



CONSORZIO DI BONIFICA DI SECONDO GRADO PER IL CANALE EMILIANO ROMAGNOLO

ESERCIZIO 2020

BILANCIO CONSUNTIVO



BOLOGNA – 22 GIUGNO 2021

**BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2020: STATO PATRIMONIALE**

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

ATTIVITA'	Consuntivo 31 dicembre 2020	Consuntivo 31 dicembre 2019	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				
Terrreni 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	351.230,52	305.825,37	45.405,15	14,85%
- a dedurre fondo amm.to	-273.806,25	-233.369,65	-40.436,60	17,33%
Attrezzatura tecnica netta	77.424,27	72.455,72	4.968,55	6,86%
Automezzi e mezzi d'opera	247.489,10	247.489,10	0,00	0,00%
- a dedurre fondo amm.to	-212.063,91	-189.130,78	-22.933,13	12,13%
Automezzi e mezzi d'opera netti	35.425,19	58.358,32	-22.933,13	-39,30%
Impianti e macchinari	41.271,38	41.271,38	0,00	0,00%
- a dedurre fondo amm.to	-24.760,88	-20.633,74	-4.127,14	20,00%
Impianti e macchinari netti	16.510,50	20.637,64	-4.127,14	-20,00%
Mobili arredi ed attrezzature per ufficio	73.603,11	73.603,11	0,00	0,00%
- a dedurre fondo amm.to	-69.753,59	-67.351,81	-2.401,78	3,57%
Mobili arredi ed attrezzature per ufficio netti	3.849,52	6.251,30	-2.401,78	-38,42%
Imm.materiali in corso ed acconti	0,00	0,00	0,00	
Informatica - Hardware	132.175,97	85.717,09	46.458,88	54,20%
- a dedurre fondo amm.to	-77.633,87	-70.915,34	-6.718,53	9,47%
Informatica - Hardware netti	54.542,10	14.801,75	39.740,35	268,48%
Altre imm.materiali				
- a dedurre fondo amm.to				
Altre imm.materiali nette				
Totale immobilizzazioni materiali nette	1.244.352,30	1.229.105,45	15.246,85	1,24%
Immobilizzazioni immateriali				
Software ed altre opere d'ingegno	164.583,88	142.294,48	22.289,40	15,66%
- a dedurre fondo amm.to	-134.492,58	-116.856,52	-17.636,06	15,09%
Software ed altre opere d'ingegno netti	30.091,30	25.437,96	4.653,34	18,29%
Diritti e brevetti				
- a dedurre fondo amm.to				
Diritti e brevetti netti				
Manutenzioni straordinarie	8.128.817,99	6.240.725,47	1.888.092,52	30,25%
- a dedurre fondo amm.to	-3.109.699,58	-2.296.817,72	-812.881,86	35,39%
Manutenzioni straordinarie nette	5.019.118,41	3.943.907,75	1.075.210,66	27,26%
Imm.immateriali in corso ed acconti				
Costi pluriennali capitalizzati	873.365,52	715.430,22	157.935,30	22,08%
- a dedurre fondo amm.to	-491.382,87	-435.517,99	-55.864,88	12,83%
Imm.immateriali in corso ed acconti netti	381.982,65	279.912,23	102.070,42	36,47%
Altre imm.immateriali	111.000,00	111.000,00	0,00	0,00%
- a dedurre fondo amm.to	-95.000,00	-87.000,00	-8.000,00	9,20%
Altre imm.immateriali nette	16.000,00	24.000,00	-8.000,00	-33,33%
Totale immobilizzazioni immateriali nette	5.447.192,36	4.273.257,94	1.173.934,42	27,47%

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2020: STATO PATRIMONIALE

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

ATTIVITA'	Consuntivo 31 dicembre 2020	Consuntivo 31 dicembre 2019	variazione assoluta	variazione %
Immobilizzazioni finanziarie				
Crediti verso i consorziati riscossione coattiva	14.823,82	49.813,35	-253.378,21	-70,24%
- a dedurre fondo perdite su riscoss. contr.				
Crediti verso i consorziati riscossione coattiva netti	14.823,82	49.813,35	-253.378,21	-70,24%
Crediti verso ENPAIA TFR				
Partecipaz.ad enti ed associazioni				
Titoli ed investimenti a lungo termine				
Partecipazioni societarie	108.979,11	109.699,55	-720,44	-0,66%
- a dedurre fondo svalutazione titoli e partecipazioni				
Immobilizzazioni partecipazioni societarie nette	108.979,11	109.699,55	-720,44	-0,66%
Crediti finanziari a lungo termine				
Dep.cauzionali a lungo termine	12.699,81	0,00	12.699,81	
Totale immobilizzazioni finanziarie	136.502,74	159.512,90	-23.010,16	-14,43%
- a dedurre fondo sval.immobilizzazioni finanziarie				
Totale immobilizzazioni finanziarie nette	136.502,74	159.512,90	-23.010,16	-14,43%
Altri fondi rettificativi dell'attivo				
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	6.828.047,40	5.661.876,29	1.166.171,11	20,60%
ATTIVO CIRCOLANTE				
Rimanenze di magazzino				
Rimanenze di magazzino	0,00	0,00	0,00	
- a dedurre fondo svalutazione magazzino				
Totale rimanenze di magazzino nette	0,00	0,00	0,00	
Crediti a breve termine				
Crediti verso i consorziati riscossione bonaria				
Crediti per riparto costi - Consorzio di 2° grado CER				
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	329.958,25	638.697,47	-308.739,22	-48,34%
Stati di avanzamento da emettere	815.788,47	273.218,91	542.569,56	198,58%
Crediti verso il personale	1.320,60	900,00	420,60	46,73%
Crediti per fatture e note da emettere (e depositi cauzionali)	6.623.758,18	5.820.858,84	802.899,34	13,79%
Crediti verso Enti Previdenziali	1.645,00			
Crediti diversi	207.697,20	217.028,97	-9.331,77	-4,30%
Acconti di imposta	7.206,01	3.754,27	3.451,74	91,94%
- a dedurre fondo sval.altri crediti	-38.871,63	-35.000,00	-3.871,63	11,06%
Totale crediti netti a breve termine	7.948.502,08	6.919.458,46	1.029.043,62	14,87%
Attività finanziarie a breve				
Titoli ed investimenti a breve	0,00	0,00	0,00	0,00%
Liquidità				
Conto corrente affidato al Cassiere	6.977.409,43	7.844.209,12	-866.799,69	-11,05%
Altri conti correnti bancari e postali	60.469,67	54.786,94	5.682,73	10,37%
Cassa	3.495,90	5.000,00	-1.504,10	-30,08%
Totale liquidità	7.041.375,00	7.903.996,06	-862.621,06	-10,91%
Ratei e Risconti				
Ratei attivi				
Risconti attivi	0,00	23.019,50	-23.019,50	-100,00%
Totale Ratei e Risconti	0,00	23.019,50	-23.019,50	-100,00%
IVA a credito	22.012,87	30.795,91	-8.783,04	-28,52%
Totale Attivo circolante	15.011.889,95	14.877.269,93	134.620,02	0,90%
TOTALE ATTIVITA'	21.839.937,35	20.539.146,22	1.300.791,13	6,33%

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2020: STATO PATRIMONIALE

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

PASSIVITA'	Consuntivo 31 dicembre 2020	Consuntivo 31 dicembre 2019	variazione assoluta	variazione %
Debiti finanziari a lungo				
Debiti per mutui e prestiti a medio-lungo termine				
Debiti per dep. cauzionali passivi	44.434,51	43.611,51	823,00	1,89%
Debiti verso altri finanziatori	1.223.179,85	957.538,88	265.640,97	27,74%
Totale debiti finanziari a lungo	1.267.614,36	1.001.150,39	266.463,97	26,62%
Debiti finanziari a breve termine				
Debiti verso Banca c/c cassiere				
Debiti per scoperti su altri conti correnti bancari e postali				
Debiti finanziari a breve termine				
Totale Debiti finanziari a breve termine				
Debiti a breve termine				
Debiti vs.Erario e enti prev.	523.270,88	487.876,07	35.394,81	7,25%
Premi assicurativi da liquidare	5.815,88	1.649,70	4.166,18	252,54%
Conti Iva	0,00	0,00	0,00	
Debiti verso enti, associazioni	151.517,00	135.428,95	16.088,05	11,88%
Enti c/anticipi	2.793.235,43	2.765.833,73	27.401,70	0,99%
Agenti Riscossione c/anticipi				
Discarichi e rimborsi contributi/concessioni da effettuare				
Debiti verso fornitori	780.042,40	788.379,14	-8.336,74	-1,06%
Debiti verso dipendenti	133.193,00	115.498,92	17.694,08	15,32%
Debiti per fatture o note da ricevere	1.658.146,01	1.139.905,17	518.240,84	45,46%
Debiti diversi	4.498,83	2.451,40	2.047,43	83,52%
Totale debiti a breve termine	6.049.719,43	5.437.023,08	612.696,35	11,27%
Ratei e risconti passivi				
Ratei passivi				
Risconti passivi	0,00	0,00		
Totale ratei e risconti passivi	0,00	0,00		
Totale PASSIVITA'	7.317.333,79	6.438.173,47	879.160,32	13,66%
FONDI RISCHI E SPESE				
Fondi rischi	1.025.174,61	950.174,61	75.000,00	7,89%
Fondi spese	0,00			
Fondo imposte e tasse	80.000,10	80.000,10	0,00	0,00%
Fondo ricostituzione impianti e parco mezzi (manutenzione ciclica)	8.184.417,16	7.590.472,95	593.944,21	7,82%
Fondi vincolati personale dipendente	354.419,71	358.498,07	-4.078,36	-1,14%
Altri fondi per spese	3.554.310,60	3.797.545,64	-243.235,04	-6,41%
Totale Fondi rischi e spese	13.198.322,18	12.776.691,37	421.630,81	3,30%
Totale passività e fondi	20.515.655,97	19.214.864,84	1.300.791,13	6,77%
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	
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	21.839.937,35	20.539.146,22	1.300.791,13	6,33%
Conti d'ordine				
Conto di transito	0,00	0,00	0,00	



CONSORZIO DI BONIFICA DI SECONDO GRADO PER IL CANALE EMILIANO ROMAGNOLO

BILANCIO ESERCIZIO 2020: 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	4.294.220,64	4.222.134,96	-72.085,68
Contributi manutenzione	1.409.108,84	1.155.210,78	-253.898,06
Contributi sperimentazione	260.830,76	257.101,14	-3.729,62
Contributi funzionamento Ente	2.654.684,68	2.321.641,63	-333.043,05
Totale contributi consortili consorzio 2° grado	8.618.844,92	7.956.088,51	-662.756,41
Totale contributi consortili ordinari	8.618.844,92	7.956.088,51	-662.756,41
Contributi consortili straordinari			
Contributi straordinari consorzio 2° grado			
Totale contributi straordinari			
Totale contributi consortili	8.618.844,92	7.956.088,51	-662.756,41
Canoni per licenze e concessioni			
Canoni per licenze e concessioni	45.000,00	55.431,86	10.431,86
Contributi pubblici gestione ordinaria			
Contributi attività corrente e in conto interesse	660.158,99	521.361,27	-138.797,72
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	532.786,60	544.884,45	12.097,85
altri ricavi e proventi caratteristici	4.142.081,06	3.549.974,64	-592.106,42
Totale ricavi e proventi vari da attività ordinaria caratteristica	4.674.867,66	4.094.859,09	-580.008,57
Utilizzo accantonamenti			
Utilizzo accantonamenti	144.971,40	121.528,82	-23.442,58
Totale ricavi e proventi della gestione ordinaria	14.143.842,97	12.749.269,55	-1.394.573,42
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	815.788,47	815.788,47	0,00
finanziamento consortile sui lavori (utilizzo acc.to FRI)	1.432.414,53	1.028.360,76	-404.053,77
Totale finanziamenti sui lavori	2.248.203,00	1.844.149,23	-404.053,77
Totale Ricavi gestione caratteristica	16.392.045,97	14.593.418,78	-1.798.627,19
Costi della gestione ordinaria			
Costo del personale			
Costo del personale operativo	1.034.419,36	1.032.519,36	-1.900,00
Costo del personale dirigente	564.415,07	559.016,80	-5.398,27
Costo del personale impiegato	2.334.961,25	2.218.628,15	-116.333,10
Costo personale in quiescenza			
Incentivi alla progettazione lavori FINANZIAMENTO PROPRIO			
Totale costi personale	3.933.795,68	3.810.164,31	-123.631,37
Costi tecnici			
Costi tecnici per manutenzione ed espurgo reti	1.132.275,95	970.597,20	-161.678,75
Manutenzione fabbricati impianti ed abitazioni	21.704,80	21.671,51	-33,29
Gestione officine e magazzini tecnici	108.423,52	100.087,86	-8.335,66
Manutenzione elettrom.impianti e gruppi elettrogeni	205.133,91	93.004,79	-112.129,12
Man. telerilevam. e ponteradio	19.626,79	16.091,84	-3.534,95
Gestione imp.fonti rinnovabili			
Energia elettrica funzionamento impianti	3.256.173,95	3.231.431,61	-24.742,34
Gestione automezzi e mezzi d'opera	101.150,03	79.123,71	-22.026,32
Canoni passivi	781.762,27	778.337,25	-3.425,02
Costi tecnici generali	421.202,76	361.706,20	-59.496,56
Quota ammortamento lavori capitalizzati	1.124.556,96	812.881,86	-311.675,10
Costi tecnici generali AGRONOMICI	333.452,18	188.246,69	-145.205,49
Totale costi tecnici	7.505.463,12	6.653.180,52	-852.282,60

GESTIONE CARATTERISTICA	Previsione	Consuntivo	Scostamento
Costi amministrativi			
Locazione, gestione, funzionamento locali uso uffici	228.660,32	179.889,00	-48.771,32
Funzionamento Organi consortili	160.437,47	114.637,72	-45.799,75
Partecipazione a enti e associazioni	42.000,00	38.379,49	-3.620,51
Spese legali amm.consulenze	42.368,23	39.037,86	-3.330,37
Assicurazioni diverse	126.930,91	126.330,47	-600,44
Informatica e servizi in outsourcing	304.114,29	246.917,26	-57.197,03
Attività di comunicazione e spese di rappresentanza	59.430,15	36.720,00	-22.710,15
Servizi di tenuta Catasto e di Riscossione			
Certificazione di qualità	28.000,00	25.545,71	-2.454,29
Totale costi amministrativi	991.941,37	807.457,51	-184.483,86
Altri costi della gestione ordinaria			
Altri costi della gestione ordinaria	87.307,17	64.287,67	-23.019,50
Accantonamenti			
Accantonamenti	2.779.668,05	2.188.233,83	-591.434,22
Totale costi Gestione Ordinaria	15.298.175,39	13.523.323,84	-1.774.851,55
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	808.470,59	808.470,59	0,00
Espropri ed occupazioni temporanee			
Progettazione, direzione lavori e costi accessori	7.317,88	7.317,88	0,00
Totale nuove opere fin.TERZI	815.788,47	815.788,47	0,00
Totale lavori in concessione	815.788,47	815.788,47	0,00
Totale costi gestione caratteristica	16.113.963,86	14.339.112,31	-1.774.851,55
RISULTATO GESTIONE CARATTERISTICA	278.082,11	254.306,47	-23.775,64
GESTIONE FINANZIARIA			
Proventi finanziari			
Proventi finanziari a medio/lungo termine	200,00	152,67	-47,33
Proventi finanziari a breve termine	7.000,00	13.275,94	6.275,94
Totale proventi finanziari	7.200,00	13.428,61	6.228,61
Oneri finanziari			
Oneri finanziari su finanziamento medio			
Oneri finanziari correnti	30.859,99	22.094,40	-8.765,59
Totale Oneri finanziari	30.859,99	22.094,40	-8.765,59
RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA	-23.659,99	-8.665,79	14.994,20
GESTIONE TRIBUTARIA			
Imposte e Tasse			
Imposte e Tasse	254.422,12	245.640,68	-8.781,44
RISULTATO GESTIONE TRIBUTARIA	-254.422,12	-245.640,68	8.781,44
RISULTATO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00

