



CONSORZIO DI BONIFICA DI SECONDO GRADO PER IL CANALE EMILIANO ROMAGNOLO

ESERCIZIO 2021

BILANCIO CONSUNTIVO



Incontro tecnico per le aziende agricole prezzo Acqua Campus

BOLOGNA – GIUGNO 2022



CONSORZIO DI BONIFICA DI SECONDO GRADO PER IL CANALE EMILIANO ROMAGNOLO

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2021: STATO PATRIMONIALE

(riclassificato, schema determina della Giunta della Regione Emilia-Romagna n. 17688/2018)

ATTIVITA'	Consuntivo 31 dicembre 2021	Consuntivo 31 dicembre 2020	variazione assoluta	variazione %	
IMMOBILIZZAZIONI					
Immobilizzazioni materiali					
Terreni e fabbricati	1.056.600,72	1.056.600,72	0,00	0,00%	
- a dedurre fondo amm.to					
Terreni e fabbricati netti	1.056.600,72	1.056.600,72	0,00	0,00%	
Fabbricati in costruzione					
- a dedurre fondo amm.to					
Fabbricati in costruzione netti					
Attrezzatura tecnica	380.750,83	351.230,52	29.520,31	8,40%	
- a dedurre fondo amm.to	-309.919,50	-273.806,25	-36.113,25	13,19%	
Attrezzatura tecnica netta	70.831,33	77.424,27	-6.592,94	-8,52%	
Automezzi e mezzi d'opera	246.609,10	247.489,10	-880,00	-0,36%	
- a dedurre fondo amm.to	-233.994,64	-212.063,91	-21.930,73	10,34%	
Automezzi e mezzi d'opera netti	12.614,46	35.425,19	-22.810,73	-64,39%	
Impianti e macchinari	41.271,38	41.271,38	0,00	0,00%	
- a dedurre fondo amm.to	-28.888,02	-24.760,88	-4.127,14	16,67%	
Impianti e macchinari netti	12.383,36	16.510,50	-4.127,14	-25,00%	
Mobili arredi ed attrezzature per ufficio	76.072,14	73.603,11	2.469,03	3,35%	
- a dedurre fondo amm.to	-72.649,16	-69.753,59	-2.895,57	4,15%	
Mobili arredi ed attrezzature per ufficio netti	3.422,98	3.849,52	-426,54	-11,08%	
Imm.materiali in corso ed acconti					
Informatica - Hardware	136.322,01	132.175,97	4.146,04	3,14%	
- a dedurre fondo amm.to	-92.983,51	-77.633,87	-15.349,64	19,77%	
Informatica - Hardware netti	43.338,50	54.542,10	-11.203,60	-20,54%	
Altre imm.materiali					
- a dedurre fondo amm.to					
Altre imm.materiali nette					
Totale immobilizzazioni materiali nette	1.199.191,35	1.244.352,30	-45.160,95	-3,63%	formula
Immobilizzazioni immateriali					
Software ed altre opere d'ingegno	166.578,88	164.583,88	1.995,00	1,21%	
- a dedurre fondo amm.to	-147.253,84	-134.492,58	-12.761,26	9,49%	
Software ed altre opere d'ingegno netti	19.325,04	30.091,30	-10.766,26	-35,78%	
Diritti e brevetti					
- a dedurre fondo amm.to					
Diritti e brevetti netti					
Manutenzioni straordinarie	9.007.614,28	8.128.817,99	878.796,29	10,81%	
- a dedurre fondo amm.to	-4.010.461,05	-3.109.699,58	-900.761,47	28,97%	
Manutenzioni straordinarie nette	4.997.153,23	5.019.118,41	-21.965,18	-0,44%	
Imm.immateriali in corso ed acconti					
Costi pluriennali capitalizzati	932.524,74	873.365,52	59.159,22	6,77%	
- a dedurre fondo amm.to	-537.439,21	-491.382,87	-46.056,34	9,37%	
Imm.immateriali in corso ed acconti netti	395.085,53	381.982,65	13.102,88	3,43%	
Altre imm.immateriali	111.000,00	111.000,00	0,00	0,00%	
- a dedurre fondo amm.to	-103.000,00	-95.000,00	-8.000,00	8,42%	
Altre imm.immateriali nette	8.000,00	16.000,00	-8.000,00	-50,00%	
Totale immobilizzazioni immateriali nette	5.419.563,80	5.447.192,36	-27.628,56	-0,51%	formula

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2021: STATO PATRIMONIALE

(riclassificato, schema determina della Giunta della Regione Emilia-Romagna n. 17688/2018)

ATTIVITA'	Consuntivo 31 dicembre 2021	Consuntivo 31 dicembre 2020	variazione assoluta	variazione %	
Immobilizzazioni finanziarie					
Crediti verso i consorziati riscossione coattiva	0,00	14.823,82	-14.823,82	-100,00%	
- a dedurre fondo perdite su riscoss. contr.					
Crediti verso i consorziati riscossione coattiva netti	0,00	14.823,82	-14.823,82	-100,00%	
Crediti verso ENPAIA TFR	20.615,49	0,00	20.615,49		
Partecipaz.ad enti ed associazioni					
Titoli ed investimenti a lungo termine					
Partecipazioni societarie	109.075,11	108.979,11	96,00	0,09%	
- a dedurre fondo svalutazione titoli e partecipazioni					
Immobilizzazioni partecipazioni societarie nette	109.075,11	108.979,11	96,00	0,09%	
Crediti finanziari a lungo termine					
Dep.cauzionali a lungo termine	12.699,81	12.699,81	0,00		
Totale immobilizzazioni finanziarie	142.390,41	136.502,74	5.887,67	4,31%	
- a dedurre fondo sval.immobilizzazioni finanziarie					
Totale immobilizzazioni finanziarie nette	142.390,41	136.502,74	5.887,67	4,31%	formula
Altri fondi rettificativi dell'attivo					
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	6.761.145,56	6.828.047,40	-66.901,84	-0,98%	formula
ATTIVO CIRCOLANTE					
Rimanenze di magazzino					
Rimanenze di magazzino	0,00	0,00	0,00		
- a dedurre fondo svalutazione magazzino					
Totale rimanenze di magazzino nette	0,00	0,00	0,00		
Crediti a breve termine					
Crediti verso i consorziati riscossione bonaria					
Crediti per riparto costi - Consorzio di 2° grado CER	230.732,01	0,00	230.732,01		
Crediti verso Agenti della riscossione					
Crediti verso utenti di beni patrimoniali					
Contributi/Concessioni da porre in riscossione					
Crediti vs Enti del settore pubblico per servizi di progettazione esecuzione	708.524,09	329.958,25	378.565,84	114,73%	
Stati di avanzamento da emettere	1.272.921,52	815.788,47	457.133,05	56,04%	
Crediti verso il personale	1.315,49	1.320,60	-5,11	-0,39%	
Crediti per fatture e note da emettere (e depositi cauzionali)	8.404.774,17	6.623.758,18	1.781.015,99	26,89%	
Crediti verso Enti Previdenziali	0,00	1.645,00	-1.645,00	-100,00%	
Crediti diversi	1.132.163,15	207.697,20	924.465,95	445,10%	****
Acconti di imposta	8.287,60	7.206,01	1.081,59	15,01%	
- a dedurre fondo sval.altri crediti	-38.871,63	-38.871,63	0,00	0,00%	
Totale crediti netti a breve termine	11.719.846,40	7.948.502,08	3.771.344,32	47,45%	formula
Attività finanziarie a breve					
Titoli ed investimenti a breve	0,00	0,00	0,00	0,00%	
Liquidità					
Conto corrente affidato al Cassiere	4.717.326,13	6.977.409,43	-2.260.083,30	-32,39%	
Altri conti correnti bancari e postali	44.255,65	60.469,67	-16.214,02	-26,81%	****
Cassa	5.000,00	3.495,90	1.504,10	43,02%	
Totale liquidità	4.766.581,78	7.041.375,00	-2.274.793,22	-32,31%	formula
Ratei e Risconti					
Ratei attivi					
Risconti attivi	0,00	0,00	0,00		
Totale Ratei e Risconti	0,00	0,00	0,00		
IVA a credito	36.197,39	22.012,87	14.184,52	64,44%	
Totale Attivo circolante	16.522.625,57	15.011.889,95	1.510.735,62	10,06%	formula
TOTALE ATTIVITA'	23.283.771,13	21.839.937,35	1.443.833,78	6,61%	formula

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2021: STATO PATRIMONIALE

(riclassificato, schema determina della Giunta della Regione Emilia-Romagna n. 17688/2018)

PASSIVITA'	Consuntivo 31 dicembre 2021	Consuntivo 31 dicembre 2020	variazione assoluta	variazione %	
Debiti finanziari a lungo					
Debiti per mutui e prestiti a medio-lungo termine					
Debiti per dep. cauzionali passivi	47.415,96	44.434,51	2.981,45	6,71%	
Debiti verso altri finanziatori	1.478.895,80	1.223.179,85	255.715,95	20,91%	
Totale debiti finanziari a lungo	1.526.311,76	1.267.614,36	258.697,40	20,41%	formula
Debiti finanziari a breve termine					
Debiti verso Banca c/c cassiere					
Debiti per scoperti su altri conti correnti bancari e postali					
Debiti finanziari a breve termine					
Totale Debiti finanziari a breve termine					
Debiti a breve termine					
Debiti vs.Erario e enti prev.	545.549,41	523.270,88	22.278,53	4,26%	
Premi assicurativi da liquidare	10.137,57	5.815,88	4.321,69	74,31%	
Conti Iva					
Debiti verso enti, associazioni	165.947,15	151.517,00	14.430,15	9,52%	
Enti c/anticipi	3.767.529,84	2.793.235,43	974.294,41	34,88%	
Agenti Riscossione c/anticipi					
Discarichi e rimborsi contributi/concessioni da effettuare					
Debiti verso fornitori	635.874,95	780.042,40	-144.806,79	-18,48%	***
Debiti verso dipendenti	137.180,96	133.193,00	3.987,96	2,99%	
Debiti per fatture o note da ricevere	1.423.206,16	1.658.146,01	-234.939,85	-14,17%	
Debiti diversi	16.933,19	4.498,83	12.277,36	276,39%	
Totale debiti a breve termine	6.702.359,23	6.049.719,43	652.639,80	10,79%	formula
Ratei e risconti passivi					
Ratei passivi					
Risconti passivi	0,00	0,00			
Totale ratei e risconti passivi	0,00	0,00			
Totale PASSIVITA'	8.228.670,99	7.317.333,79	911.337,20	12,45%	formula
FONDI RISCHI E SPESE					
Fondi rischi	1.435.126,12	1.025.174,61	409.951,51	39,99%	
Fondi spese	0,00	0,00			
Fondo imposte e tasse	80.000,10	80.000,10	0,00	0,00%	
Fondo ricostituzione impianti e parco mezzi (manutenzione ciclica)	8.347.488,06	8.184.417,16	163.070,90	1,99%	
Fondi vincolati personale dipendente	343.668,59	354.419,71	-10.751,12	-3,03%	
Altri fondi per spese	3.524.535,89	3.554.310,60	-29.774,71	-0,84%	
Totale Fondi rischi e spese	13.730.818,76	13.198.322,18	532.496,58	4,03%	formula
Totale passività e fondi	21.959.489,75	20.515.655,97	1.443.833,78	7,04%	formula
Patrimonio Netto					
Fondo consortile	1.324.281,38	1.324.281,38	0,00	0,00%	
Utile / Perdita d'esercizio	0,00	0,00	0,00		formula
Utile / Perdita portata a nuovo					
Riserve					
Contributi pluriennali in conto capitale di terzi					
Totale Patrimonio netto	1.324.281,38	1.324.281,38	0,00	0,00%	
TOTALE PATRIMONIO NETTO, PASSIVITÀ E FONDI	23.283.771,13	21.839.937,35	1.443.833,78	6,61%	formula
Conti d'ordine					
Conto di transito	0,00	0,00	0,00		



CONSORZIO DI BONIFICA DI SECONDO GRADO PER IL CANALE EMILIANO ROMAGNOLO

BILANCIO ESERCIZIO 2021: CONTO ECONOMICO

(riclassificato secondo lo schema della determina della Giunta della Regione Emilia-Romagna n. 17688/2018)

GESTIONE CARATTERISTICA	Budget	Consuntivo	Scostamento
Ricavi e proventi della gestione ordinaria			
Contributi consortili ordinari			
Contributi consortili consorzi 2° grado			
Contributi esercizio	5.307.245,98	5.298.841,55	-8.404,43
Contributi manutenzione	1.457.121,55	1.367.050,59	-90.070,96
Contributi sperimentazione	304.741,23	275.087,46	-29.653,77
Contributi funzionamento Ente	2.633.829,30	2.415.126,35	-218.702,95
Totale contributi consortili consorzio 2° grado	9.702.938,06	9.356.105,95	-346.832,11
Totale contributi consortili ordinari	9.702.938,06	9.356.105,95	-346.832,11
Contributi consortili straordinari			
Contributi straordinari consorzio 2° grado	0,00	0,00	
Totale contributi straordinari	0,00	0,00	
Totale contributi consortili	9.702.938,06	9.356.105,95	-346.832,11
Canoni per licenze e concessioni			
Canoni per licenze e concessioni	45.000,00	56.179,82	11.179,82
Contributi pubblici gestione ordinaria			
Contributi attività corrente e in conto interesse	824.221,88	754.041,12	-70.180,76
Ricavi e proventi vari da attività ordinaria caratteristica			
Proventi da attività personale dipendente			
Rimborso oneri per attività di derivazione irrigua svolte in convenzione			
rimborso oneri per attività svolte per enti pubblici			
rimborso oneri per attività svolte per consorziati o terzi			
proventi da energia da fonti rinnovabili			
recuperi vari e rimborsi	739.003,04	756.570,52	17.567,48
altri ricavi e proventi caratteristici	3.712.575,50	3.398.097,72	-314.477,78
Totale ricavi e proventi vari da attività ordinaria caratteristica	4.451.578,54	4.154.668,24	-296.910,30
Utilizzo accantonamenti			
Utilizzo accantonamenti	259.171,98	246.462,38	-12.709,60
Totale ricavi e proventi della gestione ordinaria	15.282.910,46	14.567.457,51	-715.452,95
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	1.242.020,04	1.242.020,04	0,00
finanziamento consortile sui lavori (utilizzo acc.to FRI)	1.520.398,25	1.287.118,82	-233.279,43
Totale finanziamenti sui lavori	2.762.418,29	2.529.138,86	-233.279,43
Totale Ricavi gestione caratteristica	18.045.328,75	17.096.596,37	-948.732,38
Costi della gestione ordinaria			
Costo del personale			
Costo del personale operativo	1.112.922,22	1.104.749,51	-8.172,71
Costo del personale dirigente	640.864,53	640.166,39	-698,14
Costo del personale impiegato	2.311.496,37	2.207.836,33	-103.660,04
Costo personale in quiescenza			
Incentivi alla progettazione lavori FINANZIAMENTO PROPRIO			
Totale costi personale	4.065.283,12	3.952.752,23	-112.530,89
Costi tecnici			
Costi tecnici per manutenzione ed espurgo reti	1.215.538,50	1.154.922,48	-60.616,02
Manutenzione fabbricati impianti ed abitazioni	31.351,05	31.351,05	0,00
Gestione officine e magazzini tecnici	99.652,47	90.817,67	-8.834,80
Manutenzione elettrom. impianti e gruppi elettrogeni	202.914,48	97.189,70	-105.724,78
Man. telerilevam. e ponteradio	27.192,51	26.991,51	-201,00
Gestione imp. fonti rinnovabili			
Energia elettrica funzionamento impianti	4.595.425,62	4.595.425,61	-0,01
Gestione automezzi e mezzi d'opera	84.494,21	84.494,21	0,00
Canoni passivi	980.293,74	811.841,01	-168.452,73
Costi tecnici generali	287.205,79	287.205,79	0,00
Quota ammortamento lavori capitalizzati	1.044.631,67	900.761,47	-143.870,20
Costi tecnici generali AGRONOMICI	412.204,69	327.040,17	-85.164,52
Totale costi tecnici	8.980.904,73	8.408.040,67	-572.864,06

GESTIONE CARATTERISTICA	Previsione	Consuntivo	Scostamento
Costi amministrativi			
Locazione, gestione, funzionamento locali uso uffici	258.227,90	218.368,01	-39.859,89
Funzionamento Organi consortili	134.250,42	120.572,32	-13.678,10
Partecipazione a enti e associazioni	37.833,97	37.833,97	0,00
Spese legali amm.consulenze	44.112,43	44.112,43	0,00
Assicurazioni diverse	121.040,05	121.040,05	0,00
Informatica e servizi in outsourcing	267.326,62	256.338,16	-10.988,46
Attività di comunicazione e spese di rappresentanza	109.263,09	109.263,09	0,00
Servizi di tenuta Catasto e di Riscossione			
Certificazione di qualità	25.645,90	25.645,90	0,00
Totale costi amministrativi	997.700,38	933.173,93	-64.526,45
Altri costi della gestione ordinaria			
Altri costi della gestione ordinaria	60.739,91	60.728,84	-11,07
Accantonamenti			
Accantonamenti	2.392.366,51	2.239.857,18	-152.509,33
Totale costi Gestione Ordinaria	16.496.994,65	15.594.552,85	-902.441,80
Costi della gestione lavori in concessione			
Nuove opere e man.str.con finanziam.PROPRIO			
Nuove opere e manut.staordinarie			
Espropri ed occupazioni temporanee			
Progettazione, direzione lavori e costi accessori			
Totale nuove opere fin.PROPRIO			
Nuove opere e man.str.con finanziam.TERZI			
Nuove opere e manut.staordinarie	1.222.592,82	1.222.592,82	0,00
Espropri ed occupazioni temporanee			
Progettazione, direzione lavori e costi accessori	19.427,22	19.427,22	0,00
Totale nuove opere fin.TERZI	1.242.020,04	1.242.020,04	0,00
Totale lavori in concessione	1.242.020,04	1.242.020,04	0,00
Totale costi gestione caratteristica	17.739.014,69	16.836.572,89	-902.441,80
RISULTATO GESTIONE CARATTERISTICA	306.314,06	260.023,48	-46.290,58
GESTIONE FINANZIARIA			
Proventi finanziari			
Proventi finanziari a medio/lungo termine	5,00	5,24	0,24
Proventi finanziari a breve termine	5.000,00	4.159,89	-840,11
Totale proventi finanziari	5.005,00	4.165,13	-839,87
Oneri finanziari			
Oneri finanziari su finanziamento medio			
Oneri finanziari correnti	55.854,61	13.354,33	-42.500,28
Totale Oneri finanziari	55.854,61	13.354,33	-42.500,28
RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA	-50.849,61	-9.189,20	41.660,41
GESTIONE TRIBUTARIA			
Imposte e Tasse			
Imposte e Tasse	255.464,45	250.834,28	-4.630,17
RISULTATO GESTIONE TRIBUTARIA	-255.464,45	-250.834,28	4.630,17
RISULTATO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00

BILANCIO CONSUNTIVO, ESERCIZIO 2021: CONTO ECONOMICO

Riclassificato regionale - Schema det. Giunta della Regione Emilia-Romagna n. 17688/2018 - Confronto anno precedente

GESTIONE CARATTERISTICA	Consuntivo 2021	Consuntivo 2020	variazione assoluta	variazione %
Ricavi e proventi della gestione ordinaria				
Contributi CONSORTILI				
Contributi esercizio	5.298.841,55	4.222.134,96	1.076.706,59	25,5%
Contributi manutenzione	1.367.050,59	1.155.210,78	211.839,81	18,3%
Contributi sperimentazione	275.087,46	257.101,14	17.986,32	7,0%
Contributi funzionamento Ente	2.415.126,35	2.321.641,63	93.484,72	4,0%
Totale contributi consortili consorzio 2° grado	9.356.105,95	7.956.088,51	1.400.017,44	17,6%
Totale contributi consortili ordinari	9.356.105,95	7.956.088,51	1.400.017,44	17,6%
Contributi consortili straordinari				
Contributi straordinari consorzio 2° grado	0,00	0,00	0,00	
Totale contributi straordinari	0,00	0,00	0,00	
Totale contributi CONSORTILI	9.356.105,95	7.956.088,51	1.400.017,44	17,6%
Canoni per licenze e concessioni				
Canoni per licenze e concessioni	56.179,82	55.431,86	747,96	1,3%
Contributi pubblici gestione ordinaria				
Contributi attività corrente e in conto interesse	754.041,12	521.361,27	232.679,85	44,6%
Ricavi e proventi vari da attività ordinaria caratteristica				
Proventi da attività personale dipendente				
Rimborso oneri per attività di derivazione irrigua svolte in convenzione				
rimborso oneri per attività svolte per enti pubblici				
rimborso oneri per attività svolte per consorziati o terzi				
proventi da energia da fonti rinnovabili				
recuperi vari e rimborsi	756.570,52	544.884,45	211.686,07	38,8%
altri ricavi e proventi caratteristici	3.398.097,72	3.549.974,64	-151.876,92	-4,3%
Totale ricavi e proventi vari da attività ordinaria caratteristica	4.154.668,24	4.094.859,09	59.809,15	1,5%
Utilizzo accantonamenti				
Utilizzo accantonamenti	246.462,38	121.528,82	124.933,56	102,8%
Totale ricavi e proventi della gestione ordinaria	14.567.457,51	12.749.269,55	1.818.187,96	14,3%
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	1.242.020,04	815.788,47	426.231,57	52,2%
finanziamento consortile sui lavori (utilizzo acc.to FRI)	1.287.118,82	1.028.360,76	258.758,06	25,2%
Totale finanziamenti sui lavori	2.529.138,86	1.844.149,23	684.989,63	37,1%
Totale Ricavi gestione caratteristica				
Totale Ricavi gestione caratteristica	17.096.596,37	14.593.418,78	2.503.177,59	17,2%
Costi della gestione ordinaria				
Costo del personale				
Costo del personale operativo	1.104.749,51	1.032.519,36	72.230,15	7,0%
Costo del personale dirigente	640.166,39	559.016,80	81.149,59	14,5%
Costo del personale impiegato	2.207.836,33	2.218.628,15	-10.791,82	-0,5%
Costo personale in quiescenza				
Incentivi alla progettazione lavori FINANZIAMENTO PROPRIO				
Totale costi personale	3.952.752,23	3.810.164,31	142.587,92	3,7%
Costi tecnici				
Costi tecnici per manutenzione ed espurgo reti	1.154.922,48	970.597,20	184.325,28	19,0%
Manutenzione fabbricati impianti ed abitazioni	31.351,05	21.671,51	9.679,54	44,7%
Gestione officine e magazzini tecnici	90.817,67	100.087,86	-9.270,19	-9,3%
Manutenzione elettrom.impianti e gruppi elettrogeni	97.189,70	93.004,79	4.184,91	4,5%
Man. telerilevam. e ponteradio	26.991,51	16.091,84	10.899,67	67,7%
Gestione imp.fonti rinnovabili				
Energia elettrica funzionamento impianti	4.595.425,61	3.231.431,61	1.363.994,00	42,2%
Gestione automezzi e mezzi d'opera	84.494,21	79.123,71	5.370,50	6,8%
Canoni passivi	811.841,01	778.337,25	33.503,76	4,3%
Costi tecnici generali	287.205,79	361.706,20	-74.500,41	-20,6%
Quota ammortamento lavori capitalizzati	900.761,47	812.881,86	87.879,61	10,8%
Costi tecnici generali AGRONOMICI	327.040,17	188.246,69	138.793,48	73,7%
Totale costi tecnici	8.408.040,67	6.653.180,52	1.754.860,15	26,4%
Costi amministrativi				
Locazione, gestione, funzionamento locali uso uffici	218.368,01	179.889,00	38.479,01	21,4%
Funzionamento Organi consortili	120.572,32	114.637,72	5.934,60	5,2%
Partecipazione a enti e associazioni	37.833,97	38.379,49	-545,52	-1,4%
Spese legali amm.consulenze	44.112,43	39.037,86	5.074,57	13,0%
Assicurazioni diverse	121.040,05	126.330,47	-5.290,42	-4,2%
Informatica e servizi in outsourcing	256.338,16	246.917,26	9.420,90	3,8%
Attività di comunicazione e spese di rappresentanza	109.263,09	36.720,00	72.543,09	197,6%
Servizi di tenuta Catasto e di Riscossione				

