

BILANCIO DI PREVISIONE 2025



RELAZIONE

Consorzio di Bonifica Pianura di Ferrara

Consiglio di Amministrazione
22 novembre 2024



Sommario

RELAZIONE	5
1. PREMESSE	5
2. COSTI	6
2.1 RISORSE UMANE	8
2.2 ENERGIA	11
2.3 DERIVAZIONE	14
2.4 MUTUI E AMMORTAMENTI	17
2.5 IMPOSTE E TASSE	18
2.6 RISCOSSIONE	19
2.7 COSTI TECNICI	23
2.8 INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA	25
3. RICAVI	26
4. RICOGNIZIONE FONDI DI ACCANTONAMENTO	29
5. INVESTIMENTI 2025	32
5.1 INTERVENTI IN CORSO DI REALIZZAZIONE	33
5.2 INTERVENTI FINANZIATI DA APPALTARE	34
5.3 PIANO ALLUVIONE MAGGIO 2023	34
5.4 INTERVENTI PIANO ALLUVIONE - RICOSTRUZIONE	36
6. PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OO.PP.	37
7. DOCUMENTO DI RACCORDO ELENCO ANNUALE BILANCIO 2025	39
8. FLUSSI DI CASSA	41
9. CONCLUSIONI	45
ALLEGATO 1.1 - Piano delle Commesse di Gestione Ordinaria - COSTI	46
ALLEGATO 1.2 - Piano delle Commesse di Gestione Ordinaria - RICAVI	52
ALLEGATO 2 - DOCUMENTO DI RACCORDO TRA ELENCO ANNUALE LAVORI PUBBLICI 2025 E BUDGET ECONOMICO 2025 - Commesse Straordinarie	55
ALLEGATO 3 - Commesse Investimenti <i>(non presenti nel Piano delle OO.PP.)</i>	59
RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	64
Bilancio di Previsione 2025 - CONTO ECONOMICO	69

RELAZIONE

1. PREMESSE

Il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2025 può essere considerato un bilancio di transizione tra un periodo di incremento straordinario dei costi energetici e di quelli delle materie prime ed un periodo dove i costi dovrebbero stabilizzarsi ed avere un'evoluzione meno marcata.

Un elemento di incertezza potrebbe essere tuttavia costituito dall'incremento dei costi del personale in conseguenza degli adeguamenti maturati con la sottoscrizione del nuovo contratto nazionale per i dipendenti degli enti di bonifica, ancora in discussione, la scelta di rafforzare l'organico del personale operaio con contratti a tempo indeterminato e della parziale riduzione del personale stagionale.

Nella predisposizione del bilancio di previsione 2024 non si è ritenuto necessario incrementare i contributi ordinari, la stessa scelta viene mantenuta anche per il 2025.

La previsione dei prezzi unitari energetici non dovrebbe discostarsi da quella assunta nel 2024 ed auspichiamo che anche i consumi rimangano in linea con quelli dell'anno in corso.

Il 2024 si è caratterizzato per l'incremento delle attività cantieristiche derivanti dalla numerosità degli interventi finanziati con risorse del PNRR e della Protezione Civile per far fronte alle numerose emergenze ambientali che si sono verificate nel corso del 2023 e del 2024.

Nel 2025 la struttura tecnica, quella operativa e di conseguenza quella amministrativa saranno sottoposte ad un impegno molto intenso.

Nel corso dell'anno dovranno essere di fatto ultimati o in avanzato stato di esecuzione numerosi degli interventi iniziati nel 2024.

2. COSTI

I costi ordinari per garantire il funzionamento dell'ente hanno diversa natura, la quota maggiore è rappresentata dai costi del personale, la cui previsione è stata incrementata per tener conto dell'adeguamento contrattuale, in discussione con le rappresentanze sindacali, e per effetto del rafforzamento della squadra operativa avvenuta alla fine del 2024 con la stabilizzazione di n. 8 conduttori di macchine complesse.

Il Consorzio in questo senso, prosegue nella direzione intrapresa ancora prima della unificazione, di mantenere la quasi totalità dei servizi manutentivi in amministrazione diretta facendo ricorso a proprie maestranze specializzate in diversi ambiti.

Oltre ai costi del personale, l'altra maggiore voce di spesa è rappresentata dall'energia elettrica necessaria per far funzionare gli impianti di scolo e quelli irrigui.

Il sistema infrastrutturale del Consorzio costituito da una rete molto estesa di canali e da un numero di impianti che non ha paragoni in Italia, necessità di continui interventi di manutenzione per garantirne il corretto funzionamento.

Oltre ai costi del personale e dell'energia elettrica per far fronte alla ordinaria manutenzione delle reti e degli impianti idrovori, si sostengono significativi costi relativi ai materiali, ai mezzi, alle attrezzature ed al funzionamento degli stessi.

Ai costi citati devono essere poi aggiunti quelli per le attività di supporto che hanno natura amministrativa (riscossione, imposte, informatica, utenze, ecc..).

Nella **tabella n. 1** vengono esposti i costi per singola categoria con il confronto con i valori del bilancio consuntivo 2023, quelli relativi al bilancio di previsione 2024 e quelli dell'ultimo assestamento 2024.

COSTI					
AREA	DESCRIZIONE	CONS. 2023	PREV. 2024	VII ASSESTAMENTO	PREV. 2025
DIREZIONE GENERALE	SICUREZZA	229.482,11 €	150.000,00 €	205.000,00 €	200.000,00 €
	COMUNICAZIONE	139.509,49 €	150.000,00 €	195.000,00 €	150.000,00 €
	ACCANTONAMENTI	495.000,00 €	300.000,00 €	805.000,00 €	300.000,00 €
	PROGETTI EUROPEI	- €	- €	70.000,00 €	100.000,00 €
	PATRIMONIO	322.000,00 €	335.000,00 €	325.000,00 €	350.000,00 €
	TOTALE DIREZIONE GENERALE	1.185.991,60 €	935.000,00 €	1.600.000,00 €	1.100.000,00 €
TERRITORIO	DERIVAZIONE	2.203.076,66 €	2.400.000,00 €	1.900.000,00 €	2.070.000,00 €
	AMBIENTE	195.627,40 €	200.000,00 €	270.000,00 €	230.000,00 €
	CONSULENZE	- €	- €	170.000,00 €	100.000,00 €
	MANUTENZIONE RETI	1.249.415,28 €	1.180.000,00 €	1.380.000,00 €	1.290.000,00 €
	MANUTENZIONE FABBRICATI	637.329,09 €	920.000,00 €	990.000,00 €	710.000,00 €
	COPERTO DI BANDO	- €	- €	30.000,00 €	- €
	CARPENTERIE	- €	200.000,00 €	200.000,00 €	200.000,00 €
	TOTALE TERRITORIO	4.285.448,43 €	4.900.000,00 €	4.920.000,00 €	4.600.000,00 €
PROGETTAZIONE	PROGETTAZIONE APPALTI	58.900,16 €	105.000,00 €	95.000,00 €	100.000,00 €
	TOTALE PROGETTAZIONE	58.900,16 €	105.000,00 €	95.000,00 €	100.000,00 €
POLO TECNOLOGICO	MANUTENZIONE IMPIANTI	747.394,12 €	750.000,00 €	820.000,00 €	800.000,00 €
	ENERGIA	7.674.648,02 €	7.400.000,00 €	6.500.000,00 €	6.400.000,00 €
	FOTOVOLTAICO	11.612,32 €	30.000,00 €	130.000,00 €	30.000,00 €
	CONSULENZE	3.202,50 €	90.000,00 €	160.000,00 €	190.000,00 €
	MEZZI	2.854.016,91 €	2.680.000,00 €	2.780.000,00 €	2.680.000,00 €
	TOTALE POLO TECNOLOGICO	11.290.873,87 €	10.950.000,00 €	10.390.000,00 €	10.100.000,00 €
ECONOMICA	INFORMATICA	329.050,15 €	365.000,00 €	360.000,00 €	400.000,00 €
	FUNZIONAMENTO UFFICI	344.290,17 €	406.000,00 €	360.000,00 €	360.000,00 €
	IMPOSTE TASSE	1.500.476,22 €	1.380.000,00 €	1.490.000,00 €	1.440.000,00 €
	AMMORTAMENTI	1.250.814,21 €	1.280.000,00 €	1.330.000,00 €	1.350.000,00 €
	FUNZIONAMENTO AMMINISTRAZIONE	349.237,81 €	370.000,00 €	360.000,00 €	350.000,00 €
	TOTALE AREA ECONOMICA	3.773.868,56 €	3.801.000,00 €	3.900.000,00 €	3.900.000,00 €
AMMINISTRATIVA	ASSICURAZIONI	387.266,54 €	410.000,00 €	500.000,00 €	500.000,00 €
	SPESE LEGALI	28.915,95 €	90.000,00 €	50.000,00 €	60.000,00 €
	SPESE ELETTORALI	- €	- €	- €	40.000,00 €
	RISCOSSIONE	802.353,88 €	850.000,00 €	650.000,00 €	650.000,00 €
	RISORSE UMANE	17.402.455,72 €	17.700.000,00 €	17.510.000,00 €	17.800.000,00 €
	SEGRETERIA	57.550,72 €	59.000,00 €	65.000,00 €	50.000,00 €
	TOTALE AREA AMMINISTRATIVA	18.678.542,81 €	19.109.000,00 €	18.775.000,00 €	19.100.000,00 €
	TOTALE COMPLESSIVO COSTI	39.273.625,43 €	39.800.000,00 €	39.700.000,00 €	38.900.000,00 €

Tabella 1. Distribuzione complessiva dei costi per categoria

2.1 RISORSE UMANE

Il costo del personale costituisce, come già anticipato, la categoria di spesa più consistente nel bilancio di previsione del Consorzio assorbendo di fatto circa il 45% dei ricavi.

Nel complesso la previsione della spesa del personale è stata incrementata per tenere conto dell'imminente adeguamento contrattuale, degli oneri derivanti dagli scatti di anzianità e dal rafforzamento del numero di operatori con contratto a tempo indeterminato.

Nel 2025 per poter mantenere un assetto organizzativo adeguato si prevede inoltre l'assunzione di nuove figure professionali in sostituzione di alcuni dipendenti che hanno raggiunto l'età pensionabile.

Il nuovo assetto organizzativo previsto per il 2025 inoltre tiene conto del maggior impegno richiesto al personale per l'attuazione del PNRR e del Piano Alluvioni.

Nella **tabella n. 2** viene dettagliato per singole commesse la previsione dei costi per il personale con il confronto con gli anni precedenti.

	CONS. 2022	PREV. 2023	CONS. 2023	PREV. 2024	PREV. 2025
OUTSOURCING PAGHE	90.675,18 €	110.000,00 €	73.891,69 €	100.000,00 €	100.000,00 €
FISSI	13.556.879,87 €	13.900.000,00 €	14.158.235,68 €	14.700.000,00 €	14.800.000,00 €
STAGIONALI	2.862.645,77 €	2.995.000,00 €	2.883.415,34 €	2.600.000,00 €	2.600.000,00 €
PENSIONATI	319.529,53 €	320.000,00 €	286.913,01 €	300.000,00 €	300.000,00 €
TOTALE PERSONALE	16.829.730,35 €	17.325.000,00 €	17.402.455,72 €	17.700.000,00 €	17.800.000,00 €

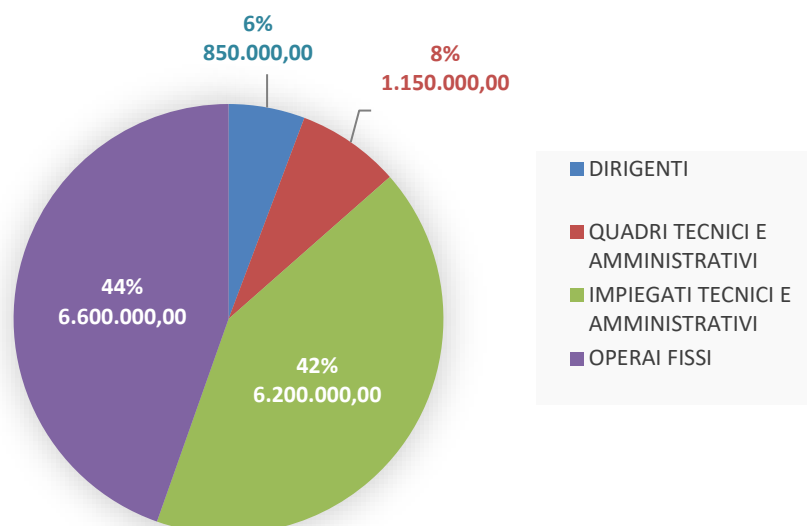
Tabella n. 2 – Distribuzione complessiva dei costi del personale

L'incremento dei costi del personale è stato stimato pari a circa € 400.000,00 rispetto al consuntivo 2023 per tener conto del probabile aumento degli stipendi base, oltre al rafforzamento del personale a tempo indeterminato.

Nella **tabella n. 3** la distribuzione dei costi del personale suddivisi per inquadramento.

Personale	N°	PREV. 2025
DIRIGENTI	6	850.000,00 €
QUADRI TECNICI E AMMINISTRATIVI	14	1.150.000,00 €
IMPIEGATI TECNICI E AMMINISTRATIVI	108	6.200.000,00 €
OPERAI FISSI	143	6.600.000,00 €
TOTALE	271	14.800.000,00 €

Tabella n. 3 – Distribuzione dei costi del personale fisso per categoria di inquadramento



Nella **tabella n. 4** viene riportato l'andamento, a partire dal 2019, del numero dei dipendenti raggruppato per le principali aree tecniche.

	AREA							
	IMPIEGATI ALTRI SETTORI	TECNOLOGICO		TERRITORIO		TOTALE FISSI	TOTALE STAGIONALI	TOTALE GENERALE
		Fissi	Stagionali	Fissi	Stagionali			
01/01/2019	101	64	17	98	118	263	135	398
01/01/2020	101	63	14	96	113	260	127	387
01/01/2021	98	69	8	92	117	259	125	384
01/01/2022	92	67	5	90	109	249	114	363
01/01/2023	91	71	4	98	105	260	109	369
01/01/2024	90**	62*	2	102*	100	254	102	356
30/06/2024	89**	65*	2	108*	96	262	98	360
01/01/2025	89**	65*	2	117*	95	271	97	368
Differenza 2025-2019	-12	1		19		8	-38	

* Le officine di carpenteria sono passate all'Area Territorio (nr. 6 unità a Gennaio 2024 – nr. 5 unità da Maggio 2024)

** Dati comprensivi di 12 unità del settore «Agronomico e Ambiente» (dal POV 2024 passato all'Area Territorio)

Tabella n. 4 – Numero dei dipendenti suddivisi per area

Il Consorzio, oltre al personale fisso, ogni anno completa la propria dotazione organica con l'assunzione di personale stagionale da occupare prevalentemente nel periodo estivo nel settore della gestione delle opere di bonifica nel territorio. Nella **tabella n. 5** viene riportata la proposta di previsione nell'anno 2025 con il confronto relativo agli anni precedenti.

[illegible]

Tabella n. 5 – Distribuzione delle ore lavorate dal personale stagionale per reparto

2.2 ENERGIA

Questa voce di spesa ha assunto negli ultimi esercizi evidenti variazioni riconducibili a due fattori.

Il primo dovuto alle modifiche climatiche sempre più imprevedibili ed in certi momenti caratterizzate da eventi estremi che hanno reso difficile stimare l'effettivo fabbisogno.

Il secondo motivo è conseguenza della variabilità dei costi unitari dell'energia che si sono modificati in misura sensibile in relazione alle condizioni dei mercati internazionali.

Nei grafici seguenti sono riportati i consumi degli impianti mensili degli ultimi 5 anni, l'andamento del costo medio mensile al kWh ed i costi mensili complessivi.

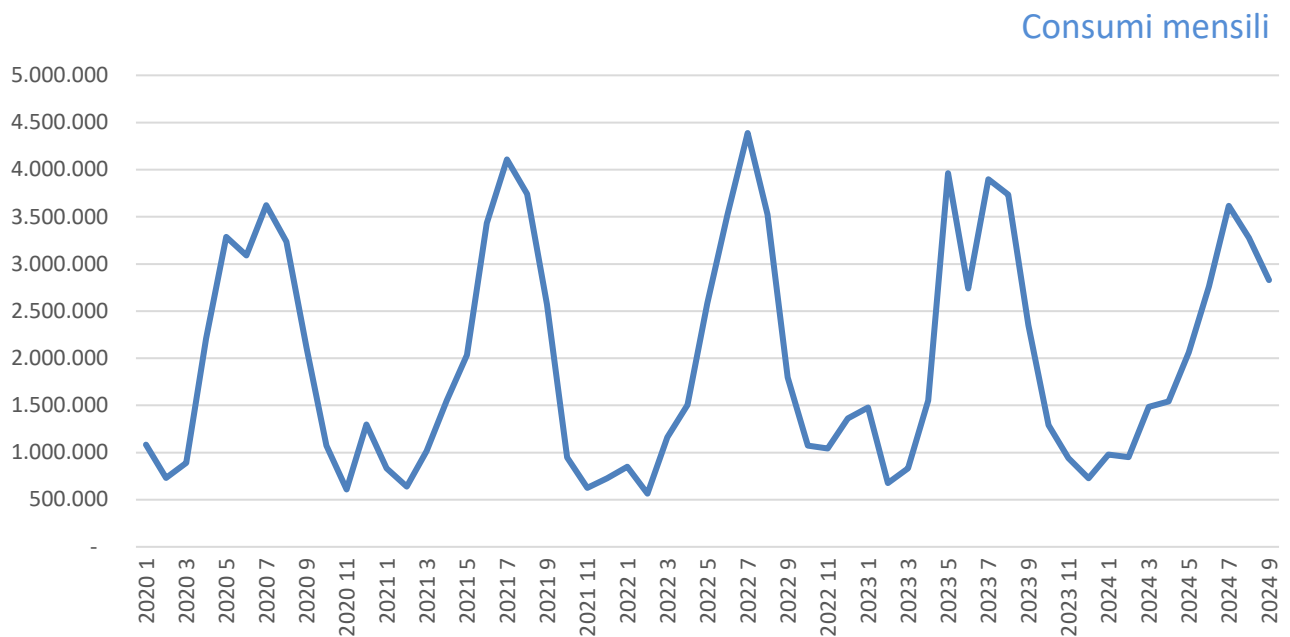


Grafico n. 6 – Consumo mensile in kWh degli impianti negli anni 2020-21-22-23-24

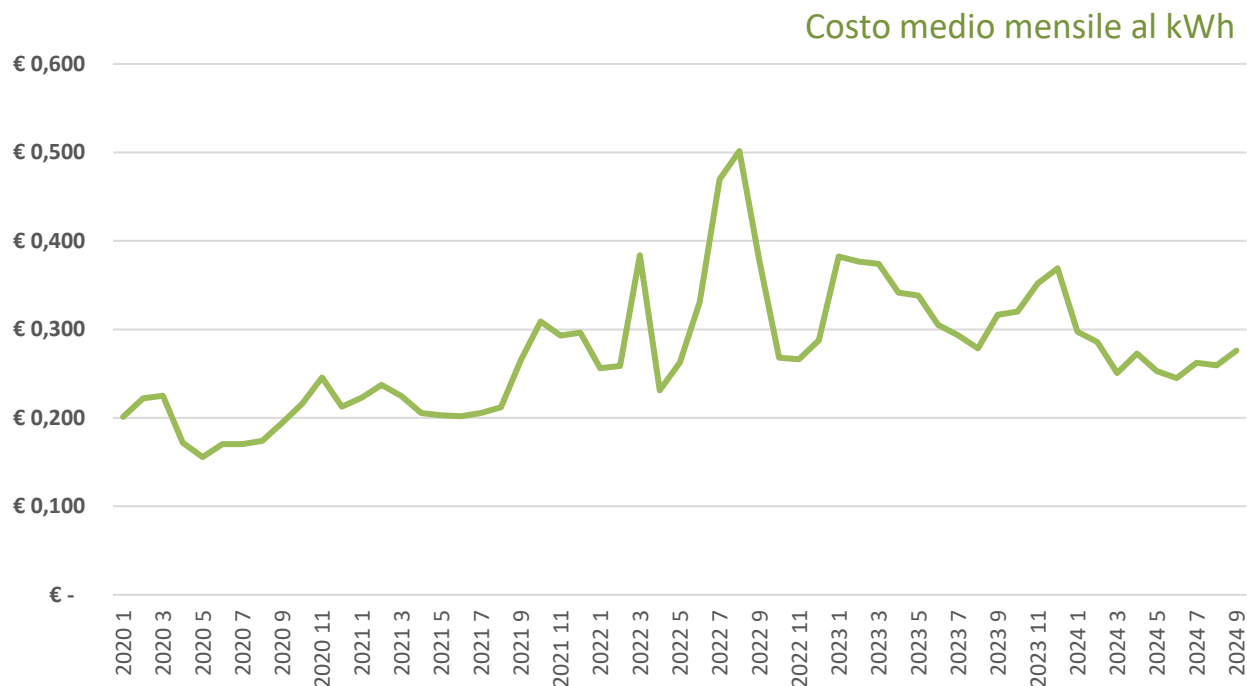


Grafico n. 7 – Costo unitario medio mensile dell'energia elettrica



Grafico n. 8 – Costi mensili complessivi

Nella tabella seguente vengono riportati i consumi ed i costi degli ultimi tre anni.

