

BILANCIO CONSUNTIVO

Esercizio al 31 dicembre 2016

Relazione al consuntivo

Stato patrimoniale

Conto economico

Relazione del Collegio dei Revisori



RELAZIONE AL CONSUNTIVO

INDICE

1. <u>INTRODUZIONE</u>	Pag.	1
NOTA INTEGRATIVA	"	3
2. <u>STATO PATRIMONIALE</u>	"	3
CRITERI DI VALUTAZIONE E PRINCIPI DI REDAZIONE	"	3
ATTIVO	"	4
- Immobilizzazioni materiali	"	4
- Immobilizzazioni immateriali	"	6
- Ammortamenti	"	7
- Immobilizzazioni finanziarie	"	8
ATTIVO CIRCOLANTE		10
- Rimanenze di magazzino	"	10
- Crediti	"	10
- Titoli ed investimenti a breve	"	11
- Liquidità	"	12
- Ratei e risconti attivi	"	12
PASSIVO	"	13
- Debiti	"	13
- Debiti finanziari a lungo termine	"	13
- Debiti a breve termine	"	13
- Ratei e risconti passivi	"	14
- Fondi rischi e spese	"	14
- Fondi di rettifica dell'attivo	"	15
2.3 PATRIMONIO NETTO	"	15
3. <u>CONTO ECONOMICO</u>	"	16
Distretto di Pianura	"	19
Distretto di Montagna	"	20
RICAVI	"	21
- Contributi consortili	"	21
- Canoni per licenze e concessioni	"	23
- Proventi diversi	"	23
- Plusvalenze e minusvalenze	"	24
- Utilizzo accantonamenti	"	25

COSTI	Pag.	26
- Costo del personale	"	26
- Costi tecnici	"	30
- Gestione mezzi d'opera e automezzi	"	32
- Espurgo canali e ripresa frane	"	33
- Sfalcio canali	"	34
- Impianti idrovori	"	35
- Irrigazione	"	36
- Costi amministrativi	"	40
- Accantonamenti ed ammortamento costi capitalizzati	"	41
OPERE REALIZZATE IN PIANURA E MONTAGNA	"	42
GESTIONE FINANZIARIA	"	43
GESTIONE ACCESSORIA E STRAORDINARIA	"	43
GESTIONE TRIBUTARIA	"	48
4. <u>CONCLUSIONI</u>	"	49

1. INTRODUZIONE

Il Bilancio consuntivo dell'esercizio 2016 è stato redatto con il sistema contabile economico patrimoniale il cui budget di previsione era stato deliberato dal Consiglio di Amministrazione con propria deliberazione n. 22/2015 CDA verb. n. 26/CDA del 30 novembre 2015.

Nel corso dell'esercizio, con le modalità e procedure previste dalla normativa regionale di riferimento, si sono succeduti n. 3 provvedimenti di variazione del budget previsionale, adottati con le deliberazioni del Consiglio di Amministrazione 15/2016CDA, verb. n. 2/CDA del 22/03/2016; n. 18/2016CDA, verb.n. 3/CDA del 30/06/2016; n. 21/2016CDA, verb.n. 4/CDA del 28/10/2016.

Complessivamente il consuntivo si chiude con un risultato positivo (utile) pari ad € 476.281,66 ascrivibile ai singoli centri di costo distrettuali nelle seguenti entità:

	Utile anno 2012	Utile anno 2013	Utile anno 2014	Utile anno 2015	Utile anno 2016
1° distretto	275.856,60	196.950,43	219.580,51	220.183,49	271.700,62
2° distretto	239.603,15	247.352,12	199.176,62	277.094,65	204.581,04
Totale	515.459,75	444.302,55	418.757,13	497.278,14	476.281,66

L'esercizio 2016, come anche i precedenti, è stato caratterizzato dal perdurare di una situazione di congiuntura economica generale, caratterizzata da una crescita debole dell'economia nazionale, con una perdurante contrazione dei finanziamenti provenienti dagli Enti Pubblici e ad un allungamento dei tempi di pagamento da parte soprattutto degli Enti Locali per i lavori svolti dal Consorzio. La riscossione dei tributi consortili nell'anno 2016 è stata la prima effettuata con l'applicazione del nuovo Piano di Classifica, con conseguenti effetti sul bilancio, di seguito riportati.

Significativamente, poi, ha inciso l'andamento climatico, sempre caratterizzato da eventi meteorici estremi, quali piogge abbondanti in aree più o meno vaste del comprensorio, alternate a periodi di necessità irrigua, che hanno sollecitato in misura considerevole le opere di bonifica e irrigazione e le attività della struttura a tutti i livelli.

In sintesi il risultato positivo dell'esercizio, che verrà di seguito meglio analizzato nelle varie componenti patrimoniali ed economiche, è stato possibile in conseguenza della realizzazione di un volume di ricavi maggiori rispetto a quelli previsti dal budget iniziale oltre che dal contenimento dei costi nei limiti previsti dagli stanziamenti assestati del budget previsionale.

NOTA INTEGRATIVA

2. STATO PATRIMONIALE

Il conto consuntivo chiuso al 31 dicembre 2016 è redatto in conformità alla normativa regolamentare e al piano dei conti specificamente approvati dalla Regione Emilia Romagna.

Per gli aspetti non disciplinati dai provvedimenti regionali, sono stati applicati i principi previsti dalla normativa civilistica in materia di bilanci e contabilità.

Pertanto il bilancio di esercizio è costituito dalla presente relazione/nota integrativa, dallo Stato Patrimoniale e dal Conto Economico redatti in conformità a quanto sopra.

Il bilancio d'esercizio è stato predisposto in modo tale da essere leggibile dal maggior numero di destinatari con l'obiettivo di rendere più trasparente l'attività del Consorzio.

CRITERI DI VALUTAZIONE E PRINCIPI DI REDAZIONE

La valutazione delle voci costituenti lo stato patrimoniale ed il conto economico nelle varie componenti di attività e passività, costi e ricavi è stata effettuata seguendo i criteri della citata normativa, approvata dalla Giunta Regionale con proprie deliberazioni n. 1388/2010 e n. 42/2011, oltre alla determinazione del Direttore Generale Ambiente Difesa del Suolo e della Costa n. 15423 del 25/11/2011.

In tal senso il bilancio assolve alle finalità di:

- offrire periodica conoscenza del risultato economico conseguito ed il processo della sua formazione;
- esprimere la situazione economica e patrimoniale;
- fornire la chiave di lettura, ovvero tutti quegli elementi informativi necessari per una corretta interpretazione dell'attività del Consorzio.

Il bilancio consuntivo è stato redatto secondo il sistema contabile di tipo economico patrimoniale, in cui trovano precisa allocazione tutte le partite contabili afferenti i beni costituenti il patrimonio del Consorzio.

Lo stato patrimoniale al 31 dicembre 2016 evidenzia una buona consistenza patrimoniale con equilibrio tra componenti dell'attivo e del passivo.

ATTIVO

Immobilizzazioni materiali

In questa voce rientrano le voci riconducibili all'art. 2424 del Codice Civile.

Le immobilizzazioni materiali sono valutate al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, rettificate dai rispettivi ammortamenti accumulati.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali è calcolato a quote costanti, in quanto tali aliquote riflettono sostanzialmente la vita utile dei cespiti da ammortizzare.

Per terreni e fabbricati occorre sottolineare che, in conformità ai principi contabili, gli immobili posseduti da più di 30 anni sono iscritti al valore catastale rivalutato ai fini IMU, non ne è previsto l'ammortamento in corso di esercizio, e si considerano interamente ammortizzati mediante iscrizione di posta rettificativa dell'attivo in deduzione al loro valore. In queste voci di bilancio sono imputati costi che hanno avuto la loro manifestazione numeraria nel corso dell'esercizio 2016, provenienti anche da investimenti programmati negli anni precedenti.

Le immobilizzazioni materiali movimentate nel corso dell'anno sono:

Immobilizzazioni materiali	valore al 01/01/16	incrementi/ decrementi d'esercizio	Ammortamento 2016	Valore al 31/12/16
Terreni e fabbricati	1.974.908,83	235.217,31	210.408,03	1.999.718,11
Attrezzatura tecnica	59.407,56	14.664,73	18.765,20	55.307,09
Automezzi e Mezzi d'opera	974.045,79	232.942,49	178.050,68	1.028.937,60
Impianti e macchinari	431.266,12	65.740,00	70.235,18	426.770,94
Mobili arredi ed attrezzatura per ufficio	55.633,56	27.361,22	28.167,42	54.827,36
Hardware	96.049,07	41.466,09	44.656,82	92.858,34
Altre immobilizzazioni materiali	0,00	2.531,50	253,15	2.278,35
Totale	3.591.310,93	619.923,34	550.536,48	3.660.697,79

Si precisa che non sono state effettuate rivalutazioni sui beni immobili.

In sintesi gli interventi sui fabbricati di proprietà contabilizzati nel 2016 (€ 235.217,31) hanno riguardato l'installazione di un montascale nella sede (€ 9.360,00), la riparazione dell'acquedotto di Saizarino (€ 17.397,20), l'installazione della linea vita e manutenzioni sul coperto dell'impianto di Bagnetto (€ 42.947,80), interventi sul coperto del fabbricato ove sono ubicati gli uffici di Saizarino (€ 8.296,00), manutenzioni straordinarie presso

l'Azienda Due Ponti (€ 11.674,06) e le manutenzioni straordinarie del palazzo di via Mazzini per € 145.542,25.

Gli interventi sulle attrezzature tecniche (€ 14.664,73) sono consistiti in acquisti di varie attrezzature per officina.

Per quanto riguarda gli automezzi e i mezzi d'opera sono stati acquistati beni quali un nuovo autocarro per le attività nel comprensorio di montagna (€ 25.010,00), una forca rotopallet e benna multiuso (€ 3.750,00), un decespugliatore Energreen (€ 165.920,00), un nuovo braccio trincia ventrale ed altre forniture minori per l'Azienda Agraria (€ 38.262,49) per un totale di € 232.942,49.

Per quanto riguarda la voce "Impianti e macchinari" è proseguita anche nel 2016, l'attuazione del programma di manutenzione evolutiva del sistema di telerilevamento dati idrometeorologici e telecontrollo impianti, approvato con deliberazione del Comitato amministrativo n. 185/2011, con una spesa di € 41.340,00.

Sono inoltre stati realizzati altri investimenti su quadri elettrici degli impianti per complessivi € 24.400,00.

Riguardo a mobili, arredi e attrezzatura da ufficio, si sono acquisiti un impianto di condizionamento per gli uffici della sede nonché un impianto di allarme e arredi uffici presso l'Azienda Due Ponti per un totale di € 27.361,22.

Gli acquisti per Informatica-Hardware (€ 41.466,09) hanno riguardato l'adeguamento e potenziamento della rete informatica del Consorzio mediante acquisto di due nuovi server (€ 30.012,00) e nuovi PC portatili e fissi (€ 11.454,09).

Nell'ambito della voce "Altre immobilizzazioni materiali" è stata inserito l'acquisto di una barriera automatizzata per l'Azienda Due Ponti per € 2.531,50.

Immobilizzazioni immateriali

Rappresentano investimenti durevoli privi di consistenza fisica, facenti parte del capitale dell' Ente. Secondo le disposizioni regionali vi rientrano software e licenze, costi di ricerca, sviluppo e promozionali, diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno, immobilizzazioni in corso e acconti, manutenzioni straordinarie su reti di terzi, costi pluriennali capitalizzati e altre immobilizzazioni immateriali, tra cui rientrano le indennità di buonuscita corrisposte ai dipendenti cessati dal servizio. Per quanto riguarda le manutenzioni straordinarie su reti di terzi, si intendono le manutenzioni effettuate su immobili di proprietà demaniale di cui il Consorzio ha l'obbligo di effettuare la manutenzione ai sensi del R.D. 215/1933, pur non disponendo del relativo diritto reale di proprietà. Tali costi vengono ripartiti in quote quinquennali in quanto non costituiscono un reale incremento patrimoniale bensì un riparto poliennale della spesa.

Le immobilizzazioni immateriali movimentate nell'esercizio sono riportate nel prospetto che segue:

Immobilizzazioni immateriali	valore al 01/01/16	incrementi/ decrementi d'esercizio	Ammortamento 2016	Valore al 31/12/16
Software e altre opere d'ingegno	270.746,28	116.626,54	114.823,43	272.549,39
Man. straord. su reti di terzi capitalizzate	1.908.846,50	1.067.589,13	369.665,28	2.606.770,35
Costi pluriennali capitalizzati	124.915,06	42.517,00	73.418,52	94.013,54
Altre Imm. immateriali	378.006,22	74.250,00	175.350,96	276.905,26
Totale	2.682.514,06	1.300.982,67	733.258,19	3.250.238,54

Gli incrementi intervenuti nell'anno 2016 hanno riguardato investimenti sul software per € 116.626,54, in particolare l' acquisto e il rinnovo di licenze di applicativi, come l'add-in per pianificazione attività (€ 6.636,99), implementazioni del programma di contabilità (€ 768,60), il software per la gestione dei dati riguardanti i contratti pubblici (€ 22.789,60), il software finalizzato alla dematerializzazione delle fatture (€ 21.664,15), il monitoraggio radar per acqua virtuosa (€ 9.150,00), il servizio videoconferenze (€ 1.737,28), il nuovo sito internet consortile (€ 9.760,00), il software Work Force Automation per il controllo a distanza della posizione dei mezzi d'opera del Consorzio (€ 5.059,58), il servizio di posta in cloud (€ 7.956,84), il sistema ripetitore segnale 3G (€ 1.647,00). l'integrazione dei

sistemi Gaia e Chimera (€ 10.004,00), software antivirus (€ 2.460,33) e rinnovi di licenze varie (€ 16.992,17).

Per la manutenzione straordinarie su reti di terzi capitalizzate (€ 1.067.589,13) sono state registrati, ai fini del calcolo degli ammortamenti, gli interventi sull' impianto idrovoro Varani (€ 88.198,33), sull' impianto Bassarone (€ 155.596,34), la sostituzione dello sgrigliatore dell'impianto Idrovoro Saiarino (€ 367.668,99), le manutenzioni straordinarie effettuate sugli impianti Medesano (€ 43.350,16) S. Anna (€ 93.099,60) Olmo, Volpino Bisana e travata Ghiaroni (€ 82.187,85), l'adeguamento delle opere di scarico dell'impianto Palestro (€ 6.765,48), la manutenzione straordinaria all'impianto drenante al manufatto M8-M9 di Bentivoglio (€ 18.700,74), ai nastri trasportatori di diversi impianti di sgrigliatura (€ 13.055,22) nonché l'adeguamento derivazioni rete Chiusa (€ 14.512,27) e la ripresa di frane su scoli vari (€ 184.454,15).

I costi pluriennali capitalizzati hanno riguardato investimenti per l'ottenimento della certificazione di qualità (€ 1.281,00), servizi e forniture finalizzate alla prima applicazione del nuovo piano di classifica (€ 41.236,00) per un totale di € 42.517,00.

Le altre immobilizzazioni immateriali (€ 74.250,00) riguardano indennità di buonuscita.

Ammortamenti

Le quote di ammortamento sulle immobilizzazioni, a carico dell'esercizio per complessivi € 1.283.795,00 incidono nella misura del 5,57% (+ 0,94% rispetto all'esercizio 2015) dei costi complessivi (al netto delle nuove opere con finanziamento di terzi e dei costi del personale a carico ENPAIA) e sono state calcolate secondo la tabella approvata nell'ambito dei principi contabili della Regione Emilia Romagna. Si riporta di seguito il riepilogo delle percentuali di ammortamento:

IMMOBILIZZAZIONI	% di AMM.TO
Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	10%
Informatica	20%
Mobili e macchine per ufficio	20%
Automezzi	20%
Mezzi d'opera	10%
Attrezzatura tecnica	15%
Software	20%
Diritti e brevetti	20%
Manutenzione reti	10%
Manutenzione impianti	10%
Manutenzioni straordinarie fabbricati proprietà	10%
Costi capitalizzati	20%
Altre immobilizzazioni immateriali	20%
Beni < € 516,46	100%

Sui cespiti acquistati entro il mese di novembre 2016 l'ammortamento è stato applicato in misura pari al 100% dell'aliquota annuale prevista, mentre per quelli acquistati in seguito si è iniziato l'ammortamento nell'anno 2017.

Per i beni d'importo inferiore a € 516,46 non viene effettuato ammortamento, pertanto questi incidono per il loro intero ammontare sull'esercizio 2016.

Immobilizzazioni finanziarie

Il Consorzio per diverse ragioni connesse ai propri fini istituzionali, ha assunto nel corso degli anni partecipazioni “in enti ed associazioni” e “societarie” per complessivi € 43.295,27 con valutazione al costo di acquisto o di sottoscrizione delle azioni o quote.