BILANCIO CONSUNTIVO, ESERCIZIO 2020: CONTO ECONOMICO

Riclassificato regionale - confronto anno precedente

GESTIONE CARATTERISTICA	Consuntivo 2020*	Consuntivo 2019*	variazione assoluta	variazione %
Ricavi e proventi della gestione ordinaria				
Contributi CONSORTILI				
Contributi esercizio	4.222.134,96	3.735.376,42	486.758,54	13,0%
Contributi manutenzione	1.155.210,78	1.001.549,76	153.661,02	15,3%
Contributi sperimentazione	257.101,14	296.800,57	-39.699,43	-13,4%
Contributi funzionamento Ente	2.321.641,63	2.176.013,73	145.627,90	6,7%
Totale contributi consortili consorzio 2° grado	7.956.088,51	7.209.740,48	746.348,03	10,4%
Totale contributi consortili ordinari	7.956.088,51	7.209.740,48	746.348,03	10,4%
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	7.956.088,51	7.209.740,48	746.348,03	10,4%
Canoni per licenze e concessioni				
Canoni per licenze e concessioni	55.431,86	53.498,24	1.933,62	3,6%
Contributi pubblici gestione ordinaria				
Contributi attività corrente e in conto interesse	521.361,27	414.231,30	107.129,97	25,9%
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	544.884,45	556.932,72	-12.048,27	-2,2%
altri ricavi e proventi caratteristici	3.549.974,64	3.520.988,31	28.986,33	0,8%
Totale ricavi e proventi vari da attività ordinaria caratteristica	4.094.859,09	4.077.921,03	16.938,06	0,4%
Utilizzo accantonamenti				
Utilizzo accantonamenti	121.528,82	166.145,73	-44.616,91	-26,9%
Totale ricavi e proventi della gestione ordinaria	12.749.269,55	11.921.536,78	827.732,77	6,9%
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	815.788,47	475.839,44	339.949,03	71,4%
finanziamento consortile sui lavori (utilizzo acc.to FRI)	1.028.360,76	1.344.232,38	-315.871,62	-23,5%
Totale finanziamenti sui lavori	1.844.149,23	1.820.071,82	24.077,41	1,3%
Totale Ricavi gestione caratteristica				
Totale Ricavi gestione caratteristica	14.593.418,78	13.741.608,60	851.810,18	6,2%
Costi della gestione ordinaria				
Costo del personale				
Costo del personale operativo	1.032.519,36	973.440,28	59.079,08	6,1%
Costo del personale dirigente	559.016,80	533.513,10	25.503,70	4,8%
Costo del personale impiegato	2.218.628,15	2.144.769,15	73.859,00	3,4%
Costo personale in quiescenza				
Incentivi alla progettazione lavori FINANZIAMENTO PROPRIO				
Totale costi personale	3.810.164,31	3.651.722,53	158.441,78	4,3%
Costi tecnici				
Costi tecnici per manutenzione ed espurgo reti	970.597,20	1.521.183,53	-550.586,33	-36,2%
Manutenzione fabbricati impianti ed abitazioni	21.671,51	15.748,92	5.922,59	37,6%
Gestione officine e magazzini tecnici	100.087,86	104.332,23	-4.244,37	-4,1%
Manutenzione elettrom.impianti e gruppi elettrogeni	93.004,79	109.760,50	-16.755,71	-15,2%
Man. telerilevam. e ponteradio	16.091,84	20.380,93	-4.289,09	-21,0%
Gestione imp.fonti rinnovabili				
Energia elettrica funzionamento impianti	3.231.431,61	2.934.134,75	297.296,86	10,1%
Gestione automezzi e mezzi d'opera	79.123,71	87.651,67	-8.527,96	-9,7%
Canoni passivi	778.337,25	797.012,53	-18.675,28	-2,3%
Costi tecnici generali	361.706,20	239.097,07	122.609,13	51,3%
Quota ammortamento lavori capitalizzati	812.881,86	624.316,60	188.565,26	30,2%
Costi tecnici generali AGRONOMICI	188.246,69	206.692,47	-18.445,78	-8,9%
Totale costi tecnici	6.653.180,52	6.660.311,20	-7.130,68	-0,1%
Costi amministrativi				
Locazione, gestione, funzionamento locali uso uffici	179.889,00	212.518,57	-32.629,57	-15,4%
Funzionamento Organi consortili	114.637,72	130.551,03	-15.913,31	-12,2%
Partecipazione a enti e associazioni	38.379,49	38.582,11	-202,62	-0,5%
Spese legali amm.consulenze	39.037,86	95.780,78	-56.742,92	-59,2%
Assicurazioni diverse	126.330,47	105.935,54	20.394,93	19,3%
Informatica e servizi in outsourcing	246.917,26	243.354,86	3.562,40	1,5%
Attività di comunicazione e spese di rappresentanza	36.720,00	63.099,95	-26.379,95	-41,8%
Servizi di tenuta Catasto e di Riscossione				

BILANCIO CONSUNTIVO, ESERCIZIO 2020: CONTO ECONOMICO

Riclassificato regionale - confronto anno precedente

	Consuntivo 2020*	Consuntivo 2019*	variazione assoluta	variazione %
GESTIONE CARATTERISTICA				
Certificazione di qualità	25.545,71	24.296,91	1.248,80	5,1%
Totale costi amministrativi	807.457,51	914.119,75	-106.662,24	-11,7%
Altri costi della gestione ordinaria				
Altri costi della gestione ordinaria	64.287,67	63.495,30	792,37	1,2%
Accantonamenti				
Accantonamenti	2.188.233,83	2.207.667,68	-19.433,85	-0,9%
Totale costi Gestione Ordinaria	13.523.323,84	13.497.316,46	26.007,38	0,2%
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	808.470,59	0,00	808.470,59	
Espropri ed occupazioni temporanee				
Progettazione, direzione lavori e costi accessori	7.317,88	4.961,99	2.355,89	47,5%
Totale nuove opere fin.TERZI	815.788,47	4.961,99	810.826,48	16340,8%
Totale lavori in concessione	815.788,47	4.961,99	810.826,48	16340,8%
Totale costi gestione caratteristica	14.339.112,31	13.502.278,45	836.833,86	6,2%
RISULTATO GESTIONE CARATTERISTICA	254.306,47	239.330,15	14.976,32	6,3%
GESTIONE FINANZIARIA				
Proventi finanziari				
Proventi finanziari a medio/lungo termine	152,67	182,55	-29,88	-16,4%
Proventi finanziari a breve termine	13.275,94	15.207,03	-1.931,09	-12,7%
Totale proventi finanziari	13.428,61	15.389,58	-1.960,97	-12,7%
Oneri finanziari				
Oneri finanziari su finanziamento medio				
Oneri finanziari correnti	22.094,40	18.083,60	4.010,80	22,2%
Totale Oneri finanziari	22.094,40	18.083,60	4.010,80	22,2%
RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA	-8.665,79	-2.694,02	-5.971,77	221,7%
GESTIONE TRIBUTARIA				
Imposte e tasse				
Imposte e Tasse	245.640,68	236.636,13	9.004,55	3,8%
RISULTATO GESTIONE TRIBUTARIA	-245.640,68	-236.636,13	-9.004,55	3,8%
RISULTATO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00	

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

STATO PATRIMONIALE ANALITICO

	31/12/2020	VARIAZIONE ASSOLUTA	01/01/2020	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	0,00	209.261,10	0,0%
Mobili arredi ed attrezzatura per ufficio	73.603,11	0,00	73.603,11	0,0%
Attrezzatura tecnica	351.230,52	45.405,15	305.825,37	14,8%
Imm. materiali in corso ed acconti				
Hardware	132.175,97	46.458,88	85.717,09	54,2%
Altre Imm. materiali				
Totale immobilizzazioni materiali	1.902.370,80	91.864,03	1.810.506,77	5,1%
Immobilizzazioni immateriali				
Software serv. Generali	131.121,30	22.289,40	108.831,90	20,5%
Software serv. Amm.vi	20.441,98	0,00	20.441,98	0,0%
Software prog e cont lavori	1.821,00	0,00	1.821,00	0,0%
Software SITL	11.199,60	0,00	11.199,60	0,0%
Software Telerilev.				
Diritti e Brevetti				
man. straord. su reti di terzi capitalizzate	3.089.408,44	1.259.299,37	1.830.109,07	68,8%
man. straord. su imp. di terzi capitalizzate	5.039.409,55	628.793,15	4.410.616,40	14,3%
Imm. immateriali in corso ed acconti				
Costi pluriennali capitalizzati	873.365,52	157.935,30	715.430,22	22,1%
Altre Imm. immateriali	111.000,00	0,00	111.000,00	0,0%
Totale immobilizzazioni immateriali	9.277.767,39	2.068.317,22	7.209.450,17	28,7%
Immobilizzazioni finanziarie				
Partecipazioni ad enti ed associazioni				
Titoli e investimenti a lungo termine				
Partecipazioni societarie	108.979,11	-720,44	109.699,55	-0,7%
Crediti finanziari a lungo termine				
dep. cauzionali a lungo termine	12.699,81	12.699,81	0,00	
Totale immobilizzazioni finanziarie	121.678,92	11.979,37	109.699,55	10,9%
Attivo circolante				
Rimanenze di magazzino				
Rimanenze di magazzino	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
Totale Rimanenze di magazzino	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
Crediti				
Crediti verso i consorziati/ASSOCIATI	14.823,82	-34.989,53	49.813,35	-70,2%
Crediti Verso Agenti Riscossione				
Crediti verso utenti di beni patrimoniali				
Crediti verso Enti del settore pubblico per servizi di progettazione ed eseg	329.958,25	-308.739,22	638.697,47	-48,3%
Stati di avanzamento da emettere	815.788,47	542.569,56	273.218,91	198,6%
Crediti verso il personale	1.320,60	420,60	900,00	46,7%
Anticipi economali a dipendenti				
Gestione economale				
Crediti per fatture e note da emettere	6.621.211,05	802.899,34	5.818.311,71	13,8%
Crediti per dep. cauzionali attivi	2.547,13	0,00	2.547,13	0,0%
Crediti verso Enti Previdenziali	1.645,00	1.645,00	0,00	
Crediti verso ENPAIA TFR				
Crediti diversi	207.697,20	-9.331,77	217.028,97	-4,3%
Acconti di imposta	7.206,01	3.451,74	3.754,27	91,9%
Anticipi a fornitori				
Totale crediti	8.002.197,53	997.925,72	7.004.271,81	14,2%
Attività finanziarie a breve				
Titoli e investimenti a breve				
Totale Attività finanziarie a breve				
Liquidità				
Conto corrente affidato al Cassiere	6.977.409,43	-866.799,69	7.844.209,12	-11,1%
Conto Corrente Carte di Credito	8.599,58	10,73	8.588,85	0,1%
Libretti Fondo Previdenza	38.494,72	0,00	38.494,72	0,0%

STATO PATRIMONIALE ANALITICO

	31/12/2020	VARIAZIONE ASSOLUTA	01/01/2020	VARIAZIONE RELATIVA %
C/Corrente Postale Nr. 17678400	10.584,30	4.881,86	5.702,44	85,6%
Cassa economale	3.495,90	-1.504,10	5.000,00	-30,1%
Conto economale	2.791,07	790,14	2.000,93	39,5%
Totale c/bancari	7.041.375,00	-862.621,06	7.903.996,06	-10,9%
Totale Attivo Circolante	15.043.572,53	135.304,66	14.908.267,87	0,9%
Ratei e Risconti				
Ratei attivi				
Risconti attivi	0,00	-23.019,50	23.019,50	-100,0%
Totale Ratei e isconti	0,00	-23.019,50	23.019,50	-100,0%
Iva credito				
Iva a credito				
Totale Iva Credito				
Totale attivo	26.345.389,64	2.284.445,78	24.060.943,86	9,5%

PASSIVO

Debiti fin.a lungo				
Debiti per mutui e prestiti a medio-lungo termine				
Debiti per dep. cauzionali passivi	44.434,51	823,00	43.611,51	1,9%
Debiti verso altri finanziatori	1.223.179,85	265.640,97	957.538,88	27,7%
Totale debiti fin.a lungo	1.267.614,36	266.463,97	1.001.150,39	26,6%
Passivo a breve termine				
Debiti vs.Erario e enti prev.				
Debiti vs Erario - ritenute Fiscali redditi assim. Personale dipendente	221.743,12	15.746,88	205.996,24	7,6%
Debiti vs Erario - conto ritenute fiscali a terz				
Debiti vs Enti Previdenziali	301.527,76	19.647,93	281.879,83	7,0%
Totale Debiti vs.erario e enti	523.270,88	35.394,81	487.876,07	7,3%
Conti iva				
Iva a Debito				
Iva a Debito Split Payment				
Iva c/Erario	-22.012,87	8.783,04	-30.795,91	-28,5%
Totale Conti Iva	-22.012,87	8.783,04	-30.795,91	-28,5%
Debiti vari				
Debiti verso enti, associazioni	151.517,00	16.088,05	135.428,95	11,9%
Enti c/anticipi	2.793.235,43	27.401,70	2.765.833,73	1,0%
Agenti Riscossione c/anticipi				
Discarichi e rimborsi contrib. cons. da effettuare				
Debiti verso fornitori	780.042,40	-8.336,74	788.379,14	-100,0%
Debiti verso dipendenti	133.193,00	17.694,08	115.498,92	575,4%
Debiti per fatture o note da ricevere	1.658.146,01	518.240,84	1.139.905,17	-88,3%
Debiti diversi	4.498,83	2.047,43	2.451,40	
Debiti finanziari a breve termine				
Premi assicurativi da liquidare	5.815,88	4.166,18	1.649,70	-100,0%
Debiti di finanziamento per anticipi degli associat				
Totale debiti vari	5.526.448,55	577.301,54	4.949.147,01	-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

	31/12/2020	VARIAZIONE ASSOLUTA	01/01/2020	VARIAZIONE RELATIVA %
Totale passivo	6.027.706,56	621.479,39	5.406.227,17	11,5%
Capitale netto				
Fondo cons.	1.324.281,38	0,00	1.324.281,38	0,0%
<u>Risultato d'esercizio</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	
Risultato portato a nuovo				
Riserve				
Contributi pluriennali in Conto capitale di Terzi				
Totale capitale netto	1.324.281,38	0,00	1.324.281,38	0,0%
Fondi rettifiche attivo				
Fondo perdite su riscossione cont.				
Fondo sval. altri crediti	38.871,63	3.871,63	35.000,00	11,1%
Fondo sval. Imm. finanziarie				
Fondo sval. magazzino				
Fondo svalutazione titoli e partecipazioni				
Altri fondi rettificativi dell'attivo				
Totale fondi rettifiche att.	38.871,63	3.871,63	35.000,00	11,1%
Fondi ammortamento				
f. amm. fabbricati				
f. amm. MANUTENZIONE STRAORDINARIA fabbricati				
f. amm. mezzi d'opera	36.352,50	1.997,90	34.354,60	5,8%
f. amm. impianti e macchinari	24.760,88	4.127,14	20.633,74	20,0%
f.amm. impianti rinnovabili				
f. amm. automezzi	175.711,41	20.935,23	154.776,18	13,5%
f. amm. mobili, arredi ed attrezzatura d'ufficio	69.753,59	2.401,78	67.351,81	3,6%
f. amm. attrezzature tecniche	273.806,25	40.436,60	233.369,65	17,3%
f. amm. Informatica (Hardware)	77.633,87	6.718,53	70.915,34	9,5%
f. amm. altre Imm. materiali				
f. amm. software e licenze	134.492,58	17.636,06	116.856,52	15,1%
f. amm. diritti brevetti e opere dell'ingegnere				
f. amm. costi di impianto ed ampliamento				
f. amm. man. straord. su reti di terzi	934.055,96	308.940,88	625.115,08	49,4%
f. amm. man. straord. su impianti di terzi	2.175.643,62	503.940,98	1.671.702,64	30,1%
f. amm. altri costi pluriennali capitalizzati	491.382,87	55.864,88	435.517,99	12,8%
f. amm. altre Imm. immateriali	95.000,00	8.000,00	87.000,00	9,2%
Totale fondi amm.to	4.488.593,53	970.999,98	3.517.593,55	27,6%
FONDI DI ACCANTONAMENTO				
Fondo oscillazione consumi energia elettrica per impianti	650.000,00	75.000,00	575.000,00	13,0%
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)	8.184.417,16	593.944,21	7.590.472,95	7,8%
Fondo investimenti	25.000,00	14.624,36	10.375,64	140,9%
Fondo spese legali	160.000,00	21.429,55	138.570,45	15,5%
Fondo spese generali lavori in concessione	1.254.071,61	-414.092,41	1.668.164,02	-24,8%
Altri fondi per spese	116.980,50	8.100,90	108.879,60	7,4%
Fondo T.F.R.	60.498,89	0,00	60.498,89	0,0%
F.do integrazione personale dipendente (art.152 C.C.N.L.-2% previdenza)	43.920,82	5.032,78	38.888,04	12,9%
Altri fondi vincolati personale dipendente	250.000,00	-9.111,14	259.111,14	-3,5%
Fondi per investimenti immobiliari	150.000,00	42.852,07	107.147,93	40,0%
Fondo affidamenti/contratti in corso	32.267,75	-39.958,73	72.226,48	-55,3%
Fondo delibere portate a nuovo da contabilità Finanziaria	0,00	-71.615,96	71.615,96	-100,0%
Fondo contributi e partecipazioni	156.720,96	86.399,69	70.321,27	122,9%
Fondo canoni di derivazione e concessione	1.581.060,57	110.621,96	1.470.438,61	7,5%
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 amministratore	20.000,00	0,00	20.000,00	0,0%
Fondo di accantonamento risarcimento danni autovetture personale	8.209,21	-1.596,47	9.805,68	-16,3%
Totale fondi di riserva di accantonamento	13.198.322,18	421.630,81	12.776.691,37	3,3%
Totale Passivo	26.345.389,64	2.284.445,78	24.060.943,86	9,5%
RISULTATO PATRIMONIALE	0,00	0,00	0,00	
CONTI D'ORDINE				
Conto di transito	0,00			

