



CONSORZIO DI BONIFICA DI SECONDO GRADO PER IL CANALE EMILIANO ROMAGNOLO

ESERCIZIO 2019

BILANCIO CONSUNTIVO



Acqua Campus, Mezzolara (Budrio, BO)

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2019: STATO PATRIMONIALE
(riclassificato, schema determina della Giunta della Regione Emilia-Romagna n. 17688/2018)

ATTIVITA'	Consuntivo 31 dicembre 2019	Consuntivo 31 dicembre 2018	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	305.825,37	258.844,39	46.980,98	18,15%
- a dedurre fondo amm.to	-233.369,65	-198.374,15	-34.995,50	17,64%
Attrezzatura tecnica netta	72.455,72	60.470,24	11.985,48	19,82%
Automezzi e mezzi d'opera	247.489,10	222.602,95	24.886,15	11,18%
- a dedurre fondo amm.to	-189.130,78	-166.197,65	-22.933,13	13,80%
Automezzi e mezzi d'opera netti	58.358,32	56.405,30	1.953,02	3,46%
Impianti e macchinari	41.271,38	41.271,38	0,00	0,00%
- a dedurre fondo amm.to	-20.633,74	-16.506,60	-4.127,14	25,00%
Impianti e macchinari netti	20.637,64	24.764,78	-4.127,14	-16,67%
Mobili arredi ed attrezzature per ufficio	73.603,11	72.804,01	799,10	1,10%
- a dedurre fondo amm.to	-67.351,81	-61.912,33	-5.439,48	8,79%
Mobili arredi ed attrezzature per ufficio netti	6.251,30	10.891,68	-4.640,38	-42,60%
Imm.materiali in corso ed acconti	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
Informatica - Hardware	85.717,09	79.025,49	6.691,60	8,47%
- a dedurre fondo amm.to	-70.915,34	-65.500,58	-5.414,76	8,27%
Informatica - Hardware netti	14.801,75	13.524,91	1.276,84	9,44%
Altre imm.materiali				
- a dedurre fondo amm.to				
Altre imm.materiali nette				
Totale immobilizzazioni materiali nette	1.229.105,45	1.222.657,63	6.447,82	0,53%
Immobilizzazioni immateriali				
Software ed altre opere d'ingegno	142.294,48	133.900,88	8.393,60	6,27%
- a dedurre fondo amm.to	-116.856,52	-102.288,32	-14.568,20	14,24%
Software ed altre opere d'ingegno netti	25.437,96	31.612,56	-6.174,60	-19,53%
Diritti e brevetti				
- a dedurre fondo amm.to				
Diritti e brevetti netti				
Manutenzioni straordinarie	6.240.725,47	5.344.842,33	895.883,14	16,76%
- a dedurre fondo amm.to	-2.296.817,72	-1.672.501,12	-624.316,60	37,33%
Manutenzioni straordinarie nette	3.943.907,75	3.672.341,21	271.566,54	7,39%
Imm.immateriali in corso ed acconti				
Costi pluriennali capitalizzati	715.430,22	643.428,01	72.002,21	11,19%
- a dedurre fondo amm.to	-435.517,99	-381.528,20	-53.989,79	14,15%
Imm.immateriali in corso ed acconti netti	279.912,23	261.899,81	18.012,42	6,88%
Altre imm.immateriali	111.000,00	111.000,00	0,00	0,00%
- a dedurre fondo amm.to	-87.000,00	-79.000,00	-8.000,00	10,13%
Altre imm.immateriali nette	24.000,00	32.000,00	-8.000,00	-25,00%
Totale immobilizzazioni immateriali nette	4.273.257,94	3.997.853,58	275.404,36	6,89%

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2019: STATO PATRIMONIALE

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

ATTIVITA'	Consuntivo 31 dicembre 2019	Consuntivo 31 dicembre 2018	variazione assoluta	variazione %
Immobilizzazioni finanziarie				
Crediti verso i consorziati riscossione coattiva	49.813,35	303.191,56	-253.378,21	-83,57%
- a dedurre fondo perdite su riscoss. contr.				
Crediti verso i consorziati riscossione coattiva netti	49.813,35	303.191,56	-253.378,21	-83,57%
Crediti verso ENPAIA TFR				
Partecipaz.ad enti ed associazioni				
Titoli ed investimenti a lungo termine				
Partecipazioni societarie	109.699,55	110.302,91	-603,36	-0,55%
- a dedurre fondo svalutazione titoli e partecipazioni				
Immobilizzazioni partecipazioni societarie nette	109.699,55	110.302,91	-603,36	-0,55%
Crediti finanziari a lungo termine				
Dep.cauzionali a lungo termine	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
Totale immobilizzazioni finanziarie	159.512,90	413.494,47	-253.981,57	-61,42%
- a dedurre fondo sval.immobilizzazioni finanziarie				
Totale immobilizzazioni finanziarie nette	159.512,90	413.494,47	-253.981,57	-61,42%
Altri fondi rettificativi dell'attivo				
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	5.661.876,29	5.634.005,68	27.870,61	0,49%
ATTIVO CIRCOLANTE				
Rimanenze di magazzino				
Rimanenze di magazzino	0,00	669,00	-669,00	-100,00%
- a dedurre fondo svalutazione magazzino				
Totale rimanenze di magazzino nette	0,00	669,00	-669,00	-100,00%
Crediti a breve termine				
Crediti verso i consorziati riscossione bonaria				
Crediti per riparto costi - Consorzio di 2° grado CER				
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	638.697,47	1.018.345,38	-379.647,91	-37,28%
Stati di avanzamento da emettere	273.218,91	450.476,73	-177.257,82	-39,35%
Crediti verso il personale	900,00	645,27	254,73	39,48%
Crediti per fatture e note da emettere (e depositi cauzionali)	5.820.858,84	5.980.356,67	-159.497,83	-2,67%
Crediti verso Enti Previdenziali				
Crediti diversi	217.028,97	172.721,47	44.307,50	25,65%
Acconti di imposta	3.754,27	-199,65	3.953,92	-1980,43%
- a dedurre fondo sval.altri crediti	-35.000,00	-35.000,00	0,00	0,00%
Totale crediti netti a breve termine	6.919.458,46	7.587.345,87	-667.887,41	-8,80%
Attività finanziarie a breve				
Titoli ed investimenti a breve	0,00	0,00	0,00	0,00%
Liquidità				
Conto corrente affidato al Cassiere	7.844.209,12	6.525.093,12	1.319.116,00	20,22%
Altri conti correnti bancari e postali	54.786,94	56.860,57	-2.073,63	-3,65%
Cassa	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00%
Totale liquidità	7.903.996,06	6.586.953,69	1.317.042,37	19,99%
Ratei e Risconti				
Ratei attivi				
Risconti attivi	23.019,50	23.019,50	0,00	0,00%
Totale Ratei e Risconti	23.019,50	23.019,50	0,00	0,00%
IVA a credito	30.795,91	13.738,70	17.057,21	124,15%
Totale Attivo circolante	14.877.269,93	14.211.726,76	665.543,17	4,68%
TOTALE ATTIVITA'	20.539.146,22	19.845.732,44	693.413,78	3,49%

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2019: STATO PATRIMONIALE

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

PASSIVITA'	Consuntivo 31 dicembre 2019	Consuntivo 31 dicembre 2018	variazione assoluta	variazione %
Debiti finanziari a lungo				
Debiti per mutui e prestiti a medio-lungo termine				
Debiti per dep. cauzionali passivi	43.611,51	43.777,98	-166,47	-0,38%
Debiti verso altri finanziatori	957.538,88	818.558,17	138.980,71	16,98%
Totale debiti finanziari a lungo	1.001.150,39	862.336,15	138.814,24	16,10%
Debiti finanziari a breve termine				
Debiti verso Banca c/c cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00%
Debiti per scoperti su altri conti correnti bancari e postali	0,00	0,00	0,00	0,00%
Debiti finanziari a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00%
Totale Debiti finanziari a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00%
Debiti a breve termine				
Debiti vs. Erario e enti prev.	487.876,07	343.497,77	144.378,30	42,03%
Premi assicurativi da liquidare	1.649,70	11.678,00	-10.028,30	-85,87%
Conti Iva	0,00	0,00	0,00	
Debiti verso enti, associazioni	135.428,95	118.736,24	16.692,71	14,06%
Enti c/anticipi	2.765.833,73	2.945.744,11	-179.910,38	-6,11%
Agenti Riscossione c/anticipi				
Discarichi e rimborsi contributi/concessioni da effettuare				
Debiti verso fornitori	788.379,14	1.067.771,83	-279.392,69	-26,17%
Debiti verso dipendenti	115.498,92	113.548,14	1.950,78	1,72%
Debiti per fatture o note da ricevere	1.139.905,17	901.164,06	238.741,11	26,49%
Debiti diversi	2.451,40	0,00	2.451,40	
Totale debiti a breve termine	5.437.023,08	5.502.140,15	-65.117,07	-1,18%
Ratei e risconti passivi				
Ratei passivi				
Risconti passivi	0,00	0,00		
Totale ratei e risconti passivi	0,00	0,00		
Totale PASSIVITA'	6.438.173,47	6.364.476,30	73.697,17	1,16%
FONDI RISCHI E SPESE				
Fondi rischi	950.174,61	950.174,61	0,00	0,00%
Fondi spese				
Fondo imposte e tasse	80.000,10	80.000,10	0,00	0,00%
Fondo ricostituzione impianti e parco mezzi (manutenzione ciclica)	7.590.472,95	7.598.799,28	-8.326,33	-0,11%
Fondi vincolati personale dipendente	358.498,07	356.789,20	1.708,87	0,48%
Altri fondi per spese	3.797.545,64	3.171.211,57	626.334,07	19,75%
Totale Fondi rischi e spese	12.776.691,37	12.156.974,76	619.716,61	5,10%
Totale passività e fondi	19.214.864,84	18.521.451,06	693.413,78	3,74%
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	#DIV/0!
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	20.539.146,22	19.845.732,44	693.413,78	3,49%
Conti d'ordine				
Conto di transito	0,00	159.744,25	-159.744,25	-100,0%



CONSORZIO DI BONIFICA DI SECONDO GRADO PER IL CANALE EMILIANO ROMAGNOLO

BILANCIO ESERCIZIO 2019: CONTO ECONOMICO

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

GESTIONE CARATTERISTICA	Previsione	Consuntivo	Scostamento
Ricavi e proventi della gestione ordinaria			
Contributi consortili ordinari			
Contributi consortili consorzi 2° grado			
Contributi esercizio	4.192.654,58	3.735.376,42	-457.278,16
Contributi manutenzione	1.388.408,79	1.001.549,76	-386.859,03
Contributi sperimentazione	308.511,30	296.800,57	-11.710,73
Contributi funzionamento Ente	2.432.377,49	2.176.013,73	-256.363,76
Totale contributi consortili consorzio 2° grado	8.321.952,16	7.209.740,48	-1.112.211,68
Totale contributi consortili ordinari	8.321.952,16	7.209.740,48	-1.112.211,68
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	8.321.952,16	7.209.740,48	-1.112.211,68
Canoni per licenze e concessioni			
Canoni per licenze e concessioni	45.000,00	53.498,24	8.498,24
Contributi pubblici gestione ordinaria			
Contributi attività corrente e in conto interesse	570.451,20	414.231,30	-156.219,90
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	556.362,00	556.932,72	570,72
altri ricavi e proventi caratteristici	4.110.023,25	3.520.988,31	-589.034,94
Totale ricavi e proventi vari da attività ordinaria caratteristica	4.666.385,25	4.077.921,03	-588.464,22
Utilizzo accantonamenti			
Utilizzo accantonamenti	171.433,63	166.145,73	-5.287,90
Totale ricavi e proventi della gestione ordinaria	13.775.222,24	11.921.536,78	-1.853.685,46
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	475.839,44	475.839,44	0,00
finanziamento consortile sui lavori (utilizzo acc.to FRI)	1.713.081,07	1.344.232,38	-368.848,69
Totale finanziamenti sui lavori	2.188.920,51	1.820.071,82	-368.848,69
Totale Ricavi gestione caratteristica	15.964.142,75	13.741.608,60	-2.222.534,15
Costi della gestione ordinaria			
Costo del personale			
Costo del personale operativo	978.723,21	973.440,28	-5.282,93
Costo del personale dirigente	535.485,97	533.513,10	-1.972,87
Costo del personale impiegato	2.183.445,94	2.144.769,15	-38.676,79
Costo personale in quiescenza			
Incentivi alla progettazione lavori FINANZIAMENTO PROPRIO			
Totale costi personale	3.697.655,12	3.651.722,53	-45.932,59
Costi tecnici			
Costi tecnici per manutenzione ed espurgo reti	1.790.342,72	1.521.183,53	-269.159,19
Manutenzione fabbricati impianti ed abitazioni	25.100,00	15.748,92	-9.351,08
Gestione officine e magazzini tecnici	131.487,80	104.332,23	-27.155,57
Manutenzione elettrom.impianti e gruppi elettrogeni	268.315,39	109.760,50	-158.554,89
Man. telerilevam. e ponteradio	23.200,00	20.380,93	-2.819,07
Gestione imp.fonti rinnovabili			
Energia elettrica funzionamento impianti	3.087.204,60	2.934.134,75	-153.069,85
Gestione automezzi e mezzi d'opera	139.985,71	87.651,67	-52.334,04
Canoni passivi	1.037.900,17	797.012,53	-240.887,64
Costi tecnici generali	338.422,03	239.097,07	-99.324,96
Quota ammortamento lavori capitalizzati	901.926,21	624.316,60	-277.609,61
Costi tecnici generali AGRONOMICI	354.243,29	206.692,47	-147.550,82
Totale costi tecnici	8.098.127,92	6.660.311,20	-1.437.816,72

GESTIONE CARATTERISTICA	Previsione	Consuntivo	Scostamento
Costi amministrativi			
Locazione, gestione, funzionamento locali uso uffici	252.386,44	212.518,57	-39.867,87
Funzionamento Organi consortili	148.937,47	130.551,03	-18.386,44
Partecipazione a enti e associazioni	40.000,00	38.582,11	-1.417,89
Spese legali amm.consulenze	96.816,79	95.780,78	-1.036,01
Assicurazioni diverse	118.550,00	105.935,54	-12.614,46
Informatica e servizi in outsourcing	259.086,22	243.354,86	-15.731,36
Attività di comunicazione e spese di rappresentanza	78.597,98	63.099,95	-15.498,03
Servizi di tenuta Catasto e di Riscossione			
Certificazione di qualità	25.000,00	24.296,91	-703,09
Totale costi amministrativi	1.019.374,90	914.119,75	-105.255,15
Altri costi della gestione ordinaria			
Altri costi della gestione ordinaria	67.287,34	63.495,30	-3.792,04
Accantonamenti			
Accantonamenti	2.815.191,81	2.207.667,68	-607.524,13
Totale costi Gestione Ordinaria	15.697.637,09	13.497.316,46	-2.200.320,63
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			
Espropri ed occupazioni temporanee			
Progettazione, direzione lavori e costi accessori	4.961,99	4.961,99	0,00
Totale nuove opere fin.TERZI	4.961,99	4.961,99	0,00
Totale lavori in concessione	4.961,99	4.961,99	0,00
Totale costi gestione caratteristica	15.702.599,08	13.502.278,45	-2.200.320,63
RISULTATO GESTIONE CARATTERISTICA	261.543,67	239.330,15	-22.213,52
GESTIONE FINANZIARIA	Previsione	Consuntivo	Scostamento
Proventi finanziari			
Proventi finanziari a medio/lungo termine	250,00	182,55	-67,45
Proventi finanziari a breve termine	5.500,00	15.207,03	9.707,03
Totale proventi finanziari	5.750,00	15.389,58	9.639,58
Oneri finanziari			
Oneri finanziari su finanziamento medio			
Oneri finanziari correnti	26.091,83	18.083,60	-8.008,23
Totale Oneri finanziari	26.091,83	18.083,60	-8.008,23
RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA	-20.341,83	-2.694,02	17.647,81
GESTIONE TRIBUTARIA	Previsione	Consuntivo	Scostamento
Imposte e Tasse			
Imposte e Tasse	241.201,84	236.636,13	-4.565,71
RISULTATO GESTIONE TRIBUTARIA	-241.201,84	-236.636,13	4.565,71
RISULTATO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00

