



CONSORZIO DI BONIFICA TERRITORI DEL MINCIO

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO 2023

Premessa

Prima di entrare nel merito della gestione è opportuno precisare che il Conto Consuntivo per l'esercizio 2023 è stato redatto secondo i dettami di cui alla deliberazione della Giunta regionale 30/3/2001, n°7/4041 *"Approvazione dello schema di Bilancio e di Regolamento concernente la disciplina della gestione finanziaria, economica e patrimoniale dei consorzi di bonifica della Regione Lombardia"*.

Per quanto attiene la situazione patrimoniale, sono stati applicati gli ulteriori principi contabili contenuti nella deliberazione della Giunta regionale 14/3/2012, n°IX/3121 *"Approvazione linee guida per la disciplina operativa e organizzativa del processo di transizione dai consorzi soggetti a fusione alla costituzione dei nuovi consorzi di bonifica, ai sensi del comma 2 dell'articolo 2 della l.r. 25/2011"*. Ciò ha comportato, fra l'altro, la determinazione del valore dei beni sulla base delle aliquote di ammortamento ivi indicate, che per completezza d'informazione si riportano qui di seguito:

Fabbricati

- fabbricati destinati all'industria (capannoni, stazioni operative, magazzini, ecc.): 3%
- costruzioni leggere (tettoie, baracche): 10%
- opere idrauliche fisse: 2,5%
- serbatoi: 4%

Impianti e macchinari

- impianti di sollevamento: 12%
- altri impianti e macchinari: 10%

Attrezzature

- attrezzatura varia e minuta: 20%
- officina di manutenzione: 6,5%

Mobili e arredi

- mobili e arredi: 10%
- mobili d'ufficio: 12,5%

Macchine d'ufficio

- macchine ordinarie d'ufficio: 12,5%
- macchine d'ufficio e attrezzature elettroniche (compresi computer e sist. telefonici elettronici): 20%

Automezzi

- trattori e macchine movimento terra: 12,5%
- autoveicoli e mezzi da trasporto (autoveicoli pesanti, carrelli elevatori, ecc): 20%
- autovetture, motoveicoli e similari: 25%

Altri beni

- 12,5%

Si deve osservare che le citate linee guida precisano che i terreni ed i fabbricati sono valutati secondo i criteri stabiliti dalle vigenti norme in tema di Imposta Municipale Unica (IMU). Di conseguenza, il valore dei beni immobili indicato nel Conto del Patrimonio è quello rilevante ai fini IMU e non sconta quindi alcuna diminuzione per ammortamento. Si riferisce inoltre che sono fatti oggetto di valutazione economica solo gli immobili patrimoniali disponibili, mentre ne rimangono esclusi quelli patrimoniali indisponibili e quelli appartenenti al Demanio statale o regionale in consegna al Consorzio per l'esercizio delle finalità statutarie.

Per quanto riguarda l'impostazione generale della contabilità si rammenta che, ai sensi dell'art. 42 dello Statuto consortile, allo stato attuale il Bilancio, pur nel rispetto della sua unicità, è strutturato in funzione della coesistenza di due diversi Piani di Classificazione degli immobili del comprensorio; per questo motivo sia nella parte delle entrate che in quella delle uscite sono presenti due sottogestioni facenti capo ai due ex Consorzi Fossa di Pozzolo e Sud-Ovest Mantova relative ai valori caratteristici dei due ex Consorzi soppressi e una sottogestione comune, relativa ai valori non attribuibili alle sottogestioni ovvero agli elementi inscindibili riferiti all'attività generale consortile.

Nella presente relazione vengono riportati, distintamente per sottogestione, gli specifici risultati conseguiti da ciascuna di esse; si espongono infine le risultanze globali dell'esercizio, che rappresentano il quadro economico del Consorzio nella sua unitarietà.

La gestione 2023 si è svolta nel rispetto del bilancio preventivo approvato dal Consiglio di Amministrazione consorziale con delibera n. 66 del 14 dicembre 2022, come successivamente integrato e modificato con i seguenti provvedimenti di variazione:

- deliberazione C.d.A. n. 29 del 16/05/2023;
- deliberazione C.d.A. n. 36 del 27/06/2023;
- deliberazione C.d.A. n. 55 del 10/10/2023;
- deliberazione C.d.A. n. 65 del 21/11/2023.

Al fine di evitare un eccessivo appesantimento della trattazione, la presente relazione non entra nel merito delle suddette variazioni di bilancio, già dettagliate nei sopra richiamati atti deliberativi.

Passando ad esaminare l'andamento della gestione, si anticipa innanzitutto che l'esercizio 2023 si è chiuso con un avanzo d'amministrazione complessivo pari ad euro 305.571,84, corrispondente alla somma degli avanzi delle tre sottogestioni del bilancio consortile, che vede in ordine crescente: la sottogestione ex-Sudovest con € 69.664,90, la sottogestione ex-Fossa di Pozzolo con € 110.409,17 e la sottogestione Comune per € 125.497,77. Detti avanzi sono in larga parte, il risultato delle minori risultanze finali dei capitoli di spesa ove si è riuscito a contenere i costi rispetto alle previsioni iniziali.

Si evidenzia che il commento della gestione riguarderà esclusivamente il periodo temporale coincidente con l'anno solare, non essendo intervenuti fatti di particolare rilievo dopo il 31 dicembre 2023, data di chiusura dell'esercizio.

La consistenza numerica del personale in servizio alla data del 1° gennaio 2023 era la seguente:

- dirigenti n. 3
 - quadri n. 3
 - impiegati d'ufficio n. 17 (di cui 2 a part-time)
 - collaboratori tecnici di zona n. 10
 - operai e capi operai n. 49 (di cui 1 a part-time)
- Totale personale in servizio n. 82**

Per quanto concerne l'Area Amministrativa, in seguito alle carenze di personale verificatesi nell'esercizio 2022, nel mese di marzo si è provveduto all'assunzione di una impiegata part-time, a tempo determinato, con mansioni di segreteria e protocollo, il cui rapporto è stato trasformato a tempo pieno dal mese di settembre. Dal mese di maggio è stata inoltre inserite nell'organico una impiegata, a tempo pieno, con mansioni di responsabile del Settore Affari Generali.

Relativamente all'Area Tecnico-Agraria, sono state presentate le dimissioni, da parte dell'impiegato con il ruolo di quadro del Settore Gestione Impianti, per raggiunti requisiti per il pensionamento al 31.12.2023.

Si riferisce la continuazione come nei precedenti anni, circa l'aspettativa sindacale non retribuita per uno dei collaboratori tecnici di zona.