Il prospetto che segue elenca gli elementi dell'attivo in argomento:

Partecipazioni ad enti ed associazioni	valore al 01/01/16	incrementi/decre- menti d'esercizio	valore al 31/12/16
QUOTA PARTECIPAZIONE AL GAL APPENNINO BOLOGNESE	€ 1.200,00	€ 0,00	€ 1.200,00
CEA: N.3 QUOTE DI PARTECIPAZIONE	€ 1.500,00	€ 0,00	€ 1.500,00
Parziale	€ 2.700,00	€ 0,00	€ 2.700,00

Titoli e investimenti a lungo termine	valore al 01/01/16	incrementi/decre- menti d'esercizio	valore al 31/12/16
TITOLI COPROB	€ 8.023,16	€ 0,00	€ 8.023,16
ACCANTONAMENTO COPROB	€ 881,80	€ 0,00	€ 881,80
Parziale	€ 8.904,96	€ 0,00	€ 8.904,96

Partecipazioni Societarie	valore al 01/01/16	incrementi/decre- menti d'esercizio	valore al 31/12/16
QUOTE SOCIETARIE DI PLURIMA SPA PRESSO C.E.R	€ 25.122,11	€ 0,00	€ 25.122,11
QUOTE DI PARTECIPAZIONE A TERRE SRL	€ 5.468,20	€ 0,00	€ 5.468,20
ADESIONE AUMENTO CAPITALE LEPIDA SPA	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 1.000,00
CONSORZIO AGRARIO DELL'EMILIA ROMAGNA SOC. COOP.	€ 0,00	€ 100,00	€ 100,00
Parziale	€ 31.590,31	€ 100,00	€ 31.690,31

Totale immobilizzazioni finanziarie	€ 43.195,27	€ 100,00	€ 43.295,27
--	--------------------	-----------------	--------------------

Nell'anno 2016 si è registrata una variazione delle immobilizzazioni finanziarie per € 100,00 per una quota societaria del Consorzio Agrario dell'Emilia Romagna.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze di magazzino

Al 31/12/2016 le rimanenze di magazzino sono costituite esclusivamente da impianto colturale di pioppi per € 570.812,99 decrementate, rispetto allo scorso anno, a seguito di vendite per € 8.400,00.

Crediti

I crediti ammontano complessivamente ad € 9.854.235,42 al netto di poste rettificative dell'attivo (Fondo perdite su riscossione contributi per € 1.903.165,68 e Fondo svalutazione crediti per € 109.751,31) con un aumento rispetto al 2015 di € 573.002,87, come da tabella che segue:

Descrizione	Anno 2015	Anno 2016	Differenza
Crediti verso i contribuenti e concessionari netti	€ 1.848.176,84	€ 3.408.335,38	€ 1.560.158,54
Crediti verso enti del settore pubblico per servizi di progettazione ed esecuzione	€ 3.552.891,05	€ 3.034.493,05	-€ 518.398,00
Stati di avanzamento da emettere	€ 2.168.353,26	€ 2.012.786,95	-€ 155.566,31
Crediti verso il personale	€ 22.318,73	€ 22.318,73	€ 0,00
Crediti per fatture e note da emettere (e depositi cauzionali)	€ 995.367,11	€ 260.739,13	-€ 734.627,98
Crediti verso Enti Previdenziali	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Crediti diversi	€ 754.125,56	€ 1.225.313,49	€ 471.187,93
- a dedurre fondo sval. altri crediti	-€ 60.000,00	-€ 109.751,31	-€ 49.751,31
Totale crediti	€ 9.281.232,55	€ 9.854.235,42	€ 573.002,87

Si riporta di seguito la descrizione delle principali voci di credito che hanno subito un incremento:

La voce "Crediti verso i contribuenti e concessionari netti", che a fine 2016 ammonta a € 3.408.335,38 (al netto del fondo perdite su riscossioni di € 1.903.165,68) è composta esclusivamente da crediti verso consorziati. Su tale credito è iscritto in bilancio un fondo perdite su riscossione contributi pari a € 1.903.165,68, incrementato rispetto al 2015 di € 88.668,18.

L'incremento dei crediti verso i contribuenti di € 1.560.158,54 rispetto al 2015, è dovuto all'applicazione del nuovo Piano di Classifica per il riparto dei contributi consortili che

prevede che la ripartizione dei costi relativi al beneficio di disponibilità e regolazione idrica (irrigazione) avvenga suddividendo i costi fissi a carico di tutti i proprietari dei terreni e i costi variabili a carico delle proprietà che effettivamente irrigano. La quota fissa della contribuenza irrigua è stata riscossa, unitamente alla contribuenza di scolo e quella connessa al presidio idrogeologico, con il ruolo emesso nel mese di agosto 2016, mentre gli avvisi relativi alla quota variabile sono stati emessi nel mese di dicembre 2016, dopo il termine della stagione irrigua ed espletate le relative verifiche, con scadenza nell'anno 2017. Conseguentemente la riscossione di quest'ultima quota, di competenza 2016, è iniziata nel 2017.

Nella voce "Crediti diversi" rientrano in particolare i crediti derivanti dalla distribuzione di acqua per fini extra irrigui, dall'attività agricola e altri crediti di valore marginale come ad esempio quelli per spese anticipate per conto degli inquilini dell'immobile sito in via Mazzini. L'importo è incrementato rispetto all'esercizio 2015 principalmente a seguito di due convenzioni sottoscritte con ATERSIR nel mese di novembre 2016 per le quali è stato richiesto il pagamento di € 258.000,00 nel mese di dicembre, nonché per fatture di vendita prodotti agricoli emesse nell'ultima parte del 2016, poi incassate nell'anno 2017.

Titoli ed investimenti a breve

Il valore degli investimenti a breve è stato azzerato nel corso dell'esercizio 2016 in quanto si è ritenuto di svincolare la somma di € 5.000.000 che nel 2015 era stata oggetto di un investimento consistente in certificati di deposito.

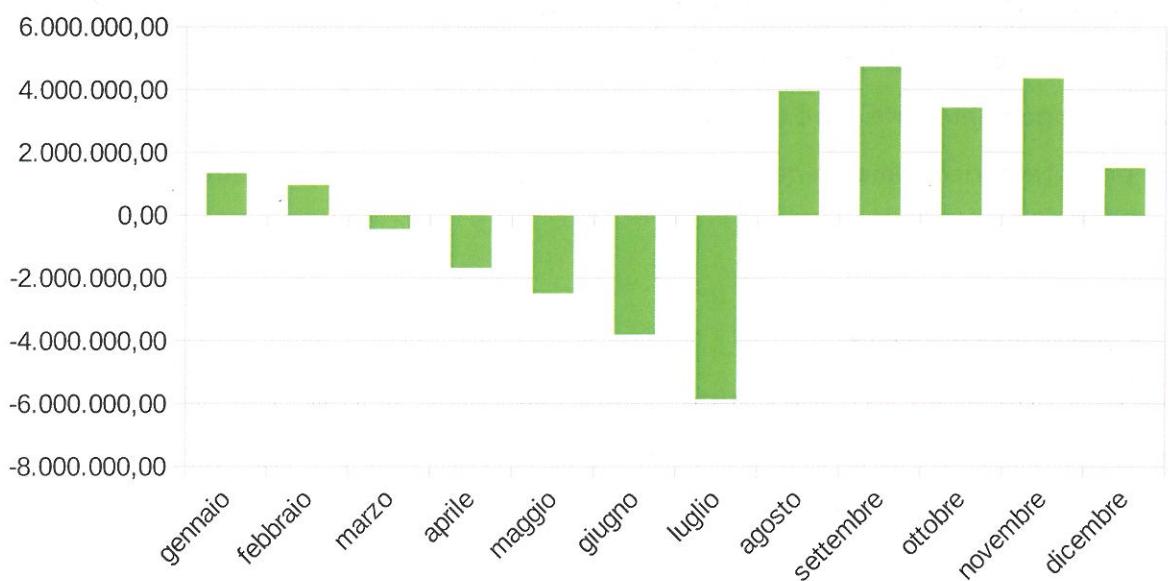
Lo svincolo della somma investita è stato necessario per far fronte all'esposizione di cassa dovuta all'adozione delle integrazioni al Piano di Classifica richieste dalla Regione Emilia Romagna che ha portato all'emissione del ruolo 2016 solo nel mese di agosto provocando conseguentemente ritardi nei flussi di cassa.

Liquidità

Al 31/12/2016 la liquidità di cassa del Consorzio era rappresentata dai saldi dei seguenti c. correnti:

Conto corrente	Banca / Poste	utilizzo	importo
1852	Banco BPM	Conto Cassa	€ 1.440.001,38
3189	Carisbo	Tributi	€ 21.284,24
1607	Banco BPM	Tributi	€ 572.533,86
5885	Poste	Tributi	€ 149.624,94
263400	Poste	Altre entrate	€ 2.576,52
5413	Carisbo	Via Mazzini	€ 401.313,96
Carta prepagata YouBusinessWeb	Banco BPM	Settore ICT	€ 999,85
1857	Banco BPM	Economato	€ 15.000,00
Totale			€ 2.603.334,75

ANDAMENTO DISPONIBILITA' DEL CONTO DI CASSA 2016



Ratei e risconti attivi

Sono stati iscritti nell'attivo patrimoniale risconti attivi per una partita di € 4.805,57, relativa a spese effettuate nell'anno 2016 per l'acquisto di sementi per l'Azienda Due Ponti che verranno utilizzate nel corso dell'annata colturale 2017.

PASSIVO

Debiti

Debiti finanziari a lungo termine

Sono iscritti a bilancio debiti finanziari a lungo termine per € 519.757,23 relativi a depositi cauzionali passivi da restituire a vari richiedenti di concessioni per la realizzazione di lavori interferenti con opere di bonifica.

Debiti a breve termine

Al 31/12/2016 sono iscritti nello stato patrimoniale del Consorzio debiti a breve termine per € 7.880.741,27 come di seguito dettagliato.

Debito	Anno 2015	Anno 2016	differenza
Debiti vs. Erario e enti prev.	-1.237.898,58	-1.287.097,02	-49.198,44
Conti Iva	68.233,81	53.954,41	-14.279,40
Debiti verso enti, associazioni	-274,23	-4.370,73	-4.096,50
Enti c/anticipi	-956.522,46	-2.214.314,30	-1.257.791,84
Debiti verso fornitori	-2.891.816,78	-2.710.179,02	181.637,76
Debiti verso dipendenti	-13.594,30	-48.245,37	-34.651,07
Debiti per fatture o note da ricevere	-1.430.000,00	-1.440.750,00	-10.750,00
Debiti diversi	-219.251,08	-229.739,24	-10.488,16
Totale	-6.681.123,62	-7.880.741,27	-1.199.617,65

L'incremento dei debiti a breve termine di € 1.199.617,65 è riconducibile principalmente all'incremento dei debiti registrati alla voce "Enti c/anticipi" che riguarda in particolare le anticipazioni di finanziamenti per lavori; nel dettaglio, è stata anticipata una quota di finanziamento di € 850.000,00 nell'ambito della convenzione sottoscritta con la società Autostrade Spa avente ad oggetto la realizzazione degli interventi sulla rete idraulica minore connessi ai lotti 6 e 7 della variante di valico.

Ratei e risconti passivi

Non sono stati imputati all'esercizio ratei passivi, mentre si registra tra i risconti passivi la somma di € 101.797,80 corrispondente ai canoni di concessione versati anticipatamente da Snam Rete Gas e relativi ad annualità successive.

Fondi rischi e spese

Nello stato patrimoniale sono iscritti fondi rischi e spese per complessivi € 10.568.270,67 costituiti da:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Fondo eventi idrologici straordinari	1.844.326,59
Fondo investimenti futuri - Lavori somma urgenza	341.214,55
Fondo contenzioso con Enti previdenziali	22.000,00
Fondo ricostruzione impianti ex art. 20 R.D. 215/1933	2.344.553,86
Fondo T.F.R.	117.961,08
Fondo previdenza 2%	661.930,29
Fondo interventi in montagna	2.239.776,40
Fondo spese legali	35.000,00
Fondo per spese future	25.069,20
Fondo per investimenti immobiliari	1.100.073,10
Fondo delibere portate a nuovo da esercizi precedenti	1.041.602,22
Fondo distribuzione irrigua CER	118.670,21
Fondo interventi irrigui	60.771,74
Parziale	€ 9.952.949,24
Fondo calamità naturali Azienda Due Ponti	205.846,03
Fondo investimenti Azienda Due Ponti	156.486,57
Fondo manutenzione straordinaria Azienda Due Ponti	210.000,00
Fondo ricerca e sperimentazione Azienda Due Ponti	42.988,83
Parziale Azienda 2 Ponti	€ 615.321,43
TOTALE GENERALE	€ 10.568.270,67

Gli accantonamenti a carico dell'esercizio sono commentati nella parte relativa al Conto Economico della presente Relazione.

Si sottolinea l'accantonamento in via prudenziale di € 22.000,00 a "Fondo contenzioso con Enti previdenziali" in attesa della definizione dell'esito di alcuni ricorsi proposti dal Consorzio.

Fondi di rettifica dell'attivo

Come già accennato risultano iscritti a rettifica dell'attivo un fondo perdite su riscossione contributi per € 1.903.165,68 e un fondo svalutazione crediti per € 109.751,31 quali costi futuri presunti, rispettivamente per perdite su riscossione tributi e su crediti verso terzi.

Sono stati iscritti altresì valori rettificativi dell'attivo patrimoniale, ai soli fini contabili, relativamente a terreni e fabbricati di cui il Consorzio è proprietario da oltre trent'anni o da tempo immemore per complessivi € 20.056.415,24 in quanto il criterio di stima seguito, secondo le linee di indirizzo regionali, ne consente una valutazione esclusivamente di tipo empirico basata sulla rendita catastale rivalutata ai fini IMU (+5%).

Il valore dei fabbricati è comunque evidenziato in prededuzione per € 22.056.133,35.

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto al 31/12/2016, pari complessivamente ad € 916.853,36 è dato dall'utile dell'esercizio 2016 di € 476.281,66 e quello 2015 portato a nuovo di € 440.571,70 al netto della destinazione di € 56.706,44 ai fondi dell'Azienda Due Ponti

3. CONTO ECONOMICO

Il bilancio dell'esercizio 2016 presenta un risultato economico positivo di € 476.281,66 a seguito di una crescita di ricavi, rispetto a quanto previsto in sede di Budget 2016, maggiore dell'incremento dei costi.

I costi e i ricavi sono esposti nel bilancio secondo i principi della competenza e della prudenza. Di seguito sarà illustrato l'andamento delle singole categorie di costo e di ricavo, evidenziando gli scostamenti più significativi.

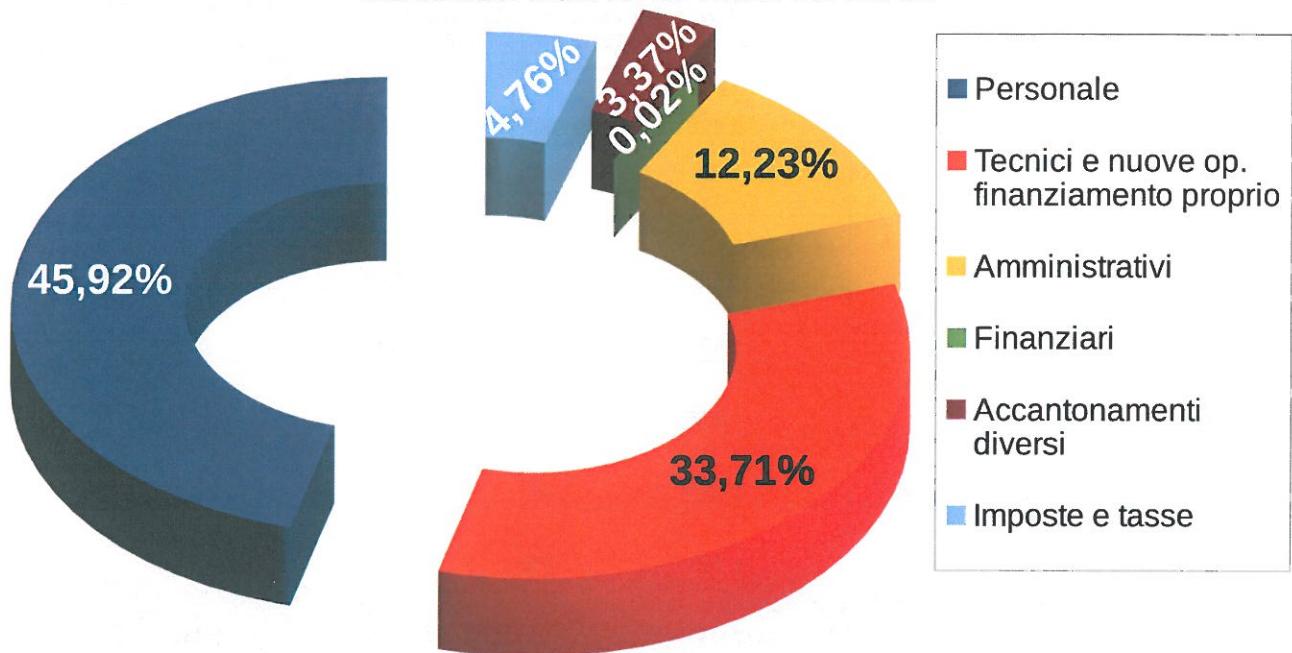
Si riporta una sintesi tabellare e grafica del Conto Economico 2016:

COSTI	Consuntivo 2015	Preventivo 2016	Consuntivo 2016	Scostamento Prev./Consunt. 2016	Scostamento % Prev./Consunt. 2016
Personale	10.011	9.975	10.182	206	2,07%
Tecnici	7.240	7.068	7.475	407	5,76%
Amministrativi	2.443	2.661	2.712	50	1,89%
Finanziari	38	15	4	-11	-75,86%
Accantonamenti diversi	1.145	826	747	-79	-9,62%
Imposte e tasse	1.100	1.135	1.055	-80	-7,00%
Nuove opere fin. Proprio	1.521	925	960	35	3,78%
Nuove opere fin. Terzi	3.060	80	2.063	1.983	
Totali	26.559	22.685	25.197	2.512	11,07%