BILANCIO CONSUNTIVO, ESERCIZIO 2019: CONTO ECONOMICO

Riclassificato regionale - confronto anno precedente

GESTIONE CARATTERISTICA	Consuntivo 2019*	Consuntivo 2018*	variazione assoluta	variazione %
Ricavi e proventi della gestione ordinaria				
Contributi CONSORTILI				
Contributi esercizio	3.735.376,42	3.697.826,14	37.550,28	1,0%
Contributi manutenzione	1.001.549,76	1.060.543,61	-58.993,85	-5,6%
Contributi sperimentazione	296.800,57	260.739,70	36.060,87	13,8%
Contributi funzionamento Ente	2.176.013,73	2.107.626,66	68.387,07	3,2%
Totale contributi consortili consorzio 2° grado	7.209.740,48	7.126.736,11	83.004,37	1,2%
Totale contributi consortili ordinari	7.209.740,48	7.126.736,11	83.004,37	1,2%
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	7.209.740,48	7.126.736,11	83.004,37	1,2%
Canoni per licenze e concessioni				
Canoni per licenze e concessioni	53.498,24	54.371,49	-873,25	-1,6%
Contributi pubblici gestione ordinaria				
Contributi attività corrente e in conto interesse	414.231,30	473.240,96	-59.009,66	-12,5%
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	556.932,72	482.205,02	74.727,70	15,5%
altri ricavi e proventi caratteristici	3.520.988,31	3.286.082,94	234.905,37	7,1%
Totale ricavi e proventi vari da attività ordinaria caratteristica	4.077.921,03	3.768.287,96	309.633,07	8,2%
Utilizzo accantonamenti				
Utilizzo accantonamenti	166.145,73	1.032.559,27	-866.413,54	-83,9%
Totale ricavi e proventi della gestione ordinaria	11.921.536,78	12.455.195,79	-533.659,01	-4,3%
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	475.839,44	2.603,95	473.235,49	18173,8%
finanziamento consortile sui lavori (utilizzo acc.to FRI)	1.344.232,38	0,00	1.344.232,38	
Totale finanziamenti sui lavori	1.820.071,82	2.603,95	1.817.467,87	69796,6%
Totale Ricavi gestione caratteristica				
Totale Ricavi gestione caratteristica	13.741.608,60	12.457.799,74	1.283.808,86	10,3%
Costi della gestione ordinaria				
Costo del personale				
Costo del personale operativo	973.440,28	905.101,45	68.338,83	7,6%
Costo del personale dirigente	533.513,10	506.768,74	26.744,36	5,3%
Costo del personale impiegato	2.144.769,15	2.038.761,71	106.007,44	5,2%
Costo personale in quiescenza				
Incentivi alla progettazione lavori FINANZIAMENTO PROPRIO				
Totale costi personale	3.651.722,53	3.450.631,90	201.090,63	5,8%
Costi tecnici				
Costi tecnici per manutenzione ed espurgo reti	1.521.183,53	945.470,40	575.713,13	60,9%
Manutenzione fabbricati impianti ed abitazioni	15.748,92	19.936,80	-4.187,88	-21,0%
Gestione officine e magazzini tecnici	104.332,23	62.066,04	42.266,19	68,1%
Manutenzione elettrom.impianti e gruppi elettrogeni	109.760,50	79.295,30	30.465,20	38,4%
Man. telerilevam. e ponteradio	20.380,93	20.832,32	-451,39	-2,2%
Gestione imp.fonti rinnovabili				
Energia elettrica funzionamento impianti	2.934.134,75	2.795.990,60	138.144,15	4,9%
Gestione automezzi e mezzi d'opera	87.651,67	91.977,84	-4.326,17	-4,7%
Canoni passivi	797.012,53	806.632,53	-9.620,00	-1,2%
Costi tecnici generali	239.097,07	251.555,78	-12.458,71	-5,0%
Quota ammortamento lavori capitalizzati	624.316,60	534.484,28	89.832,32	16,8%
Costi tecnici generali AGRONOMICI	206.692,47	206.273,21	419,26	0,2%
Totale costi tecnici	6.660.311,20	5.814.515,10	845.796,10	14,5%
Costi amministrativi				
Locazione, gestione, funzionamento locali uso uffici	212.518,57	205.492,08	7.026,49	3,4%
Funzionamento Organi consortili	130.551,03	136.525,18	-5.974,15	-4,4%
Partecipazione a enti e associazioni	38.582,11	36.341,90	2.240,21	6,2%
Spese legali amm.consulenze	95.780,78	82.419,43	13.361,35	16,2%
Assicurazioni diverse	105.935,54	130.166,42	-24.230,88	-18,6%
Informatica e servizi in outsourcing	243.354,86	189.662,90	53.691,96	28,3%
Attività di comunicazione e spese di rappresentanza	63.099,95	53.668,63	9.431,32	17,6%
Servizi di tenuta Catasto e di Riscossione				

BILANCIO CONSUNTIVO, ESERCIZIO 2019: CONTO ECONOMICO

Riclassificato regionale - confronto anno precedente

	Consuntivo 2019*	Consuntivo 2018*	variazione assoluta	variazione %
GESTIONE CARATTERISTICA				
Certificazione di qualità	24.296,91	23.255,92	1.040,99	4,5%
Totale costi amministrativi	914.119,75	857.532,46	56.587,29	6,6%
Altri costi della gestione ordinaria				
Altri costi della gestione ordinaria	63.495,30	52.060,88	11.434,42	22,0%
Accantonamenti				
Accantonamenti	2.207.667,68	2.048.871,80	158.795,88	7,8%
Totale costi Gestione Ordinaria	13.497.316,46	12.223.612,14	1.273.704,32	10,4%
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				
Espropri ed occupazioni temporanee				
Progettazione, direzione lavori e costi accessori	4.961,99	2.603,95	2.358,04	90,6%
Totale nuove opere fin.TERZI	4.961,99	2.603,95	2.358,04	90,6%
Totale lavori in concessione	4.961,99	2.603,95	2.358,04	90,6%
Totale costi gestione caratteristica	13.502.278,45	12.226.216,09	1.276.062,36	10,4%
RISULTATO GESTIONE CARATTERISTICA	239.330,15	231.583,65	7.746,50	3,3%
GESTIONE FINANZIARIA				
Proventi finanziari				
Proventi finanziari a medio/lungo termine	182,55	210,49	-27,94	-13,3%
Proventi finanziari a breve termine	15.207,03	10.795,88	4.411,15	40,9%
Totale proventi finanziari	15.389,58	11.006,37	4.383,21	39,8%
Oneri finanziari				
Oneri finanziari su finanziamento medio				
Oneri finanziari correnti	18.083,60	15.235,28	2.848,32	18,7%
Totale Oneri finanziari	18.083,60	15.235,28	2.848,32	18,7%
RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA	-2.694,02	-4.228,91	1.534,89	-36,3%
GESTIONE TRIBUTARIA				
Imposte e tasse				
Imposte e Tasse	236.636,13	227.354,74	9.281,39	4,1%
RISULTATO GESTIONE TRIBUTARIA	-236.636,13	-227.354,74	-9.281,39	4,1%
RISULTATO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00	

* Schema determina Giunta della Regione Emilia-Romagna n. 17688/2018

STATO PATRIMONIALE ANALITICO

	31/12/2019	VARIAZIONE ASSOLUTA	01/01/2019	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	38.228,00	0,00	38.228,00	0,0%
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	24.886,15	184.374,95	13,5%
Mobili arredi ed attrezzatura per ufficio	73.603,11	799,10	72.804,01	1,1%
Attrezzatura tecnica	305.825,37	46.980,98	258.844,39	18,2%
Imm. materiali in corso ed acconti				
Hardware	85.717,09	6.691,60	79.025,49	8,5%
Altre Imm. materiali				
Totale immobilizzazioni materiali	1.810.506,77	79.357,83	1.731.148,94	4,6%
Immobilizzazioni immateriali				
Software serv. Generali	108.831,90	8.393,60	100.438,30	8,4%
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	1.830.109,07	391.607,50	1.438.501,57	27,2%
man. straord. su imp. di terzi capitalizzate	4.410.616,40	504.275,64	3.906.340,76	12,9%
Imm. immateriali in corso ed acconti				
Costi pluriennali capitalizzati	715.430,22	72.002,21	643.428,01	11,2%
Altre Imm. immateriali	111.000,00	0,00	111.000,00	0,0%
Totale immobilizzazioni immateriali	7.209.450,17	976.278,95	6.233.171,22	15,7%
Immobilizzazioni finanziarie				
Partecipazioni ad enti ed associazioni				
Titoli e investimenti a lungo termine				
Partecipazioni societarie	109.699,55	-603,36	110.302,91	-0,5%
Crediti finanziari a lungo termine				
dep. cauzionali a lungo termine				
Totale immobilizzazioni finanziarie	109.699,55	-603,36	110.302,91	-0,5%
Attivo circolante				
Rimanenze di magazzino				
Rimanenze di magazzino	0,00	-669,00	669,00	-100,0%
Totale Rimanenze di magazzino	0,00	-669,00	669,00	-100,0%
Crediti				
Crediti verso i consorziati/ASSOCIATI	49.813,35	-253.378,21	303.191,56	-83,6%
Crediti Verso Agenti Riscossione				
Crediti verso utenti di beni patrimoniali				
Crediti verso Enti del settore pubblico per servizi di progettazione ed exec.	638.697,47	-379.647,91	1.018.345,38	-37,3%
Stati di avanzamento da emettere	273.218,91	-177.257,82	450.476,73	-39,3%
Crediti verso il personale	900,00	254,73	645,27	39,5%
Anticipi economici a dipendenti				
Gestione economica				
Crediti per fatture e note da emettere	5.818.311,71	-159.497,83	5.977.809,54	-2,7%
Crediti per dep. cauzionali attivi	2.547,13	0,00	2.547,13	0,0%
Crediti verso Enti Previdenziali				
Crediti verso ENPAIA TFR				
Crediti diversi	217.028,97	44.307,50	172.721,47	25,7%
Acconti di imposta	3.754,27	3.953,92	-199,65	-1980,4%
Anticipi a fornitori				
Totale crediti	7.004.271,81	-921.265,62	7.925.537,43	-11,6%
Attività finanziarie a breve				
Titoli e investimenti a breve				
Totale Attività finanziarie a breve				
Liquidità				
Conto corrente affidato al Cassiere	7.844.209,12	1.319.116,00	6.525.093,12	20,2%
Conto Corrente Carte di Credito	8.588,85	2.059,63	6.529,22	31,5%
Libretti Fondo Previdenza	38.494,72	0,00	38.494,72	0,0%

STATO PATRIMONIALE ANALITICO

	31/12/2019	VARIAZIONE ASSOLUTA	01/01/2019	VARIAZIONE RELATIVA %
C/Corrente Postale Nr. 17678400	5.702,44	-4.657,39	10.359,83	-45,0%
Cassa economale	5.000,00	0,00	5.000,00	0,0%
Conto economale	2.000,93	524,13	1.476,80	35,5%
Totale c/bancari	7.903.996,06	1.317.042,37	6.586.953,69	20,0%
Totale Attivo Circolante	14.908.267,87	395.107,75	14.513.160,12	2,7%
Ratei e Risconti				
Ratei attivi				
Risconti attivi	23.019,50	0,00	23.019,50	0,0%
Totale Ratei e isconti	23.019,50	0,00	23.019,50	0,0%
Iva credito				
Iva a credito				
Totale Iva Credito				
Totale attivo	24.060.943,86	1.450.141,17	22.610.802,69	6,4%
PASSIVO				
Debiti fin.a lungo				
Debiti per mutui e prestiti a medio-lungo termine				
Debiti per dep. cauzionali passivi	43.611,51	-166,47	43.777,98	-0,4%
Debiti verso altri finanziatori	957.538,88	138.980,71	818.558,17	17,0%
Totale debiti fin.a lungo	1.001.150,39	138.814,24	862.336,15	16,1%
Passivo a breve termine				
Debiti vs.Erario e enti prev.				
Debiti vs Erario - ritenute Fiscali redditi assim. Personale dipendente	205.996,24	124.395,03	81.601,21	152,4%
Debiti vs Erario - conto ritenute fiscali a terzi				
Debiti vs Enti Previdenziali	281.879,83	19.983,27	261.896,56	7,6%
Totale Debiti vs.erario e enti	487.876,07	144.378,30	343.497,77	42,0%
Conti iva				
Iva a Debito				
Iva a Debito Split Payment				
Iva c/Erario	-30.795,91	-17.057,21	-13.738,70	124,2%
Totale Conti Iva	-30.795,91	-17.057,21	-13.738,70	124,2%
Debiti vari				
Debiti verso enti, associazioni	135.428,95	16.692,71	118.736,24	14,1%
Enti c/anticipi	2.765.833,73	-179.910,38	2.945.744,11	-6,1%
Agenti Riscossione c/anticipi				
Discarichi e rimborsi contrib. cons. da effettuare				
Debiti verso fornitori	788.379,14	-279.392,69	1.067.771,83	-100,0%
Debiti verso dipendenti	115.498,92	1.950,78	113.548,14	594,3%
Debiti per fatture o note da ricevere	1.139.905,17	238.741,11	901.164,06	-87,2%
Debiti diversi	2.451,40	2.451,40	0,00	
Debiti finanziari a breve termine				
Premi assicurativi da liquidare	1.649,70	-10.028,30	11.678,00	-100,0%
Debiti di finanziamento per anticipi degli associati				
Totale debiti vari	4.949.147,01	-209.495,37	5.158.642,38	-100,0%
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

	31/12/2019	VARIAZIONE ASSOLUTA	01/01/2019	VARIAZIONE RELATIVA %
Totale passivo	5.406.227,17	-82.174,28	5.488.401,45	-1,5%
Capitale netto				
Fondo cons.	1.324.281,38	0,00	1.324.281,38	0,0%
Risultato d'esercizio	0,00	0,00	0,00	
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	35.000,00	0,00	35.000,00	0,0%
Fondo sval. Imm. finanziarie				
Fondo sval. magazzino				
Fondo svalutazione titoli e partecipazioni				
Altri fondi rettificativi dell'attivo				
Totale fondi rettifiche att.	35.000,00	0,00	35.000,00	0,0%
Fondi ammortamento				
f. amm. fabbricati				
f. amm. MANUTENZIONE STRAORDINARIA fabbricati				
f. amm. mezzi d'opera	34.354,60	1.997,90	32.356,70	6,2%
f. amm. impianti e macchinari	20.633,74	4.127,14	16.506,60	25,0%
f.amm. impianti rinnovabili				
f. amm. automezzi	154.776,18	20.935,23	133.840,95	15,6%
f. amm. mobili, arredi ed attrezzatura d'ufficio	67.351,81	5.439,48	61.912,33	8,8%
f. amm. attrezzature tecniche	233.369,65	34.995,50	198.374,15	17,6%
f. amm. Informatica (Hardware)	70.915,34	5.414,76	65.500,58	8,3%
f. amm. altre Imm. materiali				
f. amm. software e licenze	116.856,52	14.568,20	102.288,32	14,2%
f. amm. diritti brevetti e opere dell'ingegno				
f. amm. costi di impianto ed ampliamento				
f. amm. man. straord. su reti di terzi	625.115,08	183.010,94	442.104,14	41,4%
f. amm. man. straord. su impianti di terzi	1.671.702,64	441.305,66	1.230.396,98	35,9%
f. amm. altri costi pluriennali capitalizzati	435.517,99	53.989,79	381.528,20	14,2%
f. amm. altre Imm. immateriali	87.000,00	8.000,00	79.000,00	10,1%
Totale fondi amm.to	3.517.593,55	773.784,60	2.743.808,95	28,2%
FONDI DI ACCANTONAMENTO				
Fondo oscillazione consumi energia elettrica per impianti	575.000,00	0,00	575.000,00	0,0%
Fondo perdite su titoli				
Fondo lavori di somma urgenza	350.000,00	0,00	350.000,00	0,0%
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)	7.590.472,95	-8.326,33	7.598.799,28	-0,1%
Fondo investimenti	10.375,64	0,00	10.375,64	0,0%
Fondo spese legali	138.570,45	1.903,20	136.667,25	1,4%
Fondo spese generali lavori in concessione	1.668.164,02	477.445,14	1.190.718,88	40,1%
Altri fondi per spese	108.879,60	14.041,64	94.837,96	14,8%
Fondo T.F.R.	60.498,89	5.718,02	54.780,87	10,4%
F.do integrazione personale dipendente (art.152 C.C.N.L.-2% previdenza)	38.888,04	325,56	38.562,48	0,8%
Altri fondi vincolati personale dipendente	259.111,14	-4.334,71	263.445,85	-1,6%
Fondi per investimenti immobiliari	107.147,93	17.147,93	90.000,00	19,1%
Fondo affidamenti/contratti in corso	72.226,48	41.121,75	31.104,73	132,2%
Fondo delibere portate a nuovo da contabilità Finanziaria	71.615,96	-18.873,65	90.489,61	-20,9%
Fondo contributi e partecipazioni	70.321,27	0,00	70.321,27	0,0%
Fondo canoni di derivazione e concessione	1.470.438,61	95.462,52	1.374.976,09	6,9%
Fondo accantonamento per opere di distribuzione e/o rete di scolo	50.000,00	0,00	50.000,00	0,0%
Fondo di accantonamento risarcimento danni autovetture amministratori	20.000,00	0,00	20.000,00	0,0%
Fondo di accantonamento risarcimento danni autovetture personale	9.805,68	-1.914,46	11.720,14	-16,3%
Totale fondi di riserva di accantonamento	12.776.691,37	619.716,61	12.156.974,76	5,1%
Totale Passivo	24.060.943,86	1.450.141,17	22.610.802,69	6,4%
RISULTATO PATRIMONIALE	0,00	0,00	0,00	
CONTI D'ORDINE				
Conto di transito	0,00			