Nel corso dell'anno 2023 per la sottogestione Ex-Fossa di Pozzolo, n.4 operai hanno presentato dimissioni e cessato il rapporto lavorativo, per raggiunti requisiti di pensionamento o per scelta volontaria e come di consueto sono stati assunti alcuni operai avventizi (n°12) a supporto del personale fisso.

Nel comprensorio ex Sud-Ovest sono stati assunti n.2 operai avventizi a supporto del personale fisso.

A seguito di quanto sopra, alla chiusura dell'esercizio la situazione risultava essere la seguente:

- dirigenti n. 3
 - quadri n. 2
 - impiegati d'ufficio n. 19 (di cui n.2 a part-time e n.2 a tempo determinato)
 - collaboratori tecnici di zona n. 10
 - operai e capi operai n. 45 (di cui 1 a part-time)
- Totale personale in servizio n. 79**

Nel corso dell'anno è stato elargito n.1 trattamento di pensione consortile a carico diretto del Consorzio. Il relativo onere vitalizio viene esposto nella situazione patrimoniale ed è quantificato sulla base delle tavole di mortalità provinciali più aggiornate (anno di riferimento 2023) pubblicate dall'ISTAT.

SOTTOGESTIONE COMUNE (articolo 1)

Come già detto in premessa, la sottogestione comune comprende gli elementi inscindibili riferiti all'attività generale consortile e quindi, in particolare, i costi relativi al personale dirigente e impiegatizio, operante nell'interesse generale dell'Ente, le rendite e le spese inerenti il palazzo e gli uffici della sede consortile di via Principe Amedeo e dell'ex sede di Piazza Broletto, gli interessi attivi e passivi sul conto di Tesoreria, tutte le spese generali amministrative (indennità e rimborsi amministratori e Revisore Legale, spese di rappresentanza e di informazione agli Utenti, contributi associativi, spese legali e notarili, compensi per la riscossione coattiva, consulenze ed incarichi professionali esterni, assicurazione RCT – RCO del Consorzio, funzionamento uffici e relativi acquisti di hardware e software) e tutti i fondi a vario titolo istituiti.

La gestione delle opere in concessione, al 31 dicembre 2023 riscontrava la seguente situazione:

Lavori iscritti a bilancio nell'anno 2017:

- *“Telecontrollo ed automazione del sistema di distribuzione idrica del distretto irriguo Angeli con adeguamento dell'omonimo impianto idrovoro di derivazione dal Lago Superiore, nei comuni di Mantova, Curtatone e Borgo Virgilio” – intervento di complessivi € 4.000.000,00: approvato progetto esecutivo, effettuato studio geologico-idrogeologico, reperito finanziamento al 100% MIPAAF, lavori completati, ricevuti acconti per € 2.400.000,00;*

Lavori iscritti a bilancio nell'anno 2021:

- *“LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLA CANALETTA AGNELLA CORE PONTEMOLINO IN COMUNE DI OSTIGLIA (MN) - I° LOTTO” – intervento di complessivi € 1.000.000,00 interamente finanziato da Regione Lombardia mediante apposita convenzione: approvato progetto esecutivo, finanziamento saldato, lavori completati;*
- *“LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PER LA RISAGOMATURA ALVEO E RICOSTRUZIONE SPONDE CANALE BISSI IN COMUNE DI BORGO VIRGILIO (MN)” – intervento di complessivi € 500.000,00 interamente finanziato da Regione Lombardia: stipulata apposita convenzione con Regione, finanziamento saldato, lavori completati;*

Lavori iscritti a bilancio nell'anno 2022:

- *“INTERVENTO DI MECCANIZZAZIONE DI PARATOIE AL SERVIZIO DI SIFONI SOTTOPASSANTI IL CANALE DIVERSIVO” – intervento di complessivi € 330.000,00 interamente finanziato da Regione Lombardia: approvato progetto esecutivo, finanziamento ricevuto per il 10%, lavori in corso;*
- *“INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEL RETICOLO IDRICO AFFERENTE ALL'IMPIANTO IDROVORO TRAVATA NEI COMUNI DI BORGO VIRGILIO E BAGNOLO SAN VITO” – intervento per complessivi € 1.000.000,00 finanziato da Regione Lombardia: approvato progetto esecutivo, incassato ulteriore secondo acconto per il 30%, per un totale finanziato del 60%, lavori in corso;*
- *“CONVENZIONE CON REGIONE LOMBARDIA PER LA GESTIONE DEI CORSI D'ACQUA DEL RETICOLO IDRICO PRINCIPALE – INTERVENTI IN CONTO CAPITALE ANNO 2022” – N. 2 interventi totalmente finanziati da Regione Lombardia:*
 1. *“LAVORI DI RIPRISTINO, CONSOLIDAMENTO DI SPONDA E RIALZO ARGINALE PER L'AUMENTO DEI FRANCHI IDRAULICI NEL TRATTO DELLA ROGGIA TARTAGLIONA A MONTE DELL'AUTOSTRADA A22 IN COMUNE DI SAN GIORGIO BIGARELLO”; €. 200.000,00, finanziamento saldato, lavori completati;*
 2. *“COMPLETAMENTO DEI LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE DEL CASELLO IDRAULICO TREVENZUOLO E INSTALLAZIONE DI CENTRALINA PER IL TELERILEVAMENTO DEI LIVELLI IDRICI AI FINI DELLA STIMA DELLE PORTATE DEL FISSEDO”; € 70.000,00, finanziamento saldato, lavori completati;*

Lavori iscritti a bilancio nell'anno 2023:

- *“CONVENZIONE CON REGIONE LOMBARDIA PER LA GESTIONE DEI CORSI D'ACQUA DEL RETICOLO IDRICO PRINCIPALE – INTERVENTI IN CONTO CAPITALE ANNO 2023” – N. 2 interventi per complessivi € 350.000,00 totalmente finanziati da Regione Lombardia, così composti:*

1. "LAVORI DI RIPRISTINO E RINFORZO ARGINALE DEL CANALE SECCHIAROLO DEL TRATTO A MONTE DEL MANUFATTO "TRAVERSONI" IN COMUNE DI ROVERBELLA (MN)"; € 140.000, ricevuto il 70 % del finanziamento, lavori finiti e approvata contabilità finale nel marzo 2024.
2. "LAVORI DI AMPLIAMENTO DEL MANUFATTO REGOLATORE "LIVELLO ZANETTI" SUL CANALE OSONE VECCHIO PER LA SALVAGUARDIA IDRAULICA DEL CENTRO ABITATO DI CASTELLUCCHIO"; € 210.000, ricevuto il 70% del finanziamento, lavori in corso.

