



# Bilancio Consuntivo

al 31/12/2021

## ATTIVITA'

## IMMOBILIZZAZIONI

## Immobilizzazioni materiali

Terreni e fabbricati	4.376.477,79	4.376.477,79
- a dedurre fondo amm.to	- 868.698,81 -	744.598,98
<b>Terrreni e fabbricati netti</b>	<b>3.507.778,98</b>	<b>3.631.878,81</b>
Attrezzatura tecnica	809.499,99	809.499,99
- a dedurre fondo amm.to	- 772.564,75 -	754.992,39
<b>Attrezzatura tecnica netta</b>	<b>36.935,24</b>	<b>54.507,60</b>
Automezzi e mezzi d'opera	2.385.039,86	2.170.484,39
- a dedurre fondo amm.to	- 1.627.850,07 -	1.549.104,80
<b>Automezzi e mezzi d'opera netti</b>	<b>757.189,79</b>	<b>621.379,59</b>
Impianti e macchinari	308.898,85	307.443,75
- a dedurre fondo amm.to	- 95.925,17 -	65.035,28
<b>Impianti e macchinari netti</b>	<b>212.973,68</b>	<b>242.408,47</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	81.211,27	72.607,27
- a dedurre fondo amm.to	- 74.663,61 -	72.607,27
<b>altre imm. Materiali nette</b>	<b>6.547,66</b>	<b>-</b>
<b>Totale immobilizzazioni materiali nette</b>	<b>4.521.425,35</b>	<b>4.550.174,47</b>

## Immobilizzazioni immateriali

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	119.431,68	119.431,68
- a dedurre fondo amm.to	- 23.886,34 -	11.943,17
<b>Manutenzioni straordinarie nette</b>	<b>95.545,34</b>	<b>107.488,51</b>
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>95.545,34</b>	<b>107.488,51</b>

## Immobilizzazioni finanziarie

Crediti verso i consorziati riscossione coattiva	4.057.219,60	3.712.239,74
- a dedurre fondo perdite su riscoss.contr.	- 1.841.565,64 -	1.698.240,72
Crediti verso ENPAIA TFR	2.928.837,67	2.835.857,98
Titoli ed investimenti a lungo termine	6.162,74	6.162,74
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>5.150.654,37</b>	<b>4.856.019,74</b>

## TOTALE IMMOBILIZZAZIONI

**9.767.625,06**      **9.513.682,72**

## ATTIVO CIRCOLANTE

## Crediti

Crediti verso i contribuenti riscossione bonaria	1.357.839,02	1.331.586,87
- a dedurre fondo perdite su riscoss.contr.	- 152.000,00 -	192.782,07
Crediti vs Enti del settore pubblico per servizi di progettazione esecuzione	1.612.307,41	299.505,41
Stati di avanzamento da emettere	1.817.474,88	896.133,36
Crediti verso il personale	1.860,74	1.428,96
Crediti per fatture e note da emettere (e depositi cauzionali)	7.083,83	5.439,48
Crediti verso Enti Previdenziali		1.943,19
Acconti di imposta	5.368,00	5.294,00
Crediti diversi	1.249.991,68	27.063,98
<b>Crediti netti</b>	<b>5.899.925,56</b>	<b>2.375.613,18</b>

	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
<b>Liquidità</b>		
Conto corrente affidato al Cassiere	6.594.566,99	7.354.346,39
Altri conti correnti bancari e postali	6.430,33	6.784,62
<b>Totale liquidità</b>	<b>6.600.997,32</b>	<b>7.361.131,01</b>
<b>Ratei attivi</b>		
Risconti attivi	7.839,00	7.806,46
<b>Totale Ratei e Risconti</b>	<b>7.839,00</b>	<b>7.806,46</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>12.508.761,88</b>	<b>9.744.550,65</b>
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	<b>22.276.386,94</b>	<b>19.258.233,37</b>
<b>PASSIVITA'</b>		
<b>Debiti finanziari a lungo</b>		
Debiti per mutui e prestiti a medio-lungo termine	- 1.302.367,03 -	1.468.325,09
Debiti per dep. Cauzionali passivi	- 1.200,00 -	1.200,00
<b>Totale debiti finanziari a lungo</b>	<b>- 1.303.567,03 -</b>	<b>1.469.525,09</b>
<b>Debiti a breve termine</b>		
Debiti vs.Erario e enti prev.	- 577.780,00 -	571.103,27
Conti iva	- 8.746,27 -	140.683,23
Debiti verso enti, associazioni	- 3.927,06 -	17.067,54
Enti c/anticipi	- 5.804.534,36 -	4.814.451,00
Debiti verso fornitori	- 117.582,70 -	62.725,51
Debiti verso dipendenti	- 165.841,38 -	155.641,07
Debiti per fatture o note da ricevere	- 690.093,55 -	82.193,55
Debiti diversi	- 110.050,96 -	118.065,94
<b>Totale debiti a breve termine</b>	<b>- 7.478.556,28 -</b>	<b>5.961.931,11</b>
<b>Ratei e risconti passivi</b>		
Ratei passivi	- 60,24 -	61,89
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>- 60,24 -</b>	<b>61,89</b>
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>	<b>- 8.782.183,55 -</b>	<b>7.431.518,09</b>
<b>FONDI RISCHI E SPESE</b>		
Fondi rischi	- 2.824.000,00 -	774.000,00
Fondo imposte e tasse	- 4.927,00 -	5.368,00
Fondi vincolati personale dipendente	- 3.379.443,45 -	3.260.372,71
Altri fondi per spese	- 3.138.389,49 -	2.961.449,91
<b>TOTALE FONDI RISCHI E SPESE</b>	<b>- 9.346.759,94 -</b>	<b>7.001.190,62</b>
<b>TOTALE PASSIVITA' E FONDI</b>	<b>- 18.128.943,49 -</b>	<b>14.432.708,71</b>
<b>PATRIMONIO NETTO</b>		
Fondo consortile	- 877.021,05 -	827.021,05
Utile	- 318.036,19 -	1.006.913,10
Utile portato a nuovo		
Riserve	- 2.952.386,21 -	2.991.590,51
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>- 4.147.443,45 -</b>	<b>4.825.524,66</b>
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO, PASSIVITA' E FONDI</b>	<b>- 22.276.386,94 -</b>	<b>19.258.233,37</b>