BILANCIO CONSUNTIVO, ESERCIZIO 2021: CONTO ECONOMICO

Riclassificato regionale - Schema det. Giunta della Regione Emilia-Romagna n. 17688/2018 - Confronto anno precedente

	Consuntivo 2021	Consuntivo 2020	variazione assoluta	variazione %
GESTIONE CARATTERISTICA				
Certificazione di qualità	25.645,90	25.545,71	100,19	0,4%
Totale costi amministrativi	933.173,93	807.457,51	125.716,42	15,6%
Altri costi della gestione ordinaria				
Altri costi della gestione ordinaria	60.728,84	64.287,67	-3.558,83	-5,5%
Accantonamenti				
Accantonamenti	2.239.857,18	2.188.233,83	51.623,35	2,4%
Totale costi Gestione Ordinaria	15.594.552,85	13.523.323,84	2.071.229,01	15,3%
Costi della gestione lavori in concessione				
Nuove opere e man. str. con finanziam. PROPRIO				
Nuove opere e manut. straordinarie				
Espropri ed occupazioni temporanee				
Progettazione, direzione lavori e costi accessori				
Totale nuove opere fin.PROPRIO				
Nuove opere e man.str.con finanziam.TERZI				
Nuove opere e manut. straordinarie	1.222.592,82	808.470,59	414.122,23	
Espropri ed occupazioni temporanee				
Progettazione, direzione lavori e costi accessori	19.427,22	7.317,88	12.109,34	165,5%
Totale nuove opere fin.TERZI	1.242.020,04	815.788,47	426.231,57	52,2%
Totale lavori in concessione	1.242.020,04	815.788,47	426.231,57	52,2%
Totale costi gestione caratteristica	16.836.572,89	14.339.112,31	2.497.460,58	17,4%
RISULTATO GESTIONE CARATTERISTICA	260.023,48	254.306,47	5.717,01	2,2%
GESTIONE FINANZIARIA				
Proventi finanziari				
Proventi finanziari a medio/lungo termine	5,24	152,67	-147,43	-96,6%
Proventi finanziari a breve termine	4.159,89	13.275,94	-9.116,05	-68,7%
Totale proventi finanziari	4.165,13	13.428,61	-9.263,48	-69,0%
Oneri finanziari				
Oneri finanziari su finanziamento medio				
Oneri finanziari correnti	13.354,33	22.094,40	-8.740,07	-39,6%
Totale Oneri finanziari	13.354,33	22.094,40	-8.740,07	-39,6%
RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA	-9.189,20	-8.665,79	-523,41	6,0%
GESTIONE TRIBUTARIA				
Imposte e tasse				
Imposte e Tasse	250.834,28	245.640,68	5.193,60	2,1%
RISULTATO GESTIONE TRIBUTARIA	-250.834,28	-245.640,68	-5.193,60	2,1%
RISULTATO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00	

STATO PATRIMONIALE ANALITICO

	31/12/2021	VARIAZIONE ASSOLUTA	01/01/2021	VARIAZIONE RELATIVA %
ATTIVO				
Immobilizzazioni materiali				
Terreni				
Fabbricati	1.056.600,72	0,00	1.056.600,72	0,0%
Manut. Straord. Fabbr. Propr.				
Fabbricati in costruzione				
Mezzi d'opera	37.348,00	-880,00	38.228,00	-2,3%
costruzioni nuovi accessori mezzi d'opera				
Impianti e macchinari	41.271,38	0,00	41.271,38	0,0%
Impianti da fonti rinnovabili				
Automezzi	209.261,10	0,00	209.261,10	0,0%
Mobili arredi ed attrezzatura per ufficio	76.072,14	2.469,03	73.603,11	3,4%
Attrezzatura tecnica	380.750,83	29.520,31	351.230,52	8,4%
Imm. materiali in corso ed acconti				
Hardware	136.322,01	4.146,04	132.175,97	3,1%
Altre Imm. materiali				
Totale immobilizzazioni materiali	1.937.626,18	35.255,38	1.902.370,80	1,9%
Immobilizzazioni immateriali				
Software serv. Generali	133.116,30	1.995,00	131.121,30	1,5%
Software serv. Amm.vi	20.441,98	0,00	20.441,98	0,0%
Software prog e cont lavori	1.821,00	0,00	1.821,00	0,0%
Software SITL	11.199,60	0,00	11.199,60	0,0%
Software Telerilev.				
Diritti e Brevetti				
man. straord. su reti di terzi capitalizzate	3.799.979,23	710.570,79	3.089.408,44	23,0%
man. straord. su imp. di terzi capitalizzate	5.207.635,05	168.225,50	5.039.409,55	3,3%
Imm. immateriali in corso ed acconti				
Costi pluriennali capitalizzati	932.524,74	59.159,22	873.365,52	6,8%
Altre Imm. immateriali	111.000,00	0,00	111.000,00	0,0%
Totale immobilizzazioni immateriali	10.217.717,90	939.950,51	9.277.767,39	10,1%
Immobilizzazioni finanziarie				
Partecipazioni ad enti ed associazioni				
Titoli e investimenti a lungo termine				
Partecipazioni societarie	109.075,11	96,00	108.979,11	0,1%
Crediti finanziari a lungo termine				
dep. cauzionali a lungo termine	12.699,81	0,00	12.699,81	
Totale immobilizzazioni finanziarie	121.774,92	96,00	121.678,92	0,1%
Attivo circolante				
Rimanenze di magazzino				
Rimanenze di magazzino	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
Totale Rimanenze di magazzino	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
Crediti				
Crediti verso i consorziati/ASSOCIATI f. coattiva	0,00	-14.823,82	14.823,82	-100,0%
Crediti Verso Agenti Riscossione				
Crediti verso i consorziati/ASSOCIATI f. bonaria				
Crediti verso utenti di beni patrimoniali				
Contributi/Concessioni da porre in riscossione				
Crediti per riparto costi Consorzio 2° grado CER	230.732,01	230.732,01	0,00	#DIV/0!
Crediti verso Enti del settore pubblico per servizi di progettazione ed eseg	708.524,09	378.565,84	329.958,25	114,7%
Stati di avanzamento da emettere	1.272.921,52	457.133,05	815.788,47	56,0%
Crediti verso il personale	1.315,49	-5,11	1.320,60	-0,4%
Anticipi economali a dipendenti				
Gestione economale				
Crediti per fatture e note da emettere	8.401.977,04	1.780.765,99	6.621.211,05	26,9%
Crediti per dep. cauzionali attivi	2.797,13	250,00	2.547,13	9,8%
Crediti verso Enti Previdenziali		-1.645,00	1.645,00	
Crediti verso ENPAIA TFR	20.615,49			
Crediti diversi	176.330,84	-31.366,36	207.697,20	-15,1%
Acconti di imposta	8.287,60	1.081,59	7.206,01	15,0%
Anticipi a fornitori	955.832,31	955.832,31	0	#DIV/0!
Totale crediti	11.779.333,52	3.777.135,99	8.002.197,53	47,2%
Attività finanziarie a breve				
Titoli e investimenti a breve				
Totale Attività finanziarie a breve				
Liquidità				
Conto corrente affidato al Cassiere	4.717.326,13	-2.260.083,30	6.977.409,43	-32,4%

Conto Corrente Carte di Credito

103,69

-8.495,89

8.599,58

-98,8%

STATO PATRIMONIALE ANALITICO

	31/12/2021	VARIAZIONE ASSOLUTA	01/01/2021	VARIAZIONE RELATIVA %
Libretti Fondo Previdenza	29.204,08	-9.290,64	38.494,72	-24,1%
C/Corrente Postale Nr. 17678400	13.182,23	2.597,93	10.584,30	24,5%
Cassa economale	5.000,00	1.504,10	3.495,90	43,0%
Conto economale	1.765,65	-1.025,42	2.791,07	-36,7%
Totale c/bancari	4.766.581,78	-2.274.793,22	7.041.375,00	-32,3%
Totale Attivo Circolante	16.545.915,30	1.502.342,77	15.043.572,53	10,0%
Ratei e Risconti				
Ratei attivi				
Risconti attivi				
Totale Ratei e isconti				
Iva credito				
IVA a credito				
Totale Iva Credito				
Totale attivo	28.823.034,30	2.477.644,66	26.345.389,64	9,4%

PASSIVO

Debiti fin.a lungo				
Debiti per mutui e prestiti a medio-lungo termine				
Debiti per dep. cauzionali passivi	47.415,96	2.981,45	44.434,51	6,7%
Debiti verso altri finanziatori	1.478.895,80	255.715,95	1.223.179,85	20,9%
Totale debiti fin.a lungo	1.526.311,76	258.697,40	1.267.614,36	20,4%
Passivo a breve termine				
Debiti vs.Erario e enti prev.				
Debiti vs Erario - ritenute Fiscali redditi assim. Personale dipendente	204.985,86	-16.757,26	221.743,12	-7,6%
Debiti vs Erario - conto ritenute fiscali a terz	903,53	903,53	0	
Debiti vs Enti Previdenziali	339.660,02	38.132,26	301.527,76	12,6%
Totale Debiti vs.erario e enti	545.549,41	22.278,53	523.270,88	4,3%
Conti iva				
Iva a Debito				
Iva a Debito Split Payment				
Iva c/Erario	-36.197,39	-14.184,52	-22.012,87	64,4%
Totale Conti Iva	-36.197,39	-14.184,52	-22.012,87	64,4%
Debiti vari				
Debiti verso enti, associazioni	165.947,15	14.430,15	151.517,00	9,5%
Enti c/anticipi	3.767.529,84	974.294,41	2.793.235,43	34,9%
Agenti Riscossione c/anticipi				
Discarichi e rimborsi contrib. cons. da effettuare				
Debiti verso fornitori	635.874,95	-144.167,45	780.042,40	-18,5%
Debiti verso dipendenti	137.180,96	3.987,96	133.193,00	3,0%
Debiti per fatture o note da ricevere	1.423.206,16	-234.939,85	1.658.146,01	-14,2%
Debiti diversi	16.933,19	12.434,36	4.498,83	276,4%
Debiti finanziari a breve termine				
Premi assicurativi da liquidare	10.137,57	4.321,69	5.815,88	74,3%
Debiti di finanziamento per anticipi degli associat				
Totale debiti vari	6.156.809,82	630.361,27	5.526.448,55	11,4%
Ratei e risconti passivi				
Ratei passivi	0	0	0	
Risconti passivi	0	0	0	
Totale ratei e risconti passivi	0	0	0	

STATO PATRIMONIALE ANALITICO

	31/12/2021	VARIAZIONE ASSOLUTA	01/01/2021	VARIAZIONE RELATIVA %
Totale passivo	6.666.161,84	638.455,28	6.027.706,56	10,6%
Capitale netto				
Fondo cons.	1.324.281,38	0,00	1.324.281,38	0,0%
<u>Risultato d'esercizio</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	
Risultato portato a nuovo				
Riserve				
Contributi pluriennali in Conto capitale di Terzi				
Totale capitale netto	1.324.281,38	0,00	1.324.281,38	0,0%
Fondi rettifiche attivo				
Fondo perdite su riscossione cont.				
Fondo sval. altri crediti	38.871,63	0,00	38.871,63	0,0%
Fondo sval. Imm. finanziarie				
Fondo sval. magazzino				
Fondo svalutazione titoli e partecipazioni				
Altri fondi rettificativi dell'attivo				
Totale fondi rettifiche attivo	38.871,63	0,00	38.871,63	0,0%
Fondi ammortamento				
f. amm. fabbricati				
f. amm. MANUTENZIONE STRAORDINARIA fabbricati				
f. amm. mezzi d'opera	37.348,00	995,50	36.352,50	2,7%
f. amm. impianti e macchinari	28.888,02	4.127,14	24.760,88	16,7%
f.amm. impianti rinnovabili				
f. amm. automezzi	196.646,64	20.935,23	175.711,41	11,9%
f. amm. mobili, arredi ed attrezzatura d'ufficio	72.649,16	2.895,57	69.753,59	4,2%
f. amm. attrezzature tecniche	309.919,50	36.113,25	273.806,25	13,2%
f. amm. Informatica (Hardware)	92.983,51	15.349,64	77.633,87	19,8%
f. amm. altre Imm. materiali				
f. amm. software e licenze	147.253,84	12.761,26	134.492,58	9,5%
f. amm. diritti brevetti e opere dell'ingegnere				
f. amm. costi di impianto ed ampliamento				
f. amm. man. straord. su reti di terzi	1.314.053,91	379.997,95	934.055,96	40,7%
f. amm. man. straord. su impianti di terzi	2.696.407,14	520.763,52	2.175.643,62	23,9%
f. amm. altri costi pluriennali capitalizzati	537.439,21	46.056,34	491.382,87	9,4%
f. amm. altre Imm. immateriali	103.000,00	8.000,00	95.000,00	8,4%
Totale fondi amm.to	5.536.588,93	1.047.995,40	4.488.593,53	23,3%
FONDI DI ACCANTONAMENTO				
Fondo oscillazione consumi energia elettrica per impianti	1.009.951,51	359.951,51	650.000,00	55,4%
Fondo perdite su titoli				
Fondo lavori di somma urgenza	400.000,00	50.000,00	350.000,00	14,3%
Fondo imposte e tasse	80.000,10	0,00	80.000,10	0,0%
Altri fondi per rischi	25.174,61	0,00	25.174,61	0,0%
Fondo ricostituzione impianti e parco mezzi (manutenzione ciclica)	8.347.488,06	163.070,90	8.184.417,16	2,0%
Fondo investimenti	25.000,00	0,00	25.000,00	0,0%
Fondo spese legali	160.000,00	0,00	160.000,00	0,0%
Fondo spese generali lavori in concessione	1.167.609,23	-86.462,38	1.254.071,61	-6,9%
Altri fondi per spese	116.980,50	0,00	116.980,50	0,0%
Fondo T.F.R.	60.498,89	0,00	60.498,89	0,0%
F.do integrazione personale dipendente (art.152 C.C.N.L.-2% previdenza)	33.169,70	-10.751,12	43.920,82	-24,5%
Altri fondi vincolati personale dipendente	250.000,00	0,00	250.000,00	0,0%
Fondi per investimenti immobiliari	160.371,43	10.371,43	150.000,00	6,9%
Fondo affidamenti/contratti in corso	32.267,75	0,00	32.267,75	0,0%
Fondo delibere portate a nuovo da contabilità Finanziaria				
Fondo contributi e partecipazioni	156.720,96	0,00	156.720,96	0,0%
Fondo canoni di derivazione e concessione	1.685.547,30	104.486,73	1.581.060,57	6,6%
Fondo accantonamento per opere di distribuzione e/o rete di scolo	0,00	-50.000,00	50.000,00	-100,0%
Fondo di accantonamento risarcimento danni autovetture amministratore	10.000,00	-10.000,00	20.000,00	-50,0%
Fondo di accantonamento risarcimento danni autovetture personale	10.038,72	1.829,51	8.209,21	22,3%
Totale fondi di riserva di accantonamento	13.730.818,76	532.496,58	13.198.322,18	4,0%
Totale Passivo	28.823.034,30	2.477.644,66	26.345.389,64	9,4%
RISULTATO PATRIMONIALE	0,00	0,00	0,00	
CONTI D'ORDINE				
Conto di transito	0,00			

CONTO ECONOMICO ANALITICO

	CONSUNTIVO ANNO DI RIFERIMENTO 2021	CONSUNTIVO ANNO PRECEDENTE 2020	VARIAZIONE ASSOLUTA	VARIAZIONE RELATIVA %
COSTI				
<i>Costo del personale</i>				
Costo del personale operativo				
operai fissi	837.306,58	779.416,33	57.890,25	7,4%
apprendisti operai				
operai avventizi	267.243,93	253.003,03	14.240,90	5,6%
operai addetti alla pulizia degli uffici				
corsi aggiornamento formazione operai	199,00	100,00	99,00	
indennita' di buonuscita operai				
Totale costo personale operativo	1.104.749,51	1.032.519,36	72.230,15	7,0%
Costo del personale dirigente				
direzione generale	202.890,20	201.346,10	1.544,10	0,8%
dirigenti tecnici	167.315,85	155.515,61	11.800,24	7,6%
dirigenti amministrativi	158.003,53	156.563,71	1.439,82	0,9%
dirigenti agro-ambientali	109.250,81	45.064,38		
corsi dirigenti tecnici		242,33	-242,33	-100,0%
corsi dirigenti amministrativi	1.706,00	142,33	1.563,67	1098,6%
corsi dirigenti agro-ambientali	1.000,00	142,34		
indennità di buonuscita dirigenti				
Totale costo del personale dirigente	640.166,39	559.016,80	81.149,59	14,5%
Costo del personale impiegato				
quadri tecnici	204.706,07	191.616,34	13.089,73	6,8%
quadri amministrativi	66.807,33	66.043,79	763,54	1,2%
quadri agro-ambientali	139.399,15	137.524,73	1.874,42	1,4%
impiegati tecnici	740.184,51	675.306,65	64.877,86	9,6%
impiegati amministrativi	683.405,43	767.669,35	-84.263,92	-11,0%
impiegati agro-ambientali	284.233,80	302.817,43	-18.583,63	-6,1%
impiegati termine tecnici				
impiegati termine amministrativi	5.667,95	30.063,50	-24.395,55	-81,1%
impiegati termine agro-ambientali	25.653,53	25.395,17	258,36	
Corsi impiegati tecnici	334,00	3.289,26	-2.955,26	-89,8%
Corsi impiegati amministrativi	6.407,80	8.455,29	-2.047,49	-24,2%
Corsi impiegati agro-ambientali	5.410,32	351,00	5.059,32	1441,4%
personale in stage presso il consorzio				
Collaborazioni a progetto				
costi esonero categorie protette				
indennita' di buonuscita impiegati				
Apprendisti impiegati tecnici				
apprendisti impiegati amministrativi				
apprendisti impiegati agro-ambientali	45.626,44	10.095,64	35.530,80	
Totale costo personale impiegato	2.207.836,33	2.218.628,15	-10.791,82	-0,5%
Costo personale in Quiescenza				
pensioni c/enpaia				
pensioni c/consorzio				
Totale costo personale quiescenza				
Incentivi alla progettazione lavori FINANZIAMENTO PROPRIO				
Incentivi alla progettazione lavori FINANZIAMENTO PROPRIO				
Totale Incentivi alla progettazione lavori finanziamento proprio				
Totale costi personale	3.952.752,23	3.810.164,31	142.587,92	3,7%
Costi tecnici				
Costi tecnici espurgo canali				
espurghi in app.	180.171,31	141.433,78	38.737,53	27,4%
espurghi -materiali				
espurghi noli e trasporti mezzi	75.551,93	84.633,11	-9.081,18	-10,7%

CONTO ECONOMICO ANALITICO

	CONSUNTIVO ANNO DI RIFERIMENTO 2021	CONSUNTIVO ANNO PRECEDENTE 2020	VARIAZIONE ASSOLUTA	VARIAZIONE RELATIVA %
espurghi-frutti pendenti				
Totale costi tecnici espurgo canali	255.723,24	226.066,89	29.656,35	13,1%
Ripresa frane e altri lavori t				
ripresa frane-in appalto				
ripresa frane-materiali				
ripresa frane-noli e trasporti mezzi.				
ripresa frane-frutti pendenti				
ripresa rivestimenti in appalto				
ripresa rivestimenti - materiali				
ripresa rivestimenti - noli e trasporti				
altri lavori di terra-in appalto	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
altri lavori di terra-materiali				
altri lavori di terra-noli e trasporti mezzi				
altri lavori di terra-frutti pendenti				
altri lavori di terra-distendimenti in app.				
altri lavori di terra-distendimenti noli e trasporti				
Totale ripresa frane e altri lavori tecnici	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
Manutenzione manufatti				
manut. manufatti -in appalto	450.769,81	285.370,68	165.399,13	58,0%
manut. manufatti - materiali	97.669,35	153.154,32	-55.484,97	-36,2%
manut. manufatti - noli e trasporto mezzi		1.150,00	-1.150,00	-100,0%
manut. RETE TUBATA -in appalto				
manut. RETE TUBATA - materiali				
manut. RETE TUBATA - noli e trasporto mezzi				
Totale manutenzione manufatti	548.439,16	439.675,00	108.764,16	24,7%
Sfalci				
Sfalcio meccanico-in appalto	109.328,73	116.479,65	-7.150,92	-6,1%
Sfalcio meccanico-materiali				
Sfalcio meccanico-noli trasporti mezzi d'oper	49.122,91	48.852,42	270,49	0,6%
Sfalcio meccanico-frutti pendenti				
Sfalcio manuale-in appalto				
Sfalcio manuale-materiali				
Totale sfalci	158.451,64	165.332,07	-6.880,43	-4,2%
Manutenzione fabbricati impianti e abitazioni				
manutenzione fabbricati impianti in appalto	30.763,65	21.084,11	9.679,54	45,9%
manutenzione fabbricati impianti materiali			0,00	#DIV/0!
manutenzione fabbricati impianti noli e trasporti				
Manutenzione abitazioni in appalto	587,40	587,40	0,00	
Manutenzione abitazioni - materiali				
Manutenzione abitazioni - noli/ trasporti				
Totale manutenzione fabbricati impianti e abitazioni	31.351,05	21.671,51	9.679,54	44,7%
Gestione officine e magazzini tecnici				
manutenzione officine e magazzini tecnici in appalto				
manutenzione officine e magazzini tecnici materiali	6.376,70	7.000,12	-623,42	-8,9%
manutenzione officine e magazzini tecnici noli e trasporti				
manutenzione officine - locazione locali				
ammortamento attrezzatura tecnica	36.670,82	40.436,60	-3.765,78	-9,3%
amm.to officine e magazzini tecnici				
manutenzione officine altri costi				
manutenzione attrezzatura tecnica in appalto				
manutenzione attrezzatura tecnica materiali	47.770,15	52.651,14	-4.880,99	-9,3%
manutenzione attrezzatura tecnica noli e trasporti				
Totale officine e magazzini tecnici	90.817,67	100.087,86	-9.270,19	-9,3%