CONTO ECONOMICO ANALITICO

	CONSUNTIVO ANNO DI RIFERIMENTO 2019	CONSUNTIVO ANNO PRECEDENTE 2018	VARIAZIONE ASSOLUTA	VARIAZIONE RELATIVA %
COSTI				
<i>Costo del personale</i>				
Costo del personale operativo				
operai fissi	756.274,45	707.829,85	48.444,60	6,8%
apprendisti operai				
operai avventizi	216.165,83	194.611,60	21.554,23	11,1%
operai addetti alla pulizia degli uffici				
corsi aggiornamento formazione operai	1.000,00	2.660,00	-1.660,00	
indennita' di buonuscita operai				
Totale costo personale operativo	973.440,28	905.101,45	68.338,83	7,6%
Costo del personale dirigente				
direzione generale	205.006,27	207.604,44	-2.598,17	-1,3%
dirigenti tecnici	160.273,62	142.225,36	18.048,26	12,7%
dirigenti amministrativi	156.962,21	156.838,94	123,27	0,1%
dirigenti agro-ambientali				
corsi dirigenti tecnici	3780,00	100	3.680,00	3680,0%
corsi dirigenti amministrativi	3810,00	0	3.810,00	#DIV/0!
corsi dirigenti agro-ambientali	3.681,00			
indennità di buonuscita dirigenti				
Totale costo del personale dirigente	533.513,10	506.768,74	26.744,36	5,3%
Costo del personale impiegato				
quadri tecnici	179.442,86	173.177,95	6.264,91	3,6%
quadri amministrativi	66.851,33	64.510,84	2.340,49	3,6%
quadri agro-ambientali	187.487,96	180.519,26	6.968,70	3,9%
impiegati tecnici	652.846,41	593.627,46	59.218,95	10,0%
impiegati amministrativi	752.818,68	736.370,54	16.448,14	2,2%
impiegati agro-ambientali	291.338,23	283.892,46	7.445,77	2,6%
impiegati termine tecnici				
impiegati termine amministrativi	8.833,14	638,02	8.195,12	1284,5%
impiegati termine agro-ambientali				
Corsi impiegati tecnici	1.774,66	2.779,10	-1.004,44	-36,1%
Corsi impiegati amministrativi	667,34	607,10	60,24	9,9%
Corsi impiegati agro-ambientali	2.708,54	2.638,98	69,56	2,6%
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				
Totale costo personale impiegato	2.144.769,15	2.038.761,71	106.007,44	5,2%
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	3.651.722,53	3.450.631,90	201.090,63	5,8%
Costi tecnici				
Costi tecnici espurgo canali				
espurghi in app.	414.705,87	220.039,90	194.665,97	88,5%
espurghi -materiali				
espurghi noli e trasporti mezzi	75.602,41	87.356,63	-11.754,22	-13,5%

CONTO ECONOMICO ANALITICO

	CONSUNTIVO ANNO DI RIFERIMENTO 2019	CONSUNTIVO ANNO PRECEDENTE 2018	VARIAZIONE ASSOLUTA	VARIAZIONE RELATIVA %
espurghi-frutti pendenti				
Totale costi tecnici espurgo canali	490.308,28	307.396,53	182.911,75	59,5%
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	145.993,50	0,00	145.993,50	#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	145.993,50	0,00	145.993,50	#DIV/0!
Manutenzione manufatti				
manut. manufatti -in appalto	389.389,99	254.487,70	134.902,29	53,0%
manut. manufatti - materiali	156.689,42	62.572,83	94.116,59	150,4%
manut. manufatti - noli e trasporto mezzi	954,00	1.171,20	-217,20	-18,5%
manut. RETE TUBATA -in appalto				
manut. RETE TUBATA - materiali				
manut. RETE TUBATA - noli e trasporto mezzi				
Totale manutenzione manufatti	547.033,41	318.231,73	228.801,68	71,9%
Sfalci				
Sfalcio meccanico-in appalto	131.681,93	129.707,02	1.974,91	1,5%
Sfalcio meccanico-materiali				
Sfalcio meccanico-noli trasporti mezzi d'oper	29.857,82	30.000,00	-142,18	-0,5%
Sfalcio meccanico-frutti pendenti				
Sfalcio manuale-in appalto				
Sfalcio manuale-materiali				
Totale diserbi	161.539,75	159.707,02	1.832,73	1,1%
Manutenzione fabbricati impianti e abitazioni				
manutenzione fabbricati impianti in appalto	13.575,52	14.446,60	-871,08	-6,0%
manutenzione fabbricati impianti materiali		0,00	0,00	#DIV/0!
manutenzione fabbricati impianti noli e trasporti				
Manutenzione abitazioni in appalto	2.173,40	5.490,20	-3.316,80	
Manutenzione abitazioni - materiali				
Manutenzione abitazioni - noli/ trasporti				
Totale manutenzione fabbricati impianti e abitazioni	15.748,92	19.936,80	-4.187,88	-21,0%
Gestione officine e mag.tecnic				
manutenzione officine e magazzini tecnici in appalto				
manutenzione officine e magazzini tecnici materiali	5.631,03	4.926,77	704,26	14,3%
manutenzione officine e magazzini tecnici noli e trasporti				
manutenzione officine - locazione locali				
ammortamento attrezzatura tecnica	34.995,50	26.603,57	8.391,93	31,5%
amm.to officine e magazzini tecnici				
manutenzione officine altri costi				
manutenzione attrezzatura tecnica in appalto				
manutenzione attrezzatura tecnica materiali	63.705,70	30.535,70	33.170,00	108,6%
manutenzione attrezzatura tecnica noli e trasporti				
Totale officine e magazzini tecnici	104.332,23	62.066,04	42.266,19	68,1%

CONTO ECONOMICO ANALITICO

	CONSUNTIVO ANNO DI RIFERIMENTO 2019	CONSUNTIVO ANNO PRECEDENTE 2018	VARIAZIONE ASSOLUTA	VARIAZIONE RELATIVA %
Manutenzione elettrom.impianti				
manutenzione elettrom. impianti in appalto	47.212,52	45.309,49	1.903,03	4,2%
manutenzione elettrom. impianti materiali	58.420,84	29.858,67	28.562,17	95,7%
manutenzione elettrom. impianti NOLI E TRASPORTI				
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	109.760,50	79.295,30	30.465,20	38,4%
Man. telerilevam. e ponteradio				
telerilevamento e ponte radio - manut. In affid. Esterno	5.734,00	10.778,90	-5.044,90	-46,8%
telerilevamento e ponte radio - materiali per manut.	10.964,93	6.798,42	4.166,51	61,3%
telerilevamento e ponte radio - canoni e altri oneri	3.682,00	3.255,00	427,00	13,1%
telerilevamento - quota amm.to attrezzatura				
Totale telerilevamento ponteradio	20.380,93	20.832,32	-451,39	-2,2%
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	41.430,38	29.527,36	11.903,02	40,3%
esercizio opere elettromeccaniche e utenze piccoli impianti	36.690,17	21.219,31	15.470,86	72,9%
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	70.502,42	83.526,83	-13.024,41	-15,6%
CONTROLLO QUALITA' ACQUE	27.685,62	25.861,62	1.824,00	7,1%
Totale esercizio rete canali	176.308,59	160.135,12	16.173,47	10,1%
Energia elettrica funz.imp.				
energia elettrica impianti scolo				
energia elettrica impianti irrigui	2.905.755,92	2.768.864,58	136.891,34	4,9%
energia elettrica manufatti motorizzati	28.378,83	27.126,02	1.252,81	4,6%
energia elettrica acquedotti rurali				
Totale energia elettrica funzionamento impianti	2.934.134,75	2.795.990,60	138.144,15	4,9%
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	1.997,90	1.997,90	0,00	0,0%
mezzi d'opera - manutenzione in affid. Esterno				
mezzi d'opera man. materiali				
mezzi d'opera - leasing/noleggi				
Totale gestione mezzi d'opera	1.997,90	1.997,90	0,00	0,0%

CONTO ECONOMICO ANALITICO

	CONSUNTIVO ANNO DI RIFERIMENTO 2019	CONSUNTIVO ANNO PRECEDENTE 2018	VARIAZIONE ASSOLUTA	VARIAZIONE RELATIVA %
Gestione automezzi				
automezzi - carburanti e lubrificanti	24.496,16	25.567,68	-1.071,52	-4,2%
automezzi - assicurazioni/oneri accessori	11.949,18	13.006,30	-1.057,12	-8,1%
automezzi - quota ammortamento	20.935,23	23.326,80	-2.391,57	-10,3%
automezzi - quota noleggio lungo termine/leasing	22.664,36	22.936,37	-272,01	-1,2%
automezzi- manutenzione in appalto				
automezzi man. materiali	5.608,84	5.142,79	466,05	9,1%
Totale gestione automezzi	85.653,77	89.979,94	-4.326,17	-4,8%
Canoni passivi				
canoni passivi DERIVAZIONE E VETTORIAMENTO	129.796,44	129.298,83	497,61	0,4%
canoni passivi ATTRAVERSAMENTI E SOTTOPASSI				
altri canoni passivi (es.dighe, ev. altri canoni cer)	667.216,09	677.333,70	-10.117,61	-1,5%
Totale canoni passivi	797.012,53	806.632,53	-9.620,00	-1,2%
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	0,00	5.000,00	-5.000,00	-100,0%
consulenze tecniche varie	25.258,53	20.524,98	4.733,55	23,1%
adempimenti in materia ambientale - smaltimento rifiuti	11.253,84	8.581,77	2.672,07	31,1%
Adempimenti in materia ambientale - gestione verde arboreo		0,00		
adempimenti di sicurezza	62.988,26	69.940,16	-6.951,90	-9,9%
telefonia mobile e fissa tecnica	7.339,16	13.546,78	-6.207,62	-45,8%
assicurazioni impianti	132.257,28	133.962,09	-1.704,81	-1,3%
Totale costi tecnici generali	239.097,07	251.555,78	-12.458,71	-5,0%
Amm.to lavori capitalizzati				
quota amm. lavori manut. Reti e manufatti capitalizzati	183.010,94	143.850,18	39.160,76	27,2%
quota amm. lavori manut. Impianti capitalizzati	441.305,66	390.634,10	50.671,56	13,0%
Totale ammortamento lavori capitalizzati	624.316,60	534.484,28	89.832,32	16,8%
Costi Tecnici Generali Agronomici				
SPERIMENTAZIONE AGRARIA	206.692,47	206.273,21	419,26	0,2%
AFFITTI				
ACQUISTO MATERIALE IRRIGUO				
ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO				
PASTI E BEVANDE OPERAI AGRICOLI				
FITOFARMACI				
CONCIMI				
SEMENTI E PIANTE				
ANTIPARASSITARI				
ANALISI CHIMICHE - SPESE LAB.				
OPERAZIONI SUI TERRENI				
ALTRI COSTI				
Totale costi tecnici generali agronomici	206.692,47	206.273,21	419,26	0,2%
Totale costi tecnici	6.660.311,20	5.814.515,10	845.796,10	14,5%
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	23.437,86	16.433,77	7.004,09	42,6%
manutenzione locali uso uffici materiali e varie	7.559,65	1.799,29	5.760,36	320,1%
quota ammortamento locali uso uffici				
Totale gestione locali uso ufficio	30.997,51	18.233,06	12.764,45	70,0%

CONTO ECONOMICO ANALITICO

	CONSUNTIVO ANNO DI RIFERIMENTO 2019	CONSUNTIVO ANNO PRECEDENTE 2018	VARIAZIONE ASSOLUTA	VARIAZIONE RELATIVA %
Funzionamento uffici				
pulizia locali in appalto	29.802,82	29.341,66	461,16	1,6%
pulizia locali: pulizie straord. in affid. esterno	18,53	497,21	-478,68	
pulizia locali: materiali per pulizia in d.a.				
energia elettrica	12.240,78	12.565,63	-324,85	-2,6%
gas per riscaldamento	8.804,91	9.918,41	-1.113,50	-11,2%
acqua potabile	6.909,54	6.009,51	900,03	15,0%
telefonia fissa	11.669,24	13.205,00	-1.535,76	-11,6%
telefonia mobile	5.367,60	8.881,41	-3.513,81	-39,6%
gestione fotocopiatrici e altre macchine per uff.	14.413,98	14.277,25	136,73	1,0%
cancelleria	3.742,75	3.481,34	261,41	7,5%
stampati/lavorati vari di tipografia	5.549,83	7.015,18	-1.465,35	-20,9%
Riviste e pubblicazioni	2.861,55	3.117,25	-255,70	-8,2%
postali	2.832,34	2.845,40	-13,06	-0,5%
registrazione e bollatura atti	374,50	7.989,79	-7.615,29	-95,3%
gestione archivio (storico e corrente)				
acquisto mobili e attrezzatura per ufficio	4.321,84	1.264,05	3.057,79	241,9%
quota ammortamento mobili e attr. uffici	5.439,48	5.695,83	-256,35	-4,5%
Varie amministrative	67.171,37	61.154,10	6.017,27	9,8%
Totale funzionamento uffici	181.521,06	187.259,02	-5.737,96	-3,1%
Funzionamento Organi consortili				
presidente - compenso	49.300,00	49.576,04	-276,04	-0,6%
presidente - altri costi	8.981,04	12.985,18	-4.004,14	-30,8%
vicepresidenti - compenso	25.839,60	25.839,60	0,00	0,0%
vicepresidenti - altri costi	3.706,31	2.152,05	1.554,26	72,2%
comitato amm.vo - altri costi		0,00		
consiglio - altri costi	7.219,57	5.382,83	1.836,74	34,1%
organi cons.li: assicurazione	8.554,75	13.722,81	-5.168,06	-37,7%
organi cons.li: elezioni		0,00		
collegio revisori dei conti - compenso	22.641,40	22.643,13	-1,73	0,0%
collegio revisori dei conti - rimborsi	4.308,36	4.223,54	84,82	2,0%
Totale funzionamento organi consortili	130.551,03	136.525,18	-5.974,15	-4,4%
Partecipazione a enti e associazioni				
partecipazioni ad enti/associazioni	38.582,11	36.341,90	2.240,21	6,2%
Totale partecipazione enti/associazioni	38.582,11	36.341,90	2.240,21	6,2%
Spese legali amm.consulenze				
spese legali	83.986,97	31.656,56	52.330,41	165,3%
consulenze tecniche cause in corso		0,00	0,00	
consulenze amministrative varie	11.517,81	49.603,87	-38.086,06	-76,8%
spese notarili	276,00	1.159,00	-883,00	-76,2%
Totale spese legali amministrative e consulenze	95.780,78	82.419,43	13.361,35	16,2%
Assicurazioni diverse				
Assicurazioni diverse	105.935,54	130.166,42	-24.230,88	-18,6%
Totale Assicurazioni diverse	105.935,54	130.166,42	-24.230,88	-18,6%
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)	3.193,76	305,05	2.888,71	947,0%
assistenza - hardware	128,00	419,77	-291,77	-69,5%
assistenza e acq. < E. 516 - software serv. Generali	167.074,77	148.319,89	18.754,88	12,6%
assistenza e acq. < E. 516 - software serv. Amm.vi				
assistenza e acq. < E. 516 - software prog e cont lavori	45.960,23	11.035,05	34.925,18	316,5%
assistenza e acq. < E. 516 - software SITL				