	2022			2023			2024		
	CONSUMI	COSTI	costo medio	CONSUMI	COSTI	costo medio	CONSUMI	COSTI	costo medio
GENNAIO	848.654	€ 217.466,99	€ 0,256	1.473.571,00	€ 562.492,850	€ 0,382	977.891	€ 290.778,52	€ 0,297
FEBBRAIO	564.213	€ 145.849,89	€ 0,259	673.199,00	€ 251.908,750	€ 0,374	950.525	€ 271.733,85	€ 0,286
MARZO	1.163.322	€ 446.340,43	€ 0,384	830.304,00	€ 311.164,540	€ 0,375	1.484.432	€ 372.202,09	€ 0,251
APRILE	1.505.495	€ 334.223,92	€ 0,231	1.553.060,00	€ 528.325,980	€ 0,340	1.542.848	€ 420.806,90	€ 0,273
MAGGIO	2.583.311	€ 678.787,89	€ 0,263	3.964.913,00	€ 1.339.165,690	€ 0,338	2.059.776	€ 520.723,85	€ 0,253
GIUGNO	3.523.612	€ 1.166.480,32	€ 0,331	2.744.076,00	€ 836.739,010	€ 0,305	2.760.251	€ 675.903,64	€ 0,245
LUGLIO	4.388.342	€ 2.060.273,42	€ 0,469	3.902.974,00	€ 1.143.598,080	€ 0,293	3.617.263	€ 949.262,59	€ 0,262
AGOSTO	3.525.337	€ 1.768.236,18	€ 0,502	3.734.819,00	€ 1.040.555,640	€ 0,279	3.276.130	€ 849.634,84	€ 0,259
SETTEMBRE	1.797.770	€ 679.383,68	€ 0,378	2.353.402,00	€ 741.942,550	€ 0,315	2.830.253	€ 781.306,33	€ 0,276
OTTOBRE	1.072.312	€ 287.372,42	€ 0,268	1.290.083,00	€ 412.682,040	€ 0,320	1.106.902	€ 334.677,16	€ 0,302
NOVEMBRE	1.042.522	€ 277.429,86	€ 0,266	941.858,00	€ 331.925,770	€ 0,352	1.095.388	€ 338.012,64	€ 0,309
DICEMBRE	1.362.577	€ 391.692,89	€ 0,287	727.031,00	€ 268.469,310	€ 0,369	1.365.051	€ 407.622,80	€ 0,299
TOTALE	23.377.467,00	€ 8.453.537,89	€ 0,362	24.189.290,00	€ 7.768.970,210	€ 0,321	23.066.710,00	€ 6.212.665,21	€ 0,269
PREVISIONE 2025							23.200.000,00	€ 6.403.000,00	€ 0,276

Aggiornamento 07/10/2024

Dato stimato

Tabella n. 9 – Consumi e costi energia elettrica negli anni 2022-23-24

Per determinare lo stanziamento da inserire nel bilancio di esercizio 2025 sono stati assunti i seguenti elementi.

Per la valutazione dei consumi annui si è assunto il valore medio degli ultimi cinque anni che risulta pari a circa 23,2 milioni di kWh.

Per la valutazione del costo medio dell'energia si è assunto il valore indicato dalla struttura del CEA che si occupa dell'acquisto dell'energia per la maggior parte dei Consorzi italiani.

Da tali analisi è scaturito un valore medio pari a 0,276 €/kWh.

Pertanto la stima del fabbisogno si può quindi determinare pari a:

$$\text{€/kWh } 23,2 \times 0,276 \text{ kWh} = 6,403 \text{ milioni €}$$

2.3 DERIVAZIONE

Analogamente a quanto riportato nel paragrafo precedente per l'energia, anche in questo ambito si ritiene di prevedere uno stanziamento inferiore rispetto a quanto previsto nel 2024.

I costi della derivazione sono infatti fortemente influenzati da quelli energetici.

L'esatta determinazione di questi costi sconta necessariamente un'aleatorietà conseguente a quello che sarà l'andamento meteo climatico del prossimo anno, all'andamento dei costi energetici e le scelte finanziarie che i nostri fornitori di acqua per irrigazione (Consorzio di Bonifica della Burana e CER) decideranno di mettere in atto.

Nell'ambito dei costi per la derivazione, sentiti gli enti di competenza, è stato stimato un fabbisogno per i costi da rimborsare al Consorzio di Bonifica della Burana per € 1.070.000,00 e per le spese da rimborsare al CER per € 1.000.000,00.

La valutazione dello stanziamento per i costi di derivazione si basa essenzialmente sulle previsioni assunte dal CER e dal Consorzio della Burana nelle predisposizioni dei propri bilanci di previsione.

Nell'ambito di questa attività, nella **tabella n. 10** vengono riportati i volumi di acqua derivati dalle fonti primarie negli anni 2020-21-22-23-24.

PO: PILASTRESI - PONTELAGOSCURO						
	*2024 (m³)	media 2019/2023	2023 (m³)	2022 (m³)	2021 (m³)	2020 (m³)
febbraio		968.890	0	2.469.924	0	1.089.288
marzo	2.351.264	13.706.263	11.415.656	21.668.386	24.537.834	3.793.842
aprile	17.980.324	17.931.633	18.020.974	13.084.191	24.773.632	28.972.451
maggio	14.599.741	17.991.649	5.441.215	24.396.727	19.585.080	39.804.422
giugno	33.669.147	38.892.488	25.168.692	51.452.833	52.686.680	31.971.672
luglio	41.904.400	49.896.612	46.044.448	65.445.415	59.295.605	34.697.750
agosto	18.758.420	31.128.222	33.486.851	27.409.324	33.946.907	26.356.804
settembre	9.204.134	13.530.313	17.866.932	6.881.238	14.845.149	14.502.692
ottobre		9.913.115	8.310.974	16.108.650	9.154.620	5.522.314
totale annuo	138.467.430	193.959.184	165.755.742	228.916.687	238.825.508	186.711.235
tot.Sollevato	38.360.463	165.460.316	141.380.608	228.916.687	204.081.908	137.841.485
tot.Gravità	100.106.968	28.498.868	24.375.134	0	34.743.600	48.869.750

PO: GUARDA-CONTUGA-BERRA-GARBINA						
	*2024 (m³)	media 2019/2023	2023 (m³)	2022 (m³)	2021 (m³)	2020 (m³)
febbraio	901.610	685.474	0	2.162.689	0	1.264.680
marzo	598.222	6.115.858	5.190.911	11.534.179	4.562.653	2.648.124
aprile	8.409.124	19.697.469	15.663.961	16.443.871	15.435.343	36.875.390
maggio	32.714.570	33.895.476	15.865.935	51.837.875	22.872.123	59.047.848
giugno	50.198.569	54.412.809	40.663.448	70.840.513	59.843.527	42.131.213
luglio	71.953.986	72.987.299	72.784.004	73.904.339	84.784.264	68.793.969
agosto	62.053.530	64.982.830	76.303.830	60.685.173	66.706.426	53.775.115
settembre	20.443.069	30.222.095	38.971.697	23.056.970	34.882.278	30.887.813
ottobre	796.090	4.974.723	7.293.252	6.936.556	3.675.281	3.103.072
totale annuo	248.068.770	287.974.033	272.737.038	317.402.165	292.761.895	298.527.224
gravità	138.186.072	123.034.969	157.694.248	74.212.511	95.529.444	132.935.597
sollevamento	109.882.698	164.939.063	115.042.790	243.189.654	197.232.451	165.591.627
PO SISTEMA CER						
(al lordo dei volumi consegnati al Consorzio Burana 18% circa)						
	*2024 (m³)	media 2019/2023	2023 (m³)	2022 (m³)	2021 (m³)	2020 (m³)
marzo	1.325.897	2.001.161	1.309.350	2.466.507	1.991.973	703.667
aprile	2.259.053	3.847.230	5.146.117	3.253.227	3.612.593	3.790.190
maggio	3.103.647	2.933.835	643.053	4.802.543	3.055.707	5.053.253
giugno	3.592.896	4.758.652	3.161.393	7.605.783	4.849.763	4.036.740
luglio	6.515.843	6.182.561	6.266.457	6.902.710	6.511.627	5.948.977
agosto	4.601.453	5.611.118	5.728.070	5.830.913	5.888.173	5.048.623
settembre	2.383.096	3.770.503	4.491.343	3.149.147	4.393.650	3.793.080
ottobre	100.000	1.044.791	926.177	1.381.083	1.491.957	786.570
totale annuo	23.881.885	30.149.851	27.671.960	35.391.913	31.795.443	29.161.100
Totale complessivo	410.418.085	512.083.068	466.164.740	581.710.764	563.382.846	514.399.559

* dati provvisori

Tabella n. 10 – Volumi mensili derivati dalle fonti primarie

Media 2019/2023 ($m^3/anno$)

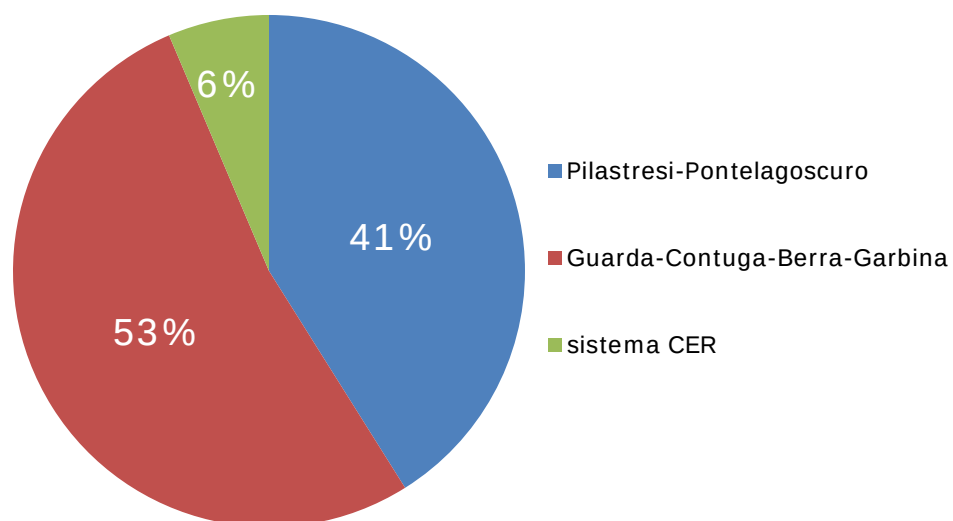


Grafico n. 11 – Percentuale valori medi 2019/2023

2.4 MUTUI E AMMORTAMENTI

La previsione dei costi relativi ai mutui registra una riduzione per effetto del valore della quota interessi che subisce un decremento rispetto all'anno precedente non avendo nel 2024 assunto alcun nuovo mutuo.

Complessivamente gli interessi da sostenere per i mutui accesi negli anni precedenti ammontano a € 44.500,00, inferiore a € 58.600,00 previsti nel 2024, così come evidenziato nella **tabella n. 12**.

MUTUO		INTERESSI 2024	INTERESSI 2025
BPER	INVESTIMENTI 2018	€ 3.800,00	€ 700,00*
BPER	INVESTIMENTI 2019	€ 14.600,00	€ 8.200,00
MPS	NASELLI CRISPI	€ 40.200,00	€ 35.600,00
Totale		€ 58.6000,00	€ 44.500,00

* termina al 31/07/2025

Tabella n. 12 – Distribuzione oneri per mutui

Le quote di ammortamento ammontano a € 1.295.500,00 secondo la distribuzione riportata nella **tabella n.13**.

AMMORTAMENTO 2025		
TIPOLOGIA	QUOTA ANNO 2024	QUOTA ANNO 25
Attrezzatura tecnica	36.082,59	20.760,99
Impianti e macchinari	4.157,19	4.157,18
Impianti fonti rinnovabili	10.682,62	10.849,80
Mezzi d'opera	509.192,88	448.267,26
Automezzi	17.246,72	20.751,94
Lavori di manutenzione reti e manufatti capitalizzati	111.780,05	100.717,89
Lavori di manutenzione impianti capitalizzati	240.492,89	234.500,80
Locali uso uffici	159.091,14	148.888,91
Mobili e attrezzature uffici	10.656,91	9.667,72
Hardware	15.286,35	9.687,29
Software serv. Generali	2.522,58	-
Software Amministrativi	3.423,05	2.415,61
Software SITL	5.929,20	5.929,20
Software Telerilevamento	27.262,37	10.253,75
Upgrade software Hunext Risorse Umane	950,00	1.900,00
Data center	15.000,00	30.000,00
Mezzi d'opera programma 2023	-	17.579,81
Mezzi d'opera programma 2024	-	112.850,00
Quota amm.to acquisti programma 2025	-	106.321,85
Totale	1.169.756,54	1.295.500,00

Tabella n. 13 – Distribuzione quote di ammortamento

L'incremento in questo caso è principalmente dovuto agli acquisti di mezzi d'opera previsti nel 2025.

2.5 IMPOSTE E TASSE

La fonte di maggior costo in queste ambito è costituita dall'IRAP che è direttamente proporzionale alla spesa del personale.

Altro costo significativo è rappresentato dall'imposta municipale sugli immobili (IMU) che possiamo affermare essersi stabilizzato.

Le determinazioni assunte dal Consorzio con l'Agenzia del Territorio hanno portato ad un accordo secondo il quale gli impianti con funzione di scolo sono classificati catastalmente in categoria E (edifici con finalità pubblica), e quindi non soggetti a tassazione IMU, e quelli con funzione irrigua sono classificati catastalmente in categoria D (edifici produttivi), e quindi soggetti a tassazione IMU.

La determinazione dell'effettivo fabbisogno finanziario per far fronte all'IMU nel 2025 per gli impianti idrovori è quindi previsto per i soli impianti idrovori con funzioni irrigue.

Nella **tabella n. 14** è riportata la suddivisione dei costi relativi a imposte e tasse.

TIPOLOGIA	CONSUNTIVO 2023	PREV. 2024 ULTIMO ASS.	PREVENTIVO 2024	Prev. 2025
IRAP	940.728,93	960.000,00	960.000,00	960.000,00
Imposte su immobili	219.192,96	269.657,00	220.000,00	300.000,00
IRES	57.590,50	80.000,00	80.000,00	70.000,00
Smaltimento rifiuti e passi carrai	54.749,71	55.000,00	55.000,00	55.000,00
Altre imposte e tasse	1.067,77	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Imposte anni precedenti	115.857,00	343,00	0,00	
Totale Imposte e Tasse	1.389.186,87	1.370.000,00	1.320.000,00	1.390.000,00

Tabella n. 14 – Distribuzione dei costi per imposte e tasse

2.6 RISCOSSIONE

I costi della riscossione ordinaria e coattiva relativa all'anno 2024 al momento della predisposizione della presente relazione non sono ancora noti. Nel 2024 si è tuttavia dato corso al nuovo rapporto di collaborazione con SORIT che ha già dimostrato fornire significativi risparmi.

E' stimato un costo complessivo pari a € 400.000,00 di cui € 250.000,00 per la fase bonaria e € 150.000,00 per quella coattiva.

I costi della riscossione coattiva sono diretta conseguenza dell'esito stesso dell'azione, nel caso di esito sfavorevole il costo dell'azione dovrà essere sostenuto dall'ente.

I costi previsti per la riscossione per il 2025 vengono quindi così articolati:

Riscossione bonaria	€ 250.000,00
Riscossione coattiva	€ 150.000,00
Accantonamenti inesigibili	€ 250.000,00
Totale	€ 650.000,00

Nella **tabella n. 15** vengono riportati i valori relativi ai costi della riscossione degli ultimi 7 anni.

ANNO	COSTO BONARIA	COSTO SOLLECITI	COSTO INGIUNZIONI	TOTALE
2017	328.084,12	33.750,32	146.648,40	508.482,84
2018	327.820,72	57.509,27	184.283,90	569.613,89
2019	336.294,02	15.554,48	401.347,16	753.195,66
2020	328.383,31	16.652,33	63.761,41	408.797,05
2021	242.113,24	1.509,17	47.076,87	290.699,28
2022	328.794,23	29.416,15	150.306,26	508.516,64
2023	331.180,93	15.772,38	119.643,28	466.596,59
2024	250.000,00	150.000,00		400.000,00
2025	250.000,00	150.000,00		400.000,00

Tabella n. 15 – Distribuzione dei costi della riscossione

Si conferma in ogni caso la previsione di accantonamento pari al 10% delle somme non riscosse in forma bonaria al termine dell'esercizio in corso, così come riportato nei principi contabili approvati dalla RER con delibera di G.R. n.42 del 17/01/2011, che si stima possa essere pari a € 250.000,00.

Nell'allegata **tabella n. 16** si può evidenziare l'andamento dei crediti degli anni precedenti e gli accantonamenti fino ad ora disposti dall'Ente.

Anno	Residuo al 31.12.2023	Fondo contributi inesigibili	Residui netti
2011	€ 227.658,31	-€ 227.658,31	€ 0,00
2012	€ 272.593,49	-€ 272.593,49	€ 0,00
2013	€ 282.394,67	-€ 282.394,67	€ 0,00
2014	€ 248.787,99	-€ 248.787,99	€ 0,00
2015	€ 274.082,44	-€ 274.082,44	€ 0,00
2016	€ 322.501,96	-€ 322.501,96	€ 0,00
2017	€ 409.033,73	-€ 409.033,73	€ 0,00
2018	€ 369.931,40	-€ 369.931,40	€ 0,00
2019	€ 397.656,59	-€ 397.656,59	€ 0,00
2020	€ 502.885,31	-€ 502.885,31	€ 0,00
2021	€ 478.162,67	-€ 478.162,67	€ 0,00
2022	€ 707.658,59	-€ 478.162,67	€ 229.495,92
2023	€ 4.852.050,57	-€ 589.873,89	€ 4.262.176,68
Totale	€ 9.345.397,72	-€ 4.853.725,12	€ 4.491.672,60

FONDO CONTRIBUTI INESIGIBILI	
Totale al 31/12/2022 al netto dei discarichi	4.536.725,12 €
Accantonamento anno 2023 – perdite per cont. Non riscossi	317.000,00 €
Totale al 31/12/2023	4.853.725,12 €

Tabella n.16 – Distribuzione del fondo di accantonamento crediti di difficile esigibilità

Si conferma in ogni caso la previsione di accantonamento pari al 10% delle somme non riscosse in forma bonaria al termine dell'esercizio in corso, così come riportato nei principi contabili approvati dalla RER con delibera di G.R. n.42 del 17/01/2011, che si stima possa essere pari a € 250.000,00.

Per valutare la nuova modalità di riscossione sono stati raccolti ed analizzati i dati relativi alla riscossione degli ultimi due anni (2023-2024).

Nella **tabella n. 17** e **nel grafico n. 18** sono riportati e rappresentati i valori registrati a scala mensile per la riscossione.

DATA	2023	2024
23/01/2023	- €	- €
20/02/2023	- €	- €
28/03/2023	- €	- €
24/04/2023	- €	- €
12/05/2023	20.441.711,51 €	- €
21/06/2023	3.255.461,71 €	- €
25/07/2023	816.488,37 €	- €
23/08/2023	5.710.897,16 €	- €
19/09/2023	863.675,33 €	- €
30/10/2023	721.126,19 €	- €
23/11/2023	415.620,32 €	- €
27/12/2023	649.995,74 €	- €
10/01/2024	766.688,61 €	- €
31/01/2024	1.929.321,33 €	- €
21/02/2024	260.301,00 €	- €
20/03/2024	93.278,24 €	- €
29/04/2024	176.827,92 €	- €
18/04/2024	- €	2.897.910,93 €
10/05/2024	- €	15.696.440,63 €
30/05/2024	- €	1.977.699,76 €
12/06/2024	- €	514.368,17 €
27/06/2024	- €	492.897,09 €
25/07/2024	- €	2.161.451,18 €
30/08/2024	- €	5.839.367,70 €
26/09/2024	- €	787.708,05 €
24/10/2024	- €	482.947,40 €

Tabella n.17 – Andamento riscossione 2023-2024

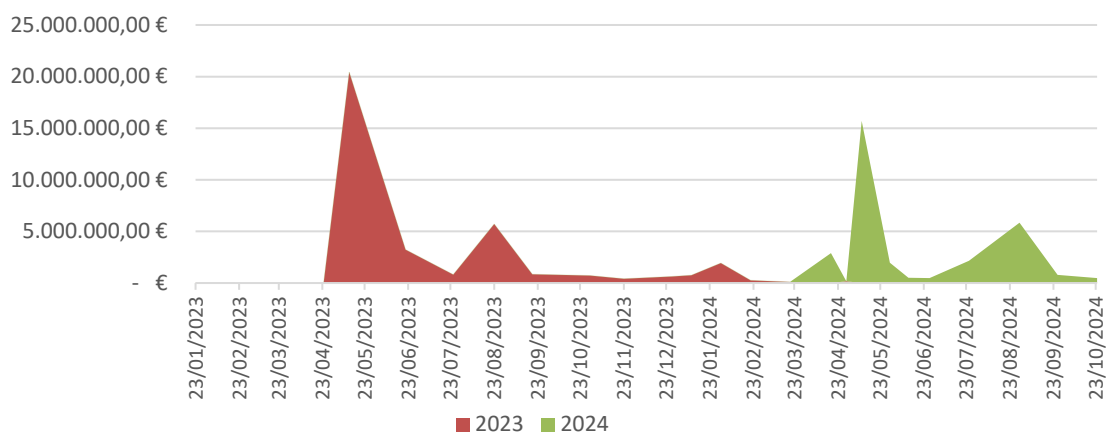


Grafico n.18 – Andamento versamenti contributi

Nella **tabella n. 19** e **nel grafico n. 20** vengono viceversa riportati i valori per ogni decade degli incassi effettivi registrati negli anni 2023 e 2024.

