	3.000.000,00 €	0,00 €		-3.000.000,00 €	Intervento in attesa di conferma di finanziamento	
Lavori di implementazione primaria del sistema irriguo Ciarle nei Comuni Terre del Reno e Vigarano Mainarda (FE) – Condotto Distributore Nord.	11.000.000,00 €	3.000.000,00 €		-8.000.000,00 €		
Ricalibratura della rete di bonifica ai fini del recupero della capacità di invaso e di portata.	30.000.000,00 €	0,00 €		-30.000.000,00 €	Intervento in attesa di conferma di finanziamento	
Riassetto idraulico e recupero della funzionalità del canale Veraglio in Comune di Portomaggiore - Completamento opere di alimentazione irrigua.	650.000,00 €	0,00 €		-650.000,00 €	Intervento in attesa di conferma di finanziamento	
Adeguamento funzionale del sistema irriguo delle Valli Giralda, Gaffaro, Falce - 1° e 2° lotto - Opere di completamento.	5.200.000,00 €	1.000.000,00 €		-4.200.000,00 €	Intervento in attesa di conferma di finanziamento	
Sostituzione quadri avviatori 6°, 7° e 8° gruppo impianto idrovoro Acque Basse di Codigoro	801.153,17 €	801.153,17 €		- €		
Manutenzione predittiva degli impianti idrovori attraverso nuove tecnologie - Progetto pilota impianto Guagnino	470.000,00 €	470.000,00 €		- €		
Ripristino della piena funzionalità Impianto Menate	1.000.000,00 €	0,00 €		- 1.000.000,00 €	Intervento in attesa di conferma di finanziamento	
Messa in sicurezza dello scarico nel Po di Volano dell'impianto di scolo Mazzore	185.000,00 €	185.000,00 €		- €		
TOTALE	61.306.153,17 €	5.456.153,17 €	0,00 €	- 55.850.000,00 €		

Tabella n. 33 – Documento di raccordo tra elenco annuale lavori pubblici 2026 e budget economico 2026

8. FLUSSI DI CASSA

Il 2026 si configura come un anno particolare per la rendicontazione di ingenti risorse derivanti dall'attuazione delle opere finanziate nell'ambito del PNRR e del Piano Alluvioni. Si ritiene pertanto opportuno avviare una specifica attività di monitoraggio e controllo dei flussi di cassa.

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

Nella **tabella n. 34** vengono riepilogate le previsioni dei flussi di cassa complessivi che potranno verificarsi nel 2026 suddivisi per trimestre e per categoria.

		I° trim. 2026	II° trim. 2026	III° trim. 2026	IV° trim. 2026	TOTALE
LAVORI IN CONCESSIONE		1,90	1,20	3,30	-4,50	1,90
INVESTIMENTI NON COMPRESI NEL PIANO OO.PP.		- 0,30	- 0,90	- 0,40	+0,60	- 1,00
COSTI ORDINARI		- 8,54	- 10,71	- 10,32	- 10,93	- 40,50
COSTI MEZZI/ATTREZZATURE		- 0,20	- 0,50	- 1,70	0,00	- 2,40
RICAVI		1,41	23,81	10,18	3,10	38,50
ALTRI RICAVI		0,61	0,89	0,25	0,25	2,00
TOTALE		-5,12	+13,79	+1,31	-11,48	-1,5
Previsione cassa al 31/12/2025	-4,00	-9,12	+4,67	+5,98	-5,50	

Tabella n. 34 – Previsione dei differenziali dei flussi di cassa. Riepilogo in milioni di €

Di seguito, per ognuna delle macro categorie indicate nella **tabella 34**, vengono dettagliati per ogni intervento o gruppo i costi ed i ricavi di ogni trimestre.

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

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

In questo senso nella **tabella n. 35** vengono evidenziati i principali interventi finanziati dal Ministero e dalla Regione che proseguiranno nel 2026, alcuni non verranno completati nello stesso anno e potranno avere un impatto finanziario sulla cassa del Consorzio anche il prossimo anno 2027.

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

	Disp · 2026	I° trimestre 2026			II° trimestre 2026			III° trimestre 2026			IV° trimestre 2026			TOT ·
		Costi (A)	Ricavi (B)	Delta (A+B)	Costi (A)	Ricavi (B)	Delta (A+B)	Costi (A)	Ricavi (B)	Delta (A+B)	Costi (A)	Ricavi (B)	Delta (A+B)	DELTA
S. N. MEDELANA I stralcio	-6	-4	5	1	-2	4	2	0	0	0	0	0	0	3
VALLE PEGA	-10	-4	4	0	-6	5	-1	0	0	0	0	0	0	-1
MANTELLI 1	-0,4	-0,4	0,8	0,4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,4
CENTO	-2	0	0	0	-0,5	0	-0,5	-0,5	1	0,5	-1	1	0	0
IMPIANTO VALLE STAFFANO	-0,5	0	0	0	-0,3	0	-0,3	-0,2	0	-0,2	0	0,5	0,5	0
S. N. MEDELANA II stralcio	-1,5	0	0	0	0	2	2	0	0	0	-1,5	0,5	-1	1
SISTEMA IRRIGUO CIARLE SUD	0	0	0,5	0,5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,5
CIARLE NORD	-3	0	0	0	-0,5	0	-0,5	-0,5	2	1,5	-2	0	-2	-1
VALLE GIRALDA	-3	0	0	0	-0,5	0	-0,5	-0,5	2	1,5	-2	0	-2	-1
TOTALE	-26,4	-8,4	10,3	1,9	-9,8	11	1,2	-1,7	5	3,3	-6,5	2	-4,5	1,9

Tabella n. 35 – Lavori in concessione e previsione flussi di cassa in milioni di €

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

	Disp. 2026	I° trimestre 2026			II° trimestre 2026			III° trimestre 2026			IV° trimestre 2026			Tot.
Investimenti		Costi (A)	Ricavi (B)	Delta (A+B)	Costi (A)	Ricavi (B)	Delta (A+B)	Costi (A)	Ricavi (B)	Delta (A+B)	Costi (A)	Ricavi (B)	Delta (A+B)	DELTA
STUDI	-0,3	0	0	0	-0,1	0	-0,1	-0,1	0	-0,1	-0,1	0	-0,1	-0,3
MANUTENZIONE STRAORD.	-1,2	-0,3	0	-0,3	-0,3	0	-0,3	-0,3	0	-0,3	-0,3	0	-0,3	-1,2
PIANO ALLUVIONE – ORD. 8	-4,5	-1	1,5	0,5	-1,5	1,5	0	-1	1,5	0,5	-1	1,5	0,5	1,5
PIANO ALLUVIONE – ORD. 33	-8	-2	1,5	-0,5	-2	1,5	-0,5	-2	1,5	-0,5	-2	2,5	0,5	-1
TOTALE	-14	-3,3	3	-0,3	-3,9	3	-0,9	-3,4	3	-0,4	-3,4	4	0,6	-1

Tabella n. 36 – Previsione flussi di cassa per investimenti non compresi nel Piano OO.PP in milioni di €

Nella **tabella 37** vengono viceversa riportati i flussi stimati per i costi di gestione ordinaria dell'ente sulla base di quanto verificatosi negli anni precedenti.

PREVISIONE COSTI ORDINARI	I° trim. 2026	II° trim. 2026	III° trim. 2026	IV° trim. 2026	TOTALE
PERSONALE	-4,51	-5,59	-3,73	-4,97	-18,80
ENERGIA	-1,33	-1,91	-1,80	-1,50	-6,54
COSTI TECNICI	-2,33	-2,64	-3,97	-3,66	-12,60
COSTI AMMINISTRATIVI	-0,37	-0,57	-0,82	-0,80	-2,56
TOTALE	-8,54	-10,71	-10,32	-10,93	-40,50

Tabella n. 37 – Previsione dei flussi di cassa dei costi ordinari in milioni di €

Il Consorzio nel 2024 ha approvato un programma generale per l'acquisto e la sostituzione di alcuni veicoli e mezzi d'opera. Parte di questi costi verranno sostenuti nel 2026 secondo l'articolazione riportata nella tabella seguente.

PREVISIONE COSTI MEZZI	I° trim. 2026	II° trim. 2026	III° trim. 2026	IV° trim. 2026	Tot.
ESCAVATORI	0,00	0,00	-1,200	0,00	-1,200
RIMORCHIO	-0,120	0,00	0,00	0,00	-0,120
TRATTORI	-0,080	0,00	0,00	0,00	-0,080
NUOVI MEZZI	0,00	-0,500	-0,500	0,00	-1,000
TOTALE	-0,200	-0,500	-1,700	0,00	-2,400

Tabella n. 38 – Previsione dei flussi di cassa dei costi dei veicoli e mezzi d'opera in milioni di €

Nella **tabella 39** viceversa vengono riportate le previsioni degli incassi derivanti dalla contribuzione ordinaria distinti per trimestre. Le valutazioni sono state effettuate sulla base di quanto verificatosi negli anni precedenti.

PREVISIONE ENTRATE ORDINARIE	I° trim. 2026	II° trim. 2026	III° trim. 2026	IV° trim. 2026	TOTALE
Ricavi da contributi	1,41	23,81	10,18	3,10	38,50
Altri ricavi	0,61	0,89	0,25	0,25	2,00
	2,02	24,70	10,43	3,35	40,50

Tabella n. 39 – Previsione dei flussi di cassa dei ricavi ordinari in milioni di €

9. CONCLUSIONI

Il bilancio 2026 soddisfa gli obiettivi di miglioramento dell'azione del Consorzio nel mantenimento del corretto e funzionale esercizio della rete e degli impianti, perseguendo al tempo stesso l'efficientamento della struttura organizzativa.