CONTO ECONOMICO ANALITICO

	CONSUNTIVO ANNO DI RIFERIMENTO 2019	CONSUNTIVO ANNO PRECEDENTE 2018	VARIAZIONE ASSOLUTA	VARIAZIONE RELATIVA %
assistenza e acq. < E.516 - software Telerilev.				
materiale d'uso	143,72	0,00	143,72	
quota ammortamento hardware	5.738,00	6.337,75	-599,75	-9,5%
quota ammortamento - software serv. Generali	10.222,38	8.543,66	1.678,72	19,6%
quota ammortamento - software serv. Amm.vi	3.125,82	4.088,40	-962,58	-23,5%
quota ammortamento - software prog e cont lavori				
quota ammortamento - software SITL	1.220,00	2.239,92	-1.019,92	-45,5%
quota ammortamento - software Telerilev.				
collegamenti per trasmissione dati	6.548,18	8.373,41	-1.825,23	-21,8%
Totale Informatica	243.354,86	189.662,90	53.691,96	28,3%
Attività di comunicazione				
mostre e iniziative promozionali	25.646,06	28.512,50	-2.866,44	-10,1%
pubblicazioni	644,59	498,44	146,15	29,3%
pubblicità e inserzioni su mass media	3.512,40			
altri costi di comunicazione	19.373,37	11.419,15	7.954,22	69,7%
Totale attività di comunicazione	49.176,42	40.430,09	8.746,33	21,6%
Spese di rappresentanza				
rappresentanza	13.923,53	13.238,54	684,99	5,2%
Totale spese di rappresentanza	13.923,53	13.238,54	684,99	5,2%
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 QUALITA'				
CQ- CORSI	5.000,01	4.000,01	1.000,00	25,0%
CQ- CONSULENZE	16.000,00	14.000,01	1.999,99	14,3%
CQ- ALTRI COSTI	3.296,90	5.255,90	-1.959,00	-37,3%
Totale certificazione Qualità	24.296,91	23.255,92	1.040,99	4,5%
Totale costi amministrativi	914.119,75	857.532,46	56.587,29	6,6%
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	12.069,68	10.567,30	1.502,38	14,2%
altri oneri finanziari				
Altre perdite su crediti	1.703,32	290,00	1.413,32	487,4%
Interessi passivi su anticipazioni degli associati	4.310,60	4.377,98	-67,38	-1,5%
Totale Oneri finanziari correnti	18.083,60	15.235,28	2.848,32	18,7%
Totale costi finanziari	18.083,60	15.235,28	2.848,32	18,7%
Altri costi della gestione ordinaria				
Minusvalenze e sopravvenienze				
Minusvalenze da realizzo	484,86	0,00	484,86	
Sopravvenienze passive	1.020,65	52.060,88	-51.040,23	-98,0%
Svalutazioni titoli e partecipazioni				
Totale Minusvalenze e sopravvenienze	1.505,51	52.060,88	-50.555,37	-97,1%
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	53.989,79	0,00	53.989,79	
Quota annua amm.to Diritti e Brevetti				
Quota annua altre immobilizzazioni immateriali CONTO UTILIZZATO DAL 1/1/2019	8.000,00	0,00	8.000,00	
Totale costi diversi della gestione ordinaria	61.989,79	0,00	61.989,79	

CONTO ECONOMICO ANALITICO

	CONSUNTIVO ANNO DI RIFERIMENTO 2019	CONSUNTIVO ANNO PRECEDENTE 2018	VARIAZIONE ASSOLUTA	VARIAZIONE RELATIVA %
Totale altri costi della gestione ordinaria	63.495,30	52.060,88	11.434,42	22,0%
Accantonamenti				
Quote annue accantonamenti	400.884,18	1.956.835,85	-1.555.951,67	-79,5%
Quota annua amm.to costi capitalizzati CONTO UTILIZZATO FINO AL 31/12/2018	0,00	84.035,95	-84.035,95	-100,0%
Quota annua altre immobilizzazioni immateriali CONTO UTILIZZATO FINO AL 31/12/	0,00	8.000,00	-8.000,00	-100,0%
Accantonamento per contratti in corso			0,00	
Accantonamento fondo spese generali lavori in concessione	470.877,45	0,00	470.877,45	
Acc. Fondo Ricostituzione Imp. (Art.20 RD215-33)	1.335.906,05	0,00	1.335.906,05	
Totale accantonamenti	2.207.667,68	2.048.871,80	158.795,88	7,8%
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				
Totale nuove opere E/O manut. Straord. con fin. TERZI IN APPALTO				
Nuove opere E/O man. Str. con F.T. in economia				
Costi materiali in diretta amministrazione FT				
Costi Noli a caldo e/o a freddo e Cottimi FT				
Totale Nuove opere E/O manut. Straord. CON FT in ECONOMIA				
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.	4.961,99	2.603,95	2.358,04	90,6%
incentivi alla progettazione TERZI				
Totale Prog., direzione lavori e costi accessori terzi	4.961,99	2.603,95	2.358,04	90,6%
Totale nuove opere fin. terzi	4.961,99	2.603,95	2.358,04	90,6%
Imposte e Tasse				
Imposte e Tasse				
IRAP	209.890,21	198.896,24	10.993,97	5,5%
Imposte su immobili	13.066,00	13.066,00	0,00	0,0%
IRES				
smaltimento rifiuti e passi carrai	10.188,29	8.623,48	1.564,81	18,1%
imposta sostitutiva capital gain				
Altre imposte e tasse	3.491,63	6.769,02	-3.277,39	-48,4%
Imposte anni precedenti				
Totale Imposte e Tasse	236.636,13	227.354,74	9.281,39	4,1%
Totale Imposte e Tasse	236.636,13	227.354,74	9.281,39	4,1%
TOTALE COSTI	13.756.998,18	12.468.806,11	1.288.192,07	10,3%

CONTO ECONOMICO ANALITICO

RICAVI

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

canoni per licenze e concessioni

53.498,24

54.371,49

-873,25

-1,6%

Totale canoni per licenze e concessioni

53.498,24

54.371,49

-873,25

-1,6%

Totale canoni per licenze e concessioni

53.498,24

54.371,49

-873,25

-1,6%

Contributi pubblici gestione ordinaria

Contributi pubblici gestione ordinaria

cont. statali attivita' correnti

cont. regionali attivita' correnti

cont. altri enti attivita' correnti

164.593,83

271.500,78

-106.906,95

-39,4%

249.637,47

201.740,18

47.897,29

23,7%

Totale contributi pubblici gestione ordinaria

414.231,30

473.240,96

-59.009,66

-12,5%

Totale contributi pubblici gestione ordinaria

414.231,30

473.240,96

-59.009,66

-12,5%

Proventi patrimoniali e finanziari

Locazione beni immobili

locazione beni immobili

CONTO ECONOMICO ANALITICO

	CONSUNTIVO ANNO DI RIFERIMENTO 2019	CONSUNTIVO ANNO PRECEDENTE 2018	VARIAZIONE ASSOLUTA	VARIAZIONE RELATIVA %
Totale Locazione beni immobili				
Proventi finanziari a medio/lungo termine				
int. su titoli a medio/lungo termine				
proventi da partecipazioni	182,55	210,49	-27,94	-13,3%
Totale proventi finanziari a medio/lungo termine	182,55	210,49	-27,94	-13,3%
Proventi finanziari a breve termine	-			
int. su c/tesoreria e c/c bancari	15.207,03	10.795,88	4.411,15	40,9%
int. su c/c postale	-			
int. su titoli a breve termine	-			
Totale proventi finanziari a breve	15.207,03	10.795,88	4.411,15	40,9%
Totale proventi patrim.finanz.	15.389,58	11.006,37	4.383,21	39,8%
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	497.151,31	429.790,10	67.361,21	15,7%
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	100.320,51	13.660,89	86.659,62	634,4%
proventi da energia da fonti rinnovabili				
Proventi da attività commerciali diverse	3.395.804,10	3.262.799,15	133.004,95	4,1%
Arrotondamenti attivi				
IVA detraibile Prorata	59.781,41	52.414,92	7.366,49	14,1%
Plusvalenze da realizzo beni				
Sopravvenienze ed insussistenze attive	24.863,70	9.622,90	15.240,80	158,4%
Introito per sanzioni amministrative (Art. 100 RD 215/33)				
Rimborsi tributari				
Altri proventi diversi				
Totale Altri Proventi	4.077.921,03	3.768.287,96	309.633,07	8,2%
Totale Proventi diversi	4.077.921,03	3.768.287,96	309.633,07	8,2%
Cont. per esecuzione e manut. straord. Opere pubbliche				
Finanziamenti pubblici sui lavori				
finanziamento di terzi sui lavori	475.839,44	2.603,95	473.235,49	18173,8%
finanziamento consortile sui lavori (utilizzo FRI)	1.344.232,38	0,00	1.344.232,38	
Totale finanziamenti sui lavori	1.820.071,82	2.603,95	1.817.467,87	69796,6%
Totale Cont. per esecuzione e manut. straord. Opere pubbliche	1.820.071,82	2.603,95	1.817.467,87	69796,6%
Utilizzo accantonamenti				
Utilizzo accantonamenti				
utilizzo altri accantonamenti	44.867,47	878.683,78	-833.816,31	-94,9%
Utilizzo f.do spese generali lavori in concessione	121.278,26	153.875,49	-32.597,23	-21,2%
Utilizzo fondo contratti in corso				
Utilizzo contributi pluriennali in conto capitale di terzi				
Totale Utilizzo accantonamenti	166.145,73	1.032.559,27	-866.413,54	-83,9%
Totale Utilizzo accantonamenti	166.145,73	1.032.559,27	-866.413,54	-83,9%

CONTO ECONOMICO ANALITICO

	CONSUNTIVO ANNO DI RIFERIMENTO 2019	CONSUNTIVO ANNO PRECEDENTE 2018	VARIAZIONE ASSOLUTA	VARIAZIONE RELATIVA %
Contributi consortili				
Contributi ORDINARI				
Contributi esercizio				
Contributi esercizio	3.735.376,42	3.697.826,14	37.550,28	1,0%
Totale Contributi esercizio	3.735.376,42	3.697.826,14	37.550,28	1,0%
Contributi manutenzione				
Contributi manutenzione	1.001.549,76	1.060.543,61	-58.993,85	-5,6%
Totale Contributi manutenzione	1.001.549,76	1.060.543,61	-58.993,85	-5,6%
Contributi SPERIMENTAZIONE				
Contributi SPERIMENTAZIONE	296.800,57	260.739,70	36.060,87	13,8%
Totale Contributi sperimentazione	296.800,57	260.739,70	36.060,87	13,8%
Contributi funzionamento Ente				
Contributi funzionamento Ente	2.176.013,73	2.107.626,66	68.387,07	3,2%
Totale Contributi funzionamento Ente	2.176.013,73	2.107.626,66	68.387,07	3,2%
Totale Contributi ORDINARI	7.209.740,48	7.126.736,11	83.004,37	1,2%
Contributi STRAORDINARI				
Contributi STRAORDINARI				
TOTALE Contributi STRAORDINARI				
TOTALE CONTRIBUTI CONSORTILI	7.209.740,48	7.126.736,11	83.004,37	1,2%
TOTALE RICAVI	13.756.998,18	12.468.806,11	1.288.192,07	10,3%
RISULTATO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00	

BILANCIO CONSUNTIVO - ESERCIZIO 2019

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	9
RIMANENZE DI MAGAZZINO	9
CREDITI	10
CREDITI	10
ATTIVITÀ FINANZIARIE A BREVE	12
LIQUIDITÀ / TOTALE CONTI BANCARI	12
LIQUIDITÀ	12
RATEI E RISCONTI ATTIVI	13
PASSIVO	13
DEBITI FINANZIARI A LUNGO	13
DEBITI FINANZIARI A LUNGO	13
PASSIVO A BREVE TERMINE	14
DEBITI VS. ERARIO E ENTI PREVIDENZIALI	15
CONTI IVA	15
DEBITI VARI	16
RATEI E RISCONTI PASSIVI	17
CAPITALE NETTO	17
CAPITALE NETTO	17
FONDI RETTIFICATIVI DELL'ATTIVO E FONDI DI AMMORTAMENTO	17
FONDI DI ACCANTONAMENTO	18
CONTI D'ORDINE	21
CONTO ECONOMICO	21
RICAVI	22
RICAVI E PROVENTI DELLA GESTIONE ORDINARIA	22
CONTRIBUENZA	22
CANONI PER LICENZE E CONCESSIONI	22
CONTRIBUTI PUBBLICI DI GESTIONE ORDINARIA	23
RICAVI E PROVENTI VARI DA ATTIVITÀ ORDINARIA CARATTERISTICA	23
UTILIZZO ACCANTONAMENTI	23
RICAVI E PROVENTI DA REALIZZAZIONE DI NUOVE OPERE E MANUTENZIONI STRAORDINARIE (utilizzo del FRI)	24
RICAVI E PROVENTI DELLA GESTIONE FINANZIARIA	24
COSTI	25
COSTI DELLA GESTIONE ORDINARIA	25
COSTO DEL PERSONALE	25
COSTI TECNICI	26
VOLUMI DISTRIBUITI	26
ESPURGO CANALI	26
RIPRESA FRANE E ALTRI LAVORI TECNICI	27
MANUTENZIONE MANUFATTI E RETE TUBATA IRRIGUA	27
SFALCI	27
MANUTENZIONE FABBRICATI DEGLI IMPIANTI E ABITAZIONI	28
GESTIONE OFFICINE E MAGAZZINI TECNICI	28
MANUTENZIONE ELETTROMECCANICA IMPIANTI	29
MANUTENZIONE TELERILEVAMENTO E PONTERADIO	29

GESTIONE IMPIANTI FONTI RINNOVABILI	29
ESERCIZIO OPERE DI BONIFICA	29
ENERGIA ELETTRICA FUNZIONAMENTO IMPIANTI	30
GESTIONE GRUPPI ELETTROGENI	30
GESTIONE MEZZI D'OPERA	30
GESTIONE AUTOMEZZI	31
CANONI PASSIVI	31
CONTRIBUTI CONSORZIO 2° GRADO	31
COSTI TECNICI GENERALI	31
COSTI TECNICI GENERALI AGRONOMICI	32
COSTI AMMINISTRATIVI	32
LOCAZIONE LOCALI USO UFFICI	32
GESTIONE LOCALI USO UFFICI	33
FUNZIONAMENTO UFFICI	33
FUNZIONAMENTO ORGANI CONSORTILI	33
PARTECIPAZIONE A ENTI E ASSOCIAZIONI	34
SPESE LEGALI AMMINISTRATIVE E CONSULENZE	34
ASSICURAZIONI DIVERSE	34
INFORMATICA	34
ATTIVITÀ DI COMUNICAZIONE	35
SPESE DI RAPPRESENTANZA	36
TENUTA CATASTO	36
RISCOSSIONE	36
CERTIFICAZIONE DI QUALITÀ	36
ALTRI COSTI DELLA GESTIONE ORDINARIA	36
ACCANTONAMENTI	37
COSTI RELATIVI ALLA GESTIONE DEI LAVORI IN CONCESSIONE	37
COSTI DELLA GESTIONE FINANZIARIA	38
COSTI DELLA GESTIONE TRIBUTARIA	38
CONFRONTO TRA BILANCI	40

PREMESSA

Il documento è stato 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. Lo schema di bilancio è predisposto dal Comitato amministrativo nella seduta in data 29 maggio 2020, delibera n. 976/20/DA, in base al nuovo Statuto dell'ente approvato con deliberazione dell'Assemblea legislativa della Regione Emilia-Romagna n. 229 del 20 novembre scorso.