RIEPILOGO DELLE RISULTANZE DELL'ESERCIZIO 2023

<i>Quadro riassuntivo della situazione finanziaria della sottogestione</i>	<i>gestione residui</i>	<i>gestione competenza</i>	<i>in totale</i>
Deficit di cassa ad inizio esercizio			1.350.907,90
Riscossioni	2.676.117,37	16.519.690,29	19.195.807,66
Pagamenti	2.488.718,44	15.644.742,54	17.844.899,76
DEFICIT DI CASSA A CHIUSURA ESERCIZIO			288.561,22
Residui attivi	3.036.942,87	1.260.001,43	4.296.944,30
Residui passivi	1.759.867,51	2.123.017,80	3.882.885,31
AVANZO D'AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO			125.497,77
Presunto Avanzo d'amministrazione applicato al Bilancio di Previsione 2022 (arrotondato)			0,00
Scostamento in più			125.497,77

<i>Dettaglio degli elementi che hanno determinato lo scostamento in più dell'avanzo</i>	<i>gestione residui</i>	<i>gestione competenza ⁽¹⁾</i>	<i>in totale</i>
<u>Maggiori entrate rispetto alle previsioni di chiusura:</u>			
Fitti reali di immobili		750,99	750,99
Interessi attivi bancari e mora		5.042,56	5.042,56
Recupero spese opere		4.628,15	4.628,15
Rimborsi e recuperi vari		2.205,42	2.205,42
Riscossione ruoli di contribuenza	2.057,74		2.057,74
<u>Minori spese rispetto alle previsioni di chiusura:</u>			
Spese di rappresentanza		2.428,87	2.428,87
Contributi associativi		193,41	193,41
Spese legali	5.000,00		5.000,00
Spese per la tesoreria		195,90	195,90
Spese conservazione catasto		1.898,22	1.898,22
Spese funzionamento uffici			0,00
Consulenze			0,00
Oneri fiscali		6.141,67	6.141,67
Assicurazioni Ente	1.646,00	2.857,00	4.503,00
Acquisto attrezzature uffici	4.702,15		4.702,15
Retribuzioni personale ufficio			0,00
Contr. assicurativi personale ufficio		29.578,69	29.578,69
Accantonamenti TFR personale ufficio		62.132,51	62.132,51
Accantonamenti TFR personale operaio		2.701,12	2.701,12
Accantonamento f.do previdenza operaio		2.500,00	2.500,00
Oneri accessori personale operaio		445,52	445,52
Aggiornamento professionale		42,87	42,87
Contributo esonerativo assunzione disabili	2.215,14	695,10	2.910,24
Spese mezzi di trasporto			0,00
Fondi di riserva			0,00
Gestione lavori in concessione	10.382,68		10.382,68
Partite di giro	1.439,10		1.439,10
Totale ad incremento dell'Avanzo	27.442,81	124.438,00	151.880,81

Minori entrate rispetto alle previsioni di chiusura:

Fitti reali di immobili	15.000,00		15.000,00
Recupero spese per opere in concessione ammin. diretta	0,00	3,13	3,13
Recupero anticipazioni varie	493,23		493,23
Riscossione ruoli di contribuenza	0,00		0,00
Altre partite di giro			0,00
Gestione lavori in concessione	10.886,68		10.886,68
Totale a decremento dell'Avanzo	26.379,91	3,13	26.383,04

Ritorna lo scostamento in più dell'Avanzo	1.062,90	124.434,87	125.497,77
---	----------	------------	------------

⁽¹⁾ escluse le voci di cui al Titolo 3° "Contabilità speciali", ininfluenti sull'Avanzo.

Passando ad esaminare il Conto del Patrimonio si osserva innanzitutto che alla voce "*Titoli*" è stato confermato il valore nominale della quota di partecipazione nella Società Immobiliare di via Santa Teresa s.r.l., c.f. 80035370586 (ex Nerò srl) acquisita nel 2019.

La voce "*Mobili, arredo, attrezzature*", presenta una variazione positiva data dall'acquisto nel corso dell'esercizio 2023 di nuove attrezzature informatiche e mobili per ufficio tecnico, nonché acquisto licenze software prevalentemente per area tecnica, mentre gli altri beni in carico sono stati debitamente ammortizzati delle rispettive quote.

Per la voce "*Automezzi, mezzi meccanici ecc.*", non si sono verificati né acquisizioni né alienazioni e viene esposto il valore rettificato mediante ammortamento.

La voce "*Impianti*" ha visto l'aggiunta di n.2 climatizzatori per gli uffici della sede e per la sala server, mentre gli altri beni in carico sono stati debitamente ammortizzati delle rispettive quote.

Nei Fondi TFR e Previdenza del personale in carico alla sottogestione, sono completamente coperti dagli accantonamenti a tale scopo costituiti, e dal corrispondente credito nei confronti dell'ENPAIA. La sottogestione Comune (così come le altre due), è stata allineata rispetto a tutte le variazioni di personale, che negli anni ha visto modificare la propria collocazione presso una diversa sottogestione, "trasferendo" in essa anche i propri accantonamenti.

Si è ritenuto opportuno procedere alla cancellazione dei residui attivi per contributi consortili pregressi per le annualità 2019 e 2020, usufruendo interamente della quota stanziata nel 2023. Di conseguenza è stata debitamente aggiornata la voce "*svalutazione crediti contributi consortili*" del passivo, con la quale si procede ad una prudenziale svalutazione delle somme rimaste iscritte a residuo attivo, e che viene quantificata in una riduzione annuale di dette somme di una quota percentuale crescente (10% per il primo anno, 20% per il secondo, 30% per il terzo e così via fino all'azzeramento). Le somme restano comunque iscritte a ruolo esattoriale e sono tuttora in corso di esazione e ragionevolmente origineranno maggiori entrate che potranno essere destinate alla copertura di ulteriori voci di costo.

I valori del deficit di cassa e dei residui attivi e passivi sono ripresi dalle risultanze di chiusura dell'esercizio di cui al precedente prospetto "*Quadro riassuntivo della situazione finanziaria*".

Nelle voci "*Altre attività*" e "*Passività diverse*" è riportato l'ammontare dei contributi consortili in attesa di prelevamento dal conto corrente di servizio.