CONTO ECONOMICO ANALITICO

	CONSUNTIVO ANNO DI RIFERIMENTO 2021	CONSUNTIVO ANNO PRECEDENTE 2020	VARIAZIONE ASSOLUTA	VARIAZIONE RELATIVA %
Manutenzione elettrom.impianti				
manutenzione elettrom. impianti in appalto	22.050,08	27.951,54	-5.901,46	-21,1%
manutenzione elettrom. impianti materiali	68.932,38	60.438,11	8.494,27	14,1%
manutenzione elettrom. impianti NOLI E TRASPORTI	2.080,10	488,00	1.592,10	
quota amm.impianti e macchinari	4.127,14	4.127,14	0,00	0,0%
manutenzione acquedotti rurali in appalto				
manutenzione acquedotti rurali materiali				
manutenzione acquedotti rurali noli e trasporti				
Totale manutenzione elettromeccanica impianti	97.189,70	93.004,79	4.184,91	4,5%
Man. telerilevam. e ponteradio				
telerilevamento e ponte radio - manut. In affid. Esterno	17.629,00	1.830,00	15.799,00	863,3%
telerilevamento e ponte radio - materiali per manut.	6.023,01	10.579,84	-4.556,83	-43,1%
telerilevamento e ponte radio - canoni e altri oneri	3.339,50	3.682,00	-342,50	-9,3%
telerilevamento - quota amm.to attrezzatura				
Totale telerilevamento ponteradio	26.991,51	16.091,84	10.899,67	67,7%
Gestione imp.fonti rinnovabili				
imp. fonti rinn. - manut. In affid. Esterno				
imp. fonti rinn. - materiali per manut.				
imp. fonti rinn. - quota ammortamento				
oneri Finanziari Imp.Fonti rinnovabili				
altri costi imp.Fonti rinn.				
Totale impianti fonti rinnovabili				
Esercizio rete canali e varie				
esercizio rete scolante				
esercizio rete irrigua	74.543,07	43.388,32	31.154,75	71,8%
esercizio opere elettromeccaniche e utenze piccoli impianti	16.305,73	12.072,88	4.232,85	35,1%
esercizio acquedotti rurali				
polizia idraulica e rilascio concessioni				
sopralluoghi				
danni occasionali				
accordi bonari				
strum.metereolog./riparazioni e mat. d'uso				
interventi urgenti e somma urgenza	75.184,55	57.357,90	17.826,65	31,1%
CONTROLLO QUALITA' ACQUE	26.275,09	26.704,14	-429,05	-1,6%
Totale esercizio rete canali	192.308,44	139.523,24	52.785,20	37,8%
Energia elettrica funz.imp.				
energia elettrica impianti scolo				
energia elettrica impianti irrigui	4.571.028,60	3.208.603,72	1.362.424,88	42,5%
energia elettrica manufatti motorizzati	24.397,01	22.827,89	1.569,12	6,9%
energia elettrica acquedotti rurali				
Totale energia elettrica funzionamento impianti	4.595.425,61	3.231.431,61	1.363.994,00	42,2%
Gestione gruppi elettrogeni				
gasolio agevolato per gruppi elettrogeni				
manutenzione gruppi elettr in affidamento est				
manutenzione gruppi elettr. Materiali				
Totale gestione gruppi elettrogeni				
Gestione mezzi d'opera				
mezzi d'opera-carburanti e lubrificanti				
mezzi d'opera-assicurazioni/oneri accessori				
mezzi d'opera-quota ammortamento	1.875,50	1.997,90	-122,40	-6,1%
mezzi d'opera - manutenzione in affid. Esterno				
mezzi d'opera man. materiali				
mezzi d'opera - leasing/noleggi				
Totale gestione mezzi d'opera	1.875,50	1.997,90	-122,40	-6,1%

CONTO ECONOMICO ANALITICO

	CONSUNTIVO ANNO DI RIFERIMENTO 2021	CONSUNTIVO ANNO PRECEDENTE 2020	VARIAZIONE ASSOLUTA	VARIAZIONE RELATIVA %
Gestione automezzi				
automezzi - carburanti e lubrificanti	23.061,02	19.849,43	3.211,59	16,2%
automezzi - assicurazioni/oneri accessori	11.970,64	13.775,60	-1.804,96	-13,1%
automezzi - quota ammortamento	20.935,23	20.935,23	0,00	0,0%
automezzi - quota noleggio lungo termine/leasing	19.102,42	19.317,64	-215,22	-1,1%
automezzi- manutenzione in appalto				
automezzi man. materiali	7.549,40	3.247,91	4.301,49	132,4%
Totale gestione automezzi	82.618,71	77.125,81	5.492,90	7,1%
Canoni passivi				
canoni passivi DERIVAZIONE E VETTORIAMENTO	139.068,01	145.307,30	-6.239,29	-4,3%
canoni passivi ATTRAVERSAMENTI E SOTTOPASSI				
altri canoni passivi (es. dighe, ev. altri canoni cer)	672.773,00	633.029,95	39.743,05	6,3%
Totale canoni passivi	811.841,01	778.337,25	33.503,76	4,3%
Contributi consorzio 2° grado				
contributi C.E.R.				
contributi altri consorzi di 2 °grado				
Totale contributi consorzio 2° grado				
Costi tecnici generali				
consulenze gestione rifiuti	5.000,00			
consulenze tecniche varie	55.949,64	126.111,63	-70.161,99	-55,6%
adempimenti in materia ambientale - smaltimento rifiuti	11.032,79	13.063,97	-2.031,18	-15,5%
Adempimenti in materia ambientale - gestione verde arboreo				
adempimenti di sicurezza	63.311,49	70.061,88	-6.750,39	-9,6%
telefonia mobile e fissa tecnica	5.147,34	8.273,73	-3.126,39	-37,8%
assicurazioni impianti	146.764,53	144.194,99	2.569,54	1,8%
Totale costi tecnici generali	287.205,79	361.706,20	-74.500,41	-20,6%
Amm.to lavori capitalizzati				
quota amm. lavori manut. Reti e manufatti capitalizzati	379.997,95	308.940,88	71.057,07	23,0%
quota amm. lavori manut. Impianti capitalizzati	520.763,52	503.940,98	16.822,54	3,3%
Totale ammortamento lavori capitalizzati	900.761,47	812.881,86	87.879,61	10,8%
Costi Tecnici Generali Agronomici				
SPERIMENTAZIONE AGRARIA	327.040,17	188.246,69	138.793,48	73,7%
AFFITTI				
ACQUISTO MATERIALE IRRIGUO				
ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO				
FITOFARMACI				
CONCIMI				
SEMENTI E PIANTE				
ANTIPARASSITARI				
ANALISI CHIMICHE - SPESE LAB.				
OPERAZIONI SUI TERRENI				
ALTRI COSTI				
Totale costi tecnici generali agronomici	327.040,17	188.246,69	138.793,48	73,7%
Totale costi tecnici	8.408.040,67	6.653.180,52	1.754.860,15	26,4%
Costi amministrativi				
Locazione locali uso uffici				
locazione locali uso uffici				
Totale Locazione locali uso ufficio				
Gestione locali uso uffici				
manutenzione locali uso uffici in affid. esterno	32.135,93	31.541,56	594,37	1,9%
manutenzione locali uso uffici materiali e varie	7.378,38	5.024,46	2.353,92	46,8%
quota ammortamento locali uso uffici				
Totale gestione locali uso ufficio	39.514,31	36.566,02	2.948,29	8,1%

CONTO ECONOMICO ANALITICO

	CONSUNTIVO ANNO DI RIFERIMENTO 2021	CONSUNTIVO ANNO PRECEDENTE 2020	VARIAZIONE ASSOLUTA	VARIAZIONE RELATIVA %
Funzionamento uffici				
pulizia locali in appalto	44.833,08	32.652,60	12.180,48	37,3%
pulizia locali: pulizie straord. in affid. esterno		0,00	0,00	#DIV/0!
pulizia locali: materiali per pulizia in d.a.				
energia elettrica	10.585,85	9.919,63	666,22	6,7%
gas per riscaldamento	10.617,36	8.570,57	2.046,79	23,9%
acqua potabile	6.263,19	5.136,67	1.126,52	21,9%
telefonia fissa	15.480,41	13.330,45	2.149,96	16,1%
telefonia mobile	5.481,01	3.924,54	1.556,47	39,7%
gestione fotocopiatrici e altre macchine per uff.	13.944,94	13.464,42	480,52	3,6%
cancelleria	4.497,15	4.654,48	-157,33	-3,4%
stampati/lavorati vari di tipografia	4.451,85	1.072,79	3.379,06	315,0%
Riviste e pubblicazioni	3.069,34	3.058,53	10,81	0,4%
postali	1.794,23	1.764,20	30,03	1,7%
registrazione e bollatura atti	496,00	530,50	-34,50	-6,5%
gestione archivio (storico e corrente)				
acquisto mobili e attrezzatura per ufficio	7.886,11	3.997,82	3.888,29	97,3%
quota ammortamento mobili e attr. uffici	2.895,57	2.401,78	493,79	20,6%
Varie amministrative	46.557,61	38.844,00	7.713,61	19,9%
Totale funzionamento uffici	178.853,70	143.322,98	35.530,72	24,8%
Funzionamento Organi consortili				
presidente - compenso	49.300,00	49.300,00	0,00	0,0%
presidente - altri costi	8.676,42	1.662,68	7.013,74	421,8%
vicepresidenti - compenso	25.839,44	25.839,60	-0,16	0,0%
vicepresidenti - altri costi	2.218,00	378,60	1.839,40	485,8%
comitato amm.vo - altri costi				
consiglio - altri costi	1.589,85	4.708,37	-3.118,52	-66,2%
organi cons.li: assicurazione	9.455,87	9.141,63	314,24	3,4%
organi cons.li: elezioni				
collegio revisori dei conti - compenso	22.622,00	22.595,41	26,59	0,1%
collegio revisori dei conti - rimborsi	870,74	1.011,43	-140,69	-13,9%
Totale funzionamento organi consortili	120.572,32	114.637,72	5.934,60	5,2%
Partecipazione a enti e associazioni				
partecipazioni ad enti/associazioni	37.833,97	38.379,49	-545,52	-1,4%
Totale partecipazione enti/associazioni	37.833,97	38.379,49	-545,52	-1,4%
Spese legali amm.consulenze				
spese legali	25.820,08	13.310,15	12.509,93	94,0%
consulenze tecniche cause in corso			0,00	
consulenze amministrative varie	14.694,40	22.797,71	-8.103,31	-35,5%
spese notarili	3.597,95	2.930,00	667,95	22,8%
Totale spese legali amministrative e consulenze	44.112,43	39.037,86	5.074,57	13,0%
Assicurazioni diverse				
Assicurazioni diverse	121.040,05	126.330,47	-5.290,42	-4,2%
Totale Assicurazioni diverse	121.040,05	126.330,47	-5.290,42	-4,2%
Servizi in outsourcing				
servizio paghe in outsourcing				
altri servizi amministrativi in outsourcing (escluso catasto)				
Totale Servizi in outsourcing				
Informatica				
hardware (costo inferiore a E.516)	5.488,57	3.877,69	1.610,88	41,5%
assistenza - hardware	988,91	1.058,35	-69,44	-6,6%
assistenza e acq. < E. 516 - software serv. Generali	172.432,78	165.694,39	6.738,39	4,1%
assistenza e acq. < E. 516 - software serv. Amm.vi				
assistenza e acq. < E. 516 - software prog e cont lavori	39.256,28	34.122,71	5.133,57	15,0%
assistenza e acq. < E. 516 - software SITL				

CONTO ECONOMICO ANALITICO

	CONSUNTIVO ANNO DI RIFERIMENTO 2021	CONSUNTIVO ANNO PRECEDENTE 2020	VARIAZIONE ASSOLUTA	VARIAZIONE RELATIVA %
assistenza e acq. < E.516 - software Telerilev.				
materiale d'uso	685,06	192,85	492,21	
quota ammortamento hardware	16.793,59	16.727,23	66,36	0,4%
quota ammortamento - software serv. Generali	12.761,26	14.680,26	-1.919,00	-13,1%
quota ammortamento - software serv. Amm.vi	0,00	2.955,80	-2.955,80	-100,0%
quota ammortamento - software prog e cont lavori				
quota ammortamento - software SITL		0,00	0,00	#DIV/0!
quota ammortamento - software Telerilev.				
collegamenti per trasmissione dati	7.931,71	7.607,98	323,73	4,3%
Totale Informatica	256.338,16	246.917,26	9.420,90	3,8%
Attività di comunicazione				
mostre e iniziative promozionali	12.990,11	12.746,43	243,68	1,9%
pubblicazioni	8.523,79	426,94	8.096,85	1896,5%
pubblicità e inserzioni su mass media				
altri costi di comunicazione	66.241,81	11.520,92	54.720,89	475,0%
Totale attività di comunicazione	87.755,71	24.694,29	63.061,42	255,4%
Spese di rappresentanza				
rappresentanza	21.507,38	12.025,71	9.481,67	78,8%
Totale spese di rappresentanza	21.507,38	12.025,71	9.481,67	78,8%
Tenuta Catasto				
aggiornamento catasto in outsourcing				
aggiornamento catasto - costi				
Totale tenuta catasto				
Riscossione				
compenso per riscossioni tributi				
spese d'informazione contribuenti				
discarichi e rimborso contrib. cons. non dovuti				
perdite per cont. non riscossi				
perdite su incassi concessioni				
Totale Riscossione				
CERTIFICAZIONE QUALITÀ				
CQ- CORSI	5.000,00	5.000,01	-0,01	0,0%
CQ- CONSULENZE	16.000,00	16.000,00	0,00	0,0%
CQ- ALTRI COSTI	4.645,90	4.545,70	100,20	2,2%
Totale certificazione Qualità	25.645,90	25.545,71	100,19	0,4%
Totale costi amministrativi	933.173,93	807.457,51	125.716,42	15,6%
Costi finanziari e straordinari				
Oneri finanziari su fin.medio lungo termine				
int. passivi su mutui				
int. passivi su debiti a medio termine				
Totale costi finanziari a medio / lungo termine				
Oneri finanziari correnti				
int. passivi su c/tesoreria				
int. passivi su altri conti correnti				
oneri bancari	8.003,81	10.550,27	-2.546,46	-24,1%
altri oneri finanziari				
Altre perdite su crediti	8,12	8.045,30	-8.037,18	-99,9%
Interessi passivi su anticipazioni degli associati	5.342,40	3.498,83	1.843,57	52,7%
Totale Oneri finanziari correnti	13.354,33	22.094,40	-8.740,07	-39,6%
Totale costi finanziari	13.354,33	22.094,40	-8.740,07	-39,6%
Altri costi della gestione ordinaria				
Minusvalenze e sopravvenienze				
Minusvalenze da realizzo	577,80	0,00	577,80	#DIV/0!
Sopravvenienze passive	6.094,70	422,79	5.671,91	1341,5%
Svalutazioni titoli e partecipazioni				
Totale Minusvalenze e sopravvenienze	6.672,50	422,79	6.249,71	1478,2%
Arrotondamenti passivi				
Arrotondamenti passivi				
Arrotondamenti passivi				
Costi diversi della gestione ordinaria				
Perdite per costi non rimborsati				
Quota annua amm.to costi capitalizzati CONTO UTILIZZATO DAL 1/1/2019	46.056,34	55.864,88	-9.808,54	
Quota annua amm.to Diritti e Brevetti				
Quota annua altre immobilizzazioni immateriali CONTO UTILIZZATO DAL 1/1/2019	8.000,00	8.000,00	0,00	
Totale costi diversi della gestione ordinaria	54.056,34	63.864,88	-9.808,54	

CONTO ECONOMICO ANALITICO

	CONSUNTIVO ANNO DI RIFERIMENTO 2021	CONSUNTIVO ANNO PRECEDENTE 2020	VARIAZIONE ASSOLUTA	VARIAZIONE RELATIVA %
Totale altri costi della gestione ordinaria	60.728,84	64.287,67	-3.558,83	-5,5%
Accantonamenti				
Quote annue accantonamenti	789.667,46	565.928,86	223.738,60	39,5%
Quota annua amm.to costi capitalizzati CONTO UTILIZZATO FINO AL 31/12/2018				
Quota annua altre immobilizzazioni immateriali CONTO UTILIZZATO FINO AL 31/12/18				
Accantonamento per contratti in corso				
Accantonamento fondo spese generali lavori in concessione		0,00	0,00	#DIV/0!
Acc. Fondo Ricostituzione Imp. (Art.20 RD215-33)	1.450.189,72	1.622.304,97	-172.115,25	-10,6%
Totale accantonamenti	2.239.857,18	2.188.233,83	51.623,35	2,4%
Nuove opere con finanziam.PROPRIO				
Nuove opere con F.P. in appalto				
Nuove opere con F.P. in appalto				
Totale nuove opere con F.P. in appalto				
Nuove opere con F.P. in economia				
Costi materiali in diretta amministrazione FP				
Costi Noli a caldo e/o a freddo e Cottimi FP				
Totale Nuove opere con F.P. in economia				
Espropri e servitù ed occupazioni temporanee F.P.				
Espropri e servitù F.P.				
Occupazioni temporanee F.P.				
Totale espropri e servitù ed occupazioni temporanee F.P.				
Prog., direzione lavori e costi accessori F.P.				
progettazioni esterne F.P.				
oneri accessori F.P.				
Totale Progettazione, direzione lavori e costi accessori F.P.				
Totale nuove opere fin.PROPRIO				
NUOVE OPERE E/O Manut. Straord. con fin. TERZI				
NUOVE OPERE E/O Manut. Straord. con fin. TERZI				
NUOVE OPERE E/O Manut. Straord. con fin. TERZI IN APPALTO	953.098,09	783.271,83	169.826,26	
Totale nuove opere E/O manut. Straord. con fin. TERZI IN APPALTO	953.098,09	783.271,83	169.826,26	
Nuove opere E/O man. Str. con F.T. in economia				
Costi materiali in diretta amministrazione FT	269.494,73	25.198,76	244.295,97	
Costi Noli a caldo e/o a freddo e Cottimi FT				
Totale Nuove opere E/O manut. Straord. CON FT in ECONOMIA	269.494,73	25.198,76	244.295,97	
Espropri e servitù ed occupazioni temporanee TERZI				
Espropri e servitù T.				
Occupazioni temporanee T.				
Totale espropri ed occupazioni temporanee terzi				
Prog., direzione lavori e costi accessori TERZI				
progettazioni esterne T.				
oneri accessori T.	19.427,22	7.317,88	12.109,34	165,5%
incentivi alla progettazione TERZI				
Totale Prog., direzione lavori e costi accessori terzi	19.427,22	7.317,88	12.109,34	165,5%
Totale nuove opere fin. terzi	1.242.020,04	815.788,47	426.231,57	52,2%
Imposte e Tasse				
Imposte e Tasse				
IRAP	226.381,17	218.009,72	8.371,45	3,8%
Imposte su immobili	13.066,00	13.066,00	0,00	0,0%
IRES				
smaltimento rifiuti e passi carrai	9.310,00	9.707,30	-397,30	-4,1%
imposta sostitutiva capital gain				
Altre imposte e tasse	2.077,11	4.857,66	-2.780,55	-57,2%
Imposte anni precedenti				
Totale Imposte e Tasse	250.834,28	245.640,68	5.193,60	2,1%
Totale Imposte e Tasse	250.834,28	245.640,68	5.193,60	2,1%
TOTALE COSTI	17.100.761,50	14.606.847,39	2.493.914,11	17,1%

CONTO ECONOMICO ANALITICO

RICAVI

	CONSUNTIVO ANNO DI RIFERIMENTO 2021	CONSUNTIVO ANNO PRECEDENTE 2020	VARIAZIONE ASSOLUTA	VARIAZIONE RELATIVA %
Contributi consortili				
CONTRIBUTI ORDINARI				
Contributi bonifica idraulica				
contributo idraulico terreni				
contributo idraulico fabbricati				
contributo idraulico vie di comunicazione				
Totale contributi bonifica idraulica				
Contributi irrigui				
contributo irriguo - quota fissa				
contributo irriguo a consumo / quota variabile				
Totale Contributi irrigui				
Contributi montagna				
contributo montagna terreni				
contributo montagna fabbricati				
contributo montagna vie di comunicazione				
acquedotti rurali				
Totale Contributi montagna				
Contributi ambientali				
contributo ambientale terreni				
contributo ambientale fabbricati				
contributo ambientale vie di comunicazione				
Totale Contributi ambientali				
TOTALE CONTRIBUTI ORDINARI				
Contributi STRAORDINARI ammortamento mutui				
contrib.Amm.Mutui - Idraulico terreni				
contrib.Amm.Mutui - Idraulico fabbricati				
contrib.Amm.Mutui - Idr.Vie di comunicazione				
contrib.Amm.Mutui - Irrigazione				
contrib.Amm.Mutui - Montagna terreni				
contrib.Amm.Mutui - Montagna fabbricati				
contrib.Amm.Mutui - Montagna vie di com.				
Totale contributi STRAORDINARI ammortamento mutui				
Totale Contributi CONSORTILI				
Canoni per licenze e concessioni				
canoni per licenze e concessioni	56.179,82	55.431,86	747,96	1,3%
Totale canoni per licenze e concessioni	56.179,82	55.431,86	747,96	1,3%
Totale canoni per licenze e concessioni	56.179,82	55.431,86	747,96	1,3%
Contributi pubblici gestione ordinaria				
Contributi pubblici gestione ordinaria				
cont. statali attivita' correnti	138.258,90	23.448,80	114.810,10	489,6%
cont. regionali attivita' correnti	359.760,34	259.658,82	100.101,52	38,6%
cont. altri enti attivita' correnti	256.021,88	238.253,65	17.768,23	7,5%
Totale contributi pubblici gestione ordinaria	754.041,12	521.361,27	232.679,85	44,6%
Totale contributi pubblici gestione ordinaria	754.041,12	521.361,27	232.679,85	44,6%
Proventi patrimoniali e finanziari				
Locazione beni immobili				
locazione beni immobili				