La proposta di consuntivo contempla, in via eccezionale, una diminuzione del contributo a carico degli associati di € 200.000 da imputare alla cessione di acqua a terzi prevedendo una detrazione straordinaria dei costi, e un minore corrispondente accantonamento. Questa operazione, in deroga alle deliberazioni adottate in materia viene prospettata, quale concorso dell'Ente di secondo grado alla grave situazione economica verificatasi in seguito all'emergenza sanitaria COVID 19 che ha colpito il paese, per alleviare i costi a carico dei consorzi di primo grado quali di conseguenza potranno alleggerire il carico tributario nei confronti dei propri consorziati.

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

Si passa ora all'analisi delle voci dello stato patrimoniale attivo che risulta pari a euro 20.539.146,22, 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.

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	0,00	38.228,00	-34.354,60	3.873,40
Costruzioni, nuovi accessori, mezzi d'opera					
Impianti e macchinari	41.271,38	0,00	41.271,38	-20.633,74	20.637,64
Impianti da fonti rinnovabili					
Automezzi	184.374,95	24.886,15	209.261,10	-154.776,18	54.484,92
Mobili arredi ed attrezzatura per ufficio	72.804,01	799,10	73.603,11	-67.351,81	6.251,30
Attrezzatura tecnica	258.844,39	46.980,98	305.825,37	-233.369,65	72.455,72
Immobilizzazioni materiali in corso ed acconti					
Hardware	79.025,49	6.691,60	85.717,09	-70.915,34	14.801,75
Altre Immobilizzazioni materiali					
Totale immobilizzazioni materiali	1.731.148,94	79.357,83	1.810.506,77	-581.401,32	1.229.105,45

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. Per le immobilizzazioni possedute al 31 dicembre 2012, per cui provenienti dalla contabilità finanziaria, si rimanda alle relazioni dei precedenti bilanci.

La movimentazione delle immobilizzazioni materiali discende dai seguenti acquisti effettuati nell'anno: un furgone con specifico allestimento interno, un trattorino tagliaerba e una pompa del

vuoto di riserva per l'impianto Savio, un videoproiettore da ufficio, 2 droni marca "Parrot" per la sperimentazione agronomica, rete di sensori per il monitoraggio delle colture, del suolo e del meteo, una lavapavimenti, un trattorino tagliaerba ed una idropulitrice per Pieve di Cento, un'idropulitrice e l'impianto di condizionamento per Crevenzosa, cellulari smartphone e notebook per l'attività di alcuni dipendenti.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Saldi 1 gennaio	Incrementi / decrementi	Saldi 31 dicembre	Fondo ammortamento	Valori netti 31 dicembre
Software servizi Generali	100.438,30	8.393,60	108.831,90	-86.349,74	22.482,16
Software servizi Amm.vi	20.441,98	0,00	20.441,98	-17.486,18	2.955,80
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	1.438.501,57	391.607,50	1.830.109,07	-625.115,08	1.204.993,99
Manutenzioni straordinarie su impianti di terzi capitalizzate	3.906.340,76	504.275,64	4.410.616,40	-1.671.702,64	2.738.913,76
Immobilizzazioni immateriali in corso ed acconti					
Costi pluriennali capitalizzati	643.428,01	72.002,21	715.430,22	-435.517,99	279.912,23
Altre immobilizzazioni immateriali	111.000,00	0,00	111.000,00	-87.000,00	24.000,00
Totale immobilizzazioni immateriali	6.233.171,22	976.278,95	7.209.450,17	-2.936.192,23	4.273.257,94

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

Nella voce software è stato inserito il costo sostenuto per l'evoluzione del WebGis e la regolarizzazione dei codici sorgente di FaldaNet.

Le voci di manutenzioni straordinarie su reti di terzi capitalizzate e su impianti di terzi capitalizzate 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. I movimenti registrati nell'anno per la manutenzione straordinaria delle reti ammontano a euro 391.607,50 e per la manutenzione straordinaria degli impianti a euro 504.275,64.

Le manutenzioni straordinaria delle reti risultano così ripartite per sito:

ASTA DESTRA: asfaltatura strada accesso alla pubblica viabilità stazione Sant'Agostino Est, maniglioni di sicurezza tratto Sillaro-Santerno, manut. straord. caselli paratoie fiume Lamone in comune di Faenza (RA), Rifacimento lastre tra imp.	€ 391.607,50
--	--------------

PDC e ponte Mascarino, rifacimento parte rivestim. lastre cer presso ponte Fortuna, S. Giorgio di Piano	
IMPIANTO CREVENZOSA:	€ 0
IMPIANTO TRAVERSA:	€ 0
Totale complessivo	€ 391.607,50

Le manutenzioni straordinaria degli impianti risultano così ripartite per sito:

IMPIANTO PALANTONE: Adeguamento carroponete requisiti ex D.LGS. 81/2008	€ 23.790,00
IMPIANTO S. AGOSTINO EST+CASA DI GUARDIA: Climatizzazione cabina elettrica impianto, Paratoie di sicurezza idraulica, tagli su calcestruzzo	€ 282.679,36
ASTA DESTRA: Circuiti stampati per nuove stazioni TLC, Rifacimento quadri elettrici botti	€ 35.178,00
IMPIANTO CREVENZOSA: Nuovi cavi MT 3 kv linea TR 2, Rifacimento della quadristica elettrica in m.t. a valle dei trasformatori TR1 e TR2	€ 59.167,44
IMPIANTO PIEVE DI CENTO: Sostituzione interruttori BT KSB + TRSA (scorta), Sostituzione cavi MT linea 2, fornitura di contatori e ricambi quadro avviamento rotorico gruppo sollevamento n. 3, Rifacimento della quadristica elettrica in m.t. a valle dei trasformatori TR1 e TR2	€ 79.805,04
IMPIANTO SAVIO:	€ 0
IMPIANTO TRAVERSA+ CASA DI GUARDIA: sostituzione funi ed attività aggiuntive manut. gru ponte a servizio sbarramento fiume Reno, carter protettivi ingranaggi catene galle, rifacimento quadro elettrico pompe vasca, Sistema di dissuasione per volatili, Nuova tubazione oasi	€ 20.410,60
ACQUA CAMPUS: adeguamenti azienda Marsili	€ 3.245,20
Totale complessivo	€ 504.275,64

La movimentazione della posta contabile denominata "Costi pluriennali capitalizzati" si riferisce, per euro 66.526,85, a costi afferenti alla progettazione di opere, sostenuti in anticipo rispetto al finanziamento e per euro 5,475,36 a cartellonistica per sede e impianti. Ai costi precedentemente sostenuti, si sono aggiunte nell'anno spese per euro 72.002,21 di cui:

Oneri tecnici progettazione SENIO LAMONE 2° LOTTO	€ 4.447,14
Oneri tecnici di progettazione, inclusa attività di supporto al RUP, per il completamento dell'asta CER 2° stralcio	€ 14.260,94
Oneri tecnici BEVANO-SAVIO CESENA-CERVIA DISTRETTI	€ 17.903,56
I LOTTO/9° STRALCIO – costi per la procedura d'appalto	€ 13.155,15
Oneri tecnici SENIO LAMONE 2°LOTTO/2°STRALCIO/2°SUBSTRALCIO	€ 2.576,54
Oneri tecnici: ripristino officiosità paratoie di derivazione da CER	€ 14.183,52
Cartellonistica sede e impianti	€ 5.475,36

La prospettiva è di ottenere in futuro un finanziamento per la realizzazione di tali opere. In questo auspicabile caso, le spese sostenute per il progetto verranno imputate a una commessa relativa ai lavori finanziati da terzi.

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			
Partecipazioni societarie	110.302,91	-603,36	109.699,55

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Saldi 1 gennaio	Incrementi / decrementi	Saldi 31 dicembre
Crediti finanziari a lungo termine			
Depositi cauzionali a lungo termine			
Totale immobilizzazioni finanziarie	110.302,91	-603,36	109.699,55

La voce “partecipazioni societarie” risulta quindi composta 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;
- € 5.500 – 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;
- € 69,00 – ART-ER s.cons.p.a.: Attrattività Ricerca Territorio è la società dell’Emilia-Romagna, nata dalla fusione di ASTER spa e ERVET spa, per favorire la crescita sostenibile della regione attraverso lo sviluppo dell’innovazione e della conoscenza, l’attrattività e l’internazionalizzazione del sistema territoriale; la società opera senza finalità di lucro ed è stata istituita dalla L.R. n.1/2018.
- € 258,20 – 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;
- € 726,44 – SAPIR s.p.a.: società fondata nel 1957 con il compito di progettare, costruire e sviluppare e gestire il porto intermodale di Ravenna;
- € 71,79 – Bonifiche Emiliane S.r.l.: società che gestisce l’immobile di proprietà dell’Unione Regionale delle Bonifiche dell’Emilia-Romagna.
- € 1.000,00 – 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.

- € 413,12 - Patfruit soc. coop. agr., società specializzata nella coltivazione e commercializzazione di prodotti ortofrutticoli di qualità.

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; non risultano oneri a tale scopo.

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 774.107,84 (euro 709.481,20 nel 2018), pari ad una incidenza di 5,6% (5,7% nel 2018) dei costi totali al netto di quello per la costruzione finanziata da terzi e sono relativi ai gruppi di cespiti riportati nella seguente tabella.

Nr. Conto	Descrizione conto	Importo €	%
3120609	ammortamento attrezzatura tecnica	34.995,50	4,52 %
3120706	quota ammortamento impianti e macchinari	4.127,14	0,53 %
3121306	mezzi d'opera-quota ammortamento	1.997,90	0,26 %
3121406	automezzi - quota ammortamento	20.935,23	2,70 %
3121800	quota amm.to lavori man. reti e manufatti capitalizzati	183.010,94	23,64 %
3121803	quota amm.to lavori man. impianti capitalizzati	441.305,66	57,01 %
3130445	quota ammortamento mobili e attrezzature ufficio	5.439,48	0,70 %
3131024	quota ammortamento hardware	5.738,00	0,74 %
3131027	quota ammortamento - software servizi Generali	10.222,38	1,32 %
3131030	quota ammortamento - software servizi Amm.vi	3.125,82	0,40 %
3131033	quota ammortamento - software prog. e cont.tà lavori	0	0 %
3131036	quota ammortamento - software SITL	1.220,00	0,16 %
3140603	quota ammortamento costi capitalizzati	53.989,79	6,97 %
3140604	quote annua amm.to diritti e brevetti	0	0 %
3140606	quote annua altre immobilizzazioni immateriali	8.000,00	1,03 %
Totale		774.107,84	100,00 %

Le quote di ammortamento annuali delle manutenzioni straordinarie su beni demaniali, impianti e rete CER, sono finanziate mediante l'utilizzo degli accantonamenti al fondo ricostituzione impianti FRI per euro 541.477,16, al fondo spese generali lavori in concessione FSGLC per euro 121.278,26 e mediante contribuzione associativa per complessivamente per euro 111.352,42; detti importi rappresentano rispettivamente il 70%, il 16% ed il 14% 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 cespiti	Costo acquisto 31-12-anno prec.	Add.ne nel periodo	Cessione 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	0,00	38.228,00	-32.356,70	-1.997,90	0,00	-34.354,60	5.871,30	3.873,40
Impianti e macchinari	41.271,38	0,00	0,00	41.271,38	-16.506,60	-4.127,14	0,00	-20.633,74	24.764,78	20.637,64
Automezzi	184.374,95	24.886,15	0,00	209.261,10	-133.840,95	-20.935,23	0,00	-154.776,18	50.534,00	54.484,92
Mobili e macchine per ufficio	72.804,01	799,10	0,00	73.603,11	-61.912,33	-5.439,48	0,00	-67.351,81	10.891,68	6.251,30
Attrezzatura tecnica	258.844,39	46.980,98	0,00	305.825,37	-198.374,15	-34.995,50	0,00	-233.369,65	60.470,24	72.455,72
Informatica HW	79.025,49	7.499,70	-808,10	85.717,09	-65.500,58	-5.738,00	323,24	-70.915,34	13.524,91	14.801,75
Software servizi generali	100.438,30	8.393,60	0,00	108.831,90	-76.127,36	-10.222,38	0,00	-86.349,74	24.310,94	22.482,16
Software amministrativi	20.441,98	0,00	0,00	20.441,98	-14.360,36	-3.125,82	0,00	-17.486,18	6.081,62	2.955,80
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	-9.979,60	-1.220,00	0,00	-11.199,60	1.220,00	0,00
Manutenzione straordinaria reti	1.438.501,57	391.607,50	0,00	1.830.109,07	-442.104,14	-183.010,94	0,00	-625.115,08	996.397,43	1.204.993,99
Manutenzione straordinaria impianti	3.906.340,76	504.275,64	0,00	4.410.616,40	-1.230.396,98	-441.305,66	0,00	-1.671.702,64	2.675.943,78	2.738.913,76
Costi capitalizzati	643.428,01	72.002,21	0,00	715.430,22	-381.528,20	-53.989,79	0,00	-435.517,99	261.899,81	279.912,23
Altre immobilizzazioni immateriali	111.000,00	0,00	0,00	111.000,00	-79.000,00	-8.000,00	0,00	-87.000,00	32.000,00	24.000,00
Partecipazioni	110.549,55	-603,36	0,00	109.946,19	-246,64	0,00	0,00	-246,64	110.302,91	109.699,55
Totale	8.074.869,71	1.055.841,52	-808,10	9.129.903,13	-2.744.055,59	-774.107,84	323,24	-3.517.840,19	5.330.814,12	5.612.062,94

ATTIVO CIRCOLANTE

RIMANENZE DI MAGAZZINO

La voce rimanenze, aperta per euro 669,00 e movimentata nell'anno per euro 669, registra un importo di euro 0,00 relativo ai prodotti non completamente consumati, impiegati nell'attività agricola connessa ai progetti della sperimentazione; i materiali sono stati completamente utilizzati nell'anno. Esse 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 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	303.191,56	-253.378,21	49.813,35
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			
Crediti verso Enti del settore pubblico per servizi di progettazione ed esecuzione opere pubbliche	1.018.345,38	-379.647,91	638.697,47
Stati di avanzamento da emettere	450.476,73	-177.257,82	273.218,91
Crediti verso il personale	645,27	254,73	900,00
Anticipi economici a dipendenti			
Gestione economica			
Crediti per fatture e note da emettere	5.977.809,54	-159.497,83	5.818.311,71
Crediti per depositi cauzionali attivi	2.547,13	0,00	2.547,13
Crediti verso Enti Previdenziali			
Crediti verso ENPAIA TFR			
Crediti diversi	172.721,47	44.307,50	217.028,97
Acconti di imposta	-199,65	3.953,92	3.754,27
Anticipi a fornitori			
Totale crediti	7.925.537,43	- 921.265,62	7.004.271,81

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, secondo le regole del manuale dei principi contabili, 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. Si rileva che il conto, per l’anno in corso, ha subito un decremento dovuto alla sistemazione definitiva delle partite contabili legate a concessioni ministeriali concluse con eliminazione contestuale delle relative contro partite sul “fondo delibere portate a nuovo”.

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 € 5.088.079,04 dalla contribuzione richiesta a fronte dell’attività svolta nell’anno per esercizio, manutenzione, sperimentazione e la quota residua del contributo di funzionamento rispetto all’importo definito a consuntivo. Una parte del fabbisogno viene anticipato durante l’anno dal Consorzio ed addebitato agli associati solo dopo l’approvazione del conto consuntivo, quindi un anno dopo. Per il restante importo tali crediti esprimono i valori derivanti da collaborazioni dell’area agronomico ambientale, dall’attività 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 i più significativi: depositi per 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.