<i>Situazione patrimoniale della sottogestione</i>	<i>valore al 31/12/2022</i>	<i>valore al 31/12/2023</i>	<i>variaz. + / -</i>
<u>Attività</u>			
1. Terreni			
2. Fabbricati			
3. Titoli	300,00	300,00	0,00
4. Mobili, arredo, attrezzature	18.736,83	32.600,52	13.863,69
5. Automezzi, mezzi meccanici, attrezzature per officina	21.329,00	9.211,00	-12.118,00
6. <u>Crediti</u>	-		
. Trattamenti di quiescenza a carico ENPAIA			
. Trattamenti di Fine Rapporto a carico ENPAIA	39.544,37	84.671,01	45.126,64
7. Impianti	21.228,00	18.829,48	-2.398,52
8. <u>Altre attività</u>			
a) Conti di servizio per riscossione contribuenza:			
. c/c 11222238 - incassi MAV-SDD avvisi bonari	92.529,86	35.593,50	-56.936,36
b) Accantonamenti costituiti (a residuo passivo):			
. per fondo TFR	513.773,48	1.088.138,96	574.365,48
. per fondo di previdenza operai	1.231,95	1.231,95	0,00
. per fondo contributi inesigibili	0,00	0,00	0,00
9. Fondo di cassa			
10. Depositi cauzionali versati			
11. Residui attivi			
di cui per contributi	5.737.382,41	4.296.944,30	-1.440.438,11
competenza anno 2019	191.714,00		
competenza anno 2020	350.528,07		
competenza anno 2021	368.783,74	277.824,19	
competenza anno 2022		437.527,63	
TOTALE ATTIVITA' (A)	6.446.055,90	5.567.520,72	-878.535,18
<u>Passività</u>			
1. Mutui passivi ed altri oneri pluriennali			
2. <u>Passività diverse</u>	-		
a) Fondi:			
. fondo Trattamento di Fine Rapporto (TFR) maturato	553.317,80	1.172.809,97	619.492,17
. fondo di previdenza operai (art. 145 CCNL) maturato	1.231,95	1.231,95	0,00
. svalutazione crediti contributi consortili:			
di competenza anno 2019	57.514,20		-57.514,20
di competenza anno 2020	70.105,61		-70.105,61
di competenza anno 2021	36.878,37	55.564,84	18.686,47
di competenza anno 2022		43.752,76	43.752,76
b) Poste rettificate delle Attività:			
. contribuenza consortile in transito provvisorio sui conti di servizio e già iscritta a residuo attivo	92.529,86	35.593,50	-56.936,36
3. Trattamenti di quiescenza vitalizi			
4. Depositi cauzionali ricevuti			
5. Residui passivi	4.273.971,02	3.882.885,31	-391.085,71
6. Deficit di cassa	1.350.907,90	288.561,22	-1.062.346,68
TOTALE PASSIVITA' (B)	6.436.456,71	5.480.399,55	-956.057,16
SALDO ATTIVO O PASSIVO (A - B)	9.599,19	87.121,17	77.521,98

SOTTOGESTIONE EX FOSSA DI POZZOLO (articolo 2)

Come già riferito in premessa, la sottogestione comprende gli elementi specifici e caratteristici dell'ex Consorzio Fossa di Pozzolo. In particolare, sono qui presenti le voci riguardanti la gestione tributi come da relativo Piano di classifica, e l'insieme delle attività inerenti all'esercizio ed alla manutenzione della rete e delle opere consortili, compreso il personale, i mezzi, le macchine operatrici, i magazzini di Roncoferraro e Roverbella, i caselli idraulici e le attrezzature delle varie zone di guardia.

La stagione irrigua 2023 è stata caratterizzata da un inizio molto critico poiché il lago era ad una quota di 48.6 cm sullo zero idrometrico, a causa della totale assenza di piogge dal settembre 2022.

I consorzi di bonifica hanno infatti messo in atto un piano di utilizzo della risorsa per cercare di fare fronte alla assoluta scarsità di acqua.

Tale piano prevedeva un utilizzo nei vari periodi della stagione basato su quelli dell'anno precedente (già caratterizzato da scarsità di acqua) ulteriormente ridotto, che tuttavia difficilmente avrebbe consentito di arrivare al termine della stagione irrigua.

La stagione è partita per la sinistra Mincio in data 11/04/2023 con le sole irrigazioni a scorrimento.

Fortunatamente, in data 15/04/2023 sono arrivate le prime piogge, per cui i Consorzi hanno immediatamente sospeso le irrigazioni.

In data 8/05/2023, sono partite le sommersioni delle risaie utilizzando una portata di 5 mc/s complessivi, che ha costretto il consorzio a operare dei turni di sommersione che si sono rivelati molto difficoltosi.

Nel frattempo le piogge si sono intensificate fino alla prima settimana di giugno.

Le irrigazioni sono state riprese in data 12/06/2023 con il lago a quota 105.4 cm sullo zero idrometrico, e fino al 20/07/2023 sono state assicurate le irrigazioni su tutto il territorio.

In data 21/07/2022, a seguito di altre piogge si sono interrotti gli scorrimenti e le irrigazioni a pioggia, mantenendo solo l'alimentazione delle risaie.

Ad eccezione del periodo 28/08 – 4/09, in cui sono state interrotte nuovamente le irrigazioni, le derivazioni sono state assicurate per tutto il resto della stagione irrigua.

Al termine della stagione (lunedì 2/10/2023) il lago si trovava ad una quota di 83.5 sullo zero idrometrico.

I volumi utilizzati risultano per la sinistra Mincio pari a 351 milioni di mc, con una portata media derivata nei 183 gg di 22.2 mc/s, e corrispondenti a 0.95 metri di lago di Garda.

Le derivazioni complessive dalla diga risultano di 689 milioni di mc pari a 1.86 metri di lago di Garda e ad una portata media derivata nel periodo di 43.60 mc/s.

Nel periodo 1/04/2023-2/10/2023, la portata media afferente al lago di Garda nei 183 giorni irrigui risulta di circa 51.8 mc/s, corrispondenti a 2.21 metri di lago di Garda.

In virtù della convenzione stipulata con Regione Lombardia per la gestione dei corsi d'acqua del reticolo idrico principale (per il triennio 2023/2025), nel 2023 sono stati destinati € 225.000,00 per la manutenzione ordinaria del reticolo nel distretto "Ex Fossa", e sono stati incassati € 211.273,50.

Per quanto riguarda le operazioni di manutenzione dei canali, il personale addetto ha svolto, come di consueto, lavori di sistemazione delle sponde, ripristino dei manufatti, espurgo dei canali e sfalcio delle erbe. Anche quest'anno, purtroppo, molti lavori si sono resi necessari per contrastare la continua attività delle nutrie che ormai rappresentano una delle principali cause dell'instabilità delle rive dei canali.

È inoltre continuata l'opera di messa in sicurezza dei manufatti di regolazione dei canali, per i quali sono stati spesi circa € 60.000,00.