**GESTIONE CARATTERISTICA**

**Ricavi e proventi della gestione ordinaria**

**Contributi consortili ORDINARI per gestione, esercizio, manutenzione opere**

**Contributo Idraulico**

contributo idraulico terreni	1.610.165,15	1.591.545,17
contributo idraulico fabbricati	5.257.609,12	5.176.039,57
contributo idraulico vie di comunicazione	144.381,86	142.388,37
<b>Totale contributo idraulico</b>	<b>7.012.156,13</b>	<b>6.909.973,11</b>

**Contributo di disponibilità e regolazione idrica**

Contributo di disponibilità e regolazione idrica quota beneficio	1.451.022,93	1.443.494,92
Contributi di disponibilità e regolazione idrica quota consumo	166.510,61	116.396,16
<b>Totale contributo di disponibilità e regolazione idrica</b>	<b>1.617.533,54</b>	<b>1.559.891,08</b>

**Contributo presidio idrogeologico**

contributo presidio idrogeologico terreni	685.389,44	649.475,18
contributo presidio idrogeologico fabbricati	2.753.876,20	2.687.888,16
contributo presidio idrogeologico vie di comunicazione	85.783,42	83.501,03
<b>Totale contributo presidio idrogeologico</b>	<b>3.525.049,06</b>	<b>3.420.864,37</b>

**Totale contributi CONSORTILI**

**12.154.738,73**      **11.890.728,56**

**Canoni per licenze e concessioni**

**180.661,79**      **173.791,49**

**Contributi pubblici gestione ordinaria**

**Ricavi e proventi vari da attività ordinaria caratteristica**

Proventi da attività personale dipendente	15.021,93	23.783,52
Rimborso oneri per attività di derivazione irrigua svolte in co	7.262,09	
Rimborso oneri per attività' svolte per enti pubblici	593.128,35	89.513,66
Rimborso oneri per attività' svolte per consorziati o terzi	12.755,49	13.075,00
Recuperi vari e rimborsi	25.149,47	31.876,33
Altri ricavi e proventi caratteristici	896.592,30	265.504,68
<b>Totale ricavi e proventi vari da attività ordinaria caratteristica</b>	<b>1.549.909,63</b>	<b>423.753,19</b>

**Utilizzo accantonamenti**

**2.684.043,49**      **2.122.286,02**

**Totale ricavi e proventi della gestione ordinaria**

**16.569.353,64**      **14.610.559,26**

**Contributi per esecuzione e manutenzione straordinaria opere pubbliche**

**Finanziamenti sui lavori**

Finanziamento di terzi sui lavori	6.412.444,14	1.002.477,11
<b>Totale finanziamenti sui lavori</b>	<b>6.412.444,14</b>	<b>1.002.477,11</b>

**Totale Ricavi gestione caratteristica**

**22.981.797,78**      **15.613.036,37**

	<b>CONSUNTIVO 2021</b>	<b>CONSUNTIVO 2020</b>
<b>Costi della gestione ordinaria</b>		
<b>Costo del personale</b>		
Costo del personale operativo	1.709.782,18	1.758.898,71
Costo del personale dirigente	484.374,26	445.054,58
Costo del personale impiegato	2.975.670,03	2.902.575,71
Costo personale in quiescenza	20.070,98	27.239,66
Incentivi alla progettazione lavori finanziamento propri		
<b>Totale costi personale</b>	<b>5.189.897,45</b>	<b>5.133.768,66</b>
<b>Costi tecnici</b>		
Costi tecnici per manutenzione ed espurgo reti	1.507.015,00	1.790.459,05
Manutenzione fabbricati impianti ed abitazioni	96.066,77	37.534,69
Gestione officine e magazzini tecnici	47.633,27	33.265,99
Manutenzione elettrom. impianti e gruppi elettrogeni	173.052,24	98.826,51
Man. telerilevam. e ponteradio	155.679,31	121.154,10
Energia elettrica funzionamento impianti	272.365,39	192.546,35
Gestione automezzi e mezzi d'opera	591.211,37	454.102,92
Canoni passivi	5.796,74	22.258,44
Costi tecnici generali	273.049,21	338.242,31
Quota amm.to lavori capitalizzati	11.943,17	11.943,17
<b>Totale costi tecnici</b>	<b>3.133.812,47</b>	<b>3.100.333,53</b>
<b>Costi amministrativi</b>		
Locazione, gestione, funzionamento locali uso uffici	387.423,21	292.721,23
Funzionamento Organi consortili	102.492,76	110.466,44
Partecipazione a enti e associazioni	32.789,69	45.553,41
Spese legali amm.consulenze	125.914,00	114.108,50
Assicurazioni diverse	172.583,60	176.094,69
Informatica e servizi in outsourcing	184.687,12	157.404,27
Attività di comunicazione e spese di rappresentanza	84.144,20	82.575,80
Servizi di tenuta Catasto e di Riscossione	376.967,80	352.498,84
<b>Totale costi amministrativi</b>	<b>1.467.002,38</b>	<b>1.331.423,18</b>
<b>Altri costi della gestione ordinaria</b>	<b>11.717,80</b>	<b>6,77</b>
<b>Accantonamenti ed ammortamento costi capitalizzati</b>	<b>4.412.740,60</b>	<b>2.193.311,17</b>
<b>Totale costi Gestione Ordinaria</b>	<b>14.215.170,70</b>	<b>11.758.843,31</b>
<b>Costi della gestione lavori in concessione</b>		
<b>Nuove opere e man.str.con finanziam.PROPRIO</b>		
Nuove opere e manut.staordinarie	1.549.988,77	1.377.904,46
<b>Totale nuove opere fin.PROPRIO</b>	<b>1.549.988,77</b>	<b>1.377.904,46</b>
<b>Nuove opere e man.str.con finanziam.TERZI</b>		
Nuove opere e manut.staordinarie	6.412.444,14	1.002.477,11
Progettazione, direzione lavori e costi accessori	43.350,00	20.000,00
<b>Totale nuove opere fin.TERZI</b>	<b>6.455.794,14</b>	<b>1.022.477,11</b>
<b>Totale lavori in concessione</b>	<b>8.005.782,91</b>	<b>2.400.381,57</b>
<b>Totale costi gestione caratteristica</b>	<b>22.220.953,61</b>	<b>14.159.224,88</b>
<b>RISULTATO GESTIONE CARATTERISTICA</b>	<b>760.844,17</b>	<b>1.453.811,49</b>