DATA	2023	2024
10-mag	8.703.925,78 €	18.737.071,67 €
20-mag	16.329.245,73 €	19.900.217,53 €
30-mag	19.704.844,96 €	20.572.051,32 €
10-giu	20.396.103,93 €	20.978.586,61 €
20-giu	20.625.839,49 €	21.302.403,31 €
30-giu	21.016.712,80 €	21.654.250,73 €
10-lug	21.165.972,85 €	22.231.463,82 €
20-lug	21.353.425,68 €	23.063.968,37 €
30-lug	21.726.322,25 €	26.058.866,57 €
10-ago	22.896.272,40 €	28.754.621,73 €
20-ago	30.739.220,00 €	29.050.623,05 €
30-ago	30.739.220,00 €	29.580.135,46 €
10-set	30.739.220,00 €	29.988.397,34 €
20-set	30.739.220,00 €	30.330.896,12 €
30-set	30.817.574,56 €	30.400.088,24 €
10-ott	30.989.584,18 €	30.678.932,72 €
20-ott	31.221.115,88 €	30.802.957,22 €
30-ott	31.380.347,35 €	30.962.728,30 €

Tabella n.19 – Andamento incassi effettivi 2023-2024

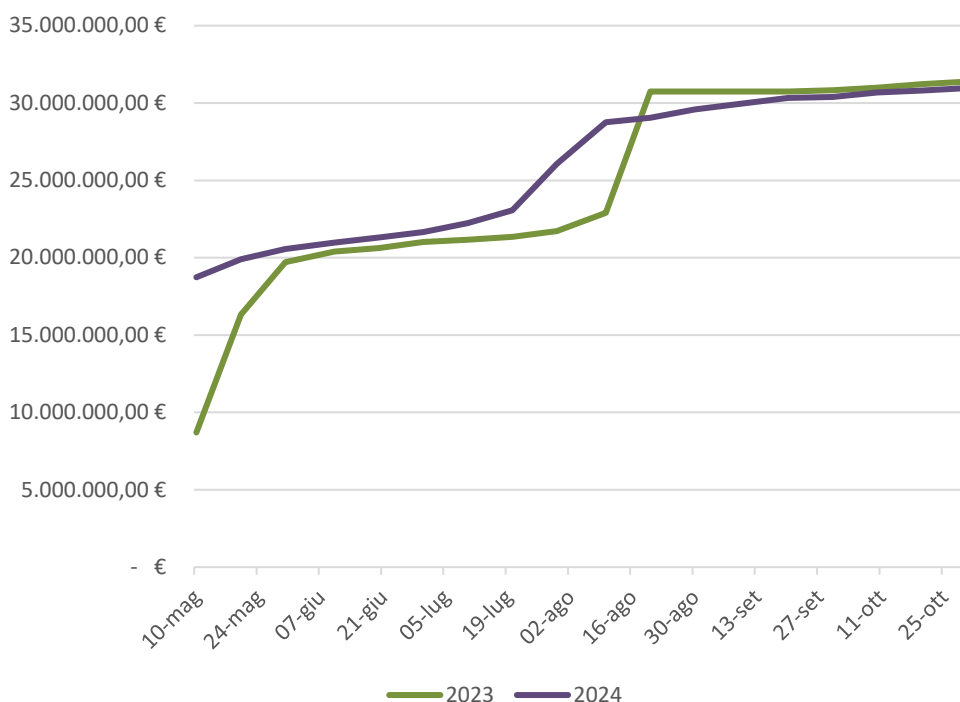


Grafico n.20 – Andamento incassi effettivi progressivo

Dal confronto tra i due anni si evince che l'assenza dell'anticipazione da parte del soggetto addetto alla riscossione non ha provocato effetti negativi sulla liquidità a disposizione del Consorzio, per contro, come già precisato nei paragrafi precedenti, i costi della riscossione si sono ridotti sensibilmente.

2.7 COSTI TECNICI

I costi tecnici insieme a quelli del personale e a quelli dell'energia rappresentano gli ambiti di maggiore rilevanza per il Consorzio.

È evidente che per come in questi anni si è evoluta la struttura organizzativa dell'ente, le attività svolte richiedono sempre maggiore impegno di risorse umane, strumentali e finanziarie. Il funzionamento dell'infrastruttura rete-impianti viene svolta dai settori Opere di Bonifica nel Territorio e del Polo Tecnologico che si occupano della gestione e della manutenzione.

La manutenzione ordinaria è essenziale per garantire il funzionamento della rete sia quando le finalità sono di scolo, sia quando il sistema deve distribuire acqua per l'irrigazione in agricoltura.

Le attività principali svolte dal personale consorziale si riferiscono a sfalci, espurghi, manutenzione dei manufatti, ripresa di frane, gestione propria della rete con regolazione dei manufatti di intercettazione e derivazione dell'acqua, manutenzione impianti civili, elettromeccanici e meccanici.

Il corretto mantenimento in esercizio del sistema infrastrutturale costituisce la garanzia per la sicurezza idraulica del territorio.

A questi costi si aggiungono quelli relativi al funzionamento ed alla manutenzione dell'intero parco mezzi d'opera ed autoveicoli di supporto alle attività delle maestranze.

I costi tecnici relativi alla manutenzione vengono raggruppati per quattro grandi categorie: reti, fabbricati, impianti e mezzi.

Le attività di manutenzione delle reti riguardano principalmente lo sfalcio, gli espurghi e la ripresa frane.

La manutenzione degli impianti riguarda la parte elettrica e meccanica.

Nelle **tabelle n. 21 e 22** sono riportate le risorse assegnate per ognuna delle attività principali di manutenzione.

	Attività	Cons. 2023	Prev. 2024	VII Ass.to	Prev.2025
TERRITORIO	Sfalci	178.420,95 €	150.000,00 €	150.000,00 €	300.000,00 €
	Espurghi	164.771,02 €	150.000,00 €	150.000,00 €	390.000,00 €
	Frane	787.758,09 €	800.000,00 €	990.000,00 €	550.000,00 €
	Manufatti	637.329,09 €	620.000,00 €	640.000,00 €	500.000,00 €
	Fabbricati	- €	300.000,00 €	350.000,00 €	210.000,00 €
	Totale	1.768.279,15 €	2.020.000,00 €	2.280.000,00 €	1.950.000,00 €

Tabella n. 21 – Attività principali di manutenzione dell'Area Territorio e distribuzione dei costi

	Attività	Cons. 2023	Prev. 2024	VII Ass.to	Importo
TECNOLOGICO	Impianti elettrici	698.470,80	400.000,00 €	520.000,00 €	500.000,00 €
	Impianti meccanici	48.923,32	350.000,00 €	300.000,00 €	300.000,00 €
	Mezzi	1.328.018,45	1.100.000,00 €	1.350.000,00 €	1.200.000,00 €
	Carburanti	1.146.298,94	1.200.000,00 €	1.050.000,00 €	1.100.000,00 €
	Noleggio mezzi	379.699,52	380.000,00 €	380.000,00 €	380.000,00 €
	Totale	3.601.411,03	3.430.000,00 €	3.600.000,00 €	3.480.000,00 €

Tabella n. 22– Attività principali di manutenzione dell'Area Tecnologica e distribuzione dei costi

2.8 INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA

Nel corso del 2025 rende necessario effettuare alcuni interventi di adeguamento delle infrastrutture consortili.

In particolare sono stati individuati come prioritari alcuni investimenti che vengono riportati nella **tabella n. 23** sotto riportata.

Descrizione intervento		IMPORTO
INSTALLAZIONE NUOVI DISPOSITIVI DI PROTEZIONE IMPIANTI IDROVORI (pompe del vuoto)		€ 30.000,00
NUOVO "SCADA" SISTEMA TELECONTROLLO		€ 70.000,00
VIDEOSORVEGLIANZA CENTRI OPERATIVI		€ 50.000,00
INTERVENTI MANUTENZIONE RETE CONSORTILE	AREA NORD TERRITORIO	€ 150.000,00
	AREA SUD TERRITORIO	€ 150.000,00
	AREA EST TERRITORIO	€ 150.000,00
TOTALE		€ 600.000,00

Tabella n. 23– Interventi prioritari di adeguamento delle infrastrutture consortili

I costi relativi agli interventi di manutenzione straordinaria pari a € 600.000,00 si aggiungono al totale di costi stimato in € 38.900.000,00 per un totale di € 39.500.000,00.

3. RICAVI

La previsione indicata per l'anno 2025 dei ricavi è in linea con quanto previsto per il 2024.

Nella **tabella n.24** vengono riportati i ricavi suddivisi per categoria con il confronto con i valori del bilancio consuntivo 2023, quelli relativi al bilancio di previsione 2024 e quelli dell'ultimo assestamento 2024.

RICAVI					
AREA	DESCRIZIONE	CONS. 2023	PREV. 2024	VII ASSESTAMENTO	PREV. 2025
DIREZIONE GENERALE	PRESTAZIONI TERZI	68.572,24 €	50.000,00 €	50.000,00 €	40.000,00 €
	PROGETTI EUROPEI	- €	- €	140.000,00 €	160.000,00 €
	TOTALE DIREZIONE GENERALE	68.572,24 €	50.000,00 €	190.000,00 €	200.000,00 €
TERRITORIO	RIMBORSI FRANE	247.858,55 €	270.000,00 €	330.000,00 €	200.000,00 €
	TOTALE TERRITORIO	247.858,55 €	270.000,00 €	330.000,00 €	200.000,00 €
POLO TECNOLOGICO	PROVENTI TERZI	284.789,46 €	200.000,00 €	255.000,00 €	200.000,00 €
	RICAVI FOTOVOLTAICO	35.249,45 €	50.000,00 €	25.000,00 €	50.000,00 €
	TOTALE POLO TECNOLOGICO	320.038,91 €	250.000,00 €	280.000,00 €	250.000,00 €
PROGETTAZIONE	CONCESSIONI	945.478,49 €	1.000.000,00 €	950.000,00 €	900.000,00 €
	TOTALE PROGETTAZIONE	945.478,49 €	1.000.000,00 €	950.000,00 €	900.000,00 €
ECONOMICA	ALTRI PROVENTI	379.356,57 €	160.000,00 €	285.000,00 €	150.000,00 €
	UTILIZZO RISULTATO FINANZIARIO 2023	65.648,71 €	- €	- €	- €
	TOTALE AREA ECONOMICA	445.005,28 €	160.000,00 €	285.000,00 €	150.000,00 €
AMMINISTRATIVA	LOCAZIONI E ASSICURAZIONI	203.274,74 €	270.000,00 €	265.000,00 €	200.000,00 €
	CONTRIBUTI	37.375.918,19 €	37.500.000,00 €	37.100.000,00 €	37.300.000,00 €
	RIMBORSO PENSIONATI	263.906,13 €	300.000,00 €	300.000,00 €	300.000,00 €
	TOTALE AREA AMMINISTRATIVA	37.843.099,06 €	38.070.000,00 €	37.665.000,00 €	37.800.000,00 €
	TOTALE COMPLESSIVO RICAVI	39.870.052,53 €	39.800.000,00 €	39.700.000,00 €	39.500.000,00 €

Tabella n. 24 – Distribuzione dei ricavi per categoria

Come è noto il bilancio di esercizio ordinario deve trovare l'equilibrio tra costi e ricavi, senza registrare in via preventiva alcun risultato di esercizio.

I costi delle attività ordinarie del Consorzio sono sostenuti per la quasi totalità dai contributi versati annualmente dai consorziati.

I contributi ordinari vengono richiesti per i benefici conseguenti alle attività svolte dal Consorzio per le due finalità statuarie: scolo ed irrigazione.

La diversa articolazione tra beneficio di scolo (terreni, fabbricati e strade) e beneficio irriguo discende dal Piano di Classifica dell'ente e dall'assetto delle singole posizioni contributive dei consorziati per effetto delle variazioni delle singole proprietà.

Per quanto riguarda i contributi ordinari, la distribuzione è riportata nella **tabella n. 25**.

	CONS. 2022	PREV.2023	CONS.2023	PREV. 2024	PREV. 2025
IDRAULICO (SCOLO)	8.758.048,37 €	9.400.000,00 €	9.339.680,34 €	9.400.000,00 €	9.400.000,00 €
IRRIGUO	10.809.999,45 €	12.150.000,00 €	12.149.998,73 €	12.150.000,00 €	12.150.000,00 €
FABBRICATI	10.908.620,46 €	11.500.000,00 €	11.584.294,61 €	11.500.000,00 €	11.500.000,00 €
VIABILITA'	773.335,85 €	850.000,00 €	825.884,10 €	850.000,00 €	850.000,00 €
TOTALE CONTRIBUTI	31.250.004,13 €	33.900.000,00 €	33.899.857,78 €	33.900.000,00 €	33.900.000,00 €

Tabella n. 25 – Distribuzione dei contributi ordinari

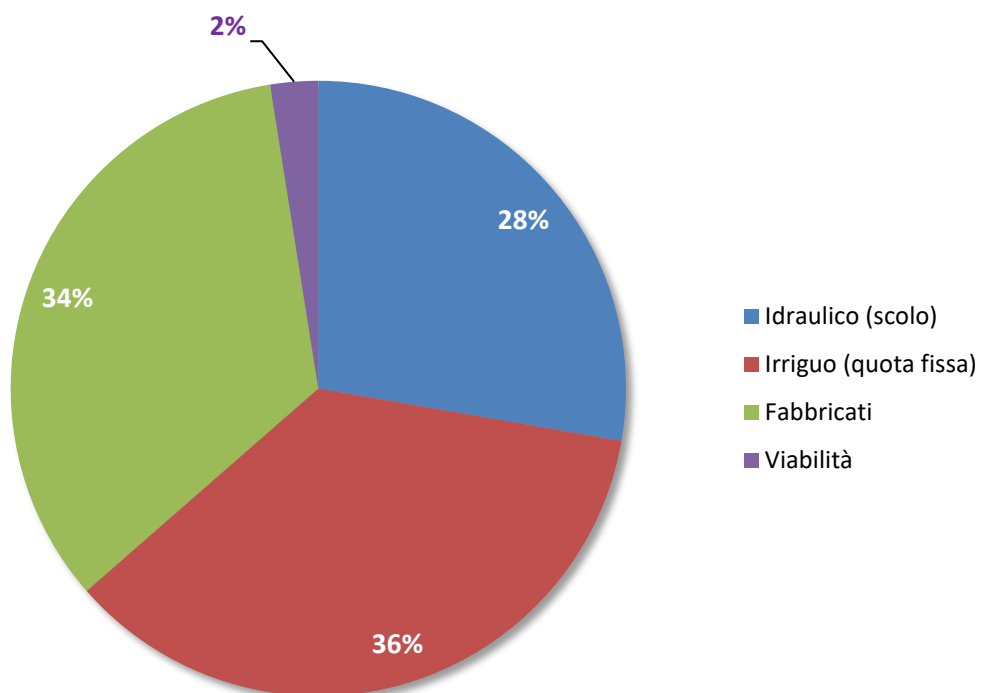


Grafico n. 26 – Percentuale distribuzione per categoria di contribuenti

Nella **tabella n. 27** è riportata la distribuzione dei contributi irrigui quota variabile.

Irrigazione Consumo -Attività Particolari					
		Ruoli 2024	Ruoli 2025	Ruoli 2025	
		Consuntivo 2023	Preventivo 2024	Pre Consuntivo 2024	<u>Preventivo 2025</u>
Volumi stimati					
Colture varie	€	1.182.639,48	€ 1.248.400,00	€ 1.236.000,00	€ 1.245.000,00
2° raccolti	€	313.187,74	€ 270.000,00	€ 293.000,00	€ 300.000,00
Irri non irrigue	€	12.400,80	€ 12.000,00	€ 4.800,00	€ 8.000,00
TOTALE	€	1.508.228,02	€ 1.530.400,00	€ 1.533.800,00	€ 1.553.000,00
Volumi misurati					
Colture varie	€	195.025,85	€ 270.000,00	€ 225.000,00	€ 205.000,00
2° raccolti	€	87.498,29	€ 90.000,00	€ 71.000,00	€ 80.000,00
Irri non irrigue	€	6.516,84	€ 7.000,00	€ 900,00	€ 7.000,00
riso consumo	€	676.052,81	€ 700.000,00	€ 669.000,00	€ 670.000,00
TOTALE	€	965.093,79	€ 1.067.000,00	€ 965.900,00	€ 962.000,00
riso Contib a sup	€	462.305,85	€ 480.000,00	€ 473.000,00	€ 470.000,00
Contributi diversi					
Antibrina	€	22.373,40	€ 25.000,00	€ 32.000,00	€ 30.000,00
Anticipata	€	35.105,39	€ 80.000,00	€ 20.000,00	€ 35.000,00
Posticipata	€	88.063,36	€ 60.000,00	€ 8.000,00	€ 35.000,00
Bacini	€	58.852,52	€ 45.000,00	€ 57.000,00	€ 50.000,00
Impianto Pega	€	141.032,00	€ 180.000,00	€ 130.000,00	€ 150.000,00
Rettifiche Non irrigazione	€	1.668,40	€ 1.000,00	€ 500,00	€ 1.000,00
Sanzioni varie (assenza o domanda in ritardo)	€	43.030,95	€ 30.000,00	€ 15.000,00	€ 13.000,00
Recuperi e Sgravi	€	19.044,87	€ 1.600,00	€ 6.500,00	€ 1.000,00
TOTALE	€	409.170,89	€ 422.600,00	€ 269.000,00	€ 315.000,00
TOTALE	€	3.344.798,55	€ 3.500.000,00	€ 3.241.700,00	€ 3.300.000,00

Tabella n. 27 – Distribuzione dei contributi irrigui quota variabile

E' evidente che i valori stimati per questa tipologia di contribuenza risentano di molti fattori, quali le tipologie di coltura che esprimeranno il prossimo anno le aziende agricole.

I fattori climatici incideranno sul fabbisogno idrico e conseguentemente sulla contribuzione correlata alle attività particolari.

4. RICOGNIZIONE FONDI DI ACCANTONAMENTO

Nel corso dell'esercizio finanziario 2024 si prevede un ulteriore accantonamento di € 150.000,00 per interventi di manutenzione straordinaria.

Ad oggi la disponibilità di fondi si riassume nella **tabella n. 28** di seguito riportata.

Fondi di accantonamento						
Descrizione fondo	Situazione al 31/12/2023	risultato esercizio 2023	Preventivo 2024	Assestamenti prev. 2024	Somme già destinate	situazione al 31/12/2024
Fondo oscillazione costi energia elettrica	€ 200.000,00				€ 0,00	€ 200.000,00
Fondo spese legali	€ 80.000,00				-€ 28.707,26	€ 51.292,74
Fondo spese generali lavori in concessione	€ 501.071,77				-€ 501.071,77	€ 0,00
Fondo Derivazione	€ 100.000,00				€ 0,00	€ 100.000,00
Fondo Imposte e Tasse	€ 294.633,07				-€ 294.633,07	€ 0,00
Fondo interventi straordinari	€ 1.103.828,10	596.428,10 €	300.000,00 €	655.000,00 €	-€ 2.489.699,78	€ 165.556,42
Fondo innovazione	€ 29.570,46				-€ 5.002,00	€ 24.568,46
Fondo ferie pregresse (*)	€ 150.000,00				€ 0,00	€ 150.000,00
Totale Fondi di accantonamento	€ 2.459.103,40	€ 596.428,10	€ 300.000,00	€ 655.000,00	-€ 3.319.113,88	€ 691.417,62
(*) contenuto nei fondi vincolati per il Personale Dipendente						

Tabella n. 28 – Fondi di accantonamento

Come previsione di bilancio 2025 si ritiene possano essere accantonati fondi per € 300.000,00 di cui € 200.000,00 per far fronte alle maggiori spese per energia elettrica e € 100.000,00 per far fronte alle ferie non fruita da parte dei dipendenti.

Nel dettaglio l'andamento del fondo per interventi straordinari è rappresentato nella **tabella n. 29**.

	Prev.2024 6'ass.	Prev.2024 7'ass.	Differenza
FONDO INTERVENTI STRAORDINARI			
Disponibilità fondo interventi straordinari al 31/12/2023	1.700.256,20 €	1.700.256,20 €	- €
Accantonamento Bilancio di previsione 2024	300.000,00 €	150.000,00 €	- 150.000,00 €
Accantonamento contributo ai Comuni di Ferrara e Poggio Renatico per ponte Via Pelosa	110.000,00 €	110.000,00 €	- €
Accantonamento 7' ass.to bilancio di previsione 2024 - settembre 2024	545.000,00 €	545.000,00 €	- €
a detrarre commesse finanziate nel budget 2024	-2.339.699,78 €	-2.339.699,78 €	- €
Disponibilità fondo interventi straordinari al 31/12/2024	315.556,42 €	165.556,42 €	- 150.000,00 €

Tabella n. 29 – Fondi interventi straordinari

Nella **tabella n. 30** sono riportati gli investimenti finanziati con il fondo spese generali.

N. commessa	Descrizione commessa	Prev.2024 7'ass.
INVESTIMENTI FINANZIATI DAL FONDO SPESE GENERALI		
21-0405-0023	EFFICIENTAMENTO IMP. GUAGNINO E S. AGOSTINO	15.857,96 €
23-0405-0013	PROG. AUTOMAZ. E TELECONTROLLO C. BIANCO	2.690,10 €
23-1001-0008	INCARICO QUALITA'	16.927,31 €
23-2501-0007	ACC.DO UNIFE SCANDURRA	10.000,00 €
23-2501-0008	CONTRIBUTO STUDI SALINITA'	6.100,00 €
24-0405-0009	IMP. PROTEZ. SCARICHE ATOMSF. CIMINIERS CODIGORO	35.000,00 €
24-0405-0010	IMP. LEPRI AA MAN. STRAORD. DI UN GRUPPO POMPA	100.000,00 €
24-2901-0001	MISURATORE DI PORTATA IMPIANTO GUARDA	40.000,00 €
24-2901-0002	INTEGRAZIONE OPERE CIVILI SGRIGLIATORE GUAGNINO	25.000,00 €
24-0602-0010	C.TTO DI MANDATA IMP. IRRIGUO SPINA	80.000,00 €
24-0505-0014	COLLETTORE FOSSARELLA IN COLLABORAZIONE CON IL COMUNE DI CODIGORO	70.000,00 €
	INCARICHI PROFESSIONALI PROGETTAZIONE – Interventi Piano Speciale ord.33 Area Tecnologico	99.496,40 €
Totale investimenti 2024 finanziati dal Fondo spese Generali		501.071,77 €

Tabella n. 30 – Investimenti finanziati dal fondo spese generali

Nella **tabella n. 31** sono riportati gli investimenti finanziati con fondi consorziali ancora in corso.