RIEPILOGO DELLE RISULTANZE DELL'ESERCIZIO 2023

<i>Quadro riassuntivo della situazione finanziaria della sottogestione</i>	<i>gestione residui</i>	<i>gestione competenza</i>	<i>in totale</i>
Fondo di cassa ad inizio esercizio			1.757.613,16
Riscossioni	48.203,41	5.459.337,51	5.507.540,92
Pagamenti	1.558.157,60	3.684.863,49	5.243.021,09
FONDO DI CASSA A CHIUSURA ESERCIZIO			2.022.132,99
Residui attivi	1,00	294.618,30	294.619,30
Residui passivi	69.751,91	2.136.591,21	2.206.343,12
AVANZO D'AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO			110.409,17
Presunto Avanzo d'amministrazione applicato al Bilancio di Previsione 2022 (arrotondato)			0,00
Scostamento in più			110.409,17

<i>Dettaglio degli elementi che hanno determinato lo scostamento in più dell'avanzo</i>	<i>gestione residui</i>	<i>gestione competenza ⁽¹⁾</i>	<i>in totale</i>
<u>Maggiori entrate rispetto alle previsioni di chiusura:</u>			
Rimborsi e recuperi vari		1.813,44	1.813,44
Canoni su beni demaniali		242,09	242,09
Contributi consortili	3.204,41	4.221,02	7.425,43
Alienazioni beni patrimoniali		250,00	250,00
<u>Minori spese rispetto alle previsioni di chiusura:</u>			
Imposte e tasse		335,33	335,33
Interessi passivi		59,32	59,32
Sgravi e rimborsi		415,95	415,95
Oneri fiscali (IRAP)		10.493,60	10.493,60
Compensi riscossione contributi			
Retribuzione personale d'ufficio			
Retribuzioni personale operaio fisso			
Retribuzioni personale operaio stagionale			
Contributi assicurativi e previdenziali personale impiegatizio		3.386,95	3.386,95
Contributi assicurativi e previdenziali personale operaio fisso	13.675,17		13.675,17
Contributi assicurativi e previd. personale operaio stagionale	7.011,27		7.011,27
Missioni, trasferte, rimborsi km personale impiegatizio		2.008,48	2.008,48
Missioni, trasferte, rimborsi km personale operaio fisso		3.655,81	3.655,81
Missioni, trasferte, rimborsi km personale operaio stagionale		964,08	964,08
Spese per la sicurezza e la tutela dei luoghi di lavoro			
Rete promiscua: rilevante Iva	6.630,61		6.630,61
Rete promiscua: spese generali esclusive del servizio			
Rete promiscua impianti idrovori			
Manutenzione beni proprietà demaniale			
Uso e manutenzione mezzi di locomozione e trasporto			
Uso e manutenz. macchine operatrici ed attrezzi meccanici			
Uso e manutenzione officina e magazzino			
Acquisto macchine operatrici			
Fondo sistemazione manufattiscarico	104.958,47		104.958,47
Restituzione prestiti e finanziamenti vari (LEASING)		66,88	66,88
Totale ad incremento dell'Avanzo	135.479,93	27.912,95	163.392,88

Minori entrate rispetto alle previsioni di chiusura:

Contributi consorzio Bonifica Veronese	32.757,21	6.500,00	39.257,21
Contributi della Regione		13.726,50	13.726,50
Recupero spese per opere			
Trattenute IVA - scissione dei pagamenti			
Totale a decremento dell'Avanzo	32.757,21	20.226,50	52.983,71
Ritorna lo scostamento in più dell'Avanzo	102.722,72	7.686,45	110.409,17

⁽¹⁾ escluse le voci di cui al Titolo 3° "Contabilità speciali", ininfluenti sull'Avanzo.

Per quanto riguarda il Conto del Patrimonio si richiamano innanzitutto le considerazioni generali già svolte in premessa in merito ai principi contabili applicati per il calcolo del valore dei beni.

Relativamente ai terreni ed ai fabbricati restano confermati i valori dell'anno precedente, non essendo intervenuta alcuna variazione nel 2023.

Relativamente alla voce *"Mobili, arredo, attrezzature"*, la variazione del relativo valore è determinata solo dall'annualità di ammortamento dei beni già esistenti a inizio anno.

Nella voce *"Automezzi, mezzi meccanici, attrezzature..."*, sono compresi gli acquisti di n.1 pick-up Isuzu per la zona di guardia n.4 e di n.1 attrezzo *"Spazzola Iron Brush"* per la pulizia dei rivestimenti in cemento dei canali consortili il cui valore e il relativo costo hanno inciso sulla sottogestione Ex-Fossa e Ex-sudovest in egual misura. Si registrano inoltre acquisti di n.1 saldatrice e n.2 decespugliatori.

Nel corso del 2023 è stato disposto l'acquisto di n.48 pannelli fotovoltaici iscritti nella voce *"Impianti"*.

A seguito dell'operazione di accensione dei leasing finanziari (n.2 pick-up) accesi nel precedente esercizio, alla voce *"Mutui passivi ed altri oneri pluriennali"* è stato iscritto l'ammontare del debito corrispondente alla quota capitale residua del finanziamento.

Gli accantonamenti all'uopo costituiti assicurano una copertura pari a circa il 83% (76% nel 2022) dei Fondi TFR e Previdenza del personale d'ufficio e di campagna in carico alla sottogestione.

I valori del fondo di cassa e dei residui attivi e passivi sono ripresi dalle risultanze di chiusura dell'esercizio di cui al precedente prospetto *"Quadro riassuntivo della situazione finanziaria"*.

I depositi cauzionali ricevuti rimangono inalterati.

Situazione patrimoniale della sottogestione	valore		variaz. +/-
	al 31/12/2022	al 31/12/2023	
<u>Attività</u>			
1. Terreni	144.658,50	144.658,50	0,00
2. Fabbricati	2.663.632,23	2.663.632,23	0,00
3. Titoli			
4. Mobili, arredo, attrezzature	4.598,90	3.120,31	-1.478,59
5. Automezzi, mezzi meccanici, attrezzature per officina	271.049,00	233.798,02	-37.250,98
6. <u>Crediti</u>			
. Trattamenti di quiescenza a carico ENPAIA			0,00
. Trattamenti di Fine Rapporto a carico ENPAIA			0,00
7. Impianti		14.852,44	14.852,44
8. <u>Altre attività</u>			
a) Conti di servizio per riscossione contribuenza:			
. c/c 11222238 - incassi MAV-SDD avvisi bonari			
b) Accantonamenti costituiti (a residuo passivo):			
. per fondo TFR	986.635,04	894.472,98	-92.162,06
. per fondo di previdenza operai	125.281,62	163.550,57	38.268,95
. per fondo contributi inesigibili			
9. Fondo di cassa	1.757.613,16	2.022.132,99	264.519,83
10. Depositi cauzionali versati			
11. Residui attivi	77.757,21	294.619,30	216.862,09
TOTALE ATTIVITA' (A)		6.031.225,66	6.434.837,34
			403.611,68
<u>Passività</u>			
1. Mutui passivi ed altri oneri pluriennali	31.035,19	23.002,04	-8.033,15
2. <u>Passività diverse</u>			
a) Fondi:			
. fondo Trattamento di Fine Rapporto (TFR) maturato	1.167.816,41	978.958,99	-188.857,42
. fondo di previdenza operai (art. 145 CCNL) maturato	287.106,40	296.749,32	9.642,92

