



# BILANCIO CONSUNTIVO

31/12/2023



| <b>STATO PATRIMONIALE</b>                              | <b>CONSUNTIVO 2023</b> | <b>CONSUNTIVO 2022</b> |
|--|------------------------|------------------------|
| <b>ATTIVITA'</b>                                       |                        |                        |
| <b>IMMOBILIZZAZIONI</b>                                |                        |                        |
| <b>Immobilizzazioni materiali</b>                      |                        |                        |
| Terreni e fabbricati                                   | 4.637.977,79           | 4.621.477,79           |
| - a dedurre fondo amm.to                               | - 1.015.984,47         | - 1.000.148,64         |
| <b>Terreni e fabbricati netti</b>                      | <b>3.506.379,32</b>    | <b>3.621.329,15</b>    |
| Attrezzatura tecnica                                   | 809.499,99             | 809.499,99             |
| - a dedurre fondo amm.to                               | - 802.707,04           | - 789.613,26           |
| <b>Attrezzatura tecnica netta</b>                      | <b>6.792,95</b>        | <b>19.886,73</b>       |
| Automezzi e mezzi d'opera                              | 1.538.951,20           | 2.357.039,86           |
| - a dedurre fondo amm.to                               | - 1.027.496,54         | - 1.737.223,65         |
| <b>Automezzi e mezzi d'opera netti</b>                 | <b>511.454,66</b>      | <b>619.816,21</b>      |
| Impianti e macchinari                                  | 308.898,85             | 308.898,85             |
| - a dedurre fondo amm.to                               | - 154.982,13           | - 125.453,65           |
| <b>Impianti e macchinari netti</b>                     | <b>153.916,72</b>      | <b>183.445,20</b>      |
| Mobili arredi ed attrezzature per ufficio              | 491.248,04             | 491.248,04             |
| - a dedurre fondo amm.to                               | - 491.248,04           | - 491.248,04           |
| <b>Mobili arredi ed attrezzature per ufficio netti</b> | <b>-</b>               | <b>-</b>               |
| Informatica - Hardware                                 | 90.472,88              | 812.127                |
| - a dedurre fondo amm.to                               | - 84.298,16            | - 77.936,95            |
| <b>altre imm. Materiali nette</b>                      | <b>6.174,72</b>        | <b>3.274,32</b>        |
| <b>Totale immobilizzazioni materiali nette</b>         | <b>4.184.718,37</b>    | <b>4.447.751,61</b>    |
| <b>Immobilizzazioni immateriali</b>                    |                        |                        |
| Software ed altre opere d'ingegno                      | 96.801,18              | 96.801,18              |
| - a dedurre fondo amm.to                               | - 96.801,18            | - 96.801,18            |
| <b>Software ed altre opere d'ingegno netti</b>         | <b>-</b>               | <b>-</b>               |
| Manutenzioni straordinarie                             | 19.970,16              | 19.970,16              |
| - a dedurre fondo amm.to                               | - 47.880,38            | - 35.883,36            |
| <b>Manutenzioni straordinarie nette</b>                | <b>72.089,78</b>       | <b>84.086,80</b>       |
| <b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>             | <b>72.089,78</b>       | <b>84.086,80</b>       |
| <b>Immobilizzazioni finanziarie</b>                    |                        |                        |
| Crediti verso i consorziati riscossione coattiva       | 3.672.422,46           | 3.844.982,89           |
| - a dedurre fondo perdite su riscoss.contr.            | - 1.739.954,53         | - 1.857.849,73         |
| Crediti verso ENPAIA TFR                               | 3.508.215,79           | 3.284.251,18           |
| Titoli ed investimenti a lungo termine                 | 6.363,14               | 6.363,14               |
| Debiti cauzionali a lungo termine                      | 16.138,08              | 8.069,04               |
| <b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>             | <b>5.463.184,94</b>    | <b>5.285.816,52</b>    |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>                         | <b>9.719.993,09</b>    | <b>9.817.654,93</b>    |

| <b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>   | <b>CONSUNTIVO 2023</b> | <b>CONSUNTIVO 2022</b> |
|--|------------------------|------------------------|
| <b>Crediti</b>   |                        |                        |
| Crediti verso i contribuenti riscossione bonaria                             | 1.373.494,9            | 1.341.920,22           |
| - a dedurre fondo perdite su riscoss.contr.                                  | - 139.000,00           | - 145.000,00           |
| Crediti vs Enti del settore pubblico per servizi di progettazione esecuzione | 248.143,85             | 1.468.277,44           |
| Stati di avanzamento da emettere   | 13.164.614,46          | 9.354.545,73           |
| Crediti verso il personale   | 503,66                 | 1.854,82               |
| Crediti per fatture e note da emettere (e depositi cauzionali)               | 7.083,83               | 7.083,83               |
| Crediti verso Enti Previdenziali   |                        |                        |
| Acconti di imposta   | 11.354,00              | 5.652,00               |
| Crediti diversi  | 1.781.599,09           | 1.671.412,03           |
| <b>Crediti netti</b>   | <b>16.447.793,08</b>   | <b>13.705.746,07</b>   |
| <b>Liquidità</b>   |                        |                        |
| Conto corrente affidato al Cassiere  | 2.760.048,10           |                        |
| Altri conti correnti bancari e postali                                       | 953,24                 | 3.981,36               |
| <b>Totale liquidità</b>  | <b>2.761.001,34</b>    | <b>3.981,36</b>        |
| Ratei attivi   |                        | 11.401,74              |
| Risconti attivi  | 8.627,32               | 8.938,57               |
| <b>Totale Ratei e Risconti</b>   | <b>8.627,32</b>        | <b>20.340,31</b>       |
| <b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>  | <b>19.217.421,74</b>   | <b>13.730.067,74</b>   |
| <b>TOTALE ATTIVITA'</b>  | <b>28.937.414,83</b>   | <b>23.547.722,67</b>   |