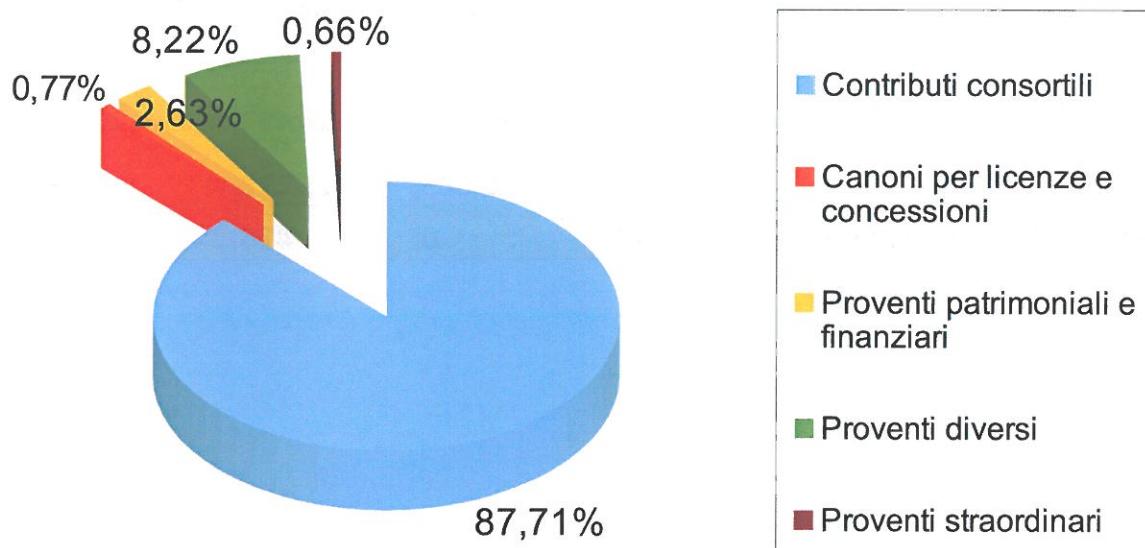
RICAVI	Consuntivo 2015	Preventivo 2016	Consuntivo 2016	Scostamento Prev./Consunt. 2016	Scostamento % Prev./Consunt. 2016
Contributi consortili	19.228	19.936	20.154	218	1,09%
Canoni per licenze e concessioni	157	177	178	1	0,46%
Proventi patrimoniali e finanziari	607	634	604	-29	-4,61%
Proventi diversi	2.438	1.783	1.889	106	5,94%
Proventi straordinari	416	0	152	152	100,00%
Nuove opere con finanziamento di terzi	3.060	80	2.063	1.984	
Utilizzo accantonamenti	1.151	76	632	556	
Totale	27.057	22.685	25.673	2.988	13,17%

Costi/Ricavi	Consuntivo 2015	Preventivo 2016	Consuntivo 2016	Scostamento Prev./Consu nt.. 2016	Scostamento % Prev./Consun t. 2016
COSTI	26.560	22.685	25.197	2.512	11,07%
RICAVI	27.057	22.685	25.673	2.988	13,17%
Differenza/Utile di Esercizio	497	0	476	476	

**RAPPRESENTAZIONE GRAFICA DEI COSTI DEL CONSUNTIVO 2016
ESCLUSE NUOVE OPERE FIN. TERZI**



**RAPPRESENTAZIONE GRAFICA DEI RICAVI DEL CONSUNTIVO 2016
ESCLUSO NUOVE OPERE E UTILIZZO ACCANTONAMENTI**



Di seguito si riporta la sintesi distrettuale con l'analisi dei centri di costo di Pianura e Montagna:

DISTRETTO DI PIANURA

Descrizione	Budget iniziale	Budget assestato	Consuntivo
Costo del personale	6.076	6.305	6.273
Costi tecnici	6.535	7.169	6.910
Costi amministrativi	1.005	1.066	1.035
Costi finanziari e straordinari	11	11	1
Accantonamenti	580	553	553
Nuove opere con finanziamento proprio	0	20	20
Nuove Opere e/o Manut. Straord. Con Fin. Terzi	80	807	807
Imposte e Tasse	839	819	772
Partecipazione a Gestione Comune	3.597	3.597	3.590
TOTALE COSTI	18.723	20.347	19.960
Contributi consortili	16.247	16.427	16.465
Canoni per licenze e concessioni	177	177	178
Contributi pubblici gestione ordinaria	234	303	302
Proventi patrimoniali e finanziari	597	597	571
Proventi diversi	1.312	1.398	1.303
Proventi straordinari	0	128	145
Cont. per esecuzione e manut. straord. Opere pubbliche	80	807	807
Utilizzo accantonamenti	76	511	461
TOTALE RICAVI	18.723	20.347	20.232
RISULTATO ECONOMICO	0	0	272

DISTRETTO DI MONTAGNA

Descrizione	Budget iniziale	Budget assestato	Consuntivo
Costo del personale	1.134	1.192	1.191
Costi tecnici	237	321	288
Costi amministrativi	248	265	249
Costi finanziari e straordinari	3	3	0
Accantonamenti	97	139	47
Nuove opere con finanziamento proprio	925	992	940
Nuove Opere e/o Manut. Straord. Con Fin. Terzi	0	1.257	1.257
Imposte e Tasse	91	90	81
Partecipazione a Gestione Comune	1.031	1.031	1.030
TOTALE COSTI	3.766	5.289	5.082
Contributi consortili	3.690	3.690	3.690
Canoni per licenze e concessioni	0	0	0
Contributi pubblici gestione ordinaria	0	0	0
Proventi patrimoniali e finanziari	22	22	24
Proventi diversi	54	173	166
Proventi straordinari	0	0	2
Cont. per esecuzione e manut. straord. Opere pubbliche	0	1.257	1.257
Utilizzo accantonamenti	0	147	147
TOTALE RICAVI	3.766	5.289	5.286
RISULTATO ECONOMICO	0	0	204

RICAVI

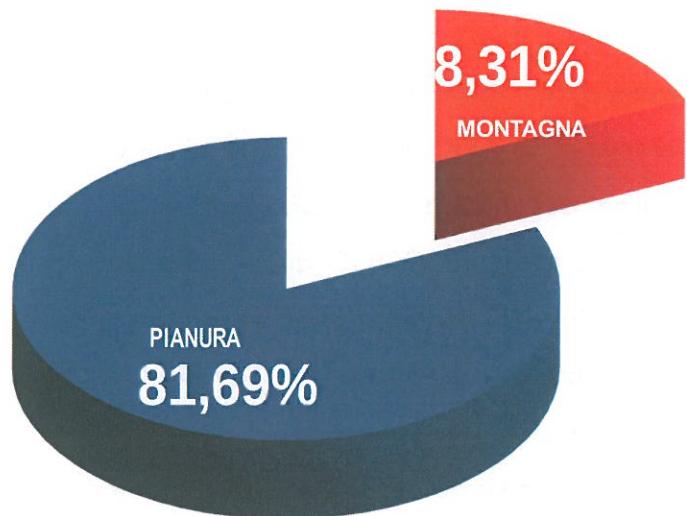
Contributi consortili

I ricavi per contributi consortili, aumentati rispetto alla previsione iniziale di budget di € 218.000,00, ammontano complessivamente ad € 20.154.392,00 di cui € 13.311.640,00 quali contributi di bonifica idraulica del distretto di pianura, € 3.687.752,00 quali contributi del distretto di montagna e € 3.155.000,00 quale contributo irriguo. Tale aumento è stato necessario a seguito dei maggiori costi dovuti per ulteriori lavori nell'ambito delle nuove aree di contribuenza definite con il nuovo Piano di Classifica redatto nel rispetto delle linee guida regionali.

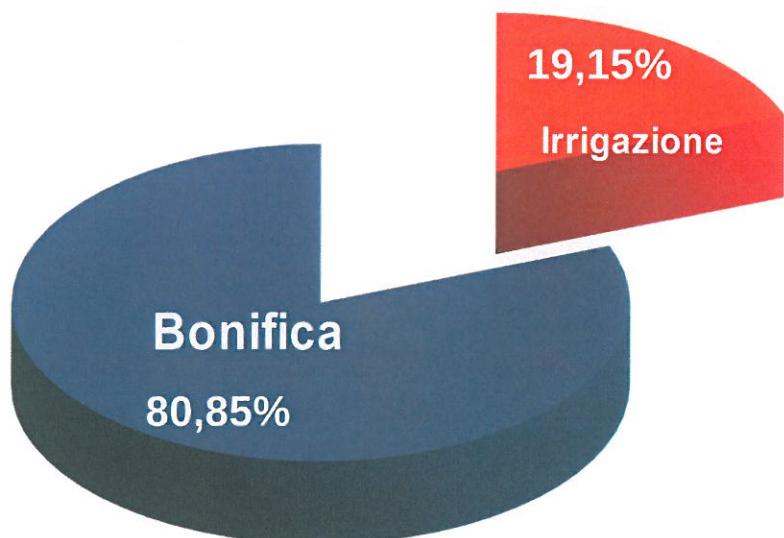
Il numero dei contribuenti, analiticamente distinto per distretti di competenza per l'anno 2016, risulta come da tabella che segue:

Distretto	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
Pianura	126.390	125.076	125.655	126.061	121.698
Montagna	115.906	112.650	112.713	113.561	122.002
TOTALE	<u>242.296</u>	<u>237.726</u>	<u>238.368</u>	<u>239.622</u>	<u>243.700</u>

CONTRIBUENZA ACCERTATA ANNO 2016



CONTRIBUENZA PIANURA ANNO 2016



Canoni per licenze e concessioni

I ricavi imputati a “canoni per licenze e concessioni” si riferiscono alle riscossioni di canoni e rimborsi di spese istruttorie a seguito del rilascio di concessioni ai sensi del R.D. 368/1904 ed ammontano ad € 177.765,67, in linea con il risultato dello scorso anno.

Altri ricavi e proventi vari da attività ordinaria e caratteristica (Proventi diversi)

Altri proventi e ricavi della gestione ordinaria, per un totale di € 1.586.309,42 sono imputati all'esercizio come da tabella che segue:

Ricavi e proventi vari da attività ordinaria caratteristica	Budget iniziale	Consuntivo	Differenza
Proventi da attività personale dipendente	112.800,00	92.897,21	-19.902,79
Recuperi vari e rimborsi	292.200,00	247.966,34	-44.233,66
Rimborso oneri per attività di derivazione irrigua svolte in convenzione.	494.646,57	575.749,64	81.103,07
Rimborso oneri per attività svolte per enti pubblici	152.000,00	314.852,35	162.852,35
Rimborsi da assicurazioni per sinistri	0,00	22.932,54	22.932,54
Proventi da energia da fonti rinnovabili	6.000,00	705,35	-5.294,65
Proventi da attività commerciali diverse	490.720,00	331.205,99	-159.514,01
Totali	1.548.366,57	1.586.309,42	37.942,85

Alla voce proventi da attività personale dipendente è iscritto l' importo di € 92.897,21 relativo a rimborso di pensioni Enpaia, che il Consorzio anticipa venendo poi rimborsato dall'Ente di previdenza.

La voce recuperi vari e rimborsi include il rimborso delle spese condominiali a carico dei conduttori per gli stabili di proprietà di via Mazzini e di Via S. Stefano 29, oltre al rimborso del costo di dipendenti consortili che rivestono cariche pubbliche ed ai rimborsi per spese istruttorie per rilascio concessioni lavori su canali.

Per quanto riguarda la voce “rimborso oneri per attività di derivazione irrigua in convenzione”, si precisa che la stessa si compone di rimborsi per la distribuzione di acqua a scopo irriguo in convenzione ed extra irriguo. I rimborsi conseguiti nel 2016 sono stati pari ad € 575.749,64 con un incremento di € 15.176,32 rispetto al consuntivo 2015 (+ 2,64%) e di € 81.103,07 (+ 16,40%) rispetto al budget di previsione 2016.

La voce “rimborso oneri per attività svolte per Enti pubblici” si riferisce ai rimborsi per spese generali, manodopera e noli delle opere finanziate da terzi per un importo di € 314.852,35 che, pur registrando un decremento rispetto alla chiusura dell'esercizio 2015 di € 435.827,32 evidenzia un aumento di € 162.852,35 rispetto al budget di previsione 2016 a seguito di finanziamenti assegnati con convenzioni o provvedimenti successivi all'approvazione del bilancio di previsione.

I rimborsi da assicurazioni sono stati in totale € 22.932,54 e i più importanti hanno riguardato: furti di mezzi d'opera, di materie prime (rame), danni derivanti da grandine dell'Azienda Due Ponti e infiltrazioni da acqua nell' immobile di Via Mazzini.

La voce “Proventi da energia da fonti rinnovabili” comprende il contributo percepito per l'installazione di impianti fotovoltaici ed ammonta ad € 705,35.

La voce “Proventi da attività commerciali diverse” pari ad € 331.205,99 si riferisce all'attività commerciale agricola di tipo marginale svolta dal Consorzio (gestione Azienda Agricola Due Ponti), che più propriamente trova collocazione tra i ricavi della gestione accessoria, ma che il piano dei conti approvato dalla Regione colloca tra i ricavi della gestione caratteristica. Nel seguito della presente relazione i suddetti ricavi saranno più propriamente trattati nell'analisi della gestione accessoria.

Plusvalenze e minusvalenze su immobilizzazioni patrimoniali e sopravvenienze attive e passive

Sono state iscritte al conto 3460100 plusvalenze da realizzo beni (mezzi d'opera totalmente ammortizzati) per un totale di € 13.100,00 come di seguito elencate:

Titolo	importo
Alienazione braccio decespugliatore Agrimaster	€ 3.100,00
Alienazione Trattore Lamborghini R5-130	€ 10.000,00
Total	€ 13.100,00

Nell' anno 2016 non si sono verificate minusvalenze e sopravvenienze passive.

Sono state inserite sopravvenienze attive al conto 3460103 per € 139.121,50 iscritte principalmente a seguito dei minori costi riscontrati per i prelievi da CER anno 2015 e per impegni di anni precedenti non più in essere.

Utilizzo accantonamenti

Nel corso dell'esercizio sono stati utilizzati (conto 3480100) fondi precedentemente accantonati per € 632.056,09, elencati nella tabella che segue:

Descrizione	importo
Fondo eventi idrologici straordinari	20.083,32
Fondo investimenti futuri - Lavori somma urgenza	150.000,00
Fondo ricostruzione impianti ex art. 20 R.D. 215/1933	65.300,00
Fondo interventi in montagna	147.462,85
Fondo investimenti Azienda Due Ponti	13.760,78
Fondo per spese future	24.000,00
Fondo per investimenti immobiliari	111.200,45
Fondo interventi irrigui	100.000,00
Fondo sval.altri crediti	248,69
	632.056,09

COSTI

Costo del personale

Il costo del personale, per l'anno 2016, si è incrementato rispetto al budget iniziale complessivamente di € 206.292,91 dovuto principalmente a :

- incremento costo per operai avventizi pari ad € 212.563,53 a seguito delle maggiori attività svolte sul territorio connesse in particolare allo sfalcio dei canali ed alla gestione dell'irrigazione che si concentrano nel periodo primavera-estate;
- incremento costo per impiegati a termine tecnici pari ad € 123.540,25, costo non previsto nel budget iniziale e ritenuto nel corso dell' anno necessario per far fronte a maggiori attività (gestione irrigazione, sviluppo progetti informatici e implementazione banche dati per recupero opere non concessionate);
- incremento costo personale in stage presso il Consorzio pari ad € 8.759,00 per attività di comunicazione e gestione del progetto Acqua Virtuosa;
- decremento costo per personale dirigente pari ad € 61.000,00 a seguito delle dimissioni del Direttore dell'Area Amministrativa;
- decremento costo impiegati tecnici pari a € 99.775,70 a seguito del cambiamento della posizione organizzativa di alcuni dipendenti.

Al 31 dicembre 2016 risultano in servizio, con rapporto di lavoro a tempo indeterminato, n. 159 dipendenti e n. 3 dipendenti a tempo determinato.

Per una migliore analisi dell'impatto delle politiche di riorganizzazione del Consorzio, riportiamo di seguito l'andamento del numero di dipendenti in servizio a tempo indeterminato nell'ultimo quinquennio.

Personale	31/12/12	31/12/13	31/12/14	31/12/15	31/12/16
Dirigenti	6	5	5	5	4
Quadri	13	13	13	16	17
Impiegati Direttivi (tecnici e amministrativi)	16	16	16	13	12
Impiegati di concetto (tecnici e amministrativi)	47	44	45	51	51
Impiegati esecutivi e ausiliari	11	11	11	7	6
Operatori esterni e operai	79	78	77	70	69
Totale	172	167	167	162	159

La riduzione da 5 a 4 del numero dei Dirigenti è dovuta alle dimissioni del Direttore dell'Area Amministrativa; tale ruolo è stato ricoperto dal Vice Direttore della stessa Area già presente in organico come Dirigente.

Il numero dei Quadri è incrementato di una unità a seguito dell'assunzione della responsabile della comunicazione in precedenza collaboratrice esterna.

Il numero degli impiegati direttivi è diminuito di una unità dovuta al pensionamento di un impiegato direttivo del Settore Agro-Ambientale.

Il numero degli impiegati di concetto non ha subito variazioni.

La riduzione del numero di impiegati esecutivi e ausiliari da 7 a 6 unità è dovuto alla risoluzione anticipata del rapporto di lavoro di un dipendente in forza al settore Tributi.

La riduzione da 70 a 69 operai è dovuta al pensionamento di 1 dipendente del Settore Difesa Idraulica ed Esercizio Irrigazione.

