



# RELAZIONE SULLA GESTIONE FINANZIARIA ESERCIZIO 2021

Taglio di Po, Giugno 2022

## 1. RENDICONTO FINANZIARIO

Il rendiconto finanziario per l'esercizio 2021 viene presentato nello schema tipo del piano dei conti e del regolamento concernente la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria dei Consorzi di Bonifica come previsto dall'Allegato A della DGRV. N. 3032 del 20/10/2009 ed all'applicazione delle disposizioni contenute negli allegati A e B della delibera regionale n. 2383 del 27 novembre 2012.

Si evidenzia che con il bilancio è operativo lo strumento di gestione denominato "P.E.G." (Piano Esecutivo di Gestione) con il quale le risorse di bilancio vengono assegnate ai centri di costo e di responsabilità, individuati, dal Consorzio di Bonifica Delta del Po, nei Capi Settore i quali sono responsabili del perseguimento degli obiettivi indicati dal Consiglio di Amministrazione e dall'Assemblea.

Durante l'esercizio, con le deliberazioni che qui sotto si elencano, vengono apportate variazioni al bilancio di previsione, effettuati prelevamenti dal fondo di riserva e si provvede, con l'assestamento, all'impiego dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2020.

Deliberazione n.	Data	Descrizione
33/A/2733	09/03/2021	VARIAZIONE N.1 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2021.
198/CDA	26/04/2021	PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA.
37/A/2777	24/05/2021	VARIAZIONE N.2 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2021.
44/A/2803	29/06/2021	VARIAZIONE N.3 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2021
50/A/2849	23/09/2021	ASSESTAMENTO. IMPIEGO AVANZO ANNO 2020.
54/A/2876	05/11/2021	VARIAZIONE N.4 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2021.
59/A/2895	26/11/2021	VARIAZIONE N.5 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2021.
308/CDA	20/12/2021	PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA.

Nella tabella che segue invece, si riepilogano le operazioni relative alle deliberazioni sopra citate, raggruppate per titoli, ottenute per effetto delle stesse variazioni.

**RIEPILOGO DELLE VARIAZIONI PER TITOLI – CONSUNTIVO 2021**

Tit.	DESCRIZIONE	PREVISIONE INIZIALE 2021	PREVISIONE ASSESTATA 2021	VARIAZIONI TOTALI	
		Importo	Importo	+/-	%
	<b>ENTRATE</b>				
0	Avanzo amministrazione	0,00	81.258,22	81.258,22	0,00
1	Entrate contributive	8.221.971,09	8.224.215,61	2.244,52	0,03
2	Trasferimenti correnti da Enti Pubblici	124.260,83	452.514,91	328.254,08	264,17
3	Altre entrate correnti	550.766,00	1.072.408,90	521.642,90	94,71
4	Entrate per movimenti di capitale	1.000.000,00	2.489.876,13	1.489.876,13	148,99
5	Entrate derivanti da accensione di prestiti	610.000,00	637.000,00	27.000,00	4,43
6	Partite di giro	2.760.000,00	2.760.000,00	0,00	0,00
7	Entrate da gestioni idroelettriche	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Accorpamento straordinario 2015 dei residui da entrate a ruolo	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>13.266.997,92</b>	<b>15.717.273,77</b>	<b>2.450.275,85</b>	<b>18,47</b>
	<b>SPESE</b>				
1	Spese correnti	8.871.524,88	9.459.790,38	588.265,50	6,63
2	Spese in conto capitale	1.498.870,00	3.360.880,35	1.862.010,35	124,23
3	Restituzione di mutui e prestiti	136.603,04	136.603,04	0,00	0,00
4	Partite di giro	2.760.000,00	2.760.000,00	0,00	0,00
5	Spese per gestioni idroelettriche	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>13.266.997,92</b>	<b>15.717.273,77</b>	<b>2.450.275,85</b>	<b>18,47</b>

Dall'esame del rendiconto finanziario dell'esercizio 2021 si rilevano accertamenti di Entrata per complessivi €51.249.281,47 e impegni di Spesa per €54.670.126,36 come riportato nello schema seguente:

	<b>Riscossioni</b>	<b>Residui riportati</b>	<b>Totale Accertamenti</b>
Entrata - gestione competenza	9.978.073,92	2.902.769,31	12.880.843,23
Entrata - gestione residui	3.179.857,67	35.188.580,57	38.368.438,24
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>13.157.931,59</b>	<b>38.091.349,88</b>	<b>51.249.281,47</b>
	<b>Pagamenti</b>	<b>Residui riportati</b>	<b>Totale Impegni</b>
Spesa - gestione competenza	9.183.711,78	3.719.986,60	12.903.698,38
Spesa - Gestione residui	6.427.455,89	35.338.972,09	41.766.427,98
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>15.611.167,67</b>	<b>39.058.958,69</b>	<b>54.670.126,36</b>

Il saldo contabile creditore di cassa riscontrato alla data del 31/12/2021 è pari a €.988.400,59 ed è dato dalla somma algebrica delle riscossioni di €.13.157.931,59, dei pagamenti di €.15.611.167,67 e dell'avanzo iniziale di cassa di €.3.441.636,67 rappresentato anche nel verbale reso dal Tesoriere consorziale A.T.I. BancAdria Colli Euganei Credito Cooperativo Italiano e Cassa Centrale Banca Credito Cooperativo del Nord Est S.p.a. alla data del 31/12/2021.

I dati esposti nel rendiconto finanziario sono effetto del processo di revisione ed eliminazione dei residui attivi e passivi (riportati dall'esercizio 2020 e precedenti) alla data del 31/12/2021. Gli stralci frutto di tale revisione, di cui viene data più approfondita analisi in seguito, sono eseguiti a norma dell'art. 22 del Regolamento sull'ordinamento finanziario, contabile e patrimoniale consorziale e sono quantificati in complessivi €.94.361,08 da residui attivi ed €.56.749,79 da residui passivi.

---

## 1.1 ENTRATA

---

Con riferimento alle Entrate correnti, si nota che la principale risorsa finanziaria del Consorzio è la contribuzione consortile; il relativo accertamento è pari a €.8.624.979,74 per l'esercizio finanziario 2021 e risulta così suddiviso:

- ✓ Capitolo **100 Entrate contributive di natura tributaria** €.7.903.021,24;
- ✓ Capitolo **199 Altri contributi consortili** €.314.722,76 che include tributi di vario genere quali contributi per recapito di scarichi, per terreni adibiti a risaia, per la gestione e l'esercizio di chiaviche, per l'aggiornamento del catasto consorziale (diritti di voltura);
- ✓ Capitolo **305 Altre entrate da opere affidate al Consorzio** €.407.235,74 che raggruppa le concessioni rilasciate dal Consorzio.

Tra le Entrate Correnti, il Consorzio annovera anche il contributo proveniente dalla Regione del Veneto al capitolo **230 Contributi correnti per manutenzione e gestione di OO.PP.**, che, a fronte di una previsione iniziale di €.124.260,83, viene accertato in €.201.508,00 e ripartito come segue:

- ✓ €.139.140,00 quale contributo per la gestione e manutenzione delle opere di bonifica e irrigazione come da Decreto n.4 del 14/07/2021,

successivamente integrato dal Decreto n.68 del 30/11/2021 con ulteriori 12.368,00, per complessivi €.151.508,00;

- ✓ €50.000,00 per il contributo per la gestione e manutenzione del Centro Emergenza Regionale come da Decreto n.676 del 24/11/2021.

Al capitolo **200** dell'Entrata, dedicato al *Recupero delle spese generali su lavori in concessione dallo Stato*, non sono stati eseguiti accertamenti, mentre il capitolo **220** *Recupero delle spese generali su lavori in concessione dalla Regione* chiude (come da tabella sotto riportata) con un accertato definitivo pari a €203.125,52 su una previsione iniziale pari a zero.