| <b>PASSIVITA'</b>                                  | <b>CONSUNTIVO 2023</b>   | <b>CONSUNTIVO 2022</b> |
|--|--------------------------|------------------------|
| <b>Debiti finanziari a lungo</b>                   |                          |                        |
| Debiti per mutui e prestiti a medio-lungo termine  | - 123.780,62 -           | 1375.541,78            |
| Debiti per dep. Cauzionali passivi                 | - -                      | 1200,00                |
| <b>Totale debiti finanziari a lungo</b>            | <b>- 1.213.780,62 -</b>  | <b>1.376.741,78</b>    |
| <b>Debiti finanziari a breve termine</b>           |                          |                        |
| Debiti verso Banca c/c Cassiere                    | - -                      | 680.416,04             |
| <b>Debiti finanziari a breve termine</b>           | <b>- -</b>               | <b>680.416,04</b>      |
| <b>Debiti a breve termine</b>                      |                          |                        |
| Debiti vs. Erario e enti prev.                     | - 630.422,48 -           | 560.472,52             |
| Conti iva  | - 63.920,06 -            | 427.690,57             |
| Debiti verso enti, associazioni                    | - 94.343,24 -            | 3.588,72               |
| Enti c/anticipi                                    | - 9.156.617,01 -         | 5.299.815,00           |
| Debiti verso fornitori                             | - 676.409,61             |                        |
| Debiti verso dipendenti                            | - 136.394,00 -           | 153.861,17             |
| Debiti per fatture o note da ricevere              | - 77.242,94 -            | 77.242,94              |
| Debiti diversi                                     | - 86.322,76 -            | 193.965,30             |
| <b>Totale debiti a breve termine</b>               | <b>- 10.920.944,10 -</b> | <b>6.716.636,22</b>    |
| <b>Ratei e risconti passivi</b>                    |                          |                        |
| Ratei passivi                                      | - -                      | 461,85                 |
| Risconti passivi                                   | - -                      |                        |
| <b>Totale ratei e risconti passivi</b>             | <b>- -</b>               | <b>461,85</b>          |
| <b>TOTALE PASSIVITA'</b>                           | <b>- 12.134.724,72 -</b> | <b>8.774.255,89</b>    |
| <b>FONDI RISCHI E SPESE</b>                        |                          |                        |
| Fondi rischi                                       | - 2.217.045,87 -         | 2.619.000,00           |
| Fondo imposte e tasse                              | - 16.536,00 -            | 11354,00               |
| Fondi vincolati personale dipendente               | - 3.992.037,05 -         | 3.792.388,39           |
| Altri fondi per spese                              | - 4.261.352,57 -         | 3.100.836,62           |
| <b>TOTALE FONDI RISCHI E SPESE</b>                 | <b>- 10.486.971,49 -</b> | <b>9.603.579,01</b>    |
| <b>TOTALE PASSIVITA' E FONDI</b>                   | <b>- 22.621.696,21 -</b> | <b>18.377.834,90</b>   |
| <b>PATRIMONIO NETTO</b>                            |                          |                        |
| Fondo consortile                                   | - 993.521,05 -           | 927.021,05             |
| Utile  | - 2.794.859,78 -         | 1.726.730,56           |
| Utile portato a nuovo                              | - -                      |                        |
| Riserve  | - 2.527.337,79 -         | 2.516.136,16           |
| <b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>                     | <b>- 6.315.718,62 -</b>  | <b>5.169.887,77</b>    |
| <b>TOTALE PATRIMONIO NETTO, PASSIVITA' E FONDI</b> | <b>- 28.937.414,83 -</b> | <b>23.547.722,67</b>   |

**CONTO ECONOMICO**

CONSUNTIVO 2023

CONSUNTIVO 2022

**GESTIONE CARATTERISTICA****Ricavi e proventi della gestione ordinaria****Contributi consortili ORDINARI per gestione, esercizio, manutenzione opere****Contributo Idraulico**

|   |                     |                     |
|---|---------------------|---------------------|
| contributo idraulico terreni              | 1880.891,94         | 1721.150,25         |
| contributo idraulico fabbricati           | 6.835.16,92         | 5.649.734,62        |
| contributo idraulico vie di comunicazione | 201044,83           | 157.919,45          |
| <b>Totale contributo idraulico</b>        | <b>8.265.453,69</b> | <b>7.528.804,32</b> |

**Contributo di disponibilità e regolazione idrica**

|  |                     |                     |
|--|---------------------|---------------------|
| Contributo di disponibilità e regolazione idrica quota beneficio | 1745.772,57         | 1587.527,16         |
| Contributi di disponibilità e regolazione idrica quota consumo   | 142.725,36          | 157.723,97          |
| <b>Totale contributo di disponibilità e regolazione idrica</b>   | <b>1.888.497,93</b> | <b>1.745.251,13</b> |

**Contributo presidio idrogeologico**

|  |                     |                     |
|--|---------------------|---------------------|
| contributo presidio idrogeologico terreni              | 747.340,94          | 686.025,70          |
| contributo presidio idrogeologico fabbricati           | 3.144.276,28        | 2.870.890,78        |
| contributo presidio idrogeologico vie di comunicazione | 101514,49           | 89.310,53           |
| <b>Totale contributo presidio idrogeologico</b>        | <b>3.993.131,71</b> | <b>3.646.227,01</b> |

**Totale contributi CONSORTILI****14.147.083,33**      **12.920.282,46****Canoni per licenze e concessioni****518.784,79**      **236.137,49****Contributi pubblici gestione ordinaria****Ricavi e proventi vari da attività ordinaria caratteristica**

|   |                     |                   |
|---|---------------------|-------------------|
| Proventi da attività personale dipendente                                 | 11293,35            | 15.608,81         |
| Rimborso oneri per attività di derivazione irrigua svolte in co           |                     | 3.969,06          |
| Rimborso oneri per attività svolte per enti pubblici                      | 378.707,62          | 82.753,64         |
| Rimborso oneri per attività svolte per consorziati o terzi                | 44.170,00           | 22.323,77         |
| Recuperi vari e rimborsi  | 31976,06            | 38.754,28         |
| Altri ricavi e proventi caratteristici                                    | 586.322,21          | 354.304,78        |
| <b>Totale ricavi e proventi vari da attività ordinaria caratteristica</b> | <b>1.052.469,24</b> | <b>517.714,34</b> |

**Utilizzo accantonamenti****3.971.748,25**      **2.750.116,75****Totale ricavi e proventi della gestione ordinaria****19.690.085,61**      **16.424.251,04****Contributi per esecuzione e manutenzione straordinaria opere pubbliche****Finanziamenti sui lavori**

|  |                      |                     |
|--|----------------------|---------------------|
| Finanziamento di terzi sui lavori      | 10.391.252,30        | 9.873.667,95        |
| <b>Totale finanziamenti sui lavori</b> | <b>10.391.252,30</b> | <b>9.873.667,95</b> |

**Totale Ricavi gestione caratteristica****30.081.337,91**      **26.297.918,99**

| <b>Costi della gestione ordinaria</b>                     | <b>CONSUNTIVO 2023</b> | <b>CONSUNTIVO 2022</b> |
|---|------------------------|------------------------|
| <b>Costo del personale</b>                                |                        |                        |
| Costo del personale operativo                             | 1.757.642,03           | 1.640.695,94           |
| Costo del personale dirigente                             | 512.428,67             | 490.019,62             |
| Costo del personale impiegato                             | 3.345.023,25           | 3.082.109,93           |
| Costo personale in quiescenza                             | 14.951,27              | 19.341,47              |
| Incentivi alla progettazione lavori finanziamento propri  |                        |                        |
| <b>Totale costi personale</b>                             | <b>5.630.045,22</b>    | <b>5.232.166,96</b>    |
| <b>Costi tecnici</b>                                      |                        |                        |
| Costi tecnici per manutenzione ed espurgo reti            | 168.026,30             | 1737.973,55            |
| Manutenzione fabbricati impianti ed abitazioni            | 264.260,19             | 469.902,06             |
| Gestione officine e magazzini tecnici                     | 24.880,77              | 66.539,74              |
| Manutenzione elettrom. impianti e gruppi elettrogeni      | 169.764,83             | 132.003,28             |
| Man. telerilevam. e ponteradio                            | 142.437,87             | 138.600,96             |
| Energia elettrica funzionamento impianti                  | 373.891,63             | 385.802,61             |
| Gestione auto mezzi e mezzi d'opera                       | 1360.809,81            | 582.102,09             |
| Canoni passivi  | 9.415,05               | 14.475,14              |
| Costi tecnici generali                                    | 305.312,28             | 234.638,44             |
| Quota amm.to lavori capitalizzati                         | 11.997,02              | 11.997,02              |
| <b>Totale costi tecnici</b>                               | <b>4.280.795,75</b>    | <b>3.774.034,89</b>    |
| <b>Costi amministrativi</b>                               |                        |                        |
| Locazione, gestione, funzionamento locali uso uffici      | 377.994,47             | 344.615,12             |
| Funzionamento Organi consortili                           | 106.281,92             | 101.432,50             |
| Partecipazione a enti e associazioni                      | 38.490,53              | 39.099,60              |
| Spese legali amm.consulenze                               | 74.293,87              | 95.579,50              |
| Assicurazioni diverse                                     | 172.355,51             | 164.275,12             |
| Informatica e servizi in outsourcing                      | 194.374,45             | 151.567,19             |
| Attività di comunicazione e spese di rappresentanza       | 68.528,08              | 71.536,70              |
| Servizi di tenuta Catasto e di Riscossione                | 534.228,99             | 356.198,70             |
| <b>Totale costi amministrativi</b>                        | <b>1.566.547,82</b>    | <b>1.324.304,43</b>    |
| <b>Altri costi della gestione ordinaria</b>               | <b>1.729,17</b>        | <b>1.456,58</b>        |
| <b>Accantonamenti ed ammortamento costi capitalizzati</b> | <b>3.446.816,37</b>    | <b>2.390.151,96</b>    |
| <b>Totale costi Gestione Ordinaria</b>                    | <b>14.925.934,33</b>   | <b>12.722.114,82</b>   |
| <b>Costi della gestione lavori in concessione</b>         |                        |                        |
| <b>Nuove opere e man.str.con finanziam.PROPRIO</b>        |                        |                        |
| Nuove opere e manut.staordinarie                          | 1.452.496,38           | 1.506.913,64           |
| <b>Totale nuove opere fin.PROPRIO</b>                     | <b>1.452.496,38</b>    | <b>1.506.913,64</b>    |
| <b>Nuove opere e man.str.con finanziam.TERZI</b>          |                        |                        |
| Nuove opere e manut.staordinarie                          | 10.391.252,30          | 9.873.667,95           |
| Progettazione, direzione lavori e costi accessori         | 40.000,00              | 40.000,00              |
| <b>Totale nuove opere fin.TERZI</b>                       | <b>10.431.252,30</b>   | <b>9.913.667,95</b>    |
| <b>Totale lavori in concessione</b>                       | <b>11.883.748,68</b>   | <b>11.420.581,59</b>   |
| <b>Totale costi gestione caratteristica</b>               | <b>26.809.683,01</b>   | <b>24.142.696,41</b>   |
| <b>RISULTATO GESTIONE CARATTERISTICA</b>                  | <b>3.271.654,90</b>    | <b>2.155.222,58</b>    |