CONTO ECONOMICO ANALITICO

	CONSUNTIVO ANNO DI RIFERIMENTO 2020	CONSUNTIVO ANNO PRECEDENTE 2019	VARIAZIONE ASSOLUTA	VARIAZIONE RELATIVA %
COSTI				
Costo del personale				
Costo del personale operativo				
operai fissi	779.416,33	756.274,45	23.141,88	3,1%
apprendisti operai				
operai avventizi	253.003,03	216.165,83	36.837,20	17,0%
operai addetti alla pulizia degli uffici				
corsi aggiornamento formazione operai	100,00	1.000,00	-900,00	
indennita' di buonuscita operai				
Totale costo personale operativo	1.032.519,36	973.440,28	59.079,08	6,1%
Costo del personale dirigente				
direzione generale	201.346,10	205.006,27	-3.660,17	-1,8%
dirigenti tecnici	155.515,61	160.273,62	-4.758,01	-3,0%
dirigenti amministrativi	156.563,71	156.962,21	-398,50	-0,3%
dirigenti agro-ambientali	45064,38			
corsi dirigenti tecnici	242,33	3780	-3.537,67	-93,6%
corsi dirigenti amministrativi	142,33	3810	-3.667,67	-96,3%
corsi dirigenti agro-ambientali	142,34	3681		
indennità di buonuscita dirigenti				
Totale costo del personale dirigente	559.016,80	533.513,10	25.503,70	4,8%
Costo del personale impiegato				
quadri tecnici	191.616,34	179.442,86	12.173,48	6,8%
quadri amministrativi	66.043,79	66.851,33	-807,54	-1,2%
quadri agro-ambientali	137.524,73	187.487,96	-49.963,23	-26,6%
impiegati tecnici	675.306,65	652.846,41	22.460,24	3,4%
impiegati amministrativi	767.669,35	752.818,68	14.850,67	2,0%
impiegati agro-ambientali	302.817,43	291.338,23	11.479,20	3,9%
impiegati termine tecnici				
impiegati termine amministrativi	30.063,50	8.833,14	21.230,36	240,3%
impiegati termine agro-ambientali	25.395,17	0,00	25.395,17	
Corsi impiegati tecnici	3.289,26	1.774,66	1.514,60	85,3%
Corsi impiegati amministrativi	8.455,29	667,34	7.787,95	1167,0%
Corsi impiegati agro-ambientali	351,00	2.708,54	-2.357,54	-87,0%
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	10.095,64	0,00	10.095,64	
Totale costo personale impiegato	2.218.628,15	2.144.769,15	73.859,00	3,4%
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	3.810.164,31	3.651.722,53	158.441,78	4,3%
Costi tecnici				
Costi tecnici espurgo canali				
espurghi in app.	141.433,78	414.705,87	-273.272,09	-65,9%
espurghi -materiali				
espurghi noli e trasporti mezzi	84.633,11	75.602,41	9.030,70	11,9%

CONTO ECONOMICO ANALITICO

	CONSUNTIVO ANNO DI RIFERIMENTO 2020	CONSUNTIVO ANNO PRECEDENTE 2019	VARIAZIONE ASSOLUTA	VARIAZIONE RELATIVA %
espurghi-frutti pendenti				
Totale costi tecnici espurgo canali	226.066,89	490.308,28	-264.241,39	-53,9%
Ripresa frane e altri lavori t				
ripresa frane-in appalto				
ripresa frane-materiali				
ripresa frane-noli e trasporti mezzi.				
ripresa frane-frutti pendenti				
ripresa rivestimenti in appalto				
ripresa rivestimenti - materiali				
ripresa rivestimenti - noli e trasporti				
altri lavori di terra-in appalto	0,00	145.993,50	-145.993,50	-100,0%
altri lavori di terra-materiali				
altri lavori di terra-noli e trasporti mezzi				
altri lavori di terra-frutti pendenti				
altri lavori di terra-distendimenti in app.				
altri lavori di terra-distendimenti noli e trasporti				
Totale ripresa frane e altri lavori tecnici	0,00	145.993,50	-145.993,50	-100,0%
Manutenzione manufatti				
manut. manufatti -in appalto	285.370,68	389.389,99	-104.019,31	-26,7%
manut. manufatti - materiali	153.154,32	156.689,42	-3.535,10	-2,3%
manut. manufatti - noli e trasporto mezzi	1.150,00	954,00	196,00	20,5%
manut. RETE TUBATA -in appalto				
manut. RETE TUBATA - materiali				
manut. RETE TUBATA - noli e trasporto mezzi				
Totale manutenzione manufatti	439.675,00	547.033,41	-107.358,41	-19,6%
Sfalci				
Sfalcio meccanico-in appalto	116.479,65	131.681,93	-15.202,28	-11,5%
Sfalcio meccanico-materiali				
Sfalcio meccanico-noli trasporti mezzi d'oper	48.852,42	29.857,82	18.994,60	63,6%
Sfalcio meccanico-frutti pendenti				
Sfalcio manuale-in appalto				
Sfalcio manuale-materiali				
Totale diserbi	165.332,07	161.539,75	3.792,32	2,3%
Manutenzione fabbricati impianti e abitazioni				
manutenzione fabbricati impianti in appalto	21.084,11	13.575,52	7.508,59	55,3%
manutenzione fabbricati impianti materiali			0,00	#DIV/0!
manutenzione fabbricati impianti noli e trasporti				
Manutenzione abitazioni in appalto	587,40	2.173,40	-1.586,00	
Manutenzione abitazioni - materiali				
Manutenzione abitazioni - noli/ trasporti				
Totale manutenzione fabbricati impianti e abitazioni	21.671,51	15.748,92	5.922,59	37,6%
Gestione officine e mag.tecnic				
manutenzione officine e magazzini tecnici in appalto				
manutenzione officine e magazzini tecnici materiali	7.000,12	5.631,03	1.369,09	24,3%
manutenzione officine e magazzini tecnici noli e trasporti				
manutenzione officine - locazione locali				
ammortamento attrezzatura tecnica	40.436,60	34.995,50	5.441,10	15,5%
amm.to officine e magazzini tecnici				
manutenzione officine altri costi				
manutenzione attrezzatura tecnica in appalto				
manutenzione attrezzatura tecnica materiali	52.651,14	63.705,70	-11.054,56	-17,4%
manutenzione attrezzatura tecnica noli e trasporti				
Totale officine e magazzini tecnici	100.087,86	104.332,23	-4.244,37	-4,1%

CONTO ECONOMICO ANALITICO

	CONSUNTIVO ANNO DI RIFERIMENTO 2020	CONSUNTIVO ANNO PRECEDENTE 2019	VARIAZIONE ASSOLUTA	VARIAZIONE RELATIVA %
Manutenzione elettrom.impianti				
manutenzione elettrom. impianti in appalto	27.951,54	47.212,52	-19.260,98	-40,8%
manutenzione elettrom. impianti materiali	60.438,11	58.420,84	2.017,27	3,5%
manutenzione elettrom. impianti NOLI E TRASPORTI	488,00	0,00	488,00	
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	93.004,79	109.760,50	-16.755,71	-15,3%
Man. telerilevam. e ponteradio				
telerilevamento e ponte radio - manut. In affid. Esterno	1.830,00	5.734,00	-3.904,00	-68,1%
telerilevamento e ponte radio - materiali per manut.	10.579,84	10.964,93	-385,09	-3,5%
telerilevamento e ponte radio - canoni e altri oneri	3.682,00	3.682,00	0,00	0,0%
telerilevamento - quota amm.to attrezzatura				
Totale telerilevamento ponteradio	16.091,84	20.380,93	-4.289,09	-21,0%
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	43.388,32	41.430,38	1.957,94	4,7%
esercizio opere elettromeccaniche e utenze piccoli impianti	12.072,88	36.690,17	-24.617,29	-67,1%
esercizio acquedotti rurali				
polizia idraulica e rilascio concessioni				
sopralluoghi				
danni occasionali				
accordi bonari				
strum.metereolog./riparazioni e mat. d'uso				
interventi urgenti e somma urgenza	57.357,90	70.502,42	-13.144,52	-18,6%
CONTROLLO QUALITA' ACQUE	26.704,14	27.685,62	-981,48	-3,5%
Totale esercizio rete canali	139.523,24	176.308,59	-36.785,35	-20,9%
Energia elettrica funz.imp.				
energia elettrica impianti scolo				
energia elettrica impianti irrigui	3.208.603,72	2.905.755,92	302.847,80	10,4%
energia elettrica manufatti motorizzati	22.827,89	28.378,83	-5.550,94	-19,6%
energia elettrica acquedotti rurali				
Totale energia elettrica funzionamento impianti	3.231.431,61	2.934.134,75	297.296,86	10,1%
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 2020	CONSUNTIVO ANNO PRECEDENTE 2019	VARIAZIONE ASSOLUTA	VARIAZIONE RELATIVA %
Gestione automezzi				
automezzi - carburanti e lubrificanti	19.849,43	24.496,16	-4.646,73	-19,0%
automezzi - assicurazioni/oneri accessori	13.775,60	11.949,18	1.826,42	15,3%
automezzi - quota ammortamento	20.935,23	20.935,23	0,00	0,0%
automezzi - quota noleggio lungo termine/leasing	19.317,64	22.664,36	-3.346,72	-14,8%
automezzi- manutenzione in appalto				
automezzi man. materiali	3.247,91	5.608,84	-2.360,93	-42,1%
Totale gestione automezzi	77.125,81	85.653,77	-8.527,96	-10,0%
Canoni passivi				
canoni passivi DERIVAZIONE E VETTORIAMENTO	145.307,30	129.796,44	15.510,86	12,0%
canoni passivi ATTRAVERSAMENTI E SOTTOPASSI				
altri canoni passivi (es.dighe, ev. altri canoni cer)	633.029,95	667.216,09	-34.186,14	-5,1%
Totale canoni passivi	778.337,25	797.012,53	-18.675,28	-2,3%
Contributi consorzio 2° grado				
contributi C.E.R.				
contributi altri consorzi di 2 ° grado				
Totale contributi consorzio 2° grado				
Costi tecnici generali				
consulenze gestione rifiuti				
consulenze tecniche varie	126.111,63	25.258,53	100.853,10	399,3%
adempimenti in materia ambientale - smaltimento rifiuti	13.063,97	11.253,84	1.810,13	16,1%
Adempimenti in materia ambientale - gestione verde arboreo				
adempimenti di sicurezza	70.061,88	62.988,26	7.073,62	11,2%
telefonia mobile e fissa tecnica	8.273,73	7.339,16	934,57	12,7%
assicurazioni impianti	144.194,99	132.257,28	11.937,71	9,0%
Totale costi tecnici generali	361.706,20	239.097,07	122.609,13	51,3%
Amm.to lavori capitalizzati				
quota amm. lavori manut. Reti e manufatti capitalizzati	308.940,88	183.010,94	125.929,94	68,8%
quota amm. lavori manut. Impianti capitalizzati	503.940,98	441.305,66	62.635,32	14,2%
Totale ammortamento lavori capitalizzati	812.881,86	624.316,60	188.565,26	30,2%
Costi Tecnici Generali Agronomici				
SPERIMENTAZIONE AGRARIA	188.246,69	206.692,47	-18.445,78	-8,9%
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	188.246,69	206.692,47	-18.445,78	-8,9%
Totale costi tecnici	6.653.180,52	6.660.311,20	-7.130,68	-0,1%
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	31.541,56	23.437,86	8.103,70	34,6%
manutenzione locali uso uffici materiali e varie	5.024,46	7.559,65	-2.535,19	-33,5%
quota ammortamento locali uso uffici				
Totale gestione locali uso ufficio	36.566,02	30.997,51	5.568,51	18,0%

CONTO ECONOMICO ANALITICO

	CONSUNTIVO ANNO DI RIFERIMENTO 2020	CONSUNTIVO ANNO PRECEDENTE 2019	VARIAZIONE ASSOLUTA	VARIAZIONE RELATIVA %
Funzionamento uffici				
pulizia locali in appalto	32.652,60	29.802,82	2.849,78	9,6%
pulizia locali: pulizie straord. in affid. esterno	0,00	18,53	-18,53	-100,0%
pulizia locali: materiali per pulizia in d.a.				
energia elettrica	9.919,63	12.240,78	-2.321,15	-19,0%
gas per riscaldamento	8.570,57	8.804,91	-234,34	-2,7%
acqua potabile	5.136,67	6.909,54	-1.772,87	-25,7%
telefonia fissa	13.330,45	11.669,24	1.661,21	14,2%
telefonia mobile	3.924,54	5.367,60	-1.443,06	-26,9%
gestione fotocopiatrici e altre macchine per uff.	13.464,42	14.413,98	-949,56	-6,6%
cancelleria	4.654,48	3.742,75	911,73	24,4%
stampati/lavorati vari di tipografia	1.072,79	5.549,83	-4.477,04	-80,7%
Riviste e pubblicazioni	3.058,53	2.861,55	196,98	6,9%
postali	1.764,20	2.832,34	-1.068,14	-37,7%
registrazione e bollatura atti	530,50	374,50	156,00	41,7%
gestione archivio (storico e corrente)				
acquisto mobili e attrezzatura per ufficio	3.997,82	4.321,84	-324,02	-7,5%
quota ammortamento mobili e attr. uffici	2.401,78	5.439,48	-3.037,70	-55,8%
Varie amministrative	38.844,00	67.171,37	-28.327,37	-42,2%
Totale funzionamento uffici	143.322,98	181.521,06	-38.198,08	-21,0%
Funzionamento Organi consortili				
presidente - compenso	49.300,00	49.300,00	0,00	0,0%
presidente - altri costi	1.662,68	8.981,04	-7.318,36	-81,5%
vicepresidenti - compenso	25.839,60	25.839,60	0,00	0,0%
vicepresidenti - altri costi	378,60	3.706,31	-3.327,71	-89,8%
comitato amm.vo - altri costi				
consiglio - altri costi	4.708,37	7.219,57	-2.511,20	-34,8%
organi cons.li: assicurazione	9.141,63	8.554,75	586,88	6,9%
organi cons.li: elezioni				
collegio revisori dei conti - compenso	22.595,41	22.641,40	-45,99	-0,2%
collegio revisori dei conti - rimborsi	1.011,43	4.308,36	-3.296,93	-76,5%
Totale funzionamento organi consortili	114.637,72	130.551,03	-15.913,31	-12,2%
Partecipazione a enti e associazioni				
partecipazioni ad enti/associazioni	38.379,49	38.582,11	-202,62	-0,5%
Totale partecipazione enti/associazioni	38.379,49	38.582,11	-202,62	-0,5%
Spese legali amm.consulenze				
spese legali	13.310,15	83.986,97	-70.676,82	-84,2%
consulenze tecniche cause in corso			0,00	
consulenze amministrative varie	22.797,71	11.517,81	11.279,90	97,9%
spese notarili	2.930,00	276,00	2.654,00	961,6%
Totale spese legali amministrative e consulenze	39.037,86	95.780,78	-56.742,92	-59,2%
Assicurazioni diverse				
Assicurazioni diverse	126.330,47	105.935,54	20.394,93	19,3%
Totale Assicurazioni diverse	126.330,47	105.935,54	20.394,93	19,3%
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)	3.877,69	3.193,76	683,93	21,4%
assistenza - hardware	1.058,35	128,00	930,35	726,8%
assistenza e acq. < E. 516 - software serv. Generali	165.694,39	167.074,77	-1.380,38	-0,8%
assistenza e acq. < E. 516 - software serv. Amm.vi				
assistenza e acq. < E. 516 - software prog e cont lavori	34.122,71	45.960,23	-11.837,52	-25,8%
assistenza e acq. < E. 516 - software SITL				