N. commessa	Descrizione commessa	Prev. 2024 7'ass.
INVESTIMENTI FINANZIATI DAL FONDO INTERVENTI STRAORDINARI		
21-0405-0024	FOTOVOLTAICO - IMPIANTI 2 SITI	56.054,00 €
22-0305-0020	SGRIGLIATORE GUAGNINO - CONVENZIONE CADF	105.000,00 €
23-0405-0010	PARATOIA VALLE LEPRI	35.380,00 €
23-0405-0015	IMPIANTO BRASAVOLA - RIDUTTORE GR1	17.507,00 €
23-0405-0020	IMP. DEL VUOTO L'ADESCAMENTO POMPE	55.704,10 €
23-0505-0023	CABINA ANITA	70.000,00 €
24-0602-0011	RIC. BOTTE SANGIOVANNI FOSSA SAVENUZZA	85.000,00 €
24-0505-0013	RIVESTIMENTO ADDUTTORE ISOLA	90.000,00 €
24-0405-0013	EFFIC. IMPIANTO DI ILLUMINAZIONE VIA MENTANA	151.000,00 €
24-2801-0010	C.TTO 4 TOMBINAM. TRATTO 500 M JOLANDA SAVOIA	480.000,00 €
24-1401-0020	RIPRIST. C.LE S. NICOLO MEDELANA II STRALCIO - QUOTA CARICO CONSORZIO	9.000,00 €
24-2801-0011	MANUTENZIONE STRAORD. CONDOTTO JOLANDA	40.000,00 €
24-0602-0013	CONTRIBUTO PER PONTE VIA PELOSA	110.000,00 €
24-2801-0020	RICOSTRUZIONE TRATTO CAVO BONDESANO	160.000,00 €
24-0505-0015	ELIM. SIFONAMENTO IMP. MAZZORE	150.000,00 €
24-0602-0015	BOTTE SCOLO PIEVESE CANALE DI CENTO	100.000,00 €
24-0505-0016	ESPURGHI STRAORD. EST	30.000,00 €
24-0405-0019	MOVICON - nuove licenze software telecontrollo	25.000,00 €
24-2801-0012	ESPURGHI STRAORD. NORD BAURA	80.000,00 €
Totale investimenti 2024 finanziati dal Fondo Interventi Straordinari		1.849.645,10 €

Tabella n. 31 – Investimenti finanziati dal fondo interventi straordinari

Nel seguito vengono riportati nella **tabella n. 32** gli investimenti per attrezzature informatiche, veicoli e mezzi d'opera che sono in corso di perfezionamento e che andranno ad incidere sugli oneri di ammortamento dell'esercizio 2025.

Commessa	Descrizione commessa	Prev. 2024 7'ass.
	INVESTIMENTI IN AMMORTAMENTO	
24-2301-0002	NUOVO DATACENTER	150.000,00 €
24-0405-0014	RINNOVAMENTO PARCO MEZZI CONSORTILE - TERRITORIO AREA EST	689.300,00 €
24-0405-0015	RINNOVAMENTO PARCO MEZZI CONSORTILE - TERRITORIO AREA SUD	701.500,00 €
24-0405-0016	RINNOVAMENTO PARCO MEZZI CONSORTILE - TERRITORIO AREA NORD	866.200,00 €
24-1101-0007	UPGRADE SOFTWARE APPLICATIVO RISORSE UMANE E PRESENZE	19.000,00 €
	Totale investimenti 2024 in ammortamento	2.426.000,00 €

Tabella n. 32 – Investimenti in ammortamento

5. INVESTIMENTI 2025

Il Consiglio di Amministrazione del Consorzio, appena insediato, si è dotato di uno strumento di programmazione particolarmente ambizioso, denominato IDROPOLIS che rappresenta ai sensi dell'art. 41 allegato I.7 del Codice dei Contratti il quadro esigenziale dell'Ente e che ha costituito di fatto le linee di indirizzo per l'organizzazione consortile.

Il documento è dinamico e raccoglie l'elenco delle progettualità che sono state sviluppate o che lo dovranno essere in futuro in modo tale da permettere all'organo di governo di assumere durante il mandato le scelte strategiche più opportune in materia di investimenti infrastrutturali.

Il piano iniziale prevedeva un fabbisogno finanziario di circa 230 milioni di euro.

Nel corso del 2025 si provvederà ad approfondire le nuove esigenze, ed effettuare il monitoraggio di quelle già in fase di risoluzione e di formulare i necessari aggiornamenti.

Nel 2024 dopo la fase di concretizzazione ed avviamento degli interventi finanziati nell'ambito del PNRR, a seguito dell'evento alluvionale verificatosi nel maggio del 2023, si sono rese disponibili ulteriori risorse per far fronte agli interventi emergenziali ed alle opere di riduzione del rischio idrogeologico.

Il 2024 è stato un anno particolarmente impegnativo per completare le procedure di affidamento delle opere di emergenza finanziate.

Tutta la struttura consortile, tecnica ed amministrativa nel 2024 è stata intensamente impegnata nella conduzione e controllo dei cantieri del PNRR e del Piano Alluvioni.

Nell'ultimo quinquennio il Consorzio ha comunque avviato numerosi interventi di manutenzione alla rete ed agli impianti con risorse finanziarie della Protezione Civile, della Regione Emilia-Romagna e degli stessi Comuni del comprensorio per ovviare a situazioni che interessavano canali consortili affiancati alla rete stradale.

5.1 INTERVENTI IN CORSO DI REALIZZAZIONE

Nel corso del 2025 si continuerà nella esecuzione degli interventi indicati nella **tabella n. 33** per i quali si è già provveduto ad indire la gara d'appalto e perfezionato l'affidamento nel 2024.

	TITOLO PROGETTO	TIPOLOGIA DI FINANZIAMENTO	COMUNE	IMPORTO COMPLESSIVO
1	COSTRUZIONE NUOVA CHIAVICA DI COCCANILE SUL CANALE NAVIGLIO IN COMUNE DI COPPARO	100% CONSORZIO	COPPARO	€ 250.000,00
2	RIASSETTO IDRAULICO E RECUPERO FUNZIONALITA' DEL CANALE VERAGLIO IN COMUNE DI PORTOMAGGIORE	100% RER-SUBSIDENZA	PORTOMAGGIORE	€ 900.000,00
3	LAVORI DI IMPLEMENTAZIONE PRIMARIA DEL SISTEMA IRRIGUO CIARLE NEI COMUNI DI POGGIO RENATICO E TERRE DEL RENO (FE) CONDOTTO DISTRIBUTORE SUD E IMPIANTO DI SOLLEVAMENTO	100% MIPAFF	POGGIO RENATICO	€ 9.000.000,00
4	SISTEMAZIONE IDRAULICA BACINO SCOLO PRINCIPALE INFERIORE E DELLA CANALIZZAZIONE A SERVIZIO DELLA ZONA DI SAN BARTOLOMEO IN BOSCO	100% RER-SUBSIDENZA	FERRARA	€ 500.000,00
5	MESSA IN SICUREZZA DELL'IMPIANTO VALLE STAFFANO, NEL COMUNE DI COMACCHIO	RER € 438.981,22 CONSORZIO € 15.000	COMACCHIO	€ 453.981,22
6	RIPRISTINO DELLE CONDIZIONI DI STABILITA' ARGINALE DEL CANALE SAN NICOLO' MEDELANA CODICE MIMS: PNRR-M2C4-I4.1-A2-1: "RIPRISTINO DELLA PIENA FUNZIONALITA' DEL CANALE SAN NICOLO' MEDELANA" I STRALCIO	100% MIMS	PORTOMAGGIORE- VOGHIERA-MASI TORELLO- OSTELLATO	€ 25.000.000,00
7	RECUPERO, ADEGUAMENTO E MIGLIORAMENTO FUNZIONALE DEL SISTEMA IRRIGUO DI VALLE PEGA	100% MIPAFF	COMACCHIO-OSTELLATO	€ 30.270.000,00
8	RECUPERO DELLE CONDIZIONI DI OFFICIOSITA' DELLA CANALETTA MANTELLO 1	100% MIPAFF	OSTELLATO	€ 2.900.000,00
9	R.E.R. - INTERVENTI PER IL MIGLIORAMENTO DEL GRADO DI SICUREZZA DELLA BORGATA TAGLIO NUOVO	100% RER	COMACCHIO	€ 195.000,00
10	INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE IN FREGIO A STRADA CON PRESIDIO DI PALI E SASSO 1500 M CANALE CITTADINO IN LOCALITA' CASSANA	100% PROTEZIONE CIVILE	FERRARA	€ 330.000,00
11	INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE IN FREGIO A STRADA CON PRESIDIO DI PALI E SASSO 1500 M CANAL BIANCO IN LOCALITA' DIAMANTINA	100% PROTEZIONE CIVILE	FERRARA	€ 600.000,00
12	INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE CANALE GRAMICIA-VIA BACCHELLI	100% PROTEZIONE CIVILE	FERRARA	€ 330.000,00
13	LAVORI PER IL RECUPERO DELLE CONDIZIONI DI IMPERMEABILITA' DEL CANALE DI SCARICO DELL'IMPIANTO POMPOSA	100% PROTEZIONE CIVILE	CODIGORO	€ 80.000,00
14	INTERVENTI PER IL RIPRISTINO DEL PRESIDIO DI SPONDA E DELLA SAGOMA ARGINALE NEI TRATTI TERMINALI DEI MANDRACCHI DI SCARICO DEGLI IMPIANTI IDROVORI DI CODIGORO	100% PROTEZIONE CIVILE	CODIGORO	€ 165.000,00
15	INTERVENTO DI RIPRESA FRANE SUL CANALE NICOLINO IN FREGIO ALLA VIA VALLELUNGA	100% PROTEZIONE CIVILE	FERRARA	€ 130.000,00
16	INTERVENTO DI RIPRESA FRANE SUL CANAL BIANCO IN FREGIO ALLA RECINZIONE DEL PETROLCHIMICO IFM DI FERRARA A LATO DI VIA DELLE BONIFICHE	100% PROTEZIONE CIVILE	FERRARA	€ 264.814,58
17	INTERVENTO DI RIPRISTINO TRATTI DI SPONDA DEL CANAL BIANCO IN VIA DIAMANTINA NEI COMUNI DI VIGARANO MAINARDA E FERRARA	100% PROTEZIONE CIVILE	VIGARANO MAINARDA- FERRARA	€ 280.000,00
TOTALE				€ 71.648.795,80

Tabella n. 33 – Interventi in corso di realizzazione

Per questo ambito verranno quindi completati nel 2025, o al più nel primo semestre del 2026, n. 17 interventi per un importo complessivo di € 71.648.795,80.

5.2 INTERVENTI FINANZIATI DA APPALTARE

Nella **tabella n. 34** sono invece indicati i due interventi che hanno già ottenuto la copertura finanziaria e che verranno appaltati nel corso del 2025, per un ammontare complessivo di circa 14 milioni di euro.

	TITOLO PROGETTO	TIPOLOGIA DI FINANZIAMENTO	COMUNE	IMPORTO COMPLESSIVO
1	INTERVENTI STRUTTURALI PER LA SICUREZZA IDRAULICA DELL'AREA CENTESE - II° STRALCIO	100% RER-SUBSIDENZA	CENTO	€ 5.200.000,00
2	RIPRISTINO DELLE CONDIZIONI DI STABILITA' ARGINALE DEL CANALE SAN NICOLÒ MEDELANA II STRALCIO	100% MIPAFF	PORTOMAGGIORE-VOGHIERA-MASI TORELLO-OSTELLATO	€ 8.715.134,08
TOTALE				€ 13.915.134,08

Tabella n. 34 – Interventi finanziati da appaltare

5.3 PIANO ALLUVIONE MAGGIO 2023

Nel corso del 2024 sono stati affidati ed avviati i lavori degli interventi inseriti nell'ordinanza 8/2023 del Commissario a seguito dell'evento alluvionale del mese di maggio 2023.

Il numero degli interventi e l'entità delle risorse ha richiesto una attenta programmazione della spesa e conseguentemente una analoga se non superiore attenzione per la rendicontazione e per l'erogazione dei rimborsi.

Si tratta di n. 28 interventi per un costo complessivo di circa 14 milioni di euro.

	Località intervento		DESCRIZIONE CRITICITA'/DANNO	DESCRIZIONE INTERVENTO DI MESSA IN SICUREZZA	Importo complessivo IVA inclusa €
	Comune	Località			
1	ALFONSINE	FILO	Danneggiamento stazione di pompaggio natante su reno	Intervento urgente di ripristino della stazione di sollevamento "natante Bastia"	50.000,00
2	ALFONSINE	FILO - LONGASTRINO	Fenomeni franosi a carico delle scarpe di canale di bonifica	Intervento urgente: lavori per il presidio di sponda di alcuni tratti dello scolo Menate e scolo Savanuzza nelle località di Filo e Longastrino	180.000,00
3	ARGENTA	FILO-BANDO-LONGASTRINO-ANITA-SAN BIAGIO-FILO D'ARGENTA-SAN NICOLÒ	Fenomeni franosi a carico delle scarpe di canale di bonifica e dell'adiacente strada	Intervento urgente; lavori per il presidio di sponda nel comune di Argenta su alcuni tratti dello scolo Campazzo, Fossa marina, scolo Testa, scolo Bandissolo, scolo Galvino, scolo Valletta, scolo della Rotta, scolo Nord, canali Travasona, Fossa Marina, scolo Parata, scolo Tamerischi, scolo Bolognese	380.000,00
4	FERRARA	BOARA	Fenomeni franosi a carico delle scarpe di canale di bonifica e dell'adiacente strada	INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE CANALE CONCA-VIA DELLA SBARRA	875.000,00
5	FERRARA	PONTEGRADELLA	Fenomeni franosi a carico delle scarpe di canale di bonifica e dell'adiacente strada	INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE CANALE NAVIGLIO-VIA PONTEGRADELLA	875.000,00
6	FERRARA	CASAGLIA	Fenomeni franosi a carico delle scarpe di canale di bonifica e dell'adiacente strada	INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE SCOLO NICOLINO-VIA VALLELUNGA	350.000,00
7	FERRARA	VARIE	Fenomeni franosi a carico delle scarpe di canale di bonifica e dell'adiacente strada	INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE SCOLO CASAGLIA-VIA DELLE BONIFICHE	770.000,00
8	MESOLA	BOSCO MESOLA	Fenomeni franosi a carico delle scarpe di canale di bonifica e dell'adiacente strada	Intervento urgente: lavori per il presidio di sponda di alcuni tratti del canale Emissario Brasavola	350.000,00
9	FERRARA	BAURA	Fenomeni franosi a carico delle scarpe di canale di bonifica e dell'adiacente strada	INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE CANALE NAVIGLIO-VIA SCORNIA	90.000,00
10	FERRARA	BOARA	Fenomeni franosi a carico delle scarpe di canale di bonifica e dell'adiacente strada	INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE CANAL BIANCO-VIA RO	70.000,00
11	MOLINELLA	CAVO SPINA	Fenomeni franosi a carico delle scarpe di canale di bonifica e dell'adiacente strada	Intervento urgente: lavori per il presidio della sponda sx di alcuni tratti del condotto Cavo Spina Superiore	90.000,00
12	PORTOMAGGIORE	PORTOVERRARA-VERGONDINO	Fenomeni franosi a carico delle scarpe di canale di bonifica e dell'adiacente strada	Intervento urgente: lavori per il presidio di sponda nel comune di Portomaggiore su alcuni tratti dell'allacciante Galavronara- Forcello e scolo Bolognese	110.000,00
13	FERRARA	VARIE	Fenomeni franosi a carico delle scarpe di canale di bonifica e dell'adiacente strada	INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE CANAL BIANCO-VIA DIAMANTINA	385.000,00

14	VIGARANO MAINARDA	DIAMANTINA	Fenomeni franosi a carico delle scarpe di canale di bonifica e dell'adiacente strada	INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE CANAL BIANCO-VIA CANAL BIANCO	410.000,00
15	FERRARA	FRANCOLINO- PONTELAGOSCURO	Fenomeni franosi a carico delle scarpe di canale di bonifica e dell'adiacente strada	INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE FOSSA LAVEZZOLA - VIA DELLA FOSSA E VIA LAVEZZOLA	126.000,00
16	COPPARO	VARIE	Fenomeni franosi a carico delle scarpe di canale di bonifica e dell'adiacente strada	INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE NEL COMUNE DI COPPARO SUI CANALI CANAL BIANCO IN VIA CANALBIANCO E CANALE NAVIGLIO IN VIA NAVIGLIO E ARIOSTO	700.000,00
17	COPPARO	VARIE	Fenomeni franosi a carico delle scarpe di canale di bonifica e dell'adiacente strada	INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE NEL COMUNE DI COPPARO SUI CANALI VECCHIO-VIA ALTA, FOSSA FORMIGNANA VIA SAN MARCO E BARICORDA, CANALBIANCO VIA MODENA, VIA CANALBIANCO E DA VIA PASTICCERA A VIA GUARDA, CANALE NAVIGLIO SP2 E VIA BOCCATI	615.000,00
18	CENTO	DOSSO	Fenomeni franosi a carico delle scarpe di canale di bonifica e dell'adiacente strada	INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE NEL COMUNE DI CENTO SUL CANALE DI CENTO -VIA BANCHE - SP66 -MOLINO ALBERGATI	520.000,00
19	TERRE DEL RENO	SANT'AGOSTINO- DOSSO	Fenomeni franosi a carico delle scarpe di canale di bonifica e dell'adiacente strada	INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE NEL COMUNE TERRE DEL RENO SUL CANALE ANGELINO - VIA METAZZOLA - VIA FANTINO (SP34), SCOLO FOSSA - VIA FANTINO E VIA QUATTRO TORRI, SCOLO BISCIA - VIA MONTECASSINO	456.000,00
20	CENTO	BUONACOMPRA	Fenomeni franosi a carico delle scarpe di canale di bonifica e dell'adiacente strada	INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE CONDOTTO GENERALE - VIA OROLOGI - VIA BONDENESE (SP13)	525.000,00
21	CENTO	ALBERONE	Fenomeni franosi a carico delle scarpe di canale di bonifica e dell'adiacente strada	INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE SCOLO SALIONE NUOVO - VIA MAESTRA GRANDE - XII MORELLI - ALBERONE	210.000,00
22	VIGARANO MAINARDA- BONDENO	VARIE	Fenomeni franosi a carico delle scarpe di canale di bonifica	INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE NEI COMUNI DI VIGARANO MAINARDA E BONDENO PRESSO SCOLO RONDONE -VIA FRATTINA - VIA RONDONA, SCOLO AZZI - VIA ARGINE PO, CANALE SAN GIOVANNI ORIENTALE - VIA CONSORZIALE E VIA CAVO NAPOLEONICO	472.500,00
23	FERRARA- BONDENO	POROTTO	Fenomeni franosi a carico delle scarpe di canale di bonifica	INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE NEI COMUNI DI FERRARA E BONDENO SULLO SCOLO GRAZIADEI - TRA VIGARANO E POROTTO, CANALE NICOLINO -ORIGINE-VALLE BOSCO LAVEZZI, DERIVATORE SANTA BIANCA - ORIGINE-CAMPODOSO, FOSSA DIECI PIEDI - ORIGINE -SAN GIOVANNI	1.325.000,00
24	CENTO	RENAZZO-POROTTO	Fenomeni franosi a carico delle scarpe di canale di bonifica e dell'adiacente strada	INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE NEI COMUNI DI CENTO E VIGARANO MAINARDA SUL CANALE GUADORA - VIA ALBERELLI - VIA SALVI, CANALE ABBAZIA	650.000,00
25	FERRARA- POGGIO RENATICO	VARIE	Fenomeni franosi a carico delle scarpe di canale di bonifica	INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE NEI COMUNI DI FERRARA E POGGIO RENATICO IN DIRAMAZIONE MIARA-VIA CATENA, SCOLO PRINCIPALE SUPERIORE-VIA RIOLO-VIA RAVEDA, SCOLO SEGHEDEZZO OVEST, DIR.CANALI, SCOLO ZAMBOTTA-VIA CAVO DUCALE, SCOLO ZAGAGNONA 1°RAMO, CANALE CEMBALINA, SCOLO MADONNA BOSCHI-VIA IMPERIALE, CANALE PRINCIPALE SUPERIORE, SCOLO PARZIALE-VIA MASI	885.500,00
26	MASI TORELLO- FERRARA- OSTELLATO	VARIE	Fenomeni franosi a carico delle scarpe di canale di bonifica e dell'adiacente strada	INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE NEI COMUNI DI MASI TORELLO, FERRARA ED OSTELLATO NEI PRESIDI DI CO. PACCHIENI E FOSSA MASI - VIA PAGANA, DE. LATTUGA-VIA MSSAFISCAGLIA, FOSSA BERTOLDA- VIA SANA CARLO-COLLETTORE DI ARRIVO, ALL.MALAGO'-VIA CA' BRUCIATE, CO.NICOLINO-STRADA BIANCA, COLL.GEN.SANT'ANTONINO-VIA FIASCHETTA, CO.VALCORE A.B.-IMPIANTO VALCORE	802.000,00
27	FERRARA	AGUSCELLO	Fenomeni franosi a carico delle scarpe di canale di bonifica e dell'adiacente strada	INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE A SANT'ANTONINO T.A., CO.VALCORE A.B. E CANALE CINGOLI IN LOCALITA' AGUSCELLO	1.100.000,00
28	FERRARA	VARIE	Fenomeni franosi a carico delle scarpe di canale di bonifica e dell'adiacente strada	INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE NEL COMUNE DI FERRARA PRESSO CO. ROVERE SERRAGLIE - SP1 E VIA BARICORDA, CO.ROVERE TB	637.500,00
TOTALE					€ 14.009.500,00

Tabella n. 35 – Elenco interventi Piano Alluvioni, Ord. 8/2023

5.4 INTERVENTI PIANO ALLUVIONE - RICOSTRUZIONE

In seguito ad ulteriori necessità segnalate dagli enti territoriali colpiti dall'evento del maggio 2023, il Commissario Delegato alla Ricostruzione ha effettuato una ricognizione per analizzare le ulteriori esigenze urgenti che si rendevano necessarie.