Sono stati inoltre assunti 33 operai avventizi per i lavori stagionali riguardanti l'attività di diserbo, manutenzione nei distretti di montagna e di pianura, nonché per l'attività agricola, al fine di ottimizzare l'attività sul territorio.

In particolare nel corso del 2016 il totale delle giornate degli operai avventizi è stato di 5077 di cui 1259 giorni degli operai destinati all'attività agricola e giorni 3818 degli operai destinati alle attività istituzionali del Consorzio, quali diserbo e manutenzione nei distretti di montagna e di pianura .

L'aumento di tale numero è dovuto alla progressiva riduzione del personale operaio a tempo indeterminato alle dipendenze del Consorzio a seguito di incentivo all'esodo ed anche per far fronte ai picchi di attività stagionali, specie in primavera ed estate.

Le unità di operai avventizi assunti per l'attività agricola sono stati impegnati anche per le attività di diserbo e manutenzione e in tal senso sono stati contabilizzati i relativi costi delle attività.

La gestione del personale per l'anno 2016 ha fatto registrare a consuntivo un costo complessivo di € 10.181.592,91 (€ 10.091.424,51 al netto del costo per pensioni a carico dell'Ente pensionistico ENPAIA), con un'economia di spesa rispetto alle previsioni assestate di € 84.095,29 ovvero € 64.263,69 al netto della citata gestione pensioni ENPAIA. Infatti La voce “Costo del personale in quiescenza” è una voce compensativa che non ha impatto sul risultato economico finale del Consorzio, in quanto contiene costi che vengono sostenuti dall'ente pensionistico ENPAIA; il relativo rimborso è presente nella parte di conto economico “Proventi da attività personale dipendente”.

Rispetto al conto consuntivo 2015 si registra una variazione in aumento di € 170.856,49 pari all' 1,71%.

L'incidenza del costo del personale nell'anno 2016 è pari al 43,79% del totale dei costi al netto delle manutenzioni straordinarie con finanziamento di terzi e della gestione delle pensioni c/Enpaia.

Si riporta di seguito tabella illustrativa di sintesi:

Costo del personale	Budget iniziale	Budget assestato	Consuntivo	Scostamento
Costo del personale operativo	€ 3.945.000,00	€ 4.185.789,03	€ 4.136.580,29	-€ 49.208,74
Costo del personale dirigente	€ 718.000,00	€ 658.536,92	€ 657.946,11	-€ 590,81
Costo del personale impiegato	€ 5.173.500,00	€ 5.282.562,25	€ 5.271.174,06	-€ 11.388,19
Costo del pers. in Quiescenza c/Consorzio	€ 28.800,00	€ 28.800,00	€ 25.724,05	-€ 3.075,95
Totale costi personale al netto pensioni c/ENPAIA	€ 9.865.300,00	€ 10.155.688,20	€ 10.091.424,51	-€ 64.263,69
Costo del personale in Quiescenza c/ENPAIA	€ 110.000,00	€ 110.000,00	€ 90.168,40	-€ 19.831,60
Totale costi personale	€ 9.975.300,00	€ 10.265.688,20	€ 10.181.592,91	-€ 84.095,29

Le variazioni, rispetto alle previsioni di budget iniziale, sono dovute al processo di riorganizzazione delle attività sul territorio.

Infatti la riduzione del numero di operai a tempo indeterminato (da 79 a 69 nell'ultimo quinquennio) è stata compensata con l'assunzione di operai avventizi che vengono concentrati in attività stagionali. Tale strategia consente un incremento dell'attività di diserbo e di manutenzione nel distretto di pianura, nonché un incremento della manutenzione delle opere in montagna per fronteggiare le competenze previste dalla L.R. 7/2012. Questo tipo di gestione consente quindi al Consorzio una maggiore flessibilità operativa.

Dall'anno 2011 è stata intrapresa la politica di riorganizzazione del Consorzio seguendo il meccanismo dell'indennità di buonuscita mediante accordi conciliativi individuali per cessazione anticipata del rapporto di lavoro. Nel corso dell'anno 2016 ci sono state:

- 1 chiusura anticipata del rapporto di lavoro con operaio;
- 1 chiusura con un dipendente avente la qualifica di impiegato d'ordine;
- 1 chiusura anticipata con un impiegato direttivo.

Il relativo onere nel quinquennio è ripartito, quale costo capitalizzato, con ammortamento quinquennale attualmente incidente per un costo annuo di euro 175.350,96 inserita alla voce del conto economico come "quota annua altre immobilizzazioni immateriali" (conto 3150106).

Costi Tecnici

I costi tecnici riguardano la manutenzione e l'esercizio delle opere di bonifica idraulica e di irrigazione, l'attività in montagna e dell'Azienda Agraria.

Il totale dei costi tecnici dell'esercizio 2016 ammonta a € 7.475.259,47 in aumento rispetto alle previsioni dell'esercizio 2016 di € 407.605,82 (+5,8%) e di € 235.339,59 rispetto al consuntivo 2015 (+ 3,2%).

descrizione	Consuntivo 2015	Budget iniziale 2016	Consuntivo 2016	Scostamento Budget iniziale/Consuntivo 2016
Costi tecnici espurgo canali	€ 21.638,43	€ 28.000,00	€ 33.070,47	€ 5.070,47
Ripresa frane e altri lavori t	€ 261.730,54	€ 233.500,00	€ 349.558,15	€ 116.058,15
Manutenzione manufatti e rete tubata irrigua	€ 246.177,66	€ 300.499,92	€ 330.604,35	€ 30.104,43
Diserbi	€ 134.556,05	€ 226.500,00	€ 323.488,43	€ 96.988,43
Manutenzione fabbricati impianti e abitazioni	€ 83.309,93	€ 69.500,00	€ 108.627,96	€ 39.127,96
Gestione officine e mag.tecnici	€ 155.396,11	€ 119.510,49	€ 137.751,60	€ 18.241,11
Manutenzione elettrom.impianti	€ 222.363,81	€ 229.500,00	€ 262.066,25	€ 32.566,25
Man. telerilevam. e ponteradio	€ 187.865,71	€ 170.905,18	€ 176.578,28	€ 5.673,10
Gestione imp.fonti rinnovabili	€ 488,00	€ 3.000,00	€ 1.464,00	-€ 1.536,00
Esercizio opere di bonifica	€ 109.534,70	€ 118.100,00	€ 38.477,17	-€ 79.622,83
Energia elettrica funz.imp.	€ 1.524.382,47	€ 1.342.849,68	€ 1.317.240,81	-€ 25.608,87
Gestione gruppi elettrogeni	€ 0,00	€ 4.500,00	€ 0,00	-€ 4.500,00
Gestione mezzi d'opera	€ 1.179.716,27	€ 946.869,29	€ 1.040.110,46	€ 93.241,17
Gestione automezzi	€ 339.669,55	€ 575.780,02	€ 379.662,00	-€ 196.118,02
Canoni passivi	€ 36.289,35	€ 49.725,00	€ 55.236,55	€ 5.511,55
Contributi consorzio 2^grado	€ 1.800.000,00	€ 1.720.000,00	€ 1.820.000,00	€ 100.000,00
Costi tecnici generali	€ 486.167,04	€ 485.200,00	€ 536.792,80	€ 51.592,80
Amm.to lavori capitalizzati	€ 267.650,05	€ 255.714,07	€ 369.665,28	€ 113.951,21
Costi tecnici generali agronomici	€ 182.984,21	€ 188.000,00	€ 194.864,91	€ 6.864,91
Totale costi tecnici	€ 7.239.919,88	€ 7.067.653,65	€ 7.475.259,47	€ 407.605,82
Nuove opere con finanziamento proprio	€ 1.521.429,68	€ 924.917,80	€ 959.649,75	€ 34.731,95

L'aumento dei costi tecnici è dovuto principalmente a:

- ammortamenti per investimenti realizzati nel corso dell'anno 2016 su reti e manufatti demaniali per € 369.665,28 in aumento rispetto alle previsioni dell'esercizio 2016 per € 113.951,21 (+44,56%) e di € 267.650,05 rispetto al consuntivo 2015 (+ 38,12%);
- lavori di ripresa frane realizzati nel corso dell'anno 2016 per € 349.558,15 in aumento rispetto alle previsioni dell'esercizio 2016 per € 116.058,15 (+49,70%) e di € 87.827,61 rispetto al consuntivo 2015 (+ 33,56%);

- lavori su manufatti e rete tubata irrigua realizzati nel corso dell'anno 2016 per € 330.604,35 in aumento rispetto alle previsioni dell'esercizio 2016 di € 30.104,43 (+ 10,02%) e di € 84.426,69 rispetto al consuntivo 2015 (+ 34,30%);
- lavori di diserbo realizzati nel corso dell'anno 2016 per € 323.488,43 in aumento rispetto alle previsioni dell'esercizio 2016 per € 96.988,43 (+42,82%) e di € 188.932,38 rispetto al consuntivo 2015 (+ 140,41%)

I lavori su frane e diserbi hanno riguardato, in particolare, i territori rientrati nel comprensorio di pianura a seguito dell'approvazione del nuovo Piano di Classifica.

Come sempre i costi per l'energia elettrica per il funzionamento degli impianti sono stati fortemente influenzati dall'andamento meteorologico; gli eventi di piena sono risultati in calo rispetto a quanto accaduto durante il 2015 registrando un costo dell'energia per gli impianti di scolo pari ad € 337.396,34, con un decremento di € 12.603,66 rispetto al budget iniziale (- 3,74%) ed inferiore di € 119.120,69 (- 26,09%) rispetto al consuntivo 2015 come desumibile dalla tabella seguente:

Nr. conto	Descrizione	Consuntivo 2015	Budget iniziale 2016	Consuntivo 2016
3121100	Energia elettrica impianti di scolo	€ 456.517,03	€ 350.000,00	€ 337.396,34

Per quanto riguarda la stagione irrigua, l'andamento meteorologico ha portato i costi energetici, pari ad € 961.821,44, ad un decremento sia rispetto alla spesa del 2015, di € 90.477,89 (-8,60%) sia rispetto alla previsione iniziale 2016, di € 18.028,24.

Nr. conto	Descrizione	Consuntivo 2015	Budget iniziale 2016	Consuntivo 2016
3121103	Energia elettrica impianti irrigui	€ 1.052.299,33	€ 979.849,68	€ 961.821,44

Il costo per i contributi al Consorzio di 2° grado per il C.E.R. da cui vengono derivati i maggiori volumi di acqua per l'esercizio irriguo, pari ad € 1.820.000,00, sono risultati in aumento rispetto al dato consuntivo dell'esercizio 2015 (+ 5,20%), in quanto il periodo di esercizio irriguo si è protratto per maggior tempo e vi è stata una maggiore intensità di utilizzo degli impianti.

Nr. conto	Descrizione	Consuntivo 2015	Budget iniziale 2016	Consuntivo 2016
3121600	Contributi C.E.R.	€ 1.730.000,00	€ 1.720.000,00	€ 1.820.000,00

I costi per nuove opere con finanziamento proprio (riferite per € 939.566,43 ad attività di montagna) eseguite nell'anno 2016, sono ammontati ad € 959.649,75.

Gestione dei mezzi d'opera e automezzi

Nel 2016 i costi relativi alla gestione dei mezzi d'opera e automezzi hanno subito una diminuzione complessiva, come risulta dalla tabella sotto riportata:

Gestione mezzi d'opera	Budget iniziale	Consuntivo	Scostamento Budget iniziale/Consuntivo
carburanti e lubrificanti	311.500,00	207.976,59	-103.523,41
assicurazioni/oneri accessori	39.400,00	31.525,74	-7.874,26
quota ammortamento	133.969,29	160.447,66	26.478,37
manutenzione in affid. Esterno	142.500,00	169.405,29	26.905,29
manutenzione - materiali	130.500,00	145.411,07	14.911,07
leasing/noleggi	189.000,00	325.344,11	136.344,11
Totale mezzi d'opera	946.869,29	1.040.110,46	93.241,17

Gestione automezzi	Budget iniziale	Consuntivo	Scostamento Budget iniziale/Consuntivo
carburanti e lubrificanti	213.000,00	179.191,86	-33.808,14
assicurazioni/oneri accessori	3.300,00	1.918,45	-1.381,55
quota ammortamento	12.480,02	17.603,02	5.123,00
nolo/leasing	347.000,00	180.948,67	-166.051,33
Totale automezzi	575.780,02	379.662,00	-196.118,02

TOTALE MEZZI D'OPERA E AUTOMEZZI	1.522.649,31	1.419.772,46	-102.876,85
---	---------------------	---------------------	--------------------

Quote ammortamento beni durevoli

Hanno fatto parte dei costi tecnici quote di ammortamento di beni durevoli come di seguito indicato:

Attrezzatura tecnica: attrezzi vari cantiere/officina	€ 38.785,74
Telerilevamento (attrezzature)	€ 70.235,18
Mezzi d'opera: escavatori, trattori, macchine operatrici	€ 160.447,66
Automezzi (furgoni)	€ 17.603,02
Lavori capitalizzati: manutenzioni straordinarie su beni demaniali	€ 369.665,28
Totale	€ 656.736,88

ATTIVITÀ DI MANUTENZIONE IN PIANURA

Per quanto riguarda i costi tecnici relativi all'attività di manutenzione in pianura, si riportano di seguito alcune considerazioni e qualche indicatore numerico. In particolare: l'esecuzione di espurghi e riprese di frane, lo sfalcio dei canali e l'utilizzo degli impianti idrovori.

Espurgo canali e ripresa frane

In relazione agli interventi sulla rete dei canali, il Consorzio ha realizzato una consistente quantità di espurghi e di frane.

Di seguito una sintesi del 2016 per centro operativo e il confronto complessivo rispetto all'anno 2015.

Tabella di sintesi per Centro Operativo dell'attività di espurgo canali e ripresa frane dell'anno 2016

N.	CENTRO OPERATIVO	LAVORI 2016	
		ESPURGO V(m ³)	RIPRESA DI FRANE L (m)
1	MALALBERGO	19.460	485
2	BENTIVOGLIO-MINERBIO-FORCELLI	25.853	2.505
3	SAIARINO	44.879	637
4	MEDICINA-S.ANTONIO	368	606
5	MINERBIO	1.450,00	800,00
Totale 2016		90.559	4.233
Totale 2015		46.389	3.452

L'andamento climatico ha infatti favorito la realizzazione di espurghi e risezionamenti importanti come quello del torrente Martignone e l'espurgo dello Scolo Valle, nonché di ripresa frane sul torrente Ghironda, sullo scolo Galliera e sull' Allacciante IV Circondario.

Sfalcio dei canali

Lo sfalcio dei canali rappresenta una delle principali attività legate alla manutenzione in pianura e viene condotta e realizzata principalmente con personale e mezzi propri. L'attività di sfalcio del 2016 è stata caratterizzata da un buon andamento sotto l'aspetto della produzione complessiva in relazione all'andamento climatico.

Tabella di sintesi per Centro Operativo dell'attività di sfalcio complessivo dell'anno 2016

Superficie SFALCIATA (mq)						2016
Centro Operativo	Superfici Sfalcianti (mq)	Totale	1° Intervento	2° Intervento	3° e altri interventi	% Superfici Sfalciate
Saiarino	4.631.304	3.799.822	2.500.574	918.245	344.203	82%
Medicina	2.865.490	5.149.974	2.562.121	2.538.271	17.135	180%
Malalbergo	4.243.711	4.697.685	2.548.220	1.952.872	48.367	111%
Bentivoglio	3.264.888	3.775.858	1.998.628	1.735.265	12.688	116%
Minerbio	2.750.325	3.452.583	1.970.671	1.242.787	219.960	126%
Sant'Antonio	4.519.432	5.823.704	3.038.735	2.763.021	21.948	129%
Forcelli	2.630.452	4.238.925	2.290.700	1.663.302	284.923	161%
	24.905.602	30.938.551	16.909.649	12.813.763	1.215.139	124%

SFALCIO CANALI CONSORTILI, TRATTI DI FOSSI PRIVATI* CASSE DI ESPANSIONE

* (Tratti di fossi privati funzionali all'attività irrigua del Consorzio)

Centro Operativo	Ore nette di lavoro				Totale 2015
	Totale 2016	1° Intervento	2° Intervento	3° e altri interventi	
Saiarino	2.786	1.919	574	293	2.905
Medicina	2.670	1.438	1.203	29	2.853
Malalbergo	2.409	1.270	961	178	2.502
Bentivoglio	1.699	871	750	78	1.745
Minerbio	2.660	912	1.611	137	1.747
Sant'Antonio	2.513	1.431	1.069	13	2.717
Forcelli	1.614	867	636	111	1.722
	16.351	8.708	6.804	839	16.191

Centro Operativo	Stima lunghezze nette SFALCIATE (Km)					2016
	Lunghezze Sfalcibili (Km)	Totale	1° Intervento	2° Intervento	3° e altri interventi	
Saiarino	252	378	215	121	42	150%
Medicina	294	530	271	253	6	180%
Malalbergo	230	402	198	184	19	174%
Bentivoglio	232	404	204	189	11	174%
Minerbio	161	320	147	133	40	199%
Sant'Antonio	237	435	219	212	4	184%
Forcelli	224	461	221	193	46	206%
	1.631	2.930	1.477	1.284	169	180%

Impianti Idrovori

Un' altra importante attività di manutenzione in pianura riguarda l'utilizzo degli impianti idrovori per il sollevamento delle acque nei comprensori a scolo meccanico.