CONTO ECONOMICO ANALITICO

	CONSUNTIVO ANNO DI RIFERIMENTO 2020	CONSUNTIVO ANNO PRECEDENTE 2019	VARIAZIONE ASSOLUTA	VARIAZIONE RELATIVA %
assistenza e acq. < E.516 - software Telerilev.				
materiale d'uso	192,85	143,72	49,13	
quota ammortamento hardware	16.727,23	5.738,00	10.989,23	191,5%
quota ammortamento - software serv. Generali	14.680,26	10.222,38	4.457,88	43,6%
quota ammortamento - software serv. Amm.vi	2.955,80	3.125,82	-170,02	-5,4%
quota ammortamento - software prog e cont lavori				
quota ammortamento - software SITL	0,00	1.220,00	-1.220,00	-100,0%
quota ammortamento - software Telerilev.				
collegamenti per trasmissione dati	7.607,98	6.548,18	1.059,80	16,2%
Totale Informatica	246.917,26	243.354,86	3.562,40	1,5%
Attività di comunicazione				
mostre e iniziative promozionali	12.746,43	25.646,06	-12.899,63	-50,3%
pubblicazioni	426,94	644,59	-217,65	-33,8%
pubblicità e inserzioni su mass media		3.512,40		
altri costi di comunicazione	11.520,92	19.373,37	-7.852,45	-40,5%
Totale attività di comunicazione	24.694,29	49.176,42	-24.482,13	-49,8%
Spese di rappresentanza				
rappresentanza	12.025,71	13.923,53	-1.897,82	-13,6%
Totale spese di rappresentanza	12.025,71	13.923,53	-1.897,82	-13,6%
Tenuta Catasto				
aggiornamento catasto in outsourcing				
aggiornamento catasto - costi				
Totale tenuta catasto				
Riscossione				
compenso per riscossioni tributi				
spese d'informazione contribuenti				
discarichi e rimborso contrib. cons. non dovuti				
perdite per cont. non riscossi				
perdite su incassi concessioni				
Totale Riscossione				
CERTIFICAZIONE QUALITÀ				
CQ- CORSI	5.000,01	5.000,01	0,00	0,0%
CQ- CONSULENZE	16.000,00	16.000,00	0,00	0,0%
CQ- ALTRI COSTI	4.545,70	3.296,90	1.248,80	37,9%
Totale certificazione Qualità	25.545,71	24.296,91	1.248,80	5,1%
Totale costi amministrativi	807.457,51	914.119,75	-106.662,24	-11,7%
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	10.550,27	12.069,68	-1.519,41	-12,6%
altri oneri finanziari				
Altre perdite su crediti	8.045,30	1.703,32	6.341,98	372,3%
Interessi passivi su anticipazioni degli associati	3.498,83	4.310,60	-811,77	-18,8%
Totale Oneri finanziari correnti	22.094,40	18.083,60	4.010,80	22,2%
Totale costi finanziari	22.094,40	18.083,60	4.010,80	22,2%
Altri costi della gestione ordinaria				
Minusvalenze e sopravvenienze				
Minusvalenze da realizzo	0,00	484,86	-484,86	-100,0%
Sopravvenienze passive	422,79	1.020,65	-597,86	-58,6%
Svalutazioni titoli e partecipazioni				
Totale Minusvalenze e sopravvenienze	422,79	1.505,51	-1.082,72	-71,9%
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	55.864,88	53.989,79	1.875,09	3,5%
Quota annua amm.to Diritti e Brevetti				
Quota annua altre immobilizzazioni immateriali CONTO UTILIZZATO DAL 1/1/2019	8.000,00	8.000,00	0,00	0,0%
Totale costi diversi della gestione ordinaria	63.864,88	61.989,79	1.875,09	3,0%

CONTO ECONOMICO ANALITICO

	CONSUNTIVO ANNO DI RIFERIMENTO 2020	CONSUNTIVO ANNO PRECEDENTE 2019	VARIAZIONE ASSOLUTA	VARIAZIONE RELATIVA %
Totale altri costi della gestione ordinaria	64.287,67	63.495,30	792,37	1,2%
Accantonamenti				
Quote annue accantonamenti	565.928,86	400.884,18	165.044,68	41,2%
Quota annua amm.to costi capitalizzati CONTO UTILIZZATO FINO AL 31/12/2018				
Quota annua altre immobilizzazioni immateriali CONTO UTILIZZATO FINO AL 31/12/18				
Accantonamento per contratti in corso				
Accantonamento fondo spese generali lavori in concessione	0,00	470.877,45	-470.877,45	-100,0%
Acc. Fondo Ricostituzione Imp. (Art.20 RD215-33)	1.622.304,97	1.335.906,05	286.398,92	21,4%
Totale accantonamenti	2.188.233,83	2.207.667,68	-19.433,85	-0,9%
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	783.271,83	0,00	783.271,83	
Totale nuove opere E/O manut. Straord. con fin. TERZI IN APPALTO	783.271,83	0,00	783.271,83	
Nuove opere E/O man. Str. con F.T. in economia				
Costi materiali in diretta amministrazione FT	25.198,76	0,00	25.198,76	
Costi Noli a caldo e/o a freddo e Cottimi FT				
Totale Nuove opere E/O manut. Straord. CON FT in ECONOMIA	25.198,76	0,00	25.198,76	
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.	7.317,88	4.961,99	2.355,89	47,5%
incentivi alla progettazione TERZI				
Totale Prog., direzione lavori e costi accessori terzi	7.317,88	4.961,99	2.355,89	47,5%
Totale nuove opere fin. terzi	815.788,47	4.961,99	810.826,48	16340,8%
Imposte e Tasse				
Imposte e Tasse				
IRAP	218.009,72	209.890,21	8.119,51	3,9%
Imposte su immobili	13.066,00	13.066,00	0,00	0,0%
IRES				
smaltimento rifiuti e passi carrai	9.707,30	10.188,29	-480,99	-4,7%
imposta sostitutiva capital gain				
Altre imposte e tasse	4.857,66	3.491,63	1.366,03	39,1%
Imposte anni precedenti				
Totale Imposte e Tasse	245.640,68	236.636,13	9.004,55	3,8%
Totale Imposte e Tasse	245.640,68	236.636,13	9.004,55	3,8%
TOTALE COSTI	14.606.847,39	13.756.998,18	849.849,21	6,2%

CONTO ECONOMICO ANALITICO

	CONSUNTIVO ANNO DI RIFERIMENTO 2020	CONSUNTIVO ANNO PRECEDENTE 2019	VARIAZIONE ASSOLUTA	VARIAZIONE RELATIVA %
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	55.431,86	53.498,24	1.933,62	3,6%
Totale canoni per licenze e concessioni	55.431,86	53.498,24	1.933,62	3,6%
Totale canoni per licenze e concessioni	55.431,86	53.498,24	1.933,62	3,6%
Contributi pubblici gestione ordinaria				
Contributi pubblici gestione ordinaria				
cont. statali attivita' correnti	23.448,80	0,00	23.448,80	
cont. regionali attivita' correnti	259.658,82	164.593,83	95.064,99	57,8%
cont. altri enti attivita' correnti	238.253,65	249.637,47	-11.383,82	-4,6%
Totale contributi pubblici gestione ordinaria	521.361,27	414.231,30	107.129,97	25,9%
Totale contributi pubblici gestione ordinaria	521.361,27	414.231,30	107.129,97	25,9%
Proventi patrimoniali e finanziari				
Locazione beni immobili				
locazione beni immobili				

CONTO ECONOMICO ANALITICO

	CONSUNTIVO ANNO DI RIFERIMENTO 2020	CONSUNTIVO ANNO PRECEDENTE 2019	VARIAZIONE ASSOLUTA	VARIAZIONE RELATIVA %
Totale Locazione beni immobili				
Proventi finanziari a medio/lungo termine				
int. su titoli a medio/lungo termine				
proventi da partecipazioni	152,67	182,55	-29,88	-16,4%
Totale proventi finanziari a medio/lungo termine	152,67	182,55	-29,88	-16,4%
Proventi finanziari a breve termine				
int. su c/tesoreria e c/c bancari	13.275,94	15.207,03	-1.931,09	-12,7%
int. su c/c postale				
int. su titoli a breve termine				
Totale proventi finanziari a breve	13.275,94	15.207,03	-1.931,09	-12,7%
Totale proventi patrim.finanz.	13.428,61	15.389,58	-1.960,97	-12,7%
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	487.417,13	497.151,31	-9.734,18	-2,0%
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	63.357,50	100.320,51	-36.963,01	-36,8%
proventi da energia da fonti rinnovabili				
Proventi da attività commerciali diverse	3.484.979,71	3.395.804,10	89.175,61	2,6%
Arrotondamenti attivi	0,43	0,00	0,43	
IVA detraibile Prorata	57.467,32	59.781,41	-2.314,09	-3,9%
Plusvalenze da realizzo beni				
Sopravvenienze ed insussistenze attive	0,00	24.863,70	-24.863,70	-100,0%
Introito per sanzioni amministrative (Art. 100 RD 215/33)				
Rimborsi tributari	1.637,00	0,00	1.637,00	
Altri proventi diversi				
Totale Altri Proventi	4.094.859,09	4.077.921,03	16.938,06	0,4%
Totale Proventi diversi	4.094.859,09	4.077.921,03	16.938,06	0,4%
Cont. per esecuzione e manut. straord. Opere pubbliche				
Finanziamenti pubblici sui lavori				
finanziamento di terzi sui lavori	815.788,47	475.839,44	339.949,03	71,4%
finanziamento consortile sui lavori (utilizzo FRI)	1.028.360,76	1.344.232,38	-315.871,62	-23,5%
Totale finanziamenti sui lavori	1.844.149,23	1.820.071,82	24.077,41	1,3%
Totale Cont. per esecuzione e manut. straord. Opere pubbliche	1.844.149,23	1.820.071,82	24.077,41	1,3%
Utilizzo accantonamenti				
Utilizzo accantonamenti				
utilizzo altri accantonamenti	9.177,77	44.867,47	-35.689,70	-79,5%
Utilizzo f.do spese generali lavori in concessione	112.351,05	121.278,26	-8.927,21	-7,4%
Utilizzo fondo contratti in corso				
Utilizzo contributi pluriennali in conto capitale di terzi				
Totale Utilizzo accantonamenti	121.528,82	166.145,73	-44.616,91	-26,9%
Totale Utilizzo accantonamenti	121.528,82	166.145,73	-44.616,91	-26,9%

CONTO ECONOMICO ANALITICO

	CONSUNTIVO ANNO DI RIFERIMENTO 2020	CONSUNTIVO ANNO PRECEDENTE 2019	VARIAZIONE ASSOLUTA	VARIAZIONE RELATIVA %
<i>Contributi consortili</i>				
Contributi ORDINARI				
Contributi esercizio				
Contributi esercizio	4.222.134,96	3.735.376,42	486.758,54	13,0%
Totale Contributi esercizio	4.222.134,96	3.735.376,42	486.758,54	13,0%
Contributi manutenzione				
Contributi manutenzione	1.155.210,78	1.001.549,76	153.661,02	15,3%
Totale Contributi manutenzione	1.155.210,78	1.001.549,76	153.661,02	15,3%
Contributi SPERIMENTAZIONE				
Contributi SPERIMENTAZIONE	257.101,14	296.800,57	-39.699,43	-13,4%
Totale Contributi sperimentazione	257.101,14	296.800,57	-39.699,43	-13,4%
Contributi funzionamento Ente				
Contributi funzionamento Ente	2.321.641,63	2.176.013,73	145.627,90	6,7%
Totale Contributi funzionamento Ente	2.321.641,63	2.176.013,73	145.627,90	6,7%
Totale Contributi ORDINARI	7.956.088,51	7.209.740,48	746.348,03	10,4%
Contributi STRAORDINARI				
Contributi STRAORDINARI				
TOTALE Contributi STRAORDINARI				
TOTALE CONTRIBUTI CONSORTILI	7.956.088,51	7.209.740,48	746.348,03	10,4%
TOTALE RICAVI	14.606.847,39	13.756.998,18	849.849,21	6,2%
RISULTATO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00	

BILANCIO CONSUNTIVO - ESERCIZIO 2020

NOTA INTEGRATIVA

SOMMARIO

PREMESSA	3
STATO PATRIMONIALE	3
ATTIVO	4
IMMOBILIZZAZIONI	4
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	4
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	5
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	7
AMMORTAMENTI	8
ATTIVO CIRCOLANTE	10
RIMANENZE DI MAGAZZINO	10
CREDITI	10
CREDITI	10
ATTIVITÀ FINANZIARIE A BREVE	13
LIQUIDITÀ / TOTALE CONTI BANCARI	13
LIQUIDITÀ	13
RATEI E RISCONTI ATTIVI	13
PASSIVO	14
DEBITI FINANZIARI A LUNGO	14
DEBITI FINANZIARI A LUNGO	14
PASSIVO A BREVE TERMINE	15
DEBITI VS. ERARIO E ENTI PREVIDENZIALI	15
CONTI IVA	16
DEBITI VARI	16
RATEI E RISCONTI PASSIVI	17
CAPITALE NETTO	18
CAPITALE NETTO	18
FONDI RETTIFICATIVI DELL'ATTIVO E FONDI DI AMMORTAMENTO	18
FONDI DI ACCANTONAMENTO	19
CONTI D'ORDINE	22
CONTO ECONOMICO	22
RICAVI	22
RICAVI E PROVENTI DELLA GESTIONE ORDINARIA	22
CONTRIBUENZA	22
CANONI PER LICENZE E CONCESSIONI	23
CONTRIBUTI PUBBLICI DI GESTIONE ORDINARIA	23
RICAVI E PROVENTI VARI DA ATTIVITÀ ORDINARIA CARATTERISTICA	24
UTILIZZO ACCANTONAMENTI	24
RICAVI E PROVENTI DA REALIZZAZIONE DI NUOVE OPERE E MANUTENZIONI STRAORDINARIE (utilizzo del FRI)	25
RICAVI E PROVENTI DELLA GESTIONE FINANZIARIA	25
COSTI	26
COSTI DELLA GESTIONE ORDINARIA	26
COSTO DEL PERSONALE	26
COSTI TECNICI	27
VOLUMI DISTRIBUITI	27
ESPURGO CANALI	28
RIPRESA FRANE E ALTRI LAVORI TECNICI	28
MANUTENZIONE MANUFATTI E RETE TUBATA IRRIGUA	28
SFALCI	29
MANUTENZIONE FABBRICATI DEGLI IMPIANTI E ABITAZIONI	29
GESTIONE OFFICINE E MAGAZZINI TECNICI	29
MANUTENZIONE ELETTROMECCANICA IMPIANTI	30
MANUTENZIONE TELERILEVAMENTO E PONTERADIO	30

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

PREMESSA

Il 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 nuovo Comitato amministrativo insediatosi il 17 marzo 2021 in seguito all'avvicendamento degli organi consortili per effetto della scadenza del mandato del precedente periodo amministrativo 2016-2020.

Il consuntivo rispecchia, anche per quest'anno, il dirompente scenario prodotto dalla pandemia da COVID19 che ha colpito il mondo intero, Italia compresa e ha indotto l'ente ad introdurre nuove modalità organizzative del lavoro necessarie a garantire l'operatività nel rispetto delle misure di prevenzione del contagio imposte dai DPCM, come i provvedimenti limitativi degli spostamenti delle persone tesi a ridurre i contatti sociali, gli interventi di sanificazione e disinfezione dei locali, l'acquisto di ulteriori dispositivi di protezione individuali specifici. Durante l'anno, l'ente è ricorso anche al lavoro agile, previsto dalla legge 22 maggio 2017 n. 81 e raccomandato dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri. Tale modalità di lavoro ha costituito, per quei processi che possono svolgersi nel proprio domicilio o a distanza, ha rappresentato l'ordinario svolgimento dell'attività lavorativa da parte di tutto il personale non operativo.

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 21.839.937,35, 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	-36.352,50	1.875,50
Costruzioni, nuovi accessori, mezzi d'opera					
Impianti e macchinari	41.271,38	0,00	41.271,38	-24.760,88	16.510,50
Impianti da fonti rinnovabili					
Automezzi	209.261,10	0,00	209.261,10	-175.711,41	33.549,69
Mobili arredi ed attrezzatura per ufficio	73.603,11	0,00	73.603,11	-69.753,59	3.849,52
Attrezzatura tecnica	305.825,37	45.405,15	351.230,52	-273.806,25	77.424,27
Immobilizzazioni materiali in corso ed acconti					
Hardware	85.717,09	46.458,88	132.175,97	-77.633,87	54.542,10
Altre Immobilizzazioni materiali					
Totale immobilizzazioni materiali	1.810.506,77	91.864,03	1.902.370,80	-658.018,50	1.244.352,30

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

dai seguenti acquisti effettuati nell'anno riferiti alle attrezzature: rete di sensori sperimentali per il monitoraggio delle culture, del suolo e del meteo, erpice frangizolle combinato con ripuntatore a dischi, carrelli box-train con ruote porta bins, rimorchio agricolo, misuratori di livello per la convenzione manutenzione falda, materiale per la creazione di un impianto antigrandine, bicicletta pedalata assistita pieghevole per le attività di ricerca sul campo e all'informatica per il rinnovo dei computer utilizzati dal personale in adesione a un progetto di sviluppo e aggiornamento della rete informatica proposta dall'amministratore di sistema, di alcuni smartphone e del kit per web conference della sala riunioni.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Saldi 1 gennaio	Incrementi / decrementi	Saldi 31 dicembre	Fondo ammortamento	Valori netti 31 dicembre
Software servizi Generali	108.831,90	22.289,40	131.121,30	-101.030,00	30.091,30
Software servizi Amm.vi	20.441,98	0,00	20.441,98	-20.441,98	0,00
Software progettazione e contabilità lavori	1.821,00	0,00	1.821,00	-1.821,00	0,00
Software SITL	11.199,60	0,00	11.199,60	-11.199,60	0,00
Software Telerilevamento					
Diritti e Brevetti					
Manutenzioni straordinarie su reti di terzi capitalizzate	1.830.109,07	1.259.299,37	3.089.408,44	-934.055,96	2.155.352,48
Manutenzioni straordinarie su impianti di terzi capitalizzate	4.410.616,40	628.793,15	5.039.409,55	-2.175.643,62	2.863.765,93
Immobilizzazioni immateriali in corso ed acconti					
Costi pluriennali capitalizzati	715.430,22	157.935,30	873.365,52	-491.382,87	381.982,65
Altre immobilizzazioni immateriali	111.000,00	0,00	111.000,00	-95.000,00	16.000,00
Totale immobilizzazioni immateriali	7.209.450,17	2.068.317,22	9.277.767,39	-3.830.575,03	5.447.192,36

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: sistemi informativi geografici pubblicati su web e l'adeguamento del sito internet consortile.