**Gestione finanziaria****Proventi finanziari**

Proventi finanziari a breve termine

**Totale proventi finanziari**

- -

**Oneri finanziari**

Oneri finanziari su finanziamento medio

45.505,01

51.159,44

Oneri finanziari correnti

2.291,57

5.575,19

**Totale Oneri finanziari****47.796,58****56.734,63****RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA****- 47.796,58 - 56.734,63****Gestione tributaria**

Imposte e Tasse

395.011,40

390.163,76

**RISULTATO GESTIONE TRIBUTARIA****- 395.011,40 - 390.163,76****RISULTATO ECONOMICO****318.036,19****1.006.913,10**

## NOTA INTEGRATIVA ALLA SITUAZIONE ECONOMICO-PATRIMONIALE DI CHIUSURA AL 31.12.2021

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, 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.

### 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 01.01.2021	Increment. d'esercizio	Decrement. d'esercizio	Valore 31.12.2021	F.do 31.12.2020	Amm.to 2021	Utilizzo f.do 2021	F.do 31.12.2021
Terreni	128.828,79			128.828,79				
Fabbricati	4.247.649,00			4.247.649,00	744.598,98	124.099,83		868.698,81
Attrezzatura tecnica	809.499,99			809.499,99	754.992,39	17.572,36		772.564,75
Automezzi	1.118.384,52	270,00		1.118.654,52	969.828,25	51.421,98	- 270,00	1.021.520,23
Mezzi d'opera	1.052.099,87	267.583,82	53.298,35	1.266.385,34	579.276,55	80.351,64	53.298,35	606.329,84
Impianti e macchinari	307.443,75	1.455,10		308.898,85	65.035,28	30.889,89		95.925,17
Mobili e attrezzature ufficio	491.248,04			491.248,04	491.248,04			491.248,04
Hardware	72.607,27	9.821,00	1.217,00	81.211,27	72.607,27	3.273,34	1.217,00	74.663,61
<b>Totale</b>	<b>8.227.761,23</b>	<b>279.129,92</b>	<b>54.515,35</b>	<b>8.452.375,80</b>	<b>3.677.586,76</b>			<b>3.930.950,45</b>

### ***Ammortamenti***

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

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 un plotter ha generato una plusvalenza per complessivi € 1.000,00.

### ***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 riportata sotto in tabella:

Valore al 01.01.2021	Increm. d'esercizio	Decrem. d'esercizio	Valore 31.12.2021	F.do 31.12.2020	Amm.to 2021	Utilizzo f.do 2021	F.do 31.12.2021
46.617,38			46.617,38	46.617,38			46.617,38
13.310,00			13.310,00	13.310,00			13.310,00
36.873,80			36.873,80	36.873,80			36.873,80
119.431,68			119.431,68	11.943,17	11.943,17		23.886,34
<b>216.232,86</b>	-		<b>216.232,86</b>	<b>108.744,35</b>			<b>120.687,52</b>

### ***IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE***

Le immobilizzazioni finanziarie sono rappresentate da:

- I *Crediti verso i contribuenti e concessionari - fase coattiva*: questi crediti vengono iscritti al netto del relativo fondo perdite su crediti. Il valore al 31.12.2021 ammonta a € 2.215.653,96;
- Il *Credito verso ENPAIA TFR*: corrisponde a € 2.928.837,67 e rappresenta l'ammontare dei T.F.R. dei dipendenti in servizio alla data del 31.12.2021, già versati mensilmente alla Fondazione Enpaia Quiescenza. Pari importo viene evidenziato nel Passivo dello Stato Patrimoniale nel conto *fondo TFR* che rappresenta il debito dell'ente nei confronti dei dipendenti alla stessa data. La contabilizzazione avviene utilizzando i due conti in quanto è il Consorzio a liquidare direttamente il trattamento di fine rapporto al dipendente dopo averlo riscosso dalla Fondazione Enpaia Quiescenza.

- 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. Tutti 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	3.681,60
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	300,00
Agenzia per l'energia e lo sviluppo sostenibile - Quota partecipativa	520,00
<b>Totale</b>	<b>6.162,74</b>

## **ATTIVO CIRCOLANTE**

### *CREDITI*

I crediti sono esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo. Nella tabella i crediti al 31.12.2021 sono suddivisi per categorie e raffrontati con quelli dell'esercizio precedente.

Descrizione	Saldo al 31.12.2021	Saldo al 31.12.2020	Variazione
Crediti verso i consorziati	1.357.839,02	1.331.586,87	26.252,15
- fondo perdite su riscossioni contributi	- 152.000,00	- 192.782,07	
Crediti verso Enti del settore pubblico	1.612.307,41	299.505,41	1.312.802,00
Stati di avanzamento da emettere	1.817.474,88	896.133,36	921.341,52
Crediti verso il personale	1.860,74	1.428,96	431,78
Crediti per depositi cauzionali attivi	7.083,83	5.439,48	1.644,35
Crediti verso Enti previdenziali		1.943,19	- 1.943,19
Acconti di imposta	5.368,00	5.294,00	74,00
Crediti diversi	1.249.991,68	27.063,98	1.222.927,70
<b>Totale</b>	<b>5.899.925,56</b>	<b>2.375.613,18</b>	<b>3.483.530,31</b>

I *crediti verso i consorziati riscossione bonaria* sono costituiti da quote di contributi e canoni di bonifica non riscossi a fine esercizio 2021. L'ammontare complessivo è pari a € 1.357.839,02 e comprende anche la parte di contribuzione irragua variabile non riscossa.