In questo ambito il Consorzio ha candidato n. 10 interventi che sono stati poi inseriti nell'ordinanza n. 35 e che potranno essere accantierati già a partire dai primi mesi del 2025.

Nella **tabella n. 36** viene riportato il sintetico elenco con gli importi corrispondenti.

Progr.	R.U.P.	Oggetto	Importi
1	Chierici Valeria	Ricalibratura della rete di bonifica ai fini del recupero della capacità di invaso e di portata – 1° stralcio	€ 4.000.000,00
2	Chierici Valeria	Ricalibratura della rete di bonifica ai fini del recupero della capacità di invaso e di portata – 2° stralcio	€ 4.000.000,00
3	Buzzoni Alessandro	Realizzazione nuovo impianto di scarico del Canale Scorsuro nel diversivo del Po di Volano per la laminazione delle portate di piena del sistema del reticolo idraulico di bonifica	€ 600.000,00
4	Buzzoni Alessandro	Nuovo impianto di pompaggio sul Canale Scorsuro del Sandola	€ 350.000,00
5	Forlani Gianluca	Potenziamento dell'impianto idrovoro Betto di scarico nel Canale Boicelli per la laminazione delle portate di piena del reticolo idraulico di bonifica	€ 2.000.000,00
6	Buzzoni Alessandro	Adeguamento Impianto Barco – allacciante Barchetto di scarico nel Canal Bianco	€ 500.000,00
7	Buzzoni Alessandro	Messa in sicurezza impianto idrovoro Cittadino per la laminazione delle portate di piena del reticolo idraulico di bonifica	€ 600.000,00
8	Forlani Gianluca	Ripristino della piena funzionalità Impianto Menate	€ 500.000,00
9	Buzzoni Alessandro	Realizzazione di una condotta con annesso manufatto di regolazione per il miglioramento idraulico del Condotto San Antonino a difesa dell'abitato di Aguscello	€ 250.000,00
10	Forlani Gianluca	Potenziamento impianto Zambotta	€ 200.000,00
TOTALE			€ 13.000.000,00

Tabella n. 36 – Interventi Piano Ricostruzione, Ord. 35/2024

Nello schema sotto riportato è indicato il riepilogo delle opere da avviare e completare nel 2025.

**INTERVENTI IN CORSO
DI REALIZZAZIONE**



17 INTERVENTI
Totale € 71.648.795,80

**INTERVENTI FINANZIATI
DA APPALTARE**



2 INTERVENTI
Totale € 13.915.134,08

**INTERVENTI PIANO
ALLUVIONE –
EMERGENZA ORD. 8/2023**



28 INTERVENTI
Totale € 14.009.500,00

**INTERVENTI
ALLUVIONE -
RICOSTRUZIONE ORD.
35/2024**



10 INTERVENTI
Totale € 13.000.000,00

57 INTERVENTI
Tot. Complessivo € 112.573.429,88

6. PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OO.PP.

Tra gli adempimenti in capo agli enti pubblici è prevista anche quella relativa all'approvazione del programma triennale delle OO.PP. secondo le modalità e le caratteristiche definite dall'art. 21 del codice dei contratti pubblici.

Nel programma 2025/26/27 sono stati inseriti complessivamente 36 interventi per un fabbisogno finanziario complessivo di circa 157 milioni di euro.

Nella prima annualità sono stati inseriti n. 17 interventi per un ammontare complessivo di circa 66 milioni di euro.

Progr.	R.U.P.	Oggetto	2025	2026	2027
1	Chierici Valeria	Recupero e razionalizzazione del sistema irriguo Ponti - 2 lotto - 2 stralcio, nei Comuni di Comacchio e Lagosanto in Provincia di Ferrara.	9.000.000,00	-	-
2	Monti Mauro	Interventi strutturali per la sicurezza idraulica dell'area Centese - 2° stralcio.	5.200.000,00	-	-
3	Forlani Gianluca	Progetto automazione e telecontrollo dei siti Principali e Secondari del Canal Bianco - Realizzazione di un sistema di automazione, regolazione e telecontrollo per le paratoie di adduzione, regimazione e distribuzione dal Derivatore Primario Canal Bianco	3.000.000,00	-	-
4	Chierici Valeria	Lavori di implementazione primaria del sistema irriguo Ciarle nei Comuni Terre del Reno e Vigarano Mainarda (FE) – Condotto Distributore Nord.	11.000.000,00	-	-
5	Forlani Gianluca	Completamento degli impianti di derivazione di Guarda dal Fiume Po e di Garbina dal Fiume Po di Goro, nei Comuni di Riva del Po (FE) e Mesola (FE).	3.000.000,00	-	-
6	Forlani Gianluca	Potenziamento impianto S.Agostino di derivazione dal CER.	900.000,00	-	-
7	Chierici Valeria	Ricalibratura della rete di bonifica ai fini del recupero della capacità di invaso e di portata.	22.000.000,00	-	-
8	Monti Mauro	Manutenzione della rete irrigua specializzata di Jolanda - 1° stralcio.	480.000,00	-	-
9	Chierici Valeria	Riassetto idraulico e recupero della funzionalità del canale Veraglio in Comune di Portomaggiore - Completamento opere di alimentazione irrigua.	250.000,00	-	-
10	Monti Mauro	Adeguamento funzionale del sistema irriguo delle Valli Giralda, Gaffaro, Falce - 1° e 2° lotto - Opere di completamento.	5.200.000,00	-	-
11	Forlani Gianluca	Sostituzione quadri avviatori 6°, 7° e 8° gruppo impianto idrovoro Acque Basse di Codigoro	801.153,17	-	-
12	Forlani Gianluca	Potenziamento funzionale delle pompe esterne dell'impianto di Bando	250.000,00	-	-
13	Buzzoni Alessandro	Espurgo scolo Scorsulo del Sandolo - Tratto del canale Naviglio - canale Conduttore Baura	800.000,00	-	-
14	Buzzoni Alessandro	Espurgo Fossa Lavezzola 1° stralcio	600.000,00	-	-
15	Buzzoni Alessandro	Espurgo Fossa Lavezzola 2° stralcio	2.500.000,00	-	-
16	Forlani Gianluca	Ripristino funzionalità impianto Gramigne	350.000,00	-	-
17	Buzzoni Alessandro	Ripristino funzionalità impianto Bevilacqua	300.000,00	-	-
Totale 2025			65.631.153,17		
18	Chierici Valeria	Recupero e razionalizzazione del sistema irriguo Ponti 2° lotto - 3° stralcio di completamento.	-	10.000.000,00	-
19	Chierici Valeria	Impianto per la captazione, il trattamento fitodepurativo ed il riempimento ai fini irrigui delle portate eccedenti nel collettore Mezzano AB.	-	3.000.000,00	-
20	Chierici Valeria	Realizzazione di un nuovo sistema di approvvigionamento idrico a servizio del distretto irriguo Bagnetto.	-	3.000.000,00	-
21	Forlani Gianluca	Progetto telecontrollo subcentro Codigoro.	-	2.000.000,00	-
22	Forlani Gianluca	Progetto efficientamento Impianto Guagnino.	-	2.100.000,00	-
23	Chierici Valeria	Ripristino delle originarie condizioni di stabilità e impermeabilità delle arginature di contenimento del mandracchio dell'impianto Giralda-Falce.	-	4.800.000,00	-
24	Forlani Gianluca	Elettificazione e automazione impianto Chiesotto	-	300.000,00	-
25	Buzzoni Alessandro	Ricalibratura linee idrauliche comprensorio Fossa di Porto	-	5.000.000,00	-
26	Buzzoni Alessandro	Ripristino dell'efficienza idraulica del Canal Bianco nei comuni di Ferrara, Vigarano Mainarda e Bondeno	-	8.400.000,00	-
Totale 2026				38.600.000,00	

Progr.	R.U.P.	Oggetto	2025	2026	2027
27	Chierici Valeria	Ripristino delle originarie capacità di scolo del Canal Bianco - Svincolo delle esigenze di derivazione nel periodo invernale attraverso la realizzazione di un impianto di derivazione dal Po di Goro in Comune di Mesola.	-	-	3.000.000,00
28	Forlani Gianluca	Impianto idrovoro scolmatore Fossa di Formignana.	-	-	4.500.000,00
29	Chierici Valeria	Ripristino statico e funzionale delle ali dismesse dell'ex idrovoro Marozzo.	-	-	1.350.000,00
30	Monti Mauro	Riconversione dei locali del vecchio impianto S. Antonino per la realizzazione di spazi per la divulgazione.	-	-	300.000,00
31	Monti Mauro	Manutenzione straordinaria dei locali degli impianti idrovori di Codigoro.	-	-	500.000,00
32	Chierici Valeria	Realizzazione del Canale di Gronda della Giliola.	-	-	2.500.000,00
33	Chierici Valeria	Incremento della capacità di invaso dello Scolo Bolognese.	-	-	2.500.000,00
34	Monti Mauro	Adeguamento e potenziamento della rete irrigua specializzata di Mesola con incremento della capacità di invaso.	-	-	33.000.000,00
35	Buzzoni Alessandro	Ricalibratura e ripristino officiosità idraulica delle linee di scolo del Cavo Spina	-	-	1.000.000,00
36	Buzzoni Alessandro	Opere per la mitigazione degli effetti dell'ingressione marina nel Po di Volano sull'alimentazione del comizio irriguo Gronda Bosco Eliceo	-	-	3.000.000,00
Totale 2027					51.650.000,00

Tabella n. 37 – Programma triennale OO.PP. 2025/26/27

7. DOCUMENTO DI RACCORDO ELENCO ANNUALE BILANCIO 2025

In relazione alla richiesta di chiarimenti del Direttore Generale della Regione Emilia-Romagna nell'ambito delle attività di controllo degli atti del Consorzio pervenuta nel 2021, si riporta nella **tabella n. 38** la tabella di raccordo tra l'elenco annuale dei lavori pubblici ed il budget economico della previsione dell'esercizio 2025.

Descrizione dell'intervento	Importo intervento Elenco annuale	Budget economico		Differenza	Motivazione	Commessa
		Lavori in concessione	Spese di progettazione e lavori non ancora finanziati (temporanea mente a carico Consorzio)			
Recupero e razionalizzazione del sistema irriguo Ponti - 2 lotto - 2 stralcio, nei Comuni di Comacchio e Lagosanto in Provincia di Ferrara.	9.000.000,00 €	0,00 €		-9.000.000,00 €	Intervento in attesa di conferma di finanziamento	
Interventi strutturali per la sicurezza idraulica dell'area Centese - 2° stralcio.	5.200.000,00 €	600.000,00 €		-4.600.000,00 €	Si prevede l'esecuzione della gara d'appalto e il sostenimento di oneri accessori	21-1401-0021
Progetto automazione e telecontrollo dei siti Principali e Secondari del Canal Bianco - Realizzazione di un sistema di automazione, regolazione e telecontrollo per le paratoie di adduzione, regimazione e distribuzione dal Derivatore Primario Canal Bianco	3.000.000,00 €	0,00 €		-3.000.000,00 €	Intervento in attesa di conferma di finanziamento	
Lavori di implementazione primaria del sistema irriguo Ciarle nei Comuni Terre del Reno e Vigarano Mainarda (FE) – Condotto Distributore Nord.	11.000.000,00 €	0,00 €		-11.000.000,00 €	Intervento in attesa di conferma di finanziamento	
Completamento degli impianti di derivazione di Guarda dal Fiume Po e di Garbina dal Fiume Po di Goro, nei Comuni di Riva del Po (FE) e Mesola (FE).	3.000.000,00 €	0,00 €		-3.000.000,00 €	Intervento in attesa di conferma di finanziamento	
Potenziamento impianto S.Agostino di derivazione dal CER.	900.000,00 €	0,00 €		-900.000,00 €	Intervento in attesa di conferma di finanziamento	
Ricalibratura della rete di bonifica ai fini del recupero della capacità di invaso e di portata.	22.000.000,00 €	0,00 €		-22.000.000,00 €	Intervento in attesa di conferma di finanziamento	
Manutenzione della rete irrigua specializzata di Jolanda - 1° stralcio	480.000,00 €	480.000,00 €		- €		
Riassetto idraulico e recupero della funzionalità del canale Veraglio in Comune di Portomaggiore - Completamento opere di alimentazione irrigua.	250.000,00	0,00 €		-250.000,00	Intervento in attesa di conferma di finanziamento	
Adeguamento funzionale del sistema irriguo delle Valli Giralda, Gaffaro, Falce - 1° e 2° lotto - Opere di completamento.	5.200.000,00	0,00 €		-5.200.000,00	Intervento in attesa di conferma di finanziamento	
Sostituzione quadri avviatori 6°, 7° e 8° gruppo impianto idrovoro Acque Basse di Codigoro	801.153,17	801.153,17 €		- €		

Potenziamento funzionale delle pompe esterne dell'impianto di Bando	250.000,00	0,00 €		-250.000,00	Intervento in attesa di conferma di finanziamento	
Espurgo scola Scorsulo del Sandolo - Tratto del canale Naviglio - canale Conduttore Baura	800.000,00	0,00 €		-800.000,00	Intervento in attesa di conferma di finanziamento	
Espurgo Fossa Lavezzola 1° stralcio	600.000,00	0,00 €		-600.000,00	Intervento in attesa di conferma di finanziamento	
Espurgo Fossa Lavezzola 2° stralcio	2.500.000,00	0,00 €		-2.500.000,00	Intervento in attesa di conferma di finanziamento	
Ripristino funzionalità impianto Gramigne	350.000,00	0,00 €		-350.000,00	Intervento in attesa di conferma di finanziamento	
Ripristino funzionalità impianto Bevilacqua	300.000,00	0,00 €		-300.000,00	Intervento in attesa di conferma di finanziamento	
TOTALE	65.631.153,17 €	1.881.153,17 €	0,00 €	- 63.750.000,00 €		

Tabella n. 38 – Documento di raccordo tra elenco annuale lavori pubblici 2025 e budget economico 2025

8. FLUSSI DI CASSA

Il 2025 si configura come un anno particolare per la gestione di ingenti risorse derivanti dall'attuazione delle opere finanziate nell'ambito del PNRR e del Piano Alluvioni. Si ritiene pertanto opportuno avviare una specifica attività di monitoraggio e controllo dei flussi di cassa.

Le previsioni dei costi e dei ricavi inseriti nelle tabelle allegate al presente paragrafo scontano un significativo livello di incertezza. I fattori che potranno condizionare i flussi di cassa sono infatti conseguenza di eventi al momento difficilmente certificabili soprattutto per la quota parte riguardante i lavori in concessione.

Nella **tabella n. 39** vengono riepilogate le previsioni dei flussi di cassa complessivi che potranno verificarsi nel 2025 suddivisi per trimestre e per categoria.

		I° trim. 2025	II° trim. 2025	III° trim. 2025	IV° trim. 2025	TOTALE
LAVORI IN CONCESSIONE		1,30	3,70	0,50	0,00	5,50
INVESTIMENTI NON COMPRESI NEL PIANO OO.PP.		- 1,11	- 0,22	- 4,22	3,90	- 1,65
COSTI ORDINARI		- 7,56	- 8,63	- 9,45	- 12,76	- 38,40
COSTI MEZZI/ATTREZZATURE		- 0,14	- 0,76	- 0,10	- 1,26	- 2,26
RICAVI		3,61	22,08	9,72	2,94	38,35
ALTRI RICAVI		0,25	0,25	0,25	0,25	1,00
TOTALE		-3,65	+16,42	-3,30	-6,93	2,54
Previsione cassa al 31/12/2024	-4,00	-7,65	+8,77	+5,47	-1,46	

Tabella n. 39 – Previsione dei differenziali dei flussi di cassa. Riepilogo in milioni di €

Di seguito, per ognuna delle macro categorie indicate nella **tabella 39**, vengono dettagliati per ogni intervento o gruppo i costi ed i ricavi di ogni trimestre.

La sottoscrizione dei contratti di appalto impone alle imprese esecutrici di realizzare i lavori entro un certo termine ma non ne definisce esattamente lo sviluppo temporale.

L'entità dei finanziamenti concessi richiede comunque una particolare attenzione al controllo delle uscite ed alla tempestiva richiesta dei rimborsi in modo tale da non esporre la cassa del Consorzio a situazioni di saldo negativo e conseguentemente a costi supplementari per interessi passivi.

In questo senso nella **tabella n. 40** vengono evidenziati i principali interventi finanziati dal Ministero e dalla Regione che proseguiranno nel 2025, alcuni non verranno completati nello stesso anno e potranno avere un impatto finanziario sulla cassa del Consorzio anche il prossimo anno 2026.

I valori sono indicativi e dipendono da numerosi fattori al momento non preventivabili. Sarà comunque cura della struttura provvedere ad un continuo aggiornamento in relazione al reale andamento dei lavori e conseguentemente all'impatto che gli stessi avranno sulla cassa.

	Disp. 2025	I° trimestre 2025			II° trimestre 2025			III° trimestre 2025			IV° trimestre 2025			TOT.
		Speso (A)	Incassato (B)	Delta (B-A)	Speso (A)	Incassato (B)	Delta (B-A)	Speso (A)	Incassato (B)	Delta (B-A)	Speso (A)	Incassato (B)	Delta (B-A)	DELTA
S. N. MEDELANA I stralcio	17	4	5	1	4	3	-1	4	4	0	5	5	0	0
VALLE PEGA	16	4	5	1	4	3	-1	4	4	0	4	4	0	0
MANTELLIO 1	1	0,5	0,5	0	0,5	1,5	1	0	0	0	0	0	0	1
CENTO	0,3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,3	0,3	0	0
IMPIANTO VALLE STAFFANO	0,4	0	0	0	0,2	0	-0,2	0,2	0	-0,2	0	0,4	0,4	0
S. N. MEDELANA II stralcio	1,5	0	0	0	0	2	2	0	0	0	1,5	0,5	-1	1
SAN BARTOLOMEO IN BOSCO	0,4	0,2	0	-0,2	0,2	0	-0,2	0	0	0	0	0,4	0,4	0
SISTEMA IRRIGUO CIARLE SUD	0,5	0,5	0	-0,5	0	3	3	0	0	0	0	0	0	2,5
IMPIANTO SEMINIATO	0,2	0	0	0	0,2	0	-0,2	0	0	0	0	0,2	0,2	0
CANALE VERAGLIO	0,2	0	0	0	0,2	0,5	0,3	0	0,7	0,7	0	0	0	1
TOTALE	37,5	9,2	10,5	1,3	9,3	13	3,7	8,2	8,7	0,5	10,8	10,8	0,0	5,5

Tabella n. 40 – Lavori in concessione e previsione flussi di cassa in milioni di €

Nella successiva tabella vengono altresì riportati quegli interventi non inseriti nel paragrafo delle OO.PP. e che sono in parte finanziati con l'utilizzo dei fondi già accantonati (studi e manutenzioni straordinarie).

	Disp. 2025	I° trimestre 2025			II° trimestre 2025			III° trimestre 2025			IV° trimestre 2025			Tot.
Investimenti		Speso (A)	Incassato (B)	Delta (B-A)	Speso (A)	Incassato (B)	Delta (B-A)	Speso (A)	Incassato (B)	Delta (B-A)	Speso (A)	Incassato (B)	Delta (B-A)	DELTA
STUDI	0,1	0,01	0	-0,01	0,02	0	-0,02	0,02	0	-0,02	0	0	0	-0,05
MANUTENZIONE STRAORD.	1	0,1	0	-0,1	0,2	0	-0,2	0,2	0	-0,2	0,1	0	-0,1	-0,6
PIANO ALLUVIONE – ORD. 8	13	3	0	-3	3	3	0	6	4	-2	1	6	5	0
PIANO ALLUVIONE – ORD. 33	13	0	2	2	2	2	0	4	2	-2	1	0	-1	-1
TOTALE	27,1	3,11	2	-1,11	5,22	5	-0,22	10,22	6	-4,22	2,1	6	3,9	-1,65

Tabella n. 41 – Previsione flussi di cassa per investimenti non compresi nel Piano OO.PP in milioni di €

Nella **tabella 42** vengono viceversa riportati i flussi stimati per i costi di gestione ordinaria dell'ente sulla base di quanto verificatosi negli anni precedenti.

PREVISIONE COSTI ORDINARI	I° trim. 2025	II° trim. 2025	III° trim. 2025	IV° trim. 2025	TOTALE
PERSONALE	4,10 €	4,60 €	4,20 €	4,53 €	17,43 €
ENERGIA	0,90 €	0,80 €	1,00 €	3,53 €	6,23 €
COSTI TECNICI	2,00 €	2,66 €	3,25 €	3,90 €	11,81 €
COSTI AMMINISTRATIVI	0,56 €	0,57 €	1,00 €	0,80 €	2,93 €
TOTALE	7,56 €	8,63 €	9,45 €	12,76 €	38,40 €

Tabella n. 42 – Previsione dei flussi di cassa dei costi ordinari in milioni di €

Il Consorzio nel 2024 ha approvato un programma generale per l'acquisto e la sostituzione di alcuni veicoli e mezzi d'opera. Parte di questi costi verranno sostenuti nel 2024 secondo l'articolazione riportata nella tabella seguente.