Spese generali su lavori in concessione dalla Regione e lavori con Commissario Delegato	Accertato	203.125,52
PRATICA N.344 - S.U. CONSEGUENTI AI DANNEGGIAMENTI ALLE OPERE DI BONIFICA DOVUTI AGLI EVENTI METEORICI DEL 06/09/2019 NEI BACINI DI SCANARELLO IN COMUNE DI PORTO VIRO, POLESINE CAMERINI E CA' TIEPOLO IN COMUNE DI PORTO TOLLE.	8.190,95	
PRATICA N.340 - COMUNE DI PORTO TOLLE - INTERVENTI DI RIPRISTINO DELLA FUNZIONALITA' DELLE STRUTTURE DANNEGGIATE DELLA BARRIERA ANTISALE SITUATA ALLA FOCE DEL RAMO DEL PO DI GNOCCA E MIGLIORAMENTO DEL SISTEMA DI DEFLUSSO DELLA CORRENTE DA MONTE VERSO VALLE MEDIANTE PROFILATURA DELLE PILE PER MIGLIORARE L'EFFETTO IDRODINAMICO. VAIA.	59.902,67	
PRATICA N.338 - COMUNE DI ARIANO - IMPIANTI IDROVORI CA' VENIER, CA' DOLFIN, GORO: RIPRISTINO DI ALCUNI TRATTI DI TUBAZIONI AMMALORATE E DELLE RELATIVE STRUTTURE DI APPOGGIO DANNEGGIATE. RIPRISTINO DEGLI IMPIANTI TECNOLOGICI, OPERE DI CARPENETRIA E OPERE MURARIE COLLEGATI AGLI IMPIANTI SUINDICATI. VAIA.	32.368,31	
PRATICA N.330 - S.U. PER IL RIPRISTINO DELLA FUNZIONALITA' DELLO SBARRAMENTO MOBILE ANTISALE POSTO SUL PO DI TOLLE.	3.072,70	
PRATICA N.341 - COMMISSARIO DELEGATO REGIONE VENETO. COMUNE DI PORTO TOLLE - INTERVENTI DI RIPRISTINO DELLA FUNZIONALITA' DELLE STRUTTURE DANNEGGIATE DELLA BARRIERA ANTISALE SITUATA ALLA FOCE DEL RAMO DEL PO DI TOLLE E MIGLIORAMENTO DEL SISTEMA DI DEFLUSSO DELLA CORRENTE DA MONTE VERSO VALLE MEDIANTE PROFILATURA DELLE PILE PER MIGLIORARE L'EFFETTO IDRODINAMICO.	59.836,93	
PRATICA N.327 - INTERVENTI DI RIPRISTINO DEL MANUFATTO DI REGOLAZIONE IDRAULICA GARAU CREPALDI SUL CANALE S. MARIA NEL SOTTOBACINO CA' VERZOLA NELL'U.T. ISOLA DI ARIANO E ADEGUAMENTO DELLE LIVELLETTE DI FONDO DELLA SEZIONE IDRAULICA DEL CANALE PRINCIPALE ROSOLINA NEL SOTTOBACINO ROSOLINA NELL'U.T. DI ROSOLINA. 1° LOTTO ESECUTIVO. SUBSIDENZA ANNUALITÀ 2018.	25.287,48	
PRATICA N.345 - RICOSTRUZIONE E RISAGOMATURA DELLE SPONDE DEL CANALE PRINCIPALE VENETO FRANATE A CAUSA DELLE MAGGIORI INFILTRAZIONI PROVOCATE DALLA PIENA DEL PO CREANDO ANCHE SITUAZIONI DI RISCHIO IDRAULICO PER IL DEFLUSSO DELLE ACQUE.	2.737,68	
		segue...

PRATICA N.337 AP - ACCORDO DI PROGRAMMA. INTERVENTI MANUTENTORI DI CARATTERE STRAORDINARIO SULLA MAGLIA IDRAULICA TERRITORIALE. LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PER IL RIPRISTINO DELLA FUNZIONALITA' IDRAULICA NELLE ZONE DEL VILLAGGIO PERLA E CAMPO SPORTIVO IN COMUNE DI TAGLIO DI PO.	3.535,76	
PRATICA N.353 - S.U. PER LA RIPARAZIONE DELLO SCOLMATORE DI PIENA DEI BACINI CUORA, BASSAFONDA E GRILLO IN COMUNE DI ROSOLINA.	8.193,04	

Al capitolo **249 Altri trasferimenti correnti dalla Regione**, si registra un accertato definitivo pari a €.48.423,19 suddivisi in: €.11.612,44 quali contributo definitivo per la realizzazione del progetto "Due consorzi, due archivi: la storia del territorio. Visualizzazione della storia del Polesine attraverso la digitalizzazione degli archivi dei Consorzi di bonifica" come da Decreto n.37 del 21/02/2022 ed €36.810,75 accertati quale quota a carico della Regione del Veneto negli interventi da realizzarsi all'interno degli Accordi di Programma tra Regione, Comuni e Consorzio, così come da Accordo di Programma Rep.36564 del 28/10/2019 con il comune di Taglio di Po per i "Lavori di manutenzione straordinaria per il ripristino della funzionalità idraulica nelle zone Villaggio Perla e Campo Sportivo in comune di Taglio di Po".