I *crediti verso enti del settore pubblico* trovano la loro origine dall'emissione di note di addebito nei confronti degli enti pubblici, per rimborsi di costi ed oneri sostenuti per la realizzazione di manutenzione straordinaria e nuove opere pubbliche in concessione. L'ammontare complessivo di € 1.612.307,41 è così suddiviso:

Descrizione	Saldo al 31.12.2021	Saldo al 31.12.2020	Variazione
Ministero Politiche Agricole, Alimentari e Forestali		27.566,06	- 27.566,06
Regione Emilia Romagna	1.510.489,39	154.344,83	1.356.144,56
Unione Montana Appennino Parma Est		43.242,38	- 43.242,38
Comuni Diversi	56.818,35	29.352,47	27.465,88
Provincia di Parma	44.999,67	44.999,67	-
<b>Totale</b>	<b>1.612.307,41</b>	<b>299.505,41</b>	<b>1.312.802,00</b>

Gli stati di avanzamento da emettere ammontano ad € 1.817.474,88 e rappresentano gli avanzamenti dei lavori in concessione da presentare ai committenti pubblici.

I crediti verso il personale ammontano ad € 1.860,74 e rappresentano anticipi da parte del Consorzio a favore dei dipendenti per polizza infortuni.

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

Gli acconti d'imposta ammontano ad € 5.368,00 e rappresentano i versamenti d'imposta in acconto dei mesi di giugno e novembre 2021.

I crediti diversi ammontano ad € 1.249.991,68 e tale voce comprende gli anticipi a fornitori per un importo complessivo di € 750.847,70.

#### LIQUIDITA'

Il conto di Tesoreria alla data del 31.12.2021, affidato alla Banca Popolare di Sondrio, presenta un saldo attivo di € 6.594.566,99.

Tale saldo è determinato da:

Saldo iniziale al 31/12/2020	€ 7.354.346,39		
Entrate pari a	€ 18.442.722,59	Reversali emesse nr. 401	
Uscite pari a	€ 19.202.501,99	Mandati emessi nr. 2.239	

trova concordanza con il conto del Tesoriere al 31.12.2021.

Il saldo è comprensivo di disponibilità vincolate derivanti da anticipi ricevuti per i seguenti lavori:

€ 1.490.016,00 Impianto irriguo Ongina;

€ 3.799.815,00 Sistema di adduzione e delle reti nel comprensorio irriguo Canale Naviglio.

Alla data del 31.12.2021 sono presenti altre disponibilità in c/c presso Credit Agricole Cariparma per € 2.774,95 e Banca Popolare Emilia Romagna per € 613,57; la presenza di ulteriori conti correnti, oltre quello di Tesoreria, è giustificata dalla necessità di gestire rimborsi di finanziamenti erogati da istituti di credito diversi dal Tesoriere.

Il saldo contabile dei conti correnti postali ammonta a € 3.041,81.

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 € 7.839,00 ed esprime quote di costi sostenuti finanziariamente nell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi relativi a contratti assicurativi in corso.

## PASSIVITA'

### DEBITI, RATEI E RISCONTI PASSIVI

#### DEBITI FINANZIARI A LUNGO TERMINE

L'importo complessivo di € 1.302.367,03 rappresenta la quota capitale residua al 31.12.2021 per i seguenti mutui:

Mutuo	Nr. mutuo	Scadenza mutuo	Residuo 31.12.2020	Mutui 2021	Movimenti 2021	Residuo 31.12.2021
Popolare Sondrio acquisto sede	1175698	31/01/2031	539.390,28		40.590,61	498.799,67
Cariparma auto e pick-up	100500000	30/06/2021	20.916,39		20.916,39	-
Popolare E. Romagna pompe idrovore	3963649	18/11/2021	12.652,12		12.652,12	-
Popolare Sondrio pozzo Torrano	12645610	01/09/2029	165.539,60		18.182,58	147.357,02
Cariparma pozzo Torrano	1202886	18/06/2029	121.456,67		12.809,96	108.646,71
Cariparma pozzo del Tortiano	1202884	18/06/2029	164.834,06		17.384,94	147.449,12
Cariparma escavatore gommato	1202885	18/06/2029	199.535,97		21.044,93	178.491,04
Popolare Sondrio macchina decespugliatrice	1323309	01/07/2030	244.000,00		22.376,53	221.623,47
Totale			1.468.325,09	-	165.958,06	1.302.367,03

Tra le passività a lungo termine sono presenti anche i depositi cauzionali passivi per € 1.200,00.

#### DEBITI A BREVE TERMINE

Il totale complessivo dei debiti verso i fornitori ammonta a € 7.478.556,28 così suddiviso:

Descrizione	Saldo al 31.12.2021	Saldo al 31.12.2020	Variazione
Debiti verso erario e enti previdenziali	577.780,00	571.103,27	6.676,73
Conti Iva	8.746,27	140.683,23	- 131.936,96
Debiti verso enti, associazioni	3.927,06	17.067,54	- 13.140,48
Enti c/anticipi	5.804.534,36	4.814.451,00	990.083,36
Debiti verso fornitori	117.582,70	62.725,51	54.857,19
Debiti verso dipendenti	165.841,38	155.641,07	10.200,31
Debiti per fatture o note da ricevere	690.093,55	82.193,55	607.900,00
Debiti diversi	110.050,96	118.065,94	- 8.014,98
Totale	7.478.556,28	5.961.931,11	1.516.625,17