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 1.259.299,37 mentre quelle per gli impianti a euro 628.793,15 e rispettivamente risultano così ripartite per sito:

MANUTENZIONE STRAORDINARIA RETI	importo
IMPIANTO PALANTONE: rilascio autorizzazioni per ristrutturazione casa guardia/uffici	€ 338,85
IMPIANTO S. AGOSTINO EST:	€ 0
ASTA DESTRA: collegamento idraulico Canale dei Molini/CER, maniglioni di sicurezza tratto Santerno-Savio, manutenzione presidi sicurezza tratto Navile-Sillaro, rifacimento lastre tra impianto Pieve di Cento e ponte Mascarino e tra ponte Fortuna e ponte Mascarino	€ 1.145.395,60
IMPIANTO CREVENZOSA: Sistemazione viti di manovra della paratoia sfioratore	€ 20.374,00
IMPIANTO PIEVE DI CENTO: sistemazione sistemi risalita impianto e sottopasso scolo Navile terzo punto ancoraggio	€ 11.938,92
IMPIANTO SAVIO: saldatura di giunti di smontaggio all'interno delle tubazioni di mandata	€ 81.252,00
IMPIANTO TRAVERSA:	€ 0
Totale	€ 1.259.299,37

MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI	importo
IMPIANTO PALANTONE: Fornitura motore per gruppi RIVA G3 e G4, tester di vibrazione Fluke 810, impianto di rivelazione incendio	€ 244.427,00
IMPIANTO S. AGOSTINO EST+CASA DI GUARDIA:	€ 0
ASTA DESTRA: Automatizzazione botti asta destra, nuovi idrometri per le botti CER, lavori per allacciamenti elettrici BT e automatizzazione botti Navile e Savena	€ 74.776,26
IMPIANTO CREVENZOSA: lavori su riduttore ALF1 Bis Special, rifacimento della quadristica elettrica in MT a valle dei trasformatori TR1 e TR2, sollevatore manuale transpallet	€ 91.190,07
IMPIANTO PIEVE DI CENTO: revisione albero e bronzine scorta gruppi Fier, rifacimento della quadristica elettrica in MT a valle dei trasformatori TR1 e TR2, rifacimento resinatura teste cavi pompe KSB	€ 109.247,67
IMPIANTO SAVIO: fornitura pompa del vuoto, manutenzione su riduttore G4, pompa Travaini con motore Marelli, sistemi di misura della portata	€ 39.845,75
IMPIANTO TRAVERSA+CASA DI GUARDIA: impianto antintrusione, nuova tubazione oasi, sostituzione lampade a led su paratoie e portali impianto	€ 22.827,27
ACQUA CAMPUS: adeguamenti azienda Marsili	€ 14.422,84
Vari siti: revisione sezionatori e interruttori MT asserviti agli impianti di sollevamento	€ 32.056,29
Totale	€ 628.793,15

La movimentazione, per complessivi 157.935,30 della posta contabile denominata "Costi pluriennali capitalizzati" si riferisce, per euro 155.197,54, a costi afferenti alla progettazione di opere, sostenuti in anticipo rispetto alla concessione del finanziamento pubblico e per euro 2.737,76 cartellonistica per attraversamento CER in via Riccardina, presso l'Idice. La prima categoria di costi è relativa ai seguenti lavori pubblici sostenuti in anticipo rispetto alla concessione del finanziamento pubblico:

Costi pluriennali capitalizzati	importo
completamento funzionale asta CER 2° lotto	€ 14.096,12
lotto Bevano-Savio, Cesena-Cervia: distretti S. Martino - Cannuzzo	€ 26.798,03
opere di stabilizzazione e ripristino efficienza del 1° tronco dell'Adduttore principale Reno-Crevenzosa	€ 1.251,76
I lotto / 9° stralcio - completamento dotazione elettroidraulica Palantone	€ 66.897,59
lotto Senio-Lamone, 2° lotto / 2° stralcio / 2° sub stralcio, 2° sub	€ 11.539,74
ripristino officiosità paratoie di derivazione da CER	€ 5.836,48

Costi pluriennali capitalizzati	importo
opere di stabilizzazione tratto Attenuatore Reno	€ 21.545,66
telecontrollo opere cer tronco Sillaro-Uso	€ 7.232,16
cartellonistica per attraversamento CER in via Riccardina	€ 2.737,76
Totale	€ 157.935,30

La prospettiva è di ottenere in futuro un finanziamento per la realizzazione di tali opere. In questo auspicabile caso, i costi sostenuti per i progetti verranno imputati a una specifica 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	109.699,55	-720,44	108.979,11
Crediti finanziari a lungo termine			
Depositi cauzionali a lungo termine	0,00	12.699,81	12.699,81
Totale immobilizzazioni finanziarie	109.699,55	11.979,37	121.678,92

Nel corso dell'anno sono state vendute le azioni delle società SAPIR spa di gestione del porto intermodale di Ravenna e ART-ER s.cons.p.a., società della Regione Emilia-Romagna, nata dalla fusione tra Ervet e Aster per la fornitura di servizi di supporto alle amministrazioni pubbliche, come da delibera consortile n. 442/17/DA ratificata con provvedimento n. 40/17/CD del Consiglio dei Delegati.

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;

-
- € 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;
 - € 71,79 – Bonifiche Emiliane S.r.l.: società che gestisce l'immobile di proprietà dell'ex Unione Regionale delle Bonifiche dell'Emilia-Romagna, ora ANBI Emilia-Romagna (Associazione Nazionale Consorzi di gestione e tutela del territorio e acque irrigue).
 - € 1.000,00 – 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.
 - € 569,12 - Patfruit soc. coop. agr., società specializzata nella coltivazione e commercializzazione di prodotti ortofrutticoli di qualità associata ad Apoconerpo, Conserveitalia, Naturitalia, Opera, Agripat, Cons. Patata Italiana di Qualità (Selenella), DOP Patata di Bologna, IGP Pera dell'Emilia-Romagna a cui il Consorzio conferisce i propri prodotti agricoli.

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

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

AMMORTAMENTI

Le immobilizzazioni materiali e immateriali sono ammortizzate con il metodo indiretto indicando separatamente il valore iniziale nella parte "attivo" dello stato patrimoniale ed utilizzando specifici fondi di ammortamento che trovano collocazione in una sezione della parte "passivo" dello stesso stato patrimoniale. Il valore effettivo contabile dei cespiti si ricava, quindi, per differenza tra il valore attivo e quello passivo a bilancio. Nello schema di stato patrimoniale riclassificato previsto dalla Regione, invece, il valore del fondo di ammortamento è dedotto dalla rispettiva posta di attivo che, quindi, viene indicata anche nel valore netto. I cespiti di valore inferiore a 516 €, al netto dell'IVA, come previsto dal Manuale dei principi contabili approvato dalla Regione, sono stati direttamente imputati al conto economico e non inventariati. I costi annuali per gli ammortamenti ammontano complessivamente ad euro 981.008,68 (euro 774.107,84 nel 2019), pari ad una incidenza di 7,1%

(5,6% nel 2019) dei costi totali al netto di quello per la costruzione finanziata da terzi; sono relativi ai gruppi di cespiti riportati nella seguente tabella.

Nr. Conto	Descrizione conto	Importo €	%
3120609	ammortamento attrezzatura tecnica	40.436,60	4,12 %
3120706	quota ammortamento impianti e macchinari	4.127,14	0,42 %
3121306	mezzi d'opera-quota ammortamento	1.997,90	0,20 %
3121406	automezzi - quota ammortamento	20.935,23	2,13 %
3121800	quota amm.to lavori man. reti e manufatti capitalizzati	308.940,88	31,49 %
3121803	quota amm.to lavori man. impianti capitalizzati	503.940,98	51,37 %
3130445	quota ammortamento mobili e attrezzature ufficio	2.401,78	0,24 %
3131024	quota ammortamento hardware	16.727,23	1,71 %
3131027	quota ammortamento - software servizi Generali	14.680,26	1,50 %
3131030	quota ammortamento - software servizi Amm.vi	2.955,80	0,30 %
3131033	quota ammortamento - software prog. e cont.tà lavori	0	0 %
3131036	quota ammortamento - software SITL	0	0 %
3140603	quota ammortamento costi capitalizzati	55.864,88	5,69 %
3140604	quote annua amm.to diritti e brevetti	0	0 %
3140606	quote annua altre immobilizzazioni immateriali	8.000,00	0,82 %
Totale		981.008,68	100,00 %

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

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

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 709.729,34, al fondo spese generali lavori in concessione FSGLC per euro 105.443,65 e mediante contribuzione associativa per complessi euro 165.835,69; detti importi rappresentano rispettivamente il 72%, 11% e 17% 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 cespiti (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	Ces.ne nel periodo	Costo acquisto 31-12-periodo	Amm.to /sval.ne 31-12-anno prec.	Amm.to / sval.ne nel periodo	Cessione amm.to nel periodo	Amm.to / sval.ne 31-12-periodo	Valore contabile 31-12-anno prec.	Valore contabile 31-12-periodo
	(A)	(B)	(C)	(D=A+B-C)	(E)	(F)	(G)	(H=E+F)	(I=A-E)	(J=D-H)
Uffici	1.056.600,72	0,00	0,00	1.056.600,72	0,00	0,00	0,00	0,00	1.056.600,72	1.056.600,72
Mezzi d'opera	38.228,00	0,00	0,00	38.228,00	-34.354,60	-1.997,90	0,00	-36.352,50	3.873,40	1.875,50
Impianti e macchinari	41.271,38	0,00	0,00	41.271,38	-20.633,74	-4.127,14	0,00	-24.760,88	20.637,64	16.510,50
Automezzi	209.261,10	0,00	0,00	209.261,10	-154.776,18	-20.935,23	0,00	-175.711,41	54.484,92	33.549,69
Mobili e macchine per ufficio	73.603,11	0,00	0,00	73.603,11	-67.351,81	-2.401,78	0,00	-69.753,59	6.251,30	3.849,52
Attrezzatura tecnica	305.825,37	45.405,15	0,00	351.230,52	-233.369,65	-40.436,60	0,00	-273.806,25	72.455,72	77.424,27
Informatica HW	85.717,09	56.467,58	-10.008,70	132.175,97	-70.915,34	-16.727,23	10.008,70	-77.633,87	14.801,75	54.542,10
Software servizi generali	108.831,90	22.289,40	0,00	131.121,30	-86.349,74	-14.680,26	0,00	-101.030,00	22.482,16	30.091,30
Software amministrativi	20.441,98	0,00	0,00	20.441,98	-17.486,18	-2.955,80	0,00	-20.441,98	2.955,80	0,00
Software progetti e contabilità lavori	1.821,00	0,00	0,00	1.821,00	-1.821,00	0,00	0,00	-1.821,00	0,00	0,00
Software SITL	11.199,60	0,00	0,00	11.199,60	-11.199,60	0,00	0,00	-11.199,60	0,00	0,00
Manutenzione straordinaria reti	1.830.109,07	1.259.299,37	0,00	3.089.408,44	-625.115,08	-308.940,88	0,00	-934.055,96	1.204.993,99	2.155.352,48
Manutenzione straordinaria impianti	4.410.616,40	628.793,15	0,00	5.039.409,55	-1.671.702,64	-503.940,98	0,00	-2.175.643,62	2.738.913,76	2.863.765,93
Costi capitalizzati	715.430,22	157.935,30	0,00	873.365,52	-435.517,99	-55.864,88	0,00	-491.382,87	279.912,23	381.982,65
Altre immobilizzazioni immateriali	111.000,00	0,00	0,00	111.000,00	-87.000,00	-8.000,00	0,00	-95.000,00	24.000,00	16.000,00
Partecipazioni	109.946,19	75,00	-1.042,08	108.979,11	-246,64	0,00	246,64	0,00	109.699,55	108.979,11
Totale	9.129.903,13	2.170.264,95	-11.050,78	11.289.117,30	-3.517.840,19	-981.008,68	10.255,34	-4.488.593,53	5.612.062,94	6.800.523,77

ATTIVO CIRCOLANTE

RIMANENZE DI MAGAZZINO

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

CREDITI

I crediti 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	49.813,35	-34.989,53	14.823,82
Crediti Verso Agenti Riscossione			
Crediti verso i consorziati/ASSOCIATI f. bonaria			
Crediti verso utenti di beni patrimoniali			
Contributi/Concessioni da porre in riscossione			

CREDITI	Saldi 1 gennaio	Incrementi / decrementi	Saldi 31 dicembre
Crediti per riparto costi Consorzio 2° grado CER			
Crediti verso Enti del settore pubblico per servizi di progettazione ed esecuzione opere pubbliche	638.697,47	-308.739,22	329.958,25
Stati di avanzamento da emettere	273.218,91	542.569,56	815.788,47
Crediti verso il personale	900,00	420,60	1.320,60
Anticipi economici a dipendenti			
Gestione economica			
Crediti per fatture e note da emettere	5.818.311,71	802.899,34	6.621.211,05
Crediti per depositi cauzionali attivi	2.547,13	0,00	2.547,13
Crediti verso Enti Previdenziali	0,00	1.645,00	1.645,00
Crediti verso ENPAIA TFR			
Crediti diversi	217.028,97	-9.331,77	207.697,20
Acconti di imposta	3.754,27	3.451,74	7.206,01
Anticipi a fornitori			
Totale crediti	7.004.271,81	997.925,72	8.002.197,53

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

I crediti verso enti del settore pubblico per servizi di progettazione ed esecuzione opere originano a seguito dell'emissione di certificati di pagamento verso gli enti finanziatori pubblici concedenti, principalmente Regione Emilia – Romagna e Ministero delle Politiche Agricole Alimentari e Forestali, per il rimborso di oneri sostenuti in relazione alla realizzazione dei lavori pubblici in concessione e dei progetti di sperimentazione. Al momento del passaggio alla contabilità economico-patrimoniale, i residui attivi e passivi, usati nella precedente contabilità finanziaria, relativi ai lavori ancora in corso sono stati trasformati in consistenze, rispettivamente, attive della voce “crediti verso enti del settore pubblico” e passive della voce “fondo delibere portate a nuovo”. Queste due voci contengono importi che erano stati iscritti a bilancio all’atto della concessione del finanziamento ma che non troveranno più una manifestazione numeraria in termini di entrate e uscite di cassa. Man mano che i lavori ancora in corso andranno a conclusione, la consistenza di queste due voci dello stato patrimoniale sarà progressivamente riassorbita fino ad azzerarsi definitivamente. Ora viene stanziata a budget soltanto la quota che si stima di realizzare nel corso dell’anno e alla chiusura del consuntivo si accerta soltanto l’importo dei lavori effettivamente eseguiti. Si rileva che nel conto è stata effettuata la sistemazione definitiva, per euro 100.138,41, delle partite contabili

legate a concessioni ministeriali (usi plurimi lotto Montone) concluse con eliminazione contestuale delle relative contro partite sul fondo delibere portate a nuovo e sul fondo spese generali lavori in concessione.

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. Anche su questo conto si è effettuata la medesima sistemazione, per euro 273.218,91, descritta per il conto precedente (usi plurimi lotto Montone) conclusa con eliminazione contestuale delle relative contro partite sul fondo delibere portate a nuovo e sul fondo spese generali lavori in concessione.

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 € 5.926.132,51 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 necessario 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 altre collaborazioni dell'area ricerca e sperimentazione e dall'attività di tipo commerciale svolta, per le quali alla chiusura dell'anno non erano ancora stati prodotti i relativi documenti contabili.

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

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

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	7.844.209,12	-866.799,69	6.977.409,43
Conto corrente Carte di Credito	8.588,85	10,73	8.599,58
Libretti Fondo Previdenza	38.494,72	0,00	38.494,72
Conto corrente postale Nr. 17678400	5.702,44	4.881,86	10.584,30
Cassa economale	5.000,00	-1.504,10	3.495,90
Conto economale	2.000,93	790,14	2.791,07
Totale c/bancari	7.903.996,06	-862.621,06	7.041.375,00

L'importo del conto corrente – affidato all'istituto cassiere Emilbanca Credito Cooperativo – 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 1.610 mandati di pagamento (+4% rispetto l'anno precedente) e 425 reversali di incasso (-8% rispetto l'anno precedente). L'importo del conto corrente postale, utilizzato principalmente per accogliere i versamenti di coloro che richiedono il rilascio di concessioni che poi sono girate al conto affidato al cassiere - trova corrispondenza con l'estratto conto di Poste S.p.A. Il "conto corrente carte di credito", aperto presso il medesimo istituto cassiere ed utilizzato per la gestione delle carte di credito consortili, trova corrispondenza con l'estratto conto inviato dall'istituto bancario al 31 dicembre. La voce "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.