CONTO ECONOMICO ANALITICO

	CONSUNTIVO ANNO DI RIFERIMENTO 2021	CONSUNTIVO ANNO PRECEDENTE 2020	VARIAZIONE ASSOLUTA	VARIAZIONE RELATIVA %
Totale Locazione beni immobili				
Proventi finanziari a medio/lungo termine				
int. su titoli a medio/lungo termine				
proventi da partecipazioni	5,24	152,67	-147,43	-96,6%
Totale proventi finanziari a medio/lungo termine	5,24	152,67	-147,43	-96,6%
Proventi finanziari a breve termine				
int. su c/tesoreria e c/c bancari	4.159,89	13.275,94	-9.116,05	-68,7%
int. su c/c postale				
int. su titoli a breve termine				
Totale proventi finanziari a breve	4.159,89	13.275,94	-9.116,05	-68,7%
Totale proventi patrim.finanz.	4.165,13	13.428,61	-9.263,48	-69,0%
Proventi diversi				
Proventi da attività personale dipendente				
rivalutazione su anticipo imposta su tfr				
rimborsi oneri previdenziali/assistenziali				
rimborsi oneri pensionistici				
Totale Proventi da attività personale dipendente				
Altri proventi				
recuperi vari e rimborsi	703.870,93	487.417,13	216.453,80	44,4%
Rimborso oneri per attività di derivazione irrigua svolte in convenzione.				
rimborso oneri per attività svolte per enti pubblici				
rimborso oneri per attività svolte per consorziati o terzi				
rimborsi da assicurazioni per sinistri	0,00	63.357,50	-63.357,50	-100,0%
proventi da energia da fonti rinnovabili				
Proventi da attività commerciali diverse	3.398.097,72	3.484.979,71	-86.881,99	-2,5%
Arrotondamenti attivi		0,43	-0,43	
IVA detraibile Prorata	52.699,59	57.467,32	-4.767,73	-8,3%
Plusvalenze da realizzo beni				
Sopravvenienze ed insussistenze attive	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
Introito per sanzioni amministrative (Art. 100 RD 215/33)				
Rimborsi tributari	0,00	1.637,00	-1.637,00	
Altri proventi diversi				
Totale Altri Proventi	4.154.668,24	4.094.859,09	59.809,15	1,5%
Totale Proventi diversi	4.154.668,24	4.094.859,09	59.809,15	1,5%
Cont. per esecuzione e manut. straord. Opere pubbliche				
Finanziamenti pubblici sui lavori				
finanziamento di terzi sui lavori	1.242.020,04	815.788,47	426.231,57	52,2%
finanziamento consortile sui lavori (utilizzo FRI)	1.287.118,82	1.028.360,76	258.758,06	25,2%
Totale finanziamenti sui lavori	2.529.138,86	1.844.149,23	684.989,63	37,1%
Totale Cont. per esecuzione e manut. straord. Opere pubbliche	2.529.138,86	1.844.149,23	684.989,63	37,1%
Utilizzo accantonamenti				
Utilizzo accantonamenti				
utilizzo altri accantonamenti	160.000,00	9.177,77	150.822,23	1643,3%
Utilizzo f.do spese generali lavori in concessione	86.462,38	112.351,05	-25.888,67	-23,0%
Utilizzo fondo contratti in corso				
Utilizzo contributi pluriennali in conto capitale di terzi				
Totale Utilizzo accantonamenti	246.462,38	121.528,82	124.933,56	102,8%
Totale Utilizzo accantonamenti	246.462,38	121.528,82	124.933,56	102,8%

CONTO ECONOMICO ANALITICO

	CONSUNTIVO ANNO DI RIFERIMENTO 2021	CONSUNTIVO ANNO PRECEDENTE 2020	VARIAZIONE ASSOLUTA	VARIAZIONE RELATIVA %
<i>Contributi consortili</i>				
Contributi ORDINARI				
Contributi esercizio				
Contributi esercizio	5.298.841,55	4.222.134,96	1.076.706,59	25,5%
Totale Contributi esercizio	5.298.841,55	4.222.134,96	1.076.706,59	25,5%
Contributi manutenzione				
Contributi manutenzione	1.367.050,59	1.155.210,78	211.839,81	18,3%
Totale Contributi manutenzione	1.367.050,59	1.155.210,78	211.839,81	18,3%
Contributi SPERIMENTAZIONE				
Contributi SPERIMENTAZIONE	275.087,46	257.101,14	17.986,32	7,0%
Totale Contributi sperimentazione	275.087,46	257.101,14	17.986,32	7,0%
Contributi funzionamento Ente				
Contributi funzionamento Ente	2.415.126,35	2.321.641,63	93.484,72	4,0%
Totale Contributi funzionamento Ente	2.415.126,35	2.321.641,63	93.484,72	4,0%
Totale Contributi ORDINARI	9.356.105,95	7.956.088,51	1.400.017,44	17,6%
Contributi STRAORDINARI				
Contributi STRAORDINARI				
TOTALE Contributi STRAORDINARI				
TOTALE CONTRIBUTI CONSORTILI	9.356.105,95	7.956.088,51	1.400.017,44	17,6%
TOTALE RICAVI	17.100.761,50	14.606.847,39	2.493.914,11	17,1%
RISULTATO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00	

BILANCIO CONSUNTIVO - ESERCIZIO 2021

RELAZIONE / NOTA INTEGRATIVA

SOMMARIO

PREMESSA	3
STATO PATRIMONIALE	3
ATTIVO	3
IMMOBILIZZAZIONI	4
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	4
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	5
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	6
AMMORTAMENTI	8
ATTIVO CIRCOLANTE	10
RIMANENZE DI MAGAZZINO	10
CREDITI	10
CREDITI	10
ATTIVITÀ FINANZIARIE A BREVE	12
LIQUIDITÀ / TOTALE CONTI BANCARI	12
LIQUIDITÀ	12
RATEI E RISCONTI ATTIVI	13
PASSIVO	14
DEBITI FINANZIARI A LUNGO	14
DEBITI FINANZIARI A LUNGO	14
PASSIVO A BREVE TERMINE	15
DEBITI VS. ERARIO E ENTI PREVIDENZIALI	15
CONTI IVA	16
DEBITI VARI	16
RATEI E RISCONTI PASSIVI	17
CAPITALE NETTO	18
CAPITALE NETTO	18
FONDI RETTIFICATIVI DELL'ATTIVO E FONDI DI AMMORTAMENTO	18
FONDI DI ACCANTONAMENTO	19
CONTI D'ORDINE	21
CONTO ECONOMICO	22
RICAVI	22
RICAVI E PROVENTI DELLA GESTIONE CARATTERISTICA	22
CONTRIBUENZA	22
CANONI PER LICENZE E CONCESSIONI	23
CONTRIBUTI PUBBLICI DI GESTIONE ORDINARIA	23
RICAVI E PROVENTI VARI DA ATTIVITÀ ORDINARIA CARATTERISTICA	23
UTILIZZO ACCANTONAMENTI	24
RICAVI E PROVENTI DA REALIZZAZIONE DI NUOVE OPERE E MANUTENZIONI STRAORDINARIE (utilizzo del FRI)	24
RICAVI E PROVENTI DELLA GESTIONE FINANZIARIA	25
COSTI	25
COSTI DELLA GESTIONE CARATTERISTICA	25
COSTO DEL PERSONALE	26
COSTI TECNICI	26
VOLUMI DISTRIBUITI	27
ESPURGO CANALI	28
RIPRESA FRANE E ALTRI LAVORI TECNICI	28
MANUTENZIONE MANUFATTI E RETE TUBATA IRRIGUA	28
SFALCI	29
MANUTENZIONE FABBRICATI DEGLI IMPIANTI E ABITAZIONI	29
GESTIONE OFFICINE E MAGAZZINI TECNICI	29
MANUTENZIONE ELETTROMECCANICA IMPIANTI	30
MANUTENZIONE TELERILEVAMENTO E PONTERADIO	30

GESTIONE IMPIANTI FONTI RINNOVABILI	30
ESERCIZIO OPERE DI BONIFICA	30
ENERGIA ELETTRICA FUNZIONAMENTO IMPIANTI	31
GESTIONE GRUPPI ELETTROGENI	31
GESTIONE MEZZI D'OPERA	31
GESTIONE AUTOMEZZI	32
CANONI PASSIVI	32
CONTRIBUTI CONSORZIO 2° GRADO	32
COSTI TECNICI GENERALI	32
COSTI TECNICI GENERALI AGRONOMICI	33
COSTI AMMINISTRATIVI	33
LOCAZIONE LOCALI USO UFFICI	33
GESTIONE LOCALI USO UFFICI	34
FUNZIONAMENTO UFFICI	34
FUNZIONAMENTO ORGANI CONSORTILI	34
PARTECIPAZIONE A ENTI E ASSOCIAZIONI	35
SPESE LEGALI AMMINISTRATIVE E CONSULENZE	35
ASSICURAZIONI DIVERSE	35
INFORMATICA	35
ATTIVITÀ DI COMUNICAZIONE	36
SPESE DI RAPPRESENTANZA	36
TENUTA CATASTO	36
RISCOSSIONE	36
CERTIFICAZIONE DI QUALITÀ	37
ALTRI COSTI DELLA GESTIONE ORDINARIA	37
ACCANTONAMENTI	37
COSTI RELATIVI ALLA GESTIONE DEI LAVORI IN CONCESSIONE	38
COSTI DELLA GESTIONE FINANZIARIA	39
COSTI DELLA GESTIONE TRIBUTARIA	39
CONFRONTO TRA BILANCI	40

PREMESSA

Il bilancio è redatto in euro secondo i principi, il piano dei conti e gli schemi delineati in applicazione del sistema di contabilità economico-patrimoniale dei consorzi di bonifica - stabiliti dalla Giunta della Regione Emilia-Romagna, in collaborazione con l'allora URBER, ora ANBI-ER, con le deliberazioni n. 1388 del 20 settembre 2010, n. 42 del 17 gennaio 2011 e con le determinate del Direttore generale ambiente e difesa del suolo e della costa n. 15423/2011, n. 4427/2013, n. 11262 del 18 agosto 2014 e n. 17688 del 5 novembre 2018. Il bilancio consortile si compone di stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa; nella stesura si è data puntuale applicazione al piano dei conti regionale, effettuando, nella prospettiva della continuazione dell'attività, la valutazione delle voci secondo i principi generali di prudenza e di competenza economica. La presente relazione accorpa, ai sensi dello Statuto e dei principi contabili citati, la relazione sull'andamento della gestione e la nota integrativa e si sviluppa seguendo sia gli schemi dei riclassificati regionale sia i prospetti analitici di conto economico e stato patrimoniale.

Il consuntivo risente di alcuni aspetti congiunturali derivanti dall'oscillazione dei prezzi delle materie prime, in particolare dell'energia, in seguito alla pandemia mondiale di COVID19. E che ha indotto l'ente ad introdurre nuove modalità organizzative del lavoro necessarie a garantire l'operatività nel rispetto delle misure di prevenzione del contagio imposte dai DPCM in materia.

Lo schema di bilancio è stato predisposto, ai sensi dello Statuto, dal Comitato amministrativo e recepisce gli orientamenti proposti nel corso delle sedute successive, finalizzati a costituire accantonamenti per fare fronte all'oscillazione futura dei prezzi dell'energia elettrica.

STATO PATRIMONIALE

La funzione informativa di questo documento contabile di sintesi è quella di evidenziare la composizione qualitativa e quantitativa del patrimonio consortile esistente alla fine del periodo; nella sezione dell'attivo sono riportate le diverse tipologie di investimenti, ovvero impieghi del capitale utilizzato per le attività consortili, mentre in quella del passivo le diverse tipologie di finanziamenti in essere, ovvero fonti di finanziamento e copertura degli impieghi.

ATTIVO

L'attivo di stato patrimoniale risulta pari a euro 23.283.771,13, al netto dei relativi fondi rettificati. Il valore delle opere del sistema idrico del Canale Emiliano Romagnolo non è stato inserito

nello Stato Patrimoniale in quanto le opere pubbliche di bonifica sono intestate al Demanio dello Stato e non sono quindi di proprietà del Consorzio che ne ha la detenzione, ai sensi dell'art. 100 del R.D. n. 215/1933.

I prospetti che seguono tengono della riconciliazione tra lo stato patrimoniale analitico ed il relativo documento riclassificato secondo gli indirizzi regionali.

IMMOBILIZZAZIONI

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Saldi 1 gennaio	Incrementi / decrementi	Saldi 31 dicembre	Fondo ammortamento	Valori contabile 31 dicembre
Terreni					
Fabbricati – uffici	1.056.600,72	0,00	1.056.600,72	0,00	1.056.600,72
Manutenzione Straordinaria Fabbricati Propri					
Fabbricati in costruzione					
Mezzi d'opera	38.228,00	-880,00	37.348,00	-37.348,00	0,00
Costruzioni, nuovi accessori, mezzi d'opera					
Impianti e macchinari	41.271,38	0,00	41.271,38	-28.888,02	12.383,36
Impianti da fonti rinnovabili					
Automezzi	209.261,10	0,00	209.261,10	-196.646,64	12.614,46
Mobili arredi ed attrezzatura per ufficio	73.603,11	2.469,03	76.072,14	-72.649,16	3.422,98
Attrezzatura tecnica	351.230,52	29.520,31	380.750,83	-309.919,50	70.831,33
Immobilizzazioni materiali in corso ed acconti					
Hardware	132.175,97	4.146,04	136.322,01	-92.983,51	43.338,50
Altre Immobilizzazioni materiali					
Totale immobilizzazioni materiali	1.902.370,80	35.255,38	1.937.626,18	-738.434,83	1.199.191,35

Secondo quanto previsto dai principi contabili regionali, i terreni ed i fabbricati, posseduti da più di trenta anni, sono stati iscritti al valore catastale come cespiti non soggetti ad ammortamento. Le immobilizzazioni materiali acquisite nell'esercizio, sono valutate al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione; l'ammortamento è calcolato per quote costanti annuali, secondo le aliquote riportate nel Manuale. In deroga a dette percentuali, nel rispetto della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica dell'ente, alcuni cespiti acquistati per i progetti della sperimentazione sono stati ammortizzati in base agli anni di durata residua dei progetti medesimi.

La movimentazione delle immobilizzazioni materiali discende da:

- mezzi d'opera: eliminazione di una vecchia barca a remi presso la Traversa di Volta Scirocco;
- mobili arredi ed attrezzatura per ufficio: acquisto di arredi per l'ufficio Palantone e supporti informatici.
- attrezzature: acquisto di spandiconcime di precisione e serra tecnologica presso Acqua Campus, avvitatore ad alta potenza e saldatrice a filo presso Pieve di Cento, eliminazione di un vecchio decespugliatore.
- Hardware: acquisto di computer e smartphone di servizio assegnati ai dipendenti.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Saldi 1 gennaio	Incrementi / decrementi	Saldi 31 dicembre	Fondo ammortamento	Valori netti 31 dicembre
Software servizi Generali	131.121,30	1.995,00	133.116,30	-113.791,26	19.325,04
Software servizi Amm.vi	20.441,98	0,00	20.441,98	-20.441,98	0,00
Software progettazione e contabilità lavori	1.821,00	0,00	1.821,00	-1.821,00	0,00
Software SITL	11.199,60	0,00	11.199,60	-11.199,60	0,00
Software Telerilevamento					
Diritti e Brevetti					
Manutenzioni straordinarie su reti di terzi capitalizzate	3.089.408,44	710.570,79	3.799.979,23	-1.314.053,91	2.485.925,32
Manutenzioni straordinarie su impianti di terzi capitalizzate	5.039.409,55	168.225,50	5.207.635,05	-2.696.407,14	2.511.227,91
Immobilizzazioni immateriali in corso ed acconti					
Costi pluriennali capitalizzati	873.365,52	59.159,22	932.524,74	-537.439,21	395.085,53
Altre immobilizzazioni immateriali	111.000,00	0,00	111.000,00	-103.000,00	8.000,00
Totale immobilizzazioni immateriali	9.277.767,39	939.950,51	10.217.717,90	-4.798.154,10	5.419.563,80

Quanto precisato per le immobilizzazioni materiali diverse da terreni e fabbricati, vale anche per quelle immateriali.

La movimentazione delle immobilizzazioni immateriali discende dai seguenti acquisti effettuati nell'anno riferiti all'acquisto del software Pix4D per l'area ricerca e sviluppo, a manutenzioni straordinarie su reti e su impianti di terzi capitalizzate le quali accolgono componenti negativi di reddito che sono stati capitalizzati in quanto sostenuti per migliorie e spese incrementative afferenti alle opere, impianti ed asta, del sistema idrico del CER quale bene demaniale che ammontano rispettivamente a euro 710.570,79 e a euro 168.225,50 e risultano così ripartite e composte per sito:

MANUTENZIONE STRAORDINARIA RETI	importo
IMPIANTO PALANTONE: ristrutturazione casa guardia e uffici	€ 183.518,14
IMPIANTO S. AGOSTINO EST:	€ 0
ASTA DESTRA: Rifacimento lastre ponte Fortuna/ponte Mascarino, Collegamento idraulico Canale dei Molini/CER, realizzazione impianto elettrico e di automazione a	€ 400.253,17

MANUTENZIONE STRAORDINARIA RETI	importo
Bubano, comune di Mordano, prevenzione/sicurezza pertinenze del CER nel tratto "Navile-Sillaro"	
IMPIANTO CREVENZOSA:	€ 0
IMPIANTO PIEVE DI CENTO:	€ 0
IMPIANTO SAVIO: sigillatura tubazioni e sostituzione giunti di dilatazione tubone 1	€ 126.799,48
IMPIANTO TRAVERSA:	€ 0
Totale	€ 710.570,79
MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI	importo
IMPIANTO PALANTONE: materiale elettrico, revisione motore elettrico TIBB, sostituzione dispositivo oleodinamico	€ 42.654,15
IMPIANTO S. AGOSTINO EST+CASA DI GUARDIA: interventi manutentori alle 2 elettropompe sommergibili FLYGT presso la chiavica	€ 30.623,29
ASTA DESTRA: Attuatore sottopasso Savena	€ 15.921,00
IMPIANTO CREVENZOSA: manutenzione quadri elettrici QMT-1, teleruttori per KSB	€ 14.209,17
IMPIANTO PIEVE DI CENTO: elettropompa per pulizia vani pompa, sistemi oleodinamici gruppo 1 Pelizzari, acquisto pompa GVR	€ 7.357,82
IMPIANTO SAVIO: nuove tubazioni per le nuove pompe vuoto, indicatori di portate e livelli	€ 24.520,07
IMPIANTO TRAVERSA+CASA DI GUARDIA: valvole e sistema rilevamento portata olio, trasporto nolo gru, riparazione elettropompa ad elica, revisione motori e freni gru a ponte	€ 32.940,00
ACQUA CAMPUS:	€ 0
Vari siti:	€ 0
Totale	€ 168.225,50

La movimentazione, per complessivi 59.159,22 della posta contabile denominata "Costi pluriennali capitalizzati" si riferisce, per euro 58.744,42, a costi afferenti alla progettazione di opere, sostenuti in anticipo rispetto alla concessione del finanziamento pubblico e per euro 414,80 cartellonistica di segnalazione dell'attraversamento CER. La prima categoria di costi è relativa ai seguenti lavori pubblici di opere di bonifica sostenuti in anticipo rispetto alla concessione del finanziamento pubblico la cui prospettiva è di ottenere in futuro un finanziamento per la realizzazione di tali opere, nel quale caso, i costi verranno imputati alla specifica commessa.

Costi pluriennali capitalizzati	importo
Oneri tecnici di progettazione per il completamento funzionale dell'asta CER, II lotto	€ 23.633,84
I lotto /9° stralcio: spostamento linee telefoniche TIM SPA	€ 2.229,26
Ripristino officiosità delle paratoie di derivazione da CER	€ 5.836,48
Opere di stabilizzazione tratto Attenuatore Reno: Incarico al prof. Brath	€ 21.312,83
Oneri tecnici per la progettazione esecutiva riqualificazione telecontrollo Sillaro-Uso	€ 5.732,01
Pannello di segnalazione dell'attraversamento del CER in via Giannina	€ 414,80
Totale	€ 59.159,22

La voce Altre immobilizzazioni immateriali non presenta movimentazioni.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Saldi 1 gennaio	Incrementi / decrementi	Saldi 31 dicembre
Partecipazioni ad enti ed associazioni			
Titoli e investimenti a lungo termine			

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Saldi 1 gennaio	Incrementi / decrementi	Saldi 31 dicembre
Partecipazioni societarie	108.979,11	96,00	109.075,11
Crediti finanziari a lungo termine			
Depositi cauzionali a lungo termine	12.699,81	0,00	12.699,81
Totale immobilizzazioni finanziarie	121.678,92	96,00	121.774,92

Le “partecipazioni societarie” del Consorzio risultano quindi composte come segue:

- € 101.580 – Plurima spa: società costituita, ai sensi dell'art. 13, comma 4, del decreto legge 8 luglio 2002, n.138, convertito con modificazioni nella legge 8 agosto 2002, n. 178, dal Consorzio di secondo grado (quota 67,72%) e da Romagna Acque – Società delle Fonti spa (quota 32,28%) per gestione degli schemi idrici ad uso plurimo a prevalente scopo irriguo previo concorso finanziario di altri soggetti pubblici o privati. Il Consorzio, in chiusura di esercizio, non risultava né creditore né debitore verso la società.
- € 5.500 (quota 4,4%) – Consorzio Energia Acque: consorzio, costituito ai sensi dell'art. 2602 del Codice Civile, senza scopo di lucro che opera nel campo dell'energia elettrica, del risparmio energetico e dell'efficienza energetica; è stato costituito nell'anno 2001 come consorzio d'acquisto d'energia elettrica per iniziativa di cinque consorzi di bonifica di Emilia-Romagna e Veneto;
- € 258,20 (quota 0,00026%) – Emil Banca Credito Cooperativo - società cooperativa: istituto bancario, selezionato con procedure di evidenza pubblica, con funzione di tesoriere e poi, dal 2013, di cassiere dell'ente. Il valore iscritto in bilancio trova corrispondenza nelle comunicazioni con la banca;
- € 71,79 (quota di capitale corrispondente 0,69%) – Bonifiche Emiliane S.r.l.: società che gestisce l'immobile di proprietà dell'ex Unione Regionale delle Bonifiche dell'Emilia-Romagna, ora ANBI Emilia Romagna (Associazione Nazionale Consorzi di gestione e tutela del territorio e acque irrigue).
- € 1.000,00 (quota di capitale corrispondente 0,0015%) – Lepida spa, società costituita e partecipata dalla Regione Emilia-Romagna per l'esercizio di attività concernenti la fornitura della rete ai sensi dell'art. 10, commi 1, 2, 3 della legge regionale n. 11/2004.
- € 665,12 (quota di capitale corrispondente 0,00014%) – Patfrut soc. coop. agr., società specializzata nella coltivazione e commercializzazione di prodotti ortofrutticoli di qualità, associata ad Apoconerpo, Conserveitalia, Naturitalia, Opera, Agripat, Cons. Patata Italiana di Qualità

(Selenella), DOP Patata di Bologna, IGP Pera dell'Emilia-Romagna, a cui il Consorzio conferisce i propri prodotti agricoli.