I Debiti verso erario e enti previdenziali sono debiti liquidati nei primi mesi del 2022 e riferiti a spese relative al personale dipendente. La voce complessiva del debito è dettagliata nella tabella seguente:

Descrizione	Saldo al 31.12.2021	Saldo al 31.12.2020	Variazione
INPS	117.686,00	112.797,00	4.889,00
INPS SCAU	245.051,42	265.083,19	- 20.031,77
Fondazione ENPAIA previdenza	18.049,61	16.721,00	1.328,61
Fondazione ENPAIA quiescenza	38.932,22	36.956,28	1.975,94
INPDAP	3.548,16	3.616,21	- 68,05
INPDAP EX ENPDEP	405,19	375,80	29,39
Agrifondo	7.416,28	7.032,29	383,99
Inail	19,02		19,02
Erario conto ritenute	105.455,30	87.698,31	17.756,99
Regione Emilia Romagna contribuzione	2.620,45	2.546,25	74,20
Regione Emilia Romagna IRAP	38.596,35	38.276,94	319,41
<b>Totale</b>	<b>577.780,00</b>	<b>571.103,27</b>	<b>6.676,73</b>

Il *conto IVA split payment* ammonta ad € 8.746,27 e rappresenta l'ammontare dell'IVA a saldo relativa al mese di dicembre da versare per conto dei fornitori.

I *debiti verso enti, associazioni* ammontano a € 3.927,06 e rappresentano i debiti dell'ente nei confronti delle associazioni sindacali per i versamenti delle quote associative relative all'ultimo semestre.

La voce *Enti conto anticipi* si riferisce ad anticipi ricevuti dal Ministero delle Politiche Agricole, Alimentari e Forestali per € 3.799.815,00 (Sistema di adduzione e delle reti nel comprensorio irriguo Canale Naviglio), dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti per € 1.500.000,00 (Impianto irriguo Ongina), dal Comune di Sorbolo Mezzani per i lavori sul Cavo Polesine per € 2.261,23, dalla Regione Emilia Romagna per € 493.458,13 (Bocca d'Enza) e dal Consorzio Stradale case Fuli per € 9.000,00.

I *debiti verso fornitori e debiti per fatture da ricevere* ammontano a € 807.676,25 e sono 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* ammontano a € 165.841,38 e riguardano i debiti nei confronti dei dipendenti, per premio di produttività anno 2021, erogate nei primi mesi del 2022.

La voce *debiti diversi* ammonta a € 110.050,96 comprende debiti per interventi di difesa attiva sul territorio collinare, interventi "legge orientamento" territorio pianura ed indennità per il risezionamento canali.

#### *RATEI E RISCOINTI PASSIVI*

L'ammontare dei ratei passivi al 31.12.2021 ammonta a € 60,24 e rappresentano oneri bancari e postali del 4° trimestre 2021 addebitati posticipatamente nel 2022.

## FONDI RISCHI E SPESE

I fondi rischi e spese vengono suddivisi in:

Fondi rischi e altri fondi	Valore f.do 31.12.2020	Incremento annuo	Decremento annuo	Valore f.do 31.12.2021
Fondo rischi	774.000,00	2.050.000,00		2.824.000,00
Fondo imposte tasse	5.368,00	4.927,00	5.368,00	4.927,00
Fondo TFR	2.835.857,98	393.940,87	300.961,18	2.928.837,67
Altri fondi personale	424.514,73	81.667,26	55.576,21	450.605,78
Fondo spese legali		15.600,12		15.600,12
Altri fondi per spese		9.000,00		9.000,00
Fondo affidamenti contratti corso	2.834.061,39	2.220.711,39	2.057.970,04	2.996.802,74
Fondo delibere portate a nuovo	127.388,52	9,75	10.411,64	116.986,63
<b>Totale</b>	<b>7.001.190,62</b>			<b>9.346.759,94</b>

La voce *fondi rischi* ammonta ad € 2.824.000,00 e rappresenta fondi a disposizione del Consorzio per fronteggiare rischi ed emergenze sul territorio legati alla tipica attività consortile; il fondo nel corso dell'esercizio ha subito un considerevole incremento poiché si è ritenuto opportuno accantonare un importo per fronteggiare il potenziale rischio di aumento dei prezzi che si potrebbe ripercuotere sui contratti dei lavori già iniziati.

Il *fondo imposte tasse* ammonta ad € 4.927,00 e rappresenta il valore delle quote IRES di competenza dell'esercizio 2021 accantonate.

Il *fondo TFR* al 31.12.2021 ammonta ad € 2.928.837,67 e rappresenta il debito dell'Enpaia Quiescenza nei confronti dei dipendenti. Nel corso dell'esercizio si è verificato un decremento pari ad € 300.961,18 dovuto al collocamento in quiescenza di personale dipendente; un incremento pari a € 393.940,87 relativo alla quota di TFR dei dipendenti in servizio versata nel corso dell'anno.

La voce *altri fondi al personale* è pari a € 450.605,78 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 € 15.600,12 e rappresenta un fondo somme vincolate su spese legali già deliberate.

La voce *altri fondi per spese* ammonta complessivamente a € 9.000,00 e rappresenta la quota parte del fondo innovazione.