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

La proposta adottata conferma l'obiettivo di mantenere un livello qualitativo dei servizi comunque soddisfacente.

Si prosegue nella direzione già intrapresa di consolidare la dotazione organica operativa rendendo stabile la forza lavoro, indiscusso elemento di caratterizzazione dell'ente.

Si continuerà altresì a ricercare soluzioni tecniche innovative che possono conseguire risparmi ed efficientamenti nella gestione ordinaria del sistema infrastrutturale.

Anche il 2026 costituirà un anno impegnativo per lo sforzo al quale sarà sottoposta l'intera struttura organizzativa per la chiusura dei molti interventi finanziati da altri enti.

Il Direttore Generale

Dott. Ing. Mauro Monti

Il Presidente

Dott. Stefano Calderoni

ALLEGATO 1.1 - Piano delle Commesse di Gestione Ordinaria - COSTI

COMMESSA 2024	COMMESSA 2025	COMMESSA 2026	DESCRIZIONE COMMESSA	CONS. 24	IV ASS. 25	PREV. 26
BIGNAMI ALDO	BIGNAMI ALDO					
24-0801-0001	25-0801-0001	26-0801-0001	CONTRIBUTI DERIVAZIONE ENTI ESTERNI	1.774.605,13	2.100.000,00	2.000.000,00
24-0801-0002	25-0801-0002	26-0801-0002	CONCESSIONI DI DERIVAZIONE E ALTRI CANONI	57.621,65	70.000,00	60.000,00
24-0801-0003	25-0801-0003	26-0801-0003	GEST.AMB.CANALI (SPERIM.AGR.,METEO,SMALT.RIF.)	25.340,28	30.000,00	30.000,00
24-0801-0004	25-0801-0004	26-0801-0004	GESTIONE AMBIENTALE - SMALTIMENTO RIFIUTI	139.488,61	140.000,00	120.000,00
24-0801-0005	25-0801-0005	26-0801-0005	GESTIONE AMBIENTALE - ANALISI DI LABORATORIO	39.968,45	40.000,00	40.000,00
24-0801-0006	25-0801-0006	26-0801-0006	NUTRIE E PESCI	31.731,40	90.000,00	50.000,00
	25-0801-0020		MISURATORI DI PORTATA		80.000,00	
BIGNAMI ALDO Totale				2.068.755,52	2.550.000,00	2.300.000,00
BONDESAN ALESSANDRO	BONDESAN ALESSANDRO					
24-2101-0001	25-2101-0001	26-2101-0001	CARTOGRAFIA E SITL	8.584,10	10.000,00	10.000,00
BONDESAN ALESSANDRO Totale				8.584,10	10.000,00	10.000,00
BOTTONI MICHELE	BOTTONI MICHELE					
24-2701-0001	25-2701-0001	26-2701-0001	MANUTENZIONE IMPIANTI E GRUPPI ELETTROGENI	273.005,54	620.000,00	600.000,00
24-2701-0002	25-2701-0002		MANUTENZIONE GRUPPI ELETTROGENI	2.651,06	0,00	0,00
BOTTONI MICHELE Totale				275.656,60	620.000,00	600.000,00
BUZZONI ALESSANDRO	BUZZONI ALESSANDRO					
24-2901-0003	25-2901-0003	26-2901-0003	SPESE CONSULENZE TECNICHE	2.290,08	40.000,00	20.000,00
	25-2901-0020		PROGETTO USAGE - HORIZON	0,00	10.000,00	0,00
	25-2901-0021		INTERVENTI STRAORDINARI MANUTENZIONE RETE CONSORTILE	0,00	0,00	0,00
BUZZONI ALESSANDRO Totale				2.290,08	50.000,00	20.000,00
CHIERICI VALERIA	CHIERICI VALERIA					
24-1401-0003	25-1401-0001	26-1401-0001	SPESE TECNICHE DI SUPPORTO	32.543,06	40.000,00	30.000,00
24-1001-0003	25-1401-0002	26-1401-0002	GESTIONE QUALITA'		10.000,00	10.000,00
CHIERICI VALERIA Totale				32.543,06	50.000,00	40.000,00
FORLANI GIANLUCA	FORLANI GIANLUCA					
24-0405-0001	25-0405-0001	26-0405-0001	ENERGIA ELETTRICA IMPIANTI SCOLO	5.591.017,99	5.300.000,00	5.000.000,00
24-0405-0002	25-0405-0002	26-0405-0002	ENERGIA ELETTRICA IMPIANTI DERIVAZIONE	1.315.953,94	1.800.000,00	1.500.000,00
24-0405-0003	25-0405-0003	26-0405-0003	CONSULENZE TECNICHE	21.062,08	20.000,00	20.000,00
24-0405-0004	25-0405-0004		PIANO STRATEGICO FONTI ENERGETICHE	36.600,00	40.000,00	0,00
24-0405-0006	25-0405-0006	26-0405-0006	ADEMPIMENTI VERIFICHE IMPIANTI SICUREZZA	80.000,00	100.000,00	80.000,00
	25-0405-0005	26-0405-0005	DERATIZZAZIONE EDIFICI		30.000,00	30.000,00
24-0405-0007	25-0405-0007	26-0405-0007	NOLEGGIO MEZZI A LUNGO TERMINE	364.028,97	360.000,00	400.000,00
24-0405-0008	25-0405-0008	26-0405-0008	CARBURANTI	1.027.077,86	1.030.000,00	950.000,00

COMMESSA 2024	COMMESSA 2025	COMMESSA 2026	DESCRIZIONE COMMESSA	CONS. 24	IV ASS. 25	PREV. 26
24-0405-0504	25-0405-0504	26-0405-0504	AMMORTAMENTO FOTOVOLTAICO	1.226,80	20.000,00	20.000,00
	25-0405-0018		FOTOVOLTAICO BAURA (sostituita descrizione con 4° ass. x acquisto trattore in ammortamento)		0,00	0,00
24-0405-0017	25-0405-0019		FOTOVOLATICO TORNIANO	0,00	80.000,00	0,00
	25-0405-0020		INST. DISPOSITIVI DI PROTEZIONE IMPIANTI	0,00	10.000,00	
	25-0405-0021		NUOVO SCADA TELECONTROLLO	0,00	70.000,00	
	25-0405-0022		VIDEOSORVEGLIANZA CENTRI OPERATIVI	0,00	50.000,00	
24-1601-0510	25-0405-0023		DISPOSITIVI RILEVAZIONE PRESENZE		10.000,00	
	25-0405-0024		IMPIANTO RISCALDAMENTO VIA MENTANA 3		50.000,00	
24-1601-0510	25-1601-0510		AMMORTAMENTI		0,00	
FORLANI GIANLUCA Totale				8.436.967,64	8.970.000,00	8.000.000,00
FORLANI NICOLA	FORLANI NICOLA					
	25-2801-0001	26-2801-0001	SFALCI IN DIRETTA AMMINISTRAZIONE		50.000,00	100.000,00
24-2801-0001	25-2801-0002		SFALCI IN APPALTO	14.804,23	50.000,00	
24-2801-0002	25-2801-0003	26-2801-0003	ESPURGHI IN DIRETTA AMMINISTRAZIONE	26.764,62	50.000,00	100.000,00
24-2801-0007	25-2801-0004		ESPURGHI IN APPALTO	17.843,72	50.000,00	
24-2801-0003	25-2801-0005	26-2801-0005	MANUTENZIONE MANUFATTI IN DIRETTA AMMINISTRAZIONE	142.284,54	80.000,00	130.000,00
24-2801-0007	25-2801-0006		MANUTENZIONE MANUFATTI IN APPALTO	0,00	50.000,00	
24-2801-0004	25-2801-0007	26-2801-0007	MANUTENZIONE FABBRICATI	62.480,77	60.000,00	100.000,00
24-2801-0005	25-2801-0008	26-2801-0008	ATTREZZATURE VARIE	13.081,53	100.000,00	50.000,00
24-2801-0006	25-2801-0009	26-2801-0009	FRANE IN DIRETTA AMMINISTRAZIONE	37.880,94	100.000,00	200.000,00
24-2801-0009	25-2801-0010		FRANE IN APPALTO	0,00	125.000,00	
24-2801-0008	25-2801-0011	26-2801-0011	FRANE IN CONVENZIONE	47.858,69	0,00	120.000,00
	25-2801-0012		FRANE IN APPALTO IN CONVENZIONE COMUNE DI FERRARA		190.000,00	
	25-2801-0013		FRANE IN APPALTO IN CONVENZIONE COPPARO		50.000,00	
	25-2801-0014		FRANE IN APPALTO IN CONVENZIONE JOLANDA		45.000,00	
	25-2801-0020		POMPE C.TTO CHIESOTTO		185.000,00	
FORLANI NICOLA Totale				362.999,04	1.185.000,00	800.000,00
GOVETTI SARA	GOVETTI SARA					
24-2201-0004	25-2201-0004	26-3101-0001	OUTSOURCING PAGHE	83.036,53	100.000,00	100.000,00
24-2201-0510	25-2201-0510	26-3101-0501	PERSONALE FISSO E A TERMINE	14.502.324,78	15.100.000,00	15.800.000,00
24-2201-0511	25-2201-0511	26-3101-0502	PERSONALE STAGIONALE	2.768.179,59	2.650.000,00	2.630.000,00
24-2201-0512	25-2201-0512	26-3101-0512	PERSONALE PENSIONATO	257.871,73	250.000,00	250.000,00
24-1001-0006	25-2501-0013	26-3101-0002	FORMAZIONE			20.000,00
GOVETTI SARA Totale				17.611.412,63	18.100.000,00	18.800.000,00
GRAMIGNA ANDREA	GRAMIGNA ANDREA					
	25-0505-0001	26-0505-0001	SFALCI IN DIRETTA AMMINISTRAZIONE		60.000,00	60.000,00
24-0505-0001	25-0505-0002		SFALCI IN APPALTO	53.857,24	0,00	
24-0505-0002	25-0505-0003	26-0505-0003	ESPURGHI IN DIRETTA AMMINISTRAZIONE	64.806,88	70.000,00	120.000,00
24-0505-0007	25-0505-0004		ESPURGHI IN APPALTO	75.691,56	55.000,00	
	25-0505-0005	26-0505-0005	MANUTENZIONE MANUFATTI IN DIRETTA AMMINISTRAZIONE		135.000,00	220.000,00
24-0505-0003	25-0505-0006		MANUTENZIONE MANUFATTI APPALTO	208.962,60	120.000,00	
24-0505-0004	25-0505-0007	26-0505-0007	MANUTENZIONE FABBRICATI	92.539,62	100.000,00	120.000,00