Ai capitoli **250 Recupero spese generali su lavori di Province e Comuni** e **260 Altri trasferimenti correnti di Province e comuni** si registrano accertamenti per complessivi €11.438,64 quali quota parte a carico del comune di Taglio di Po relativa all'Accordo di Programma sopra citato per "Lavori di manutenzione straordinaria per il ripristino della funzionalità idraulica nelle zone Villaggio Perla e Campo Sportivo in comune di Taglio di Po".

La Categoria 2 Entrate e proventi diversi del Titolo III delle Entrate si attesta a complessivi €652.971,59 e comprende: il capitolo **350 Proventi Finanziari** per un importo definitivamente accertato pari a €52.083,24 relativi all'incasso di interessi attivi liquidati dal Tesoriere e maturati sul conto di tesoreria negli esercizi 2020 e 2021 e all'incasso di interessi di mora per ritardato pagamento di contributi di bonifica; il capitolo **360 Recupero e rimborsi diversi**, nel quale confluiscono incassi di vario genere, tra cui liquidazioni di sinistri da parte di compagnie assicurative, restituzione di somme anticipate per la registrazione e la stipula di contratti d'appalto,

rimborsi di vario genere dal personale consorziale, rimborsi da altri Consorzi per collaborazioni del personale consorziale, con un accertato finale che si attesta a complessivi €.580.464,85; il capitolo **399 Altre entrate e proventi diversi**, con accertamento finale pari a €.20.423,50, nel quale convergono incassi a seguito dell'emissione di certificati d'impiego del personale e dei mezzi consorziali nell'esecuzione di lavori previsti in opere in concessione statale e regionale, ma anche nell'espurgo della rete privata di scolo, oltre che ad incassi per il prolungamento del servizio irriguo.

Alla Categoria 1 Alienazione di immobilizzazioni del Titolo IV si accertano €.7.600,00 al capitolo **405 Alienazione di altre immobilizzazioni materiali** per la dismissione un trattore Case con braccio decespugliatore.

Contrariamente a quanto avvenuto nell'esercizio precedente, la Categoria 2 Trasferimenti per esecuzione e manutenzione di OO.PP. del Titolo IV, interessata nell'esercizio 2020 dall'iscrizione a bilancio di interventi in concessione statale particolarmente cospicui, non presenta accertamenti per il 2021 al capitolo **415 Trasferimenti in c/capitale dallo Stato**.

Il capitolo **430 Trasferimenti in c/capitale dalla Regione** invece si attesta a €.1.482.276,13 frutto dell'iscrizione a bilancio dei progetti riportati nella tabella che segue:

Progetto	Accertato
PRATICA N.344 - S.U. CONSEGUENTI AI DANNEGGIAMENTI ALLE OPERE DI BONIFICA DOVUTI AGLI EVENTI METEORICI DEL 06/09/2019 NEI BACINI DI SCANARELLO IN COMUNE DI PORTO VIRO, POLESINE CAMERINI E CA' TIEPOLO IN COMUNE DI PORTO TOLLE.	90.611,80
PRATICA N.330 - S.U. PER IL RIPRISTINO DELLA FUNZIONALITA' DELLO SBARRAMENTO MOBILE ANTISALE POSTO SUL PO DI TOLLE.	36.498,42
PRATICA N.351 - INTERVENTI DI RIPRISTINO DEL MANUFATTO DI REGOLAZIONE IDRAULICA E ADEGUAMENTO DELLE LIVELLETTE DI FONDO E DELLA SEZIONE IDRAULICA LUNGO IL CANALE S. MARIA NEL SOTTOBACINO CA' VERZOLA NELL'U.T. ISOLA DI ARIANO E NEL CANALE PRINCIPALE ROSOLINA NEL SOTTOBACINO ROSOLINA NELL'U.T. DI ROSOLINA. 2° LOTTO. SUBSIDENZA ANNUALITÀ 2019.	602.512,94
PRATICA N.360 - RECUPERO FRANAMENTI E PRESIDI DI SPONDA A SEGUITO DEI DANNI PROVOCATI DALLE ECCEZIONALI AVVERSITA' ATMOSFERICHE DEI GIORNI 28 E 29 MAGGIO 2019 NELLE U.T. DI ROSOLINA, PORTO VIRO, PORTO TOLLE E ISOLA DI ARIANO NELLA PROVINCIA DI ROVIGO.	150.000,00
PRATICA N.354 - INTERVENTI DI RIPRISTINO DELLE LIVELLETTE DI FONDO NEL CANALE PALTANARA DEL SOTTOBACINO CANESTRO NELL' U.T. PORTO TOLLE E DEI CANALI CHIAVICHETTA, ALLACCIANTE CHIAVICHETTA MEA, CA'GIUSTINIAN, SADOCCA NUOVO, CORNERA, SADOCCCHINO, VILAREGGIA/CESTER NEL SOTTOBACINO SADOCCA, INTERVENTI DI RIPRISTINO DI UN MANUFATTO SUL CANALE SADOCCCHINO NEL SOTTOBACINO SADOCCA NELL'U.T. PORTO VIRO. SISTEMAZIONE DELLE OPERE DI SCAVALCO ARGINALE DELL'IDROVORA GORO NELL' U.T. ISOLA DI ARIANO. 3° LOTTO. SUBSIDENZA ANNUALITÀ 2020.	602.652,97
Sommano	1.482.276,13

Il capitolo **480 Trasferimenti in c/capitale dalla proprietà consorziata** comprende gli interventi in attesa dell'iscrizione a bilancio del definitivo finanziamento da parte degli Enti interessati. L'accertato definitivo ammonta a €.169.566,65.

Al capitolo **489 Trasferimenti in c/capitale da altri soggetti** invece l'accertato si attesta a €.119.391,43 e prevede i seguenti interventi finanziati dal Commissario Delegato per il Rischio Idrogeologico del Veneto:

Progetto	Accertato
PRATICA N.349 VAIA2 - ADEGUAMENTO DELLA RETE IDRAULICA NELLE UNITA' TERRITORIALI DI ROSOLINA E PORTO VIRO NEI COMUNI OMONIMI E DELLE OPERE DI REGOLAZIONE CONNESSE AL FINE DI RIDURRE LE SITUAZIONI DEL RISCHIO IDRULICO E GARANTIRE IL CORRETTO DEFLUSSO DELLE ACQUE.	12.813,53
PRATICA N.348 VAIA2 - INTERVENTI DI ADEGUAMENTO DEGLI IMPIANTI IDROVORI NELLE U.T. DI ROSOLINA, PORTO VIRO E PORTO TOLLE NEI COMUNI OMONIMI AL FINE DI GARANTIRE LA SICUREZZA IDRAULICA DEL TERRITORIO INTERAMENTE SOGGIACENTE AL LIVELLO DEL MARE.	63.843,18
PRATICA N.362 VAIA3 - INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA IDRAULICA DEI TERRITORI DI S. ANNA DI CHIOGGIA (VE) E PORTO VIRO (RO) PER GARANTIRE L'EFFICIENZA DEL SISTEMA DI SCOLO A FRONTE DEI CAMBIAMENTI CLIMATICI IN ATTO.	14.821,12
PRATICA N.363 VAIA3 - ADEGUAMENTO DELLA RETE IDRAULICA DEI TERRITORI A SUD DEL PO DI VENEZIA E DELLE OPERE DI REGOLAZIONE CONNESSE, AL FINE DI RIDURRE LE SITUAZIONI DI RISCHIO IDRULICO E GARANTIRE IL CORRETTO DEFLUSSO DELLE ACQUE NEI TERRENI COMPLETAMENTE SOGGIACENTI AL LIVELLO DEL MARE.	27.913,60
<b>Sommano</b>	<b>119.391,43</b>

Al titolo V Entrate derivanti da accensione di prestiti, si accertano €.207.000,00 al capitolo **500 Assunzione mutui e prestiti** relativi all'accensione del mutuo n.00001026197 di anni 5 con BancAdria Colli Euganei per l'acquisto di un escavatore cingolato completo di attacco rapido, benna da diserbo e benna da scavo.