Il Consorzio ha posto in essere gli adempimenti previsti dal Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica (T.U.S.P.) di cui al decreto legislativo 16 agosto 2016 n. 175, emanato in attuazione della legge 7 agosto 2015 n. 124.

I depositi cauzionali a lungo termine sono previsti per somme depositate dal Consorzio presso enti gestori del territorio a garanzia come quelli richiesti dalla Regione Emilia-Romagna per il rilascio delle concessioni per l'utilizzo dei fiumi Santerno e Lamone.

AMMORTAMENTI

Le immobilizzazioni materiali e immateriali sono ammortizzate con il metodo indiretto indicando separatamente il valore iniziale nella parte "attivo" dello stato patrimoniale ed utilizzando specifici fondi di ammortamento che trovano collocazione in una sezione della parte "passivo" dello stesso stato patrimoniale. Il valore effettivo contabile dei cespiti si ricava, quindi, per differenza tra il valore attivo e quello passivo a bilancio. Nello schema di stato patrimoniale riclassificato previsto dalla Regione, invece, il valore del fondo di ammortamento è dedotto dalla rispettiva posta di attivo che, quindi, viene indicata anche nel valore netto. I cespiti di valore inferiore a 516 €, al netto dell'IVA, come previsto dal Manuale dei principi contabili approvato dalla Regione, sono stati direttamente imputati al conto economico e non inventariati. I costi annuali per gli ammortamenti ammontano complessivamente ad euro 1.050.876,92 (euro 981.008,68 nel 2020), pari ad una incidenza di 6,6% (7,1% nel 2020) dei costi totali al netto di quello per la costruzione finanziata da terzi; sono relativi ai gruppi di cespiti riportati nella seguente tabella.

Nr. Conto	Descrizione conto	Importo €	%
3120609	ammortamento attrezzatura tecnica	36.670,82	3,49 %
3120706	quota ammortamento impianti e macchinari	4.127,14	0,39 %
3121306	mezzi d'opera-quota ammortamento	1.875,50	0,18 %
3121406	automezzi - quota ammortamento	20.935,23	1,99 %
3121800	quota amm.to lavori man. reti e manufatti capitalizzati	379.997,95	36,16 %
3121803	quota amm.to lavori man. impianti capitalizzati	520.763,52	49,56 %
3130445	quota ammortamento mobili e attrezzature ufficio	2.895,57	0,28 %
3131024	quota ammortamento hardware	16.793,59	1,60 %
3131027	quota ammortamento - software servizi Generali	12.761,26	1,21 %
3131030	quota ammortamento - software servizi Amm.vi	0	0 %
3131033	quota ammortamento - software prog. e cont.tà lavori	0	0 %
3131036	quota ammortamento - software SITL	0	0 %
3140603	quota ammortamento costi capitalizzati	46.056,34	4,38 %
3140604	quote annua amm.to diritti e brevetti	0	0 %

Nr. Conto	Descrizione conto	Importo €	%
3140606	quote annua altre immobilizzazioni immateriali	8.000,00	0,76 %
Totale		1.050.876,92	100,00 %

Si riportano di seguito le aliquote utilizzate od utilizzabili, in base al Manuale dei principi contabili regionale, per l'ammortamento dei singoli tipi di immobilizzazioni.

Cespite	aliquota ammortamento
Fabbricati	3%
Mezzi d'opera, Impianti e macchinari, Manutenzioni straordinarie su beni di terzi, Manutenzioni straordinarie su immobili di proprietà	10%
Attrezzature tecniche	15%
Automezzi, Software e licenze, Informatica – Hardware, Costi pluriennali capitalizzati, Altre immobilizzazioni materiali, Altre immobilizzazioni immateriali	20%
Diritti Brevetti ed altre opere di ingegno	Fino alla durata legale del diritto

L'ammortamento annuale delle manutenzioni straordinarie su beni demaniali, impianti e rete, è finanziato mediante l'utilizzo degli accantonamenti al fondo ricostituzione impianti, FRI, per euro 793.353,69, al fondo spese generali lavori in concessione, FSGLC, per euro 86.462,38 e mediante contribuzione associativa per complessi euro 171.060,85; detti importi rappresentano rispettivamente il 75%, 8% e 16% dell'ammortamento totale. Nella sezione dedicata ai fondi iscritti nel passivo dello Stato Patrimoniale si riporta la situazione contabile dei fondi citati. Nella tabella seguente si riporta l'estratto del registro dei beni ammortizzabili per tipologia di cespite (periodo=anno di riferimento del bilancio; anno prec.= anno precedente a quello di riferimento del bilancio).

Gruppo cespite	Costo acquisto 31-12-anno prec.	Add.ne nel periodo	Ces.ne nel periodo	Costo acquisto 31-12-periodo	Amm.to /sval.ne 31-12-anno prec.	Amm.to / sval.ne nel periodo	Cessione amm.to nel periodo	Amm.to / sval.ne 31-12-periodo	Valore contabile 31-12-anno prec.	Valore contabile 31-12-periodo
	(A)	(B)	(C)	(D=A+B-C)	(E)	(F)	(G)	(H=E+F)	(I=A-E)	(J=D-H)
Uffici	1.056.600,72	0,00	0,00	1.056.600,72	0,00	0,00	0,00	0,00	1.056.600,72	1.056.600,72
Mezzi d'opera	38.228,00	0,00	-880,00	37.348,00	-36.352,50	-1.875,50	880,00	-37.348,00	1.875,50	0,00
Impianti e macchinari	41.271,38	0,00	0,00	41.271,38	-24.760,88	-4.127,14	0,00	-28.888,02	16.510,50	12.383,36
Automezzi	209.261,10	0,00	0,00	209.261,10	-175.711,41	-20.935,23	0,00	-196.646,64	33.549,69	12.614,46
Mobili e macchine per ufficio	73.603,11	2.469,03	0,00	76.072,14	-69.753,59	-2.895,57	0,00	-72.649,16	3.849,52	3.422,98
Attrezzatura tecnica	351.230,52	30.077,88	-557,57	380.750,83	-273.806,25	-36.670,82	557,57	-309.919,50	77.424,27	70.831,33
Informatica HW	132.175,97	6.167,79	-2.021,75	136.322,01	-77.633,87	-16.793,59	1.443,95	-92.983,51	54.542,10	43.338,50
Software servizi generali	131.121,30	1.995,00	0,00	133.116,30	-101.030,00	-12.761,26	0,00	-113.791,26	30.091,30	19.325,04
Software amministrativi	20.441,98	0,00	0,00	20.441,98	-20.441,98	0,00	0,00	-20.441,98	0,00	0,00
Software progetti e contabilità lavori	1.821,00	0,00	0,00	1.821,00	-1.821,00	0,00	0,00	-1.821,00	0,00	0,00
Software SITL	11.199,60	0,00	0,00	11.199,60	-11.199,60	0,00	0,00	-11.199,60	0,00	0,00
Manutenzione straordinaria reti	3.089.408,44	710.570,79	0,00	3.799.979,23	-934.055,96	-379.997,95	0,00	-1.314.053,91	2.155.352,48	2.485.925,32

Gruppo cespiti	Costo acquisto 31-12-anno prec.	Add.ne nel periodo	Ces.ne nel periodo	Costo acquisto 31-12-periodo	Amm.to /sval.ne 31-12-anno prec.	Amm.to / sval.ne nel periodo	Cessione amm.to nel periodo	Amm.to / sval.ne 31-12-periodo	Valore contabile 31-12-anno prec.	Valore contabile 31-12-periodo
	(A)	(B)	(C)	(D=A+B-C)	(E)	(F)	(G)	(H=E+F)	(I=A-E)	(J=D-H)
Manutenzione straordinaria impianti	5.039.409,55	168.225,50	0,00	5.207.635,05	-2.175.643,62	-520.763,52	0,00	-2.696.407,14	2.863.765,93	2.511.227,91
Costi capitalizzati	873.365,52	59.159,22	0,00	932.524,74	-491.382,87	-46.056,34	0,00	-537.439,21	381.982,65	395.085,53
Altre immobilizzazioni immateriali	111.000,00	0,00	0,00	111.000,00	-95.000,00	-8.000,00	0,00	-103.000,00	16.000,00	8.000,00
Partecipazioni	108.979,11	96,00	0,00	109.075,11	0,00	0,00	0,00	0,00	108.979,11	109.075,11
Totale	11.289.117,30	978.761,21	-3.459,32	12.264.419,19	-4.488.593,53	-1.050.876,92	2.881,52	-5.536.588,93	6.800.523,77	6.727.830,26

ATTIVO CIRCOLANTE

RIMANENZE DI MAGAZZINO

La voce rimanenze non risulta movimentata; è prevista per accogliere prodotti non completamente consumati impiegati nell'attività agricola connessa ai progetti della sperimentazione. Le poste contabili inserite in questa voce rappresentano beni non durevoli, destinati ad essere utilizzati in cicli di produzione non conclusi nell'esercizio in chiusura ma che termineranno negli esercizi successivi.

CREDITI

I crediti indicati nelle tabelle seguenti fanno riferimento allo stato patrimoniale analitico e sono esposti al presumibile valore di realizzo, iscrivendo il valore nominale del credito in questa sezione dello stato patrimoniale e prevedendo adeguati accantonamenti a fondi rettificativi nella sezione "passivo".

CREDITI	Saldi 1 gennaio	Incrementi / decrementi	Saldi 31 dicembre
Crediti verso i consorziati/ASSOCIATI f. coattiva	14.823,82	-14.823,82	0,00
Crediti Verso Agenti Riscossione			
Crediti verso i consorziati/ASSOCIATI f. bonaria			
Crediti verso utenti di beni patrimoniali			
Contributi/Concessioni da porre in riscossione			
Crediti per riparto costi Consorzio 2° grado CER	0,00	230.732,01	230.732,01
Crediti verso Enti del settore pubblico per servizi di progettazione ed esecuzione opere pubbliche	329.958,25	378.565,84	708.524,09
Stati di avanzamento da emettere	815.788,47	457.133,05	1.272.921,52
Crediti verso il personale	1.320,60	- 5,11	1.315,49
Anticipi economici a dipendenti			
Gestione economica			
Crediti per fatture e note da emettere	6.621.211,05	1.780.765,99	8.401.977,04

<i>CREDITI</i>	Saldi 1 gennaio	Incrementi / decrementi	Saldi 31 dicembre
Crediti per depositi cauzionali attivi	2.547,13	250,00	2.797,13
Crediti verso Enti Previdenziali	1.645,00	-1.645,00	0,00
Crediti verso ENPAIA TFR	0,00	20.615,49	20.615,49
Crediti diversi	207.697,20	-31.366,36	176.330,84
Acconti di imposta	7.206,01	1.081,59	8.287,60
Anticipi a fornitori	0,00	955.832,31	955.832,31
Totale crediti	8.002.197,53	3.777.135,99	11.779.333,52

I crediti verso Consorziati / Associati afferiscono a crediti per contributi consortili o altri crediti attinenti ai rapporti con gli associati, ancora da incassare al 31 dicembre, benché a tale data fossero già state emesse le relative note di addebito.

I crediti verso enti del settore pubblico per servizi di progettazione ed esecuzione opere originano a seguito dell'emissione di certificati di pagamento verso gli enti finanziatori pubblici concedenti, principalmente Regione Emilia – Romagna e Ministero delle Politiche Agricole Alimentari e Forestali, per il rimborso di oneri sostenuti in relazione alla realizzazione dei lavori pubblici in concessione e dei progetti di sperimentazione. Al momento del passaggio alla contabilità economico-patrimoniale, i residui attivi e passivi, usati nella precedente contabilità finanziaria, relativi ai lavori ancora in corso sono stati trasformati in consistenze, rispettivamente, attive della voce “crediti verso enti del settore pubblico” e passive della voce “fondo delibere portate a nuovo”. Queste due voci contengono importi che erano stati iscritti a bilancio all’atto della concessione del finanziamento ma che non troveranno più una manifestazione numeraria in termini di entrate e uscite di cassa. Man mano che i lavori ancora in corso andranno a conclusione, la consistenza di queste due voci dello stato patrimoniale sarà progressivamente riassorbita fino ad azzerarsi definitivamente. Ora viene stanziata a budget soltanto la quota che si stima di realizzare nel corso dell’anno e alla chiusura del consuntivo si accerta soltanto l’importo dei lavori effettivamente eseguiti.

Gli stati di avanzamento da emettere riguardano crediti corrispondenti a costi sostenuti per i lavori pubblici in concessione e per progetti di sperimentazione per i quali, alla chiusura dell’esercizio, non è ancora stato emesso il certificato di pagamento verso l’ente concedente; si tratta di costi sostenuti nel corso dell’esercizio che devono ancora essere rendicontati agli stessi enti.

I crediti verso il personale sono relativi a costi anticipati dall’ente per conto dei dipendenti e non ancora incassati, mediante addebito in busta paga, alla chiusura dell’esercizio.

Il valore dei crediti per fatture e note da emettere è composto per € 7.266.511,75 dalla contribuzione richiesta a fronte dell'attività svolta nell'anno per esercizio, manutenzione, sperimentazione e la quota residua del contributo di funzionamento, per il quale gli associati versano acconti in corso d'anno rispetto all'importo definito a consuntivo. Le spese complessivamente determinate a consuntivo costituiscono, al netto dell'imputazione dei costi di produzione e dell'utilizzo di fondi di accantonamento e degli altri ricavi, il fabbisogno necessario per il pareggio di bilancio che viene addebitato, dopo l'approvazione del conto consuntivo e quindi posto in riscossione l'anno successivo a quello a cui si riferisce il bilancio (deliberazione 506/2017/DA ratificata da deliberazione 37/17/CD). Per il restante importo tali crediti esprimono i valori derivanti da altre collaborazioni dell'area ricerca e sperimentazione e dall'attività di tipo commerciale svolta, per le quali alla chiusura dell'anno non erano ancora stati prodotti i relativi documenti contabili.

I crediti per depositi cauzionali attivi riguardano depositi cauzionali costituiti dal Consorzio, provenienti dal precedente sistema contabile, tra cui quelli per le originarie concessioni di derivazione dai fiumi Po e Reno e per l'utilizzo del Telepass.

I crediti diversi sono una posta residuale a cui vengono imputati crediti che non trovano collocazione nelle voci precedenti, come i crediti vantati verso altri consorzi di bonifica non associati e ANBI, per le attività di supporto svolte, quelli originati dall'attività commerciale condotta in via marginale rispetto a quella svolta istituzionalmente e per la gestione delle concessioni di derivazioni a terzi.

Nel conto "anticipi a fornitori" sono stati inseriti gli importi delle anticipazioni che l'ente ha erogato agli operatori economici aggiudicatari dei lavori pubblici, ai sensi del Codice dei Contratti Pubblici mentre alla voce "Acconti d'imposta" si registrano gli acconti d'imposta a carico dell'ente a titolo di ritenuta d'acconto, tra cui quella operata dal Cassiere sugli interessi attivi maturati sul conto corrente.

ATTIVITÀ FINANZIARIE A BREVE

Nel conto "Titoli e investimenti a breve" non vi sono state rilevazioni nel corso dell'anno.

LIQUIDITÀ / TOTALE CONTI BANCARI

LIQUIDITÀ	Saldi 1 gennaio	Incrementi / decrementi	Saldi 31 dicembre
Conto corrente affidato al Cassiere	6.977.409,43	-2.260.083,30	4.717.326,13
Conto corrente Carte di Credito	8.599,58	-8.495,89	103,69
Libretti Fondo Previdenza	38.494,72	-9.290,64	29.204,08
Conto corrente postale Nr. 17678400	10.584,30	2.597,93	13.182,23

LIQUIDITÀ	Saldi 1 gennaio	Incrementi / decrementi	Saldi 31 dicembre
Cassa economale	3.495,90	1.504,10	5.000,00
Conto economale	2.791,07	-1.025,42	1.765,65
Totale c/bancari	7.041.375,00	-2.274.793,22	4.766.581,78

L'importo del conto corrente – affidato all'istituto cassiere Emil Banca Credito Cooperativo Bologna in seguito ad apposita gara a evidenza pubblica, trova corrispondenza sia con il verbale di verifica di cassa prodotto dal Cassiere, sia con il saldo riportato nell'estratto conto bancario al 31 dicembre; il conto è stato movimentato con l'emissione di 1730 mandati di pagamento (+7% rispetto l'anno precedente) e 514 reversali di incasso (+21% rispetto l'anno precedente). L'importo del conto corrente postale, utilizzato principalmente per accogliere i versamenti di coloro che richiedono il rilascio di concessioni che poi sono girate al conto affidato al cassiere - trova corrispondenza con l'estratto conto di Poste S.p.A. Il "conto corrente carte di credito", aperto presso il medesimo istituto cassiere ed utilizzato per la gestione delle carte di credito consortili, trova corrispondenza con l'estratto conto inviato dall'istituto bancario al 31 dicembre. La posta "Libretti Fondo Previdenza" riguarda i libretti di deposito a risparmio ordinario, giacenti presso l'istituto Cassiere, intestati agli operai impiantisti, ai sensi dell'art. 152 – estensione del fondo di previdenza – del CCNL per i dipendenti dei consorzi di bonifica. L'importo della cassa economale, gestita direttamente dall'economista consortile, rappresenta la disponibilità di contante al 31 dicembre per fare fronte alle attività di cui al Regolamento di Economato, fra cui rimborsi ai dipendenti per anticipazione di piccole spese e pagamenti in contanti di minute spese di ufficio. Il "conto corrente economale", aperto presso il medesimo istituto cassiere e utilizzato dall'economista per effettuare pagamenti con bonifico di minute spese d'ufficio, trova corrispondenza con l'estratto conto inviato dall'istituto bancario al 31 dicembre.

RATEI E RISCONTI ATTIVI	Saldi 1 gennaio	Incrementi / decrementi	Saldi 31 dicembre
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00
Risconti attivi	0,00	0,00	0,00
Totale Ratei e risconti	0,00	0,00	0,00

Si tratta di importi integrativi (i ratei) e rettificativi (i risconti) delle poste di bilancio. I ratei attivi rappresentano voci di ricavi parzialmente di competenza dell'esercizio in chiusura ma che, per contratto o struttura gestionale, vengono registrati negli esercizi successivi. Non vi sono rilevazioni in questa voce a chiusura del consuntivo. I risconti attivi rappresentano, invece, costi di competenza di esercizi successivi ma che hanno già avuto la corrispondente manifestazione numeraria.

PASSIVO

Il passivo di stato patrimoniale è pari a euro 23.283.771,13, al netto dei fondi rettificativi dell'attivo, in esso sono rappresentate le fonti del capitale necessario per finanziare le attività (impieghi).

DEBITI FINANZIARI A LUNGO

La seguente categoria di debiti riguarda, in generale, poste che rappresentano obblighi di pagamento di somme determinate, con esigibilità prevista superiore ai 12 mesi.

DEBITI FINANZIARI A LUNGO	Saldi 1 gennaio	Incrementi / decrementi	Saldi 31 dicembre
Debiti per mutui e prestiti a medio-lungo termine			
Debiti per depositi cauzionali passivi	44.434,51	2.981,45	47.415,96
Debiti verso altri finanziatori	1.223.179,85	255.715,95	1.478.895,80
Totale debiti finanziari a lungo	1.267.614,36	258.697,40	1.526.311,76

I debiti per depositi cauzionali passivi sono relativi ad importi ricevuti da soggetti terzi nell'ambito dell'attività di gestione delle concessioni di beni demaniali rilasciate dal Consorzio, da restituire agli stessi.

FONDO PER LE OPERE DI DISTRIBUZIONE DELLA RISORSA IDRICA CER

I debiti verso altri finanziatori riguardano obbligazioni verso soggetti diversi da istituti di credito. In questa voce si inserisce il debito verso gli associati per il Fondo per le opere di distribuzione della risorsa idrica del Canale Emiliano Romagnolo (FOD) di cui alla deliberazione del Consiglio dei Delegati, n. 63/97/CD, aggiornato secondo le deliberazioni del Comitato amministrativo n. 608/18/DA e 609/18/DA, il quale è alimentato con gli accantonamenti riportati nella tabella seguente. La quota annuale d'accantonamento ammonta ad euro € 255.715,95 che rappresenta complessivamente la disponibilità generata dalla cessione e dal vettoriamento d'acqua a terzi.

ANNO		Associati	Non associati	Totale anno	Totale progressivo
utilizz.	addeb.				
1998	1999	€ 2.131,82	€ 15.904,17	€ 18.036,00	€ 18.036,00
1999	2000	€ 1.828,85	€ 16.944,33	€ 18.773,19	€ 36.809,18
2000	2001	€ 1.704,86	€ 19.101,69	€ 20.806,55	€ 57.615,74
2001	2002	€ 1.528,24	€ 21.054,24	€ 22.582,48	€ 80.198,22
2002	2003	€ 1.611,44	€ 31.419,86	€ 33.031,30	€ 113.229,52
2003	2004	€ 2.533,67	€ 31.591,56	€ 34.125,24	€ 147.354,76
2004	2005	€ 959,61	€ 35.200,63	€ 36.160,25	€ 183.515,01
2005	2006	€ 2.753,76	€ 33.390,44	€ 36.144,20	€ 219.659,20
2006	2007	€ -	€ 34.951,53	€ 34.951,53	€ 254.610,73
2007	2008	€ -	€ 56.884,79	€ 56.884,79	€ 311.495,52
2008	2009	€ -	€ 53.342,03	€ 53.342,03	€ 364.837,55
2009	2010	€ 1.137,45	€ 48.970,01	€ 50.107,47	€ 414.945,02

ANNO		Associati	Non associati	Totale anno	Totale progressivo
utilizz.	addeb.				
2010	2011	€ 1.900,93	€ 61.934,48	€ 63.835,41	€ 478.780,43
2011	2012	€ 5.053,10	€ 50.244,74	€ 55.297,84	€ 534.078,27
2012	2013	€ 5.217,98	€ 70.742,33	€ 75.960,31	€ 610.038,58
2013	2014	€ 5.225,74	€ 43.718,08	€ 48.943,82	€ 658.982,40
2014	2015	€ 5.677,20	€ 50.973,40	€ 56.650,60	€ 715.633,00
2015	2016	€ 6.418,87	€ 106.787,21	€ 113.206,09	€ 828.839,08
2016	2017	€ 6.313,85	€ 205.640,12	€ 211.953,97	€ 1.040.793,05
2017	2018	€ 5.465,60	€ 348.053,78	€ 353.519,37	€ 1.394.312,42
2018	2019	€ 2.853,72	€ 247.194,80	€ 250.048,52	€ 1.644.360,94
2019	2020	€ 1.548,80	€ 235.748,13	€ 237.296,93	€ 1.881.657,87
2020	2021	€ 1.410,68	€ 264.230,29	€ 265.640,97	€ 2.147.298,84
2021	2022	€ 1.564,82	€ 254.151,13	€ 255.715,95	€ 2.403.014,79
Versamento a Consorzio Bonifica Renana					-€ 148.489,49
Versamento a Consorzio Romagna ex Romagna Centrale					-€ 97.958,01
Versamento a Consorzio Romagna ex Savio Rubicone					-€ 32.938,29
Versamento a Consorzio Bonifica Renana					-€ 118.670,21
Richiesta 2017 Cons. Pianura di Ferrara					-€ 54.828,98
Versamento 2018 Cons. bonifica Burana					-€ 88.092,72
g/c Cons. Romagna parte oneri transazione Filice e KC					-€ 268.100,14
g/c Cons. Romagna parte oneri transazione Filice e KC					-€ 71.553,89
g/c Cons. Romagna parte oneri transazione Filice e KC					-€ 43.487,24
Versamento a Cons. Bonifica Renana ancora da corrispondere al 31/12/2021					-€ 265.000,00
IMPORTO NETTO					€ 1.213.895,82

La situazione attuale della ripartizione tra gli associati storici risulta essere la seguente.