COMMESSA 2024	COMMESSA 2025	COMMESSA 2026	DESCRIZIONE COMMESSA	CONS. 24	IV ASS. 25	PREV. 26
24-0505-0005	25-0505-0008	26-0505-0008	ATTREZZATURE VARIE	17.482,32	30.000,00	50.000,00
24-0505-0006	25-0505-0009	26-0505-0009	FRANE IN DIRETTA AMMINISTRAZIONE	43.901,76	50.000,00	90.000,00
24-0505-0009	25-0505-0010		FRANE ESEGUITE IN APPALTO	40.949,48	20.000,00	
24-0505-0008	25-0505-0011	26-0505-0011	FRANE IN CONVENZIONE	22.560,66	70.000,00	100.000,00
24-0505-0010	25-0505-0012	26-0505-0012	MANUTENZIONE VALLE PEGA	79.171,06	50.000,00	0,00
24-0505-0011	25-0505-0013		MANUTENZIONE PRESE	4.869,31	10.000,00	0,00
24-0505-0012	25-0505-0014	26-0505-0014	CARPENTERIE	208.508,38	210.000,00	240.000,00
	25-0505-0021		INTERVENTI MANUTENZIONE CANALETTA GRAMIGNE		95.000,00	
	25-0505-0022		MANUTENZIONE TRONCO DERIVATORE 2		100.000,00	
	25-0505-0024		SOTTOPASSO CONDOTTO CORBA		80.000,00	
GRAMIGNA ANDREA Totale				913.300,87	1.255.000,00	1.000.000,00
GUIETTI ANNALISA	GUIETTI ANNALISA					
24-1101-0001	25-1101-0001	26-1101-0001	SPESE ORDINARIE HARDWARE	40.398,79	50.000,00	45.000,00
24-1101-0002	25-1101-0002	26-1101-0002	SPESE ORDINARIE SOFTWARE	238.770,69	250.000,00	240.000,00
24-1101-0003	25-1101-0003	26-1101-0003	TRASMISSIONE DATI	44.679,26	45.000,00	45.000,00
24-1101-0004	25-0701-0004	26-0701-0004	GESTIONE CONSUMABILI PLOTTER E STAMPANTI	4.304,09	0,00	0,00
24-1101-0005	25-1101-0005	26-1101-0005	SERVIZI DATA CENTER	4.641,61	5.000,00	5.000,00
24-1101-0006	25-1101-0006	26-1101-0006	SICUREZZA INFORMATICA	26.984,98	50.000,00	50.000,00
24-1601-0001	25-1601-0001	26-1601-0001	GESTIONE UFFICI	66.978,03	40.000,00	40.000,00
24-1601-0002	25-1601-0002	26-1601-0002	CONSULENZE AMMINISTRATIVE	16.247,62	30.000,00	20.000,00
24-1601-0003	25-1601-0003	26-1601-0003	UTENZE	264.304,82	260.000,00	250.000,00
24-1601-0004	25-1601-0004	26-1601-0004	CONTROLLO DI GESTIONE	38.389,32	40.000,00	40.000,00
24-1601-0501	25-1601-0501	26-1601-0501	IMPOSTE E TASSE	1.328.490,80	1.340.000,00	1.390.000,00
24-1601-0502	25-1601-0502	26-1601-0502	ONERI FINANZIARI, BANCARI E STRAORD.	77.282,69	90.000,00	45.000,00
24-1601-0507	25-1601-0507	26-1601-0507	SOPRAVVIVENENZE PASSIVE E MINUSVALENZE	30.063,82	20.000,00	20.000,00
24-1601-0510	25-1601-0510	26-1601-0510	AMMORTAMENTI	1.223.746,76	1.200.000,00	1.260.000,00
GUIETTI ANNALISA Totale				3.405.283,28	3.420.000,00	3.450.000,00
MARINI GAETANO	MARINI GAETANO					
24-2301-0003	25-2301-0001	26-2301-0001	PARTECIPAZIONE AD ENTI E ASSOCIAZIONI	230.693,36	230.000,00	230.000,00
	25-2301-0020		CENTRALINI SEDI PERIFERICHE		30.000,00	
24-2301-0508	25-2301-0508	26-2301-0508	FUNZIONAMENTO ORGANI	123.215,05	120.000,00	120.000,00
		26-2301-0501	MUTUI GIA IN ESSERE - QUOTE INTERESSI			35.000,00
		26-2301-0502	MUTUO GIRALDA e A.I. - QUOTA INTERESSI			65.000,00
		26-2301-0502	MUTUO GIRALDA e A.I. - QUOTA CAPITALE			370.000,00
MARINI GAETANO Totale				353.908,41	380.000,00	820.000,00
MAZZINI SABRINA	MAZZINI SABRINA					
24-1901-0001	25-1901-0001	26-1901-0001	ASSICURAZIONI	415.233,41	440.000,00	430.000,00
24-1901-0002	25-1901-0002	26-1901-0002	AUTOMEZZI TASSE ED ONERI ACCESSORI	35.520,20	40.000,00	40.000,00
24-1901-0003	25-1901-0003	26-1901-0003	GRUPPI ELETTROGENI E PONTI RADIO	8.231,27	10.000,00	10.000,00
24-1901-0004	25-1901-0004	26-1901-0004	SPESE LEGALI	26.223,32	50.000,00	40.000,00
24-1901-0005	25-1901-0005	26-1901-0005	CONCESSIONI PASSIVE	8.963,15	10.000,00	10.000,00
	25-1901-0009		SPESE ELETTORALI	0,00	40.000,00	

COMMESSA 2024	COMMESSA 2025	COMMESSA 2026	DESCRIZIONE COMMESSA	CONS. 24	IV ASS. 25	PREV. 26
MAZZINI SABRINA Totale				494.171,35	590.000,00	530.000,00
MENOZZI NICO	MENOZZI NICO					
24-2001-0001	25-2001-0001	26-2001-0001	PUBBLICAZIONI LEGALI APPALTI E CONTRIBUTI ANAC	5.301,00	5.000,00	5.000,00
24-2001-0002	25-2001-0002	26-2001-0002	CONSULENZE E FORMAZIONE APPALTI E SERVIZI ON LINE	4.056,95	15.000,00	5.000,00
24-2001-0003	25-2001-0003		SERVIZI ON LINE	0,00	0,00	
24-2001-0004	25-2501-0009		PULIZIE FABBRICATI	179.814,05	0,00	
24-2001-0005	25-2501-0010		FABBRICATI - MANUTENZIONE ORDINARIA	142.325,03	0,00	
MENOZZI NICO Totale				331.497,03	20.000,00	10.000,00
MILONE MARCO	MILONE MARCO					
24-2201-0001	25-2201-0001	26-2201-0001	CATASTO - ACCANTONAMENTO	369.195,12	250.000,00	250.000,00
24-2201-0002	25-2201-0002	26-2201-0002	COMPENSI RISCOSSIONE BONARIA	161.644,27	230.000,00	200.000,00
24-2201-0003	25-2201-0003	26-2201-0003	COMPENSI RISCOSSIONE COATTIVA	183.708,83	250.000,00	200.000,00
24-2201-0004	25-2201-0004		OUTSOURCING PAGHE			
24-2201-0510	25-2201-0510		PERSONALE FISSO E A TERMINE			
24-2201-0511	25-2201-0511		PERSONALE STAGIONALE			
24-2201-0512	25-2201-0512		PERSONALE PENSIONATO			
MILONE MARCO Totale				714.548,22	730.000,00	650.000,00
MINARELLI KATIA	MINARELLI KATIA					
24-0701-0001	25-0701-0001		RAPPRESENTANZA	7.126,15		
24-0701-0002	25-0701-0002	26-0701-0002	PREMIO SCULTURA	7.120,00	10.000,00	10.000,00
24-0701-0003	25-0701-0003	26-0701-0003	SPESE POSTALI	6.000,00	10.000,00	10.000,00
	25-0701-0004	26-0701-0004	CANCELLERIA-STAMPATI E CONS.PLOTTER	0,00	30.000,00	30.000,00
MINARELLI KATIA Totale				20.246,15	50.000,00	50.000,00
MONTI MAURO	MONTI MAURO					
24-2501-0001	25-2501-0001	26-2501-0001	COMUNICAZIONE	129.990,19	100.000,00	90.000,00
24-2501-0002	25-2501-0002	26-2501-0002	PREMI DI LAUREA	10.000,00	10.000,00	10.000,00
24-2501-0003	25-2501-0003		FORMAZIONE TRASVERSALE	20.000,00	20.000,00	
24-2501-0004	25-2501-0004		BILANCIO SOCIALE	20.130,00	25.000,00	
24-2501-0005	25-2501-0005		CONSULENZA PER FINANZIAMENTI EUROPEI	9.760,00	10.000,00	
24-2501-0501	25-2501-0501		ACCANTONAMENTI	805.000,00	0,00	200.000,00
24-2501-0006	25-2501-0006	26-2501-0006	PROGETTO GREW	21.465,46	100.000,00	100.000,00
24-2501-0007	25-2501-0007	26-2501-0007	PROGETTO STRENGHT	5.886,46	40.000,00	30.000,00
24-2501-0008	25-2501-0008	26-2501-0008	PROGETTO SEACURE PGM HORIZON	9.483,75	90.000,00	30.000,00
24-2001-0004	25-2501-0009	26-2501-0009	PULIZIE FABBRICATI	0,00	200.000,00	200.000,00
24-2001-0005	25-2501-0010	26-2501-0010	FABBRICATI - MANUTENZIONE ORDINARIA	0,00	120.000,00	100.000,00
24-1001-0001	25-2501-0011	26-2501-0011	SICUREZZA - SORVEGLIANZA SANITARIA	40.073,11	70.000,00	40.000,00
		26-2501-0014	SICUREZZA - RSPP			30.000,00
24-1001-0002	25-2501-0012	26-2501-0012	VESTIARIO DPI	100.400,97	120.000,00	110.000,00
24-1001-0006	25-2501-0013	26-3101-0002	FORMAZIONE	11.306,20	25.000,00	
24-1001-0003	25-2501-0015	26-2501-0015	SISTEMA GESTIONE QUALITA'	10.511,28	20.000,00	0,00
	25-2501-0016	26-2501-0016	RAPPORTI CON UNIVERSITA'		30.000,00	10.000,00
	25-2501-0020	26-2501-0020	FABBRICATI - MANUTENZIONE STRAORDINARIA	0,00	70.000,00	90.000,00