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	6.525.093,12	1.319.116,00	7.844.209,12
Conto corrente Carte di Credito	6.529,22	2.059,63	8.588,85
Libretti Fondo Previdenza	38.494,72	0,00	38.494,72
Conto corrente postale Nr. 17678400	10.359,83	-4.657,39	5.702,44
Cassa economale	5.000,00	0,00	5.000,00
Conto economale	1.476,80	524,13	2.000,93
Totale c/bancari	6.586.953,69	1.317.042,37	7.903.996,06

L'importo del conto corrente – affidato all'istituto cassiere Emilbanca Credito Cooperativo – è iscritto al valore nominale e 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 1542 mandati di pagamento (+9% rispetto l'anno precedente) e 462 reversali di incasso (+6% 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. al 31 dicembre.

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 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 ed 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.

<i>RATEI E RISCONTI ATTIVI</i>	Saldi 1 gennaio	Incrementi / decrementi	Saldi 31 dicembre
Ratei attivi			
Risconti attivi	23.019,50	0,00	23.019,50
Totale Ratei e risconti	23.019,50	0,00	23.019,50

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, voci di costo di competenza di esercizi successivi, ma che hanno già avuto la corrispondente manifestazione numeraria. Non si sono avute movimentazioni in quanto le polizze assicurative hanno durata annuale coincidente con l’anno solare, come il bilancio.

PASSIVO

Si passa all’analisi dello stato patrimoniale passivo, pari a euro 20.539.146,22, al netto dei fondi rettificativi dell’attivo, in cui 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.

<i>DEBITI FINANZIARI A LUNGO</i>	Saldi 1 gennaio	Incrementi / decrementi	Saldi 31 dicembre
Debiti per mutui e prestiti a medio-lungo termine			
Debiti per depositi cauzionali passivi	43.777,98	-166,47	43.611,51
Debiti verso altri finanziatori	818.558,17	138.980,71	957.538,88
Totale debiti finanziari a lungo	862.336,15	138.814,24	1.001.150,39

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.

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 delibera consortile n. 63/97/CD, aggiornato secondo le deliberazioni 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 € 237.296,93 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
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
<i>Versamento a Consorzio Bonifica Renana</i>				-€	148.489,49
<i>Versamento a Consorzio Romagna ex Romagna Centrale</i>				-€	97.958,01
<i>Versamento a Consorzio Romagna ex Savio Rubicone</i>				-€	32.938,29
<i>Versamento a Consorzio Bonifica Renana</i>				-€	118.670,21
<i>Richiesta 2017 Cons. Pianura di Ferrara</i>				-€	54.828,98
<i>Versamento 2018 Cons. bonifica Burana</i>				-€	88.092,72
<i>g/c Cons. Romagna parte oneri transazione Filice e KC</i>				-€	268.100,14
<i>g/c Cons. Romagna parte oneri transazione Filice e KC</i>				-€	71.553,89
<i>g/c Cons. Romagna parte oneri transazione Filice e KC</i>				-€	43.487,24
<i>Versamento 2019 a Cons. Bonifica Renana ancora da corrispondere</i>				-€	265.000,00
IMPORTO NETTO					€ 692.538,90

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	81.601,21	124.395,03	205.996,24
Debiti vs Erario - conto ritenute fiscali a terzi			
Debiti vs Enti Previdenziali	261.896,56	19.983,27	281.879,83
Totale Debiti vs. erario e enti	343.497,77	144.378,30	487.876,07

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, componenti di commissioni 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"; gli importi trattenuti sono stati interamente versati nel corso dell'anno.

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	- 13.738,70	- 17.057,21	- 30.795,91
Totale Conti Iva	- 13.738,70	- 17.057,21	- 30.795,91

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 dal Consorzio al proprio fornitore mentre la seconda è versata direttamente all'Erario.

DEBITI VARI	Saldi 1 gennaio	Incrementi / decrementi	Saldi 31 dicembre
Debiti verso enti, associazioni	118.736,24	16.692,71	135.428,95
Enti c/anticipi	2.945.744,11	-179.910,38	2.765.833,73
Agenti Riscossione c/anticipi			
Discarichi e rimborsi contrib. cons. da effettuare			
Debiti verso fornitori	1.067.771,83	-279.392,69	788.379,14
Debiti verso dipendenti	113.548,14	1.950,78	115.498,92
Debiti per fatture o note da ricevere	901.164,06	238.741,11	1.139.905,17
Debiti diversi	0	2.451,40	2.451,40
Debiti finanziari a breve termine			
Premi assicurativi da liquidare	11.678,00	-10.028,30	1.649,70
Debiti di finanziamento per anticipi degli associati			
Totale debiti vari	5.158.642,38	-209.495,37	4.949.147,01

La voce "debiti verso enti ed associazioni" contiene debiti verso varie tipologie di enti tra cui i sindacati, l'Unione regionale delle bonifiche, gli associati a cui vanno rimessi i contributi erogati dal GSE 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 e progetti di sperimentazione, al netto dei relativi recuperi dagli stessi effettuati in corso d'anno. L'importo risultante a fine 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.

<i>RATEI E RISCONTI PASSIVI</i>	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	Incrementi / decrementi	Saldi 31 dicembre
Fondo perdite su riscossione cont.			
Fondo svalutazione altri crediti	35.000,00	0,00	35.000,00
Fondo svalutazione Imm. finanziarie			
Fondo svalutazione magazzino			
Fondo svalutazione titoli e partecipazioni			
Altri fondi rettificativi dell'attivo			
Totale fondi rettifiche attivo	35.000,00	0,00	35.000,00

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. Si passa ora all'analisi dei fondi di accantonamento.

	Saldi 1 gennaio	Incrementi / decrementi	Saldi 31 dicembre
Fondo oscillazione consumi energia elettrica per impianti	575.000,00	0,00	575.000,00
Fondo perdite su titoli		0,00	
Fondo lavori di somma urgenza	350.000,00	0,00	350.000,00
Fondo imposte e tasse	80.000,10	0,00	80.000,10
Altri fondi per rischi	25.174,61	0,00	25.174,61
Fondo ricostituzione impianti e parco mezzi (manutenzione ciclica) FRI	7.598.799,28	-8.326,33	7.590.472,95
Fondo investimenti	10.375,64	0,00	10.375,64
Fondo spese legali	136.667,25	1.903,20	138.570,45
Fondo spese generali lavori in concessione FSGLC	1.190.718,88	477.445,14	1.668.164,02
Altri fondi per spese	94.837,96	14.041,64	108.879,60
Fondo T.F.R.	54.780,87	5.718,02	60.498,89
Fondo integrazione personale dipendente (art. 152 CCNL), conto COGE n. 1810303	38.562,48	325,56	38.888,04
Altri fondi vincolati personale dipendente	263.445,85	-4.334,71	259.111,14
Fondi per investimenti immobiliari	90.000,00	17.147,93	107.147,93
Fondo affidamenti/contratti in corso	31.104,73	41.121,75	72.226,48
Fondo delibere portate a nuovo da contabilità Finanziaria	90.489,61	-18.873,65	71.615,96
Fondo contributi e compartecipazioni	70.321,27	0,00	70.321,27

	Saldi 1 gennaio	Incrementi / decrementi	Saldi 31 dicembre
Fondo canoni di derivazione e concessione	1.374.976,09	95.462,52	1.470.438,61
Fondo accantonamento per opere di distribuzione e/o rete di scolo	50.000,00	0,00	50.000,00
Fondo di accantonamento risarcimento danni autovetture amministratori	20.000,00	0,00	20.000,00
Fondo di accantonamento risarcimento danni autovetture personale	11.720,14	-1.914,46	9.805,68
Totale fondi di riserva di accantonamento	12.156.974,76	619.716,61	12.776.691,37

Si riepilogano i fondi che presentano la consistenza maggiore.

- Fondo ricostituzione impianti e parco mezzi (FRI): è utilizzato per 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 assunta dal Consiglio dei Delegati in data 17 dicembre 2009, n. 40/09/CD, a ratifica del provvedimento adottato dalla Deputazione amministrativa n. 1104/09/DA ed avente per oggetto: “accordo per la definizione del contenzioso con gli associati extragricoli” e con ulteriori stanziamenti decisi dall’organo amministrativo del Consorzio con disponibilità generate da eventuali economie di costi o dall’accertamento di entrate non ricorrenti. Va ricordato che l’alimentazione del fondo risponde alle esigenze di una corretta, prudente e razionale politica di gestione, divenute sempre più pressanti in ragione dell’invecchiamento delle opere, dell’esaurimento del concorso finanziario dagli enti pubblici preposti alla manutenzione delle opere e dei crescenti impegni assunti dall’ente ai fini dell’alimentazione di nuove utenze, in campo sia agricolo sia extragricolo;
- Fondo spese generali lavori in concessione (FSGLC): dedotti gli utilizzi, porta a raggiungere l’importo complessivo a fine anno di euro 1.668.164,02. Raccoglie le economie eventualmente riscontrate alla chiusura di lavori finanziati da enti e rappresenta, quindi, un indicatore dell’efficienza dell’Ente in questo settore della propria attività; 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 delibere portate a nuovo da contabilità finanziaria: risulta costituito da somme previste nei bilanci di contabilità finanziaria fino al 2012 per lavori, forniture e servizi finanziati da terzi, solo parzialmente eseguiti al momento del passaggio al nuovo sistema di contabilità di tipo economico-patrimoniale; la consistenza del fondo è dovuta al fatto che, in regime di contabilità finanziaria, vi era la prassi di iscrivere in bilancio l'intero importo dei lavori finanziati da terzi al momento dell'emanazione del decreto di concessione, anziché caricare la sola quota realizzabile nell'esercizio come avviene ora; in fase di chiusura dei consuntivi redatti secondo lo schema di contabilità finanziaria, la parte dei lavori non eseguita veniva accertata come residuo passivo da riportare agli anni successivi; nel passaggio da un sistema contabile all'altro, questi residui sono stati convertiti in disponibilità del fondo delibere portate a nuovo, secondo le indicazioni tratte dal manuale dei principi contabili; si tratta, quindi, di somme già impegnate per il completamento di opere finanziate da terzi. Si rileva che per l'anno in corso il fondo ha subito un decremento dovuto alla sistemazione definitiva delle partite contabili legate a concessioni ministeriali concluse, con eliminazione contestuale del credito relativo.
 - 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 di cui al 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 il 2019 pari a euro 95.462,52, come da nota in atti al prot. n. 1170/2020.
 - Fondo contributi e partecipazioni: accoglie gli importi 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 extracontabile seguente si riporta il valore netto dei Fondi Ricostituzione Impianti e Spese Generali Lavori in Concessione, al netto dei futuri utilizzi complessivi da effettuarsi per la copertura delle future residue quote di ammortamento coperte mediante tali risorse.

Fondo anno 2019	Fondo 1° gennaio	Utilizzo per copertura ammortamenti annuali	Utilizzo per copertura ammortamenti residui futuri	Utilizzo per copertura altri costi annuali	Incrementi	Fondo netto 31 dicembre
	A	B	C	D	E	A-B-C-D+E
FRI	7.598.799	541.477	3.418.345	802.755	1.335.906	4.172.128
FSGLC	1.190.719	121.278	410.718	45.073	643.797	1.257.446

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 per complessivi euro 315.400,80, 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.

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.

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 13.756.998,18.

RICAVI E PROVENTI DELLA GESTIONE ORDINARIA

Il totale dei ricavi e dei proventi della gestione ordinaria è di euro 11.921.536,78, si compone delle seguenti voci di ricavo.

CONTRIBUENZA

La voce di ricavo più importante afferente alla gestione caratteristica dell'ente di secondo grado è rappresentata dalla contribuzione 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. Nella determinazione dei diversi contributi si è tenuto conto, oltre che delle vigenti norme statutarie, dei provvedimenti della Deputazione Amministrativa e tra questi si richiama il n. 506/17/DA, ratificato dal Consiglio dei Delegati con delibera n. 37/17/CD, che ha stabilito i nuovi criteri di riparto degli oneri consortili in conseguenza dell'uscita del Comune di Ravenna, con decorrenza 1° gennaio 2018, dalla compagine associativa del Consorzio. Si richiama per l'anno in corso quanto riportato nella premessa a proposito dell'ulteriore sgravio per l'emergenza sanitaria COVID19, ancora in corso nel momento di chiusura dei conti relativi all'anno 2019.

La contribuzione ordinaria complessivamente ammonta ad euro 7.209.740,48 ed è così suddivisa:

CONTRIBUENZA PER	IMPORTO €
esercizio delle opere	3.735.376,42
manutenzione delle opere	1.001.549,76
sperimentazione agronomico-ambientale	296.800,57
funzionamento dell'ente	2.176.013,73

Si registra una variazione di -13,4% rispetto al budget assestato e di +1,2% rispetto al consuntivo dell'anno precedente; questi ricavi rappresentano il 54,29% dei ricavi totali al netto di quelli per la costruzione finanziata da terzi.

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.

CANONI PER LICENZE E CONCESSIONI

Questa voce raccoglie, per euro 53.498,24, 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 +18,9% rispetto al budget assestato e di -1,6% rispetto al consuntivo dell'anno

precedente; questi ricavi rappresentano lo 0,40% 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 € 414.231,30, di cui il 39,7%, pari a euro 164.593,83, proveniente dalla Regione Emilia-Romagna ed il 60,3%, pari a euro 249.637,47, 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 -27,4% rispetto al budget assestato e di -12,5% rispetto al consuntivo dell'anno precedente; questi ricavi rappresentano il 3,12% 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 4.077.921,03, è composta da recuperi vari, per euro 556.932,72 e da altri ricavi e proventi caratteristici prodotti da attività commerciali diverse, per euro 3.520.988,31, questi ultimi composti da: rimborsi da assicurazioni, euro 100.320,51, proventi da attività commerciali, euro 3.395.804,10 e da sopravvenienze attive, euro 24.863,70. 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 di -12,6% rispetto al budget assestato e di +8,2% rispetto al consuntivo dell'anno precedente; questi ricavi rappresentano il 30,70% 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; in seguito alla determina 17688/2018, l'utilizzo di accantonamento del Fondo Ricostituzione Impianti è stato tolto da questa categoria ed inserito nei ricavi e proventi da realizzazione di nuove opere e manutenzioni straordinarie. Il valore è pari ad euro 166.145,73 ed è dettagliato come nella tabella seguente.

UTILIZZO ACCANTONAMENTO	IMPORTO €
Utilizzo altri accantonamenti, di cui dal fondo: <ul style="list-style-type: none">• investimenti immobiliari, pulizia facciata sede del. 801/19/DA, euro 41.123,00,	44.867,47

UTILIZZO ACCANTONAMENTO	IMPORTO €
<ul style="list-style-type: none"> danni autovetture dipendenti, euro 1.914,46, altri fondi per spese, euro 1.830,01 	
Utilizzo Fondo spese generali lavori in concessione: di cui per copertura quote di ammortamenti: € 121.278,26	121.278,26
Utilizzo fondo contratti in corso	0
Utilizzo contributi pluriennali in conto capitale di terzi	0

Si registra una variazione di -3,1% rispetto al budget assestato e di -83,9% rispetto al consuntivo dell'anno precedente; questa voce di ricavi è pari a 1,25% 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 determina n. 17688/2018, questa voce accoglie anche il finanziamento consortile sui lavori mediante l'utilizzo di accantonamenti del Fondo Ricostituzione Impianti. I ricavi di euro 475.839,44, relativi alla gestione delle opere finanziate da terzi, sono stati contabilizzati nell'anno; si dettaglia la composizione del ricavo per singolo lavoro:

		IMPORTO
17AT-209	COMPLETAMENTO FUNZIONALE ASTA PRINCIPALE CER	€ 475.839,44
TOTALE		€ 475.839,44

L'utilizzo di accantonamenti da FRI è stato pari a euro 1.344.232,38 di cui euro 541.477,16 per copertura di ammortamento e euro 802.755,22 a copertura di costi tecnici di manutenzione ed esercizio; questa voce di ricavi è pari a 10,12% dei ricavi totali al netto di quelli per la costruzione finanziata da terzi.

Questa voce di ricavi rappresenta complessivamente il 13,23% dei ricavi totali.