Il *fondo affidamento contratti in corso* ammonta ad € 2.996.802,74 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 € 116.986,63 e rappresenta l'importo totale dei debiti dell'ente al 31.12.2021 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 sono riportati in tabella:

Patrimonio Netto	Valore al 31.12.2020	Decrementi esercizio	Incrementi esercizio	Valore al 31.12.2021
Fondo consortile	827.021,05		50.000,00	877.021,05
Utile d'esercizio	1.006.913,10	1.006.913,10	2.368.036,19	2.368.036,19
Riserve	2.991.590,51	1.296.117,40	1.256.913,10	2.952.386,21
<b>Totale</b>	<b>4.825.524,66</b>			<b>6.197.443,45</b>

Il *Fondo consortile* nel corso dell'esercizio 2021 si è incrementato di € 50.000,00 per la destinazione dell'avanzo 2020. La voce *Riserve* ammonta complessivamente ad € 2.952.386,21. La riserva ha subito nel corso dell'esercizio le seguenti variazioni:

- Consiglio Amm.vo n.22 del 29.06.2021 con la quale si destinava € 956.913,10 quota dell'avanzo dell'esercizio 2020.
- Consiglio Amm.vo n. 17 del 13.05.2021 vengono vincolati € 313.508,22 per valore IVA relativa alla realizzazione della condotta con invasi irrigui a Medesano Bacini 1-2-3;
- Comitato Amm.vo n. 381 del 29.06.2021 vengono destinati € 250.000,00 per lavori di manutenzione sul territorio montano;
- Comitato Amm.vo n. 414 del 15.07.2021 vengono destinati € 100.000,00 per trasporto terreno presso canali consortili per il ripristino degli argini;
- Comitato Amm.vo n. 476 del 29/07/2021 vengono destinati € 25.000,00 per la manutenzione straordinaria paratoie esistenti nell'impianto di Foce Naviglio;
- Comitato Amm.vo n. 484 del 26.08.2021 vengono destinati € 150.000,00 per consulenze tecniche e progettazioni nel territorio di pianura, lavori di manutenzione del territorio montano in diverse località; con lo stesso atto sono stati vincolati € 300.000,00 per il rinnovo del parco automezzi;
- Comitato Amm.vo n. 740 del 18/11/2021 vengono vincolati € 39.000,00 per le consulenze tecniche dovute alla realizzazione di un invaso a scopi plurimi sull'Enza.

L'*Utile d'esercizio* 2021 ammonta ad € 318.036,19.

## CONTO ECONOMICO

Il bilancio dell'esercizio 2021 chiude con un risultato economico positivo per € 318.036,19. 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 € 760.844,17.

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

##### 1.1 Contributi consortili

I ricavi per contributi consortili ammontano ad € 12.154.738,73; si riporta nella tabella sottostante la ripartizione dei ruoli emessi per l'anno 2021 per tipologia di contributo:

Ricavo	2021	2020	Variazione
Idraulico terreni	1.610.165,15	1.591.545,17	18.619,98
Idraulico fabbricati	5.257.609,12	5.176.039,57	81.569,55
Idraulico comunicazione	144.381,86	142.388,37	1.993,49
Irriguo fisso	1.451.022,93	1.443.494,92	7.528,01
Irriguo variabile	166.510,61	116.396,16	50.114,45
Presidio idrogeologico terreni	685.389,44	649.475,18	35.914,26
Presidio idrogeologico fabbricati	2.753.876,20	2.687.888,16	65.988,04
Presidio idrogeologico comunicazione	85.783,42	83.501,03	2.282,39
<b>Totale</b>	<b>12.154.738,73</b>	<b>11.890.728,56</b>	<b>264.010,17</b>

##### 1.2 Canoni per licenze e concessioni

I ricavi dovuti a canoni per licenze e concessioni inerenti i beni patrimoniali di proprietà del demanio in gestione al Consorzio, ammontano ad € 180.661,79.

##### 1.3 Ricavi e proventi vari da attività ordinaria caratteristica

L'ammontare complessivo di questa voce di ricavi ammonta ad € 1.549.909,63; ed è così suddivisa nelle seguenti voci:

Descrizione	2021	2020	Variazione
Proventi da attività personale dipendente	15.021,93	23.783,52	- 8.761,59
Rimborso oneri per attività di derivazione irrigua	7.262,09		
Rimborsi oneri per attività svolte per enti pubblici	593.128,35	89.513,66	503.614,69
Rimborsi oneri per attività svolte per consorziati o terzi	12.755,49	13.075,00	- 319,51
Recuperi vari e rimborsi	25.149,47	31.876,33	- 6.726,86
Altri ricavi e proventi caratteristici	896.592,30	265.504,68	631.087,62
<b>Totale</b>	<b>1.549.909,63</b>	<b>423.753,19</b>	<b>1.118.894,35</b>

I proventi da attività personale dipendente ammontano a € 15.021,93 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.

I rimborsi oneri per attività di derivazione irrigua ammontano a €7.262,09 e rappresentano rimborsi ottenuti dal Consorzio dell'Emilia Centrale di Reggio Emilia per la gestione associata della manutenzione del canale d'Enza nel tratto comune Traversa di Cerezzola – partitore di Fontaneto.

La voce rimborsi oneri per attività svolte per enti pubblici ammonta ad € 593.128,35; 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 ammonta ad € 12.755,49 e rappresenta il rimborso per l'attività che l'ente svolge nella progettazione di lavori in collaborazione con i privati.

La voce recuperi vari e rimborsi per € 25.149,47 rappresenta principalmente recuperi spese per infortuni dipendenti e rimborsi assicurativi vari.

La voce Altri ricavi e proventi caratteristici ammonta ad € 896.592,30 e rappresenta ricavi derivanti da chiusure di delibere di anni precedenti, sopravvenienze attive derivanti da recupero di contributi consortili antecedenti l'annualità 2012, recupero di somme a disposizione dell'Ex Consorzio Unico della Bonifica Bassa Parmense relativi a conti correnti per lavori FEOGA nel distretto di pianura e da plusvalenza di realizzo vendita plotter.

#### 1.4 Utilizzo Accantonamenti

La voce complessiva di utilizzo accantonamenti ammonta ad € 2.684.043,49 ed è così suddivisa:

- utilizzo fondo contratti in corso pari ad € 1.687.926,09 e riguarda l'utilizzo per la gestione corrente delle risorse accantonate al fondo affidamento contratti in corso.
- utilizzo altri accantonamenti pari ad € 996.117,40 e rappresenta l'utilizzo del fondo riserve per investimenti sostenuti nel corso dell'esercizio.