COMMESSA 2024	COMMESSA 2025	COMMESSA 2026	DESCRIZIONE COMMESSA	CONS. 24	IV ASS. 25	PREV. 26
24-0701-0001	25-0701-0001	26-2501-0030	RAPPRESENTANZA		10.000,00	10.000,00
MONTI MAURO Totale				1.194.007,42	1.060.000,00	1.050.000,00
PADOVANI MARCELLO	PADOVANI MARCELLO					
23-0602-1027	23-0602-1027		FRANE IN CONVENZIONE APPALTO PROVINCIA	204,31	0,00	
24-0602-0001	25-0602-0001	26-0602-0001	SFALCI IN DIRETTA AMMINISTRAZIONE		70.000,00	70.000,00
	25-0602-0002		SFALCI IN APPALTO	56.019,10	0,00	
24-0602-0002	25-0602-0003	26-0602-0003	ESPURGH I IN DIRETTA AMMINISTRAZIONE	49.751,65	70.000,00	100.000,00
24-0602-0007	25-0602-0004		ESPURGH I IN APPALTO	54.613,35	30.000,00	
24-0602-0003	25-0602-0005	26-0602-0005	MANUTENZIONE MANUFATTI IN DIRETTA AMMINISTRAZIONE	138.641,63	180.000,00	220.000,00
24-0602-0007	25-0602-0006		MANUTENZIONE MANUFATTI IN APPALTO	0,00	50.000,00	
24-0602-0004	25-0602-0007	26-0602-0007	MANUTENZIONE FABBRICATI	160.846,86	100.000,00	100.000,00
24-0602-0005	25-0602-0008	26-0602-0008	ATTREZZATURE VARIE	32.000,00	40.000,00	30.000,00
24-0602-0006	25-0602-0009	26-0602-0009	FRANE IN DIRETTA AMMINISTRAZIONE	62.133,13	130.000,00	130.000,00
24-0602-0009	25-0602-0010		FRANE IN APPALTO	88.901,68	40.000,00	
24-0602-0008	25-0602-0011	26-0602-0011	FRANE IN CONVENZIONE	84.477,01	95.000,00	150.000,00
24-0602-0012	25-0602-0012		COPERTO DI BANDO	30.000,00	0,00	
	25-0602-0020		INTERVENTO STRAORDINARIO CONSOLIDAMENTO STRADA FORMIGNANA	0,00		
	25-0602-0021		Nuovo manufatto Chiavica Mainarda		75.000,00	
	25-0602-0022		MANUTENZIONE TOMBINO S.LO CANTARANA IN CONTO TERZI COMUNE ARGENTA		20.000,00	
	25-0602-0023		FRANE IN CONVENZIONE COMUNE VOGHIERA		90.000,00	
PADOVANI MARCELLO Totale				757.588,72	990.000,00	800.000,00
SIMANI ANDREA	SIMANI ANDREA					
24-2601-0001	25-2601-0001	26-2601-0001	MANUTENZIONE MEZZI	1.117.870,39	1.050.000,00	900.000,00
24-2601-0002	25-2601-0002	26-2601-0002	MATERIALI DI CONSUMO MEZZI	197.297,68	180.000,00	200.000,00
24-2601-0003	25-2601-0003	26-2601-0003	OFFICINE MEZZI - NUOVE ATTREZZATURE PER MEZZI D'OPERA	68.248,38	70.000,00	70.000,00
24-2601-0004	25-2601-0004	26-2601-0004	OFFICINE IMPIANTI OPERE STRUTTURALI	28.849,21	10.000,00	30.000,00
24-2601-0005	25-2601-0005	26-2601-0005	MANUTENZIONE IMPIANTI PARTE MECCANICA	220.070,43	410.000,00	370.000,00
SIMANI ANDREA Totale				1.632.336,09	1.720.000,00	1.570.000,00
Totale complessivo				38.616.096,22	41.750.000,00	40.500.000,00
Costi coperti con bilancio ordinario				38.616.096,22	40.840.000,00	
Opere straordinarie finanziate con bilancio ordinario					775.000,00	
Opere straordinarie finanziate con fondi				0,00	160.000,00	

ALLEGATO 1.2 - Piano delle Commesse di Gestione Ordinaria - RICAVI

COMMESSA 2024	COMMESSA 2025	COMMESSA 2026	DESCRIZIONE COMMESSA	CONS. 24	IV ASS. 25	PREV. 26
BIGNAMI ALDO	BIGNAMI ALDO					
	25-0801-0501	26-0801-0501	CONTRIBUTI CONSORTILI VARIABILI		3.370.000,00	3.500.000,00
	25-0801-0020		MISURATORI DI PORTATA		0,00	
BIGNAMI ALDO Totale				0,00	3.370.000,00	3.500.000,00
BOTTONI MICHELE	BOTTONI MICHELE					
24-0405-0011	25-2701-0003	26-2701-0003	PROVENTI LAVORI CER	225.000,00	200.000,00	200.000,00
BOTTONI MICHELE Totale				225.000,00	200.000,00	200.000,00
BUZZONI ALESSANDRO	BUZZONI ALESSANDRO					
	25-2901-0020		PROGETTO USAGE - HORIZON	0,00	40.000,00	0,00
BUZZONI ALESSANDRO Totale				0,00	40.000,00	0,00
FORLANI GIANLUCA	FORLANI GIANLUCA					
24-0405-0505	25-0405-0505	26-0405-0505	RICAVI DA FOTOVOLTAICO	6.120,16	5.000,00	50.000,00
24-0405-0012	25-0405-0012	26-0405-0012	RIMBORSI ASSISTENZA PALANTONE	0,00	0,00	0,00
FORLANI GIANLUCA Totale				6.120,16	5.000,00	50.000,00
FORLANI NICOLA	FORLANI NICOLA					
	25-2801-0011	26-2801-0011	FRANE IN CONVENZIONE		250.000,00	220.000,00
	25-2801-0015		PRESE		10.000,00	0,00
		26-2801-0005	MANUTENZIONE MANUFATTI IN DIRETTA AMMINISTRAZIONE E APPALTO (PRESE)			10.000,00
FORLANI GIANLUCA Totale				0,00	260.000,00	230.000,00
GOVETTI SARA	GOVETTI SARA					
24-2201-0514	25-2201-0514	26-3101-0514	PERSONALE PENSIONATO	235.931,77	300.000,00	250.000,00
GOVETTI SARA Totale				235.931,77	300.000,00	250.000,00
GRAMIGNA ANDREA	GRAMIGNA ANDREA					
24-0505-0008	25-0505-0011	26-0505-0011	FRANE IN CONVENZIONE	0,00	140.000,00	220.000,00
24-0505-0011	25-0505-0013	26-0505-0013	RIMBORSO PRESE	0,00	10.000,00	
		26-0505-0005	MANUTENZIONE MANUFATTI IN DIRETTA AMMINISTRAZIONE E APPALTO (PRESE)			10.000,00
24-0505-0020	25-0505-0020	26-0505-0020	RIMBORSI D ATERZI PRESTAZIONI PNRR	64.414,84	60.000,00	50.000,00
	25-0505-0024		SOTTOPASSO CONDOTTO CORBA		80.000,00	
GRAMIGNA ANDREA Totale				64.414,84	290.000,00	280.000,00
GUIETTI ANNALISA	GUIETTI ANNALISA					
24-1601-0005	25-1601-0005	26-1601-0005	RIMBORSI SPESE	89.082,08	60.000,00	100.000,00
24-1601-0006	25-1601-0006	26-1601-0006	PROVENTI STRAORDINARI	23.217,40	20.000,00	0,00
24-1601-0505	25-1601-0505	26-1601-0505	SOPRAVV. ATTIVE	30.777,99	170.000,00	0,00
24-1601-0511	25-1601-0511	26-1601-0511	PROVENTI FINANZIARI	180.562,29	60.000,00	50.000,00
GUIETTI ANNALISA Totale				323.639,76	310.000,00	150.000,00
LOLLI MARCO	LOLLI MARCO					
24-2401-0502	25-2401-0502	26-2401-0502	CANONI CONCESSIONI E LOCAZIONI	1.040.441,70	1.000.000,00	1.000.000,00
LOLLI MARCO Totale				1.040.441,70	1.000.000,00	1.000.000,00