PREVISIONE COSTI MEZZI	I° trim. 2025	II° trim. 2025	III° trim. 2025	IV° trim. 2025	Tot.
MIDI ESCAVATORE	0,140 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,140 €
TRATTORI	0,00 €	0,762 €	0,00 €	0,00 €	0,762 €
CARRELLO STRADALE	0,00 €	0,00 €	0,098 €	0,00 €	0,098 €
ESCAVATORI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1,257 €	1,257 €
TOTALE	0,140 €	0,762 €	0,098 €	1,257 €	2,257 €

Tabella n. 43 – Previsione dei flussi di cassa dei costi dei veicoli e mezzi d'opera in milioni di €

Nella **tabella 44** viceversa vengono riportate le previsioni degli incassi derivanti dalla contribuzione ordinaria distinti per trimestre. Le valutazioni sono state effettuate sulla base di quanto verificatosi negli anni precedenti.

RICAVI ORDINARI	I° trim. 2025	II° trim. 2025	III° trim. 2025	IV° trim. 2025	TOTALE
Contributi	3,48 €	22,03 €	9,66 €	2,21 €	37,38 €
Concessioni	0,13 €	0,05 €	0,06 €	0,73 €	0,97 €
	3,61 €	22,08 €	9,72 €	2,94 €	38,35 €

Tabella n. 44 – Previsione dei flussi di cassa dei ricavi ordinari in milioni di €

9. CONCLUSIONI

Il bilancio 2025 soddisfa gli obiettivi di miglioramento dell'azione del Consorzio nel mantenimento del corretto e funzionale esercizio della rete e degli impianti, perseguendo al tempo stesso l'efficientamento della struttura organizzativa.

Le scelte fatte si ritiene possano essere un buon compromesso tra la prudenza richiesta per assecondare l'incertezza nei riguardi dell'andamento del clima e del mercato energetico con la consapevolezza di non prevedere incrementi di contribuzione tali da rendere critico l'equilibrio di bilancio di famiglie ed aziende produttive.

La soluzione adottata ci stimola comunque ad adottare strategie di sistema non espansive, che da un lato tutelino i dipendenti dell'ente, e dall'altro mantengano un livello qualitativo dei servizi comunque soddisfacente.

Si continuerà altresì a ricercare soluzioni tecniche innovative che possono conseguire risparmi ed efficientamenti nella gestione ordinaria del sistema infrastrutturale.

Anche il 2025 costituirà un anno eccezionale per lo sforzo al quale sarà sottoposta l'intera struttura organizzativa per la gestione dei molti interventi di ripristino, manutenzione, adeguamento e potenziamento della rete e degli impianti finanziati con risorse ordinarie e straordinarie dando attuazione a programmi molto ambiziosi.

Il Direttore Generale

Dott. Ing. Mauro Monti

Il Presidente

Dott. Stefano Calderoni

ALLEGATO 1.1 - Piano delle Commesse di Gestione Ordinaria - COSTI

RESPONSABILE	DESCRIZIONE COMMESSA	CONS. 23	PREV.24	VII ASSESTAMENTO	PREV. 25
DIREZIONE GENERALE					
MONTI MAURO					
25-2501-0011	VALUTAZIONE SICUREZZA	205.016,11 €	30.000,00 €	40.000,00 €	40.000,00 €
25-2501-0012	VESTIARIO DPI	- €	90.000,00 €	125.000,00 €	120.000,00 €
25-2501-0013	FORMAZIONE	24.466,00 €	30.000,00 €	40.000,00 €	40.000,00 €
25-2501-0001	COMUNICAZIONE	104.939,49 €	100.000,00 €	135.000,00 €	100.000,00 €
25-2501-0002	PREMI DI LAUREA	- €	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €
25-2501-0003	FORMAZIONE TRASVERSALE	- €	10.000,00 €	20.000,00 €	15.000,00 €
25-2501-0004	BILANCIO SOCIALE (certificazione ambientale)	17.570,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €
25-2501-0005	CONSULENZA PER FINANZIAMENTI EUROPEI	17.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €	5.000,00 €
25-2501-0501	ACCANTONAMENTI	495.000,00 €	300.000,00 €	805.000,00 €	300.000,00 €
25-2501-0006	PROGETTO GREW	- €	- €	30.000,00 €	30.000,00 €
25-2501-0007	PROGETTO STRENGHT	- €	- €	10.000,00 €	40.000,00 €
25-2501-0008	PROGETTO SEACURE PGM HORIZON	- €	- €	30.000,00 €	30.000,00 €
25-2501-0009	PULIZIE FABBRICATI	180.000,00 €	180.000,00 €	180.000,00 €	200.000,00 €
25-2501-0010	FABBRICATI - MANUTENZIONE ORDINARIA	142.000,00 €	155.000,00 €	145.000,00 €	150.000,00 €
MONTI MAURO Totale		1.185.991,60 €	935.000,00 €	1.600.000,00 €	1.100.000,00 €
	TOTALE DIREZIONE GENERALE	1.185.991,60 €	935.000,00 €	1.600.000,00 €	1.100.000,00 €
AREA TERRITORIO					
BIGNAMI ALDO					
25-0801-0001	CONTRIBUTI DERIVAZIONE ENTI ESTERNI	2.118.990,17 €	2.300.000,00 €	1.800.000,00 €	1.970.000,00 €
25-0801-0002	CONCESSIONI DI DERIVAZIONE E ALTRI CANONI	57.391,24 €	70.000,00 €	70.000,00 €	70.000,00 €
25-0801-0003	GEST.AMB.CANALI (SPERIM.AGR. METEO, SMALT.RIF.)	26.695,25 €	30.000,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €
25-0801-0004	GESTIONE AMBIENTALE - SMALTIMENTO RIFIUTI	137.627,40 €	130.000,00 €	140.000,00 €	130.000,00 €
25-0801-0005	GESTIONE AMBIENTALE -ANALISI DI LABORATORIO	10.000,00 €	30.000,00 €	40.000,00 €	30.000,00 €
25-0801-0006	NUTRIE E PESCI	48.000,00 €	40.000,00 €	90.000,00 €	70.000,00 €
BIGNAMI ALDO Totale		2.398.704,06 €	2.600.000,00 €	2.170.000,00 €	2.300.000,00 €
BUZZONI ALESSANDRO					
25-2901-0003	SPESE CONSULENZE TECNICHE	- €	- €	170.000,00 €	100.000,00 €
BUZZONI ALESSANDRO Totale		- €	- €	170.000,00 €	100.000,00 €
FORLANI NICOLA					
25-2801-0001	SFALCI IN DIRETTA AMMINISTRAZIONE	- €	50.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €
25-2801-0002	SFALCI IN APPALTO	- €	- €	- €	50.000,00 €
25-2801-0003	ESPURGHII IN DIRETTA AMMINISTRAZIONE	- €	50.000,00 €	50.000,00 €	80.000,00 €
25-2801-0004	ESPURGHII IN APPALTO	- €	- €	- €	50.000,00 €
25-2801-0005	MANUTENZIONE MANUFATTI IN DIRETTA AMM.	- €	130.000,00 €	150.000,00 €	80.000,00 €
25-2801-0006	MAN. MANUFATTI IN APPALTO	- €	100.000,00 €	100.000,00 €	50.000,00 €
25-2801-0007	MANUTENZIONE FABBRICATI	- €	- €	100.000,00 €	70.000,00 €

RESPONSABILE	DESCRIZIONE COMMESSA	CONS. 23	PREV.24	VII ASSESTAMENTO	PREV. 25
25-2801-0008	ATTREZZATURE VARIE	- €	20.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €
25-2801-0009	FRANE IN DIRETTA AMMINISTRAZIONE	- €	50.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €
25-2801-0010	FRANE ESEGUITE IN APPALTO	- €	100.000,00 €	210.000,00 €	100.000,00 €
25-2801-0011	FRANE IN CONVENZIONE	- €	50.000,00 €	100.000,00 €	50.000,00 €
FORLANI NICOLA Totale		- €	650.000,00 €	830.000,00 €	650.000,00 €
GRAMIGNA ANDREA					
25-0505-0001	SFALCI IN DIRETTA AMMINISTRAZIONE	128.435,75 €	50.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €
25-0505-0002	SFALCI IN APPALTO	- €	- €	- €	50.000,00 €
25-0505-0003	ESPURGHİ IN DIRETTA AMMINISTRAZIONE	102.425,12 €	50.000,00 €	50.000,00 €	80.000,00 €
25-0505-0004	ESPURGHİ IN APPALTO	- €	- €	- €	50.000,00 €
25-0505-0005	MANUTENZIONE MANUFATTI IN DIRETTA AMMINISTRAZIONE	377.950,00 €	200.000,00 €	200.000,00 €	80.000,00 €
25-0505-0006	MAN. MANUFATTI IN APPALTO	- €	- €	- €	100.000,00 €
25-0505-0007	MANUTENZIONE FABBRICATI	- €	100.000,00 €	100.000,00 €	70.000,00 €
25-0505-0008	ATTREZZATURE VARIE	21.321,87 €	20.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €
25-0505-0009	FRANE IN DIRETTA AMMINISTRAZIONE	64.114,45 €	50.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €
25-0505-0010	FRANE ESEGUITE IN APPALTO	188.370,73 €	150.000,00 €	150.000,00 €	50.000,00 €
25-0505-0011	FRANE IN CONVENZIONE	162.843,32 €	100.000,00 €	100.000,00 €	50.000,00 €
25-0505-0012	MANUTENZIONE VALLE PEGA	96.611,02 €	80.000,00 €	80.000,00 €	50.000,00 €
25-0505-0013	MANUTENZIONE PRESE	21.854,20 €	- €	10.000,00 €	- €
25-0505-0014	CARPENTERIE	- €	200.000,00 €	200.000,00 €	200.000,00 €
GRAMIGNA ANDREA Totale		1.163.926,46 €	1.000.000,00 €	1.010.000,00 €	900.000,00 €
PADOVANI MARCELLO					
25-0602-0001	SFALCI IN DIRETTA AMMINISTRAZIONE	49.985,20 €	50.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €
25-0602-0002	SFALCI IN APPALTO	- €	- €	- €	50.000,00 €
25-0602-0003	ESPURGHİ IN DIRETTA AMMINISTRAZIONE	62.345,90 €	50.000,00 €	50.000,00 €	80.000,00 €
25-0602-0004	ESPURGHİ IN APPALTO	- €	- €	- €	50.000,00 €
25-0602-0005	MANUTENZIONE MANUFATTI IN DIRETTA AMMINISTRAZIONE	218.057,22 €	130.000,00 €	130.000,00 €	80.000,00 €
25-0602-0006	MANUTENZIONE MANUFATTI IN APPALTO	- €	- €	- €	50.000,00 €
25-0602-0007	MANUTENZIONE FABBRICATI	- €	100.000,00 €	150.000,00 €	70.000,00 €
25-0602-0008	ATTREZZATURE VARIE	20.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €
25-0602-0009	FRANE IN DIRETTA AMMINISTRAZIONE	72.524,43 €	50.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €
25-0602-0010	FRANE IN APPALTO	97.600,00 €	200.000,00 €	200.000,00 €	100.000,00 €
25-0602-0011	FRANE IN CONVENZIONE	202.305,16 €	50.000,00 €	80.000,00 €	50.000,00 €
24-0602-0013	COPERTO DI BANDO	- €	- €	30.000,00 €	- €
PADOVANI		722.817,91 €	650.000,00 €	760.000,00 €	650.000,00 €

RESPONSABILE	DESCRIZIONE COMMESSA	CONS. 23	PREV.24	VII ASSESTAMENTO	PREV. 25
MARCELLO Totale					
	TOTALE AREA TERRITORIO	4.285.448,43 €	4.900.000,00 €	4.940.000,00 €	4.600.000,00 €
AREA PROGETTAZIONE					
BONDESAN ALESSANDRO					
25-2101-0001	CARTOGRAFIA E SITL	4.918,15 €	10.000,00 €	10.000,00 €	5.000,00 €
BONDESAN ALESSANDRO Totale		4.918,15 €	10.000,00 €	10.000,00 €	5.000,00 €
CHIERICI VALERIA					
25-1401-0001	SPESE TECNICHE DI SUPPORTO	38.596,39 €	60.000,00 €	40.000,00 €	50.000,00 €
25-1401-0002	GESTIONE QUALITA'	- €	- €	20.000,00 €	20.000,00 €
CHIERICI VALERIA Totale		38.596,39 €	60.000,00 €	60.000,00 €	70.000,00 €
MENOZZI NICO					
25-2001-0001	PUBBLICAZIONI LEGALI APPALTI E CONTRIBUTI ANAC	4.072,58 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
25-2001-0002	CONSULENZE E FORMAZIONE APPALTI E SERVIZI ON LINE	11.313,04 €	30.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €
25-2001-0003	SERVIZI ON LINE	- €	- €	- €	- €
MENOZZI NICO Totale		15.385,62 €	35.000,00 €	25.000,00 €	25.000,00 €
	TOTALE AREA PROGETTAZIONE	58.900,16 €	105.000,00 €	95.000,00 €	100.000,00 €
POLO TECNOLOGICO					
BOTTONI MICHELE					
25-2701-0001	MANUTENZIONE IMPIANTI PARTE ELETTRICA	693.470,80 €	395.000,00 €	515.000,00 €	495.000,00 €
25-2701-0002	MANUTENZIONE GRUPPI ELETTROGENI	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
BOTTONI MICHELE Totale		698.470,80 €	400.000,00 €	520.000,00 €	500.000,00 €
FORLANI GIANLUCA					
25-0405-0001	ENERGIA ELETTRICA IMPIANTI SCOLO	5.905.283,18 €	4.700.000,00 €	4.400.000,00 €	4.300.000,00 €
25-0405-0002	ENERGIA ELETTRICA IMPIANTI DERIVAZIONE	1.769.364,84 €	2.700.000,00 €	2.100.000,00 €	2.100.000,00 €
25-0405-0003	CONSULENZE TECNICHE	3.202,50 €	40.000,00 €	40.000,00 €	50.000,00 €
25-0405-0004	PIANO STRATEGICO FONTI ENERGETICHE	- €	- €	40.000,00 €	40.000,00 €
25-0405-0006	ADEMPIMENTI VERIFICHE IMPIANTI SICUREZZA	- €	50.000,00 €	80.000,00 €	100.000,00 €
25-0405-0007	NOLEGGIO MEZZI A LUNGO TERMINE	379.699,52 €	380.000,00 €	380.000,00 €	380.000,00 €
25-0405-0008	CARBURANTI	1.146.298,94 €	1.200.000,00 €	1.050.000,00 €	1.100.000,00 €
25-0405-0504	FOTOVOLTAICO	11.612,32 €	30.000,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €
24-0405-0017	FOTOVOLATICO TORNIANO	- €	- €	100.000,00 €	- €
FORLANI GIANLUCA Totale		9.215.461,30 €	9.100.000,00 €	8.220.000,00 €	8.100.000,00 €
SIMANI ANDREA					
25-2601-0001	MANUTENZIONE MEZZI	1.148.314,41 €	930.000,00 €	1.150.000,00 €	1.000.000,00 €
25-2601-0002	MATERIALI DI CONSUMO MEZZI (PNEUMATICI E LUBRIFICANTI)	179.704,04 €	170.000,00 €	200.000,00 €	200.000,00 €
25-2601-0005	MANUTENZIONE IMPIANTI PARTE MECCANICA	48.923,32 €	350.000,00 €	300.000,00 €	300.000,00 €
SIMANI ANDREA Totale		1.376.941,77 €	1.450.000,00 €	1.650.000,00 €	1.500.000,00 €

RESPONSABILE	DESCRIZIONE COMMESSA	CONS. 23	PREV.24	VII ASSESTAMENTO	PREV. 25
	TOTALE POLO TECNOLOGICO	11.290.873,87 €	10.950.000,00 €	10.390.000,00 €	10.100.000,00 €
AREA ECONOMICA					
GUIETTI ANNALISA					
25-1101-0001	SPESE ORDINARIE HARDWARE	34.917,27 €	45.000,00 €	40.000,00 €	50.000,00 €
25-1101-0002	SPESE ORDINARIE SOFTWARE	219.507,96 €	240.000,00 €	240.000,00 €	250.000,00 €
25-1101-0003	TRASMISSIONE DATI	44.624,92 €	45.000,00 €	45.000,00 €	45.000,00 €
25-1101-0005	SERVIZI DATA CENTER	- €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
25-1101-0006	SICUREZZA INFORMATICA	30.000,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €	50.000,00 €
25-1601-0001	GESTIONE UFFICI (FOTOCOPIATRICI, ABBONAMENTI, BOLLI E REG.)	38.379,69 €	46.000,00 €	41.000,00 €	40.000,00 €
25-1601-0002	CONSULENZE AMMINISTRATIVE	10.000,00 €	20.000,00 €	19.000,00 €	20.000,00 €
25-1601-0003	UTENZE	258.366,01 €	300.000,00 €	260.000,00 €	260.000,00 €
25-1601-0004	CONTROLLO DI GESTIONE	37.544,47 €	40.000,00 €	40.000,00 €	40.000,00 €
25-1601-0501	IMPOSTE E TASSE	1.389.186,87 €	1.320.000,00 €	1.370.000,00 €	1.390.000,00 €
25-1601-0502	ONERI FINANZIARI, BANCARI E STRAORD.	111.289,35 €	60.000,00 €	90.000,00 €	50.000,00 €
25-1601-0503	SOPRAVVIVENENZE PASSIVE E MINUSVALENZE			30.000,00 €	- €
25-1601-0510	AMMORTAMENTI	1.250.814,21 €	1.280.000,00 €	1.330.000,00 €	1.350.000,00 €
GUIETTI ANNALISA Totale		3.424.630,75 €	3.431.000,00 €	3.540.000,00 €	3.550.000,00 €
MARINI GAETANO					
25-2301-0001	PARTECIPAZIONE AD ENTI E ASSOCIAZIONI	225.807,69 €	245.000,00 €	235.000,00 €	230.000,00 €
25-2301-0508	FUNZIONAMENTO ORGANI	123.430,12 €	125.000,00 €	125.000,00 €	120.000,00 €
MARINI GAETANO Totale		349.237,81 €	370.000,00 €	360.000,00 €	350.000,00 €
	TOTALE AREA ECONOMICA	3.773.868,56 €	3.801.000,00 €	3.900.000,00 €	3.900.000,00 €
AREA AMMINISTRATIVA					
MAZZINI SABRINA					
25-1901-0001	ASSICURAZIONI	330.727,27 €	350.000,00 €	440.000,00 €	440.000,00 €
25-1901-0002	AUTOMEZZI TASSE ED ONERI ACCESSORI	37.739,80 €	40.000,00 €	40.000,00 €	40.000,00 €
25-1901-0003	GRUPPI ELETTROGENI E PONTI RADIO	9.091,15 €	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €
25-1901-0004	SPESE LEGALI	28.915,95 €	90.000,00 €	50.000,00 €	60.000,00 €
25-1901-0005	CONCESSIONI PASSIVE	9.708,32 €	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €
25-1901-0009	SPESE ELETTORALI				40.000,00 €
MAZZINI SABRINA Totale		416.182,49 €	500.000,00 €	550.000,00 €	600.000,00 €
MILONE MARCO					
25-2201-0001	CATASTO - ACCANTONAMENTO	335.756,93 €	250.000,00 €	250.000,00 €	250.000,00 €
25-2201-0002	COMPENSI RISCOSSIONE BONARIA	346.953,27 €	450.000,00 €	250.000,00 €	250.000,00 €
25-2201-0003	COMPENSI RISCOSSIONE COATTIVA	119.643,68 €	150.000,00 €	150.000,00 €	150.000,00 €
25-2201-0004	OUTSOURCING PAGHE	73.891,69 €	100.000,00 €	80.000,00 €	100.000,00 €
25-2201-0510	PERSONALE FISSO E A TERMINE	14.158.235,68 €	14.700.000,00 €	14.450.000,00 €	14.800.000,00 €
25-2201-0511	PERSONALE STAGIONALE	2.883.415,34 €	2.600.000,00 €	2.680.000,00 €	2.600.000,00 €
25-2201-0514	PERSONALE PENSIONATO	286.913,01 €	300.000,00 €	300.000,00 €	300.000,00 €

RESPONSABILE	DESCRIZIONE COMMESSA	CONS. 23	PREV.24	VII ASSESTAMENTO	PREV. 25
MILONE MARCO Totale		18.204.809,60 €	18.550.000,00 €	18.160.000,00 €	18.450.000,00 €
MINARELLI KATIA					
25-0701-0001	RAPPRESENTANZA	4.900,90 €	5.000,00 €	10.000,00 €	5.000,00 €
25-0701-0002	PREMIO SCULTURA	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €
25-0701-0003	SPESE POSTALI	5.691,51 €	5.000,00 €	6.000,00 €	5.000,00 €
25-0701-0004	CANCELLERIA-STAMPATI E CONS.PLOTTER	36.958,31 €	39.000,00 €	39.000,00 €	30.000,00 €
MINARELLI KATIA Totale		57.550,72 €	59.000,00 €	65.000,00 €	50.000,00 €
	TOTALE AREA AMMINISTRATIVA	18.678.542,81 €	19.109.000,00 €	18.775.000,00 €	19.100.000,00 €
	Totale complessivo	39.273.625,43 €	39.800.000,00 €	39.700.000,00 €	38.900.000,00 €
INTERVENTI MANUTENZIONE STRAORDINARIA					
FORLANI GIANLUCA	INSTALLAZIONE NUOVI DISPOSITIVI DI PROTEZIONE IMPIANTI (Pompe del vuoto)				30.000,00 €
FORLANI GIANLUCA	NUOVO "SCADA" SISTEMI TELECONTROLLO				70.000,00 €
FORLANI GIANLUCA	VIDEOSORVEGLIANZA CENTRI OPERATIVI				50.000,00 €
BUZZONI ALESSANDRO	INTERVENTI MANUTENZIONE STRAORDINARIA RETE CONSORTILE				450.000,00 €
	Totale Interventi Manutenzione Straordinaria				600.000,00 €
	TOTALE COMPLESSIVO				39.500.000,00 €