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

Questa voce comprende i ricavi per lavori in concessione in relazione allo stato di avanzamento delle spese sostenute.

La contropartita a questa voce di ricavo sono i crediti verso enti finanziatori.

Nella tabella seguente sono elencati gli interventi eseguiti nel corso dell'esercizio per un ammontare complessivo di € 6.412.444,14:

Descrizione progetto	Ente finanziatore	Importo
Realizzazione condotta per invaso del Bacino n.4 di Medesano	Regione Emilia Romagna	407.993,73
Opere Impianto irriguo del fiume Po a foce Ongina	Ministero delle infrastrutture e dei trasporti	8.247,20
Sistemazione idraulica Mezzani Bocca d'Enza	Regione Emilia Romagna	3.621.776,42
Lavori ripristino ponticello sul T.Gelana	Comune di Bedonia	20.000,00
Lavori copertura Cavo Polesine in loc.Casale di Mezzani	Comune di Sorbolo di Mezzani	12.374,77
Ripristino funzionale nodo idraulico del Casino Colomo	Regione Emilia Romagna	225.239,30
Lavori urgenti sifone a servizio condotta Cardara	Regione Emilia Romagna	500,20
Lavori urgenti messa sicurezza chiavica Naviglio	Regione Emilia Romagna	200,00
Lavori urgenti messa sicurezza chiavica Fumolenta	Regione Emilia Romagna	29.960,76
Realizzazione condotta distribuzione acqua invasi	Regione Emilia Romagna	72.233,32
Ripristino strut.condotta Cardara Il*stralcio	Regione Emilia Romagna	39.814,17
Ripristino viabilità Impianto Ongina	Regione Emilia Romagna	37.338,75
Lavori canale 3°Fossetta di Samboseto	Comune di Busseto	21.298,51
Cofinanziamento per sist.idrog.strade Boffalora e Petrolifera	Amm.ne comunale di Salsomaggiore	6.145,50
Lavori urgenti in loc.diverse Comuni Corniglio-Valmozzola e Varsi	Regione Emilia Romagna	42.395,32
Lavori urgenti loc.diverse Comuni Albareto-Bardi-Berceto Ord.293 RER Protezione Civile	Regione Emilia Romagna	108.475,04
Lavori costruzione muro lungo la strada Barbiano-Poggio di Sant'Ilario Baganza	Regione Emilia Romagna	98.080,11
Lavori ripristino passerella Salti del Diavolo	Regione Emilia Romagna	109.420,86
Lavori urgenti in loc.diverse Comuni Bardi-Bedonia	Regione Emilia Romagna	92.790,76
Difesa attiva dal Comune di Bore	Comune di Bore	5.600,00
Difesa attiva Comune di Bardi	Comune di Bardi	3.000,00
Cofinanziamento lavori sist.idrog.strade Galgara	Comune di Solignano	22.465,88
PSR Lavori prevenzione danni in loc. Sgobazzi	Regione Emilia Romagna	75.270,27
PSR lavori prev.danni frane in loc. Carpana	Regione Emilia Romagna	49.635,14
PSR lavori prev.danni frane in loc. Vischeto	Regione Emilia Romagna	24.803,70
L.R.42/84 Lavori manut.strada Leonardi-Lubbia	Regione Emilia Romagna	10.250,18
Lavori adeg. idraulico Mandracchio Bocca d'Enza	Regione Emilia Romagna	138.557,84
Lavori danni frane loc. Cà Rossa	Regione Emilia Romagna	35.652,26
Lavori danni frane loc. Boccolo	Regione Emilia Romagna	51.498,87
Lavori danni frane loc. Mazzaschi	Regione Emilia Romagna	137.263,87
Lavori PSR in loc. Janese Neviano degli Arduini	Regione Emilia Romagna	119.125,72
Lavori PSR in loc. Boceto Tizzano Val Parma	Regione Emilia Romagna	55.975,02
Lavori PSR in loc. Sasso Neviano degli Arduini	Regione Emilia Romagna	51.688,44
Lavori PSR in loc. Case Raffi Albareto	Regione Emilia Romagna	54.018,52
Lavori PSR in loc. Brunelli Borgo Val di Taro	Regione Emilia Romagna	63.004,56
Lavori PSR in loc. Cà Nuova Varano Melegari	Regione Emilia Romagna	38.132,98
Lavori sist.idr. viabilità strade Marzano Ronzano	Amm.ne comunale di Salsomaggiore	74.590,43
Lavori sist.idrog. strade C.Mezza dri-C. Matteo-Gorgone	Comune di Medesano	12.498,55
Contributo per difesa attiva Comune di Bardi	Comune di Bardi	5.000,00
Lavori PSR in loc. Codogno	Regione Emilia Romagna	26.785,54
Lavori PSR in loc. Le Vignole	Regione Emilia Romagna	102.345,78
Lavori PSR in loc.Lugaro	Regione Emilia Romagna	98.470,54
Lavori PSR in loc. Pianestola	Regione Emilia Romagna	93.526,57
Lavori PSR in loc. Albazano	Regione Emilia Romagna	107.798,76
Contributo per difesa attiva Comune di Bore	Comune di Bore	1.200,00
<b>Totale</b>		<b>6.412.444,14</b>

## 1. Costi della gestione ordinaria

### 1.1 Costo del personale

Il costo del personale complessivo per l'esercizio 2021 ammonta ad € 5.189.897,45 ed è così suddiviso:

Qualifica	2021	2020	Variazione	
Operai fissi	1.411.455,04	1.463.113,93	-	51.658,89
Operai aventizi	298.327,14	295.784,78		2.542,36
Direttore generale	215.436,01	194.594,19		20.841,82
Dirigenti tecnici	99.858,62	78.497,63		21.360,99
Dirigenti amministrativi	169.079,63	171.962,76	-	2.883,13
Quadri tecnici	503.187,43	488.839,00		14.348,43
Quadri amministrativi	224.899,60	224.964,02	-	64,42
Impiegati tecnici	1.300.351,24	1.283.681,39		16.669,85
Impiegati Amministrativi	947.231,76	905.091,30		42.140,46
Pensioni conto ENPAIA	16.426,52	23.595,20	-	7.168,68
Pensioni conto Consorzio	3.644,46	3.644,46		-
<b>Totale</b>	<b>5.189.897,45</b>	<b>5.133.768,66</b>		<b>56.128,79</b>