COMMESSA 2024	COMMESSA 2025	COMMESSA 2026	DESCRIZIONE COMMESSA	CONS. 24	IV ASS. 25	PREV. 26
MARINI GAETANO	MARINI GAETANO					
			UTILIZZO RISULTATO STRAORDINARIO			
24-2301-0510	25-2301-0510		UTILIZZO RISULTATO FINANZIARIO ORDINARIO			
MARINI GAETANO Totale				0,00	0,00	
MAZZINI SABRINA	MAZZINI SABRINA					
24-1901-0006	25-1901-0006	26-1901-0006	LOCAZIONI SEDE VIA DE ROMEI	85.262,69	90.000,00	100.000,00
24-1901-0007	25-1901-0008	26-1901-0008	RIMBORSI DA ASSICURAZIONI	145.931,96	150.000,00	150.000,00
24-2401-0502	25-1901-0007		LOCAZIONI E CONCESSIONI ALTRI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00
24-2401-0502	25-1901-0500	26-1901-0500	LOCAZIONI E CONCESSIONI ALTRI IMMOBILI	0,00	50.000,00	50.000,00
MAZZINI SABRINA Totale				231.194,65	290.000,00	300.000,00
MILONE MARCO	MILONE MARCO					
24-2201-0501	25-2201-0501	26-2201-0501	CONTRIBUTI CONSORTILI FISSI	37.242.972,75	33.900.000,00	33.900.000,00
24-2201-0503	25-2201-0503	26-2201-0503	INTERESSI DI MORA	111.189,42	110.000,00	100.000,00
24-2201-0514	25-2201-0514		PERSONALE PENSIONATO			
MILONE MARCO Totale				37.354.162,17	34.010.000,00	34.000.000,00
MONTI MAURO	MONTI MAURO					
24-2501-0010	25-2501-0014		PROV. STRAORD. COLLAUDO PALANTONE E ALTRI	6.417,28	10.000,00	0,00
24-2501-0005	25-2501-0015		CONVENZIONE ISPRA - STARNE	0,00	0,00	0,00
24-2501-0006	25-2501-0006	26-2501-0006	PROGETTO GREW	0,00	160.000,00	150.000,00
24-2501-0007	25-2501-0007	26-2501-0007	PROGETTO STRENGHT	0,00	100.000,00	100.000,00
24-2501-0008	25-2501-0008	26-2501-0008	PROGETTO SEACURE PGM HORIZON	126.866,25	0,00	100.000,00
	25-0405-0024		IMPIANTO RISCALDAMENTO VIA MENTANA 3		50.000,00	0,00
			UTILIZZO RISULTATO STRAORDINARIO	0,00	150.000,00	0,00
24-2301-0510	25-2301-0510	26-2301-0510	UTILIZZO RISULTATO FINANZIARIO ORDINARIO	0,00	1.030.000,00	0,00
MONTI MAURO Totale				133.283,53	1.500.000,00	350.000,00
PADOVANI MARCELLO	PADOVANI MARCELLO					
23-0602-1013			Rip. frane c.tto Belriguardo SP29 Portomaggiore	22.002,13	0,00	0,00
23-0602-1014			Rip. fr. c.tto Fossetta Val D'Albero SP2 Boara.	8.042,55	0,00	0,00
23-0602-1020			Frane Via Cembalina	3.615,86	0,00	0,00
23-0602-1028			FOSSA MASI VIA PAGANA	6.979,57	0,00	0,00
24-0602-0008	25-0602-0011	26-0602-0011	FRANE IN CONVENZIONE (ALTRI ENTI)	42.950,77	80.000,00	170.000,00
		26-0602-0005	MANUTENZIONE MANUFATTI IN DIRETTA AMMINISTRAZIONE E IN APPALTO (PRESE)			20.000,00
	25-0602-0020		INTERVENTO STRAORDINARIO CONSOLIDAMENTO STRADA FORMIGNANA		30.000,00	
	25-0602-0022		MANITENZIONE TOMBINO S.LO CANTARANA IN CONTO TERZI COMUNE ARGENTA		20.000,00	
24-0602-0008	25-0602-0023		FRANE IN CONVENZIONE COMUNE VOGHIERA		45.000,00	
PADOVANI MARCELLO Totale				83.590,88	175.000,00	190.000,00
TOTALE COMPLESSIVO RICAVI				Totale complessivo RICAVI 39.697.779,46	41.750.000,00	40.500.000,00
Ricavi per finanziare bilancio ordinario e straordinario					40.045.000,00	
Ricavi ordinari per fin. Opere straordinarie					65.000,00	
Utilizzo fondi per finanziarie Opere straordinarie				0,00	160.000,00	
					0,00	

ALLEGATO 2 – DOCUMENTO DI RACCORDO TRA ELENCO ANNUALE LAVORI PUBBLICI 2026 E BUDGET ECONOMICO 2026 - Commesse Straordinarie

Descrizione dell'intervento	Importo intervento elenco annuale	BUDGET ECONOMICO - Lavori in concessione	BUDGET ECONOMICO – Spese di progettazione lavori non ancora finanziati (temporaneamente a carico Consorzio)	Differenza	Motivazione	Commessa / Codice intervento
Realizzazione sistema di distribuzione irrigua Valle Pega.		3.000.000,00 €		3.000.000,00 €	L'intervento è inserito nelle programmazioni precedenti.	22-1501-0034
Interventi strutturali per la sicurezza idraulica dell'area Centese - 2° stralcio.		2.000.000,00 €		2.000.000,00 €	L'intervento è inserito nelle programmazioni precedenti.	21-1401-0021
Messa in sicurezza dell'impianto Valle Staffano.		400.000,00 €		400.000,00 €	L'intervento è inserito nelle programmazioni precedenti.	20-1501-0028
Recupero delle originarie condizioni di officiosità idraulica della canaletta Mantello 1 - Comune di Ostellato.		400.000,00 €		400.000,00 €	L'intervento è inserito nelle programmazioni precedenti.	22-1501-0035
Ripristino delle condizioni di stabilità arginale del Canale San Nicolò-Medelana. Il stralcio		1.500.000,00 €		1.500.000,00 €	L'intervento è inserito nelle programmazioni precedenti.	24-1401-0020
Ripristino della piena funzionalità del canale san nicolo' medelana" I stralcio		2.000.000,00 €		2.000.000,00 €	L'intervento è inserito nelle programmazioni precedenti.	22-1501-0024
Lavori di implementazione primaria del sistema irriguo ciarle nei comuni di poggio renatico e terre del reno (fe) condotto distributore nord e impianto di sollevamento	11.000.000,00 €	3.000.000,00 €		-8.000.000,00 €	Quota dei costi che si presume possa essere sostenuta nel 2026	20-1401-0001
Sostituzione quadri avviatori 6°,7° e 8° gruppo impianto idrovoro Acque Basse di Codigoro	801.153,17 €	801.153,17 €		0,00 €	Quota dei costi che si presume possa essere sostenuta nel 2026	OC163
Adeguamento funzionale del sistema irriguo delle Valli Giralda, Gaffaro, Falce - 1° e 2° lotto - Opere di completamento.	5.200.000,00 €	3.000.000,00 €		-2.200.000,00 €	Quota dei costi che si presume possa essere sostenuta nel 2026	OC166
Manutenzione predittiva degli impianti idrovori attraverso nuove tecnologie - Progetto pilota impianto Guagnino	470.000,00 €	470.000,00 €		0,00 €	Quota dei costi che si presume possa essere sostenuta nel 2026	OC182
Messa in sicurezza dello scarico nel Po di Volano dell'impianto di scolo Mazzore	185.000,00 €	185.000,00 €		0,00 €	Quota dei costi che si presume possa essere sostenuta nel 2026	OC181
INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE CANALE CONCA-VIA DELLA SBARRA		600.000,00 €		600.000,00 €	Interventi Commissario Straordinario Emergenza Alluvione - Ord. 8/2023	OC136
INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE NEL COMUNE DI COPPARO SUI CANALI CANAL BIANCO IN		100.000,00 €		100.000,00 €	Interventi Commissario Straordinario Emergenza	OC148