L'esercizio 2016 ha evidenziato come periodo di massimo impiego delle idrovore nel mese di febbraio, mentre l'energia consumata annua totale è stata di 1.605.597 KWh, per una spesa totale di € 348.126,80 . Dal raffronto con gli anni precedenti, riportato di seguito, si evince come l'esercizio 2016 è stato caratterizzato da un andamento climatico che ha

comportato minori eventi di piena soprattutto nel periodo primaverile (marzo, aprile) con conseguente minore impegno degli impianti rispetto al 2015.

Anno	Totale annuo KWh	Spesa annua
2008	989.172	€ 207.464,00
2009	840.900	€ 164.707,00
2010	1.813.898	€ 366.883,81
2011	1.256.511	€ 257.171,55
2012	902.916	€ 238.948,03
2013	1.939.781	€ 459.846,34
2014	1.828.281	€ 426.129,65
2015	1.957.225	€ 456.517,03
2016	1.605.597	€ 348.126,80

IRRIGAZIONE

Una specifica analisi dell'andamento della gestione irrigua consente di effettuare alcune valutazioni con riferimento ad un'attività che è notoriamente influenzata dall'andamento climatico. Per cui ci possono essere scostamenti significativi sia rispetto alla previsione, che viene fatta a ottobre-novembre dell'anno precedente in sede di approvazione del budget, sia rispetto al dato consuntivo dell'anno precedente. Nell'analisi che segue i dati contabili sono esaminati tenendo conto del budget iniziale e del consuntivo.

Descrizione	Budget iniziale	Consuntivo
COSTI		
Personale	400.000,00	399.999,97
Costi tecnici		
Costi tecnici vari	494.796,89	586.888,55
energia elettrica impianti irrigui	979.849,68	961.821,44
contributi C.E.R.	1.720.000,00	1.820.000,00
Totale costi tecnici	3.194.646,57	3.368.709,99
Costi Amministrativi	5.000,00	5.000,00
Quote annue accantonamenti	50.000,00	160.771,74
TOTALE COSTI	3.649.646,57	3.934.481,70
RICAVI		
Contributi consortili		
Totale Contributi irrigui	3.155.000,00	3.155.000,00
Proventi diversi		
Rimborso oneri per attività di derivazione irrigua svolte in convenzione	494.646,57	575.749,64
Rimborso oneri per attività svolte per EE.PP.	-	-
Sopravvenienze e insussistenze attive	-	113.323,41
Totale Proventi diversi	494.646,57	689.073,05
Utilizzo altri accantonamenti	-	118.300,00
Totale ricavi	3.649.646,57	3.962.373,05
RISULTATO ECONOMICO	-	27.891,35

Come si vede la gestione irrigua si conclude con un risultato positivo di € 27.891,35 dovuto a:

- maggiori ricavi per attività irrigua svolta in convenzione (€ 81.103,07);
- sopravvenienze attive di € 113.323,41 derivanti, in particolare, da risparmi determinati a seguito dei conteggi definitivi 2015 dei consumi C.E.R. (€ 110.700,00);
- utilizzo di fondi già accantonati (€ 118.300,00).

Tali ricavi hanno compensato i maggiori costi relativi in particolare a:

- spese tecniche (€ 92.091,66);
- contributi al C.E.R. per l'anno 2016 (€ 100.000,00);
- maggiori accantonamenti a fondi (circa € 110.700,00);

Si evidenziano inoltre minori spese per energia elettrica impianti (- € 18.028,24).

L'adeguamento dei tributi irrigui a seguito dell'applicazione del nuovo piano di classifica, come previsto in sede di budget 2016, ha permesso di conseguire il sostanziale pareggio di bilancio di questa attività.

Andamento della stagione irrigua

La stagione irrigua dell'anno 2016 è stata caratterizzata da un andamento climatico non particolarmente favorevole ad inizio primavera (marzo-aprile), anche se, a differenza dell'anno 2015, il mese di maggio, giugno e luglio hanno registrato piogge utili alleviando le spese per l'esercizio irriguo.

Per meglio descrivere le caratteristiche e l'andamento dell'attività irrigua si è ritenuto utile fornire alcuni valori e confrontarli con quelli delle annualità 2015, 2014 2013, 2012, 2011, 2010, 2009 e 2008.

In particolare, si sono comparati su scala annua il volume distribuito, le superfici irrigate, le aziende servite, il costo e la quantità dell'energia consumata (Kwh).

ANNO	KWh	COSTO	SUP. IRRIGATA (Ha)	VOLUME DISTRIBUITO (milioni m ³)	N° AZIENDE IRRIGATE
2008	3.849.014	€ 656 339,00	13.108	63,68	1.914
2009	5.004.945	€ 699 269,00	13.606	72,53	2.002
2010	3.841.720*	€ 585 589,84	13.162	54,59	1.944
2011	5.778.606	€ 903 198,67	16.081	74,75	2.125
2012	7.362.626	€ 1 396 858,47	20.123	89,88	2.304
2013	5.734.409	€ 1.151.185,76	18.142	61,09	2.129
2014	4.398.480	€ 911.148,89	21.426	41,75	1.272**
2015	5.754.173	€ 1.061.969,62	22.014	60,48	1.137**
2016	5.456.210	€ 961.821,44	16.515	69,62***	1,002

* valore modificato rispetto alla relazione 2010 a seguito di verifiche con ente erogatore ENEL

** conteggio delle aziende corretto nel 2014 evitando conteggio multiplo nei diversi cantieri

*** dato provvisorio

L'energia elettrica consumata per uso irriguo è risultata di circa 0,30 Mil di KWh inferiore rispetto al 2015.

Si specifica inoltre che i volumi derivati dal CER nel 2016 sono risultati pari a 45,97 Mil m³ superiori ai 44,03 Mil. m³ registrati nel 2015.

Le conclusioni da trarre per l'esercizio 2016 si possono sintetizzare come segue:

1. anno irriguo sopra l'andamento medio climatico.
2. prezzi dell'energia in diminuzione (vedi tabella 1 del costo annuo medio dell'energia)

tabella 1

Costo annuale medio energia (€/MW)

	F1 (8 -19 lun-ven)	F2 (7-8 e 19-23 lun-ven + 7-23 sab)	F3 (00-7 e 23-24 lun-sab + tutte le ore per domenica e festivi)
2016	57,1	57,1	43,1
2015	62,5	62,9	49,4
	Diurna (8-20)	Notturna (20-8 e festivi)	
2014	87,13	67,13	
2013	87,13	67,13	
2012	90,48	70,46	
2011	96,1	61,1	
2010	111,77	51,27	
2009	98,5	53,51	
2008	122,72	62,63	

In conclusione, si può affermare che l'irrigazione nel 2016 ha risentito di un andamento climatico sfavorevole che ha comportato un incremento dei costi complessivi, compensati da maggiori ricavi ed utilizzo di fondi.

Costi amministrativi

I costi amministrativi dell'esercizio 2016 ammontano ad € 2.711.637,82 ed hanno registrato un incremento, rispetto al budget di previsione, di € 50.327,89 (+ 1,89%) e di € 268.278,96 rispetto al consuntivo 2015 (+ 10,98%) come da tabella di raffronto che di seguito si riporta:

Costi amministrativi	Consuntivo 2015	Budget iniziale 2016	Consuntivo 2016	Scostamento budget iniziale/Consuntivo 2016
Gestione locali uso ufficio	€ 500.085,24	€ 499.956,85	€ 534.967,24	€ 35.010,39
Funzionamento locali uso uffici	€ 404.953,03	€ 442.157,77	€ 375.764,33	-€ 66.393,44
Funzionamento Organi consortili	€ 125.769,04	€ 136.000,00	€ 120.771,53	-€ 15.228,47
Partecipazione a enti e associazioni	€ 163.440,16	€ 167.300,00	€ 178.841,44	€ 11.541,44
Spese legali amm. consulenze	€ 56.558,23	€ 84.500,00	€ 75.124,81	-€ 9.375,19
Assicurazioni diverse	€ 121.999,25	€ 125.860,00	€ 116.175,63	-€ 9.684,37
Servizio paghe in outsourcing	€ 58.104,44	€ 59.000,00	€ 58.588,30	-€ 411,70
Informatica	€ 342.781,91	€ 358.535,31	€ 440.857,06	€ 82.321,75
Attività di comunicazione	€ 119.877,21	€ 116.000,00	€ 104.425,65	-€ 11.574,35
Spese di rappresentanza	€ 25.918,20	€ 19.500,00	€ 25.990,21	€ 6.490,21
Tenuta Catasto	€ 81.651,09	€ 77.500,00	€ 73.649,48	-€ 3.850,52
Costi di riscossione	€ 442.221,06	€ 572.000,00	€ 603.554,14	€ 31.554,14
Certificazione qualità	€ 0,00	€ 3.000,00	€ 2.928,00	-€ 72,00
Totale costi amministrativi	€ 2.443.358,86	€ 2.661.309,93	€ 2.711.637,82	€ 50.327,89

L'incremento è principalmente dovuto:

- all'aumento dei costi sostenuti nel 2016 per informatica hardware e software di € 82.321,75 (+ 22,9% rispetto al budget iniziale) dovuto ai servizi di assistenza nonché alle quote di ammortamento per nuovi hardware e software diretti ad una progressiva digitalizzazione delle procedure interne tecnico-amministrative;
- all'aumento dei costi di riscossione 2016 per € 31.554,14 (+ 5,51% rispetto al budget preventivo) dovuto in particolare alle attività divulgative dirette ad informare i contribuenti in merito alle modifiche introdotte dal nuovo Piano di classifica ed alle maggiori attività del call-center esterno.

Nel 2016 sono state registrate economie per € 66.393,44 (-15,01% rispetto al budget preventivo) riguardo al funzionamento uffici, dovute principalmente a risparmi sui costi stimati per i consumi della sede consortile.

Si sono registrate inoltre maggiori spese per partecipazione ad enti ed associazioni per € 11.541,44 (+ 6,8% rispetto al budget di previsione 2016) dovute al versamento delle quote associative 2015 e 2016 ad Agenter e al GAL Appennino.

Da ultimo la voce “spese legali amm. consulenze” registra una diminuzione di € 9.375,19.

Accantonamenti ed ammortamento costi capitalizzati

Nel corso dell'esercizio 2016 sono state imputate (conto 3150100) quote di accantonamento per complessivi € 497.771,74, così ripartite:

Fondo contenzioso con Enti previdenziali	€ 22.000,00
Ricostituzione opere (art. 20 RD 215/33)	€ 105.000,00
Compensazione ruoli	€ 160.000,00
Svalutazione crediti	€ 50.000,00
Fondo interventi irrigui	€ 160.771,74
parziale	€ 497.771,74
Ammortamenti costi capitalizzati ed altre immob. Immateriali	€ 248.769,48
TOTALE	€ 746.541,22

La voce ammortamenti costi capitalizzati e altre immobilizzazioni immateriali include:

- costi capitalizzati (principalmente relativi ad a forniture e servizio connessi al nuovo piano di classifica) per € 73.418,52;
- altre immobilizzazioni (principalmente contributi per l'incentivo all'esodo di personale dipendente) per € 175.350,96.

OPERE REALIZZATE IN PIANURA

Per quanto riguarda l'esecuzione e la progettazione di lavori in pianura finanziati con fondi terzi e propri, il Consorzio ha realizzato 26 opere.

Riportiamo di seguito una breve sintesi dei principali interventi suddivisa per settore di riferimento e fase di lavorazione. Si rimanda comunque all'allegato 1 per le opere realizzate con finanziamenti propri e all'allegato 2 per le opere realizzate con finanziamento di terzi.

- Interventi di Difesa idraulica

Fra gli interventi di rilevante importanza per il territorio, si segnala la conclusione dei lavori di recupero della funzionalità ambientale del Canale di Medicina in comune di Castel Guelfo e Castel S. Pietro Terme.

Si segnala inoltre la manutenzione straordinaria della cassa di laminazione Fossa Galli in comune di Ozzano dell'Emilia e la conclusione dei lavori degli ulteriori interventi di riparazione dei danni del sisma 2012 dell'impianto idrovoro Malalbergo in comune di Malalbergo e dell'impianto idrovoro Bagnetto in comune di Castello d' Argile.

- Interventi di irrigazione

Si segnala la realizzazione di un nuovo sifone da CER a servizio di utenti dello scolo Fossetta Maggiore nei comuni di Castello d'Argile e San Pietro in Casale, opera finanziata dagli utenti stessi.

- Interventi di valorizzazione del territorio

Fra gli interventi di valorizzazione si segnala la realizzazione di opere per la fruizione della Cassa Campotto in comune di Argenta con fondi dell'Ente Parco del Delta del Po.

OPERE REALIZZATE IN MONTAGNA

Il Consorzio ha progettato ed eseguito con fondi a carico di terzi, n. 43 interventi (anche relativi ad attività progettate negli anni precedenti), per un totale di € 1.256.577,70 (vedi allegato 4). Con questi lavori si sono colte diverse emergenze e necessità di natura idrogeologica, idraulica ed ambientale in ambiti di forte urbanizzazione.

Il Consorzio, con propri fondi, ha inoltre finanziato e cofinanziato interventi pari a di € 939.566,43 (vedi allegato 3).

GESTIONE FINANZIARIA

Complessivamente la gestione finanziaria presenta un saldo positivo di € 5.373,37 derivanti da ricavi per interessi attivi sui conti correnti bancari e postali per € 9.020,41 e costi per interessi passivi e altri oneri finanziari per € 3.645,04.

Sono state inoltre imputate all'esercizio altre perdite su crediti per € 310,72 (conto 3140212) relative a crediti non più esigibili per la mancata restituzione, da parte di un ex inquilino di Via S. Stefano 29, degli oneri di registrazione del contratto di locazione dell'immobile, oltre ad arrotondamenti sulle somme versate al Consorzio da vari Enti per lavori in concessione.

GESTIONE ACCESSORIA E STRAORDINARIA

Vengono di seguito evidenziate, tratte dal conto economico, le imputazioni che afferiscono alla gestione accessoria e straordinaria non caratteristica del Consorzio di Bonifica, quali l'attività agricola gestita in parte come attività di tipo commerciale a regime IVA ed i costi e ricavi relativi alle locazioni di immobili di cui il Consorzio risulta proprietario.

Si specifica che, mentre per i ricavi la situazione contabile è evidenziata nella gestione accessoria, i costi sono contabilizzati nella gestione ordinaria e caratteristica.

descrizione conto	Attività agricola/ Azienda Due Ponti	Gestione immobile via Mazzini	Gestione locali Via S.Stefano 29
COSTI			
Costo del personale	€ 199.803,41	€ 0,00	€ 0,00
Costi tecnici			
Gestione officine e mag.tecnic	€ 41.815,14		
Gestione mezzi d'opera	€ 93.469,53		
Gestione automezzi	€ 10.499,99		
Canoni passivi	€ 0,00		
Costi tecnici generali	€ 15.145,96		
Costi tecnici generali agronomici	€ 178.504,56		
Totale costi tecnici	€ 339.435,18	€ 0,00	€ 0,00
Costi amministrativi			
Gestione locali uso uffici	€ 0,00	€ 272.748,70	€ 16.710,88
Quota amm. locali uso uffici	€ 12.741,74	€ 106.841,65	
Funzionamento uffici	€ 19.662,00		
Partecipazione a enti e ass.	€ 10.635,42		
Assicurazioni diverse	€ 6.800,00	€ 11.750,00	€ 400,00
Quote amm.to attrez. Informatica	€ 1.611,76		
Spese di rappresentanza	€ 3.000,00		
Totale costi amministrativi	€ 54.450,92	€ 391.340,35	€ 17.110,88
Altri costi			
Perdite su crediti	€ 0,00	€ 0,00	€ 248,69
Amm.ti costi capitalizzati	€ 3.422,19		
Nuove opere finanziam. terzi	€ 44.577,89		
Imposte e Tasse	€ 59.459,99	€ 221.994,58	€ 19.103,18
Totale altri costi	€ 107.460,07	€ 221.994,58	€ 19.351,87
TOTALE COSTI	€ 701.149,58	€ 613.334,93	€ 36.462,75
RICAVI			
Contributi pubblici all'attività ordinaria	€ 302.326,92		
Locazione beni immobili	€ 0,00	€ 510.745,61	€ 48.600,00
Rimborso oneri per attivita' svolte per EE.PP.	€ 34.383,30		
Rimborsi da assicurazioni per sinistri	€ 7.340,15	€ 2.125,00	
Proventi da attività commerciali	€ 331.205,99		
Recuperi vari e rimborsi	€ 0,00	€ 148.683,08	€ 4.381,64
Nuove opere fin. terzi	€ 44.577,89		
Plusvalenze da realizzo di beni	€ 3.100,00		
Sopravvenienze	€ 1.147,67	€ 1.155,00	
Utilizzo accantonamenti	€ 13.760,78		€ 248,69
TOTALE RICAVI	€ 737.842,70	€ 662.708,69	€ 53.230,33
RISULTATO ECONOMICO	€ 36.693,12	€ 49.373,76	€ 16.767,58

Attività Agricola/ Azienda Due Ponti

La contabilità economico patrimoniale relativa all'attività agricola dal 2013 trova interamente la sua allocazione e contabilizzazione nella contabilità generale del

Consorzio, in seguito all'adozione del nuovo sistema contabile che consente, attraverso l'attribuzione di appositi codici natura, di avere distinte estrazioni relativamente alle attività di tipo commerciale svolte in regime IVA e quelle complementari alle attività istituzionali (regime non IVA).

Relativamente all'attività agricola considerata nel suo complesso, il Consuntivo 2016 registra un risultato utile di esercizio pari a € 36.693,12.