RICAVI E PROVENTI DELLA GESTIONE FINANZIARIA

I proventi della gestione finanziaria, complessivamente dell'importo di euro 15.389,58, sono costituiti da proventi finanziari a medio/lungo termine, rappresentati da proventi da partecipazione, per euro 182,55 e da proventi finanziari a breve, costituiti dagli interessi attivi netti maturati sui conti correnti del Consorzio, per euro 15.207,03. Si è beneficiato per tutto l'anno dello spread sul tasso attivo che Emilbanca 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 2019 è sempre stato in negativo.

Si registra una variazione di +167,6% rispetto al budget assestato e di +39,8% rispetto al consuntivo dell'anno precedente; questi ricavi corrispondono a 0,12% 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 13.756.998,18.

COSTI DELLA GESTIONE ORDINARIA

Il totale dei costi della gestione ordinaria è di euro 13.497.316,46 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	978.723,21	973.440,28	-0,5%	7,6%
Costo del personale dirigente	535.485,97	533.513,10	-0,4%	5,3%
Costo del personale impiegato	2.183.445,94	2.144.769,15	-1,8%	5,2%
Totale costi personale	3.697.655,12	3.651.722,53	-1,2%	5,8%

Gli aumenti rispetto all'anno scorso sono determinati da passaggi di livello di n. 3 unità di personale tecnico e 1 amministrativo, erogazioni di indennità a singole unità di personale e maggior periodo lavorato per alcuni operai avventizi. Il costo complessivo del personale ha un'incidenza di 26,55% sul costo totale al netto di quello per la costruzione finanziata da terzi. Si registra una variazione di -1,2% rispetto al budget assestato e di +5,8% 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		16
impiegati tecnici	10		10
impiegati amministrativi	13		13
impiegati agro-ambientali	4		4
impiegati termine	1	-1	0
quadri tecnici	2		2
quadri amministrativi	1		1
quadri agro-ambientali	2		2
direttore generale (anche direttore agro-ambientale)	1		1
dirigenti tecnici	1		1
dirigenti amministrativi	1		1
TOTALE	52	-1	51

DIPENDENTI	Inizio anno	Variazioni	Fine anno
operai avventizi <i>(il valore si riferisce al numero complessivo di avventizi utilizzati nell'anno)</i>	9	+1	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 6.660.311,20 e registrano una variazione di -17,8% rispetto al budget assestato e di +14,5% 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 48,43%. La voce più significativa di questa categoria, per euro 2.934.134,75, corrispondente a un'incidenza del 44,05%, è il costo dell'energia elettrica necessaria al funzionamento degli impianti consortili che registra una variazione di -5,0% rispetto al budget assestato e di +4,9% rispetto al consuntivo dell'anno precedente. 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 417.701,72 per il Consorzio della Romagna Occidentale ed euro 5.973,14 per quello della Romagna.

VOLUMI DISTRIBUITI

A fronte di un volume preventivato a budget di 272,11 milioni di m³, l'ente ha distribuito nel corso dell'anno un volume complessivo netto, derivato da Po e da Reno, pari a 256.459.317 m³, di cui 225.404.603 m³ per associati e 31.054.714 m³ per i terzi, così suddiviso tra le fonti e la stagionalità:

Volumi netti m³	esercizio ordinario m³	esercizio straordinario m³	totale m³
Asta C.E.R. (Palantone)	236.706.938	0	236.706.938
Reno (Traversa Volta Scirocco)	19.752.379	0	19.752.379
totale	256.459.317	0	256.459.317

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	465.000,00	414.705,87	-10,8%	88,5%

	Budget assestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / assestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
espurghi - materiali				
espurghi noli e trasporti	80.500,00	75.602,41	-6,1%	-13,5%
espurghi - frutti pendenti				
Totale costi tecnici espurgo canali	545.500,00	490.308,28	-10,1%	59,5%

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	152.460,00	145.993,50	-4,2%	/
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	152.460,00	145.993,50	-4,2%	/

MANUTENZIONE MANUFATTI E RETE TUBATA IRRIGUA

	Budget assestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / assestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
Manutenzione manufatti -in appalto	446.377,06	389.389,99	-12,8%	53,0%
Manutenzione manufatti - materiali	171.080,00	156.689,42	-8,4%	150,4%
Manutenzione manufatti noli e trasporti	954,00	954,00	0,0%	-18,5%
Manutenzione rete tubata-in appalto				
Manutenzione rete tubata-materiali				
Manutenzione rete tubata-noli e trasporti				
Totale manutenzione manufatti e rete tubata irrigua	618.411,06	547.033,41	-11,5%	71,9%

SFALCI

	Budget assestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / assestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
sfalcio meccanico-in appalto	174.500,00	131.681,93	-24,5%	1,5%
sfalcio meccanico-materiali				

sfalcio meccanico-noli e trasporto mezzi d'opera	45.000,00	29.857,82	-33,6%	-0,5%
sfalcio meccanico-frutti pendenti				
sfalcio manuale-in appalto				
sfalcio manuale-materiali				
Totale sfalci	219.500,00	161.539,75	-26,4%	1,1%

MANUTENZIONE FABBRICATI DEGLI IMPIANTI E ABITAZIONI

	Budget assestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / assestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
Manutenzione fabbricati impianti in appalto	21.500,00	13.575,52	-36,9%	-6,0%
Manutenzione fabbricati impianti materiali				
Manutenzione fabbricati impianti noli e trasporti				
Manutenzione abitazioni in appalto	3.600,00	2.173,40	-39,6%	-60,4%
Manutenzione abitazioni - materiali				
Manutenzione abitazioni - noli e trasporti				
Totale manutenzione fabbricati degli impianti e abitazioni	25.100,00	15.748,92	-37,3%	-21,0%

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	6.029,00	5.631,03	-6,6%	14,3%
Manutenzione officine e magazzini tecnici noli e trasporti				
Manutenzione officine e magazzini tecnici locazione locali				
amm.to attrezzatura tecnica	47.063,97	34.995,50	-25,6%	31,5%
amm.to officine e magazzini tecnici				
Manutenzione officine altri costi				
manutenzione attrezzatura tecnica in appalto				
manutenzione attrezzatura tecnica materiali	78.394,83	63.705,70	-18,7%	108,6%
manutenzione attrezzatura tecnica noli e trasporti				
Totale officine e magazzini tecnici	131.487,80	104.332,23	-20,7%	68,1%

MANUTENZIONE ELETTROMECCANICA IMPIANTI

	Budget asestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / asestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
Manutenzione elettromeccanica impianti in appalto	187.592,51	47.212,52	-74,8%	4,2%
Manutenzione elettromeccanica impianti materiali	76.595,74	58.420,84	-23,7%	95,7%
Manutenzione elettromeccanica impianti noli e trasporti				
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	268.315,39	109.760,50	-59,1%	38,4%

MANUTENZIONE TELERILEVAMENTO E PONTERADIO

	Budget asestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / asestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
telerilevamento e ponte radio- Manutenzione in affidamento esterno	6.909,54	5.734,00	-17,0%	-46,8%
telerilevamento e ponte radio-materiali per manutenzione	11.090,46	10.964,93	-1,1%	61,3%
telerilevamento e ponte radio-canoni ed altri oneri	5.200,00	3.682,00	-29,2%	13,1%
telerilevamento quota amm.to attrezzatura				
Totale manutenzione telerilevamento e ponte radio	23.200,00	20.380,93	-12,2%	-2,2%

GESTIONE IMPIANTI FONTI RINNOVABILI

	Budget asestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / asestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
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 OPERE DI BONIFICA

	Budget asestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / asestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
esercizio rete scolante				
esercizio rete irrigua	52.656,58	41.430,38	-21,3%	40,3%

	Budget asestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / asestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
esercizio opere elettromeccaniche e utenze impianti	51.762,70	36.690,17	-29,1%	72,9%
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	122.052,38	70.502,42	-42,2%	-15,6%
Controllo qualità acque	28.000,00	27.685,62	-1,1%	7,1%
Totale esercizio opere di bonifica	254.471,66	176.308,59	-30,7%	10,1%

ENERGIA ELETTRICA FUNZIONAMENTO IMPIANTI

	Budget asestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / asestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
energia elettrica imp. scolo				
energia elettrica imp. irrigui	3.053.587,33	2.905.755,92	-4,8%	4,9%
energia elettrica manufatti motorizzati	33.617,27	28.378,83	-15,6%	4,6%
energia elettrica acquedotti rurali				
Totale Energia elett. funzionamento impianti	3.087.204,60	2.934.134,75	-5,0%	4,9%

GESTIONE GRUPPI ELETTROGENI

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

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	3.997,90	1.997,90	-50,0%	0,0%
mezzi d'opera – manutenzione in affidamento esterno				
mezzi d'opera - materiali manutenzione				
mezzi d'opera - leasing/noleggi				
Totale gestione mezzi d'opera	3.997,90	1.997,90	-50,0%	0,0%

GESTIONE AUTOMEZZI

	Budget asestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / asestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
automezzi - carburanti e lubrificanti	31.337,52	24.496,16	-21,8%	-4,2%
automezzi - assicurazioni/oneri accessori	15.705,93	11.949,18	-23,9%	-8,1%
automezzi - quota ammortamento	53.144,36	20.935,23	-60,6%	-10,3%
automezzi - quota noleggio lungo termine / leasing	25.000,00	22.664,36	-9,3%	-1,2%
automezzi - manutenzioni in appalto				
automezzi - materiali manutenzione	10.800,00	5.608,84	-48,1%	9,1%
Totale gestione automezzi	135.987,81	85.653,77	-37,0%	-4,8%

CANONI PASSIVI

	Budget asestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / asestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
canoni passivi derivazione e vettoriamiento	129.796,44	129.796,44	0,0%	0,4%
canoni passivi attraversamenti e sottopassi				
altri canoni passivi (es. dighe, altri canoni CER)	908.103,73	667.216,09	-26,5%	-1,5%
Totale canoni passivi	1.037.900,17	797.012,53	-23,2%	-1,2%

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	2.912,25	0	-100,0%	-100,0%
consulenze tecniche varie	51.362,48	25.258,53	-50,8%	23,1%
adempimenti in materia ambientale - smaltimento rifiuti	17.500,00	11.253,84	-35,7%	31,1%
adempimenti in materia ambientale - gestione verde arboreo				
adempimenti di sicurezza	96.498,16	62.988,26	-34,7%	-9,9%
telefonia mobile e fissa tecnica	18.008,86	7.339,16	-59,2%	-45,8%
assicurazioni impianti	152.140,28	132.257,28	-13,1%	-1,3%
Totale costi tecnici generali	338.422,03	239.097,07	-29,3%	-5,0%

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
19 AAG - 001	Acqua Campus - Compartecipazione Progetti
19 AAG - 002	PSR - Falda
19 AAG - 003	PSR - Paratoie Intelligenti
19 AAG - 004	PSR - Sensori
19 AAG - 005	PSR - Fertirrigazione
19 AAG - 006	PSR - Acqua In Mostra
19 AAG - 007	Collaborazioni Varie
19 AAG - 008	PON WATER4AGRIFOOD
19 AAG - 009	SuWaNu EUROPE
19 AAG - 010	PSR - Focus aree 3A,4B,4C,5A,5E
19 AAG - 011	POR - FESR POSITIVE
19 AAG - 012	POR-FESR O3S
19 AAG - 501	Acquisto attrezzature tecniche per progetti

	Budget assestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / assestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
sperimentazione agraria	354.243,29	206.692,47	-41,7%	0,2%
Totale costi tecnici generali agronomici	354.243,29	206.692,47	-41,7%	0,2%

COSTI AMMINISTRATIVI

I costi amministrativi, dell'importo di euro 914.119,75, corrispondente a 6,65% del costo totale al netto di quello per la costruzione finanziata da terzi, registrano una variazione di -10,3% rispetto al budget assestato e di +6,6% rispetto al consuntivo dell'anno precedente. Riguardano le attività accessorie necessarie per il corretto svolgimento dell'attività consortile; il loro contenimento è un costante impegno dell'ente. Le voci di maggiore incidenza in questa categoria riguardano per il 26,6% la gestione informatica e della rete LAN consortile, per rispettivamente il 23,2% e il 14,3% i costi per il funzionamento degli uffici e 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	23.521,36	23.437,86	-0,4%	42,6%
manutenzione locali uso uffici-materiali e varie	7.600,00	7.559,65	-0,5%	320,1%
quota ammortamento locali uso uffici				
Totale gestione locali uso uffici	31.121,36	30.997,51	-0,4%	70,0%

L'aumento dei costi rispetto all'anno precedente è stato determinato dai seguenti interventi sulla sede: sostituzione dei condizionatori per la sala server, nuova recinzione metallica della sede, progettazione della riqualificazione energetica della sede, integrazione del sistema anticaduta dal tetto, nuovo sistema antiintrusione, sostituzione della illuminazione in un ufficio e nuove bandiere.

FUNZIONAMENTO UFFICI

	Budget assestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / assestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
pulizia locali in appalto	29.850,00	29.802,82	-0,2%	1,6%
pulizia locali: pulizie straordinarie in affidamento esterno	28,64	18,53	-35,3%	-96,3%
pulizia locali: materiali per pulizia in d.a.				
energia elettrica	12.250,00	12.240,78	-0,1%	-2,6%
gas per riscaldamento	11.168,06	8.804,91	-21,2%	-11,2%
acqua potabile	9.106,92	6.909,54	-24,1%	15,0%
telefonia fissa	14.000,00	11.669,24	-16,6%	-11,6%
telefonia mobile	7.000,00	5.367,60	-23,3%	-39,6%
gestione fotocopiatrici e altre macchine per ufficio	16.950,00	14.413,98	-15,0%	1,0%
cancelleria	4.500,00	3.742,75	-16,8%	7,5%
stampati / lavorati vari di tipografica	5.550,00	5.549,83	0,0%	-20,9%
riviste e pubblicazioni	4.500,00	2.861,55	-36,4%	-8,2%
postali	5.000,00	2.832,34	-43,4%	-0,5%
registrazione e bollatura atti	3.500,00	374,50	-89,3%	-95,3%
gestione archivio (storico e corrente)				
acquisto mobili e attrezzatura per ufficio	5.000,00	4.321,84	-13,6%	241,9%
quota ammortamento mobili e attr. ufficio	10.803,48	5.439,48	-49,7%	-4,5%
varie amministrative	82.057,98	67.171,37	-18,1%	9,8%
Totale funzionamento uffici	221.265,08	181.521,06	-18,0%	-3,1%

FUNZIONAMENTO ORGANI CONSORTILI

	Budget assestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / assestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
presidente - compenso	49.300,00	49.300,00	0,0%	-0,6%

presidente - altri costi	15.000,00	8.981,04	-40,1%	-30,8%
vicepresidenti - compenso	27.144,00	25.839,60	-4,8%	0,0%
vicepresidenti - altri costi	3.993,47	3.706,31	-7,2%	72,2%
comitato amministrativo - altri costi				
consiglio di amministrazione - altri costi	10.000,00	7.219,57	-27,8%	34,1%
organi cons.li: assicurazione	13.500,00	8.554,75	-36,6%	-37,7%
organi cons.li: elezioni				
collegio revisori dei conti - compenso	25.000,00	22.641,40	-9,4%	0,0%
collegio revisori dei conti - altri costi	5.000,00	4.308,36	-13,8%	2,0%
Totale funzionamento organi consortili	148.937,47	130.551,03	-12,3%	-4,4%

PARTECIPAZIONE A ENTI E ASSOCIAZIONI

	Budget assestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / assestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
partecipazione a enti e associazioni	40.000,00	38.582,11	-3,5%	6,2%
Totale partecipazione a enti e associazioni	40.000,00	38.582,11	-3,5%	6,2%

SPESE LEGALI AMMINISTRATIVE E CONSULENZE

	Budget assestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / assestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
spese legali	84.061,80	83.986,97	-0,1%	165,3%
consulenze tecniche cause in corso				
consulenze amministrative varie	12.035,00	11.517,81	-4,3%	-76,8%
spese notarili	719,99	276,00	-61,7%	-76,2%
Totale spese legali amm.ve e consulenze	96.816,79	95.780,78	-1,1%	16,2%

ASSICURAZIONI DIVERSE

	Budget assestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / assestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
assicurazioni diverse	118.550,00	105.935,54	-10,6%	-18,6%
Totale Assicurazioni diverse	118.550,00	105.935,54	-10,6%	-18,6%

INFORMATICA

	Budget assestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / assestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
hardware (costo inferiore a euro 516,00)	3.500,37	3.193,76	-8,8%	947,0%
assistenza - hardware	1.000,00	128,00	-87,2%	-69,5%
assistenza e acq.< euro 516,00- software serv. generali	170.019,30	167.074,77	-1,7%	12,6%

	Budget asestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / asestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
assistenza e acq.< euro 516,00- software serv. Amministrativi				
assistenza e acq.< euro 516,00- software serv. Prog. e cont.lavori	46.322,00	45.960,23	-0,8%	316,5%
assistenza e acq.< euro 516,00- software SITL				
assistenza e acq.< euro 516,00- software telerilevamento				
materiale d'uso	822,34	143,72	-82,5%	/
quota ammortamento hardware	6.886,53	5.738,00	-16,7%	-9,5%
quota ammortamento - software serv. generali	19.189,86	10.222,38	-46,7%	19,6%
quota ammortamento - software serv. Amministrativi	3.125,82	3.125,82	0,0%	-23,5%
quota ammortamento - software prog. E cont.lavori				
quota ammortamento - software SITL	1.220,00	1.220,00	0,0%	-45,5%
quota ammortamento - software telerilevamento				
collegamenti per trasmissione dati	7.000,00	6.548,18	-6,5%	-21,8%
Totale Informatica	259.086,22	243.354,86	-6,1%	28,3%

Gli aumenti dei costi rispetto all'anno precedente sono stati determinati da acquisti di monitor e computer per alcuni uffici, di canoni di assistenza per la piattaforma IRRIFRAME (gestione dei fabbisogni idrici), per i certificati di firma massiva HSM, per l'attività di sviluppo del software per il sito, dall'attività di gestione della rete consortile e dai canoni per manutenzione e personalizzazione della piattaforma di gestione delle gare elettroniche e per quelli di STR Vision PBM.