Infine, le partite di giro concludono la parte dedicata alle Entrate: ai capitoli **600** e **620** si trattano partite contabili di tipo tecnico dedicate alla gestione delle ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali al personale e ai liberi professionisti. Al capitolo **650 Depositi Cauzionali** si registrano depositi effettuati da terzi per €.16.562,36 a garanzia della realizzazione di interventi concessi in esecuzione a terze parti da eseguirsi nel comprensorio consorziale. Infine il capitolo **670 Altre partite di giro** presenta un accertato pari a €.183.152,96, determinato dall'incasso di quote riversate dall'Enpaia per la liquidazione dei trattamenti di fine rapporto e delle pensioni agli ex dipendenti, nonché all'incasso di doppi pagamenti di contributi di bonifica, posti temporaneamente in partita di giro, in attesa di procedere alle opportune verifiche e alla successiva restituzione ai consorziati che hanno eseguito l'errato doppio pagamento. Tale importo, che genera un residuo passivo, viene



normalmente rimborsato agli aventi diritto nelle prime settimane dell'anno successivo.

## 1.2 SPESA

Per agevolare l'esame delle risultanze del rendiconto, viene rappresentata di seguito una tabella per il raffronto delle spese previste ed impegnate, sia in cifre assolute che in percentuali.

IMPEGNI SECONDO LE CATEGORIE ECONOMICHE RENDICONTO FINANZIARIO 2021							
Cat.	DESCRIZIONE	PREVISIONE 2021	%	IMPEGNATO 2021	%	DIFFERENZA	%
	<b>A) SPESE CORRENTI</b>						
1	Spese per gli organi dell'Ente	83.619,00	0,88%	79.686,39	0,88%	-3.932,61	-4,70%
2	Oneri per relazioni istituzionali e comunicazione	18.000,00	0,19%	2.589,90	0,03%	-15.410,10	-85,61%
3	Personale	4.128.661,00	43,64%	4.105.261,28	45,25%	-23.399,72	-0,57%
4	Acquisto di beni e servizi e per prestazioni	4.461.224,08	47,16%	4.174.178,79	46,01%	-287.045,29	-6,43%
5	Spese per utilizzo beni di terzi	85.264,00	0,90%	83.568,47	0,92%	-1.695,53	-1,99%
6	Oneri finanziari	38.610,36	0,41%	808,55	0,01%	-37.801,81	-97,91%
7	Oneri tributari	336.759,94	3,56%	328.467,34	3,62%	-8.292,60	-2,46%
8	Altri oneri di gestione	307.652,00	3,25%	297.089,33	3,27%	-10.562,67	-3,43%
9	Somme non attribuibili (Fondo di riserva)	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	<b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>	<b>9.459.790,38</b>	<b>99,12%</b>	<b>9.071.650,05</b>	<b>99,12%</b>	<b>-388.140,33</b>	<b>-4,10%</b>
	<b>B) SPESE IN CONTO CAPITALE</b>						
1	Esecuzione OO.PP. finanziate dallo Stato	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1	Esecuzione OO.PP. finanziate dalla Regione Veneto	1.482.276,13	44,10%	1.482.276,13	56,09%	0,00	0,00%
1	Esecuzione OO.PP. finanziate da Provincie e Comuni	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1	Esecuzione OO.PP. finanziate da altri soggetti	1.000.000,00	29,75%	290.964,11	11,01%	-709.035,89	-70,90%
2	Spese per acquisizione e manutenzione di immobilizzazioni	878.604,22	26,14%	869.546,02	32,90%	-9.058,20	-1,03%
	<b>TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>3.360.880,35</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.642.786,26</b>	<b>100,00%</b>	<b>-718.094,09</b>	<b>-21,37%</b>

Dall'esame dei dati contenuti nel riepilogo di cui sopra, al Titolo I della Spesa si registra una diminuzione delle spese correnti pari a €388.140,33 rispetto alla previsione, così determinata:

- Alla Categoria 1 **Spese per gli organi dell'Ente** si riportano economie per €3.932,61 dovute alle minori spese per sopralluoghi alle opere da parte degli amministratori, attività sospese in via cautelativa per il prolungarsi dell'epidemia da COVID-19.
- Alla Categoria 2 **Oneri per relazioni istituzionali e di comunicazione** si rilevano minori spese per €15.410,10 dovute alla generalizzata interruzione di visite istituzionali, incontri e manifestazioni, anch'essa generata dall'emergenza COVID-19.
- Per la Categoria 3 **Oneri per il personale** la minore spesa è definita in €16.725,78 per minori retribuzioni lorde, €45,82 relativi ai rimborsi di spese viaggio al personale, in €1.548,29 per spese per il personale in quiescenza e in €5.079,83 per altre spese per il personale. Per quanto riguarda il personale, come per le precedenti categorie, l'economia deriva soprattutto dalla situazione lavorativa generata dalla pandemia per COVID-19, che in via generale ha condotto a una diminuzione delle ore di lavoro straordinario e minori spese per pasti, viaggi, corsi e convegni.
- Alla Categoria 4 **Oneri per acquisto di beni, servizi e per prestazioni** l'economia di €287.045,29 è suddivisa in: €4.910,09 per l'acquisto di beni e materiali diversi per manutenzioni; €230.263,42 per minori spese per l'energia elettrica; €10.021,34 per minori affidamenti di incarichi professionali; €4.732,84 per oneri per la stipula di polizze assicurative; €16.652,51 per acquisto di servizi diversi per manutenzioni; infine €20.465,09 per minori compensi ai concessionari per la riscossione di ruoli: tale minore spesa è generata anche dal massivo stralcio di quote non più esigibili operato da Agenzia delle Entrate Riscossione negli anni precedenti che ha generato una conseguente minore spesa legata agli oneri di riscossione dei tributi consorziali.
- Alla Categoria 5 **Spese per utilizzo beni di terzi** l'economia è pari a €1.695,53 ed è dovuta ad una minore spesa per canoni di noleggio stampanti e fotocopiatori, oltre che a qualche semplice importo in arrotondamento.

- Per la Categoria 6 **Oneri finanziari** si evidenzia una minore spesa pari a €25.000,00 data dai minori interessi passivi per anticipazioni di cassa in quanto il saldo di tesoreria si è mantenuto positivo per quasi tutto l'esercizio e da un'ulteriore minore spesa di €12.801,81 legata allo stralcio degli interessi passivi previsti per la non avvenuta accensione di un mutuo per spese d'investimento.
- Alla Categoria 7 **Oneri tributari** troviamo un'economia di €8.292,60 legata all'IRAP del personale e vincolata alle minori spese per retribuzioni e straordinari, oltre che per minori spese per imposte per registrazione contratti d'appalto, per TARI e IMU.
- Alla categoria 8 **Altri oneri di gestione** l'economia rilevata è pari a €10.562,67 e risulta composta prevalentemente da economie per oneri diversi di gestione quali pubblicazioni, contributi da versare ad ANAC per procedure di gara, contributi di gestione da versare al CEA, mentre incidono solo in minor parte le minori spese per quote associative versate ad ANBI e GAL e per rimborsi ai concessionari e rimborsi ai consorziati.

Per quanto riguarda il Titolo II dedicato alle Spese in conto capitale si registra un'economia di €718.094,09. Essa è composta dalle voci che seguono:

- Alla Categoria 1 "Spese per OO.PP. di terzi" con complessivi €709.035,89 per economie derivanti dall'esecuzione di minori somme urgenze.
- Alla categoria 2 "Spese per acquisizione e manutenzione di immobilizzazioni" si rileva un'economia di €9.058,20 e risulta prevalentemente composta da minori spese per acquisto di mobili d'ufficio, di attrezzature e di software.

A conclusione dell'analisi delle voci di Spesa, si ricorda l'economia di €99.469,39 al Titolo III relativamente al rimborso di quote capitale di mutui e prestiti che dipende dalla mancata accensione del mutuo per spese d'investimento.

Per le partite di giro, al Titolo IV, vale quanto osservato nell'analisi dei corrispondenti capitoli in Entrata.

## 2. RESIDUI INSUSSISTENTI

Come richiamato al punto 1 nell'introduzione, con la predisposizione del Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2021, a norma dell'art.22 del Regolamento sull'ordinamento finanziario, contabile e patrimoniale consorziale, si procede ad una operazione di riaccertamento dei residui al 31/12/2021 attraverso un'analisi dettagliata che può comportare la riduzione o l'eliminazione dei residui stessi.