ALLEGATO 1.2 - Piano delle Commesse di Gestione Ordinaria - RICAVI

RESPONSABILE	DESCRIZIONE COMMESSA	CONS. 23	PREV. 24	VII ASSESTAMENTO	PREV.25
DIREZIONE GENERALE					
MONTI MAURO					
24-2501-0014	PROV. STRAORD. COLLAUDO PALANTONE E ALTRI	8.572,24 €	- €	- €	10.000,00 €
24-2501-0015	CONVENZIONE ISPRA - STARNE	60.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €	30.000,00 €
24-2501-0006	PROGETTO GREW	- €	- €	40.000,00 €	60.000,00 €
24-2501-0007	PROGETTO STRENGHT	- €	- €	60.000,00 €	60.000,00 €
24-2501-0008	PROGETTO SEACURE PGM HORIZON	- €	- €	40.000,00 €	40.000,00 €
MONTI MAURO Totale		68.572,24 €	50.000,00 €	190.000,00 €	200.000,00 €
	TOTALE DIREZIONE GENERALE	68.572,24 €	50.000,00 €	190.000,00 €	200.000,00 €
AREA TERRITORIO					
FORLANI NICOLA					
25-2801-0011	RIMB. FRANE IN CONVENZIONE	- €	100.000,00 €	110.000,00 €	50.000,00 €
FORLANI NICOLA Totale		- €	100.000,00 €	110.000,00 €	50.000,00 €
GRAMIGNA ANDREA					
25-0505-0011	RIMB. FRANE IN CONVENZIONE	82.757,94 €	50.000,00 €	60.000,00 €	50.000,00 €
25-0505-0011	RIMBORSO PRESE	21.300,00 €	20.000,00 €	- €	- €
25-0505-0020	RIMBORSI DA TERZI PRESTAZIONI PNRR	- €	- €	100.000,00 €	50.000,00 €
GRAMIGNA ANDREA Totale		104.057,94 €	70.000,00 €	160.000,00 €	100.000,00 €
PADOVANI MARCELLO					
25-0602-0011	RIMB. FRANE IN CONVENZIONE	143.800,61 €	100.000,00 €	60.000,00 €	50.000,00 €
PADOVANI MARCELLO Totale		143.800,61 €	100.000,00 €	60.000,00 €	50.000,00 €
	TOTALE AREA TERRITORIO	247.858,55 €	270.000,00 €	330.000,00 €	200.000,00 €
POLO TECNOLOGICO					
BOTTONI MICHELE					
25-2701-0003	PROVENTI LAVORI CER	219.891,05 €	200.000,00 €	230.000,00 €	200.000,00 €
BOTTONI MICHELE Totale		219.891,05 €	200.000,00 €	230.000,00 €	200.000,00 €
FORLANI GIANLUCA					
25-0405-0505	RICAVI DA FOTOVOLTAICO	35.249,45 €	50.000,00 €	25.000,00 €	50.000,00 €
25-0405-0012	RIMBORSI ASSISTENZA PALANTONE	64.898,41 €	- €	25.000,00 €	
FORLANI GIANLUCA Totale		100.147,86 €	50.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €
	TOTALE POLO TECNOLOGICO	320.038,91 €	250.000,00 €	280.000,00 €	250.000,00 €
AREA PROGETTAZIONE					
LOLLI MARCO					
25-2401-0502	CANONI CONCESSIONI	945.478,49 €	1.000.000,00 €	950.000,00 €	900.000,00 €
LOLLI MARCO Totale		945.478,49 €	1.000.000,00 €	950.000,00 €	900.000,00 €
	TOTALE AREA PROGETTAZIONE	945.478,49 €	1.000.000,00 €	950.000,00 €	900.000,00 €

RESPONSABILE	DESCRIZIONE COMMESSA	CONS. 23	PREV. 24	VII ASSESTAMENTO	PREV.25
AREA ECONOMICA					
GUIETTI ANNALISA					
25-1601-0005	RIMBORSI SPESE	67.939,48 €	100.000,00 €	60.000,00 €	60.000,00 €
25-1601-0006	PROVENTI STRAORDINARI	33.524,02 €	- €	30.000,00 €	30.000,00 €
25-1601-0505	SOPRAVV. ATTIVE	108.511,50 €	- €	15.000,00 €	- €
25-1601-0511	PROVENTI FINANZIARI	169.381,57 €	60.000,00 €	180.000,00 €	60.000,00 €
GUIETTI ANNALISA Totale		379.356,57 €	160.000,00 €	285.000,00 €	150.000,00 €
MARINI GAETANO					
25-2301-0501	UTILIZZO ACCANTONAMENTI	- €	- €	- €	- €
25-2301-0510	UTILIZZO RISULTATO FINANZIARIO 2023	65.648,71 €	- €	- €	- €
MARINI GAETANO Totale		65.648,71 €	- €	- €	- €
	TOTALE AREA ECONOMICA	445.005,28 €	160.000,00 €	285.000,00 €	150.000,00 €
AREA AMMINISTRATIVA					
MAZZINI SABRINA					
25-1901-0006	LOCAZIONI SEDE VIA DE ROMEI	73.310,33 €	80.000,00 €	80.000,00 €	80.000,00 €
25-1901-0007	LOCAZIONI E CONCESSIONI ALTRI IMMOBILI	55.700,80 €	90.000,00 €	35.000,00 €	40.000,00 €
25-1901-0008	RIMBORSI DA ASSICURAZIONI	74.263,61 €	100.000,00 €	150.000,00 €	80.000,00 €
MAZZINI SABRINA Totale		203.274,74 €	270.000,00 €	265.000,00 €	200.000,00 €
MILONE MARCO					
25-2201-0501	CONTRIBUTI CONSORTILI	37.244.857,78 €	37.400.000,00 €	37.000.000,00 €	37.200.000,00 €
25-2201-0503	INTERESSI DI MORA	131.060,41 €	100.000,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €
25-2201-0514	PERSONALE PENSIONATO	263.906,13 €	300.000,00 €	300.000,00 €	300.000,00 €
MILONE MARCO Totale		37.639.824,32 €	37.800.000,00 €	37.400.000,00 €	37.600.000,00 €
	TOTALE AREA AMMINISTRATIVA	37.843.099,06 €	38.070.000,00 €	37.655.000,00 €	37.800.000,00 €
Totale complessivo		39.870.052,53 €	39.800.000,00 €	39.700.000,00 €	39.500.000,00 €

ALLEGATO 2 – DOCUMENTO DI RACCORDO TRA ELENCO ANNUALE LAVORI PUBBLICI 2025 E BUDGET ECONOMICO 2025 - Commesse Straordinarie

Descrizione dell'intervento	Importo intervento elenco annuale	<u>BUDGET ECONOMICO</u> -Lavori in concessione	<u>BUDGET ECONOMICO</u> – Spese di progettazione lavori non ancora finanziati (temporaneamente a carico Consorzio)	Differenza	Motivazione	Commessa	
Realizzazione sistema di distribuzione irrigua Valle Pega.		12.000.000,00 €		12.000.000,00 €	L'intervento è inserito nelle programmazioni precedenti.	22-1501-0034	Mauro Monti
Interventi strutturali per la sicurezza idraulica dell'area Centese - 2° stralcio.	5.200.000,00 €	600.000,00 €		-4.600.000,00 €	Si prevede l'esecuzione della gara d'appalto e il sostenimento di oneri accessori	21-1401-0021	Valeria Chierici
Messa in sicurezza dell'impianto Valle Staffano.		408.000,00 €		408.000,00 €	L'intervento è inserito nelle programmazioni precedenti. Si prevede di completare il lavoro nel 2025	20-1501-0028	Mauro Monti
Recupero delle originarie condizioni di officiosità idraulica della canaletta Mantello 1 - Comune di Ostellato.		1.300.000,00 €		1.300.000,00 €	L'intervento è inserito nelle programmazioni precedenti.	22-1501-0035	Valeria Chierici
Ripristino delle condizioni di stabilità arginale del Canale San Nicolò-Medelana. II stralcio	8.715.134,08 €	1.500.000,00 €		- 7.215.134,08 €	Quota dei costi che si presume possa essere sostenuta nel 2025	24-1401-0020	Valeria Chierici

Descrizione dell'intervento	Importo intervento elenco annuale	<u>BUDGET ECONOMICO</u> -Lavori in concessione	<u>BUDGET ECONOMICO</u> – Spese di progettazione lavori non ancora finanziati (temporaneamente a carico Consorzio)	Differenza	Motivazione	Commessa	
Sistemazione idraulica del bacino dello scolo principale inferiore e della canalizzazione a servizio della zona di San Bartolomeo in Bosco.		200.000,00 €		200.000,00 €	L'intervento è inserito nelle programmazioni precedenti. Quota dei costi che si presume possa essere sostenuta nel 2025	23-1401-0001	Valeria Chierici
Riaspetto idraulico e recupero funzionalità del canale Veraglio in comune di portomaggiore		400.000,00 €		400.000,00 €	L'intervento è inserito nelle programmazioni precedenti. Quota dei costi che si presume possa essere sostenuta nel 2025	19-1401-0001	Valeria Chierici
Ripristino della piena funzionalità del canale san nicolo' medelana" I stralcio		9.000.000,00 €		9.000.000,00 €	L'intervento è inserito nelle programmazioni precedenti. Quota dei costi che si presume possa essere sostenuta nel 2025	22-1501-0024	Valeria Chierici
Lavori di implementazione primaria del sistema irriguo ciarle nei comuni di poggio renatico e terre del reno (fe) condotto distributore sud e impianto di sollevamento		600.000,00 €		600.000,00 €	L'intervento è inserito nelle programmazioni precedenti. Quota dei costi che si presume possa essere sostenuta nel 2025	20-1401-0001	Mauro Monti

Descrizione dell'intervento	Importo intervento elenco annuale	<u>BUDGET ECONOMICO</u> - Lavori in concessione	<u>BUDGET ECONOMICO</u> – Spese di progettazione lavori non ancora finanziati (temporaneamente a carico Consorzio)	Differenza	Motivazione	Commessa	
Sostituzione quadri avviatori 6°, 7° e 8° gruppo impianto idrovoro Acque Basse di Codigoro	801.153,17 €	801.153,17 €		0 €		22-0405-0023	Gianluca Forlani
TOTALE	14.716.287,25 €	26.809.153,17€	- €	12.092.865,92 €			

ALLEGATO 3 – Commesse

Investimenti *(non presenti nel Piano delle OO.PP.)*

Descrizione dell'intervento	Importi disponibili	Commessa	
INVESTIMENTI FINANZIATI DAL FONDO SPESE GENERALI			
EFFICIENTAMENTO IMP. GUAGNINO E S. AGOSTINO	15.857,96 €		Gianluca Forlani
PROG. AUTOMAZ. E TELECONTROLLO C. BIANCO	2.690,10 €		Gianluca Forlani
INCARICO QUALITA'	16.927,31 €		Valeria Chierici
ACC.DO UNIFE SCANDURRA	10.000,00 €		Mauro Monti
CONTRIBUTO STUDI SALINITA'	6.100,00 €		Mauro Monti
IMP. PROTEZ. SCARICHE ATOMSF. CIMINIERE CODIGORO	35.000,00 €		Gianluca Forlani
IMP. LEPRI AA MAN. STRAORD. DI UN GRUPPO POMPA	100.000,00 €		Gianluca Forlani
MISURATORE DI PORTATA IMPIANTO GUARDA	40.000,00 €		Aldo Bignami
INTEGRAZIONE OPERE CIVILI SGRIGLIATORE GUAGNINO	25.000,00 €		Alessandro Buzzoni
C.TTO DI MANDATA IMP. IRRIGUO SPINA	80.000,00 €		Alessandro Buzzoni
COLLETTORE FOSSARELLA IN COLLABORAZIONE CON IL COMUNE DI CODIGORO	70.000,00 €		Alessandro Buzzoni
INCARICHI PROFESSIONALI PROGETTAZIONE – Interventi Fondo Speciale ord.33 Area Tecnologico	99.496,40 €		Gianluca Forlani
TOTALE INVESTIMENTI FINANZIATI DAL FONDO SPESE GENERALI	501.071,77 €		
FOTOVOLTAICO - IMPIANTI 2 SITI	56.054,00 €		Gianluca Forlani
SGRIGLIATORE GUAGNINO - CONVENZIONE CADF	105.000,00 €		Alessandro Buzzoni
PARATOIA VALLE LEPRI	35.380,00 €		Gianluca Forlani
IMPIANTO BRASAVOLA - RIDUTTORE GR1	17.507,00 €		Gianluca Forlani
IMP. DEL VUOTO L'ADESCAMENTO POMPE	55.704,10 €		Gianluca Forlani
CABINA ANITA	70.000,00 €		Andrea Gramigna
RIC. BOTTE SANGIOVANNI FOSSA SAVENUZZA	85.000,00 €		Marcello Padovani
RIVESTIMENTO ADDUTTORE ISOLA	90.000,00 €		Andrea Gramigna
EFFIC. IMPIANTO DI ILLUMINAZIONE VIA MENTANA	151.000,00 €		Gianluca Forlani

Descrizione dell'intervento	Importi disponibili	Commessa	
C.TTO 4 TOMBINAM. TRATTO 500 M JOLANDA SAVOIA	480.000,00 €		Nicola Forlani
RIPRIST. C.LE S. NICOLO MEDELANA II STRALCIO - QUOTA CARICO CONSORZIO	9.000,00 €		Valeria Chierici
MANUTENZIONE STRAORD. CONDOTTO JOLANDA	40.000,00 €		Nicola Forlani
CONTRIBUTO PER PONTE VIA PELOSA	110.000,00 €		Alessandro Buzzoni
RICOSTRUZIONE TRATTO CAVO BONDESANO	160.000,00 €		Nicola Forlani
ELIM. SIFONAMENTO IMP. MAZZORE	150.000,00 €		Alessandro Buzzoni
BOTTE SCOLO PIEVESE CANALE DI CENTO	100.000,00 €		Marcello Padovani
ESPURGHI STRAORD. EST	30.000,00 €		Andrea Gramigna
MOVICON - nuove licenze software telecontrollo	25.000,00 €		Gianluca Forlani
ESPURGHI STRAORD. NORD BAURA	80.000,00 €		Nicola Forlani
Totale Investimenti finanziati dal Fondo Interventi Straordinari	1.849.645,10 €		
PIANO ALLUVIONE MAGGIO 2023			
Intervento urgente di ripristino della stazione di sollevamento "natante Bastia"	50.000,00 €		Gianluca Forlani
Intervento urgente: lavori per il presidio di sponda di alcuni tratti dello scolo Menate e scolo Savanuzza nelle località di Filo e Longastrino	180.000,00 €		Andrea Gramigna
Intervento urgente; lavori per il presidio di sponda nel comune di Argenta su alcuni tratti dello scolo Campazzo, Fossa marina, scolo Testa, scolo Bandissolo, scolo Galvino, scolo Valletta, scolo della Rotta, scolo Nord, canali Travasona, Fossa Marina, scolo Parata, scolo Tamerischi, scolo Bolognese	380.000,00 €		Andrea Gramigna
INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE CANALE CONCA-VIA DELLA SBARRA	875.000,00 €		Nicola Forlani
INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE CANALE NAVIGLIO-VIA PONTEGRADELLA	875.000,00 €		Nicola Forlani
INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE SCOLO NICOLINO-VIA VALLELUNGA	350.000,00 €		Nicola Forlani
INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE	770.000,00 €		Nicola Forlani

Descrizione dell'intervento	Importi disponibili	Commessa	
SCOLO CASAGLIA-VIA DELLE BONIFICHE			
Intervento urgente: lavori per il presidio di sponda di alcuni tratti del canale Emissario Brasavola	350.000,00 €		Andrea Gramigna
INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE CANALE NAVIGLIO-VIA SCORNIA	90.000,00 €		Nicola Forlani
INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE CANAL BIANCO-VIA RO	70.000,00 €		Nicola Forlani
Intervento urgente: lavori per il presidio della sponda sx di alcuni tratti del condotto Cavo Spina Superiore	90.000,00 €		Andrea Gramigna
Intervento urgente: lavori per il presidio di sponda nel comune di Portomaggiore su alcuni tratti dell'allacciante Galavronara- Forcello e scolo Bolognese	110.000,00 €		Andrea Gramigna
INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE CANAL BIANCO-VIA DIAMANTINA	385.000,00 €		Nicola Forlani
INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE CANAL BIANCO-VIA CANAL BIANCO	410.000,00 €		Nicola Forlani
INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE FOSSA LAVEZZOLA - VIA DELLA FOSSA E VIA LAVEZZOLA	126.000,00 €		Nicola Forlani
INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE NEL COMUNE DI COPPARO SUI CANALI CANAL BIANCO IN VIA CANALBIANCO E CANALE NAVIGLIO IN VIA NAVIGLIO E ARIOSTO	700.000,00 €		Nicola Forlani
INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE NEL COMUNE DI COPPARO SUI CANALI VECCHIO-VIA ALTA, FOSSA FORMIGNANA VIA SAN MARCO E BARICORDA, CANALBIANCO VIA MODENA, VIA CANALBIANCO E DA VIA PASTICCERA A VIA GUARDA, CANALE NAVIGLIO SP2 E VIA BOCCATI	615.000,00 €		Nicola Forlani
INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE NEL COMUNE DI CENTO SUL CANALE DI CENTO - VIA BANCHE - SP66 -MOLINO ALBERGATI	520.000,00 €		Marcello Padovani
INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE NEL COMUNE TERRE DEL RENO SUL CANALE ANGELINO - VIA METAZZOLA - VIA FANTINO (SP34), SCOLO FOSSA - VIA FANTINO E VIA QUATTRO TORRI, SCOLO BISCIA - VIA MONTECASSINO	456.000,00 €		Marcello Padovani
INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE CONDOTTO GENERALE - VIA OROLOGI - VIA BONDENESE (SP13)	525.000,00 €		Marcello Padovani

Descrizione dell'intervento	Importi disponibili	Commessa	
INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE SCOLO SALIONE NUOVO - VIA MAESTRA GRANDE - XII MORELLI - ALBERONE	210.000,00 €		Marcello Padovani
INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE NEI COMUNI DI VIGARANO MAINARDA E BONDENO PRESSO SCOLO RONDONO -VIA FRATTINA - VIA RONDONA, SCOLO AZZI - VIA ARGINE PO, CANALE SAN GIOVANNI ORIENTALE - VIA CONSORZIALE E VIA CAVO NAPOLEONICO	472.500,00 €		Marcello Padovani
INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE NEI COMUNI DI FERRARA E BONDENO SULLO SCOLO GRAZIADEI - TRA VIGARANO E POROTTO, CANALE NICOLINO -ORIGINE-VALLE BOSCO LAVEZZI, DERIVATORE SANTA BIANCA - ORIGINE- CAMPODOSO, FOSSA DIECI PIEDI - ORIGINE -SAN GIOVANNI	1.325.000,00 €		Marcello Padovani
INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE NEI COMUNI DI CENTO E VIGARANO MAINARDA SUL CANALE GUADORA - VIA ALBERELLI - VIA SALVI, CANALE ABBAZIA	650.000,00 €		Marcello Padovani
INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE NEI COMUNI DI FERRARA E POGGIO RENATICO IN DIRAMAZIONE MIARA-VIA CATENA, SCOLO PRINCIPALE SUPERIORE-VIA RIOLO-VIA RAVEDA, SCOLO SEGHEDEZZO OVEST, DIR.CANALI, SCOLO ZAMBOTTA-VIA CAVO DUCALE, SCOLO ZAGAGNONA 1°RAMO, CANALE CEMBALINA, SCOLO MADONNA BOSCHI-VIA IMPERIALE, CANALE PRINCIPALE SUPERIORE, SCOLO PARZIALE-VIA MASI	885.500,00 €		Marcello Padovani
INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE NEI COMUNI DI MASI TORELLO, FERRARA ED OSTELLATO NEI PRESIDI DI CO. PACCHIENI E FOSSA MASI - VIA PAGANA, DE. LATTUGA-VIA MSSAFISCAGLIA, FOSSA BERTOLDA- VIA SANA CARLO-COLLETTORE DI ARRIVO, ALL.MALAGO'-VIA CA' BRUCIATE, CO.NICOLINO-STRADA BIANCA, COLL.GEN.SANT'ANTONINO-VIA FIASCHETTA, CO.VALCORE A.B.-IMPIANTO VALCORE	802.000,00 €		Marcello Padovani
INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE A SANT'ANTONINO T.A., CO.VALCORE A.B. E CANALE CINGOLI IN LOCALITA' AGUSCELLO	1.100.000,00 €		Marcello Padovani
INTERVENTO URGENTE DI RIPRISTINO DI FRANE NEL COMUNE DI FERRARA PRESSO CO. ROVERE SERRAGLIE - SP1 E VIA BARICORDA, CO.ROVERE TB	637.500,00 €		Marcello Padovani
Totale Piano Alluvione Maggio 2023	14.009.500,00 €		
Totale complessivo	16.360.216,87 €		

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

AL BILANCIO DI PREVISIONE 2025

DEL CONSORZIO DI BONIFICA PIANURA DI FERRARA

AI SENSI DELL'ART.34, COMMA 7, LETT. B), DELLO STATUTO SOCIALE

Al Consiglio di Amministrazione del Consorzio di Bonifica Pianura di Ferrara.