| <b>Gestione finanziaria</b>             | <b>CONSUNTIVO 2023</b> | <b>CONSUNTIVO 2022</b> |
|---|------------------------|------------------------|
| <b>Proventi finanziari</b>              |                        |                        |
| Proventi finanziari a breve termine     | 139.449,68             | 1140174                |
| <b>Totale proventi finanziari</b>       | <b>139.449,68</b>      | <b>11.401,74</b>       |
| <b>Oneri finanziari</b>                 |                        |                        |
| Oneri finanziari su finanziamento medio | 39.958,33              | 42.89132               |
| Oneri finanziari correnti               | 78.233,56              | 6.639,82               |
| <b>Totale Oneri finanziari</b>          | <b>118.191,89</b>      | <b>49.531,14</b>       |
| <b>RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA</b>   | <b>21.257,79 -</b>     | <b>38.129,40</b>       |
| <b>Gestione tributaria</b>              |                        |                        |
| Imposte e Tasse                         | 498.052,91             | 390.362,62             |
| <b>RISULTATO GESTIONE TRIBUTARIA</b>    | <b>- 498.052,91 -</b>  | <b>390.362,62</b>      |
| <b>Risultato economico</b>              | <b>2.794.859,78</b>    | <b>1.726.730,56</b>    |



# NOTA INTEGRATIVA

## ***ALLA SITUAZIONE ECONOMICO-PATRIMONIALE DI CHIUSURA AL 31.12.2023***

La presente relazione viene redatta secondo quanto previsto dalla normativa specifica per i Consorzi di Bonifica della Regione Emilia-Romagna, dai principi contabili adottati dalla Regione stessa con deliberazione nr.42 del 17 gennaio 2011, dai principi contabili emanati dall'Ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili e dalle norme del Codice civile in quanto applicabili.

La valutazione delle voci di Bilancio viene fatta ispirandosi ai principi generali di prudenza e competenza in prospettiva di una continuazione dell'attività dell'Ente e considerando la funzione economica di ogni voce dell'attivo e passivo patrimoniale.

La Nota integrativa inoltre è stata redatta in conformità a quanto previsto dallo Statuto dell'Ente approvato in data 20 settembre 2010 dalla Giunta della Regione Emilia Romagna (L.R. 5/2010).

# ATTIVITA'

## IMMOBILIZZAZIONI

### ➤ **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

In tale categoria sono comprese le voci indicate all'art. 2424 del C.C.: terreni e fabbricati, impianti e macchinari, attrezzature industriali e commerciali, altri beni e immobilizzazioni in corso e acconti.

Le immobilizzazioni materiali sono valutate al costo di acquisto rettificato dai rispettivi ammortamenti accumulati.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali è calcolato a quote costanti, con aliquote che riflettono la vita utile residua dei cespiti da ammortizzare.

In conformità ai principi contabili, gli immobili posseduti da più di 30 anni sono iscritti al valore catastale e non ne è previsto l'ammortamento.

I terreni sono iscritti a bilancio al valore catastale applicando i relativi coefficienti moltiplicatori previsti dalle norme tributarie; per i terreni non è previsto ammortamento.

Si precisa inoltre che per questa categoria di immobilizzazioni sia nel presente esercizio, sia in passato non sono state effettuate rivalutazioni di beni che pertanto sono iscritti al loro valore originario di acquisto.

Nella tabella sottostante sono indicate le diverse categorie di immobilizzazioni materiali unitamente alla loro valorizzazione aggiornata alla fine dell'esercizio.

| Immobilizzazioni materiali    | Valore al 31.12.2022 | Increment. d'esercizio | Decrem. d'esercizio | Valore 31.12.2023   | F.do 31.12.2022     | Amm.to 2023 | Utilizzo f.do 2023 | F.do 31.12.2023     |
|-------------------------------|----------------------|------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|--------------------|---------------------|
| Terreni                       | 128.828,79           | 16.500,00              |                     | 145.328,79          |                     |             |                    |                     |
| Fabbricati                    | 4.492.649,00         |                        |                     | 4.492.649,00        | 1.000.148,64        | 131.449,83  |                    | 1.131.598,47        |
| Attrezzatura tecnica          | 809.499,99           |                        |                     | 809.499,99          | 789.613,26          | 13.093,78   |                    | 802.707,04          |
| Automezzi                     | 1.090.654,52         |                        | 731.247,66          | 359.406,86          | 1.050.542,17        | 28.009,89   | 731.247,64         | 347.304,42          |
| Mezzi d'opera                 | 1.266.385,34         |                        | 86.841,00           | 1.179.544,34        | 686.681,48          | 80.351,64   | 86.841,00          | 680.192,12          |
| Impianti e macchinari         | 308.898,85           |                        |                     | 308.898,85          | 125.453,65          | 29.528,48   |                    | 154.982,13          |
| Mobili e attrezzature ufficio | 491.248,04           |                        |                     | 491.248,04          | 491.248,04          |             |                    | 491.248,04          |
| Hardware                      | 81.211,27            | 9.261,61               |                     | 90.472,88           | 77.936,95           | 6.361,21    |                    | 84.298,16           |
| <b>Totale</b>                 | <b>8.669.375,80</b>  | <b>25.761,61</b>       | <b>818.088,66</b>   | <b>7.877.048,75</b> | <b>4.221.624,19</b> |             |                    | <b>3.692.330,38</b> |

## ***Ammortamenti***

Gli ammortamenti vengono calcolati con riferimento alla categoria di appartenenza del cespite applicando le percentuali di ammortamento indicate nella tabella:

| Descrizione                           | Ammortamento |
|---------------------------------------|--------------|
| Fabbricati                            | 3%           |
| Mezzi d'opera                         | 10%          |
| Impianti e macchinari                 | 10%          |
| Automezzi                             | 20%          |
| Mobili e attrezzatura d'ufficio       | 20%          |
| Attrezzatura tecnica                  | 15%          |
| Hardware                              | 33%          |
| Software                              | 33%          |
| Manut. Straord. Impianti terzi capit. | 10%          |
|                                       |              |

## ***Plusvalenze e minusvalenze su immobilizzazioni patrimoniali***

Nel corso dell'esercizio la cessione di automezzi e mezzi d'opera hanno generato delle plusvalenze contabili per complessivi € 97.199,98.