. svalutazione crediti contributi consortili:				
di competenza anno 2019				
di competenza anno 2020				
di competenza anno 2021				
di competenza anno 2022				
b) Poste rettificative delle Attività:				
. contribuenza consortile in transito provvisorio sui				
conti di servizio e già iscritta a residuo attivo				
3. Trattamenti di quiescenza vitalizi				
4. Depositi cauzionali ricevuti	2.270,70	2.270,70	0,00	
5. Residui passivi	1.760.185,03	2.206.343,12	446.158,09	
6. Deficit di cassa				
TOTALE PASSIVITA' (B)	3.248.413,73	3.507.324,17	258.910,44	
 SALDO ATTIVO O PASSIVO (A - B)	2.782.811,93	2.927.513,17	144.701,24	

SOTTOGESTIONE EX SUD-OVEST MANTOVA (articolo 3)

Come già detto in premessa ed analogamente a quanto attuato per l'ex Fossa di Pozzolo, questa sottogestione comprende gli elementi specifici e caratteristici dell'ex Consorzio Sud Ovest Mantova. In particolare, sono qui presenti le voci riguardanti la gestione tributi come da relativo Piano di classifica e l'insieme delle attività inerenti all'esercizio ed alla manutenzione delle opere e degli impianti consortili, ivi compreso il personale, i mezzi, le macchine operatrici, l'officina ed il magazzino di Bagnolo S. Vito.

Dal punto di vista idraulico le precipitazioni medie cadute sull'intero comprensorio ex Sud-Ovest, pari a 595 mm, sono state al di sotto della media registrata negli ultimi dieci anni (668 mm). Poco più della metà delle precipitazioni si sono registrate nei mesi estivi (341 mm), dei quali quasi la metà (167 mm) sono caduti tra aprile e maggio.

L'esercizio della bonifica è stato, in termini di consumo energetico, inferiore alla media degli ultimi 5 anni di circa il 25% (-36% rispetto alla media degli ultimi 10 anni); il consumo totale è stato di kWh 777.168 per una spesa di circa €.267.051; in assenza di stati di piena rilevanti del Po, non vi sono pertanto state necessità extra rispetto allo stanziamento di bilancio per il funzionamento degli impianti di bonifica.

La campagna irrigua estiva 2023 è stata caratterizzata da un inizio ritardato grazie alle abbondanti piogge cadute in aprile e maggio. In termini di consumo energetico è stata inferiore del 17% rispetto alla media quinquennale. La distribuzione dell'acqua, iniziata praticamente alla metà di giugno, è proseguita poi a regime ordinario, con brevi sospensioni a fine agosto, per terminare alla metà di settembre. L'energia elettrica prelevata è stata pari a kWh 4.743.504 (contro i 5.728.662 kWh medi quinquennali).

I costi dell'energia elettrica, dopo gli aumenti anomali verificatosi nel 2022, sono ritornati a valori più consoni e hanno comportato un aumento della spesa rispetto alla media quinquennale del 5,8% (- 45% rispetto al 2022). Tali spese hanno trovato copertura negli impegni di bilancio e non è stato quindi necessario il ricorso all'emissione di un ruolo suppletivo per farvi fronte.

Dal punto di vista manutentivo, come per gli anni precedenti, si è provveduto ai periodici lavori di diserbo ed espurgo dei canali con le macchine operatrici. Si è proseguito nell'opera di ripresa frane e di rinforzo delle sponde arginali mediante infissione di palafitte di pioppo verde oppure con gabbie metalliche e successivo reintegro delle sponde con terre idonee e pietrame grossolano. Sono stati riparati numerosi sostegni irrigui e sono inoltre proseguiti i lavori di manutenzione dei fabbricati e di miglioramento delle opere consorziali in genere. Numerosi sono stati gli spostamenti e gli interventi di riparazione effettuati sugli impianti pluvirrigui, dovuti a rotture accidentali o a danneggiamenti della rete di distribuzione secondaria provocati dagli utenti consorziati.

Il gruppo degli operatori elettromeccanici ha svolto le consuete opere di manutenzione degli impianti di bonifica, irrigazione e pluvirrigazione, nonché delle paratoie. Nell'officina della Travata si è continuato nella produzione di accessori per le reti pluvirrigue, ed è proseguita l'opera di adeguamento degli impianti idrovori e delle cabine di trasformazione alle norme di legge in tema di sicurezza dei luoghi di lavoro.

RIEPILOGO DELLE RISULTANZE DELL'ESERCIZIO 2023

<i>Quadro riassuntivo della situazione finanziaria della sottogestione</i>	<i>gestione residui</i>	<i>gestione competenza</i>	<i>in totale</i>
Fondo di cassa ad inizio esercizio			2.689.491,02
Riscossioni	38.525,63	5.126.339,08	5.164.864,71
			7.854.355,73
Pagamenti	1.712.694,64	3.519.649,34	5.232.343,98
FONDO DI CASSA A CHIUSURA ESERCIZIO			2.622.011,75
Residui attivi	1,00	-	1,00
			2.622.012,75
Residui passivi	912.383,15	1.639.964,70	2.552.347,85
AVANZO D'AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO			69.664,90
Presunto Avanzo d'amministrazione applicato al Bilancio di Previsione 2022 (arrotondato)			0,00
Scostamento in più			69.664,90