Descrizione dell'intervento	Importo intervento elenco annuale	BUDGET ECONOMICO - Lavori in concessione	BUDGET ECONOMICO – Spese di progettazione lavori non ancora finanziati (temporaneamente a carico Consorzio)	Differenza	Motivazione	Commessa / Codice intervento
VIA CANALBIANCO E CANALE NAVIGLIO IN VIA NAVIGLIO E ARIOSTO					Alluvione - Ord. 8/2023	
INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE NEL COMUNE DI COPPARO SUI CANALI VECCHIO-VIA ALTA, FOSSA FORMIGNANA VIA SAN MARCO E BARICORDA, CANALBIANCO VIA MODENA, VIA CANALBIANCO E DA VIA PASTICCERA A VIA GUARDA, CANALE NAVIGLIO SP2 E VIA BOCCATI		250.000,00 €		250.000,00 €	Interventi Commissario Straordinario Emergenza Alluvione - Ord. 8/2023	OC149
INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE NEI COMUNI DI FERRARA E BONDENO SULLO SCOLO GRAZIADEI - TRA VIGARANO E POROTTO, CANALE NICOLINO -ORIGINE-VALLE BOSCO LAVEZZI, DERIVATORE SANTA BIANCA - ORIGINE-CAMPODOSO, FOSSA DIECI PIEDI - ORIGINE -SAN GIOVANNI		1.324.000,00 €		1.324.000,00 €	Interventi Commissario Straordinario Emergenza Alluvione - Ord. 8/2023	OC155
INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE NEI COMUNI DI CENTO E VIGARANO MAINARDA SUL CANALE GUADORA - VIA ALBERELLI - VIA SALVI, CANALE ABBAZIA		280.000,00 €		280.000,00 €	Interventi Commissario Straordinario Emergenza Alluvione - Ord. 8/2023	OC156
INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE NEI COMUNI DI FERRARA E POGGIO RENATICO IN DIRAMAZIONE MIARA-VIA CATENA, SCOLO PRINCIPALE SUPERIORE-VIA RIOLO-VIA RAVEDA, SCOLO SEGHEZZO OVEST, DIR.CANALI, SCOLO ZAMBOTTA-VIA CAVO DUCALE, SCOLO ZAGAGNONA 1°RAMO, CANALE CEMBALINA, SCOLO MADONNA BOSCHI-VIA IMPERIALE, CANALE PRINCIPALE SUPERIORE, SCOLO PARZIALE-VIA MASI		500.000,00 €		500.000,00 €	Interventi Commissario Straordinario Emergenza Alluvione - Ord. 8/2023	OC157

Descrizione dell'intervento	Importo intervento elenco annuale	BUDGET ECONOMICO - Lavori in concessione	BUDGET ECONOMICO – Spese di progettazione lavori non ancora finanziati (temporaneamente a carico Consorzio)	Differenza	Motivazione	Commessa / Codice intervento
INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE NEI COMUNI DI MASI TORELLO, FERRARA ED OSTELLATO NEI PRESIDI DI CO. PACCHIERI E FOSSA MASI - VIA PAGANA, DE. LATTUGA-VIA MSSAFISCAGLIA, FOSSA BERTOLDA-VIA SANA CARLO-COLLETTORE DI ARRIVO, ALL.MALAGO'-VIA CA' BRUCIATE, CO.NICOLINO-STRADA BIANCA, COLL.GEN.SANT'ANTONINO-VIA FIASCHETTA, CO.VALCORE A.B.- IMPIANTO VALCORE		801.000,00 €		801.000,00 €	Interventi Commissario Straordinario Emergenza Alluvione - Ord. 8/2023	OC158
INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE A SANT'ANTONINO T.A., CO.VALCORE A.B. E CANALE CINGOLI IN LOCALITA' AGUSCELLO		700.000,00 €		700.000,00 €	Interventi Commissario Straordinario Emergenza Alluvione - Ord. 8/2023	OC159
INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE NEL COMUNE DI FERRARA PRESSO CO. ROVERE SERRAGLIE - SP1 E VIA BARICORDA, CO.ROVERE TB		400.000,00 €		400.000,00 €	Interventi Commissario Straordinario Emergenza Alluvione - Ord. 8/2023	OC160
Ricalibratura della rete di bonifica ai fini del recupero della capacità di invaso e di portata – 1° stralcio		3.300.000,00 €		3.300.000,00 €	Interventi Commissario Straordinario Emergenza Alluvione - Ord. 35/2024	OC167
Ricalibratura della rete di bonifica ai fini del recupero della capacità di invaso e di portata – 2° stralcio		3.300.000,00 €		3.300.000,00 €	Interventi Commissario Straordinario Emergenza Alluvione - Ord. 35/2024	OC168
Realizzazione nuovo impianto di scarico del Canale Scorsuro nel diversivo del Po di Volano per la laminazione delle portate di piena del sistema del reticolo idraulico di bonifica		500.000,00 €		500.000,00 €	Interventi Commissario Straordinario Emergenza Alluvione - Ord. 35/2024	OC170
Nuovo impianto di pompaggio sul Canale Scorsuro del Sandola		350.000,00 €		350.000,00 €	Interventi Commissario Straordinario Emergenza Alluvione - Ord. 35/2024	OC171
Potenziamento dell'impianto idrovoro Betto di scarico nel Canale Boicelli per la laminazione delle portate di piena del reticolo idraulico di bonifica		1.400.000,00 €		1.400.000,00 €	Interventi Commissario Straordinario Emergenza Alluvione - Ord. 35/2024	OC172

Descrizione dell'intervento	Importo intervento elenco annuale	<u>BUDGET ECONOMICO</u> - Lavori in concessione	<u>BUDGET ECONOMICO</u> – Spese di progettazione lavori non ancora finanziati (temporaneamente a carico Consorzio)	Differenza	Motivazione	Commessa / Codice intervento
Adeguamento Impianto Barco – allacciante Barchetto di scarico nel Canal Bianco		480.000,00 €		480.000,00 €	Interventi Commissario Straordinario Emergenza Alluvione - Ord. 35/2024	OC173
Messa in sicurezza impianto idrovoro Cittadino per la laminazione delle portate di piena del reticolo idraulico di bonifica		500.000,00 €		500.000,00 €	Interventi Commissario Straordinario Emergenza Alluvione - Ord. 35/2024	OC174
Ripristino della piena funzionalità Impianto Menate		500.000,00 €		500.000,00 €	Interventi Commissario Straordinario Emergenza Alluvione - Ord. 35/2024	OC175
Realizzazione di una condotta con annesso manufatto di regolazione per il miglioramento idraulico del Condotto San Antonino a difesa dell'abitato di Aguscello		230.000,00 €		230.000,00 €	Interventi Commissario Straordinario Emergenza Alluvione - Ord. 35/2024	OC176
Potenziamento impianto Zambotta		150.000,00 €		150.000,00 €	Interventi Commissario Straordinario Emergenza Alluvione - Ord. 35/2024	OC177
TOTALE	17.656.153,17 €	32.421.153,17 €	0,00 €	14.765.000,00 €		

Esecuzione nuove opere e/o manutenzione straordinaria opere pubbliche con finanziamento consortile

Descrizione dell'intervento	Importo intervento elenco annuale	<u>BUDGET ECONOMICO</u> - Lavori in concessione	<u>BUDGET ECONOMICO</u> – Spese di progettazione lavori non ancora finanziati (temporaneamente a carico Consorzio)	Differenza	Motivazione
Adeguamento funzionale del sistema irriguo delle Valli Giralda, Gaffaro, Falce - 1° e 2° lotto - Opere di completamento.		330.000,00 €		330.000,00 €	Quota parte a carico Consorzio lavori finanziati dal MASAF
Manutenzione predittiva degli impianti idrovori attraverso nuove tecnologie - Progetto pilota impianto Guagnino		40.000,00 €		40.000,00 €	Quota parte a carico Consorzio lavori finanziati dalla Regione Emilia Romagna
TOTALE	0,00 €	370.000,00 €	0,00 €	370.000,00 €	

Totale complessivo lavori in concessione

Descrizione dell'intervento	Importo intervento elenco annuale	<u>BUDGET ECONOMICO</u> -Lavori in concessione	<u>BUDGET ECONOMICO</u> – Spese di progettazione lavori non ancora finanziati (temporaneamente a carico Consorzio)	Differenza
Interventi straordinari con finanziamento di terzi	17.656.153,17 €	32.421.153,17 €		14.765.000,00 €
Interventi straordinari con finanziamento proprio	0,00 €	370.000,00 €		370.000,00 €
Totale complessivo lavori in concessione	17.656.153,17 €	32.791.153,17 €		15.135.000,00 €

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Premessa

Il Collegio dei Revisori dei Conti ha predisposto la presente Relazione, ai sensi dell'art. 34 comma 7, lettera b) dello Statuto Sociale, al Bilancio Preventivo 2026 del Consorzio di Bonifica Pianura di Ferrara ("Consorzio"), approvato da parte del Comitato Amministrativo nella seduta del 12 novembre 2025.

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

L'elaborazione del bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2026 coincide con la conclusione della consiliazione 2021-2025. Le previsioni contenute nel bilancio del prossimo esercizio sono in linea con quelli che sono stati gli indirizzi assunti dal Consiglio di Amministrazione nell'intero mandato.

Il fattore che in misura più significativa andrà ad influenzare l'equilibrio del bilancio di previsione è costituito dall'incremento dei costi del personale in conseguenza degli adeguamenti maturati con la sottoscrizione del nuovo contratto nazionale per i dipendenti degli enti di bonifica, la scelta degli Amministratori di rafforzare l'organico del personale operativo con contratti a tempo indeterminato e con la conseguente riduzione del personale stagionale.

Il 2025 si è caratterizzato per l'incremento delle attività cantieristiche derivanti dalla numerosità degli interventi finanziati con risorse del PNRR. Nel corso dell'esercizio 2026 dovranno essere conclusi molti degli interventi iniziati nel 2024 e proseguiti nel 2025.

La previsione dei ricavi 2026, nella parte c.d. "ordinaria", è stata ipotizzata dagli Amministratori invariata rispetto all'esercizio precedente. L'esercizio 2023 è l'ultimo esercizio in cui è stato registrato l'incremento nella contribuzione ordinaria, nella misura pari ad Euro 2,6 milioni.