### **➤ *IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI***

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite da software per i servizi generali, per servizi amm.vi, per progettazione e contabilità lavori; la loro valorizzazione e movimentazione nel corso dell'esercizio è qui di seguito riportata:

| Immobilizzazioni immateriali       | Valore al 31.12.2022 | Incres. esercizio | Decres. esercizio | Valore 31.12.2023 | F.do 31.12.2022   | Amm.to 2023 | Utilizzo f.do 2022 | F.do 31.12.2023   |
|------------------------------------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|--------------------|-------------------|
| Software servizi generali          | 46.617,38            |                   |                   | 46.617,38         | 46.617,38         |             |                    | 46.617,38         |
| Software servizi amministrativi    | 13.310,00            |                   |                   | 13.310,00         | 13.310,00         |             |                    | 13.310,00         |
| Software contabilità lavori        | 36.873,80            |                   |                   | 36.873,80         | 36.873,80         |             |                    | 36.873,80         |
| Manut. stra. impianti terzi capit. | 119.970,16           |                   |                   | 119.970,16        | 35.883,36         | 11.997,02   |                    | 47.880,38         |
| <b>Totale</b>                      | <b>216.771,34</b>    | <b>-</b>          |                   | <b>216.771,34</b> | <b>132.684,54</b> |             |                    | <b>144.681,56</b> |

## ➤ ***IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE***

Le immobilizzazioni finanziarie sono rappresentate da:

I **Crediti verso i contribuenti e concessionari - fase coattiva**: i crediti vengono iscritti al netto del relativo fondo perdite su crediti. Il valore al 31.12.2023 ammonta a € 1.932.467,93;

Il **Credito verso ENPAIA TFR**: corrisponde a € 3.508.215,79 e rappresenta l'ammontare dei T.F.R. dei dipendenti in servizio alla data del 31.12.2023, già versati mensilmente alla Fondazione Enpaia Quiescenza. Lo stesso importo viene riportato nel Passivo del conto *fondo TFR* che rappresenta il debito dell'ente nei confronti degli stessi dipendenti per TFR da loro maturato alla stessa data. La contabilizzazione avviene utilizzando i due conti; è il Consorzio a liquidare direttamente il trattamento di fine rapporto al dipendente dopo averlo riscosso dalla Fondazione Enpaia.

I **Titoli ed investimenti a lungo termine** sono destinati ad essere mantenuti nel patrimonio del Consorzio quale investimento a lungo termine. In tale voce di bilancio sono iscritti titoli e partecipazioni il cui possesso non è finalizzato all'ottenimento del controllo di tali enti e associazioni né tantomeno al conseguimento di un'influenza dominante e notevole sugli enti stessi. I titoli e le partecipazioni sono oggetto annuale di comunicazione e di trasmissione del provvedimento di revisione periodica presso il MEF Dipartimento del Tesoro. Il criterio base di valutazione dei titoli è il metodo del costo iniziale di acquisto. Nella tabella sottostante sono dettagliati i titoli in possesso:

| Descrizione   | Importo         |
|---|-----------------|
| SALT - Società Autostrada Ligure Toscana p.a. - Nr. 3.681,60          | 3.682,00        |
| Soc. Immobiliare di Via S. Teresa - Nr. 200                           | 516,58          |
| Bonifiche Emiliane Srl - Quota capitale sociale                       | 144,56          |
| Lepida Spa - Nr. 1 azione   | 1.000,00        |
| C.E.A. Consorzio Energia Acque - Nr.10 quote                          | 500,00          |
| Agenzia per l'energia e lo sviluppo sostenibile - Quota partecipativa | 520,00          |
| <b>Totale</b>   | <b>6.363,14</b> |

## ATTIVO CIRCOLANTE

### ➤ CREDITI

I crediti sono esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo. Nella tabella i crediti al 31.12.2023 sono suddivisi per categorie e raffrontati con quelli dell'esercizio precedente.

| Descrizione                               | Saldo al 31.12.2023  | Saldo al 31.12.2022  | Variazione          |
|---|----------------------|----------------------|---------------------|
| Crediti verso i consorziati               | 1.373.494,19         | 1.341.920,22         | 31.573,97           |
| - fondo perdite su riscossioni contributi | - 139.000,00         | - 145.000,00         |                     |
| Crediti verso Enti del settore pubblico   | 248.143,85           | 1.468.277,44         | - 1.220.133,59      |
| Stati di avanzamento                      | 13.164.614,46        | 9.354.545,73         | 3.810.068,73        |
| Crediti verso il personale                | 503,66               | 1.854,82             | - 1.351,16          |
| Crediti per depositi cauzionali attivi    | 7.083,83             | 7.083,83             | -                   |
| Acconti di imposta                        | 11.354,00            | 5.652,00             | 5.702,00            |
| Crediti diversi                           | 1.781.599,09         | 1.671.412,03         | 110.187,06          |
| <b>Totale</b>                             | <b>16.447.793,08</b> | <b>13.705.746,07</b> | <b>2.736.047,01</b> |

Il conto *crediti verso i consorziati riscossione bonaria* rappresentano la quota di contributi e canoni di bonifica non riscossi a fine esercizio relativi all'anno 2023. Il valore complessivo, iscritto al netto del fondo perdite su riscossione fase bonaria, è pari a € 1.234.494,19 e comprende anche la parte di contribuzione irrigua variabile non riscossa.

I *crediti verso enti del settore pubblico* rappresentano crediti ancora da riscuotere alla data di chiusura dell'esercizio, nei confronti di enti pubblici, per nuove opere pubbliche in concessione per rimborsi di costi ed oneri sostenuti per la realizzazione di manutenzione straordinaria. L'ammontare complessivo di € 248.143,85 così suddiviso:

| Descrizione            | Saldo al 31.12.2023 | Saldo al 31.12.2022 | Variazione            |
|------------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| Regione Emilia Romagna | 153.791,71          | 1.378.925,30        | - 1.225.133,59        |
| Comuni Diversi         | 49.352,47           | 44.352,47           | 5.000,00              |
| Provincia di Parma     | 44.999,67           | 44.999,67           | -                     |
| <b>Totale</b>          | <b>248.143,85</b>   | <b>1.468.277,44</b> | <b>- 1.220.133,59</b> |

Gli *stati di avanzamento* ammontano ad € 13.164.614,46 e rappresentano gli avanzamenti dei lavori in concessione per i committenti pubblici.

I *crediti verso il personale* ammontano ad € 503,66 e rappresentano anticipi da parte del Consorzio a favore dei dipendenti per polizza infortuni.

I *crediti per depositi cauzionali attivi* per € 7.083,83 sono costituiti da depositi cauzionali di derivazioni acque ed attraversamento strade.