RATEI E RISCOINTI ATTIVI	Saldi 1 gennaio	Incrementi / decrementi	Saldi 31 dicembre
Ratei attivi			
Risconti attivi	23.019,50	-23.019,50	0,00
Totale Ratei e risconti	23.019,50	-23.019,50	0,00

Si tratta di importi integrativi (i ratei) e rettificativi (i risconti) delle poste di bilancio. I ratei attivi rappresentano voci di ricavi parzialmente di competenza dell'esercizio in chiusura ma che, per contratto o struttura gestionale, vengono registrati negli esercizi successivi. I risconti attivi rappresentano, invece, costi di competenza di esercizi successivi ma che hanno già avuto la corrispondente manifestazione numeraria. Il decremento della voce dei risconti attivi deriva dall'imputazione all'esercizio della componente di costo risultante dalle scritture di apertura per il suo intero importo.

PASSIVO

Si passa all'analisi dello stato patrimoniale passivo in cui sono rappresentate le fonti del capitale necessario per finanziare le attività (impieghi); il totale passivo è pari a euro 21.839.937,35 al netto dei fondi rettificativi dell'attivo.

DEBITI FINANZIARI A LUNGO

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

DEBITI FINANZIARI A LUNGO	Saldi 1 gennaio	Incrementi / decrementi	Saldi 31 dicembre
Debiti per mutui e prestiti a medio-lungo termine			
Debiti per depositi cauzionali passivi	43.611,51	823	44.434,51
Debiti verso altri finanziatori	957.538,88	265.640,97	1.223.179,85
Totale debiti finanziari a lungo	1.001.150,39	266.463,97	1.267.614,36

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 € 265.640,97 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
2020	2021	€ 1.410,68	€ 264.230,29	€ 265.640,97	€ 2.147.298,84
<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 a Cons. Bonifica Renana ancora da corrispondere</i>				-€ 265.000,00	
IMPORTO NETTO				€ 958.179,87	

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	205.996,24	15.746,88	221.743,12
Debiti vs Erario - conto ritenute fiscali a terzi			
Debiti vs Enti Previdenziali	281.879,83	19.647,93	301.527,76
Totale Debiti vs. erario e enti	487.876,07	35.394,81	523.270,88

I debiti verso Erario riguardano passività per imposte dirette ed indirette e ritenute operate dall'ente in qualità di sostituto d'imposta per i dipendenti e per altri soggetti il cui reddito è assimilato al lavoro dipendente, quali amministratori, collaboratori, componenti delle commissioni liquidatrici, eventuali componenti di commissioni ministeriali di collaudo.

Il debito contratto per le ritenute operate sulle parcelle dei professionisti è invece inserito nel conto "Debiti vs Erario - conto ritenute fiscali a terzi"; 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	-30.795,91	8.783,04	-22.012,87
Totale Conti Iva	-30.795,91	8.783,04	-22.012,87

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	135.428,95	16.088,05	151.517,00
Enti c/anticipi	2.765.833,73	27.401,70	2.793.235,43
Agenti Riscossione c/anticipi			
Discarichi e rimborsi contrib. cons. da effettuare			
Debiti verso fornitori	788.379,14	-8.336,74	780.042,40
Debiti verso dipendenti	115.498,92	17.694,08	133.193,00
Debiti per fatture o note da ricevere	1.139.905,17	518.240,84	1.658.146,01
Debiti diversi	2.451,40	2.047,43	4.498,83
Debiti finanziari a breve termine			

DEBITI VARI	Saldi 1 gennaio	Incrementi / decrementi	Saldi 31 dicembre
Premi assicurativi da liquidare	1.649,70	4.166,18	5.815,88
Debiti di finanziamento per anticipi degli associati			
Totale debiti vari	4.949.147,01	577.301,54	5.526.448,55

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

RATEI E RISCONTI PASSIVI	Saldi 1 gennaio	Incrementi / decrementi	Saldi 31 dicembre
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00
Risconti passivi	0,00	0,00	0,00
Totale ratei e risconti passivi	0,00	0,00	0,00

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

CAPITALE NETTO

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

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

FONDI RETTIFICATIVI DELL'ATTIVO E FONDI DI AMMORTAMENTO

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

	Saldi 1 gennaio	Incrementi / decrementi	Saldi 31 dicembre
Fondo perdite su riscossione cont.			
Fondo svalutazione altri crediti	35.000,00	3.871,63	38.871,63
Fondo svalutazione imm. finanziarie			
Fondo svalutazione magazzino			
Fondo svalutazione titoli e partecipazioni			
Altri fondi rettificativi dell'attivo			
Totale fondi rettifiche attivo	35.000,00	3.871,63	38.871,63

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

FONDI DI ACCANTONAMENTO

I fondi di accantonamento per rischi ed oneri accolgono gli accantonamenti diretti a coprire perdite o debiti aventi natura determinata, esistenza certa o probabile ed ammontare, o data di accadimento indeterminata. La movimentazione dei fondi avviene mediante accantonamento ed utilizzo di accantonamento che rispettivamente originano costi e ricavi registrati nel conto economico alla cui relativa sezione si rimanda per ulteriori approfondimenti. Le allocazioni di fondi sono effettuate in applicazione del principio della prudenza per fare fronte, con mezzi propri, ad eventi incerti sia nella manifestazione che nell'importo. Gli utilizzi delle somme accantonate sono effettuati per finanziare costi limitando il loro impatto sulla contribuzione degli associati. 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	75.000,00	650.000,00
Fondo perdite su titoli			
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	7.590.472,95	593.944,21	8.184.417,16
Fondo investimenti	10.375,64	14.624,36	25.000,00
Fondo spese legali	138.570,45	21.429,55	160.000,00
Fondo spese generali lavori in concessione FSGLC	1.668.164,02	-414.092,41	1.254.071,61
Altri fondi per spese	108.879,60	8.100,90	116.980,50
Fondo T.F.R.	60.498,89	0,00	60.498,89
Fondo integrazione personale dipendente (art. 152 CCNL), conto COGE n. 1810303	38.888,04	5.032,78	43.920,82
Altri fondi vincolati personale dipendente	259.111,14	-9.111,14	250.000,00
Fondi per investimenti immobiliari	107.147,93	42.852,07	150.000,00
Fondo affidamenti/contratti in corso	72.226,48	-39.958,73	32.267,75
Fondo delibere portate a nuovo da contabilità Finanziaria	71.615,96	-71.615,96	0,00
Fondo contributi e compartecipazioni	70.321,27	86.399,69	156.720,96
Fondo canoni di derivazione e concessione	1.470.438,61	110.621,96	1.581.060,57
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	9.805,68	-1.596,47	8.209,21
Totale fondi di riserva di accantonamento	12.776.691,37	421.630,81	13.198.322,18

Si riepilogano i fondi che presentano la consistenza maggiore.

- Fondo ricostituzione impianti e parco mezzi: 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 dalla Deputazione Amministrativa n. 506/17/DA, ratificata dal Consiglio dei Delegati con delibera n. 37/17/CD e secondo i criteri fissati con la deliberazione consigliere n. 68/97/CD del 18 dicembre 1997 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 extragratico;

- Fondo spese generali lavori in concessione: raggiunge l'importo complessivo a fine anno di euro 1.254.071,61 e 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. La movimentazione per euro 414.092,41 include anche le operazioni di assestamento contabile relative a lavori pubblici in concessione già definitivamente conclusi per i quali è già stata definita anche la rendicontazione finale con il Ministero concedente, operando uno stralcio di crediti e debiti insussistenti derivanti dalla contabilità finanziaria, per euro 373.357,32, oltre quote di ammortamento e costi di manutenzione a carico del fondo. Le quote residue 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: risultava 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 era 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; si trattava, quindi, di somme già impegnate per il completamento di opere finanziate da terzi. Nell'anno in corso il fondo ha subito un decremento di euro 71.615,96 dovuto alla sistemazione definitiva delle partite contabili legate a concessioni ministeriali già concluse (lotto usi plurimi Montone), con eliminazione contestuale del credito relativo; da quest'anno il fondo si è azzerato.

- 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 l'anno in questione è pari a euro 110.621,96, come da nota in atti al prot. n. 872/2021.
- Fondo contributi e compartecipazioni: accoglie gli importi accantonati per eventuali conguagli relativi all'applicazione del Metodo Tariffario Regionale.
- Fondo T.F.R.: accoglie le quote del TFR degli operai agricoli impiegati presso Acqua Campus.

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

	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	7.590.473	707.182	4.517.539	318.631	1.622.305	3.669.426
FSGLC	1.668.164	105.444	308.654	380.265	71.616	945.418

CONTI D'ORDINE

La sezione è stata modificata dalla Regione con la det. n. 17688/ 2018 la quale prevede il solo utilizzo dell'unico conto di transito, che al 31 dicembre deve avere saldo 0 ed una informativa relativa ai contenuti dell'art. 2427, comma 1, punto 9 del Codice Civile per cui le garanzie rilasciate da Emilbanca per conto del Consorzio a favore di terzi, risultano essere le seguenti: Autostrade per l'Italia spa, 25.000 euro per ognuno degli attraversamenti dell'autostrada A14 al km 51+680 e al km 52+310 (lotto Selice – Santerno), Regione Emilia-Romagna 109.744,25 euro per il canone della concessione industriale da PO e 155.656,55 euro per il canone della concessione industriale da Reno.

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 14.606.847,39.

RICAVI E PROVENTI DELLA GESTIONE ORDINARIA

Il totale dei ricavi e dei proventi della gestione ordinaria è di euro 12.749.269,55, 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; il contributo per la sperimentazione corrisponde all'entità dei contributi corrisposti dagli associati, al netto dei proventi specifici introitati da terzi, a fronte delle attività di studio, sperimentazione, divulgazione e assistenza tecnica svolte dal Consorzio. Nella determinazione dei diversi contributi si è tenuto conto, oltre che delle 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'emergenza sanitaria COVID19, ancora in corso nel momento di chiusura dei conti relativi all'anno 2020.

La contribuzione ordinaria complessivamente ammonta ad euro 7.956.088,51 ed è così suddivisa:

CONTRIBUENZA PER	IMPORTO €
esercizio delle opere	4.222.134,96
manutenzione delle opere	1.155.210,78
sperimentazione agronomico-ambientale	257.101,14
funzionamento dell'ente	2.321.641,63

Si registra una variazione di -7,7% rispetto al budget assestato e di +10,4% rispetto al consuntivo dell'anno precedente; questi ricavi rappresentano il 57,7% dei ricavi totali al netto di quelli per la costruzione finanziata da terzi.

CANONI PER LICENZE E CONCESSIONI

Questa voce raccoglie, per euro 55.431,86, 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 +23,2% rispetto al budget assestato e di +3,6% rispetto al consuntivo dell'anno precedente; questi ricavi rappresentano lo 0,4% 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 € 521.361,27, di cui:

- 4,5%, pari a euro 23.448,80, di provenienza statale,
- 49,8%, pari a euro 259.658,82, di provenienza regionale,
- 45,7%, pari a euro 238.253,65, 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 -21,0% rispetto al budget assestato e di +25,9% rispetto al consuntivo dell'anno precedente; questi ricavi rappresentano il 3,8% dei ricavi totali al netto di quelli per la costruzione finanziata da terzi.

RICAVI E PROVENTI VARI DA ATTIVITÀ ORDINARIA CARATTERISTICA

La categoria di ricavo, per un importo totale di euro 4.094.859,09, è composta dalla voce di riclassificato regionale denominata "recuperi vari e rimborsi" per euro 544.884,45, che risulta a sua volta composta da recuperi e rimborsi per euro 487.417,13 e da iva detraibile pro-rata per euro 57.467,32 e da quella denominata "altri ricavi e proventi caratteristici" per euro 3.549.974,64, in cui confluiscono invece i rimborsi da assicurazioni per euro 63.357,50, proventi da attività commerciali per euro 3.484.979,71 e da rimborsi tributari per sanificazioni Covid19 per euro 1.637,00 e arrotondamenti attivi. 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, dal servizio per cessione di acqua a non associati e dal vettoriamento di acqua di terzi. Si registra una variazione di -12,4% rispetto al budget assestato e di +0,4% rispetto al consuntivo dell'anno precedente; questi ricavi rappresentano il 29,7% 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 contribuenza a carico degli associati; per effetto della determina regionale n. 17688, citata, l'utilizzo di accantonamento del Fondo Ricostituzione Impianti è stato tolto da questa categoria e inserito nei ricavi e proventi da realizzazione di nuove opere e manutenzioni straordinarie. Il valore degli accantonamenti è pari ad euro 121.528,82 ed è dettagliato come nella tabella seguente.

UTILIZZO ACCANTONAMENTO	IMPORTO €
Utilizzo altri accantonamenti, di cui dal fondo: <ul style="list-style-type: none">• svalutazione crediti, euro 7.581,30;• danni autovetture dipendenti, euro 1.596,47;	9.177,77
Utilizzo Fondo spese generali lavori in concessione: di cui per copertura quote di ammortamenti: € 105.443,65;	112.351,05

Si registra una variazione di -16,2% rispetto al budget assestato e di -26,9% rispetto al consuntivo dell'anno precedente; questa voce di ricavi è pari a 0,9% 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)

Dall'esercizio 2019, con le ultime modifiche introdotte dalla Regione con la determina n. 17688, questa voce accoglie sia i proventi per i lavori in concessione-delega finanziati prevalentemente dal Ministero delle Politiche agricole, alimentari e forestali che il finanziamento consortile sui lavori mediante l'utilizzo di accantonamenti del Fondo Ricostituzione Impianti; complessivamente questi ricavi ammontano a euro 1.844.149,23 e rappresentano il 12,6% dei ricavi totali.

Il finanziamento di terzi sui lavori pubblici delle opere di bonifica in concessione è di euro 815.788,47; di seguito si dettaglia la composizione del ricavo per singolo lavoro:

		IMPORTO	
20AT-200	Opere Adduttore Principale: tratto Reno-Crevenzosa	€	799.686,59
20AT-201	I° lotto 9 stralcio: Palantone completamento dotazione	€	16.101,88
		TOTALE	€ 815.788,47

Il finanziamento consortile sui lavori rappresentato dall'utilizzo di accantonamenti dal fondo ricostituzione impianti (FRI) è stato pari a euro, 1.028.360,76 di cui euro 709.729,34 per copertura di ammortamento e euro 318.631,42 per copertura di costi tecnici di manutenzione; questa specifica voce di ricavi è pari a 7,5% dei ricavi totali al netto di quelli per la costruzione finanziata da terzi.

RICAVI E PROVENTI DELLA GESTIONE FINANZIARIA

I proventi della gestione finanziaria, complessivamente dell'importo di euro 13.428,61, sono costituiti da proventi finanziari a medio/lungo termine, rappresentati da proventi da partecipazione, per euro 152,67 e da proventi finanziari a breve, costituiti dagli interessi attivi netti maturati sui conti correnti del Consorzio, per euro 13.275,94. 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 2020 è sempre stato negativo. Si registra una variazione di +86,5% rispetto al budget assestato e di -12,7% rispetto al consuntivo dell'anno precedente; questi ricavi corrispondono a 0,1% 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 14.606.847,39.

COSTI DELLA GESTIONE ORDINARIA

Il totale dei costi della gestione ordinaria è di euro 13.523.323,84 e si compone delle seguenti voci riportate di seguito in dettaglio.

COSTO DEL PERSONALE

	Budget asestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / asestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
Costo del personale operativo	1.034.419,36	1.032.519,36	-0,2%	6,1%
Costo del personale dirigente	564.415,07	559.016,80	-1,0%	4,8%
Costo del personale impiegato	2.334.961,25	2.218.628,15	-5,0%	3,4%
Totale costi personale	3.933.795,68	3.810.164,31	-3,1%	4,3%

L'aumento dei costi rispetto all'esercizio precedente è determinato dalle normali dinamiche contrattuali (aumenti retributivi contrattuali, aumenti periodici di anzianità), dalla promozione di un quadro a dirigente dal 1° agosto, dal passaggio degli operai agricoli nel CCNL dei dipendenti dai consorzi di bonifica ed aumento di unità di personale a termine in parte compensati da una diminuzione del costo per straordinario, trasferte e formazione conseguenti all'emergenza sanitaria. Nel corso dell'anno, in adempimento della normativa statale e regionale, al fine di garantire la sicurezza dei lavoratori, il Consorzio ha attivato, ove possibile, le modalità di lavoro in forma agile oltre a fornire presidi sanitari e dispositivi di protezione individuali, adeguando le postazioni lavorative alle distanze di sicurezza previste.