Associati storici	%	% ricalcolata	Quota attuale lorda (€)	Quota attuale netta (€)	Valore riconosciuto (€)	
					2021	1997
Pianura di Ferrara	5,268	5,268	126.590,82	71.761,84	1.041.077,72	717.539,86
Burana	8,464	3,893	93.559,94	5.467,22	769.433,11	530.314,80
Renana	32,233	36,804	884.394,99	352.235,29	7.273.228,21	5.012.912,14
Romagna Occidentale	25,419	25,419	610.822,33	610.822,33	5.023.377,84	3.462.252,40
Romagna	21,264	28,616	687.646,71	173.609,14	5.655.178,43	3.897.707,01
	92,648	100,000	2.403.014,79	1.213.895,82	19.762.295,31	13.620.726,21

PASSIVO A BREVE TERMINE

La seguente categoria di debiti riguarda, in generale, poste che rappresentano obblighi di pagamento di somme determinate, con esigibilità prevista entro i 12 mesi.

DEBITI VS. ERARIO E ENTI PREVIDENZIALI	Saldi 1 gennaio	Incrementi / decrementi	Saldi 31 dicembre
Debiti vs Erario - ritenute Fiscali redditi assimilati personale dipendente	221.743,12	-16.757,26	204.985,86
Debiti vs Erario - conto ritenute fiscali a terzi	0,00	903,53	903,53
Debiti vs Enti Previdenziali	301.527,76	38.132,26	339.660,02
Totale Debiti vs. erario e enti	523.270,88	22.278,53	545.549,41

I debiti verso Erario riguardano passività per imposte dirette ed indirette e ritenute operate dall'ente in qualità di sostituto d'imposta per i dipendenti e per altri soggetti il cui reddito è assimilato

al lavoro dipendente, quali amministratori, collaboratori, componenti delle commissioni liquidatrici, eventuali componenti di commissioni ministeriali di collaudo.

Il debito contratto per le ritenute operate sulle parcelle dei professionisti è invece inserito nel conto "Debiti vs Erario - conto ritenute fiscali a terzi".

I debiti verso gli enti previdenziali ed assistenziali sono relativi a debiti per contributi obbligatori, premi ed altre somme a carico dell'ente, ritenute nei confronti dei dipendenti, collaboratori e consulenti, ancora da versare alla chiusura del bilancio. Sono comprese anche le quote di contribuzione per previdenza complementare dovute ad AGRIFONDO e PREVINDAI e quelle per i Fondi sanitari FIS e FASI.

CONTI IVA	Saldi 1 gennaio	Incrementi / decrementi	Saldi 31 dicembre
Iva a Debito			
Iva a Debito Split Payment			
Iva c/Erario	-22.012,87	-14.184,52	-36.197,39
Totale Conti Iva	-22.012,87	-14.184,52	-36.197,39

I "conti IVA" sono afferenti alla specifica gestione della liquidazione IVA riguardante l'attività commerciale esercitata in via residuale e derivata rispetto a quella istituzionale, quest'ultima definita non commerciale in base all'art. 1, comma 1 bis, del D.L. n. 125/1989, convertito dalla legge n. 214/1989. Si tratta del trasporto di acqua di Romagna Acque Società delle Fonti spa in base all'Accordo tra il Consorzio e la società del 29 ottobre 2012, della cessione di acqua per usi non irrigui a terzi e della vendita a terzi di prodotti agricoli. La registrazione dell'importo con segno negativo tra le passività è dovuta alla mancanza della posta relativa all'IVA a credito nel piano dei conti approvato dalla Regione che però compare nello schema regionale riclassificato dello Stato Patrimoniale. Il Consorzio dal 10 gennaio 2019 opera in regime di split payment, scissione dei pagamenti prevista all'art. 17 ter DPR n. 633/1972, che prevede la scissione del pagamento dell'imponibile fatturato e dell'IVA relativa, il primo è versato al fornitore mentre la seconda è versata direttamente dall'ente all'Erario.

DEBITI VARI	Saldi 1 gennaio	Incrementi / decrementi	Saldi 31 dicembre
Debiti verso enti, associazioni	151.517,00	14.430,15	165.947,15
Enti c/anticipi	2.793.235,43	974.294,41	3.767.529,84
Agenti Riscossione c/anticipi			
Discarichi e rimborsi contrib. cons. da effettuare			
Debiti verso fornitori	780.042,40	-144.167,45	635.874,95
Debiti verso dipendenti	133.193,00	3.987,96	137.180,96
Debiti per fatture o note da ricevere	1.658.146,01	-234.939,85	1.423.206,16

DEBITI VARI	Saldi 1 gennaio	Incrementi / decrementi	Saldi 31 dicembre
Debiti diversi	4.498,83	12.434,36	16.933,19
Debiti finanziari a breve termine			
Premi assicurativi da liquidare	5.815,88	4.321,69	10.137,57
Debiti di finanziamento per anticipi degli associati			
Totale debiti vari	5.526.448,55	630.361,27	6.156.809,82

La voce “debiti verso enti ed associazioni” contiene debiti verso varie tipologie di enti tra cui i sindacati, la Regione, l’associazione regionale delle bonifiche, gli associati a cui vanno rimessi i contributi erogati per il fotovoltaico, i comuni per i tributi locali.

La voce “Enti c/anticipi” riguarda gli importi erogati dagli enti finanziatori di lavori in concessione (Ministero dell’economia e finanze) e progetti di sperimentazione (Regione Emilia-Romagna), al netto dei relativi recuperi dagli stessi effettuati in corso d’anno; l’importo risultante a inizio anno rappresenta l’anticipazione relativa al lotto “Selice-Santerno”.

La voce “Agenti Riscossione c/anticipi” è inserita nel piano dei conti con specifico riferimento alla modalità dell’incasso dei ruoli utilizzata dai consorzi di primo grado; questa voce non riporta movimentazioni perché l’ente di secondo grado riscuote direttamente la propria contribuzione dagli associati, senza avvalersi di agenti della riscossione.

I debiti verso fornitori sono composti dall’insieme delle fatture per le forniture di beni e servizi e per l’esecuzione di lavori di competenza dell’anno in chiusura.

I debiti verso dipendenti riguardano premi, indennità, retribuzioni spettanti a dipendenti e dirigenti, non ancora corrisposte a fine anno.

I debiti per fatture o note da ricevere riguardano forniture, servizi e lavori per i quali la fattura, o altro documento contabile equivalente, non è stata ricevuta nell’anno, ma il cui componente negativo di reddito è di competenza dell’esercizio in chiusura.

La voce “debiti diversi” raccoglie debiti non classificati nelle categorie precedenti.

I premi assicurativi da liquidare sono relativi all’integrazione del premio dovuto per l’anno in chiusura, per il quale in corso d’anno si corrisponde solo un anticipo. Il valore registrato si riferisce, pertanto, alla quota che le compagnie addebitano l’anno seguente in base al meccanismo di regolazione a consuntivo previsto nelle polizze.

RATEI E RISCOINTI PASSIVI	Saldi 1 gennaio	Incrementi / decrementi	Saldi 31 dicembre
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00

Risconti passivi	0,00	0,00	0,00
Totale ratei e risconti passivi	0,00	0,00	0,00

I ratei passivi rappresentano voci di costo parzialmente di competenza dell'esercizio in corso ma che, per contratto o struttura gestionale, vengono registrate negli esercizi successivi. I risconti passivi rappresentano invece voci di ricavo di competenza di anni successivi ma che hanno già avuto la corrispondente manifestazione numeraria nell'esercizio in chiusura; quest'ultima voce non ha riportato movimentazioni.

CAPITALE NETTO

Il capitale netto consortile risulta composto dal fondo consortile, rappresentazione "ideale" di quanto storicamente accumulato dall'ente, dal risultato dell'esercizio in chiusura evidenziato dal Conto economico, dal risultato portato a nuovo da esercizi precedenti e non destinati ad alimentare le riserve e dalle riserve accantonate negli esercizi precedenti. L'unica dotazione, per l'importo di 1.324.281,38 euro, è quella costituita dal fondo consortile.

CAPITALE NETTO	Saldi 1 gennaio	Incrementi / decrementi	Saldi 31 dicembre
Fondo consortile	1.324.281,28	0,00	1.324.281,28
Risultato d'esercizio	0,00	0,00	0,00
Risultato portato a nuovo	0,00	0,00	0,00
Riserve	0,00	0,00	0,00
Contributi pluriennali in Conto capitale di Terzi	0,00	0,00	0,00
TOTALE CAPITALE NETTO	1.324.281,28	0,00	1.324.281,28

FONDI RETTIFICATIVI DELL'ATTIVO E FONDI DI AMMORTAMENTO

Nel corso dell'anno i fondi rettificativi dell'attivo hanno subito le seguenti movimentazioni.

	Saldi 1 gennaio	Decrementi (Dare)	Incrementi (Avere)	Saldi 31 dicembre
	1	2	3	4= 1-2+3
Fondo perdite su riscossione cont.				
Fondo svalutazione altri crediti	38.871,63	0,00	0,00	38.871,63
Fondo svalutazione imm. finanziarie				
Fondo svalutazione magazzino				
Fondo svalutazione titoli e partecipazioni				
Altri fondi rettificativi dell'attivo				
Totale fondi rettifiche attivo	38.871,63	0,00	0,00	38.871,63

Per la descrizione dei fondi di ammortamento si rimanda a quanto riportato per le immobilizzazioni.

FONDI DI ACCANTONAMENTO

I fondi di accantonamento per rischi ed oneri accolgono gli accantonamenti diretti a coprire perdite o debiti aventi natura determinata, esistenza certa o probabile ed ammontare, o data di accadimento indeterminata. La movimentazione dei fondi avviene mediante accantonamento ed utilizzo di accantonamento che rispettivamente originano costi e ricavi registrati nel conto economico alla cui relativa sezione si rimanda per ulteriori approfondimenti. Le allocazioni di fondi sono effettuate in applicazione del principio della prudenza per fare fronte, con mezzi propri, ad eventi incerti sia nella manifestazione che nell'importo. Gli utilizzi delle somme accantonate sono effettuati per finanziare costi limitando il loro impatto sulla contribuzione degli associati.

	Saldi 1 gennaio	Decrementi (dare)	Incrementi (avere)	Saldi 31 dicembre
	1	2	3	4= 1-2+3
Fondo oscillazione consumi energia elettrica per impianti (FOCE)	650.000,00	150.000,00	509.951,51	1.009.951,51
Fondo perdite su titoli				
Fondo lavori di somma urgenza	350.000,00	0,00	50.000,00	400.000,00
Fondo imposte e tasse	80.000,10			80.000,10
Altri fondi per rischi	25.174,61			25.174,61
Fondo ricostituzione impianti e parco mezzi (manutenzione ciclica) FRI	8.184.417,16	1.287.118,82	1.450.189,72	8.347.488,06 <i>di cui netto: 3.807.079</i>
Fondo investimenti	25.000,00			25.000,00
Fondo spese legali	160.000,00			160.000,00
Fondo spese generali lavori in concessione FSGLC	1.254.071,61	86.462,38	0,00	1.167.609,23 <i>di cui netto: 945.418</i>
Altri fondi per spese	116.980,50			116.980,50
Fondo T.F.R.	60.498,89			60.498,89
Fondo integrazione personale dipendente (art. 152 CCNL), conto COGE n. 1810303	43.920,82	14.779,38	4.028,26	33.169,70
Altri fondi vincolati personale dipendente	250.000,00			250.000,00
Fondi per investimenti immobiliari	150.000,00	0,00	10.371,43	160.371,43
Fondo affidamenti/contratti in corso	32.267,75			32.267,75
Fondo delibere portate a nuovo da contabilità Finanziaria				
Fondo contributi e compartecipazioni	156.720,96			156.720,96
Fondo canoni di derivazione e concessione	1.581.060,57		104.486,73	1.685.547,30
Fondo accantonamento per opere di distribuzione e/o rete di scolo	50.000,00	50.000,00		0,00
Fondo di accantonamento risarcimento danni autovetture amministratori	20.000,00	10.000,00		10.000,00
Fondo di accantonamento risarcimento danni autovetture personale	8.209,21	11.799,06	13.628,57	10.038,72
Totale fondi di riserva di accantonamento	13.198.322,18	1.610.159,64	2.142.656,22	13.730.818,76

Si riepilogano i fondi che presentano la consistenza maggiore.

- Fondo ricostituzione impianti e parco mezzi (FRI): ha un vincolo di destinazione per investimenti sulle opere del CER come da delibera assunta dalla Deputazione Amministrativa n. 506/17/DA, ratificata dal Consiglio dei Delegati con delibera n. 37/17/CD. È destinato a coprire i costi relativi alle periodiche o eccezionali manutenzioni straordinarie da effettuare sugli impianti in uso per consentirne il corretto e puntuale funzionamento, oppure quelli relativi agli ammortamenti di nuove apparecchiature acquistate in sostituzione o a potenziamento di quelle esistenti, nonché delle spese di manutenzione straordinaria capitalizzate attinenti alla gestione impiantistica. Il fondo si alimenta secondo quanto stabilito dalla deliberazione sopra richiamata, secondo i criteri fissati con la deliberazione consigliere n. 68/97/CD del 18 dicembre 1997 e con ulteriori stanziamenti derivanti da eventuali economie di esercizio o da ricavi di natura straordinaria. Va ricordato che l'alimentazione del fondo risponde alle esigenze di una corretta, prudente e razionale politica di gestione delle manutenzioni delle opere, divenute sempre più pressanti in ragione della vetustà e dell'obsolescenza delle stesse mediante l'utilizzo di fondi propri senza ricorrere a indebitamento o contribuzioni straordinarie a carico degli associati;
- Fondo spese generali lavori in concessione (FSGLC): raccoglie le economie eventualmente riscontrate alla chiusura di lavori finanziati da ministeri o altri enti e rappresenta, quindi, un indicatore dell'efficienza dell'ente in questo settore della propria attività. La movimentazione riguarda le quote di ammortamento a carico del fondo. Le quote accantonate sono utilizzate per integrare le somme stanziare dagli enti terzi finanziatori per la costruzione di nuove opere o per lavori di manutenzione straordinaria e per coprire l'esecuzione del medesimo tipo di lavori con finanziamento interamente a carico del Consorzio.
- Fondo canoni di derivazione e concessione: contiene somme provenienti dalla contabilità finanziaria, in uso fino al 2012, per l'accantonamento del contributo dovuto alla regione Emilia Romagna per l'Attenuatore (cap. 70, articoli da 66 a 76, "Interventi conservativi alle opere del sistema C.E.R." Programma per gli interventi per gli anni dal 2002 al 2012) in applicazione del Regolamento per disciplinare l'utilizzo dell'Attenuatore delle piene del fiume Reno, da parte del Consorzio come vettore di acque derivate dal fiume Po e da parte del consorzio della bonifica Renana per lo scarico di acque di bonifica, siglato tra i due consorzi di bonifica e la Regione Emilia-Romagna il 13 agosto 1996. Viene alimentato annualmente con le

somme comunicate dalla Regione Emilia-Romagna; per l'anno in questione è pari a euro 104.486,73, come da nota in atti al prot. n. 137/2022.

- Fondo oscillazione consumi energia elettrica per impianti (FOCE): è destinato per fare fronte ai costi di energia elettrica per alimentare gli impianti di sollevamento e sbarramento necessari al funzionamento del sistema idrico del Canale Emiliano Romagnolo.
- Fondo contributi e partecipazioni: accoglie gli importi accantonati per eventuali conguagli relativi all'applicazione del Metodo Tariffario Regionale.
- Fondo T.F.R.: accoglie le quote del TFR degli operai agricoli impiegati presso Acqua Campus.

Nella tabella seguente si riporta il valore netto dei Fondi Ricostituzione Impianti e Spese Generali Lavori in Concessione, al netto cioè degli utilizzi complessivi da effettuarsi per la copertura integrale delle quote di ammortamento dei cespiti finanziate mediante tali risorse.

	Fondo 1° gennaio	Utilizzo per copertura ammortamenti annuali	Utilizzo per copertura ammortamenti residui futuri	Utilizzo per copertura altri costi annuali	Incrementi: accantonamenti a fondo	Fondo netto 31 dicembre
	A	B	C	D	E	A -B -C -D +E
FRI	8.184.417	793.354	4.540.409	493.765	1.450.190	3.807.079
FSGLC	1.254.072	83.083	225.570	-	-	945.418

CONTI D'ORDINE

La sezione è stata modificata dalla Regione con la det. n. 17688/ 2018 la quale prevede il solo utilizzo dell'unico conto di transito, che al 31 dicembre deve avere saldo 0 ed una informativa relativa ai contenuti dell'art. 2427, comma 1, punto 9 del Codice Civile per cui le garanzie rilasciate da Emilbanca per conto del Consorzio a favore di terzi, risultano essere le seguenti: Autostrade per l'Italia spa, 25.000 euro per ognuno degli attraversamenti dell'autostrada A14 al km 51+680 e al km 52+310 (lotto Selice – Santerno), Regione Emilia-Romagna 109.744,25 euro per il canone della concessione industriale da PO e 155.656,55 euro per il canone della concessione industriale da Reno. Si rilevano, in base alla documentazione agli atti, l'esistenza di conti correnti vincolati al Ministero delle politiche agricole, alimentari e forestali e quindi indisponibili per il Consorzio, presso Intesa Sanpaolo spa per € 1.026.492,70 relativi al finanziamento dell'opera di bonifica in concessione di cui al DM n. 7801 del 3 dicembre 1993, dal Pisciatello a Ponte della Pietra-Sala, pos.

128, amministrativamente chiusa. Dette somme, per il loro vincolo di indisponibilità, per tale ragione non sono state inserite a bilancio, in questa sezione, in quanto il Ministero ha richiesto, con nota acquisita agli atti del Consorzio al n. 3173/2022, direttamente all'istituto di credito la restituzione mediante il riversamento al Tesoro dello Stato.

CONTO ECONOMICO

La funzione di questo documento contabile di sintesi è quella di permettere la comprensione dei fatti gestionali che hanno generato il risultato economico di periodo esposto in bilancio.

Gli stanziamenti a livello di budget sono articolati in commesse; queste sono dettagliate nelle singole voci del piano dei conti, la somma delle voci di costo di tutte le commesse costituisce il budget assegnato per le attività. La gestione di tali commesse è differente a seconda della tipologia di costo: commesse di gestione ordinaria, commesse per lavori in concessione e commesse per acquisto di beni ammortizzabili; queste ultime sono riepilogate nel piano degli investimenti che delinea anche la tipologia di copertura del costo annuo per oneri di ammortamento. Risulta possibile effettuare un'analisi degli scostamenti rispetto al budget assestato dell'esercizio, evidenziandone i più significativi. Il commento che segue è svolto in coerenza con lo schema del conto economico riclassificato secondo gli indirizzi regionali.

RICAVI

Si tratta di poste contabili che rappresentano il reintegro dei fattori produttivi consortili consumati nell'anno per la gestione delle attività. Il totale dei ricavi ammonta a euro 17.100.761,50.

RICAVI DELLA GESTIONE CARATTERISTICA

I ricavi della gestione caratteristica ammontano a euro 17.096.596,37, si compongono delle seguenti voci di ricavo.

CONTRIBUENZA

La voce di ricavo più importante afferente alla gestione caratteristica dell'ente di secondo grado è rappresentata dalla contribuenza emessa a carico degli associati per le attività di esercizio e di manutenzione del sistema idrico del CER, di sperimentazione ed assistenza tecnica irrigua e per il funzionamento dell'ente; il contributo per la sperimentazione corrisponde all'entità dei contributi corrisposti dagli associati, al netto dei proventi specifici introitati da terzi, a fronte delle attività di studio, sperimentazione, divulgazione e assistenza tecnica svolte dal Consorzio. Nella determinazione dei diversi contributi si è tenuto conto delle norme statutarie, della prassi consortile

e dei provvedimenti della Deputazione Amministrativa, ora Comitato amministrativo da ultimo quelli espressi nella seduta citata in premessa. La contribuzione ordinaria complessivamente ammonta ad euro 9.356.105,95 ed è così suddivisa:

CONTRIBUENZA PER	IMPORTO €
esercizio delle opere	5.298.841,55
manutenzione delle opere	1.367.050,59
sperimentazione agronomico-ambientale	275.087,46
funzionamento dell'ente	2.415.126,35

Si registra una variazione di -3,6% rispetto al budget assestato e di 17,6% rispetto al consuntivo dell'anno precedente; questi ricavi rappresentano il 59,00% dei ricavi totali al netto di quelli per la costruzione finanziata da terzi.

CANONI PER LICENZE E CONCESSIONI

Questa voce raccoglie, per euro 56.179,82, quanto incassato per l'attività legata al rilascio di concessioni e autorizzazioni relative ai beni demaniali in gestione al Consorzio; si registra una variazione di +24,8% rispetto al budget assestato e di +1,3% rispetto al consuntivo dell'anno precedente; questi ricavi rappresentano lo 0,35% dei ricavi totali al netto di quelli per la costruzione finanziata da terzi.