Gli **acconti d'imposta** ammontano ad € 11.354,00 e rappresentano i versamenti d'imposta in acconto versati nei mesi di giugno e novembre 2023.

I **crediti diversi** ammontano ad € 1.781.599,09 tale voce comprende anticipi a fornitori.

### ➤ **LIQUIDITA'**

Il **conto di Tesoreria** affidato al cassiere Banca Popolare di Sondrio, unitamente ai conti vincolati per specifici lavori, alla data del 31.12.2023, presenta un saldo positivo pari ad € 2.760.048,10

|                              |        |                 |                          |
|------------------------------|--------|-----------------|--------------------------|
| Saldo iniziale al 01/01/2023 | €      | - 680.416,04    |                          |
| Entrate                      | pari a | € 34.540.834,29 | Reversali emesse nr. 402 |
| Uscite                       | pari a | € 31.100.370,15 | Mandati emessi nr. 2.148 |

trova concordanza con il conto del Tesoriere al 31.12.2023.

Come rilevato in precedenza, il saldo esposto è comprensivo di disponibilità vincolate per i seguenti lavori: Lavoro impianto irriguo fiume Po foce Ongina; Lavoro impianto irriguo Canale Naviglio; Sistemi di misurazione e telecontrollo; Lavori canale irriguo Ottomulini; Lavori di adeguamento comprensorio Sanvitale.

Alla data del 31.12.2023 sono presenti **altre disponibilità in c/c** presso Credit Agricole Cariparma per € 953,24: la presenza di un ulteriore conto corrente, oltre quello di Tesoreria, è giustificata dalla necessità di gestire rimborsi di finanziamenti erogati da istituti di credito diversi dal Tesoriere.

Le disponibilità sopra descritte sono costituite da fondi realmente esistenti ed immediatamente utilizzabili.

### ➤ **RATEI E RISCONTI ATTIVI**

I ratei e risconti riflettono quote di competenza di costi e spese, ricavi e proventi relativi a due o più esercizi consecutivi. Sono stati calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale.

La voce risconti attivi ammonta ad € 8.627,32 ed esprime quote di costi sostenuti finanziariamente nell'esercizio in corso ma di competenza di esercizi successivi relativi a contratti assicurativi.

# PASSIVITA'

## DEBITI, RATEI E RISCOINTI PASSIVI

### 1. DEBITI FINANZIARI A LUNGO TERMINE

L'importo complessivo di € 1.213.780,62 rappresenta la quota capitale residua al 31.12.2023 per i seguenti mutui:

| Mutuo                                      | Importo mutuo | Scadenza mutuo | Residuo 31.12.2022  | Movimenti 2023    | Residuo 31.12.2023  |
|--|---------------|----------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| Popolare Sondrio acquisto sede             | 700.000,00    | 31/01/2031     | 456.237,32          | 44.629,85         | 411.607,47          |
| Popolare Sondrio pozzo Torrano             | 200.000,00    | 01/09/2029     | 128.508,43          | 19.539,00         | 108.969,43          |
| Cariparma pozzo Torrano                    | 140.000,00    | 18/06/2029     | 95.466,47           | 13.561,23         | 81.905,24           |
| Cariparma pozzo del Tortiano               | 190.000,00    | 18/06/2029     | 129.561,65          | 18.404,53         | 111.157,12          |
| Cariparma escavatore gommato               | 230.000,00    | 18/06/2029     | 156.837,79          | 22.279,16         | 134.558,63          |
| Popolare Sondrio macchina decespugliatrice | 244.000,00    | 01/07/2030     | 198.819,77          | 23.239,03         | 175.580,74          |
| Cariparma sede 2 piano                     | 220.000,00    | 31/03/2032     | 210.110,35          | 20.108,36         | 190.001,99          |
| <b>Totale</b>                              |               |                | <b>1.375.541,78</b> | <b>161.761,16</b> | <b>1.213.780,62</b> |

### 2. DEBITI A BREVE TERMINE

Il totale complessivo dei debiti a breve termine dell'Ente ammonta a € 10.920.944,10 ed è così suddiviso:

| Descrizione                              | Saldo al 31.12.2023  | Saldo al 31.12.2022 | Variazione          |
|--|----------------------|---------------------|---------------------|
| Debiti verso erario e enti previdenziali | 630.422,48           | 560.472,52          | 69.949,96           |
| Conti Iva                                | 63.192,06            | 427.690,57          | - 364.498,51        |
| Debiti verso enti, associazioni          | 94.343,24            | 3.588,72            | 90.754,52           |
| Enti c/anticipi                          | 9.156.617,01         | 5.299.815,00        | 3.856.802,01        |
| Debiti verso fornitori                   | 676.409,61           |                     | 676.409,61          |
| Debiti verso dipendenti                  | 136.394,00           | 153.861,17          | - 17.467,17         |
| Debiti per fatture o note da ricevere    | 77.242,94            | 77.242,94           | -                   |
| Debiti diversi                           | 86.322,76            | 193.965,30          | - 107.642,54        |
| <b>Totale</b>                            | <b>10.920.944,10</b> | <b>6.716.636,22</b> | <b>4.204.307,88</b> |

I **Debiti verso erario e enti previdenziali** sono debiti liquidati nei primi mesi del 2024 e riferiti alle spese relative al personale dipendente. La voce complessiva del debito è dettagliata nella tabella riportata nella pagina seguente:

| Descrizione                       | Saldo al 31.12.2023 | Saldo al 31.12.2022 | Variazione       |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| INPS                              | 128.933,59          | 117.316,00          | 11.617,59        |
| INPS SCAU                         | 255.389,68          | 220.172,46          | 35.217,22        |
| Fondazione ENPAIA previdenza      | 19.629,73           | 18.160,63           | 1.469,10         |
| Fondazione ENPAIA quiescenza      | 43.591,66           | 40.575,14           | 3.016,52         |
| INPDAP                            | 4.698,96            | 4.012,56            | 686,40           |
| INPDAP EX ENPDEP                  | 453,43              | 416,56              | 36,87            |
| Agrifondo                         | 10.299,57           | 8.596,66            | 1.702,91         |
| Fis                               | 304,50              |                     | 304,50           |
| Erario conto ritenute             | 121.680,86          | 110.058,76          | 11.622,10        |
| Regione Emilia Romagna contributi | 2.645,87            | 2.020,41            | 625,46           |
| Regione Emilia Romagna IRAP       | 42.794,63           | 39.143,34           | 3.651,29         |
| <b>Totale</b>                     | <b>630.422,48</b>   | <b>560.472,52</b>   | <b>69.949,96</b> |

Il **conto IVA split payment** per € 63.192,06 rappresenta l'ammontare dell'IVA a saldo relativa al mese di dicembre da versare per conto dei fornitori all'erario.

I **debiti verso enti, associazioni** ammontano a € 94.343,24 e rappresentano i debiti dell'ente nei confronti del Ministero delle Politiche Agricole per compensazioni prezzi da restituire, nei confronti delle associazioni sindacali per i versamenti delle quote associative relative all'ultimo semestre, nei confronti di Consorzi per servizi resi.

La voce **Enti conto anticipi** si riferisce ad anticipi ricevuti dal Ministero delle Politiche Agricole, Alimentari e Forestali per € 6.416.777,21 (Sistema di adduzione e delle reti nel comprensorio irriguo Canale Naviglio, intervento Canale Ottomulini, Sistema di telecontrollo e intervento Canale Sanvitale) e dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti per € 2.739.839,80 (Impianto irriguo Ongina e compensazione prezzi).