La situazione patrimoniale presenta fondi accantonati negli esercizi precedenti, specificamente destinati all'attività agricola, ed iscritti tra le passività dello stato patrimoniale (vedi la voce fondi della presente relazione) per complessivi € 615.321,43.

Fondo	Consistenza al 31/12/2015	Destinazione es.prec.	Utilizzo fondi 2016	Consistenza Al 31/12/2016
Investimenti	€ 113.540,91	€ 56.706,44	€ 13.760,78	€ 156.486,57
Manutenzioni straordinarie	€ 210.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 210.000,00
Calamità naturali ed imprevisti	€ 205.846,03	€ 0,00	€ 0,00	€ 205.846,03
Fondo ricerche e sperimentazione	€ 42.988,83	€ 0,00	€ 0,00	€ 42.988,83
TOTALE	€ 572.375,77	€ 56.706,44	€ 13.760,78	€ 615.321,43

La superficie complessivamente dominata dall'azienda agricola Due Ponti è pari a circa Ha 1.760,00, così di seguito suddivisa: Valli Ha 850 (Cassa Bassarone 200, Cassa Campotto 400, Cassa Valle Santa 250), Bosco del Traversante Ha 100, Interventi Ambientali Ha 328 (Azioni 9, 10, regime sodivo, colture a perdere, ecc..), Seminativi Ha 175 (grano duro 44, grano tenero 19, mais 28, soia convenzionale 33, soia alimentare 14, farro biologico 13, medica biologica 24, miglio di secondo raccolto 10), Pioppeti Ha 85, Pioppo da biomassa Ha 10, Altro (maceri, aree ambientali non più a contributo, ecc...) Ha 30 e tare Ha 182.

Per quanto riguarda le produzioni aziendali dell'annata agraria 2015/2016, la soia e il mais si sono attestati su valori medio/alti in linea con l'anno precedente (soia 42 q/ha e mais 128 q/ha) mentre il grano ha ottenuto un risultato leggermente inferiore rispetto all'annata agraria precedente attestandosi su valori di 53 q/ha il duro e 44 q/ha il tenero a causa della grandine (con conseguente rimborso assicurativo di € 7.300,00). Per quanto riguarda la produzione biologica, il farro bio si è attestato su 17 q/ha, la medica 65 q/ha (3 sfalci) e il miglio di secondo raccolto 12 q/ha.

I prezzi di vendita dei principali prodotti agricoli come mais e soia, grano sono risultati inferiori rispetto alle stime effettuate in sede di bilancio di previsione.

In tale contesto, l'utile di € 36.693,12 conferma di fatto la solidità dell'impostazione produttiva e organizzativa aziendale individuata in seno alla commissione consortile competente "Agricoltura ed Ambiente" e applicata a partire dalla seconda metà degli anni '90.

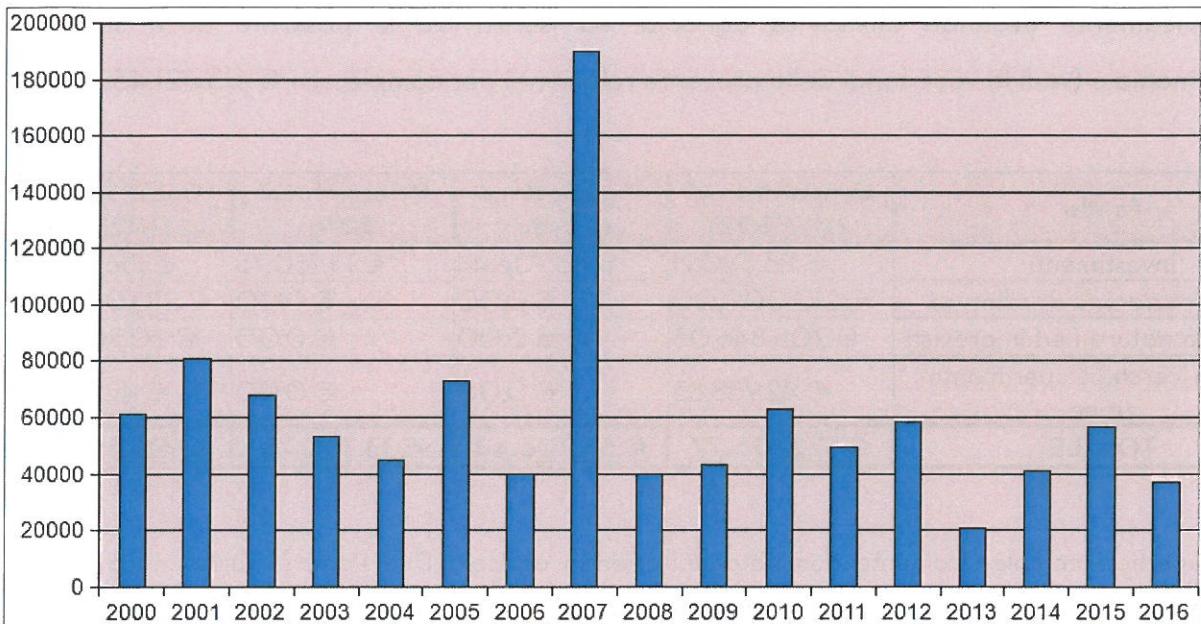


Grafico 1: rappresentazione grafica degli utili di bilancio nel corso degli anni.

Di seguito si ritiene utile analizzare le principali voci di bilancio:

- ricavi dei prodotti agricoli si attestano circa ad € 331.000.
- contributi comunitari risultano pari ad € 302.000.

Si dispone infine di alcuni proventi (€ 45.000) dovuti principalmente al rimborso di attività svolte per la manutenzione dell'oasi.

I mezzi e le maestranze in organico all'Azienda sono sempre più funzionali all'Area Tecnica del Consorzio in quanto la maggiore specializzazione e conoscenza permettono, per alcune tipologie di lavori, di ridurre i tempi di esecuzione.

In questo contesto, come si evince dal grafico n. 2, il personale dell'Azienda sta svolgendo sempre più attività di sfalcio per l'Area Tecnica.

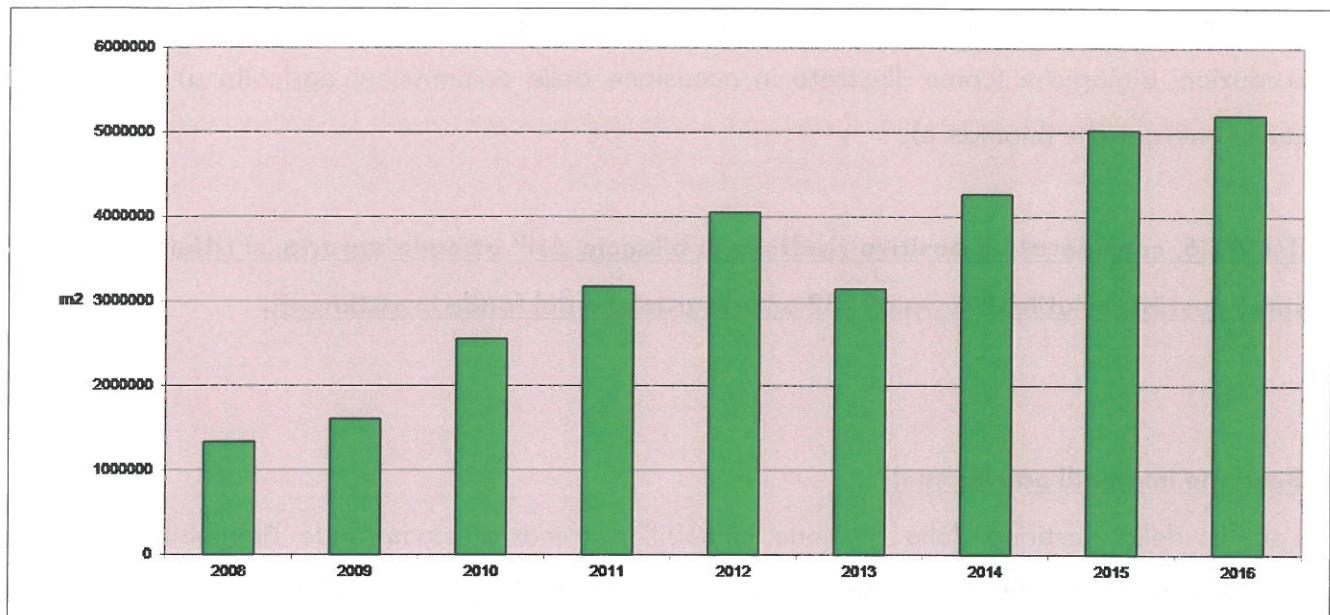


Grafico 2 : metri quadri di argini sfalciati dell'Azienda Agricola (nota: gli sfalci dal 2013 in poi si riferiscono esclusivamente ai canali consortili e non alle perizie dei fiumi finanziate dalla Regione - ora non più realizzate)

Il costo del personale tecnico (quadri, operai fissi ed avventizi) in carico all'azienda agricola si attesta, per il 2016, a circa € 200.000,00.

Nel 2016 sono stati utilizzati € 13.760,78 del fondo investimenti per finanziare l'ammortamento del costo di acquisto di beni strumentali e per altre attività dell'azienda.

Non sono state effettuate attività di sperimentazione e conseguentemente non è stato necessario attingere dal relativo fondo.

Si rileva un valore in campo dei pioppeti (complessivi n. 27.477 esemplari) pari ad euro 570.812,99 (€ 20,7/cad).

Da quanto sopra riportato si evince una buona situazione economica e patrimoniale relativa alla gestione dell'attività agricola del Consorzio (Azienda Due Ponti).

Tenuto conto di questa situazione e visto l'approssimarsi delle scadenze degli impegni ambientali legati al P.S.R.R., è necessario individuare nuovi settori di sviluppo.

A tal proposito, si stanno eseguendo delle sperimentazioni in campo nell'ambito delle produzioni biologiche (come illustrato in occasione delle commissioni agricoltura) e di quelle energetiche (biomasse).

Nel 2016, considerato il positivo risultato di bilancio dell' azienda agraria, si ritiene di poter destinare l'utile di € 36.693,12 ad integrazione del fondo investimenti.

Gestione immobili patrimoniali

L'analisi della gestione della gestione immobili patrimoniali comprende l'immobile di proprietà consortile sito in via Mazzini, composto da 36 alloggi e 5 unità a destinazione commerciale, che nel 2016 evidenzia un utile di € 49.373,76, e la gestione dell'immobile locato di Via Santo Stefano 29, che nel 2016 presenta un saldo attivo di € 16.767,58.

Nel corso dell'anno 2016 è proseguito il programma di interventi di manutenzione straordinaria dell'immobile di via Mazzini che, unitamente all'ammortamento di partite pregresse, ha originato un costo complessivo per ammortamenti a carico dell'esercizio di € 106.841,65.

GESTIONE TRIBUTARIA

La gestione tributaria del Consorzio si caratterizza, data la natura giuridica dell'Ente, per il fatto che per il perseguitamento delle proprie attività istituzionali, la normativa fiscale vigente prevede che questa non abbia natura commerciale. Pertanto il Consorzio rimane fiscalmente il soggetto inciso finale di tutti i tributi posti a carico della propria attività, compresa l'imposta sul valore aggiunto riguardante le forniture, i lavori e le prestazioni di servizi.

I costi per imposte e tasse, confrontati con l'anno 2015, risultano i seguenti:

Descrizione	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016	Scostamenti
IRAP	551.870,75	541.652,77	-10.217,98
IMU/TASI	280.207,50	244.398,00	-35.809,50
IRES	185.103,00	193.278,00	8.175,00
smaltimento rifiuti e passi carrai	31.170,37	30.943,40	-226,97
Altre imposte e tasse	52.365,02	44.471,66	-7.893,36
Totale Imposte e Tasse	1.100.716,64	1.054.743,83	-45.972,81

I costi tributari hanno subito un complessivo decremento rispetto all'esercizio 2015 di € 45.972,81 (- 4,17%) dovuto principalmente a:

- minori costi per l'Irap per € 10.217,98 (- 1,18%)
- diminuzione dei costi per IMU/TASI per € 35.809,50 (- 12,77%) dovuto principalmente all'applicazione delle aliquote ridotte introdotte dal comune di Bologna per i contratti a canone concordato degli affitti di via Mazzini;
- diminuzione dei costi per “altre imposte e tasse” di € 7.893,36 (- 15,07% rispetto all'esercizio 2015) è riconducibile alla riduzione dei valori catastali dei terreni intestati al Consorzio
- aumento dei costi IRES è di € 8.175,00 (+ 4,41% rispetto all'esercizio 2015) .

4. CONCLUSIONI

L'andamento gestionale e contabile del Consorzio nelle singole sezioni che lo compongono risulta in linea con gli anni precedenti, a conferma dell'attento lavoro di programmazione e verifica effettuati nel corso dell'esercizio.

Nell'anno trascorso il Consorzio ha perseguito le finalità istituzionali svolgendo l'attività di manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere di bonifica in pianura, garantendo la manutenzione e l'esercizio degli impianti di distribuzione di acqua a fini irrigui ed eseguendo numerosi interventi puntuali nel comprensorio montano; contestualmente, nel rispetto degli equilibri finanziari ed economici di bilancio, ha realizzato un importante piano di investimenti costituiti dalla realizzazione di lavori di manutenzione su beni strumentali e sul patrimonio immobiliare e dagli acquisti di nuove di nuovi software e

tecnologie per rendere l'attività amministrativa e tecnica più efficace e rispondente alle nuove normative di trasparenza ed anticorruzione.

L'analisi dell'andamento della gestione 2016 ha evidenziato che gli eventi climatici caratterizzati da periodi di forte ed intensa piovosità e periodi siccitosi, rendono sempre più impegnativa l'attività del Consorzio, sia in termini di costi sia in termini organizzativi. Inoltre l'esercizio 2016 è stato caratterizzato dalla prima applicazione del nuovo piano di classifica per il riparto degli oneri consortili, attuato secondo le linee guida approvate dalla Regione Emilia Romagna, che ha previsto l'adozione di nuovi criteri per la determinazione del beneficio di bonifica e la ridefinizione dei comprensori di pianura e montagna, con un rilevante incremento delle attività di manutenzione .

Bologna 19 giugno 2017

Il Presidente

Giovanni Tamburini

Il Direttore Generale

Paolo Pini

Il Direttore dell'Area Amministrativa

Davide Cestari

Il Direttore dell'Area Tecnica

Francesca Dallabetta

ALLEGATO 1 - NUOVE OPERE E/O MANUTENZIONE STRAORDINARIA CON FINANZIAMENTO PROPRIO IN PIANURA

N.	N. PROG.	COMMESSA	DESCRIZIONE INTERVENTO	COMUNE	COSTI 2016
1	P1016/P	16DIRTE-019	DERIV.IRRIGUA "DE BLACAS VECCHIA"-RIPARAZIONE FESSURAZIONE VOLTA DEL CONDOTTO	Baricella	3.338,23
2	P0938/P	15DIRTE-036	Potenziamento del vettoriamento della derivazione da cer su via nuova tramite posa di condotta interrata	MEDICINA	4.243,28
3	P0654/P	15DIRTE-037	Cassa espansione per la laminazione delle piene del fiume reno in localita' Bagnetto – impianto Bagnetto 2 detto il Conte	SALA BOLOGNESE	12.501,81
TOTALE					€ 20.083,32