Il Bilancio economico di previsione 2026

Di seguito si riportano i dati esaminati relativi ai ricavi della gestione ordinaria.

	2026 prev.	delta prev 26 vs prev 25 assest.	2025 prev. assestato
RICAVI			
Contributi consorziati ordinari	€ 33.900.000	€ -	€ 33.900.000
Contributi consorziati quota variabile	€ 3.500.000	€ 130.000	€ 3.370.000
Canoni per licenze e concessioni	€ 1.050.000	€ -	€ 1.050.000
Contributi attività corrente	€ 700.000	€ 85.000	€ 615.000
Ricavi e proventi vari	€ 1.300.000	-€ 115.000	€ 1.415.000
Utilizzo fondi di accantonamento	€ -	-€ 1.180.000	€ 1.180.000
totale ricavi gestione ordinaria	€ 40.450.000	-€ 1.080.000	€ 41.530.000
Finanziamento di terzi sui lavori	€ 32.421.153	-€ 8.397.500	€ 40.818.653
Finanziamento consortile sui lavori	€ 370.000	-€ 1.856.694	€ 2.226.694
totale finanziamenti sui lavori	€ 32.791.153	-€ 10.254.194	€ 43.045.347
totale ricavi gestione caratteristica	€ 73.241.153	-€ 11.334.194	€ 84.575.347

I ricavi complessivi attesi della gestione ordinaria per l'esercizio 2026 ammontano ad Euro 40,5 milioni contro Euro 41,5 milioni del Bilancio preventivo 2025 assestato, con un decremento previsto di Euro 1 milioni.

Tale decremento è da imputare, principalmente, al decremento della voce 'utilizzo fondi di accantonamento'.

A tali ricavi vanno poi sommati i finanziamenti di terzi sui lavori in concessione pari ad Euro 32,4 milioni, per un totale di flussi di cassa attesi, per il 2026, dalla gestione caratteristica pari ad Euro 73,2 milioni contro Euro 84,5 milioni del Bilancio preventivo 2025 assestato.

Il differenziale negativo pari ad Euro 11 milioni è da ricondurre per la quasi totalità ai finanziamenti di terzi sui lavori per effetto del fatto che, l'esercizio 2025 in corso, si è caratterizzato per l'incremento delle attività cantieristiche derivanti dalla numerosità degli interventi finanziati con risorse del PNRR, aventi come scadenza il primo semestre dell'esercizio 2026.

La voce 'Contributi consorziati' complessivamente ammonta ad Euro 37,4 milioni, con un incremento rispetto al preventivo 2025 assestato di Euro 130 mila. Tale incremento è da imputare totalmente alla contribuzione variabile.

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

	2026 prev.	delta prev 26 vs prev 25 assest.	2025 prev. assestato
Contributi consorziati			
Contributi consorziati ordinari	€ 33.900.000	€ -	€ 33.900.000
Contributi consorziati quota variabile	€ 3.500.000	€ 130.000	€ 3.370.000
totale	€ 37.400.000	€ 130.000	€ 37.270.000

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

	2026 prev.	delta prev 26 vs prev 25 assest.	2025 prev. assestato
Contributi consorziati ordinari			
Idraulico (scolo)	€ 9.400.000	€ -	€ 9.400.000
Irriguo	€ 12.150.000	€ -	€ 12.150.000
Fabbricati	€ 11.500.000	€ -	€ 11.500.000
Viabilità	€ 850.000	€ -	€ 850.000
totale	€ 33.900.000	-	€ 33.900.000

	2026 prev.	delta prev 26 vs prev 25 assest.	2025 prev. assestato
Contributi consorziati quota variabile			
Contributi di disponibilità idrica a consumo	€ 3.500.000	€ 130.000	€ 3.370.000
totale	€ 3.500.000	€ 130.000	€ 3.370.000

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

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

	2026 prev.	delta prev 26 vs prev 25 asest.	2025 prev. asestato
COSTI			
Costi del personale	€ 18.680.000	€ 680.000	€ 18.000.000
Costi tecnici	€ 10.277.100	-€ 780.000	€ 11.057.100
Energia elettrica	€ 6.500.000	-€ 640.000	€ 7.140.000
Costi amministrativi	€ 2.917.900	-€ 230.000	€ 3.147.900
Altri costi gestione ordinaria	€ 20.000	€ -	€ 20.000
Accantonamenti	€ 570.000	€ 570.000	€ -
totale costi gestione ordinaria	€ 38.965.000	-€ 400.000	€ 39.365.000
Nuove opere finanziamento proprio	€ 370.000	-€ 2.651.694	€ 3.021.694
Nuove opere finanziamento terzi	€ 32.421.153	-€ 8.397.500	€ 40.818.653
totale lavori in concessione	€ 32.791.153	-€ 11.049.194	€ 43.840.347
totale costi gestione caratteristica	€ 71.756.153	-€ 11.449.194	€ 83.205.347

I costi della gestione ordinaria attesi per l'esercizio 2026 ammontano ad Euro 38,9 milioni, contro Euro 39,3 milioni del Bilancio preventivo 2025 assestato, con un decremento previsto di Euro 400 mila.

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

- Risorse Umane, i costi sono stimati in complessivi Euro 18,7 milioni, contro Euro 18 milioni del Bilancio preventivo assestato 2025, evidenziando un incremento in valore assoluto di Euro 680 mila (+ 3,8%), in conseguenza degli adeguamenti maturati con la sottoscrizione del nuovo contratto nazionale per i dipendenti degli enti di bonifica ed a seguito della scelta degli Amministratori di rafforzare l'organico del personale operativo con contratti a tempo indeterminato, con la conseguente riduzione del personale stagionale;
- Costi Tecnici, i costi sono stimati in complessivi Euro 10,2 milioni, contro Euro 11 milioni del Bilancio preventivo assestato 2025, evidenziando un decremento in valore assoluto di Euro 780 mila (- 7,1%), per effetto di un generale contenimento dei costi ipotizzati dagli Amministratori;
- Energia elettrica, i costi sono stimati in complessivi Euro 6,5 milioni, contro Euro 7,1 milioni del Bilancio preventivo assestato 2025, evidenziando un decremento in valore assoluto di Euro 640 mila (- 9%), in quanto il prezzo unitario dell'energia è stato ipotizzato dagli Amministratori in calo per l'esercizio 2026;
- Costi amministrativi, i costi sono stimati in complessivi Euro 2,9 milioni, contro Euro 3,1 milioni del Bilancio, evidenziando un decremento in valore assoluto di Euro 230 mila (- 7,3%), per effetto di un generale contenimento dei costi ipotizzati dagli Amministratori;
- Accantonamenti, i costi sono stimati in complessivi Euro 570 mila con un incremento del 100% e da ricondurre per Euro 370 mila alla quota parte di competenza del Consorzio di lavori finanziati dal Masaf e dalla Regione Emilia Romagna, mentre la restante parte, pari ad Euro 200 mila, destinati al Fondo di interventi straordinari.

Osservazioni e proposte in ordine al Bilancio di previsione 2026

Il Collegio dei Revisori dei Conti prende atto che:

- l'esame dell'andamento dei ricavi e dei costi di gestione è riportato seguendo l'impostazione del conto economico

riclassificato secondo lo schema adottato con determina regionale n. 17688 del 5 novembre 2018. Il Collegio osserva che:

- sulla base dei Ricavi e dei Costi previsionali riportati dall'Organo Amministrativo, il Bilancio preventivo 2026 risulta in equilibrio;
- le attese di incasso dei contributi ordinari dell'esercizio 2026 risultano invariate rispetto al Bilancio preventivo assestato 2025.

ciò premesso, raccomanda l'Organo Amministrativo:

- di mantenere costantemente monitorato l'andamento dei Ricavi e dei Costi al fine di intervenire in modo tempestivo nel caso in cui si ravvisino scostamenti significativi nella gestione rispetto ai dati previsionali;
- di mantenere costantemente monitorato l'andamento del fabbisogno di cassa per la realizzazione degli interventi relativi agli investimenti 2026 oltre agli investimenti dei precedenti esercizi in corso di completamento.

Il Collegio dei Revisori dei Conti, sulla base delle considerazioni svolte e richiamando le raccomandazioni sopra riportate, propone al Consiglio di Amministrazione di approvare il Bilancio preventivo 2026 così come predisposto dal Comitato Amministrativo.