I **debiti verso fornitori** unitamente alle fatture da ricevere ammontano a € 753.652,55 e rappresentano debiti verso fornitori non ancora saldati alla data di fine esercizio relativi a operazioni di acquisto di beni, forniture di servizi e realizzazione di lavori.

I **debiti verso dipendenti** per € 136.394,00 riguardano i debiti nei confronti dei dipendenti e dei dirigenti, per premio di produttività anno 2023, erogate nei primi mesi del 2024.

La voce **debiti diversi** per € 86.322,76 comprende principalmente debiti per interventi di difesa attiva sul territorio collinare, interventi "legge orientamento" territorio pianura ed indennità di competenza del 2023 che verranno liquidati nei primi mesi del 2024.

## FONDI RISCHI E SPESE

I fondi rischi e spese vengono suddivisi principalmente in:

| Fondi rischi e altri fondi        | Valore f.do 31.12.2022 | Incremento annuo | Decremento annuo | Valore f.do 31.12.2023 |
|-----------------------------------|------------------------|------------------|------------------|------------------------|
| Fondo rischi                      | 2.619.000,00           |                  | 401.954,13       | 2.217.045,87           |
| Fondo imposte tasse               | 11.354,00              | 16.536,00        | 11.354,00        | 16.536,00              |
| Fondo TFR                         | 3.283.357,92           | 362.664,70       | 137.806,83       | 3.508.215,79           |
| Altri fondi personale             | 509.030,47             | 62.759,58        | 87.968,79        | 483.821,26             |
| Fondo spese legali                | 15.732,52              |                  |                  | 15.732,52              |
| Altri fondi per spese             | 17.000,00              | 12.113,44        |                  | 29.113,44              |
| Fondo affidamenti contratti corso | 3.051.146,23           | 3.702.435,75     | 2.616.110,84     | 4.137.471,14           |
| Fondo delibere portate a nuovo    | 96.957,87              |                  | 17.922,40        | 79.035,47              |
| <b>Totale</b>                     | <b>9.603.579,01</b>    |                  |                  | <b>10.486.971,49</b>   |

La voce **fondi rischi** ammonta ad € 2.217.045,87 e rappresenta fondi a disposizione del Consorzio per fronteggiare rischi ed emergenze sul territorio legati alla tipica attività consortile.

Il **fondo imposte tasse** ammonta ad € 16.536,00 e rappresenta il valore delle quote IRES accantonate di competenza dell'esercizio 2023.

Il **fondo TFR** al 31.12.2023 ammonta ad € 3.508.215,79 e rappresenta il debito dell'Enpaia Quiescenza nei confronti dei dipendenti. Nel corso dell'esercizio si è verificato un decremento pari ad € 137.806,83 dovuto al collocamento in quiescenza di personale dipendente.

La voce **altri fondi al personale** è pari a € 483.821,26 e quantifica i costi relativi al personale dipendente ancora da liquidare (incentivi alla progettazione, arretrati, fondi previdenza operai e costi relativi a ferie maturate e non godute dal personale dipendente).

Il **fondo spese legali** ammonta ad € 15.732,52 e rappresenta un fondo somme vincolate su spese legali già deliberate e non ancora liquidate.

La voce **altri fondi per spese** ammonta complessivamente a € 29.113,44: quota parte dell'incentivo alla progettazione destinata al fondo innovazione.

Il **fondo affidamento contratti in corso** pari a € 4.137.471,14 e rappresenta il valore dei lavori affidati con contratti negli esercizi precedenti eseguiti parzialmente e non ancora ultimati.

L'ammontare del ***fondo delibere portate a nuovo***, istituito al fine di assestare gli effetti dell'applicazione della competenza economica, ammonta a € 79.035,47 e rappresenta l'importo totale dei debiti dell'ente al 31.12.2023 derivante dalle delibere adottate nella precedente contabilità finanziaria. Tali debiti andranno ad esaurimento nel corso degli esercizi successivi tramite il pagamento degli stessi, una volta definitivamente maturati.

## PATRIMONIO NETTO

Il Patrimonio Netto e le variazioni corrispondenti intervenute nel corso dell'esercizio sono riportati in tabella:

| Patrimonio Netto  | Valore al 31.12.2022 | Decrementi esercizio | Incrementi esercizio | Valore al 31.12.2023 |
|-------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Fondo consortile  | 927.021,05           |                      | 66.500,00            | 993.521,05           |
| Utile d'esercizio | 1.726.809,56         | 1.726.809,56         | 2.794.859,78         | 2.794.859,78         |
| Riserve           | 2.516.136,16         | 1.665.528,93         | 1.676.730,56         | 2.527.337,79         |
| <b>Totale</b>     | <b>5.169.966,77</b>  |                      |                      | <b>6.315.718,62</b>  |

Il ***Fondo consortile*** nel corso dell'esercizio 2023 determinando un valore finale di € 993.521,05.

La voce ***Riserve*** ammonta complessivamente ad € 2.527.337,79. La riserva ha subito nel corso dell'esercizio variazioni positive per € 1.676.730,56 in applicazione della Delibera del Consiglio di Amministrazione nr. 12 del 29.06.2023 con la quale si destinava l'avanzo dell'esercizio 2023.

La Riserva inoltre ha subito variazioni in decremento in applicazione della sopra menzionata delibera di Consiglio:

- € 100.000,00 per "Interventi integrativi relativi a lavori nel comprensorio irriguo del Canale Naviglio";
- € 320.000,00 per "Interventi urgenti di rifacimento del rivestimento del Canale Ottomulini non ricompresi nell'intervento finanziato dal PNRR";
- € 400.000,00 per "Compensazione adeguamento prezzi Comprensorio Pianura;
- € 200.000,00 per "Interventi da realizzare nel Comprensorio Montano.

Con delibera di Comitato Amministrativo nr. 471 del 05/09/2023 le riserve hanno subito un ulteriore decremento di € 530.178,97 per "Interventi nel comprensorio Sanvitale 1 stralcio (€ 500.178,97)" e per "Allestimento rotonda Tangenziale Sud (€ 30.000,00)".

L'***Utile d'esercizio*** 2023 ammonta ad € 2.794.859,78.

# CONTO ECONOMICO

Il bilancio dell'esercizio 2023 chiude con un risultato economico positivo per € 2.794.859,78. I Ricavi e i Costi sono esposti in bilancio secondo i principi della competenza e della prudenza.

## GESTIONE CARATTERISTICA

La gestione caratteristica presenta un saldo positivo pari a € 3.271.654,90.

### ***1. Ricavi e proventi della gestione ordinaria***

#### ***1. Contributi consortili***

I ricavi per contributi consortili ammontano ad € 14.147.083,33; si riporta nella tabella sottostante la ripartizione dei ruoli emessi per l'anno 2023 per tipologia di contributo:

| Ricavo                               | 2023                 | 2022                 | Variazione          |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| Idraulico terreni                    | 1.880.891,94         | 1.721.150,25         | 159.741,69          |
| Idraulico fabbricati                 | 6.183.516,92         | 5.649.734,62         | 533.782,30          |
| Idraulico comunicazione              | 201.044,83           | 157.919,45           | 43.125,38           |
| Irriguo fisso                        | 1.745.772,57         | 1.587.527,16         | 158.245,41          |
| Irriguo variabile                    | 142.725,36           | 157.723,97           | - 14.998,61         |
| Presidio idrogeologico terreni       | 747.340,94           | 686.025,70           | 61.315,24           |
| Presidio idrogeologico fabbricati    | 3.144.276,28         | 2.870.890,78         | 273.385,50          |
| Presidio idrogeologico comunicazione | 101.514,49           | 89.310,53            | 12.203,96           |
| <b>Totale</b>                        | <b>14.147.083,33</b> | <b>12.920.282,46</b> | <b>1.226.800,87</b> |

#### **2. Canoni per licenze e concessioni**

I ricavi dovuti a canoni per licenze e concessioni inerenti ai beni patrimoniali di proprietà del demanio in gestione al Consorzio, ammontano ad € 518.784,79.