Premessa

Il Collegio dei Revisori dei Conti ha predisposto la presente Relazione, ai sensi dell'art. 34 comma 7, lettera b) dello Statuto Sociale, al Bilancio Preventivo 2025 del Consorzio di Bonifica Pianura di Ferrara ("Consorzio"), approvato da parte del Comitato Amministrativo nella seduta del 08 novembre 2024.

La responsabilità della redazione del Bilancio preventivo, nonché delle ipotesi e degli elementi posti alla base della sua formulazione compete al Comitato Amministrativo del Consorzio. Il Bilancio Preventivo si basa su un insieme di ipotesi di eventi futuri e di azioni che dovranno essere intraprese da parte dell'Organo Amministrativo.

Preliminarmente, si evidenzia che, come specificato nella Relazione dell'Organo Amministrativo, il Bilancio preventivo 2025 può essere considerato un bilancio di transizione tra un periodo di incremento straordinario dei costi energetici e di quelli delle materie prime ed un periodo dove i costi dovrebbero stabilizzarsi ed avere un'evoluzione meno marcata.

Un elemento di incertezza, evidenziato dagli amministratori, potrebbe essere costituito dall'incremento dei costi del personale in conseguenza degli adeguamenti maturati con la sottoscrizione del nuovo contratto nazionale per i dipendenti degli enti di bonifica, ancora in discussione, della scelta di rafforzare l'organico del personale operaio con contratti a tempo indeterminato e della parziale riduzione del personale stagionale.

Nell'esercizio 2025 proseguiranno le attività cantieristiche avviate nel corso del 2024, esercizio caratterizzato dall'incremento delle attività derivanti dalla numerosità degli interventi finanziati con risorse del PNRR e della Protezione Civile per far fronte alle numerose emergenze ambientali che si sono verificate nel corso del 2023 e del 2024 stesso.

La previsione dei ricavi 2025, nella parte c.d. "ordinaria", è stata ipotizzata dagli Amministratori invariata rispetto all'esercizio precedente. L'esercizio 2023 è l'ultimo esercizio in cui è stato registrato l'incremento nella contribuzione ordinaria, nella misura pari ad Euro 2,6 milioni.

Il Bilancio economico di previsione 2025

Di seguito si riportano i dati esaminati relativi ai ricavi della gestione ordinaria.

	2025 prev.	delta prev 25 vs prev 24 assest.	2024 prev. assestato
RICAVI			
Contributi consorziati ordinari	€ 33.900.000	€ -	€ 33.900.000
Contributi consorziati quota variabile	€ 3.300.000	€ 200.000	€ 3.100.000
Canoni di concessione e locazione	€ 1.020.000	-€ 45.000	€ 1.065.000
Ricavi da Enti terzi	€ 440.000	-€ 170.000	€ 610.000
Proventi straordinari	€ 30.000	-€ 15.000	€ 45.000
Proventi diversi	€ 650.000	-€ 190.000	€ 840.000
Utilizzo fondi di accantonamento		€ -	
Progetti europei	€ 160.000	€ 20.000	€ 140.000
totale ricavi	€ 39.500.000	-€ 200.000	€ 39.700.000

I ricavi complessivi attesi della gestione ordinaria per l'esercizio 2025 ammontano ad Euro 39,5 milioni contro Euro 39,7 milioni del Bilancio preventivo 2024 assestato, con un decremento previsto di Euro 200 mila. Tale decremento è da imputare, principalmente, al decremento dei ricavi da Enti terzi. A tali ricavi vanno poi sommati i finanziamenti di terzi sui lavori in concessione pari ad Euro 40,8 milioni, per un totale di flussi di cassa attesi, per il 2025, dalla gestione caratteristica pari ad Euro 80,3 milioni.

La voce 'Contributi consorziati' complessivamente ammonta ad Euro 37,2 milioni, con un incremento rispetto al preventivo 2024 assestato di Euro 200 mila. Tale incremento è da imputare totalmente alla contribuzione variabile.

Di seguito il dettaglio che compone l'incremento di contribuzione ipotizzato:

	2025 prev.	delta prev 25 vs prev 24 assest.	2024 prev. assestato
Contributi consorziati			
Contributi consorziati ordinari	€ 33.900.000	€ -	€ 33.900.000
Contributi consorziati quota variabile	€ 3.300.000	€ 200.000	€ 3.100.000
totale	€ 37.200.000	€ 200.000	€ 37.000.000

Di seguito i dettagli che compongono rispettivamente le due voci dei Contributi verso consorziati, 'ordinari' e 'quota variabile':

	2025 prev.	delta prev 25 vs prev 24 assest.	2024 prev. assestato
Contributi consorziati ordinari			
Idraulico (scolo)	€ 9.400.000	€ -	€ 9.400.000
Irriguo	€ 12.150.000	€ -	€ 12.150.000
Fabbricati	€ 11.500.000	€ -	€ 11.500.000
Viabilità	€ 850.000	€ -	€ 850.000
totale	€ 33.900.000	€ -	€ 33.900.000

	2025 prev.	delta prev 25 vs prev 24 assest.	2024 prev. assestato
Contributi consorziati quota variabile			
Contributi di disponibilità idrica a consumo	€ 3.300.000	€ 200.000	€ 3.100.000
totale	€ 3.300.000	€ 200.000	€ 3.100.000

I valori stimati per questa tipologia di contribuzione risentono di molti fattori variabili e pertanto la stima non è di facile definizione.

Di seguito si riportano i dati esaminati relativi ai costi del conto economico.

	2025 prev.	delta prev 25 vs prev 24 assest.	2024 prev. assestato
COSTI AREA			
RISORSE UMANE	€ 17.800.000	€ 290.000	€ 17.510.000
ENERGIA	€ 6.400.000	-€ 100.000	€ 6.500.000
POLO TECNOLOGICO	€ 3.700.000	-€ 190.000	€ 3.890.000
ECONOMICA	€ 3.500.000	-€ 74.000	€ 3.574.000
DERIVAZIONE	€ 2.070.000	€ 200.000	€ 1.870.000
TERRITORIO	€ 2.300.000	-€ 450.000	€ 2.750.000
RISCOSSIONE	€ 650.000	€ -	€ 650.000
AMMINISTRATIVA	€ 600.000	€ 50.000	€ 550.000
APPALTI E PATRIMONIO		-€ 350.000	€ 350.000
INFORMATICA	€ 400.000	€ 35.000	€ 365.000
ACCANTONAMENTI	€ 300.000	-€ 505.000	€ 805.000
AMBIENTE	€ 230.000	-€ 70.000	€ 300.000
DIREZIONE	€ 495.000	€ 300.000	€ 195.000
SICUREZZA	€ 200.000	-€ 25.000	€ 225.000
PROGETTAZIONE	€ 100.000	€ 40.000	€ 60.000
SEGRETERIA	€ 50.000	€ 24.000	€ 26.000
FINANZIAMENTI EUROPEI	€ 105.000	€ 25.000	€ 80.000
INTERVENTI MANUT. STRAORD.	€ 600.000	€ 600.000	€ -
totale costi	€ 39.500.000	-€ 200.000	€ 39.700.000

I costi complessivi attesi per l'esercizio 2025 ammontano ad Euro 39,5 milioni, contro Euro 39,7 milioni del Bilancio preventivo 2024 assestato, con un decremento previsto di Euro 200 mila.

Per quanto concerne le voci di Costo oggetto dei principali scostamenti, si rileva quanto segue:

- Risorse Umane, i costi sono stimati in complessivi Euro 17,8 milioni, contro Euro 17,5 milioni del Bilancio preventivo assestato 2024, evidenziando un incremento in valore assoluto di Euro 290 mila (+ 1,7%);
- Energia, i costi sono stimati in complessivi Euro 6,4 milioni, contro Euro 6,5 milioni del Bilancio preventivo assestato 2024, evidenziando un decremento in valore assoluto di Euro 100 mila (- 1,5%);
- Derivazione, i costi sono stimati in complessivi Euro 2,0 milioni, contro Euro 1,8 milioni del Bilancio preventivo assestato 2024, evidenziando un incremento in valore assoluto di Euro 200 mila (+ 10,7%);
- Territorio, i costi sono stimati in complessivi Euro 2,3 milioni, contro Euro 2,7 milioni del Bilancio preventivo assestato 2024, evidenziando un decremento in valore assoluto di Euro 450 mila (- 16,4%);
- Accantonamenti, i costi sono stimati in complessivi Euro 300 mila, contro Euro 805 mila del Bilancio preventivo assestato 2024, evidenziando un decremento in valore assoluto di Euro 505 mila (- 62,7%);
- Direzione, i costi sono stimati in complessivi Euro 495 mila, contro Euro 195 mila del Bilancio preventivo assestato 2024, evidenziando un incremento in valore assoluto di Euro 300 mila (+ 153,8%)

Osservazioni e proposte in ordine al Bilancio di previsione 2025

Il Collegio dei Revisori dei Conti prende atto che:

- l'esame dell'andamento dei ricavi e dei costi di gestione è riportato seguendo l'impostazione del conto economico riclassificato secondo lo schema adottato con delibera di giunta della Regione Emilia Romagna n. 1388 del 20 settembre 2010 e successive modificazioni;
- con delibera n. 42 del 17 gennaio 2011 la Giunta stessa ha approvato i criteri e i principi contabili da applicare per la redazione dei bilanci dei Consorzi di Bonifica;
- con determina regionale n. 17688 del 5 novembre 2018 è stata approvata la modifica del piano dei conti, degli schemi di bilancio e dei principi contabili;

il Collegio osserva che:

- sulla base dei Ricavi e dei Costi previsionali riportati dall'Organo Amministrativo, il Bilancio preventivo 2025 risulta in equilibrio;
- le attese di incasso dei contributi ordinari dell'esercizio 2025 risultano invariate rispetto al Bilancio preventivo assestato 2024.

ciò premesso, raccomanda l'Organo Amministrativo:

- di mantenere costantemente monitorato l'andamento dei Ricavi e dei Costi al fine di intervenire in modo tempestivo nel caso in cui si ravvisino scostamenti significativi nella gestione rispetto ai dati previsionali;
- di mantenere costantemente monitorato l'andamento del fabbisogno di cassa per la realizzazione degli interventi relativi agli investimenti 2025 oltre agli investimenti dei precedenti esercizi in corso di completamento.

Il Collegio dei Revisori dei Conti, sulla base delle considerazioni svolte e richiamando le raccomandazioni sopra riportate, propone al Consiglio di Amministrazione di approvare il Bilancio preventivo 2025 così come predisposto dal Comitato Amministrativo.

Ferrara, 19 novembre 2024

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. Vittorio Morgese (Presidente)

Dott.ssa Roberta Cirelli (Effettivo)

Dott. Angelo Schiavina (Effettivo)

Bilancio di Previsione 2025

– CONTO ECONOMICO

Descrizione	Prev.2024 ass. n.7	Prev.2025	Differenza
GESTIONE CARATTERISTICA			
Ricavi e proventi della gestione ordinaria			
Contributi consortili ORDINARI per gestione, esercizio, manutenzione opere			
Contributo Idraulico			
contributo idraulico terreni	€ 9.400.000,00	€ 9.400.000,00	€ 0,00
contributo idraulico fabbricati	€ 12.150.000,00	€ 12.150.000,00	€ 0,00
contributo idraulico vie di comunicazione	€ 850.000,00	€ 850.000,00	€ 0,00
Totale contributo idraulico	€ 22.400.000,00	€ 22.400.000,00	€ 0,00
Contributi di disponibilità e regolazione idrica			
Contributi di disponibilità e regolazione idrica - quota a beneficio	€ 11.500.000,00	€ 11.500.000,00	€ 0,00
Contributi di disponibilità e regolazione idrica - quota a consumo ed att. part.	€ 3.100.000,00	€ 3.300.000,00	€ 200.000,00
Totale Contributi di disponibilità e regolazione idrica	€ 14.600.000,00	€ 14.800.000,00	€ 200.000,00
Contributo presidio idrogeologico			
contributo presidio idrogeologico terreni			
contributo presidio idrogeologico fabbricati			
contributo presidio idrogeologico vie di comunicazione			
contributo acquedotti rurali			
Totale Contributi presidio idrogeologico			
Contributi ORDINARI consortili Consorzio 2° grado CER			
contributi esercizio			
contributi manutenzione			
contributi sperimentazione			
contributi funzionamento ente			
Totale Contributi ORDINARI consortili Consorzio 2° grado CER			
Totale Contributi consortili ORDINARI per gestione, esercizio,manutenzione opere	€ 37.000.000,00	€ 37.200.000,00	€ 200.000,00
Contributi STRAORDINARI ammortamento mutui			
contrib.Amm.Mutui - Idraulico terreni			
contrib.Amm.Mutui - Idraulico fabbricati			
contrib.Amm.Mutui - Idr.Vie di comunicazione			
contrib.Amm.Mutui - Disp. e regol idrica			
contrib.Amm.Mutui - Presidio idrogeologico terreni			
contrib.Amm.Mutui - Presidio idrogeologico fabbricati			
contrib.Amm.Mutui - Presidio idrogeologico vie di com.			
Totale contributi STRAORDINARI ammortamento mutui			
Contributi STRAORDINARI Consorzio 2° grado CER			
Totale Contributi consortili STRAORDINARI			
Totale contributi CONSORTILI	€ 37.000.000,00	€ 37.200.000,00	€ 200.000,00
Canoni per licenze e concessioni			
Canoni per licenze e concessioni	€ 1.000.000,00	€ 940.000,00	-€ 60.000,00
Contributi pubblici gestione ordinaria			

Descrizione	Prev.2024 ass. n.7	Prev.2025	Differenza
Contributi attività corrente e in conto interesse	€ 330.000,00	€ 200.000,00	-€ 130.000,00
Ricavi e proventi vari da attività ordinaria caratteristica			
Proventi da attività personale dipendente	€ 300.000,00	€ 300.000,00	€ 0,00
Rimborso oneri per attività di derivazione irrigua svolte in convenzione			
rimborso oneri per attività svolte per enti pubblici	€ 140.000,00	€ 160.000,00	€ 20.000,00
rimborso oneri per attività svolte per consorziati o terzi	€ 255.000,00	€ 200.000,00	-€ 55.000,00
proventi da energia da fonti rinnovabili	€ 25.000,00	€ 50.000,00	€ 25.000,00
recuperi vari e rimborsi	€ 131.114,30	€ 100.000,00	-€ 31.114,30
altri ricavi e proventi caratteristici	€ 338.885,70	€ 290.000,00	-€ 48.885,70
Totale ricavi e proventi vari da attività ordinaria caratteristica	€ 1.190.000,00	€ 1.100.000,00	-€ 90.000,00
Utilizzo accantonamenti			
Utilizzo accantonamenti			
Totale ricavi e proventi della gestione ordinaria	€ 39.520.000,00	€ 39.440.000,00	-€ 80.000,00
Ricavi e proventi dalla realizzazione nuove opere e manutenzioni straordinarie			
Contributi per esecuzione e manutenzione straordinaria opere pubbliche			
Finanziamenti sui lavori			
finanziamento di terzi sui lavori	€ 51.449.607,22	€ 40.818.653,17	-€ 10.630.954,05
finanziamento consortile sui lavori	€ 2.844.733,27		-€ 2.844.733,27
Totale finanziamenti sui lavori	€ 54.294.340,49	€ 40.818.653,17	-€ 13.475.687,32
Totale Ricavi gestione caratteristica	€ 93.814.340,49	€ 80.258.653,17	-€ 13.555.687,32
Costi della gestione ordinaria			
Costo del personale			
Costo del personale operativo	€ 8.825.501,10	€ 9.200.000,00	€ 374.498,90
Costo del personale dirigente	€ 893.400,42	€ 850.000,00	-€ 43.400,42
Costo del personale impiegato	€ 7.411.098,48	€ 7.350.000,00	-€ 61.098,48
Costo personale in quiescenza	€ 300.000,00	€ 300.000,00	€ 0,00
Incentivi alla progettazione lavori FINANZIAMENTO PROPRIO			
Totale costi personale	€ 17.430.000,00	€ 17.700.000,00	€ 270.000,00
Costi tecnici			
Costi tecnici per manutenzione ed espurgo reti	€ 2.256.000,00	€ 2.020.000,00	-€ 236.000,00
Manutenzione fabbricati impianti ed abitazioni	€ 374.000,00	€ 210.000,00	-€ 164.000,00
Gestione officine e magazzini tecnici	€ 83.000,00	€ 93.000,00	€ 10.000,00
Manutenzione elettrom.impianti e gruppi elettrogeni	€ 1.004.500,00	€ 904.500,00	-€ 100.000,00
Man. telerilevam. e ponteradio			€ 0,00
Gestione imp.fonti rinnovabili	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 0,00
Energia elettrica funzionamento impianti	€ 6.540.000,00	€ 6.440.000,00	-€ 100.000,00
Gestione automezzi e mezzi d'opera	€ 3.655.978,24	€ 3.616.300,00	-€ 39.678,24
Canoni passivi	€ 70.000,00	€ 70.000,00	€ 0,00
Contributi consorzio 2°	€ 1.800.000,00	€ 1.970.000,00	€ 170.000,00

Descrizione	Prev.2024 ass. n.7	Prev.2025	Differenza
Costi tecnici generali	€ 759.000,00	€ 654.000,00	-€ 105.000,00
Quota ammortamento lavori capitalizzati	€ 374.300,00	€ 374.300,00	€ 0,00
Costi tecnici generali AGRONOMICI e Progetti europei	€ 70.000,00	€ 100.000,00	€ 30.000,00
Totale costi tecnici	€ 17.016.778,24	€ 16.482.100,00	-€ 534.678,24
Costi amministrativi			
Locazione, gestione, funzionamento locali uso uffici	€ 762.700,00	€ 776.700,00	€ 14.000,00
Funzionamento Organi consortili	€ 144.500,00	€ 179.500,00	€ 35.000,00
Partecipazione a enti e associazioni	€ 235.000,00	€ 230.000,00	-€ 5.000,00
Spese legali amm.consulenze	€ 69.000,00	€ 80.000,00	€ 11.000,00
Assicurazioni diverse	€ 274.356,76	€ 269.000,00	-€ 5.356,76
Informatica e servizi in outsourcing	€ 602.665,00	€ 622.700,00	€ 20.035,00
Attività di comunicazione e spese di rappresentanza	€ 170.000,00	€ 130.000,00	-€ 40.000,00
Servizi di tenuta Catasto e di Riscossione	€ 650.000,00	€ 650.000,00	€ 0,00
Certificazione di qualità	€ 50.000,00	€ 40.000,00	-€ 10.000,00
Totale costi amministrativi	€ 2.958.221,76	€ 2.977.900,00	€ 19.678,24
Altri costi della gestione ordinaria	€ 30.000,00		-€ 30.000,00
Accantonamenti			
Accantonamenti	€ 805.000,00	€ 300.000,00	-€ 505.000,00
Totale costi Gestione Ordinaria	€ 38.240.000,00	€ 37.460.000,00	-€ 780.000,00
Costi della gestione lavori in concessione			
Nuove opere e man.str.con finanziam.PROPRIO			
Nuove opere e manut.staordinarie	€ 2.828.875,31	€ 600.000,00	-€ 2.228.875,31
Espropri ed occupazioni temporanee			€ 0,00
Progettazione, direzione lavori e costi accessori	€ 15.857,96		-€ 15.857,96
Totale nuove opere fin.PROPRIO	€ 2.844.733,27	€ 600.000,00	-€ 2.244.733,27
Nuove opere e man.str.con finanziam.TERZI			
Nuove opere e manut.staordinarie	€ 51.384.789,29	€ 40.818.653,17	-€ 10.566.136,12
Espropri ed occupazioni temporanee	€ 25.248,89		-€ 25.248,89
Progettazione, direzione lavori e costi accessori	€ 39.569,04		-€ 39.569,04
Accantonamento spese generali			
Totale nuove opere fin.TERZI	€ 51.449.607,22	€ 40.818.653,17	-€ 10.630.954,05
Totale lavori in concessione	€ 54.294.340,49	€ 41.418.653,17	-€ 12.875.687,32
Totale costi gestione caratteristica	€ 92.534.340,49	€ 78.878.653,17	-€ 13.655.687,32
RISULTATO GESTIONE CARATTERISTICA	€ 1.280.000,00	€ 1.380.000,00	€ 100.000,00
Gestione finanziaria			
Proventi finanziari			
Proventi finanziari a medio/lungo termine			
Proventi finanziari a breve termine	€ 180.000,00	€ 60.000,00	-€ 120.000,00
Totale proventi finanziari	€ 180.000,00	€ 60.000,00	-€ 120.000,00

Descrizione	Prev.2024 ass. n.7	Prev.2025	Differenza
Oneri finanziari			
Oneri finanziari su finanziamento a medio lungo termine	€ 55.000,00	€ 45.000,00	-€ 10.000,00
Oneri finanziari correnti	€ 35.000,00	€ 5.000,00	-€ 30.000,00
Totale Oneri finanziari	€ 90.000,00	€ 50.000,00	-€ 40.000,00
RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA	€ 90.000,00	€ 10.000,00	-€ 80.000,00
Gestione tributaria			
Imposte e tasse			
Imposte e Tasse	€ 1.370.000,00	€ 1.390.000,00	€ 20.000,00
RISULTATO GESTIONE TRIBUTARIA	-€ 1.370.000,00	-€ 1.390.000,00	-€ 20.000,00
RISULTATO ECONOMICO	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00