CONTRIBUTI PUBBLICI DI GESTIONE ORDINARIA

In questa voce di ricavi sono confluite le entrate derivanti da finanziamenti di enti esterni alla compagine associativa, concessi con riferimento all'attività agronomico-ambientale per complessivi € 754.041,12, di cui:

- 18,3%, pari a euro 138.258,90, di provenienza statale,
- 47,7%, pari a euro 359.760,34, di provenienza regionale,
- 34,0%, pari a euro 256.021,88, da altri enti, tra cui l'Unione Europea e alcuni consorzi di bonifica non associati all'ente di secondo grado.

Si registra una variazione di -8,5% rispetto al budget assestato e di +44,6% rispetto al consuntivo dell'anno precedente; questi ricavi rappresentano il 4,75% dei ricavi totali al netto di quelli per la costruzione finanziata da terzi.

RICAVI E PROVENTI VARI DA ATTIVITÀ ORDINARIA CARATTERISTICA

La voce, per un importo totale di euro 4.154.668,24, è composta da recuperi vari e rimborsi, per euro 756.570,52, di cui euro 703.870,93 per recuperi vari ed euro 52.699,59 per iva detraibile

pro-rata, e da altri ricavi e proventi caratteristici, per euro 3.398.097,72, quali proventi da attività commerciali. I ricavi della gestione commerciale, accessoria a quella istituzionale, derivano dalla vendita sul mercato dei prodotti agricoli ottenuti nell'ambito dell'attività di sperimentazione agronomico-ambientale, dalla cessione di acqua a non associati e dal vettoriamento di acqua di terzi. Si registra una variazione di -6,7% rispetto al budget assestato e di +1,5% rispetto al consuntivo dell'anno precedente; questa voce rappresenta il 26,20% dei ricavi totali al netto di quelli per la costruzione finanziata da terzi

UTILIZZO ACCANTONAMENTI

L'utilizzo degli accantonamenti dai fondi è la voce di ricavo a cui si fa ricorso quando, per la copertura dei costi di gestione si impiegano le risorse proprie precedentemente accantonate. In osservanza del principio di prudenza, tali risorse sono state destinate al finanziamento di spese non ricorrenti che, quindi non hanno inciso sulla contribuzione a carico degli associati. Per effetto di una modifica al piano dei conti approvato dalla Regione Emilia Romagna (determinazione dirigenziale 17688), citata, l'utilizzo di accantonamento del Fondo Ricostituzione Impianti è stato inserito nei ricavi e proventi da realizzazione di nuove opere e manutenzioni straordinarie. Il valore degli accantonamenti è pari ad euro 246.462,38 ed è dettagliato come nella tabella seguente.

UTILIZZO ACCANTONAMENTO	IMPORTO €
Utilizzo altri accantonamenti, di cui dal fondo: <ul style="list-style-type: none"> • oscillazione consumi energia elettrica per impianti: € 150.000; • danni autovetture amministratori a quello dei dipendenti: € 10.000; 	160.000,00
Utilizzo Fondo spese generali lavori in concessione: di cui per copertura quote di ammortamenti: € 86.462,38;	86.462,38

Si registra una variazione di -4,9% rispetto al budget assestato e di 102,8% rispetto al consuntivo dell'anno precedente; questa voce di ricavi è pari a 1,55% dei ricavi totali al netto di quelli per la costruzione finanziata da terzi.

RICAVI E PROVENTI DA REALIZZAZIONE DI NUOVE OPERE E MANUTENZIONI STRAORDINARIE (utilizzo del FRI)

Si tratta di proventi per i lavori in concessione-delega finanziati prevalentemente dal Ministero delle Politiche agricole, alimentari e forestali e dall'esercizio 2019, con le ultime modifiche introdotte dalla Regione con la determina n. 17688, questa voce accoglie anche il finanziamento consortile sui lavori mediante l'utilizzo di accantonamenti del Fondo Ricostituzione Impianti; complessivamente questi ricavi ammontano a euro 2.529.138,86 e rappresentano il 14,80% dei ricavi totali. Si registra

una variazione di -8,4% rispetto al budget assestato e di +37,1% rispetto al consuntivo dell'anno precedente

Il finanziamento di terzi sui lavori pubblici delle opere di bonifica in concessione è di euro 1.242.020,04; di seguito si dettaglia la composizione del ricavo per singolo lavoro:

		IMPORTO	
20AT-200	Opere Adduttore Principale: tratto Reno-Crevenzosa	€	345.494,97
20AT-201	I° lotto 9 stralcio: Palantone completamento dotazione	€	896.525,07
TOTALE		€	1.242.020,04

Il finanziamento consortile sui lavori rappresentato dall'utilizzo del predetto fondo ricostituzione impianti (FRI) è stato pari a euro 1.287.118,82, di cui euro 793.353,69 per copertura di costi di ammortamento ed euro 493.765,13 per copertura di costi tecnici; questa specifica voce di ricavi è pari a 8,12% dei ricavi totali al netto di quelli per la costruzione finanziata da terzi.

RICAVI E PROVENTI DELLA GESTIONE FINANZIARIA

I proventi della gestione finanziaria, complessivamente dell'importo di euro 4.165,13, sono costituiti da proventi finanziari a medio/lungo termine, rappresentati da proventi da partecipazione, per euro 5,24 e da proventi finanziari a breve, costituiti dagli interessi attivi maturati sui conti correnti del Consorzio, per euro 4.159,89. Si è beneficiato per tutto l'anno dello spread sul tasso attivo che Emil Banca riconosce al Consorzio sulle somme depositate, nonostante la riduzione del tasso di riferimento (Euribor 3 mesi, media mese precedente, base 365 giorni, che continua ad essere calcolato dalle banche nonostante non sia più quotato) che per il 2021 si è sempre mantenuto negativo. Si registra una variazione di -16,8% rispetto al budget assestato e di -69,0% rispetto al consuntivo dell'anno precedente; questi ricavi corrispondono a 0,03% dei ricavi totali al netto di quelli per la costruzione finanziata da terzi.

COSTI

Si tratta di poste contabili che rappresentano il consumo dei fattori produttivi consortili utilizzati nell'anno per la gestione delle attività. Il totale dei costi ammonta a euro 17.100.761,50.

COSTI DELLA GESTIONE CARATTERISTICA

Il totale dei costi della gestione caratteristica è di euro 16.836.572,89 e si compone delle seguenti voci riportate di seguito in dettaglio.

COSTO DEL PERSONALE

	Budget assestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / assestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
Costo del personale operativo	1.112.922,22	1.104.749,51	-0,7%	7,0%
Costo del personale dirigente	640.864,53	640.166,39	-0,1%	14,5%
Costo del personale impiegato	2.311.496,37	2.207.836,33	-4,5%	-0,5%
Totale costi personale	4.065.283,12	3.952.752,23	-2,8%	3,7%

Gli aumenti rispetto all'anno scorso, in cui ci sono stati alcuni mesi di lockdown per pandemia, sono determinati da aumenti contrattuali, di anzianità e di svolgimento di carriera, da straordinari, da contributi e incremento dei buoni pasto. Il costo complessivo del personale ha un'incidenza di 24,92% sul costo totale al netto di quello per la costruzione finanziata da terzi. Si registra una variazione di -2,8% rispetto al budget assestato e di +3,7% rispetto al consuntivo dell'anno precedente. Il costo complessivo corrisponde all'organico di personale rappresentato nella seguente tabella.

DIPENDENTI	Inizio anno	Variazioni	Fine anno
operai fissi	16	+1	17
impiegati tecnici	11		11
impiegati amministrativi	12		12
impiegati agro-ambientali	4		4
impiegati termine	2	-1	1
quadri tecnici	2		2
quadri amministrativi	1		1
quadri agro-ambientali	1	+1	2
direttore generale	1		1
dirigenti tecnici	1		1
direttore agro-ambientale	1		1
dirigenti amministrativi	1		1
TOTALE	53	+1	54
operai avventizi (il valore si riferisce al numero complessivo di avventizi utilizzati nell'anno)	10		10

COSTI TECNICI

Le spese imputate ai conti di questa categoria rappresentano la quota predominante dei costi di gestione ordinaria dell'ente. Esse riguardano la manutenzione e l'esercizio degli impianti consortili e dell'asta del Canale e ogni altra attività tecnica necessaria al corretto svolgimento delle funzioni dell'ente. I costi tecnici complessivi risultano pari a euro 8.408.040,67 e registrano una variazione di -6,4% rispetto al budget assestato e di +26,4% rispetto al consuntivo dell'anno precedente. L'incidenza di questi costi sul costo totale al netto di quello per la costruzione finanziata da terzi è di 53,02%. La voce più significativa all'interno della categoria dei costi tecnici, per euro 4.595.425,61, corrispondente a un'incidenza del 54,7% sul relativo totale di categoria, è il costo dell'energia

elettrica necessaria al funzionamento degli impianti consortili che registra una variazione di 0% rispetto al budget assestato e di +42,2% rispetto al consuntivo dell'anno precedente. L'incremento è dovuto sia all'aumento generalizzato che si è verificato sulle componenti che determinano il prezzo unico nazionale (PUN) dell'energia elettrica come evidenziato dal Consorzio Energia Acque che per i suoi associati svolge il ruolo di "centrale di committenza" permettendo loro, grazie all'accesso al mercato libero dell'energia elettrica, di usufruire delle più favorevoli condizioni appositamente individuate e sia all'incremento del consumo di energia elettrica complessivo che per il 2021 è stato di kWh 23.052.514 mentre quello relativo al 2020 è stato di kWh 20.562.283. (+2.490.231). La tabella seguente mostra, in sintesi, il confronto con l'anno precedente.

Conto di contabilità n. 3121190: Totale energia elettrica funzionamento impianti		2021	2020	Variazione assoluta su anno precedente	Variazione relativa su anno precedente
<i>Totale costo energia elettrica</i>	€	4.595.426	3.231.432	1.363.994	42 %
Volumi associati	m ³	310.343.681	278.978.964	31.364.717	11 %
Volumi terzi	m ³	41.222.290	37.129.484	4.092.806	11 %
Volumi totali	m ³	351.565.971	316.108.448	35.457.523	11 %
Consumo elettrico (da sito CEA)	kWh	23.052.514	20.562.283	2.490.231	12 %
Costo unitario energia elettrica	€/kWh	0,199	0,157	0,042	27 %

I costi specifici anticipati dall'ente di secondo grado e recuperati dai due associati al servizio dei quali sono posti gli impianti per gli "usi plurimi", ammontano rispettivamente a euro 621.752,11, di cui il 99,6% per energia elettrica delle centrali di pompaggio, per il Consorzio della Romagna Occidentale ed euro 6.020,85 per quello della Romagna.

VOLUMI DISTRIBUITI

A fronte di un volume preventivato per il 2021 di 294,384 milioni di m³ l'ente, dopo aver preannunciato con nota del 3 settembre 2021, prot. n. 4651, l'annualità straordinaria con un volume superiore alla media degli ultimi 5 anni, ha distribuito nel corso del 2021 un volume complessivo netto, derivato da Po e da Reno, pari a 351.565.971 m³, di cui 310.343.681 m³ per associati e 41.222.290 m³ per i terzi, così suddiviso tra le fonti e la stagionalità.

La variazione relativa dei volumi complessivi rispetto all'anno precedente è +11%.

Volumi netti m ³	esercizio ordinario m ³	esercizio straordinario m ³	totale m ³
Asta C.E.R. (Palantone)	329.911.845	0	329.911.845
Reno (Traversa Volta Scirocco)	21.654.126	0	21.654.126
totale	351.565.971	0	351.565.971

Si riportano di seguito le tabelle di dettaglio delle singole categorie di costi tecnici.

ESPURGO CANALI

	Budget assestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / assestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
espurghi in appalto	180.171,31	180.171,31	0,0%	27,4%
espurghi - materiali				
espurghi noli e trasporti	76.735,96	75.551,93	-1,5%	-10,7%
espurghi - frutti pendenti				
Totale costi tecnici espurgo canali	256.907,27	255.723,24	-0,5%	13,1%

RIPRESA FRANE E ALTRI LAVORI TECNICI

	Budget assestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / assestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
ripresa frane in appalto				
ripresa frane-materiali				
ripresa frane-noli e trasporti				
ripresa frane-frutti pendenti				
ripresa rivestimenti in appalto				
ripresa rivestimenti materiali				
ripresa rivestimenti noli e trasporti				
altri lavori di terra in appalto				
altri lavori di terra-materiali				
altri lavori di terra-noli/trasporti				
altri lavori di terra-frutti pendenti				
altri lavori di terra-distendimenti in appalto				
altri lavori di terra-distendimenti noli e trasporti				
Totale ripresa frane e altri lavori tecnici				

MANUTENZIONE MANUFATTI E RETE TUBATA IRRIGUA

	Budget assestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / assestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
Manutenzione manufatti -in appalto	486.618,53	450.769,81	-7,4%	58,0%
Manutenzione manufatti - materiali	120.621,62	97.669,35	-19,0%	-36,2%
Manutenzione manufatti noli e trasporti	0,00	0,00	#DIV/0!	-100,0%
Manutenzione rete tubata-in appalto				

Manutenzione rete tubata-materiali				
Manutenzione rete tubata-noli e trasporti				
Totale manutenzione manufatti e rete tubata irrigua	607.240,15	548.439,16	-9,7%	24,7%

SFALCI

	Budget assestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / assestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
sfalcio meccanico-in appalto	109.328,73	109.328,73	0,0%	-6,1%
sfalcio meccanico-materiali				
sfalcio meccanico-noli e trasporto mezzi d'opera	49.122,91	49.122,91	0,0%	0,6%
sfalcio meccanico-frutti pendenti				
sfalcio manuale-in appalto				
sfalcio manuale-materiali				
Totale sfalci	158.451,64	158.451,64	0,0%	-4,2%

MANUTENZIONE FABBRICATI DEGLI IMPIANTI E ABITAZIONI

	Budget assestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / assestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
Manutenzione fabbricati impianti in appalto	30.763,65	30.763,65	0,0%	45,9%
Manutenzione fabbricati impianti materiali				
Manutenzione fabbricati impianti noli e trasporti				
Manutenzione abitazioni in appalto	587,40	587,40	0,0%	0,0%
Manutenzione abitazioni - materiali				
Manutenzione abitazioni - noli e trasporti				
Totale manutenzione fabbricati degli impianti e abitazioni	31.351,05	31.351,05	0,0%	44,7%

GESTIONE OFFICINE E MAGAZZINI TECNICI

	Budget assestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / assestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
Manutenzione officine e magazzini tecnici in appalto				
Manutenzione officine e magazzini tecnici materiali	6.376,70	6.376,70	0,0%	-8,9%
Manutenzione officine e magazzini tecnici noli e trasporti				
Manutenzione officine e magazzini tecnici locazione locali				
amm.to attrezzatura tecnica	45.505,62	36.670,82	-19,4%	-9,3%
amm.to officine e magazzini tecnici				
Manutenzione officine altri costi				

manutenzione attrezzatura tecnica in appalto				
manutenzione attrezzatura tecnica materiali	47.770,15	47.770,15	0,0%	-9,3%
manutenzione attrezzatura tecnica noli e trasporti				
Totale officine e magazzini tecnici	99.652,47	90.817,67	-8,9%	-9,3%

MANUTENZIONE ELETTROMECCANICA IMPIANTI

	Budget assestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / assestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
Manutenzione elettromeccanica impianti in appalto	127.774,86	22.050,08	-82,7%	-21,1%
Manutenzione elettromeccanica impianti materiali	68.932,38	68.932,38	0,0%	14,1%
Manutenzione elettromeccanica impianti noli e trasporti	2.080,10	2.080,10	0,0%	326,3%
quota amm. impianti e macchinari	4.127,14	4.127,14	0,0%	0,0%
manutenzione acquedotti rurali in appalto				
manutenzione acquedotti rurali - materiali				
manutenzione acquedotti rurali - noli e trasporti				
Totale manutenzione elettromeccanica impianti	202.914,48	97.189,70	-52,1%	4,5%

MANUTENZIONE TELERILEVAMENTO E PONTERADIO

	Budget assestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / assestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
telerilevamento e ponte radio- Manutenzione in affidamento esterno	17.830,00	17.629,00	-1,1%	863,3%
telerilevamento e ponte radio-materiali per manutenzione	6.023,01	6.023,01	0,0%	-43,1%
telerilevamento e ponte radio-canoni ed altri oneri	3.339,50	3.339,50	0,0%	-9,3%
telerilevamento quota amm.to attrezzatura				
Totale manutenzione telerilevamento e ponte radio	27.192,51	26.991,51	-0,7%	67,7%

GESTIONE IMPIANTI FONTI RINNOVABILI

Questa categoria di costi non ha fatto registrare movimentazioni.

ESERCIZIO OPERE DI BONIFICA

	Budget assestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / assestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
esercizio rete scolante	75.174,07	74.543,07	-0,8%	71,8%
esercizio rete irrigua	16.305,73	16.305,73	0,0%	35,1%

	Budget asestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / asestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
esercizio opere elettromeccaniche e utenze impianti				
esercizio acquedotti rurali				
polizia idraulica e rilascio concessioni				
sopralluoghi				
danni occasionali				
accordi bonari				
strum. meteo. / riparazioni e materiale d'uso				
interventi urgenti e somma urgenza	75.184,55	75.184,55	0,0%	31,1%
Controllo qualità acque	26.275,09	26.275,09	0,0%	-1,6%
Totale esercizio opere di bonifica	192.939,44	192.308,44	-0,3%	37,8%

ENERGIA ELETTRICA FUNZIONAMENTO IMPIANTI

	Budget asestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / asestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
energia elettrica impianti scolo				
energia elettrica impianti irrigui	4.571.583,91	4.571.028,60	0,0%	42,5%
energia elettrica manufatti motorizzati	23.841,71	24.397,01	2,3%	6,9%
energia elettrica acquedotti rurali				
Totale Energia elett. funzionamento impianti	4.595.425,62	4.595.425,61	0,0%	42,2%

GESTIONE GRUPPI ELETTROGENI

Questa categoria di costi non ha fatto registrare movimentazioni in quanto l'ente non possiede gruppi elettrogeni.

GESTIONE MEZZI D'OPERA

	Budget asestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / asestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
mezzi d'opera-carburanti e lubrificanti				
mezzi d'opera assicurazioni/oneri accessori				
mezzi d'opera d'opera-quota ammortamento	1.875,50	1.875,50	0,0%	-6,1%
mezzi d'opera – manutenzione in affidamento esterno				
mezzi d'opera - materiali manutenzione				
mezzi d'opera - leasing/noleggi				
Totale gestione mezzi d'opera	1.875,50	1.875,50	0,0%	-6,1%

GESTIONE AUTOMEZZI

	Budget asestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / asestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
automezzi - carburanti e lubrificanti	23.061,02	23.061,02	0,0%	16,2%
automezzi - assicurazioni/oneri accessori	11.970,64	11.970,64	0,0%	-13,1%
automezzi - quota ammortamento	20.935,23	20.935,23	0,0%	0,0%
automezzi - quota noleggio lungo termine / leasing	19.102,42	19.102,42	0,0%	-1,1%
automezzi - manutenzioni in appalto				
automezzi - materiali manutenzione	7.549,40	7.549,40	0,0%	132,4%
Totale gestione automezzi	82.618,71	82.618,71	0,0%	7,1%

CANONI PASSIVI

	Budget asestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / asestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
canoni passivi derivazione e vettoriammento	139.068,01	139.068,01	0,0%	-4,3%
canoni passivi attraversamenti e sottopassi				
altri canoni passivi (es. dighe, altri canoni CER)	841.225,73	672.773,00	-20,0%	6,3%
Totale canoni passivi	980.293,74	811.841,01	-17,2%	4,3%

CONTRIBUTI CONSORZIO 2° GRADO

Questa categoria di costi non ha fatto registrare movimentazioni in quanto è una voce di costo tipica della gestione dei consorzi di primo grado associati all'ente.

COSTI TECNICI GENERALI

	Budget asestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / asestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
consulenze gestione rifiuti	5.000,00	5.000,00	0,0%	#DIV/0!
consulenze tecniche varie	55.949,64	55.949,64	0,0%	-55,6%
adempimenti in materia ambientale - smaltimento rifiuti	11.032,79	11.032,79	0,0%	-15,5%
adempimenti in materia ambientale - gestione verde arboreo				
adempimenti di sicurezza	63.311,49	63.311,49	0,0%	-9,6%
telefonia mobile e fissa tecnica	5.147,34	5.147,34	0,0%	-37,8%
assicurazioni impianti	146.764,53	146.764,53	0,0%	1,8%
Totale costi tecnici generali	287.205,79	287.205,79	0,0%	-20,6%

COSTI TECNICI GENERALI AGRONOMICI

In questa categoria si iscrivono i costi sostenuti nell'anno nell'ambito dei seguenti progetti di sperimentazione agronomico-ambientale e di assistenza in campo irriguo, affidati al personale dell'area ricerca e sperimentazione:

n. commessa	Progetto
21 AAG - 001	Acqua Campus - Compartecipazione Progetti
21 AAG - 002	Bando Manutenzione Falda
21 AAG - 003	PON Water4agrifood
21 AAG - 004	Collaborazioni Varie
21 AAG - 005	SUWANU Europe
21 AAG - 006	POR - FESR POSITIVE
21 AAG - 007	POR-FESR S30
21 AAG - 008	PROGETTO RESERVOIR
21 AAG - 009	PROGETTO WATERAGRI
21 AAG - 010	PROGETTO PSR REPHYT
21 AAG - 011	PROGETTO PSR FERTIRRINET APP
21 AAG - 012	PROGETTO PSR GESTFALDA
21 AAG - 013	PROGETTO PSR ACQUA SMART
21 AAG - 014	PROGETTO PSR IRRIGATE
21 AAG - 015	PROGETTO PSR PRATI SMART

	Budget assestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / assestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
sperimentazione agraria	412.204,69	327.040,17	-20,7%	73,7%
Totale costi tecnici generali agronomici	412.204,69	327.040,17	-20,7%	73,7%

COSTI AMMINISTRATIVI

I costi amministrativi, dell'importo di euro 933.173,93, corrispondente a 5,88% del costo totale al netto di quello per la costruzione finanziata da terzi, registrano una variazione di -6,5% rispetto al budget assestato e di 15,6% rispetto al consuntivo dell'anno precedente. Le voci di maggiore incidenza in questa categoria riguardano per il 27,5% la gestione informatica e della rete LAN consortile, per rispettivamente il 19,2%, 13,0% e 12,9% i costi per il funzionamento degli uffici, le assicurazioni e il funzionamento degli organi consortili. Di seguito si riporta un dettaglio delle singole voci dei costi amministrativi.

LOCAZIONE LOCALI USO UFFICI

Questa categoria di costi nel corso dell'anno non ha fatto registrare movimentazioni.