Il costo complessivo del personale ha un'incidenza di 27,6% sul costo totale al netto di quello per la costruzione finanziata da terzi. Si registra una variazione di -3,1% rispetto al budget asestato e di +4,3% 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	0	16
impiegati tecnici	10	1	11
impiegati amministrativi	13	-1	12
impiegati agro-ambientali	4	0	4
impiegati termine	0	2	2
quadri tecnici	2	0	2
quadri amministrativi	1	0	1
quadri agro-ambientali (2 valido fino al 31 luglio)	2	-1	1

DIPENDENTI	Inizio anno	Variazioni	Fine anno
direttore generale (anche direttore agro-ambientale fino luglio)	1	0	1
dirigenti tecnici	1	0	1
direttore agro-ambientale (da 1° agosto)	0	1	1
dirigenti amministrativi	1	0	1
TOTALE	51	2	53
operai avventizi (il valore si riferisce al numero complessivo di avventizi utilizzati nell'anno)	10	0	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 6.653.180,52 e registrano una variazione di -11,4% rispetto al budget assestato e di -0,1% rispetto al consuntivo dell'anno precedente. Tale risultato è stato determinato da un aumento significativo dei costi di energia elettrica (+297.296,86 rispetto al consuntivo dell'anno precedente) e da economie derivanti dalla diminuzione dei costi di manutenzione per effetto di più fattori concomitanti (pandemia, posticipazione interventi non indispensabili ed economie effettive). L'incidenza di questi costi sul costo totale al netto di quello per la costruzione finanziata da terzi è di 48,2%. La voce più significativa all'interno della categoria dei costi tecnici, per euro 3.231.431,61, corrispondente a un'incidenza del 48,6% sul relativo totale di categoria, è il costo dell'energia elettrica necessaria al funzionamento degli impianti consortili che registra una variazione di -0,8% rispetto al budget assestato e di +10,1% rispetto al consuntivo dell'anno precedente, dovuto all'incremento dei volumi immessi (+60,44 milioni di m³ dall'impianto Palantone). Il costo medio nell'anno per l'energia elettrica è stato di 0,153 euro/kWh.

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 431.031,05 per il Consorzio della Romagna Occidentale ed euro 1.382,71 per quello della Romagna.

VOLUMI DISTRIBUITI

A fronte di un volume netto preventivato per l'anno di 278,784 milioni di m³ e di uno determinato per l'anno scorso di 256,459 milioni di m³, l'ente ha distribuito nel corso di quest'anno un volume complessivo netto, derivato da Po e da Reno, pari a 317.201.591 m³, di cui 278.978.964 m³ per associati e 38.222.627 m³ per i terzi, così suddiviso tra le fonti e la stagionalità:

Volumi netti m ³	esercizio ordinario m ³	esercizio straordinario m ³	totale m ³
Asta C.E.R. (Palantone)	296.044.634	0	296.044.634
Reno (Traversa Volta Scirocco)	21.156.957	0	21.156.957
totale	317.201.591	0	317.201.591

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	161.157,65	141.433,78	-12,2%	-65,9%
espurghi - materiali				
espurghi noli e trasporti	88.780,00	84.633,11	-4,7%	11,9%
espurghi - frutti pendenti				
Totale costi tecnici espurgo canali	249.937,65	226.066,89	-9,6%	-53,9%

RIPRESA FRANE E ALTRI LAVORI TECNICI

	Budget assestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / assestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
ripresa frane in appalto				
ripresa frane-materiali				
ripresa frane-noli e trasporti				
ripresa frane-frutti pendenti				
ripresa rivestimenti in appalto				
ripresa rivestimenti materiali				
ripresa rivestimenti noli e trasporti				
altri lavori di terra in appalto				
altri lavori di terra-materiali				
altri lavori di terra-noli/trasporti				
altri lavori di terra-frutti pendenti				
altri lavori di terra-distendimenti in appalto				
altri lavori di terra-distendimenti noli e trasporti				
Totale ripresa frane e altri lavori tecnici	0,00	0,00		-100,0%

MANUTENZIONE MANUFATTI E RETE TUBATA IRRIGUA

	Budget assestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / assestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
Manutenzione manufatti -in appalto	305.468,63	285.370,68	-6,6%	-26,7%
Manutenzione manufatti - materiali	206.252,61	153.154,32	-25,7%	-2,3%
Manutenzione manufatti noli e trasporti	1.500,00	1.150,00	-23,3%	20,5%
Manutenzione rete tubata-in appalto				

Manutenzione rete tubata-materiali				
Manutenzione rete tubata-noli e trasporti				
Totale manutenzione manufatti e rete tubata irrigua	513.221,24	439.675,00	-14,3%	-19,6%

SFALCI

	Budget assestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / assestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
sfalcio meccanico-in appalto	152.000,00	116.479,65	-23,4%	-11,5%
sfalcio meccanico-materiali				
sfalcio meccanico-noli e trasporto mezzi d'opera	55.000,00	48.852,42	-11,2%	63,6%
sfalcio meccanico-frutti pendenti				
sfalcio manuale-in appalto				
sfalcio manuale-materiali				
Totale sfalci	207.000,00	165.332,07	-20,1%	2,3%

MANUTENZIONE FABBRICATI DEGLI IMPIANTI E ABITAZIONI

	Budget assestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / assestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
Manutenzione fabbricati impianti in appalto	21.104,80	21.084,11	-0,1%	55,3%
Manutenzione fabbricati impianti materiali				
Manutenzione fabbricati impianti noli e trasporti				
Manutenzione abitazioni in appalto	600,00	587,40	-2,1%	-73,0%
Manutenzione abitazioni - materiali				
Manutenzione abitazioni - noli e trasporti				
Totale manutenzione fabbricati degli impianti e abitazioni	21.704,80	21.671,51	-0,2%	37,6%

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	7.000,12	7.000,12	0,0%	24,3%
Manutenzione officine e magazzini tecnici noli e trasporti				
Manutenzione officine e magazzini tecnici locazione locali				
amm.to attrezzatura tecnica	42.701,14	40.436,60	-5,3%	15,5%
amm.to officine e magazzini tecnici				
Manutenzione officine altri costi				

manutenzione attrezzatura tecnica in appalto				
manutenzione attrezzatura tecnica materiali	58.722,26	52.651,14	-10,3%	-17,4%
manutenzione attrezzatura tecnica noli e trasporti				
Totale officine e magazzini tecnici	108.423,52	100.087,86	-7,7%	-4,1%

MANUTENZIONE ELETTROMECCANICA IMPIANTI

	Budget assestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / assestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
Manutenzione elettromeccanica impianti in appalto	137.716,95	27.951,54	-79,7%	-40,8%
Manutenzione elettromeccanica impianti materiali	62.289,82	60.438,11	-3,0%	3,5%
Manutenzione elettromeccanica impianti noli e trasporti	1.000,00	488,00	-51,2%	#DIV/0!
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	205.133,91	93.004,79	-54,7%	-15,3%

MANUTENZIONE TELERILEVAMENTO E PONTERADIO

	Budget assestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / assestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
telerilevamento e ponte radio- Manutenzione in affidamento esterno	1.964,44	1.830,00	-6,8%	-68,1%
telerilevamento e ponte radio-materiali per manutenzione	12.462,35	10.579,84	-15,1%	-3,5%
telerilevamento e ponte radio-canoni ed altri oneri	5.200,00	3.682,00	-29,2%	0,0%
telerilevamento quota amm.to attrezzatura				
Totale manutenzione telerilevamento e ponte radio	19.626,79	16.091,84	-18,0%	-21,0%

GESTIONE IMPIANTI FONTI RINNOVABILI

Questa categoria di costi non ha fatto registrare movimentazioni.

ESERCIZIO OPERE DI BONIFICA

	Budget assestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / assestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
esercizio rete scolante	45.889,19	43.388,32	-5,4%	4,7%
esercizio rete irrigua				

	Budget asestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / asestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
esercizio opere elettromeccaniche e utenze impianti	16.572,50	12.072,88	-27,2%	-67,1%
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	72.951,23	57.357,90	-21,4%	-18,6%
Controllo qualità acque	26.704,14	26.704,14	0,0%	-3,5%
Totale esercizio opere di bonifica	162.117,06	139.523,24	-13,9%	-20,9%

ENERGIA ELETTRICA FUNZIONAMENTO IMPIANTI

	Budget asestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / asestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
energia elettrica impianti scolo				
energia elettrica impianti irrigui	3.233.343,02	3.208.603,72	-0,8%	10,4%
energia elettrica manufatti motorizzati	22.830,93	22.827,89	0,0%	-19,6%
energia elettrica acquedotti rurali				
Totale Energia elett. funzionamento impianti	3.256.173,95	3.231.431,61	-0,8%	10,1%

GESTIONE GRUPPI ELETTROGENI

Questa categoria di costi 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	1.997,90	1.997,90	0,0%	0,0%
mezzi d'opera – manutenzione in affidamento esterno				
mezzi d'opera - materiali manutenzione				
mezzi d'opera - leasing/noleggi				
Totale gestione mezzi d'opera	1.997,90	1.997,90	0,0%	0,0%

GESTIONE AUTOMEZZI

	Budget asestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / asestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
automezzi - carburanti e lubrificanti	23.111,31	19.849,43	-14,1%	-19,0%
automezzi - assicurazioni/oneri accessori	17.325,55	13.775,60	-20,5%	15,3%
automezzi - quota ammortamento	26.827,71	20.935,23	-22,0%	0,0%
automezzi - quota noleggio lungo termine / leasing	21.847,34	19.317,64	-11,6%	-14,8%
automezzi - manutenzioni in appalto				
automezzi - materiali manutenzione	10.040,22	3.247,91	-67,7%	-42,1%
Totale gestione automezzi	99.152,13	77.125,81	-22,2%	-10,0%

CANONI PASSIVI

	Budget asestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / asestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
canoni passivi derivazione e vettoriamiento	146.221,96	145.307,30	-0,6%	12,0%
canoni passivi attraversamenti e sottopassi				
altri canoni passivi (es. dighe, altri canoni CER)	635.540,31	633.029,95	-0,4%	-5,1%
Totale canoni passivi	781.762,27	778.337,25	-0,4%	-2,3%

CONTRIBUTI CONSORZIO 2° GRADO

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

COSTI TECNICI GENERALI

	Budget asestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / asestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
consulenze gestione rifiuti	7.420,00	0,00	-100,0%	#DIV/0!
consulenze tecniche varie	127.154,83	126.111,63	-0,8%	399,3%
adempimenti in materia ambientale - smaltimento rifiuti	17.860,87	13.063,97	-26,9%	16,1%
adempimenti in materia ambientale - gestione verde arboreo				
adempimenti di sicurezza	111.412,10	70.061,88	-37,1%	11,2%
telefonia mobile e fissa tecnica	10.905,55	8.273,73	-24,1%	12,7%
assicurazioni impianti	146.449,41	144.194,99	-1,5%	9,0%
Totale costi tecnici generali	421.202,76	361.706,20	-14,1%	51,3%

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
20 AAG - 001	Acqua Campus - Compartecipazione Progetti
20 AAG - 002	Bando Manutenzione Falda
20 AAG - 003	PON Water4agrifood
20 AAG - 004	Collaborazioni Varie
20 AAG - 005	SUWANU Europe
20 AAG - 006	POR - FESR POSITIVE
20 AAG - 007	POR-FESR S30
20 AAG - 008	PROGETTO RESERVOIR
20 AAG - 009	PROGETTO WATERAGRI
20 AAG - 010	PROGETTO PSR REPHYT
20 AAG - 011	PROGETTO PSR FERTIRRINET APP

	Budget assestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / assestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
sperimentazione agraria	333.452,18	188.246,69	-43,5%	-8,9%
Totale costi tecnici generali agronomici	333.452,18	188.246,69	-43,5%	-8,9%

COSTI AMMINISTRATIVI

I costi amministrativi, dell'importo di euro 807.457,51, corrispondente a 5,9% del costo totale al netto di quello per la costruzione finanziata da terzi, registrano una variazione di -18,6% rispetto al budget assestato e di -11,7% rispetto al consuntivo dell'anno precedente. I maggiori risparmi derivanti dalla generale situazione di pandemia che hanno determinato anche una importante digitalizzazione dei processi aziendali, sono stati conseguiti sulle spese legali, sulle consulenze amministrative, sul funzionamento degli uffici, per riduzione dei costi delle utenze, dell'attività di comunicazione e degli organi consortili, le cui riunioni si sono svolte esclusivamente in modalità telematica.

Le voci di maggiore incidenza in questa categoria riguardano per il 30,6% i costi per la gestione informatica e della rete LAN consortile seguiti, per rispettivamente il 17,7%, il 15,6% e il 14,2%, dai costi per il funzionamento degli uffici, per le assicurazioni e il funzionamento degli organi consortili.

Di seguito si riporta un dettaglio delle singole voci dei costi amministrativi.

LOCAZIONE LOCALI USO UFFICI

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

GESTIONE LOCALI USO UFFICI

	Budget assestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / assestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
manutenzione locali uso uffici in affid. esterno	31.541,56	31.541,56	0,0%	34,6%
manutenzione locali uso uffici-materiali e varie	5.024,46	5.024,46	0,0%	-33,5%
quota ammortamento locali uso uffici				
Totale gestione locali uso uffici	36.566,02	36.566,02	0,0%	18,0%

L'aumento dei costi rispetto all'anno precedente è stato determinato da interventi di sostituzione dell'illuminazione interna con modelli a led, interventi straordinari sull'impianto di allarme incendio, sostituzione del boiler del laboratorio.

FUNZIONAMENTO UFFICI

	Budget assestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / assestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
pulizia locali in appalto	32.652,60	32.652,60	0,0%	9,6%
pulizia locali: pulizie straordinarie in affidamento esterno			#DIV/0!	-100,0%
pulizia locali: materiali per pulizia in d.a.				
energia elettrica	9.919,63	9.919,63	0,0%	-19,0%
gas per riscaldamento	10.936,25	8.570,57	-21,6%	-2,7%
acqua potabile	6.715,65	5.136,67	-23,5%	-25,7%
telefonia fissa	14.000,00	13.330,45	-4,8%	14,2%
telefonia mobile	8.000,00	3.924,54	-50,9%	-26,9%
gestione fotocopiatrici e altre macchine per ufficio	17.858,02	13.464,42	-24,6%	-6,6%
cancelleria	7.500,00	4.654,48	-37,9%	24,4%
stampati / lavorati vari di tipografica	7.500,00	1.072,79	-85,7%	-80,7%
riviste e pubblicazioni	4.000,00	3.058,53	-23,5%	6,9%
postali	4.000,00	1.764,20	-55,9%	-37,7%
registrazione e bollatura atti	3.000,00	530,50	-82,3%	41,7%
gestione archivio (storico e corrente)				
acquisto mobili e attrezzatura per ufficio	7.000,00	3.997,82	-42,9%	-7,5%
quota ammortamento mobili e attr. ufficio	5.641,97	2.401,78	-57,4%	-55,8%
varie amministrative	53.370,18	38.844,00	-27,2%	-42,2%
Totale funzionamento uffici	192.094,30	143.322,98	-25,4%	-21,0%

FUNZIONAMENTO ORGANI CONSORTILI

	Budget assestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / assestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
presidente - compenso	49.300,00	49.300,00	0,0%	0,0%
presidente - altri costi	25.000,00	1.662,68	-93,3%	-81,5%
vicepresidenti - compenso	27.144,00	25.839,60	-4,8%	0,0%
vicepresidenti - altri costi	3.993,47	378,60	-90,5%	-89,8%
comitato amministrativo - altri costi				
consiglio di amministrazione - altri costi	10.000,00	4.708,37	-52,9%	-34,8%
organi cons.li: assicurazione	10.000,00	9.141,63	-8,6%	6,9%
organi cons.li: elezioni				
collegio revisori dei conti - compenso	30.000,00	22.595,41	-24,7%	-0,2%
collegio revisori dei conti - altri costi	5.000,00	1.011,43	-79,8%	-76,5%
Totale funzionamento organi consortili	160.437,47	114.637,72	-28,5%	-12,2%

PARTECIPAZIONE A ENTI E ASSOCIAZIONI

	Budget assestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / assestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
partecipazione a enti e associazioni	42.000,00	38.379,49	-8,6%	-0,5%
Totale partecipazione a enti e associazioni	42.000,00	38.379,49	-8,6%	-0,5%

SPESE LEGALI AMMINISTRATIVE E CONSULENZE

	Budget assestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / assestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
spese legali	13.310,15	13.310,15	0,0%	-84,2%
consulenze tecniche cause in corso				
consulenze amministrative varie	24.058,08	22.797,71	-5,2%	97,9%
spese notarili	5.000,00	2.930,00	-41,4%	961,6%
Totale spese legali amm.ve e consulenze	42.368,23	39.037,86	-7,9%	-59,2%