ATTIVITÀ DI COMUNICAZIONE

	Budget asestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / asestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
mostre e iniziative promozionali	30.000,00	25.646,06	-14,5%	-10,1%
pubblicazioni	3.500,00	644,59	-81,6%	29,3%
Pubblicità e inserzioni su mass media	5.000,00	3.512,40	-29,8%	/
altri costi di comunicazione	26.000,00	19.373,37	-25,5%	69,7%
Totale attività di comunicazione	64.500,00	49.176,42	-23,8%	21,6%

In questa categoria sono stati inseriti, tra gli altri, quelli per la partecipazione al MACFRUT, per l'allestimento del convegno per il 60° anniversario dell'attività di ricerca nell'irrigazione e per le iniziative della Settimana della Bonifica.

SPESE DI RAPPRESENTANZA

	Budget assestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / assestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
rappresentanza	14.097,98	13.923,53	-1,2%	5,2%
Totale spese di rappresentanza	14.097,98	13.923,53	-1,2%	5,2%

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	5.000,01	5.000,01	0,0%	25,0%
Consulenze qualità	16.000,00	16.000,00	0,0%	14,3%
Altri costi qualità	3.999,99	3.296,90	-17,6%	-37,3%
Totale certificazione Qualità	25.000,00	24.296,91	-2,8%	4,5%

Nel corso dell'anno il Consorzio ha positivamente superato le visite ispettive finalizzate al secondo mantenimento della certificazione ISO 9001 e al primo mantenimento di quella ISO 14001.

ALTRI COSTI DELLA GESTIONE ORDINARIA

Dal 2019, 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 63.495,30, pari al 0,46% 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 53.989,79) e altre immobilizzazioni immateriali (euro 8.000) da sopravvenienze passive e minusvalenze (euro 1.505,51).

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 2.207.667,68 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 16,05%.

ACCANTONAMENTI	TOTALE
Debiti verso altri finanziatori (FOD)	€ 237.296,93
Fondo ricostituzione impianti e parco mezzi (manutenzione ciclica) (FRI)	€ 1.335.906,05
Fondo spese generali lavori in concessione (FSGLC)	€ 470.877,45
Altri fondi per spese	€ 120.561,05
Fondo affidamenti/contratti in corso	€ 41.123,00
Fondo spese legali	€ 1.903,20
TOTALE DESTINATO A FONDI:	€ 2.207.667,68

Gli accantonamenti di euro 1.335.906,05 al FRI e 237.296,93 al FOD derivano invece dalla disponibilità generata dai proventi di cessione di acqua a terzi e trasporto di acqua di terzi. 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 contribuzione.

COSTI RELATIVI ALLA GESTIONE DEI LAVORI IN CONCESSIONE

In questa sezione trovano collocazione, per complessivi euro 4.961,99, 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 0,04%. La situazione di chiusura si riferisce alle seguenti commesse dell'attività di costruzione:

PROGETTO – COMMESSA CONTABILE		IMPORTO
17AT-209	COMPLETAMENTO FUNZIONALE ASTA PRINCIPALE CER	€ 4.961,99

	Budget assestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / assestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno-1
Totale nuove opere e/o manut. straord. con fin. terzi in appalto				

	Budget assestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / assestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno-1
Totale nuove opere e/o manut. straord. con fin. terzi in economia				
Totale espropri ed occupazioni temporanee terzi				
Totale prog., direzione lavori e costi accessori terzi	4.961,99	4.961,99	0,0%	90,6%
Totale nuove opere fin. terzi	4.961,99	4.961,99	0,0%	90,6%

COSTI DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Gli oneri della gestione finanziaria corrente, complessivamente dell'importo di euro 18.083,60, sono dovuti a oneri bancari, per euro 12.069,68, per la tenuta dei conti correnti, le spese per bolli e commissioni, a perdite su crediti, per euro 1.703,32, che sono state registrate in seguito all'eliminazione di crediti inesigibili per un vecchio progetto di sperimentazione e verso soggetti intestatari di concessione di derivazione chiusa dal Consorzio ed a interessi su anticipazioni maturati sulle attività di esercizio e manutenzione, per euro 4.310,60. 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 -30,7% rispetto al budget assestato e di +18,7% 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 0,13%.

COSTI DELLA GESTIONE TRIBUTARIA

Si dettaglia di seguito la composizione del costo per imposte e tasse sostenuto nell'anno per euro 236.636,13, con una variazione di -1,9% rispetto al budget assestato e di +4,1% 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 1,72%.

IMPOSTE E TASSE	Budget assestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / assestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno-1
IRAP	209.985,00	209.890,21	0,0%	5,5%
Imposte su immobili	13.500,00	13.066,00	-3,2%	0,0%
IRES				
smaltimento rifiuti e passi carrai	11.300,00	10.188,29	-9,8%	18,1%
imposta sostitutiva capital gain				
Altre imposte e tasse	6.416,84	3.491,63	-45,6%	-48,4%
Imposte anni precedenti				

IMPOSTE E TASSE	Budget assestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / assestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno-1
Totale Imposte e Tasse	241.201,84	236.636,13	-1,9%	4,1%

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 per un confronto, nella tabella seguente, il 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 2019, €	CONSUNTIVO 2018, €	PREVISIONE 1-1-2019, €	ASSESTATO 2019, €	PREVISIONE 2020, €
Costo del personale	3.651.722,53	3.450.631,90	3.697.655,12	3.697.655,12	3.933.795,68
Costi tecnici	6.660.311,20	5.814.515,10	7.285.009,35	8.098.127,92	7.351.654,02
Costi amministrativi	914.119,75	857.532,46	1.009.854,19	1.019.374,90	1.078.365,50
Costi finanziari e straordinari e arrotondamenti	18.083,60	15.235,28	26.044,21	26.091,83	23.300,37
Altri costi della gestione ordinaria (da 2019)	63.495,30	52.060,88	67.087,58	67.287,34	52.767,91
Accantonamenti	2.207.667,68	2.048.871,80	2.166.815,00	2.815.191,81	1.823.514,80
Nuove opere finanziamento di terzi	4.961,99	2.603,95	0	4.961,99	0
Imposte e tasse	236.636,13	227.354,74	241.105,00	241.201,84	254.384,20
totali	13.756.998,18	12.468.806,11	14.493.570,45	15.969.892,75	14.517.782,48

RICAVI	CONSUNTIVO 2019, €	CONSUNTIVO 2018, €	PREVISIONE 1-1-2019, €	ASSESTATO 2019, €	PREVISIONE 2020, €
Canoni per licenze e concessioni	53.498,24	54.371,49	45.000,00	45.000,00	45.000,00
Contributi pubblici di gestione ordinaria	414.231,30	473.240,96	583.183,38	570.451,20	545.456,53
Proventi patrimoniali e finanziari	15.389,58	11.006,37	5.750,00	5.750,00	7.200,00
Proventi diversi	4.077.921,03	3.768.287,96	4.504.990,60	4.666.385,25	4.042.128,34
Contributi per esecuzione nuove opere (utilizzo acc.to FRI)	1.820.071,82	2.603,95	0	2.188.920,51	1.273.593,09
Utilizzo accantonamenti	166.145,73	1.032.559,27	1.177.418,09	171.433,63	105.443,65
Contribuzione	7.209.740,48	7.126.736,11	8.177.228,38	8.321.952,16	8.498.960,87
totali	13.756.998,18	12.468.806,11	14.493.570,45	15.969.892,75	14.517.782,48

Alimentazione del fondo

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
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	€ 113.206,08	€ 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
Versamento a Cons. Bonifica Renana					-€ 148.489,49
Versamento a Cons. Romagna ex Centrale					-€ 97.958,01
Versamento a Cons. Romagna ex Savio Rubicone					-€ 32.938,29
Versamento 2017 Cons. 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 transaz. Filice e KC					-€ 268.100,14
g/c Cons. Romagna parte oneri transaz. Filice e KC					-€ 71.553,89
g/c Cons. Romagna parte oneri transaz. Filice e KC					-€ 43.487,24
ancora da corrispondere Versamento 2019 a Cons. Bonifica Renana					-€ 265.000,00
					€ 692.538,90

Ripartizione tra gli associati storici - SITUAZIONE ATTUALE

	%	% ricalcolata (**)	Quota attuale lorda	Quota attuale netta	VALORE RICONOSCIUTO	
					2019	€ 1997
Pianura di Ferrara	5,268%	5,268%	€ 99.125,74	€ 44.296,76	€ 1.024.858,28	€ 717.539,86
Burana	8,464%	3,893%	€ 73.261,22	-€ 14.831,50	€ 757.445,75	€ 530.314,80
Renana	32,233%	36,804%	€ 692.517,08	€ 160.357,38	€ 7.159.915,21	€ 5.012.912,14
Romagna Occidentale	25,419%	25,419%	€ 478.298,62	€ 478.298,62	€ 4.945.116,31	€ 3.462.252,40
Romagna ex C.le	21,264%	28,616%	€ 538.455,22	€ 24.417,65	€ 5.567.073,78	€ 3.897.707,01
	92,648%	100,000%	€ 1.881.657,87	€ 692.538,90	€ 19.454.409,33	€ 13.620.726,21

(*) Quota ricalcolata indice ISTAT come da delibera 63/97/CD

(**) Quota ricalcolata su divisione patrimonio Reno Palata (46% Burana e 54% Renana)

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
AL BILANCIO PER L'ESERCIZIO 2019

Signori Consorziati,

il bilancio consuntivo per l'esercizio 2019 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 determinazioni 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 2019 su cui il Collegio redige la propria relazione è quello predisposto dal Comitato amministrativo con provvedimento n. 976/20/CA del 29 maggio 2020, in base al nuovo Statuto dell'ente approvato con deliberazione dell'Assemblea legislativa della Regione Emilia-Romagna n. 229 del 20 novembre 2019.

La responsabilità della redazione del bilancio compete al Comitato amministrativo, mentre è nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sul controllo contabile.

Nello svolgimento della propria attività di revisione il collegio si è ispirato, per quanto compatibili, alle norme e ai Principi di revisione internazionale (ISA Italia) elaborati ai sensi del decreto legislativo n. 39/2010, art. 11, comma 3. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi. La revisione contabile comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione dell'Ente e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende 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. La revisione contabile comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, 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 in commento fornisca una rappresentazione chiara, veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria del Consorzio al 31 dicembre 2019 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 2019					
ATTIVO			PASSIVO		
Immobilizzazioni nette complessive	5.661.876,29		Debiti di lungo periodo	1.001.150,39	
Attivo circolante	14.877.269,93		Debiti di breve periodo	0,00	
			Fondi di accantonamento per rischi e oneri	18.213.714,45	
			Patrimonio netto	1.324.281,38	
Totale Attivo	20.539.146,22	100%	Totale Passivo	20.539.146,22	100%

CONTO ECONOMICO 2019					
COSTI			RICAVI		
Costo del personale	3.651.722,53	26,54%	Canoni per licenze e concessioni	53.498,24	0,39%
Costi tecnici	6.660.311,20	48,41%	Contributi pubblici gestione ordinaria	414.231,30	3,01%
Costi amministrativi	914.119,75	6,64%	Proventi patrimoniali e finanziari	15.389,58	0,11%
Costi finanziari	18.083,60	0,13%	Altri proventi	4.077.921,03	29,64%
Altri costi gestione ordinaria	63.495,30	0,46%			
Accantonamenti	2.207.667,68	16,05%	Contr. esecuzione manutenzione straordinaria opere pubbliche (utilizzo acc.to FRI)	1.820.071,82	13,23%
Nuove opere con finanziamento proprio	0,00	0,00%			
Nuove opere e/o manutenzione straordinaria con finanziamento di terzi	4.961,99	0,04%	Utilizzo accantonamenti	166.145,73	1,21%
Imposte e Tasse	236.636,13	1,72%	Contributi consortili	7.209.740,48	52,41%
Totale costi	13.756.998,18	100,0%	Totale ricavi	13.756.998,18	100,0%

Attività di ispezione e controllo

La nostra attività è stata ispirata alle norme di legge e alle norme di comportamento raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed esperti contabili. In particolare, il Collegio dei Revisori esercita i compiti di controllo contabile verificando a campione la regolare tenuta della contabilità, la corretta rilevazione contabile dei fatti di gestione, la corrispondenza del bilancio d'esercizio alle scritture contabili di competenza e la conformità del bilancio alle norme che

lo disciplinano ed ha vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile. Il Collegio vigila sulla osservanza della legge, dello Statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, e partecipa alle riunioni degli Organi regolarmente convocati, ottenendo dagli amministratori, durante le riunioni svolte, informazioni sull'andamento della gestione, sulla sua prevedibile evoluzione e sulle operazioni di maggior rilievo effettuate dal Consorzio.

Il Collegio non ha ricevuto né denunce né esposti e dai controlli effettuati non sono emerse operazioni non conformi alla legge ed allo statuto, manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dagli Organi stessi o tali da compromettere l'integrità del patrimonio consortile.

Il Collegio ha valutato l'adeguatezza del sistema informativo contabile del Consorzio e la sua affidabilità a rappresentare i fatti di gestione, in tale contesto ha operato per mezzo di verifiche a campione e mediante l'esame diretto dei documenti aziendali, a tal riguardo l'Organo di controllo non ha osservazioni particolari da riferire.

Il Collegio ritiene che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del proprio giudizio professionale e che, sulla base dei controlli e dei riscontri effettuati, non sussistano elementi che possano mettere in dubbio la sussistenza del principio di continuità aziendale così come definita dai principi di revisione.

Per tutte le valutazioni e considerazioni prima riportate, l'organo di controllo esprime pertanto parere favorevole all'approvazione del bilancio consuntivo per l'esercizio 2019, nelle risultanze deliberate dal Comitato amministrativo richiamate in apertura.

Bologna, 3 giugno 2020

Il Collegio dei Revisori dei Conti

f.to dott. Gian Luca Mattioli

f.to dott. Pier Giorgio Morri

f.to dott. Stefano Bargossi