ALLEGATO 2 - NUOVE OPERE E/O MANUTENZIONE STRAORDINARIA CON FINANZIAMENTO DI TERZI IN PIANURA

1° Distretto

N.	N. PROG.	COMMESSA	DESCRIZIONE INTERVENTO	COMUNE	IMPORTO FINANZIATO	FINANZIAMENTO	COSTI 2016
1	328/P/1-717/P	12DIRTE-038	PRIVATI-IMPIANTO LADELLO – ALLACCIAIMENTI	Imola	1.098,00	Utenti privati	1.098,00
2	828/P	14DIRTE-030	RIPARAZIONE DANNI SISMA SOTTOBOTTE TOMBE NAVILE IN COMUNE DI MALALBERGO	Malalbergo	100.000,00	RER – Commissario Sisma Assicurazione	20.203,42
3	871/P	14DIRTE-032	RIPARAZIONE DANNI SISMA IMP. IDROVORO MALALBERGO	Malalbergo	60.000,00	RER – Commissario Sisma	15.408,60
4		15DIFOE-011	INTERVENTI MANUTENTIVI CANALE FOSSANO 2015	Budrio	4.000,00	comune di budrio	4.000,00
5	927/P	15DIRTE-030	RISTRUTT.DEL PONTE CANALE SESTO BASSO IN COMUNE DI MEDICINA	Medicina	93.000,00	Utenti privati	4.652,20
6		15DIRTE-031	RIMOZ.CHIAVICA CURO E DISATT.CHIAVICA CA' ROSSA	Malalbergo	9.243,65	Utenti privati	9.243,65
7	913/P	15DIRTE-033	SIFONE DA CER ALIM.SCOLO FOSSETTA MAG.RE COMUNI CASTELL' D'ARGILE E SAN PIETRO IN CASALE	San Pietro in Casale	40.000,00	Utenti privati Consorzio	20.722,25
8	277/P/4:	15DIRTE-038	RECUP.FUNZ.AMBIENT.CANALE MEDICINA CASSA TRIFOLCE	Castel Guelfo San Pietro in Casale	700.000,00	RER (APEA) Castel Guelfo Castel San Pietro Terme	332.444,44
9	782/M	15MOORI-005	RENO VIVO 2015: ESERCIZIO, MANUTENZIONE E CUSTODIA	Sasso Marconi	7.918,82		7.918,82
10	975/P	16DIRTE-017	RIPRISTINO VASCA LAMINAZIONE FOSSA GALLI A SUD FERROVIA A14 COMUNE DI OZZANO EMILIA	Ozzano dell'Emilia	39.000,00	Ozzano dell'Emilia	8.770,85
11	1016/P	16DIRTE-018	DERIV.IRRIGUA ""DE BLACAS VECCHIA""-RIPAR. FESSURAZIONE VOLTA DEL CONDOTTO	Baricella	50.000,00	Utenti privati	5.023,23
12	926/P	16DIRTE-036	CONDOTTA ACQUE BIANCHE SCOLO FOSSA TOLARA	Ozzano dell'Emilia	60.000,00	Utenti privati	39.823,17
13		16DIRTE-040	ALLACCIAIMENTO IRRIGUO ALL'IMPIANTO DOZZA CALAMOSCO	Bologna	46.961,61	Utenti privati	13.504,30
14	P.1055/P	16DIRTE-043	FRUIRE ECOLOGICAMENTE L'ACQUA-INTERVENTI IN COMUNE DI ARGENTA	Argenta	40.646,91	Ente Parco del Delta Po	39.832,98
15	1072/P	16DIRTE-045	MANUT.STRACORD.DERIV.DA CER CALCARATA IN COMUNE DI BENTIVOGLIO	Bentivoglio	88.000,00	C.E.R. (FOD)	5.250,00
16		15DIFCE-008	DISERBO FOSSI LATERALI DEL C.E.R. ANNO 2015	vari	49.379,88	Canale Emiliano Romagnolo	49.379,88
17	979/A	16Z1AGR-003	FRUIZIONE E QUALIFICAZIONE 2016 STAZIONE CAMPOTTO D'ARGENTA PARCO REGIONALE DELTA DEL PO	Argenta	38.077,89	Ente Parco del Delta Po	38.077,89
18	1048/A	16Z1AGR-004	MANUTENZIONE ORDINARIA ARE DOSOLO 2016	Sala Bolognese	6.500,00	Comune di Sala Bolognese	6.500,00
19	980/RP	12DIRTE-008	PROLUNGAMENTO CANALE SIN.RENO – SISTEMA CER CON UTILIZZO DEL CANAL CHIARO	Calderara di Reno	4.000.000,00	MIPAF	3.209,17
20	654/P	12DIRTE-029	CASSA ESPANS.LAMINAZIONE PIENE RENOLOC.BAGNETTO-IMP.IDROV.BAGNETTO 2-3° LOTTO	Sala Bolognese	3.500.000,00	Regione Emilia-Romagna	142.468,06
21	813/RP	12DIRTE-031	SCOLMATORE DI PIENA SCOLO STRADELLAZZO NELL'EMISSARIO MARCIAPESCE LOC.S.MARIA IN STRADA	Anzola Emilia	309.999,00	Regione Emilia-Romagna	29.426,81
22	870/P	14DIRTE-033	RIPARAZIONE DANNI SISMA IMP.IDROVORO BAGNETTO IN COMUNE DI CASTELLO D'ARGILE	Castello d'Argile	200.000,00	RER – Commissario Sisma Assicurazione	5.620,37
23	666/P	15DIRTE-024	OPERE MITIG.RISCHIO IDR.SCOLO CANALAZZO	Pieve di Cento	196.423,00	Pieve di Cento	4.319,58

ALLEGATO 3 – NUOVE OPERE CON FINANZIAMENTO PROPRIO MONTAGNA – SPESE 2016

N.	PERIZIA	COMMESSA	DESCRIZIONE INTERVENTO	COMUNE	IMPORTO FINANZIATO	COSTI 2016
1	P.832/M:	14MOORI-005	MANUT.INTERV.2012-2013 AREA MONTANA ORIENTALE	vari	30.000,00	348,04
2	997/M	16LAVMO-002	MANUTENZIONE ORD.INTERV.ESEGUITI DAL CONSORZIO	vari	80.000,00	77.011,91
3	989/M	16LAVMO-009	SIST. MOV. FRANOSO VIA CASIGNOA VERGATO	vergato	30.000,00	29.997,06
4	976/M	16LAVMO-011	ATTR.RIO ROVINAGLIE V. S.MARTINO, ALBAREDA,MARZ	marzabotto	30.000,00	20.419,84
5	973-993-994-995-996/M	16LAVMO-004	INT.NEL TERRIT.DEL COM.DI SAN LAZZARO 2016-2010	San Lazzaro di savena	253.877,39	88.236,28
6	964/M	16LAVMO-030	SIST. IDRAULICA SUL RIO DELLA VAIETTA A LIZZANO	lizzano in belvedere	20.000,00	19.996,30
7	963/M	16LAVMO-063	SISTEM.VIAB.COMUNALE LOC.BURZANELLA A CAMUGNANO	camugnano	25.000,00	24.720,87
8	961/M	15MOORI-047	ATTRAV.RIO BORRE E VIAB COMUN.LOC.MASONTE A GAG	gaggio montano	40.000,00	6.440,94
9	960/M	15MOORI-061	SISTEM.VIABILITA' COMUNALE VALSAMOGGIA	valsamoggia	35.000,00	26.406,92
10	959/M	15MOORI-059	SISTEM.MOV. FRANOSO V.NUGARETO A SASSO MARCONI	sasso marconi	50.000,00	37.741,40
11	958/M	15MOORI-057	SIST.MOV.FRANOSO V.MONTESEVERO A MONTE S PIETR	monte san pietro	35.000,00	20.127,88
12	957/M	15MOORI-054	SIST.VIAB.V.CASIGNO LOC.SERRETTONE,C. D'AIANO	castel d'aiano	20.000,00	13.993,53
13	951/M:	15MOORI-052	RIPRIST.VIAB.COMUN.VARIE LOCALITA' IN COMUNE DI OZZANO DELL'EMILIA	ozzano emilia	40.000,00	18.203,51
14	946/M	15MOORI-029	CONSOLID.VIABILITA' V.PANIGA A CASTEL S. PIETRO	castel san pietro terme	22.800,00	22.800,00
15	945/M	15MOORI-027	CONSOLID.VIABILITA' VIA MONTECERERE A C.S.PIETR	castel san pietro terme	31.200,00	14.895,90
17	929/M	16LAVMO-006	RIFACIM. PASSERELLA PED. MARANO A GAGGIO E GRIZZANA	gaggio m. grizzana m.	12.000,00	12.000,00
18	844/M	14MOORI-022	MOV.FRANOSO V. SAMOGG.E CORANO,CA' NOVA,SAVIGNO	valsamoggia	55.000,00	42.013,82
19	787/M:	13MOOCC-018	STUDIO TECNICO GEOL.MOVIMENTO FRANOSO LOC.POGGIO DEI BOSCHI COM.GRANAGLIONE	alto reno terme	4.000,00	488,26

ALLEGATO 3 – NUOVE OPERE CON FINANZIAMENTO PROPRIO MONTAGNA – SPESE 2016

N.	PERIZIA	COMMESSA	DESCRIZIONE INTERVENTO	COMUNE	IMPORTO FINANZIATO	COSTI 2016
20	758/M:	14MOORI-010	SISTEM.IDRAULICA RIO MOLINELLO LOC. MOLINELLO DI SOTTO E DI SOPRA COMUNE DI GRIZZANA M	grizzana m.	30.000,00	250,10
21	1050/M	16LAVMO-039	INT.IDR.VIAB.COMUN. V.DEI MERCATI A CASALFIUMAN	casalfiumanese	18.000,00	17.699,50
22	1049/M	16LAVMO-035	SIST. DISSESTO VIA CA' DI BALDINO A MONGHIDORO	monghidoro	30.000,00	29.631,34
23	1046/M	16LAVMO-046	DIF.IDR.V.RIOLA MONZONE LOC.CA' TAMBURINI A VER	vergato	80.000,00	49.677,66
24	1040/M	16LAVMO-036	MANUT.IDR.LUNGO ALCUNI RII MINORI A CASALECCHIO	casalecchio di reno	35.000,00	32.994,68
25	1039/M	16LAVMO-033	SIST.IDRAULLAGO CASTEL DELL'ALPI A S.B.V.D.S.	san benedetto Val di Sambro	77.500,00	76.849,95
26	1038-1/M	16LAVMO-044	CONSOL.MOV. FRANOSO V.SPARVO A CAST. DEI PEPOLI	castiglione dei pepoli	35.000,00	34.955,18
27	1037/M	16LAVMO-037	MANUTENZIONE GAL	vari	7.000,00	6.740,00
28	1027/M	16LAVMO-029	CONSOL.SPONDA IDICE V.SENTIERO IDICE A CASTENASO	castenaso	32.000,00	32.000,00
29	1026/M	16LAVMO-027	MANT. INVASI RIO E POZZO ROSSO A VARIGNANA	castel san pietro terme	120.000,00	5.442,42
30	1008/M	16LAVMO-021	CONSOL.DISSESTO VIA S.ANDREA DI SESTO A PIANORO	pianoro	55.000,00	27.305,00
31	1007/M	16LAVMO-019	CONSOL.DISS. V.SAVENA LOC.CASE TONESCA A MONGHI	monghidoro	45.000,00	27.427,76
32	1006/M	16LAVMO-017	CONSOL.DISSESTO VIA ANCONELLA SABBIONI A LOIANO	loiano	45.000,00	24.134,85
33	1004/M	16LAVMO-024	SISTEMAZ. DISSESTO VIA GOZZADINA A C.S.P.T.	castel san pietro terme	30.000,00	23.891,17
34	1000/M	16LAVMO-015	SIST.IDROGEOL.V.MONTERENZIO CHIESA A MONTERENZI	monterenzio	55.000,00	45.228,36
35	1028/M	16LAVMO-026	INTERV.TERRIT.COLINARE BOLOGNA-A CARICO CONSORZIO	bologna	20.000,00	20.000,00
36		16LAVMO-051	MANUT.STRORD.SCOLO CORRECCHIO: A CARICO CBR	Imola	11.000,00	9.496,00
TOTALE NUOVE OPERE F.P. 2016						939.566,43

ALLEGATO 4 – NUOVE OPERE CON FINANZIAMENTO TERZI MONTAGNA – SPESE 2016

N.	PERIZIA	COMMESSA	DESCRIZIONE INTERVENTO	COMUNE	IMPORTO FINANZIATO	FINANZIAMENTO	COSTI 2016
1	973-993-994-995-996/M	16LAVMO-003	INT.NEL TERRIT. DEL COM. DI SAN LAZZARO 2016-2010	San Lazzaro di savena	287.500,00	Comune	137.490,86
2	970/M	16LAVMO-007	SIST.MOV.FRAN.PERC.A MADONNA DEI FORNELL A SBVDS	San Benedetto Val di sambro	28.672,76	Comune	28.670,00
3	976/M	16LAVMO-010	ATTR.RIO ROVINAGLIE V. S.MARTINO L.ALBAREDA,MARZAB	Marzabotto	30.000,00	Comune	9.022,17
4	1000/M	16LAVMO-014	SIST.IDROGEOL.VIA MONTERENZIO CHIESA A MONTERENZIO	monterenzio	15.000,00	Comune	15.000,00
5	1006/M	16LAVMO-016	CONSOL.DISSESTO VIA ANCONELLA SABBIONI A LOIANO	loiano	15.000,00	Comune	14.063,53
6	1007/M	16LAVMO-018	CONSOL.DISSESTO V.SAVENA LOC.CASE TONESCA A MONGHI	monghidoro	15.000,00	Comune	13.731,20
7	1008/M	16LAVMO-020	CONSOL.DISSESTO VIA S.ANDREA DI SESTO A PIANORO	pianoro	15.000,00	Comune	15.000,00
8	1004/M	16LAVMO-023	SISTEMAZ. DISSESTO VIA GOZZADINA A C.S.P.T.	castel san pietro terme	55.000,00	Comune	42.829,93
9	1027/M	16LAVMO-028	CONSOLID.SPONDA IDICE V. SENTIERO IDICE A CASTENAS	castenaso	32.000,00	Comune	32.000,00
10	1039/M	16LAVMO-032	SIST.IDRAUL.LAGO CASTEL DELL'ALPI A S.B.V.D.S.	San Benedetto Val di sambro	27.500,00	Comune	27.500,00
11	969/M	16LAVMO-040	SISTEM.IDROGEOL.VIA CASTELLO A MONTE SAN PIETRO	monte san pietro	30.000,00	Comune	29.978,82
12	1038_1/M	16LAVMO-043	CONSOL.MOV. FRANOSO V.SPARVO A CASTIGLIONE DEI PEP	castiglione dei pepoli	10.000,00	Comune	10.000,00
13	1046/M	16LAVMO-045	DIF.IDR.V.RIOLA MONZONE LOC.CA' TAMBURINI A VERGAT	vergato	60.000,00	Comune	37.334,75
14		16LAVMO-050	MANUT.STRORD.SCOLO CORRECCHIO SASSO MORELLI	Imola	11.000,00	Comune	11.000,00
15	1074/M	16LAVMO-053	MANUT.IDRAUL.TORR.OLIVETTA LOC.S.ANNA A SASSO MARC	sasso marconi	25.000,00	Comune	11.856,06
16	1038_2/M	16LAVMO-056	MOV.FRANOSO V. SPARVO LOC.FONTANELLE A CAST.D.PEPO	castiglione dei pepoli	25.000,00	Comune	10.542,04
17	963/M	16LAVMO-062	SISTEM.VIAB.COMUNALE LOC.BURZANELLA A CAMUGNANO	camugnano	10.000,00	Comune	10.000,00
18	583/M:	15MOORI-017	PROTEZIONE VIABILITA' STRADA QUADERNA IN LOC. PELLACANA	ozzano emilia	73.500,00	Comune	42.775,52
19	944/M:	15MOORI-024	CONSOLID.VIABILITA' VIA MONTECALDERARO IN COMUNE DI CASTEL SAN PIETRO	castel san pietro terme	24.000,00	Comune	4.506,07
20	945/M	15MOORI-026	CONSOLID.VIABILITA' VIA MONTECERERE A C.S.PIETRO	castel san pietro terme	20.800,00	Comune	20.800,00
21	946/M	15MOORI-028	CONSOLID.VIABILITA' VIA PANIGA A CASTEL SAN PIETRO	castel san pietro terme	15.200,00	Comune	15.200,00
22	932/M	15MOORI-034	MANUTENZIONE REGIONALE ANNO 2015 2° DISTRETTO	vari	126.200,00	Comune	91.200,00
23	953/M:	15MOORI-040	MANUT.IDRAUL.RIO PONTEBUCO IN COMUNE DI SAN LAZZARO DI SAVENA	san lazzaro di savena	75.000,00	Comune	16.618,31
24	P.0951/M:	15MOORI-051	RIPRIST.VIAB.COMUN.VARIE LOCALITA' IN COMUNE DI OZZANO DELL'EMILIA	ozzano emilia	30.000,00	Comune	30.000,00
25	968/M	15MOORI-055	MAN.ORD.2015 INVASI S.MARTINO IN PEDRIOLA A C.S.PT	castel san pietro terme	12.500,00	Comune	3.293,30
26	929/M	16LAVMO-005	RIFACIM. PASSERELLA PED. A MARANO A GAGGIO E GRIZZ	gaggio m. grizzana m.	48.000,00	Comune	48.000,00
27	976/M	16LAVMO-010	ATTR.RIO ROVINAGLIE V. S.MARTINO L.ALBAREDA,MARZAB	marzabotto	30.000,00	Comune	21.050,83
28	1050/M	16LAVMO-038	INT.IDR.VIAB.COMUNALE V.DEI MERCATI A CASALFUMANE	casalfumanese	12.000,00	Comune	12.000,00

ALLEGATO 4 – NUOVE OPERE CON FINANZIAMENTO TERZI MONTAGNA – SPESE 2016



STATO PATRIMONIALE

Descrizione	Apertura 2016	Consuntivo 2016	Scostamento
STATO PATRIMONIALE			
ATTIVITA'			
IMMOBILIZZAZIONI			
Immobilizzazioni materiali			
Terreni e fabbricati	21.820.916,04	22.056.133,35	235.217,31
- a dedurre fondo amm.to	-19.846.007,21	-20.056.415,24	-210.408,03
Terrreni e fabbricati netti	1.974.908,83	1.999.718,11	24.809,28
Fabbricati in costruzione			
- a dedurre fondo amm.to			
Fabbricati in costruzione netti			
Attrezzatura tecnica	192.340,95	207.005,68	14.664,73
- a dedurre fondo amm.to	-132.933,39	-151.698,59	-18.765,20
Attrezzatura tecnica netta	59.407,56	55.307,09	-4.100,47
Automezzi e mezzi d'opera	2.218.047,87	2.450.990,36	232.942,49
- a dedurre fondo amm.to	-1.244.002,08	-1.422.052,76	-178.050,68
Automezzi e mezzi d'opera netti	974.045,79	1.028.937,60	54.891,81
Impianti e macchinari	636.611,78	702.351,78	65.740,00
- a dedurre fondo amm.to	-205.345,66	-275.580,84	-70.235,18
Impianti e macchinari netti	431.266,12	426.770,94	-4.495,18
Mobili arredi ed attrezzature per ufficio	121.418,91	148.780,13	27.361,22
- a dedurre fondo amm.to	-65.785,35	-93.952,77	-28.167,42
Mobili arredi ed attrezzature per ufficio netti	55.633,56	54.827,36	-806,20
Imm.materiali in corso ed acconti:			
Informatica - Hardware	186.606,12	228.072,21	41.466,09
- a dedurre fondo amm.to	-90.557,05	-135.213,87	-44.656,82
Informatica - Hardware netti	96.049,07	92.858,34	-3.190,73
Altre imm.materiali	0,00	2.531,50	2.531,50
- a dedurre fondo amm.to	0,00	-253,15	-253,15
Altre imm.materiali nette	0,00	2.278,35	2.278,35
Totale immobilizzazioni materiali nette	3.591.310,93	3.660.697,79	69.386,86
Immobilizzazioni immateriali			
Software ed altre opere d'ingegno	462.911,00	579.537,54	116.626,54
- a dedurre fondo amm.to	-192.164,72	-306.988,15	-114.823,43
Software ed altre opere d'ingegno netti	270.746,28	272.549,39	1.803,11
Diritti e brevetti	0,00	0,00	0,00
- a dedurre fondo amm.to	0,00	0,00	0,00
Diritti e brevetti netti	0,00	0,00	0,00