Ferrara, 20 novembre 2025

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. Vittorio Morgese (Presidente)

Dott.ssa Roberta Cirelli (Effettivo)

Dott. Angelo Schiavina (Effettivo)

BILANCIO DI PREVISIONE 2026 – CONTO ECONOMICO

Descrizione	Prev.2025 4' assestamento	Prev. 2026	Differenza
GESTIONE CARATTERISTICA			
Ricavi e proventi della gestione ordinaria			
Contributi consortili ORDINARI per gestione, esercizio, manutenzione opere			
Contributo Idraulico			
contributo idraulico terreni	€ 9.400.000,00	€ 9.400.000,00	€ 0,00
contributo idraulico fabbricati	€ 12.150.000,00	€ 12.150.000,00	€ 0,00
contributo idraulico vie di comunicazione	€ 850.000,00	€ 850.000,00	€ 0,00
Totale contributo idraulico	€ 22.400.000,00	€ 22.400.000,00	€ 0,00
Contributi di disponibilità e regolazione idrica			
Contributi di disponibilità e regolazione idrica - quota a beneficio	€ 11.500.000,00	€ 11.500.000,00	€ 0,00
Contributi di disponibilità e regolazione idrica - quota a consumo ed att. part.	€ 3.370.000,00	€ 3.500.000,00	€ 130.000,00
Totale Contributi di disponibilità e regolazione idrica	€ 14.870.000,00	€ 15.000.000,00	€ 130.000,00
Contributo presidio idrogeologico			
contributo presidio idrogeologico terreni			
contributo presidio idrogeologico fabbricati			
contributo presidio idrogeologico vie di comunicazione			
contributo acquedotti rurali			
Totale Contributi presidio idrogeologico			
Contributi ORDINARI consortili Consorzio 2° grado CER			
contributi esercizio			
contributi manutenzione			
contributi sperimentazione			
contributi funzionamento ente			
Totale Contributi ORDINARI consortili Consorzio 2° grado CER			
Totale Contributi consortili ORDINARI per gestione, esercizio,manutenzione opere	€ 37.270.000,00	€ 37.400.000,00	€ 130.000,00
Contributi STRAORDINARI ammortamento mutui			
contrib.Amm.Mutui - Idraulico terreni			
contrib.Amm.Mutui - Idraulico fabbricati			
contrib.Amm.Mutui - Idr.Vie di comunicazione			
contrib.Amm.Mutui - Disp. e regol idrica			
contrib.Amm.Mutui - Presidio idrogeologico terreni			
contrib.Amm.Mutui - Presidio idrogeologico fabbricati			
contrib.Amm.Mutui - Presidio idrogeologico vie di com.			
Totale contributi STRAORDINARI ammort.to mutui			
Contributi STRAORD.Consorzio 2° grado CER			
Totale Contributi consortili STRAORDINARI			
Totale contributi CONSORTILI	€ 37.270.000,00	€ 37.400.000,00	€ 130.000,00
Canoni per licenze e concessioni			
Canoni per licenze e concessioni	€ 1.050.000,00	€ 1.050.000,00	€ 0,00

Descrizione	Prev.2025 4' assestamento	Prev. 2026	Differenza
Contributi pubblici gestione ordinaria			
Contributi attività corrente e in conto interesse	€ 615.000,00	€ 700.000,00	€ 85.000,00
Ricavi e proventi vari da attività ordinaria caratteristica			
Proventi da attività personale dipendente	€ 300.000,00	€ 250.000,00	-€ 50.000,00
Rimborso oneri per attività di derivazione irrigua svolte in convenzione			
rimborso oneri per attività svolte per enti pubblici	€ 300.000,00	€ 350.000,00	€ 50.000,00
rimborso oneri per attività svolte per consorziati o terzi	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 0,00
proventi da energia da fonti rinnovabili	€ 5.000,00	€ 50.000,00	€ 45.000,00
recuperi vari e rimborsi	€ 80.939,86	€ 100.000,00	€ 19.060,14
altri ricavi e proventi caratteristici	€ 529.060,14	€ 350.000,00	-€ 179.060,14
Totale ricavi e proventi vari da attività ordinaria caratteristica	€ 1.415.000,00	€ 1.300.000,00	-€ 115.000,00
Utilizzo accantonamenti			
Utilizzo accantonamenti	€ 1.180.000,00		-€ 1.180.000,00
Totale ricavi e proventi della gestione ordinaria	€ 41.530.000,00	€ 40.450.000,00	-€ 1.080.000,00
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	€ 40.818.653,17	€ 32.421.153,17	-€ 8.397.500,00
finanziamento consortile sui lavori	€ 2.226.693,88	€ 370.000,00	-€ 1.856.693,88
Totale finanziamenti sui lavori	€ 43.045.347,05	€ 32.791.153,17	-€ 10.254.193,88
Totale Ricavi gestione caratteristica	€ 84.575.347,05	€ 73.241.153,17	-€ 11.334.193,88
Costi della gestione ordinaria			
Costo del personale			
Costo del personale operativo	€ 9.350.000,00	€ 9.944.000,00	€ 594.000,00
Costo del personale dirigente	€ 850.000,00	€ 710.000,00	-€ 140.000,00
Costo del personale impiegato	€ 7.550.000,00	€ 7.776.000,00	€ 226.000,00
Costo personale in quiescenza	€ 250.000,00	€ 250.000,00	€ 0,00
Incentivi alla progettazione lavori FINANZIAMENTO PROPRIO			
Totale costi personale	€ 18.000.000,00	€ 18.680.000,00	€ 680.000,00
Costi tecnici			
Costi tecnici per manutenzione ed espurgo reti	€ 2.555.000,00	€ 2.310.000,00	-€ 245.000,00
Manutenzione fabbricati impianti ed abitazioni	€ 290.000,00	€ 350.000,00	€ 60.000,00
Gestione officine e magazzini tecnici	€ 73.000,00	€ 93.000,00	€ 20.000,00
Manutenzione elettrom.impianti e gruppi elettrogeni	€ 1.134.500,00	€ 1.054.500,00	-€ 80.000,00
Man. telerilevam. e ponteradio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Gestione imp.fonti rinnovabili	€ 100.000,00	€ 20.000,00	-€ 80.000,00
Energia elettrica funzionamento impianti	€ 7.140.000,00	€ 6.500.000,00	-€ 640.000,00
Gestione automezzi e mezzi d'opera	€ 3.456.300,00	€ 3.366.300,00	-€ 90.000,00

Descrizione	Prev.2025 4' assestamento	Prev. 2026	Differenza
Canoni passivi	€ 70.000,00	€ 60.000,00	-€ 10.000,00
Contributi consorzio 2° grado	€ 2.100.000,00	€ 2.000.000,00	-€ 100.000,00
Costi tecnici generali	€ 664.000,00	€ 489.000,00	-€ 175.000,00
Quota ammortamento lavori capitalizzati	€ 374.300,00	€ 374.300,00	€ 0,00
Costi tecnici generali agronomici e Progetti europei	€ 240.000,00	€ 160.000,00	-€ 80.000,00
Totale costi tecnici	€ 18.197.100,00	€ 16.777.100,00	-€ 1.420.000,00
Costi amministrativi			
Locazione, gestione, funzionamento locali uso uffici	€ 831.700,00	€ 811.700,00	-€ 20.000,00
Funzionamento Organi consortili	€ 179.500,00	€ 139.500,00	-€ 40.000,00
Partecipazione a enti e associazioni	€ 230.000,00	€ 230.000,00	€ 0,00
Spese legali amm. consulenze	€ 80.000,00	€ 60.000,00	-€ 20.000,00
Assicurazioni diverse	€ 279.000,00	€ 269.000,00	-€ 10.000,00
Informatica e servizi in outsourcing	€ 627.700,00	€ 612.700,00	-€ 15.000,00
Attività di comunicazione e spese di rappresentanza	€ 135.000,00	€ 125.000,00	-€ 10.000,00
Servizi di tenuta Catasto e di Riscossione	€ 730.000,00	€ 650.000,00	-€ 80.000,00
Certificazione di qualità	€ 55.000,00	€ 20.000,00	-€ 35.000,00
Totale costi amministrativi	€ 3.147.900,00	€ 2.917.900,00	-€ 230.000,00
Altri costi della gestione ordinaria	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 0,00
Accantonamenti			
Accantonamenti	€ 0,00	€ 570.000,00	€ 570.000,00
Totale costi Gestione Ordinaria	€ 39.365.000,00	€ 38.965.000,00	-€ 400.000,00
Costi della gestione lavori in concessione			
Nuove opere e man.str.con finanziam. PROPRIO			
Nuove opere e manut. straordinarie	€ 3.021.693,88	€ 370.000,00	-€ 2.651.693,88
Espropri ed occupazioni temporanee			€ 0,00
Progettazione, direzione lavori e costi accessori			€ 0,00
Totale nuove opere fin.PROPRIO	€ 3.021.693,88	€ 370.000,00	-€ 2.651.693,88
Nuove opere e man.str.con finanziam.TERZI			
Nuove opere e manut.staordinarie	€ 40.818.653,17	€ 32.421.153,17	-€ 8.397.500,00
Espropri ed occupazioni temporanee			€ 0,00
Progettazione, direzione lavori e costi accessori			€ 0,00
Accantonamento spese generali			€ 0,00
Totale nuove opere fin.TERZI	€ 40.818.653,17	€ 32.421.153,17	-€ 8.397.500,00
Totale lavori in concessione	€ 43.840.347,05	€ 32.791.153,17	-€ 11.049.193,88
Totale costi gestione caratteristica	€ 83.205.347,05	€ 71.756.153,17	-€ 11.449.193,88
RISULTATO GESTIONE CARATTERISTICA	€ 1.370.000,00	€ 1.485.000,00	€ 115.000,00
Gestione finanziaria			

Descrizione	Prev.2025 4' assestamento	Prev. 2026	Differenza
Proventi finanziari			
Proventi finanziari a medio/lungo termine			
Proventi finanziari a breve termine	€ 60.000,00	€ 50.000,00	-€ 10.000,00
Totale proventi finanziari	€ 60.000,00	€ 50.000,00	-€ 10.000,00
Oneri finanziari			
Oneri finanziari su finanziamento a medio lungo termine	€ 45.000,00	€ 100.000,00	€ 55.000,00
Oneri finanziari correnti	€ 45.000,00	€ 45.000,00	€ 0,00
Totale Oneri finanziari	€ 90.000,00	€ 145.000,00	€ 55.000,00
RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA	-€ 30.000,00	-€ 95.000,00	-€ 65.000,00
Gestione tributaria			
Imposte e tasse			
Imposte e Tasse	€ 1.340.000,00	€ 1.390.000,00	€ 50.000,00
RISULTATO GESTIONE TRIBUTARIA	-€ 1.340.000,00	-€ 1.390.000,00	-€ 50.000,00
RISULTATO ECONOMICO	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00