#### **3. Ricavi e proventi vari da attività ordinaria caratteristica**

L'ammontare complessivo di questa voce di ricavi ammonta ad € 1.052.469,24 ed è così suddivisa:

| Descrizione  | 2023                | 2022              | Variazione        |
|--|---------------------|-------------------|-------------------|
| Proventi da attività personale dipendente                  | 11.293,35           | 15.608,81         | - 4.315,46        |
| Rimborso oneri per attività di derivazione irrigua         |                     | 3.969,06          |                   |
| Rimborsi oneri per attività svolte per enti pubblici       | 378.707,62          | 82.753,64         | 295.953,98        |
| Rimborsi oneri per attività svolte per consorziati o terzi | 44.170,00           | 22.323,77         | 21.846,23         |
| Recuperi vari e rimborsi                                   | 31.976,06           | 38.754,28         | - 6.778,22        |
| Altri ricavi e proventi caratteristici                     | 586.322,21          | 354.304,78        | 232.017,43        |
| <b>Totale</b>  | <b>1.052.469,24</b> | <b>517.714,34</b> | <b>538.723,96</b> |

I ***proventi da attività personale dipendente*** ammontano a € 11.293,35 e rappresentano i rimborsi relativi agli oneri pensionistici, incassati mensilmente dalla Fondazione Enpaia Quiescenza, relativamente ad ex dipendenti del Consorzio Unico della Bonifica della Bassa Parmense e del consorzio della Bonifica Montana Appennino Parmense.

La voce ***rimborsi oneri per attività svolte per enti pubblici*** ammonta ad € 378.707,62; essa rappresenta i contributi incassati dalla regione Emilia-Romagna e dai comuni della provincia di Parma per l'attività di progettazione ed esecuzione lavori svolta dal personale dipendente del Consorzio.

La voce ***rimborsi oneri per attività svolte per consorziati o terzi*** è pari ad € 44.170,00 rappresenta il rimborso per l'attività che l'ente svolge per la progettazione di lavori in collaborazione con privati e canoni di istruttoria pratiche di concessione.

La voce ***recuperi vari e rimborsi*** per € 31.976,06 rappresenta principalmente recuperi spese per infortuni dipendenti e rimborsi vari.

La voce ***altri ricavi e proventi caratteristici*** ammonta ad € 586.322,21 e rappresenta ricavi derivanti da chiusure di delibere di anni precedenti, sopravvenienze attive derivanti da recupero di contributi consortili antecedenti l'annualità 2013.

#### 4. Utilizzo Accantonamenti

La voce complessiva di utilizzo accantonamenti ammonta ad € 3.971.748,25.

L'ammontare dell'***utilizzo fondo contratti in corso*** è pari a € 1.942.919,32 e riguarda l'utilizzo per la gestione corrente delle risorse accantonate al fondo affidamento/contratti in corso.

La voce ***utilizzo altri accantonamenti*** ammonta ad € 2.028.828,93 e rappresenta l'utilizzo del fondo riserva e fondo rischi per investimenti sostenuti nel corso dell'esercizio.

## ***2. Ricavi e proventi dalla realizzazione di nuove opere e manutenzioni straordinarie con finanziamento di Terzi***

L'ammontare complessivo delle nuove opere e manutenzioni straordinarie con finanziamento di terzi è pari ad euro 10.391.252,30, un dato in incremento rispetto all'anno precedente per € 517.584,35.

Nella tabella riportata nella pagina successiva sono elencati nel dettaglio tutti gli interventi eseguiti nel corso dell'esercizio all'interno nel distretto di pianura e montagna, classificati per tipo di intervento, ente finanziatore ed ammontare.

| Descrizione progetto                                  | Ente finanziatore                              | Importo              |
|---|--|----------------------|
| Opere impianto irriguo del fiume Po a foce Ongina     | Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti | 88.759,71            |
| Sistemazione idraulica Bocca d'Enza                   | Regione Emilia Romagna                         | 12.321,80            |
| Realizzazione condotta distribuzione acqua invasi     | Regione Emilia Romagna                         | 219.233,07           |
| Lavori comprensorio irriguo canale Naviglio PSRN      | Ministero Politiche Agricole                   | 8.008.828,91         |
| Lavori ripristino passerella Salti del Diavolo        | Comune di Terenzo                              | 1.084,54             |
| Lavori adeguamento idraulico Mandracchio Bocca d'Enza | Regione Emilia Romagna                         | 3.710,85             |
| Lavori manutenzione straordinaria territorio montano  | Regione Emilia Romagna                         | 35.129,09            |
| Lavori PSR località Castelnorino                      | Regione Emilia Romagna                         | 19.769,90            |
| Lavori PSR in località Fosio                          | Regione Emilia Romagna                         | 16.586,51            |
| Lavori urgenti Fossa Parmigiana                       | Regione Emilia Romagna                         | 74.574,64            |
| Lavori scarpate Cavo Canaletto                        | Regione Emilia Romagna                         | 40.728,58            |
| Lavori scarpate Cavo Divisorio                        | Regione Emilia Romagna                         | 760,54               |
| Interventi sicurezza rete scolante pianura            | Regione Emilia Romagna                         | 1.208.561,70         |
| Lavori sistemazione idrogeologica località Romezzano  | Comune di Bedonia                              | 10.000,00            |
| Lavori sistemazione idrogeologica viabilità           | Comune di Medesano                             | 14.708,25            |
| Lavori strada Selva Grossa - Cazzola                  | Regione Emilia Romagna                         | 27.310,64            |
| Opera manutenzione Canaletta Vescovado                | Regione Emilia Romagna                         | 22.430,16            |
| Contributi compensazione prezzi II semestre 2021      | Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti | 37.663,36            |
| Contributi compensazione prezzi I semestre 2022       | Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti | 237.509,98           |
| Contributi compensazione prezzi II semestre 2021      | Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti | 37.663,36            |
| Contributi compensazione prezzi I semestre 2022       | Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti | 164.751,36           |
| Lavori manutenzione straordinaria territorio montano  | Regione Emilia Romagna                         | 104.465,35           |
| Contributo di Difesa Attiva                           | Comune di Bardi                                | 4.700,00             |
| <b>Totale</b>   |  | <b>10.391.252,30</b> |

## ***Costi della gestione ordinaria***

### **1.1 Costo del personale**

Il costo del personale complessivo per l'esercizio 2023 ammonta ad € 5.630.045,22 in aumento rispetto all'esercizio precedente.