GESTIONE LOCALI USO UFFICI

	Budget assestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / assestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
manutenzione locali uso uffici in affid. esterno	32.135,93	32.135,93	0,0%	1,9%
manutenzione locali uso uffici-materiali e varie	7.378,38	7.378,38	0,0%	46,8%
quota ammortamento locali uso uffici	40.000,00		-100,0%	#DIV/0!
Totale gestione locali uso uffici	79.514,31	39.514,31	-50,3%	8,1%

FUNZIONAMENTO UFFICI

	Budget assestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / assestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
pulizia locali in appalto	44.833,08	44.833,08	0,0%	37,3%
pulizia locali: pulizie straordinarie in affidamento esterno				
pulizia locali: materiali per pulizia in d.a.				
energia elettrica	10.585,85	10.585,85	0,0%	6,7%
gas per riscaldamento	10.617,36	10.617,36	0,0%	23,9%
acqua potabile	6.263,19	6.263,19	0,0%	21,9%
telefonia fissa	15.480,41	15.480,41	0,0%	16,1%
telefonia mobile	5.481,01	5.481,01	0,0%	39,7%
gestione fotocopiatrici e altre macchine per ufficio	13.944,94	13.944,94	0,0%	3,6%
cancelleria	4.497,15	4.497,15	0,0%	-3,4%
stampati / lavorati vari di tipografica	4.451,85	4.451,85	0,0%	315,0%
riviste e pubblicazioni	3.069,34	3.069,34	0,0%	0,4%
postali	1.794,23	1.794,23	0,0%	1,7%
registrazione e bollatura atti	496,00	496,00	0,0%	-6,5%
gestione archivio (storico e corrente)				
acquisto mobili e attrezzatura per ufficio	7.886,11	7.886,11	0,0%	97,3%
quota ammortamento mobili e attr. ufficio	3.401,77	2.895,57	-14,9%	20,6%
varie amministrative	45.911,30	46.557,61	1,4%	19,9%
Totale funzionamento uffici	178.713,59	178.853,70	0,1%	24,8%

FUNZIONAMENTO ORGANI CONSORTILI

	Budget assestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / assestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
presidente - compenso	49.300,00	49.300,00	0,0%	0,0%
presidente - altri costi	10.863,81	8.676,42	-20,1%	421,8%
vicepresidenti - compenso	27.144,00	25.839,44	-4,8%	0,0%
vicepresidenti - altri costi	3.994,00	2.218,00	-44,5%	485,8%
comitato amministrativo - altri costi				
consiglio di amministrazione - altri costi	10.000,00	1.589,85	-84,1%	-66,2%
organi cons.li: assicurazione	9.455,87	9.455,87	0,0%	3,4%
organi cons.li: elezioni				

	Budget asestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / asestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
collegio revisori dei conti - compenso	22.622,00	22.622,00	0,0%	0,1%
collegio revisori dei conti - altri costi	870,74	870,74	0,0%	-13,9%
Totale funzionamento organi consortili	134.250,42	120.572,32	-10,2%	5,2%

PARTECIPAZIONE A ENTI E ASSOCIAZIONI

	Budget asestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / asestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
partecipazione a enti e associazioni	37.833,97	37.833,97	0,0%	-1,4%
Totale partecipazione a enti e associazioni	37.833,97	37.833,97	0,0%	-1,4%

SPESE LEGALI AMMINISTRATIVE E CONSULENZE

	Budget asestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / asestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
spese legali	25.820,08	25.820,08	0,0%	94,0%
consulenze tecniche cause in corso				
consulenze amministrative varie	14.694,40	14.694,40	0,0%	-35,5%
spese notarili	3.597,95	3.597,95	0,0%	22,8%
Totale spese legali amm.ve e consulenze	44.112,43	44.112,43	0,0%	13,0%

ASSICURAZIONI DIVERSE

	Budget asestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / asestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
assicurazioni diverse	121.040,05	121.040,05	0,0%	-4,2%
Totale Assicurazioni diverse	121.040,05	121.040,05	0,0%	-4,2%

INFORMATICA

	Budget asestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / asestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
hardware (costo inferiore a € 516,00)	5.488,57	5.488,57	0,0%	41,5%
assistenza - hardware	988,91	988,91	0,0%	-6,6%
assistenza e acq.< € 516,00-software serv. generali	172.432,78	172.432,78	0,0%	4,1%
assistenza e acq.< € 516,00-software serv. Amministrativi				
assistenza e acq.< € 516,00-software serv. Prog. e cont.lavori	39.256,28	39.256,28	0,0%	15,0%
assistenza e acq.< € 516,00-software SITL				

	Budget asestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / asestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
assistenza e acq.< € 516,00-software telerilevamento				
materiale d'uso	685,06	685,06	0,0%	255,2%
quota ammortamento hardware	23.181,05	16.793,59	-27,6%	0,4%
quota ammortamento - software serv. generali	17.362,26	12.761,26	-26,5%	-13,1%
quota ammortamento - software serv. Amministrativi				-100,0%
quota ammortamento - software prog. e cont. lavori				
quota ammortamento - software SITL				
quota ammortamento - software telerilevamento				
collegamenti per trasmissione dati	7.931,71	7.931,71	0,0%	4,3%
Totale Informatica	267.326,62	256.338,16	-4,1%	3,8%

ATTIVITÀ DI COMUNICAZIONE

	Budget asestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / asestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
mostre e iniziative promozionali	12.990,11	12.990,11	0,0%	1,9%
pubblicazioni	8.523,79	8.523,79	0,0%	1896,5%
Pubblicità e inserzioni su mass media				
altri costi di comunicazione	66.241,81	66.241,81	0,0%	475,0%
Totale attività di comunicazione	87.755,71	87.755,71	0,0%	255,4%

SPESE DI RAPPRESENTANZA

	Budget asestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / asestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
rappresentanza	21.507,38	21.507,38	0,0%	78,8%
Totale spese di rappresentanza	21.507,38	21.507,38	0,0%	78,8%

TENUTA CATASTO

L'Ente non ha una gestione catastale come i consorzi associati, per cui non sostiene costi afferenti a tale voce.

RISCOSSIONE

Il Consorzio gestisce direttamente la propria riscossione senza emettere ruoli, per cui non sostiene costi afferenti a questa voce.

CERTIFICAZIONE DI QUALITÀ

	Budget assestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / assestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
Corsi qualità	5.000,00	5.000,00	0,0%	0,0%
Consulenze qualità	16.000,00	16.000,00	0,0%	0,0%
Altri costi qualità	4.645,90	4.645,90	0,0%	2,2%
Totale certificazione Qualità	25.645,90	25.645,90	0,0%	0,4%

Nel corso dell'anno, grazie all'operato dell'intera organizzazione, il Consorzio ha positivamente superato le visite ispettive finalizzate al mantenimento della certificazione ISO 9001 e al rinnovo della 14001.

ALTRI COSTI DELLA GESTIONE ORDINARIA

Con le ultime modifiche introdotte dalla Regione con determina n. 17688/2018, in questa categoria si prevede l'inserimento sia degli altri costi della gestione ordinaria – tra cui minusvalenze da realizzo, sopravvenienze passive, svalutazioni di titoli e partecipazioni, arrotondamenti passivi sia dei costi diversi della gestione ordinaria. Questa categoria di costi è stata movimentata complessivamente per euro 60.728,84, pari al 0,38% dei costi totali al netto di quelli per la costruzione finanziata da terzi ed è composta da quote annue di ammortamento di costi capitalizzati (euro 46.056,34) e altre immobilizzazioni immateriali (euro 8.000,00) da sopravvenienze passive e minusvalenze (euro 6.672,50).

ACCANTONAMENTI

Dal 2019, con le ultime modifiche introdotte dalla Regione con determina n. 17688/2018, questa categoria accoglie solamente gli accantonamenti che sono stati contabilizzati per euro 2.239.857,18 il cui dettaglio è nella tabella seguente. L'incidenza di questa tipologia sul costo totale, al netto di quello per la costruzione finanziata da terzi, è pari a 14,12%.

ACCANTONAMENTI	TOTALE
Debiti verso altri finanziatori (FOD)	€ 255.715,95
Fondo oscillazione consumi energia elettrica per impianti (FOCE)	€ 509.951,51
Fondo ricostituzione impianti e parco mezzi (manutenzione ciclica) (FRI)	€ 1.450.189,72
Fondo investimenti	€ 0
Fondo spese legali	€ 0
Altri fondi per spese	€ 0
Altri fondi vincolati personale dipendente	€ 0
Fondi per investimenti immobiliari	€ 10.371,43

ACCANTONAMENTI	TOTALE
Fondo contributi e partecipazioni	€ 0
Fondo di acc.to danni auto Amministratori	€ 10.000,00
Fondo di acc.to danni auto Dipendenti	€ 3.628,57
TOTALE DESTINATO A FONDI:	€ 2.239.857,18

Nello specifico gli accantonamenti al FRI e FOD che derivano dalla sola disponibilità generata dai proventi di cessione di acqua a terzi e trasporto di acqua di terzi, sono di euro 1.440.189,72 per il FRI e € 255.715,95 per il FOD. La decisione di procedere a questi accantonamenti non coperti da ricavi di natura straordinaria, quali sopravvenienze attive o indennizzi assicurativi ma interamente da risparmi sulla gestione rispetto alla presunta chiusura e da una quota dei ricavi per cessione di acqua a terzi, è ispirata a criteri di prudenza, nell'osservanza dei principi contabili, al fine di garantire lo svolgimento puntuale ed efficiente delle attività negli esercizi futuri senza gravare troppo sulla contribuenza.

COSTI RELATIVI ALLA GESTIONE DEI LAVORI IN CONCESSIONE

In questa sezione trovano collocazione, per complessivi euro 1.242.020,04, i costi relativi alla gestione delle opere pubbliche finanziate da terzi, che sono stati contabilizzati nell'anno; l'incidenza di questi costi sull'importo totale del conto economico è pari al 7,26%. La situazione di chiusura si riferisce alle seguenti commesse dell'attività di costruzione:

PROGETTO – COMMESSA CONTABILE		IMPORTO
20AT-200	Opere Adduttore Princip. tratto Reno-Crevenzosa. decreto concessione MEF n. 3611934 del 29/9/2019	€ 345.494,97
20AT-201	I° lotto 9 stralcio Palantone completamento della dotazione. decreto concessione MEF n. 3525676 del 27/5/2019	€ 896.525,07

	Budget assestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / assestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno-1
Totale nuove opere e/o manut. straord. con fin. terzi in appalto	953.098,09	953.098,09	0,0%	21,7%
Totale nuove opere e/o manut. straord. con fin. terzi in economia	269.494,73	269.494,73	0,0%	969,5%
Totale espropri ed occupazioni temporanee terzi				
Totale prog., direzione lavori e costi accessori terzi	19.427,22	19.427,22	0,0%	165,5%
Totale nuove opere fin. terzi	1.242.020,04	1.242.020,04	0,0%	52,2%

COSTI DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Gli oneri della gestione finanziaria corrente, complessivamente dell'importo di euro 13.354,33, sono dovuti a oneri bancari, per euro 8.003,81, per la tenuta dei conti correnti, le spese per bolli e commissioni, a perdite su crediti, per euro 8,12, che sono state registrate in seguito all'eliminazione di un credito inesigibile verso il GSE ed a interessi su anticipazioni maturati sulle attività di esercizio e manutenzione, per euro 5.342,40. Gli oneri bancari sono comprensivi anche del costo sostenuto per la messa a disposizione da parte della banca, dell'anticipazione ordinaria di cassa che il Consorzio non ha utilizzato. Gli oneri finanziari correnti hanno fatto registrare una variazione di -76,1% rispetto al budget assestato e di -39,6% rispetto al consuntivo dell'anno precedente; l'incidenza di questa tipologia di costi rispetto al costo totale, al netto di quello per la costruzione finanziata da terzi, è pari a 0,08%.

COSTI DELLA GESTIONE TRIBUTARIA

Si dettaglia di seguito la composizione del costo per imposte e tasse sostenuto nell'anno per euro 250.834,28, con una variazione di -4,1% rispetto al budget assestato e di +2,1% rispetto al consuntivo dell'anno precedente. L'incidenza di questa categoria sul totale dei costi dell'ente, al netto di quello per la costruzione finanziata da terzi, è pari a 1,58%.

IMPOSTE E TASSE	Budget assestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / assestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno-1
IRAP	231.031,00	226.381,17	-2,0%	3,8%
Imposte su immobili	13.066,00	13.066,00	0,0%	0,0%
IRES				
smaltimento rifiuti e passi carrai	9.310,00	9.310,00	0,0%	-4,1%
imposta sostitutiva capital gain				
Altre imposte e tasse	2.057,45	2.077,11	1,0%	-57,2%
Imposte anni precedenti				
Totale Imposte e Tasse	255.464,45	250.834,28	-1,8%	2,1%

La voce di maggiore incidenza riguarda principalmente l'IRAP dovuta dal Consorzio sulle prestazioni lavorative di dipendenti, collaboratori a progetto e membri degli organi amministrativi dell'Ente, oltre ad eventuali prestazioni occasionali richieste a terzi nell'anno. La voce "altre imposte e tasse" comprende in generale altre imposte, tasse o contributi residuali che non trovano collocazione nelle voci precedenti, tra cui il contributo che l'ente in qualità di stazione appaltante deve corrispondere all'Autorità Nazionale Anticorruzione per le gare d'appalto.

CONFRONTO TRA BILANCI

Si riporta, nella tabella seguente, per un confronto, il conto economico di consuntivo dell'esercizio in chiusura, quello dell'anno precedente, lo stanziamento iniziale dell'anno, il relativo assestato e la previsione per l'anno successivo.

COSTI	CONSUNTIVO 2021, €	CONSUNTIVO 2020, €	PREVISIONE 1-1-2021, €	ASSESTATO 2021, €	PREVISIONE 2022, €
Costo del personale	3.952.752,23	3.810.164,31	4.080.226,00	4.065.283,12	4.225.460,49
Costi tecnici	8.408.040,67	6.653.180,52	7.647.476,78	8.980.904,73	9.434.714,38
Costi amministrativi	933.173,93	807.457,51	1.121.180,44	997.700,38	1.173.165,78
Costi finanziari	13.354,33	22.094,40	77.200,55	55.854,61	48.800,08
Altri costi della gestione ordinaria	60.728,84	64.287,67	37.555,26	60.739,91	51.357,14
Accantonamenti	2.239.857,18	2.188.233,83	1.848.415,00	2.392.366,51	1.431.231,40
Nuove opere finanziamento di terzi	1.242.020,04	815.788,47	5.501.370,00	1.242.020,04	0,00
Imposte e tasse	250.834,28	245.640,68	261.681,00	255.464,45	268.092,86
totali	17.100.761,50	14.606.847,39	20.575.105,03	18.050.333,75	16.632.822,13

RICAVI	CONSUNTIVO 2021, €	CONSUNTIVO 2020, €	PREVISIONE 1-1-2021, €	ASSESTATO 2021, €	PREVISIONE 2022, €
Canoni per licenze e concessioni	56.179,82	55.431,86	45.000,00	45.000,00	45.000,00
Contributi pubblici di gestione ordinaria	754.041,12	521.361,27	715.055,37	824.221,88	675.027,26
Proventi patrimoniali e finanziari	4.165,13	13.428,61	5.005,00	5.005,00	0,00
Altri proventi	4.154.668,24	4.094.859,09	4.240.775,50	4.451.578,54	3.886.458,00
Contributi per esecuzione nuove opere (utilizzo acc.to FRI)	2.529.138,86	1.844.149,23	6.666.699,55	2.762.418,29	1.749.704,22
Utilizzo accantonamenti (altri fondi)	246.462,38	121.528,82	236.462,40	259.171,98	114.521,92
Contribuzione	9.356.105,95	7.956.088,51	8.666.107,21	9.702.938,06	10.162.110,73
totali	17.100.761,50	14.606.847,39	20.575.105,03	18.050.333,75	16.632.822,13

Bologna, giugno 2022

SREL222

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
AL BILANCIO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO 31 DICEMBRE 2021**

Ai Consorziati del Consorzio di Bonifica di secondo grado per il Canale Emiliano Romagnolo.

Premessa

Il Collegio dei revisori, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, ha svolto le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c.; il collegio non è incaricato delle funzioni previste dall'art. 2409-bis c.c..

A) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. La nostra attività si è svolta per quella parte di essa richiamata e giuridicamente demandata all'organo di controllo in base all'ordinamento ed in relazione all'ente oggetto del controllo.

A1) Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle riunioni del Comitato amministrativo e alle adunanze del Consiglio dei delegati, ci siamo incontrati con il Presidente, il Direttore generale, il Direttore Amministrativo, il Responsabile amministrativo ed altri funzionari e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dal Comitato Amministrativo e dai dirigenti interessati, anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, in particolare sul perdurare degli impatti prodotti dall'emergenza sanitaria Covid-19 anche nell'esercizio 2021 e sui fattori di rischio e sulle incertezze significative relative alla continuità aziendale, nonché, ai piani aziendali predisposti per far fronte a tali rischi ed incertezze, in particolare relativamente all'aumento del costo dell'energia, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dal Consorzio e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo scambiato informazioni con i sindaci della società controllata Plurima S.p.A., partecipata dal Consorzio al 67,72% e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

Abbiamo incontrato l'Organismo di Vigilanza e dalle informazioni acquisite non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Abbiamo, per quanto ci è stato possibile, nei limiti di tempo consentiti, acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento e in ordine alle misure adottate dal Comitato Amministrativo per fronteggiare la situazione emergenziale da Covid-19, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, anche con riferimento agli impatti dell'emergenza da Covid-19 sui sistemi informatici e telematici, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai consorziati ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio dei revisori altri pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

B) I controlli contabili ed il bilancio consuntivo al 31.12.2021

Il bilancio consuntivo per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 è redatto secondo i principi e gli schemi delineati in applicazione del nuovo sistema di contabilità economico-patrimoniale dei consorzi di bonifica stabilito, in collaborazione con URBER, dalla Giunta della Regione Emilia-Romagna con deliberazioni n. 1388 del 20 settembre 2010, n. 42 del 17 gennaio 2011 e con la determina del Direttore generale ambiente e difesa del suolo e della costa n. 15423/2011 e n. 4427/2013 e n. 11262 del 18 agosto 2014 e n. 17688 del 5 novembre 2018.

Lo schema del bilancio per l'esercizio al 31 dicembre 2021 sul quale il Collegio redige la propria relazione è quello predisposto dal Comitato amministrativo con provvedimento n. 295/22/CA del 24 maggio 2022 e modificato dal medesimo organo nella seduta del successivo 9 giugno 2022.

Il Collegio dei revisori è stato nominato con delibera del Comitato del Consiglio dei Delegati del 17 marzo 2021, mentre, la Presidente del Collegio è stata nominata con deliberazione della Giunta della Regione Emilia Romagna n. 242 del 22 febbraio 2021.

Ricordiamo che non rientra nell'incarico conferitoci la revisione contabile ai sensi dell'art.14 D. Lgs 27 gennaio 2010 n.39.

Nello svolgimento della propria attività il Collegio dei revisori si è ispirato, al rispetto di principi etici; la pianificazione e lo svolgimento dei controlli hanno avuto l'obiettivo di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

Le procedure di controllo scelte sono dipese dal giudizio professionale del collegio, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Il controllo è stato svolto in modo coerente con la dimensione dell'Ente e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende, nei casi ritenuti, anche l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dal Comitato amministrativo.

Altresì, si è valutata l'appropriatezza dei principi contabili adottati, la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dai componenti del Comitato nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Il Collegio ritiene di aver acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il proprio giudizio e ritiene che il bilancio di esercizio consuntivo in commento fornisca una rappresentazione chiara, veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria del Consorzio al 31 dicembre 2021 e del risultato di gestione per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione. Il bilancio risulta composto come sinteticamente rappresentato nelle seguenti tabelle.

STATO PATRIMONIALE 31.12.2021					
ATTIVO (euro)			PASSIVO (euro)		
Immobilizzazioni nette complessive	6.761.145,56	29,04%	Debiti finanziari di lungo periodo	1.526.311,76	6,56%
Attivo circolante	16.522.625,57	70,96%	Debiti di breve periodo	6.702.359,23	28,79%
			Fondi di accantonamento per rischi e oneri	13.730.818,76	58,97%
			Patrimonio netto	1.324.281,38	5,69%
Totale Attivo	23.283.771,13	100,00%	Totale Passivo	23.283.771,13	100,00%

CONTO ECONOMICO 31.12.2021					
COSTI (euro)			RICAVI (euro)		
Costo del personale	3.952.752,23	23,11%	Canoni per licenze e concessioni	56.179,82	0,33%
Costi tecnici	8.408.040,67	49,17%	Contributi pubblici gestione ordinaria	754.041,12	4,41%

CONTO ECONOMICO 31.12.2021					
COSTI (euro)			RICAVI (euro)		
Costi amministrativi	933.173,93	5,46%	Proventi patrimoniali e finanziari	4.165,13	0,02%
Costi finanziari	13.354,33	0,08%	Altri proventi	4.154.668,24	24,30%
Altri costi gestione ordinaria	60.728,84	0,36%			
Accantonamenti	2.239.857,18	13,10%	Contr. esecuzione manutenzione straordinaria opere pubbliche (utilizzo acc.to FRI)	2.529.138,86	14,79%
Nuove opere con finanziamento proprio	0,00	0,0%			
Nuove opere e/o manutenzione straordinaria con finanziamento di terzi	1.242.020,04	7,26%	Utilizzo accantonamenti	246.462,38	1,44%
Imposte e Tasse	250.834,28	1,47%	Contributi consortili	9.356.105,95	54,71%
Totale costi	17.100.761,50	100,0%	Totale ricavi	17.100.761,50	100,0%

B1) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a nostra conoscenza, il Comitato Amministrativo nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.

Il bilancio è regolarmente presentato per l'approvazione così come previsto dall'art. 35 dello Statuto. Non sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale né di costi di impianto e di ampliamento che costi di sviluppo, così come non è stato contabilizzato alcun avviamento. Non è stata fatta alcuna rivalutazione dei beni effettuata ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 11, comma 3, della L. 21 novembre 2000, n. 342, richiamato dall'art. 110, commi 1-7 della L. 13 ottobre 2020, n.126 di conversione con modificazioni del D.L. 14 agosto 2020 n.104

B2) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta, esprimiamo il nostro parere favorevole all'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2021, da parte del Consiglio dei Delegati, così come redatto dal Comitato Amministrativo.

Bologna, 13 giugno 2022

Il Collegio dei Revisori dei Conti

f.to dott.ssa Simona Gnudi

f.to dott. Luca Altomonte

f.to dott. Rosindo Guagneli