<i>Dettaglio degli elementi che hanno determinato lo scostamento in più dell'avanzo</i>	<i>gestione residui</i>	<i>gestione competenza⁽¹⁾</i>	<i>in totale</i>
<u>Maggiori entrate rispetto alle previsioni di chiusura:</u>			
Canoni su beni demaniali		622,96	622,96
Ruoli di contribuenza	2.438,02	1.880,16	4.318,18
Recupero spese		181,43	181,43
Contributi della Regione			
per arrotondamento previsioni di chiusura su capitoli vari			
<u>Minori spese rispetto alle previsioni di chiusura:</u>			
Imposte e tasse			
Compensi riscossione contributi			
Sgravi e rimborsi di contributi			
Oneri fiscali (IRAP)		8.099,41	8.099,41
Retribuzioni personale impiegatizio			
Retribuzioni personale operaio fisso			
Retribuzioni personale operaio stagionale			
Contributi assic./previdenz. personale impiegatizio		2.084,50	2.084,50
Contributi assic./previdenz. personale operaio fisso	8.753,46		8.753,46
Contributi assic./previdenz. personale operaio stagionale	3.192,35		3.192,35
Accantonamenti per TFR personale impiegatizio		12.113,47	12.113,47
Accantonamenti per TFR personale operaio fisso		25.891,74	25.891,74
Accantonamenti per F.do Previdenza personale operaio fisso			
Missioni, trasferte, rimborsi km personale impiegatizio		1.385,82	1.385,82
Missioni, trasferte, rimborsi km personale operaio fisso		2.023,22	2.023,22
Missioni, trasferte, rimborsi km personale operaio stagionale		400,17	400,17
Pensioni a carico Consorzio		728,27	728,27
Spese per la sicurezza e la tutela dei luoghi di lavoro			
Rete di bonifica: spese esclusive del servizio			
Rete di irrigua: manutenzione delle opere			
Rete di irrigua: spese esclusive del servizio			
Rete pluvirrigua: lavori di manutenzione			
Rete pluvirrigua: spese esclusive del servizio			
Uso e manutenz. mezzi di locomozione e trasporto			
Uso e manutenz. macchine operatrici ed attrezzi meccanici			
Uso e manutenz. officina e magazzino - provvista di scorte			
Manutenzione beni proprietà demaniale			
Acquisto macchinari e attrezzi officina			
Fondo riserva			
Totale ad incremento dell'Avanzo	14.383,83	55.411,15	69.794,98
<u>Minori entrate rispetto alle previsioni di chiusura:</u>			
Contributi Regione	130,08		130,08
Riscossione ruoli di contribuenza			
Totale a decremento dell'Avanzo	130,08	0,00	130,08
Ritorna lo scostamento in più dell'Avanzo	14.253,75	55.411,15	69.664,90

⁽¹⁾ escluse le voci di cui al Titolo 3° "Contabilità speciali", ininfluenti sull'Avanzo.

In applicazione del Piano di classifica ex Sud-Ovest, che prevede distinte rilevazioni contabili per i tre servizi idraulici esplicati, si fa ora seguire il rendiconto analitico della gestione 2023 per detti servizi:

<i>Descrizione</i>	<i>Bonifica</i>	<i>Impinguamento</i>	<i>Pluvirrigazione</i>
<u>Entrate accertate dalla Gestione di competenza</u>			
Riporto quota Avanzo d'amministrazione 2022	1.829,80	1.648,38	1.042,51
Quota poste promiscue da provvedimenti di variazioni	65.139,25	29.312,66	14.113,51
Contribuenza iscritta a ruolo	1.495.365,60	1.123.762,10	1.298.488,21
Contributi per irrigazioni straordinarie		7.148,65	

Contributi per maggiori competenze irrigue			8.215,60
Contributi della Regione all'attività corrente	0,00	0,00	
Altre entrate esclusive del servizio	80,06	0,00	13.529,66
	(A) 1.562.414,71	1.161.871,79	1.335.389,49
<u>Uscite impegnate dalla Gestione di competenza</u>			
Quota spese promiscue iscritta a Bilancio di previsione	999.300,00	449.700,00	216.500,00
Lavori manutentivi	246.969,05	87.961,04	112.656,02
Funzionamento impianti	302.000,00	600.000,00	1.000.000,00
Pensioni a carico del servizio	6.871,73		
Altre spese esclusive del servizio	5.500,00	24.000,00	5.500,00
	(B) 1.560.640,78	1.161.661,04	1.334.656,02
Differenza attiva dalla Gestione di competenza (A - B)	1.773,93	210,75	733,47
Residui passivi eliminati	0,00	0,00	0,00
Quota Avanzo d'amministrazione 2023 da attribuirsi al servizio	1.773,93	210,75	733,47

Per quanto riguarda il Conto del Patrimonio si richiamano innanzitutto le considerazioni generali già svolte in premessa in merito ai principi contabili applicati per il calcolo del valore dei beni.

Relativamente ai terreni ed ai fabbricati restano confermati i valori dell'anno precedente, non essendo intervenuta alcuna variazione nel 2023.

Nell'ambito del mobilio, arredo ed attrezzature d'ufficio non vi sono state variazioni, per cui la riduzione di valore corrisponde all'incidenza dell'ammortamento annuale.

Per la voce *“Automezzi, mezzi meccanici, attrezzature...”*, si registra l'acquisto di n.1 attrezzo “Spazzola Iron Brush”, il cui valore e costo che è stato deciso di fare incidere sulla sottogestione Ex-Fossa e Ex-sudovest in egual misura del 50%, e l'acquisto di una betoniera a scoppio.

Gli accantonamenti all'uopo costituiti, unitamente al corrispondente credito nei confronti dell'ENPAIA, assicurano la totale copertura dei Fondi TFR e Previdenza del personale d'ufficio e di campagna in carico alla sottogestione.

I valori del fondo di cassa e dei residui attivi e passivi sono ripresi dalle risultanze di chiusura dell'esercizio di cui al precedente prospetto *“Quadro riassuntivo della situazione finanziaria”*.

Alla voce delle Passività *“Trattamenti di quiescenza vitalizi”* viene esposta la capitalizzazione di n.1 trattamento di pensione consortile in essere: l'ammontare della capitalizzazione è stato aggiornato sulla base delle tabelle ISTAT più recenti, come già precisato in premessa.

Il valore dei depositi cauzionali ricevuti rimane inalterato.

Situazione patrimoniale della sottogestione	valore		variaz. +/-
	al 31/12/2022	al 31/12/2023	
<u>Attività</u>			
1. Terreni	85.154,63	85.154,63	0,00
2. Fabbricati	1.580.457,43	1.580.457,43	0,00
3. Titoli			0,00
4. Mobili, arredo, attrezzature	46,36	23,18	-23,18
5. Automezzi, mezzi meccanici, attrezzature per officina	169.913,78	119.569,54	-50.344,24
6. <u>Crediti</u>			
. Trattamenti di quiescenza a carico ENPAIA			0,00
. Trattamenti di Fine Rapporto a carico ENPAIA	40.898,90		-40.898,90
7. Impianti			0,00
8. <u>Altre attività</u>			
a) Conti di servizio per riscossione contribuenza:			
. c/c 112222238 - incassi MAV-SDD avvisi bonari			0,00
b) Accantonamenti costituiti (a residuo passivo):			
. per fondo TFR	912.858,33	618.601,68	-294.256,65
. per fondo di previdenza operai	172.850,00	191.449,51	18.599,51