### 1.2 Costi tecnici

Per i costi tecnici sostenuti nell'esercizio, nella tabella riportata di seguito, si evidenzia il loro raggruppamento per categoria di spesa:

Costi tecnici	2021	2020	Variazione	
Espurgo canali	169.511,23	193.232,68	-	23.721,45
Ripresa frane	195.551,51	170.305,16		25.246,35
Manutenzione manufatti	144.827,51	274.418,47	-	129.590,96
Sfalci	923.043,57	1.119.199,11	-	196.155,54
Esercizio rete canali	74.081,18	33.303,63		40.777,55
Manutenzione fabbricati impianti	96.066,77	37.534,69		58.532,08
Gestione officine e magazzini tecnici	47.633,27	33.265,99		14.367,28
Manutenzione elettromeccanica impianti	169.805,48	95.362,10		74.443,38
Gestione gruppi elettrogeni	3.246,76	3.464,41	-	217,65
Manutenzione telerilevamento ponteradio	155.679,31	121.154,10		34.525,21
Energia elettrica funzionamento impianti	272.365,39	192.546,35		79.819,04
Gestioni mezzi d'opera	305.497,78	229.921,73		75.576,05
Gestione automezzi	285.713,59	224.181,19		61.532,40
Canoni passivi	5.796,74	22.258,44	-	16.461,70
Costi tecnici generali	273.049,21	338.242,31	-	65.193,10
Ammortamenti lavori manut impianti capitalizzati	11.943,17	11.943,17		-
<b>Totale</b>	<b>3.133.812,47</b>	<b>3.100.333,53</b>		<b>33.478,94</b>

### 1.3 Costi amministrativi

I costi amministrativi ammontano complessivamente ad € 1.467.002,38 e sono di seguito raggruppati per categorie:

Costi amministrativi	2021	2020	Variazione
Gestione locali uso uffici	220.413,31	160.715,61	59.697,70
Funzionamento uffici	167.009,90	129.305,62	37.704,28
Funzionamento organi consortili	102.492,76	110.466,44	- 7.973,68
Partecipazione enti e associazione	32.789,69	45.553,41	- 12.763,72
Spese legali e consulenze	125.914,00	114.108,50	11.805,50
Assicurazioni diverse	172.583,60	176.094,69	- 3.511,09
Servizi in outsourcing	34.394,47		34.394,47
Informatica	150.292,65	157.404,27	- 7.111,62
Attività di comunicazione	82.768,77	82.575,80	192,97
Spese rappresentanza	1.375,43		1.375,43
Tenuta catasto	47.041,80	32.971,82	14.069,98
Riscossione	329.926,00	319.527,02	10.398,98
<b>Totale</b>	<b>1.467.002,38</b>	<b>1.328.723,18</b>	<b>138.279,20</b>

### 1.4 Altri costi della gestione ordinaria

La voce altri costi della gestione ordinaria ammonta ad € 11.717,80 e sono rappresentati dalle sopravvenienze passive che si sono realizzate nel corso dell'esercizio.

### 1.5 Accantonamenti

La voce accantonamenti ammonta ad € 4.412.740,60 ed è così ripartita: € 2.210.740,60 *accantonamenti per contratti in corso di esecuzione*, € 152.000,00 *accantonamento al fondo perdite su crediti* e € 2.050.000,00 *accantonamento a titolo prudenziale al f.do rischi*.

### 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 € 1.549.988,77 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 € 6.412.444,14 e l'elenco dei lavori è presente nella tabella a pag.16.

## GESTIONE FINANZIARIA

La gestione finanziaria presenta un saldo negativo di € 47.796,58 così determinato:

Gestione finanziaria	2021	2020	Variazione
Interessi su conto cassiere e altri conti			-
<i>Totale elementi positivi</i>	-		-
Interessi passivi mutui	45.505,01	51.159,44	- 5.654,43
Interessi passivi su c/tesoreria	189,65		189,65
Oneri bancari	2.001,92	5.575,19	- 3.573,27
Altri oneri bancari	100,00		100,00
<i>Totale elementi negativi</i>	47.796,58	56.734,63	- 8.938,05
<b>Risultato gestione</b>	<b>47.796,58</b>	<b>56.734,63</b>	

## GESTIONE TRIBUTARIA

La gestione tributaria presenta costi per € 395.011,40 prevalentemente dovuti a IRAP sul personale dipendente e altre imposte dirette e indirette come segue:

Gestione tributaria	2021	2020	Variazione
IRAP	310.637,00	292.477,00	18.160,00
Imposte su immobili	40.989,00	75.634,00	- 34.645,00
IRES	4.927,00	5.368,00	- 441,00
Smaltimento rifiuti	10.463,47	13.591,00	- 3.127,53
Altre imposte e tasse	27.994,93	3.093,76	24.901,17
<b>Risultato gestione</b>	<b>395.011,40</b>	<b>390.163,76</b>	<b>4.847,64</b>

## DESTINAZIONE RISULTATO DI GESTIONE

In relazione al risultato di gestione che presenta un saldo positivo di € 318.036,19 viene proposta la seguente destinazione:

- € 50.000,00 Fondo Consortile;
- € 268.036,19 Fondo riserva.

Si precisa che la riserva viene annualmente utilizzata per il conseguimento dei programmi a breve e medio termine del Consorzio.

Dirigente Area Amministrativa  
(Dr.ssa Gabriella Olari)

Il Direttore  
(Ing. Fabrizio Useri)

La Presidente  
(Francesca Mantelli)