La spesa complessiva per il personale è suddivisa:

| Qualifica                | 2023                | 2022                | Variazione        |
|--------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| Operai fissi             | 1.480.565,09        | 1.378.995,68        | 101.569,41        |
| Operai aeventizi         | 277.076,94          | 261.700,26          | 15.376,68         |
| Direttore generale       | 231.029,79          | 215.608,33          | 15.421,46         |
| Dirigenti tecnici        | 110.628,72          | 102.098,42          | 8.530,30          |
| Dirigenti amministrativi | 170.770,16          | 172.312,87          | - 1.542,71        |
| Quadri tecnici           | 657.697,72          | 636.912,98          | 20.784,74         |
| Quadri amministrativi    | 242.656,68          | 230.828,88          | 11.827,80         |
| Impiegati tecnici        | 1.360.118,28        | 1.217.260,55        | 142.857,73        |
| Impiegati Amministrativi | 1.084.550,57        | 997.107,52          | 87.443,05         |
| Pensioni conto ENPAIA    | 11.293,35           | 15.613,57           | - 4.320,22        |
| Pensioni conto Consorzio | 3.657,92            | 3.727,90            | - 69,98           |
| <b>Totale</b>            | <b>5.630.045,22</b> | <b>5.232.166,96</b> | <b>397.878,26</b> |

## 1.2 Costi tecnici

Per i costi tecnici sostenuti nell'esercizio, dalla tabella che si riporta di seguito, si evidenzia il raggruppamento per categoria di spesa:

| Costi tecnici                                    | 2023                | 2022                | Variazione        |
|--|---------------------|---------------------|-------------------|
| Espurgo canali                                   | 41.064,30           | 116.240,70          | - 75.176,40       |
| Ripresa frane                                    | 163.077,80          | 128.336,36          | 34.741,44         |
| Manutenzione manufatti                           | 223.630,61          | 152.931,74          | 70.698,87         |
| Sfalci   | 1.096.550,24        | 1.247.190,26        | - 150.640,02      |
| Esercizio rete canali                            | 93.703,35           | 93.274,49           | 428,86            |
| Manutenzione fabbricati impianti                 | 264.260,19          | 469.902,06          | - 205.641,87      |
| Gestione officine e magazzini tecnici            | 24.880,77           | 66.539,74           | - 41.658,97       |
| Manutenzione elettromeccanica impianti           | 168.598,02          | 132.003,28          | 36.594,74         |
| Gestione gruppi elettrogeni                      | 1.166,81            |                     | 1.166,81          |
| Manutenzione telerilevamento ponteradio          | 142.437,87          | 138.600,96          | 3.836,91          |
| Energia elettrica funzionamento impianti         | 373.891,63          | 385.802,61          | - 11.910,98       |
| Gestioni mezzi d'opera                           | 635.188,07          | 305.945,26          | 329.242,81        |
| Gestione automezzi                               | 725.621,74          | 276.156,83          | 449.464,91        |
| Canoni passivi                                   | 9.415,05            | 14.475,14           | - 5.060,09        |
| Costi tecnici generali                           | 305.312,28          | 234.638,44          | 70.673,84         |
| Ammortamenti lavori manut impianti capitalizzati | 11.997,02           | 11.997,02           | -                 |
| <b>Totale</b>                                    | <b>4.280.795,75</b> | <b>3.774.034,89</b> | <b>506.760,86</b> |

## 1.3 Costi amministrativi

I costi amministrativi ammontano complessivamente a 1.566.547,82 e sono di seguito in tabella raggruppati per categorie:

| Costi amministrativi               | 2023                | 2022                | Variazione        |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| Gestione locali uso uffici         | 154.285,64          | 164.239,86          | - 9.954,22        |
| Funzionamento uffici               | 223.708,83          | 180.375,26          | 43.333,57         |
| Funzionamento organi consortili    | 106.281,92          | 101.432,50          | 4.849,42          |
| Partecipazione enti e associazione | 38.490,53           | 39.099,60           | - 609,07          |
| Spese legali e consulenze          | 74.293,87           | 95.579,50           | - 21.285,63       |
| Assicurazioni diverse              | 172.355,51          | 164.275,12          | 8.080,39          |
| Servizi in outsourcing             | 50.704,84           | 30.203,91           | 20.500,93         |
| Informatica                        | 143.669,61          | 121.363,28          | 22.306,33         |
| Attività di comunicazione          | 67.797,38           | 66.937,30           | 860,08            |
| Spese rappresentanza               | 730,70              | 4.599,40            | - 3.868,70        |
| Tenuta catasto                     | 40.774,70           | 37.174,24           | 3.600,46          |
| Riscossione                        | 493.454,29          | 319.024,46          | 174.429,83        |
| <b>Totale</b>                      | <b>1.566.547,82</b> | <b>1.324.304,43</b> | <b>242.243,39</b> |

#### 1.4 Altri costi della gestione ordinaria

La voce altri costi della gestione ordinaria pari a € 1.729,17; sono rappresentati dalle sovvenenze passive che si sono realizzate nel corso dell'esercizio.

#### 1.5 Accantonamenti

La voce accantonamenti ammonta ad € 3.446.816,37 e rappresenta la quota di *accantonamenti per contratti in corso di esecuzione* nel corso del 2023.

#### 1.6 Costi della gestione lavori in concessione con finanziamento proprio

I costi della gestione relativa ai lavori eseguiti con finanziamento dell'Ente ammontano ad € 1.452.496,38 e comprendono contributi per lavori relativi al progetto di difesa attiva e lavori eseguiti in appalto esterno.

#### 1.7 Costi della Gestione lavori con finanziamento di terzi

I costi della gestione lavori in concessione con finanziamento di terzi ammontano ad € 10.391.252,30; l'elenco dei lavori è presente nella tabella a pag. 19.

## GESTIONE FINANZIARIA

La gestione finanziaria presenta un saldo positivo di € 21.257,79 così determinato:

| Gestione finanziaria                      | 2023              | 2022               | Variazione        |
|---|-------------------|--------------------|-------------------|
| Interessi su conto cassiere e altri conti | 139.449,68        | 11.401,74          | 128.047,94        |
| <i>Totale elementi positivi</i>           | <i>139.449,68</i> | <i>11.401,74</i>   | <i>128.047,94</i> |
| Interessi passivi mutui                   | 39.958,33         | 42.891,32          | - 2.932,99        |
| Interessi passivi su c/tesoreria          | 67.680,02         | 4.288,19           | 63.391,83         |
| Oneri bancari                             | 10.553,54         | 2.060,93           | 8.492,61          |
| Altri oneri bancari                       |                   | 290,70             | - 290,70          |
| <i>Totale elementi negativi</i>           | <i>118.191,89</i> | <i>49.531,14</i>   | <i>68.660,75</i>  |
| <b>Risultato gestione</b>                 | <b>21.257,79</b>  | <b>- 38.129,40</b> |                   |

# GESTIONE TRIBUTARIA

La gestione tributaria presenta costi per € 498.052,91 prevalentemente dovuti a IRAP sul personale dipendente e altre imposte dirette e indirette come segue:

| Gestione tributaria       | 2023              | 2022              | Variazione        |
|---------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| IRAP                      | 314.431,00        | 298.716,00        | 15.715,00         |
| Imposte su immobili       | 100.921,00        | 46.096,86         | 54.824,14         |
| IRES                      | 16.536,00         | 11.354,00         | 5.182,00          |
| Smaltimento rifiuti       | 16.149,98         | 11.694,88         | 4.455,10          |
| Altre imposte e tasse     | 50.014,93         | 21.775,88         | 28.239,05         |
| imposte anni precedenti   |                   | 725,00            | - 725,00          |
| <b>Risultato gestione</b> | <b>498.052,91</b> | <b>390.362,62</b> | <b>107.690,29</b> |

# DESTINAZIONE RISULTATO DI GESTIONE

In relazione al risultato di gestione per l' esercizio 2023 che presenta un saldo positivo di € 2.794.859,78 viene proposta la seguente destinazione:

- € 50.000,00 a Fondo Consortile;
- € 2.744.859,78 a Fondo riserva.

Dirigente Area Amministrativa

Il Direttore

La Presidente

(Dr.ssa Gabriella Olari)

(Ing. Fabrizio Useri)

(Francesca Mantelli)