. per fondo contributi inesigibili	-	0,00
9. Fondo di cassa	2.689.491,02	2.622.011,75
10. Depositi cauzionali versati		-67.479,27
11. Residui attivi	36.218,69	1,00
 TOTALE ATTIVITA' (A)	 5.687.889,14	 5.217.268,72
		-470.620,42

Passività

1. Mutui passivi ed altri oneri pluriennali			
2. <u>Passività diverse</u>	-		
a) Fondi:	-		
. fondo Trattamento di Fine Rapporto (TFR) maturato	953.757,23	618.601,68	-335.155,55
. fondo di previdenza operai (art. 145 CCNL) maturato	172.850,00	191.449,51	18.599,51
. svalutazione crediti contributi consortili:			
di competenza anno 2019			
di competenza anno 2020			
di competenza anno 2021			
di competenza anno 2022			
b) Poste rettificate delle Attività:			
. contribuenza consortile in transito provvisorio sui			
conti di servizio e già iscritta a residuo attivo			
3. Trattamenti di quiescenza vitalizi	23.675,98	22.193,87	-1.482,11
4. Depositi cauzionali ricevuti	354,03	354,03	0,00
5. Residui passivi	2.637.023,60	2.552.347,85	-84.675,75
6. Deficit di cassa			
 TOTALE PASSIVITA' (B)	 3.787.660,84	 3.384.946,94	 -402.713,90

SALDO ATTIVO O PASSIVO (A - B)

1.900.228,30	1.832.321,78	-67.906,52
--------------	---------------------	------------

* * * * *

RISULTANZE GLOBALI DELL'ESERCIZIO 2023

<i>Quadro riassuntivo della situazione finanziaria generale</i>	<i>gestione residui</i>	<i>gestione competenza</i>	<i>in totale</i>
Fondo di cassa ad inizio esercizio			3.096.196,28
Riscossioni	2.762.846,41	27.105.366,88	29.868.213,29
Pagamenti	5.759.570,68	22.849.255,37	32.964.409,57
FONDO DI CASSA A CHIUSURA ESERCIZIO			28.608.826,05
Residui attivi	3.036.944,87	1.554.619,73	4.591.564,60
Residui passivi	2.742.002,57	5.899.573,71	8.641.576,28
AVANZO D'AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO			305.571,84
Presunto Avanzo d'amministrazione applicato al Bilancio di Previsione 2022 (arrotondato)			0,00
Scostamento in più			305.571,84
<i>Dimostrazione dello scostamento fra l'Avanzo d'amministrazione accertato e quello presunto</i>	<i>gestione residui</i>	<i>gestione competenza</i>	<i>in totale</i>
Totale entrate presunte (v. prospetto allegato al Bilancio 2023)	5.851.358,31	33.471.549,30	39.322.907,61
Totale entrate accertate come da Conto Consuntivo	5.799.791,28	28.659.986,61	34.459.777,89
Minor accertamento finale delle entrate	-51.567,03	-4.811.562,69	-4.863.129,72
Totale uscite presunte (v. prospetto allegato al Bilancio 2023)	8.671.179,65	33.747.924,24	42.419.103,89
Totale uscite accertate come da Conto Consuntivo	8.501.573,25	28.748.829,08	37.250.402,33
Minor accertamento finale delle uscite	-169.606,40	-4.999.095,16	-5.168.701,56
Differenza attiva risultante			305.571,84
Arrotondamento operato sull'Avanzo presunto applicato al Bilancio di Previsione 2022			0,00
Ritorna lo scostamento in più dell'Avanzo			305.571,84

CONTO DEL PATRIMONIO

<i>Situazione patrimoniale generale</i>	<i>valore</i>	<i>variaz. + / -</i>
<i>al 31/12/2022</i>	<i>al 31/12/2023</i>	
<u>Attività</u>		
1. Terreni	229.813,13	229.813,13
2. Fabbricati	4.244.089,66	4.244.089,66
3. Titoli	300,00	300,00
4. Mobili, arredo, attrezzature	23.382,09	35.744,01
5. Automezzi, mezzi meccanici, attrezzature per officina	462.291,78	362.578,56
6. <u>Crediti</u>	-	
. Trattamenti di quiescenza a carico ENPAIA	80.443,27	84.671,01
. Trattamenti di Fine Rapporto a carico ENPAIA	21.228,00	33.681,92
7. Impianti	-	
8. <u>Altre attività</u>	-	
a) Conti di servizio per riscossione contribuenza:	-	
. c/c 11222238 - incassi MAV-SDD avvisi bonari	92.529,86	35.593,50
b) Accantonamenti costituiti (a residuo passivo):	-	
. per fondo TFR	2.413.266,85	2.601.213,62
. per fondo di previdenza operai	299.363,57	356.232,03
. per fondo contributi inesigibili	-	
9. Fondo di cassa	4.447.104,18	4.644.144,74
10. Depositi cauzionali versati	-	
11. Residui attivi	5.851.358,31	4.591.564,60
di cui per contributi	-	-1.259.793,71
competenza anno 2019	191.714,00	0,00
competenza anno 2020	350.528,07	0,00
competenza anno 2021	368.783,74	277.824,19
competenza anno 2022	0,00	437.527,63
TOTALE ATTIVITA' (A)	18.165.170,70	17.219.626,78
		-945.543,92
<u>Passività</u>		
1. Mutui passivi ed altri oneri pluriennali	31.035,19	23.002,04
2. <u>Passività diverse</u>	-	-8.033,15
a) Fondi:	-	
. fondo Trattamento di Fine Rapporto (TFR) maturato	2.674.891,44	2.770.370,64
. fondo di previdenza operai (art. 145 CCNL) maturato	461.188,35	489.430,78
. svalutazione crediti contributi consortili:	-	
di competenza anno 2019	57.514,20	0,00
di competenza anno 2020	70.105,61	0,00
di competenza anno 2021	36.878,37	55.564,84
di competenza anno 2022	-	43.752,76
b) Poste rettificate delle Attività:	-	
. contribuenza consortile in transito provvisorio sui conti di servizio e già iscritta a residuo attivo	92.529,86	35.593,50
3. Trattamenti di quiescenza vitalizi	23.675,98	22.193,87
4. Depositi cauzionali ricevuti	2.624,73	2.624,73
5. Residui passivi	8.671.179,65	8.641.576,28
6. Deficit di cassa	1.350.907,90	288.561,22
TOTALE PASSIVITA' (B)	13.472.531,28	12.372.670,66
SALDO ATTIVO O PASSIVO (A - B)	4.692.639,42	4.846.956,12
		154.316,70

Mantova, 25 Giugno 2024.

per il Comitato Esecutivo
IL PRESIDENTE
(Filiberto Speziali)