Per effetto delle operazioni di riaccertamento degli importi dei residui si hanno le seguenti risultanze complessive:

RESIDUI ELIMINATI DELL'ESERCIZIO 2020 E PRECEDENTI		
Tit.	DESCRIZIONE	IMPORTO
<b>ENTRATE</b>		
0	Avanzo amministrazione	0,00
1	Entrate contributive	0,00
2	Trasferimenti correnti da Enti Pubblici	84.165,14
3	Altre entrate correnti	0,00
4	Entrate per movimenti di capitale	10.195,94
5	Entrate derivanti da accensione di prestiti	0,00
6	Partite di giro	0,00
7	Entrate da gestioni idroelettriche	0,00
8	Accorpamento straordinario 2015 dei residui da entrate a ruolo	0,00
TOTALE ENTRATE		94.361,08
<b>SPESE</b>		
1	Spese correnti	47.923,43
2	Spese in conto capitale	8.826,36
3	Restituzione di mutui e prestiti	0,00
4	Partite di giro	0,00
5	Spese per gestioni idroelettriche	0,00
TOTALE SPESE		56.749,79

L'elenco analitico degli stralci, con le rispettive motivazioni, che vanno a comporre le risultanze sopra esposte è consultabile nell'allegato al rendiconto denominato "Residui attivi e passivi insussistenti al 31/12/2021".

Da uno sguardo d'insieme agli stralci prodotti nelle Entrate, che ammontano complessivamente a €.94.361,08, si nota come il più significativo riguardi i **Trasferimenti correnti da Enti Pubblici**, al Titolo II, dove vengono eliminati residui attivi per €.84.165,14 relativi a spese generali iscritte in fase di elaborazione di un progetto di finanziamento statale e successivamente non previste nel quadro

economico definitivo inserito nel decreto di concessione dell'intervento in questione; lo stralcio di €10.195,94 in **Entrate per movimenti di capitale** riguarda da un lato l'economia di €4.492,98 relativa alla chiusura di interventi in concessione regionale, che trova uguale partita nello stralcio eseguito in spesa nel pari capitolo e dall'altro lo stralcio di €5.702,96 per mancati rimborsi di somme inizialmente anticipate per interventi in attesa di finanziamento, successivamente non sovvenzionati e quindi non eseguiti.

Per quanto riguarda la Spesa corrente invece, gli stralci al Titolo I ammontano a €47.923,43 e riguardano l'eliminazione di somme impegnate che non trovano più riscontro in una obbligazione a carico del Consorzio. Essi riguardano le spese per il personale per €1.256,85, l'acquisto beni e servizi per €29.114,77, le imposte e tasse per €17.004,53, gli oneri diversi di gestione per €547,28.

Al Titolo II **Spese in conto capitale** invece, sono stati rideterminati gli importi dei residui passivi con una riduzione complessiva di €8.826,36 dei quali €4.492,98 come già detto, per economie su progetti iscritti a bilancio e ormai conclusi, con conseguente redazione della contabilità finale generale e l'emissione del decreto di liquidazione finale da parte della Regione del Veneto, mentre i restanti €4.333,38 riguardano economie su interventi non eseguiti.

### 3. AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

L'avanzo di amministrazione al 31/12/2021 è stato determinato in €.20.791,78, riscontrabile dalla somma algebrica tra il totale dei residui attivi pari a €.38.091.349,88 e il totale dei residui passivi pari a €.39.058.958,69 aggiunto il fondo di cassa al 31/12/2021 di €.988.400,59.

Fondo di cassa al 31/12/2021	€	988.400,59
Residui attivi	€	38.091.349,88
		<hr/>
Sommano ...	€	39.079.750,47
Residui passivi	€	39.058.958,69
		<hr/>
Tornano ...	€	<b>20.791,78</b>

L'avanzo di amministrazione, sarà impiegato previa apposita deliberazione dell'Assemblea consorziale nei modi consentiti dall'art.20 del Regolamento sull'ordinamento finanziario, contabile e patrimoniale approvato con deliberazione consorziale n.18/A/151 del 29/06/2010 e provvedimento della Giunta Regionale adottato nella seduta del 03/08/2010.

Taglio di Po, giugno 2022

IL DIRETTORE  
-Dr. Ing. Giancarlo MANTOVANI-

IL PRESIDENTE  
-Adriano TUGNOLO -