ASSICURAZIONI DIVERSE

	Budget assestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / assestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
assicurazioni diverse	126.930,91	126.330,47	-0,5%	19,3%
Totale Assicurazioni diverse	126.930,91	126.330,47	-0,5%	19,3%

INFORMATICA

	Budget asestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / asestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
hardware (costo inferiore a € 516,00)	3.940,00	3.877,69	-1,6%	21,4%
assistenza - hardware	1.060,00	1.058,35	-0,2%	726,8%
assistenza e acq.< € 516,00-software serv. generali	211.000,00	165.694,39	-21,5%	-0,8%
assistenza e acq.< € 516,00-software serv. Amministrativi				
assistenza e acq.< € 516,00-software serv. Prog. e cont.lavori	39.000,00	34.122,71	-12,5%	-25,8%
assistenza e acq.< € 516,00-software SITL				
assistenza e acq.< € 516,00-software telerilevamento				
materiale d'uso	1.000,00	192,85	-80,7%	34,2%
quota ammortamento hardware	16.727,23	16.727,23	0,0%	191,5%
quota ammortamento - software serv. generali	18.431,26	14.680,26	-20,4%	43,6%
quota ammortamento - software serv. Amministrativi	2.955,80	2.955,80	0,0%	-5,4%
quota ammortamento - software prog. e cont. lavori				
quota ammortamento - software SITL				-100,0%
quota ammortamento - software telerilevamento				
collegamenti per trasmissione dati	10.000,00	7.607,98	-23,9%	16,2%
Totale Informatica	304.114,29	246.917,26	-18,8%	1,5%

ATTIVITÀ DI COMUNICAZIONE

	Budget asestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / asestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
mostre e iniziative promozionali	14.754,51	12.746,43	-13,6%	-50,3%
pubblicazioni	9.875,64	426,94	-95,7%	-33,8%
Pubblicità e inserzioni su mass media				-100,0%
altri costi di comunicazione	19.800,00	11.520,92	-41,8%	-40,5%
Totale attività di comunicazione	44.430,15	24.694,29	-44,4%	-49,8%

SPESE DI RAPPRESENTANZA

	Budget asestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / asestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
rappresentanza	15.000,00	12.025,71	-19,8%	-13,6%
Totale spese di rappresentanza	15.000,00	12.025,71	-19,8%	-13,6%

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 asestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / asestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
Corsi qualità	5.000,05	5.000,01	0,0%	0,0%
Consulenze qualità	16.000,05	16.000,00	0,0%	0,0%
Altri costi qualità	6.999,90	4.545,70	-35,1%	37,9%
Totale certificazione Qualità	28.000,00	25.545,71	-8,8%	5,1%

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

ALTRI COSTI DELLA GESTIONE ORDINARIA

Con le ultime modifiche introdotte dalla Regione con determina n. 17688/2018, in questa categoria si prevede l'inserimento sia degli altri costi della gestione ordinaria – tra cui minusvalenze da realizzo, sopravvenienze passive, svalutazioni di titoli e partecipazioni, arrotondamenti passivi sia dei costi diversi della gestione ordinaria. Questa categoria di costi, che è stata movimentata complessivamente per euro 64.287,67, pari al 0,5% dei costi totali al netto di quelli per la costruzione finanziata da terzi, registra una variazione di -26,4% rispetto al budget asestato e di +1,2% rispetto al consuntivo dell'anno precedente, è composta da quote annue di ammortamento di costi capitalizzati (euro 55.864,88) e altre immobilizzazioni immateriali (euro 8.000,00) da sopravvenienze passive e minusvalenze (euro 422,79).

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 2.188.233,83 il cui dettagli 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 15,9%.

ACCANTONAMENTI	TOTALE
Fondo Opere Distribuzione (Debiti verso altri finanziatori)	€ 265.640,97
Fondo oscillazione consumi energia elettrica per impianti	€ 75.000,00
Fondo ricostituzione impianti e parco mezzi (manutenzione ciclica) (FRI)	€ 1.622.304,97
Fondo investimenti	€ 14.624,36
Fondo spese legali	€ 21.429,55
Altri fondi per spese	€ 31.120,40
Altri fondi vincolati personale dipendente	€ 28.861,82
Fondi per investimenti immobiliari	€ 42.852,07
Fondo contributi e partecipazioni	€ 86.399,69
TOTALE DESTINATO A FONDI:	€ 2.188.233,83

Gli accantonamenti di euro 1.497.304,97 al FRI e 265.640,97 al FOD derivano invece dalla disponibilità generata dai proventi di cessione di acqua a terzi e trasporto di acqua di terzi. L'accantonamento a tali fondi, finanziato da ricavi per cessione di acqua a terzi ed economie di gestione, è ispirato a criteri di prudenza coerenti con i principi contabili, al fine di garantire lo svolgimento puntuale ed efficiente delle attività negli esercizi futuri limitando aggravii di contribuenza.

COSTI RELATIVI ALLA GESTIONE DEI LAVORI IN CONCESSIONE

In questa sezione trovano collocazione, per complessivi euro 815.788,47, 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 5,6%. La situazione di chiusura si riferisce alle seguenti commesse dell'attività di costruzione:

PROGETTO – COMMESSA CONTABILE		IMPORTO
20AT-200	Opere Adduttore Princip. tratto Reno-Crevenzosa. decreto concessione MEF n. 3611934 del 29/9/2019	€ 799.686,59
20AT-201	I lotto 9 stralcio Palantone completamento della dotazione. decreto concessione MEF n. 3525676 del 27/5/2019	€ 16.101,88

	Budget assestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / assestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno-1
Totale nuove opere e/o manut. straord. con fin. terzi in appalto	783.271,83	783.271,83	0,0%	
Totale nuove opere e/o manut. straord. con fin. terzi in economia	25.198,76	25.198,76	0,0%	
Totale espropri ed occupazioni temporanee terzi				
Totale prog., direzione lavori e costi accessori terzi	7.317,88	7.317,88	0,0%	47,5%

	Budget assestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / assestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno-1
Totale nuove opere fin. terzi	815.788,47	815.788,47	0,0%	16.340,8%

COSTI DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Gli oneri della gestione finanziaria corrente, complessivamente dell'importo di euro 22.094,40, sono dovuti a oneri bancari, per euro 10.550,27, per la tenuta dei conti correnti, le spese per bolli e commissioni, a perdite su crediti, per euro 8.045,30, che sono state registrate in seguito all'eliminazione di crediti inesigibili derivanti dall'accordo transattivo con IBL spa di cui alla delibera n. 1044/20/DA e verso soggetti intestatari di piccole concessioni di derivazione chiuse dal Consorzio ed a interessi su anticipazioni maturati sulle attività di esercizio e manutenzione, per euro 3.498,83. 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. Tali oneri finanziari correnti hanno fatto registrare una variazione di -28,4% rispetto al budget assestato e di +22,2% 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 0,2%.

COSTI DELLA GESTIONE TRIBUTARIA

Si dettaglia di seguito la composizione del costo per imposte e tasse sostenuto nell'anno per euro 245.640,68, con una variazione di -3,5% rispetto al budget assestato e di +3,8% 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 1,8%.

IMPOSTE E TASSE	Budget assestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / assestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno-1
IRAP	223.679,20	218.009,72	-2,5%	3,9%
Imposte su immobili	13.500,00	13.066,00	-3,2%	0,0%
IRES				
smaltimento rifiuti e passi carrai	10.742,00	9.707,30	-9,6%	-4,7%
imposta sostitutiva capital gain				
Altre imposte e tasse	6.500,92	4.857,66	-25,3%	39,1%
Imposte anni precedenti				
Totale Imposte e Tasse	254.422,12	245.640,68	-3,5%	3,8%

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 2020, €	CONSUNTIVO 2019, €	PREVISIONE 1-1-2020, €	ASSESTATO 2020, €	PREVISIONE 2021, €
Costo del personale	3.810.164,31	3.651.722,53	3.933.795,68	3.933.795,68	4.080.226,00
Costi tecnici	6.653.180,52	6.660.311,20	7.351.654,02	7.505.463,12	7.647.476,78
Costi amministrativi	807.457,51	914.119,75	1.078.365,50	991.941,37	1.121.180,44
Costi finanziari	22.094,40	18.083,60	23.300,37	30.859,99	77.200,55
Altri costi della gestione ordinaria	64.287,67	63.495,30	52.767,91	87.307,17	37.555,26
Accantonamenti	2.188.233,83	2.207.667,68	1.823.514,80	2.779.668,05	1.848.415,00
Nuove opere finanziamento di terzi	815.788,47	4.961,99	0	815.788,47	5.501.370,00
Imposte e tasse	245.640,68	236.636,13	254.384,20	254.422,12	261.681,00
totali	14.606.847,39	13.756.998,18	14.517.782,48	16.399.245,97	20.575.105,03

RICAVI	CONSUNTIVO 2020, €	CONSUNTIVO 2019, €	PREVISIONE 1-1-2020, €	ASSESTATO 2020, €	PREVISIONE 2021, €
Canoni per licenze e concessioni	55.431,86	53.498,24	45.000,00	45.000,00	45.000,00
Contributi pubblici di gestione ordinaria	521.361,27	414.231,30	545.456,53	660.158,99	715.055,37
Proventi patrimoniali e finanziari	13.428,61	15.389,58	7.200,00	7.200,00	5.005,00
Altri proventi	4.094.859,09	4.077.921,03	4.042.128,34	4.674.867,66	4.240.775,50
Contributi per esecuzione nuove opere (utilizzo acc.to FRI)	1.844.149,23	1.820.071,82	1.273.593,09	2.248.203,00	6.666.699,55
Utilizzo accantonamenti (altri fondi)	121.528,82	166.145,73	105.443,65	144.971,40	236.462,40
Contribuzione	7.956.088,51	7.209.740,48	8.498.960,87	8.618.844,92	8.666.107,21
totali	14.606.847,39	13.756.998,18	14.517.782,48	16.399.245,97	20.575.105,03

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
2020	2021	€ 1.410,68	€ 264.230,29	€ 265.640,97	€ 2.147.298,84
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
Versamento a Cons. Bonifica Renana ancora da corrispondere					-€ 265.000,00
					€ 958.179,87

Ripartizione tra gli associati storici - SITUAZIONE ATTUALE

	%	% ricalcolata (**)	Quota attuale lorda	Quota attuale netta	VALORE RICONOSCIUTO	
					2020	€ 1997
Pianura di Ferrara	5,268%	5,268%	€ 113.119,70	€ 58.290,72	€ 1.022.077,12	€ 717.539,86
Burana	8,464%	3,893%	€ 83.603,79	-€ 4.488,93	€ 755.390,27	€ 530.314,80
Renana	32,233%	36,804%	€ 790.282,42	€ 258.122,72	€ 7.140.485,32	€ 5.012.912,14
Romagna Occidentale	25,419%	25,419%	€ 545.821,89	€ 545.821,89	€ 4.931.696,73	€ 3.462.252,40
Romagna	21,264%	28,616%	€ 614.471,04	€ 100.433,47	€ 5.551.966,38	€ 3.897.707,01
	92,648%	100,000%	€ 2.147.298,84	€ 958.179,87	€ 19.401.615,82	€ 13.620.726,21

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
AL BILANCIO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO 31 DICEMBRE 2020**

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

Premessa

Il Collegio dei revisori, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, ha svolto le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c.; il collegio non è incaricato delle funzioni previste dall'art. 2409-bis c.c..

* * *

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

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

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

Ricordiamo che la nostra nomina è recente, tuttavia rispetto al periodo da cui siamo in carica possiamo attestare quanto segue.

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

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

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

Per ragioni di tempo non siamo riusciti ad incontrare il Collegio Sindacale delle società controllate ma abbiamo, comunque, ricevuto la relativa documentazione.

Abbiamo acquisito, per quanto possibile e pur nel breve tempo dalla nomina, diverse informazioni dal preposto al sistema di controllo interno e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

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

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

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

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

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

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

B) I controlli contabili ed il bilancio consuntivo al 31.12.2020

Il bilancio consuntivo per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 è redatto secondo i principi e gli schemi delineati in applicazione del nuovo sistema di contabilità economico-patrimoniale dei consorzi di bonifica stabilito, in collaborazione con URBER, dalla Giunta della Regione Emilia-Romagna con deliberazioni n. 1388 del 20 settembre 2010, n. 42 del 17 gennaio 2011 e con la determina del Direttore generale ambiente e difesa del suolo e della costa n. 15423/2011 e n. 4427/2013 e n. 11262 del 18 agosto 2014 e n. 17688 del 5 novembre 2018. Lo schema del bilancio per l'esercizio al 31 dicembre 2020 su cui il Collegio redige la propria relazione è quello predisposto dal Comitato amministrativo con provvedimento n. 50/21/CA del 25 maggio 2021, in base al nuovo Statuto dell'Ente approvato con deliberazione dell'Assemblea legislativa della Regione Emilia-Romagna n. 229 del 20 novembre 2019. Il Collegio dei revisori è stato nominato con delibera del Consiglio dei Delegati del 17 marzo 2021, mentre, la Presidente del Collegio è stata nominata con deliberazione della Giunta della Regione Emilia Romagna n. 242 del 22 febbraio 2021.

Ricordiamo che non rientra nell'incarico conferitoci la revisione contabile ai sensi dell'art.14 D. Lgs 27 gennaio 2010 n.39. Nello svolgimento della propria attività il Collegio dei revisori si è ispirato, al rispetto di principi etici; la pianificazione e lo svolgimento dei controlli hanno avuto l'obbiettivo di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi. Le procedure di controllo scelte sono dipese dal giudizio professionale del collegio, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Il controllo è stato svolto in modo coerente con la dimensione dell'Ente e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende, nei casi ritenuti, anche l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dal Comitato amministrativo. Altresì, si è valutata l'appropriatezza dei principi contabili adottati, la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dai componenti del Comitato nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso. Il Collegio ritiene di aver acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il proprio giudizio e ritiene che il bilancio di esercizio consuntivo in commento fornisca una rappresentazione chiara, veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria del Consorzio al 31 dicembre 2020 e del risultato di gestione per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione.

Il bilancio risulta composto come sinteticamente rappresentato nelle seguenti tabelle.

STATO PATRIMONIALE 31.12.2020					
ATTIVO			PASSIVO		
Immobilizzazioni nette complessive	6.828.047,40	31%	Debiti di lungo periodo	1.267.614,36	6%
Attivo circolante	15.011.889,95	69%	Debiti di breve periodo	6.049.719,43	28%
			Fondi di accantonamento per rischi e oneri	13.198.322,18	60%
			Patrimonio netto	1.324.281,38	6%
Totale Attivo	21.839.937,35	100%	Totale Passivo	21.839.937,35	100%

CONTO ECONOMICO 31.12.2020					
COSTI			RICAVI		
Costo del personale	3.810.164,31	26,1%	Canoni per licenze e concessioni	55.431,86	0,4%
Costi tecnici	6.653.180,52	45,5%	Contributi pubblici gestione ordinaria	521.361,27	3,6%
Costi amministrativi	807.457,51	5,5%	Proventi patrimoniali e finanziari	13.428,61	0,1%
Costi finanziari	22.094,40	0,2%	Altri proventi	4.094.859,09	28,0% 12,6%
Altri costi gestione ordinaria	64.287,67	0,4%			
Accantonamenti	2.188.233,83	15,0%	Contr. esecuzione manutenzione straordinaria opere	1.844.149,23	0,8%
Nuove opere con finanziamento proprio	0	0%			

CONTO ECONOMICO 31.12.2020					
COSTI			RICAVI		
			pubbliche (utilizzo acc.to FRI)		
Nuove opere e/o manutenzione straordinaria con finanziamento di terzi	815.788,47	5,6%	Utilizzo accantonamenti	121.528,82	0,4%
Imposte e Tasse	245.640,68	1,7%	Contributi consortili	7.956.088,51	3,6%
Totale costi	14.606.847,39	100,0%	Totale ricavi	14.606.847,39	100,0%

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a nostra conoscenza, il Comitato Amministrativo nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c. Il bilancio è regolarmente presentato per l'approvazione così come previsto dall'art. 35 dello Statuto. Non sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale né di costi di impianto e di ampliamento che costi di sviluppo, così come non è stato contabilizzato alcun avviamento. Non è stata fatta alcuna rivalutazione dei beni effettuata ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 11, comma 3, della L. 21 novembre 2000, n. 342, richiamato dall'art. 110, commi 1-7 della L. 13 ottobre 2020, n.126 di conversione con modificazioni del D.L. 14 agosto 2020 n.104

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta, esprimiamo il nostro parere favorevole all'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2020, da parte del Consiglio dei Delegati, così come redatto dal Comitato Amministrativo.

Bologna, 10 giugno 2021

Il Collegio dei Revisori dei Conti

f.to Dott.ssa Simona Gnudi

f.to Dott. Luca Altomonte

f.to Dott. Rosindo Guagneli