Descrizione	Apertura 2016	Consuntivo 2016	Scostamento
Manutenzioni straordinarie	4.232.208,69	5.299.797,82	1.067.589,13
- a dedurre fondo amm.to	-2.323.362,19	-2.693.027,47	-369.665,28
Manutenzioni straordinarie nette	1.908.846,50	2.606.770,35	697.923,85
Imm.immateriali in corso ed acconti: Costi pluriennali capitalizzati	407.800,58	450.317,58	42.517,00
- a dedurre fondo amm.to	-282.885,52	-356.304,04	-73.418,52
Imm.immateriali in corso ed acconti netti	124.915,06	94.013,54	-30.901,52
Altre imm.immateriali	854.254,80	928.504,80	74.250,00
- a dedurre fondo amm.to	-476.248,58	-651.599,54	-175.350,96
Altre imm.immateriali nette	378.006,22	276.905,26	-101.100,96
Totale immobilizzazioni immateriali	2.682.514,06	3.250.238,54	567.724,48
Immobilizzazioni finanziarie			
Partecipaz.ad enti ed associazioni	2.700,00	2.700,00	0,00
Titoli ed investimenti a lungo termine	8.904,96	8.904,96	0,00
Partecipazioni societarie	31.590,31	31.690,31	100,00
- a dedurre fondo svalutazione partecipazioni societarie	0,00	0,00	0,00
Immobilizzazioni partecipazioni societarie nette	31.590,31	31.690,31	100,00
Crediti finanziari a lungo termine	0,00	0,00	0,00
Dep.cauzionali a lungo termine	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni finanziarie	43.195,27	43.295,27	100,00
- a dedurre fondo sval.immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni finanziarie nette	43.195,27	43.295,27	100,00
Altri fondi rettificativi dell'attivo			
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	6.317.020,26	6.954.231,60	637.211,34
ATTIVO CIRCOLANTE			
Rimanenze di magazzino			
Rimanenze di magazzino	579.212,99	570.812,99	-8.400,00
- a dedurre fondo svalutazione magazzino			
Rimanenze di magazzino nette	579.212,99	570.812,99	-8.400,00
Crediti			
Crediti verso i contribuenti e concessionari	3.662.674,34	5.311.501,06	1.648.826,72
- a dedurre fondo perdite su riscoss.contr.	-1.814.497,50	-1.903.165,68	-88.668,18
Crediti verso i contribuenti e concessionari netti	1.848.176,84	3.408.335,38	1.560.158,54
Crediti verso utenti di beni patrimoniali			
Crediti vs Enti del settore pubblico per servizi di progettazione esecuzione	3.552.891,05	3.034.493,05	-518.398,00
Stati di avanzamento da emettere	2.168.353,26	2.012.786,95	-155.566,31
Crediti verso il personale	22.318,73	22.318,73	0,00

Descrizione	Apertura 2016	Consuntivo 2016	Scostamento
Crediti per fatture e note da emettere (e depositi cauzionali)	995.367,11	260.739,13	-734.627,98
Crediti verso Enti Previdenziali	0,00	0,00	0,00
Crediti verso ENPAIA TFR	0,00	0,00	0,00
Crediti diversi	754.125,56	1.225.313,49	471.187,93
Acconti di imposta			
- a dedurre fondo sval.altri crediti	-60.000,00	-109.751,31	-49.751,31
Crediti netti	9.281.232,55	9.854.235,42	573.002,87
Attività finanziarie a breve			
Titoli ed investimenti a breve	5.000.000,00	0,00	-5.000.000,00
Liquidità			
Conto corrente affidato al Cassiere	0	1.440.001,38	1.440.001,38
Altri conti correnti bancari e postali	546.080,02	1.148.333,37	602.253,35
Cassa	15.000,00	15.000,00	0,00
Totale liquidità	561.080,02	2.603.334,75	2.042.254,73
Ratei e Risconti			
Ratei attivi	12.863,38	0,00	-12.863,38
Risconti attivi	13.327,54	4.805,57	-8.521,97
Totale Ratei e Risconti	26.190,92	4.805,57	-21.385,35
IVA a credito			
Totale Attivo circolante	15.447.716,48	13.033.188,73	-2.414.527,75
TOTALE ATTIVITA'	21.764.736,74	19.987.420,33	-1.777.316,41
PASSIVITA'			
Debiti finanziari a lungo			
Debiti per mutui e prestiti a medio-lungo termine			
Debiti per dep. cauzionali passivi	-476.271,05	-519.757,23	-43.486,18
Debiti verso altri finanziatori			
Totale debiti finanziari a lungo	-476.271,05	-519.757,23	-43.486,18
Debiti finanziari a breve termine			
Debiti finanziari a breve termine	-3.076.344,31	0,00	3.076.344,31
Totale Debiti finanziari a breve termine	-3.076.344,31	0,00	3.076.344,31
Debiti a breve termine			
Debiti vs.Erario e enti prev.	-1.237.898,58	-1.287.097,02	-49.198,44
Premi assicurativi da liquidare			
Conti Iva	68.233,81	53.954,41	-14.279,40
Debiti verso enti, associazioni	-274,23	-4.370,73	-4.096,50
Enti c/anticipi	-956.522,46	-2.214.314,30	-1.257.791,84

Descrizione	Apertura 2016	Consuntivo 2016	Scostamento
Agenti Riscossione c/anticipi			
Debiti verso fornitori	-2.891.816,78	-2.710.179,02	181.637,76
Debiti verso dipendenti	-13.594,30	-48.245,37	-34.651,07
Debiti per fatture o note da ricevere	-1.430.000,00	-1.440.750,00	-10.750,00
Debiti diversi	-219.251,08	-229.739,24	-10.488,16
Totale debiti a breve termine	-6.681.123,62	-7.880.741,27	-1.199.617,65
 Ratei e risconti passivi			
Ratei passivi			
Risconti passivi	-135.378,08	-101.797,80	33.580,28
Totale ratei e risconti passivi	-135.378,08	-101.797,80	33.580,28
 Totale PASSIVITA'	-10.369.117,06	-8.502.296,30	1.866.820,76
 FONDI RISCHI E SPESE			
Fondi rischi	-2.382.521,95	-2.452.158,91	-69.636,96
Fondi spese			
Fondo imposte e tasse			
Fondo ricostituzione impianti e parco mezzi (manutenzione ciclica)	-2.304.853,86	-2.344.553,86	-39.700,00
Fondi vincolati personale dipendente	-855.682,11	-779.891,37	75.790,74
Altri fondi per spese	-4.977.158,46	-4.991.666,53	-14.508,07
Totale Fondi rischi e spese	-10.520.216,38	-10.568.270,67	-48.054,29
 TOTALE PASSIVITA' E FONDI	-20.889.333,44	-19.070.566,97	1.818.766,47
 Patrimonio Netto			
Fondo consortile	0,00	0,00	0,00
Utile / Perdita d'esercizio	-497.278,14	-476.281,66	20.996,48
Utile / Perdita portata a nuovo	-378.125,16	-440.571,70	-62.446,54
Riserve			
Totale Patrimonio netto	-875.403,30	-916.853,36	-41.450,06
 Totale Patrimonio netto, Passività e Fondi	-21.764.736,74	-19.987.420,33	1.777.316,41



CONTO ECONOMICO

CONSUNTIVO ESERCIZIO 2016 - CONSOLIDATO

Nr. Conto	Descrizione	Budget iniziale	Consuntivo	Scostamenti
CONTO ECONOMICO				
	COSTI			
	Costo del personale			
	Costo del personale operativo			
3110100	operai fissi	3.415.000,00	3.424.016,76	9.016,76
3110101	apprendisti operai			
3110103	operai avventizi	500.000,00	712.563,53	212.563,53
3110106	operai addetti alla pulizia degli uffici			
3110109	corsi aggiornamento formazione operai	30.000,00	0,00	-30.000,00
3110112	indennità di buonuscita operai			
3110190	Totale costo pers.operativo	3.945.000,00	4.136.580,29	191.580,29
	Costo del personale dirigente			
3110200	direttore generale	225.000,00	225.000,00	0,00
3110203	dirigenti tecnici	250.000,00	250.000,00	0,00
3110206	dirigenti amministrativi	231.000,00	170.000,00	-61.000,00
3110208	dirigenti agro-ambientali			
3110209	corsi dirigenti tecnici	6.000,00	6.946,11	946,11
3110212	corsi dirigenti amministrativi	6.000,00	6.000,00	0,00
3110213	corsi dirigenti agro-ambientali			
3110216	indennità di buonuscita dirigenti			
3110290	Totale costo del pers.dirigente	718.000,00	657.946,11	-60.053,89
	Costo del personale impiegato			
3110300	quadri tecnici	795.800,00	805.366,99	9.566,99
3110303	quadri amministrativi	368.600,00	368.600,00	0,00
3110304	quadri agro-ambientali	50.500,00	50.500,00	0,00
3110306	impiegati tecnici	2.151.100,00	2.051.324,30	-99.775,70
3110309	impiegati amministrativi	1.575.500,00	1.576.872,60	1.372,60
3110310	impiegati agro-ambientali	141.400,00	176.400,00	35.000,00
3110312	impiegati termine tecnici	0,00	123.540,25	123.540,25
3110315	impiegati termine amministrativi			
3110316	impiegati termine agro-ambientali	15.100,00	15.100,00	0,00
3110318	Corsi impiegati tecnici	28.000,00	33.158,00	5.158,00
3110321	Corsi impiegati amministrativi	4.000,00	26.953,32	22.953,32
3110322	Corsi impiegati agro-ambientali	1.000,00	1.000,00	0,00
3110324	personale in stage presso il consorzio	2.500,00	11.259,00	8.759,00
3110325	Collaborazioni a progetto			
3110327	costi esonero categorie protette	40.000,00	31.099,60	-8.900,40
3110330	indennità di buonuscita impiegati			
3110340	Apprendisti impiegati tecnici			
3110343	apprendisti impiegati amministrativi			
3110346	apprendisti impiegati agro-ambientali			
3110390	Totale costo pers.impiegato	5.173.500,00	5.271.174,06	97.674,06
	Costo personale in Quiescenza			
3110400	pensioni c/enpaia	110.000,00	90.168,40	-19.831,60
3110403	pensioni c/consorzio	28.800,00	25.724,05	-3.075,95
3110490	Totale costo pers.quiescenza	138.800,00	115.892,45	-22.907,55
	Incentivi alla progettazione lavori finanziamento proprio			
3110500	Incentivi alla progettazione lavori finanziamento proprio			
3110590	Totale incentivi alla progettazione lavori finanziamento proprio			
3119999	Totale costi personale	9.975.300,00	10.181.592,91	206.292,91
	Costi tecnici			
	Costi tecnici espurgo canali			
3120100	esburghi in app.	24.000,00	31.355,22	7.355,22
3120103	esburghi -materiali			
3120106	esburghi noli e trasporti mezzi	4.000,00	1.715,25	-2.284,75
3120109	esburghi-frutti pendenti			
3120190	Totale costi tecnici espurgo c	28.000,00	33.070,47	5.070,47
	Ripresa frane e altri lavori t			
3120200	ripresa frane-in appalto	27.500,00	185.826,89	158.326,89
3120203	ripresa frane-materiali	157.000,00	136.304,78	-20.695,22
3120206	ripresa frane-noli e trasporti mezzi.	36.000,00	9.655,61	-26.344,39
3120209	ripresa frane-frutti pendenti			
3120212	ripresa rivestimenti in appalto			
3120215	ripresa rivestimenti - materiali			
3120218	ripresa rivestimenti - noli e trasporti			
3120221	altri lavori di terra-in appalto			
3120224	altri lavori di terra-materiali			
3120227	altri lavori di terra-noli e trasporti mezzi	13.000,00	17.770,87	4.770,87
3120230	altri lavori di terra-frutti pendenti			
3120233	altri lavori di terra-distendimenti in app.			
3120236	altri lavori di terra-distendimenti noli e trasporti			

CONSUNTIVO ESERCIZIO 2016 - CONSOLIDATO

Nr. Conto	Descrizione	Budget iniziale	Consuntivo	Scostamenti
3120290	Totale ripresa frane e altri I	233.500,00	349.558,15	116.058,15
	Manutenzione manufatti e rete tubata irrigua			
3120300	manut. manufatti -in appalto	75.000,00	123.402,30	48.402,30
3120303	manut. manufatti - materiali	96.999,92	67.010,87	-29.989,05
3120306	manut. manufatti - noli e trasporto mezzi	27.000,00	7.727,99	-19.272,01
3120309	manut. RETE TUBATA -in appalto	50.500,00	83.155,01	32.655,01
3120312	manut. RETE TUBATA - materiali	32.000,00	41.972,32	9.972,32
3120315	manut. RETE TUBATA - noli e trasporto mezzi	19.000,00	7.335,86	-11.664,14
3120390	Totale manutenzione manufatti e rete tubata irrigua	300.499,92	330.604,35	30.104,43
	Diserbi			
3120400	diserbo meccanico-in appalto	109.500,00	175.371,21	65.871,21
3120403	diserbo meccanico-materiali	61.000,00	87.708,34	26.708,34
3120406	diserbo meccanico-noli trasporti mezzi d'oper	54.000,00	60.124,60	6.124,60
3120409	diserbo meccanico-frutti pendenti			
3120412	diserbo manuale-in appalto			
3120415	diserbo manuale-materiali	2.000,00	284,28	-1.715,72
3120490	Totale diserbi	226.500,00	323.488,43	96.988,43
	Manutenzione fabbricati impianti e abitazioni			
3120500	manutenzione fabbricati impianti in appalto	22.500,00	60.524,21	38.024,21
3120503	manutenzione fabbricati impianti materiali			
3120506	manutenzione fabbricati impianti noli e trasporti			
3120520	Manutenzione abitazioni in appalto	47.000,00	48.103,75	1.103,75
3120523	Manutenzione abitazioni - materiali			
3120526	Manutenzione abitazioni - noli/ trasporti			
3120590	Totale manutenzione fabbricati impianti e abitazioni	69.500,00	108.627,96	39.127,96
	Gestione officine e mag.tecnici			
3120600	manutenzione officine e magazzini tecnici in appalto			
3120603	manutenzione officine e magazzini tecnici materiali	8.500,00	4.034,29	-4.465,71
3120604	manutenzione officine e magazzini tecnici noli e trasporti			
3120606	manutenzione officine - locazione locali	5.000,00	4.800,00	-200,00
3120609	ammortamento attrezzatura tecnica	15.989,95	18.765,20	2.775,25
3120610	amm.to officine e magazzini tecnici	20.020,54	20.020,54	0,00
3120612	manutenzione officine altri costi	2.000,00	2.000,00	0,00
3120615	manutenzione attrezzatura tecnica in appalto	25.000,00	18.328,67	-6.671,33
3120618	manutenzione attrezzatura tecnica materiali	41.000,00	67.802,90	26.802,90
3120621	manutenzione attrezzatura tecnica noli e trasporti	2.000,00	2.000,00	0,00
3120690	Totale officine e mag.tecnici	119.510,49	137.751,60	18.241,11
	Manutenzione elettrom.impianti			
3120700	manutenzione elettrom. impianti in appalto	124.500,00	135.781,57	11.281,57
3120703	manutenzione elettrom. impianti materiali	101.000,00	122.922,97	21.922,97
3120704	manutenzione elettrom. impianti noli e trasporti	4.000,00	3.361,71	-638,29
3120706	quota amm.impianti e macchinari			
3120709	manutenzione acquedotti rurali in appalto			
3120710	manutenzione acquedotti rurali materiali			
3120711	manutenzione acquedotti rurali noli e trasporti			
3120790	Totale manutenzione elettrom.impianti	229.500,00	262.066,25	32.566,25
	Man. telerilevam. e ponteradio			
3120800	telerilevamento e ponte radio - manut. In affid. Esterno	95.000,00	94.979,10	-20,90
3120803	telerilevamento e ponte radio - materiali per manut.			
3120806	telerilevamento e ponte radio - canoni e altri oneri	15.000,00	11.364,00	-3.636,00
3120809	telerilevamento - quota amm.to attrezzatura	60.905,18	70.235,18	9.330,00
3120890	Totale telerilevam.ponteradio	170.905,18	176.578,28	5.673,10
	Gestione imp.fonti rinnovabili			
3120900	imp. fonti rinn. - manut. In affid. Esterno	1.500,00	1.464,00	-36,00
3120903	imp. fonti rinn. - materiali per manut.	1.500,00	0,00	-1.500,00
3120906	imp. fonti rinn. - quota ammortamento			
3120909	oneri Finanziari Imp.Fonti rinnovabili			
3120912	altri costi imp.Fonti rinn.			
3120990	Totale imp.fonti rinnovabili	3.000,00	1.464,00	-1.536,00
	Esercizio opere di bonifica			
3121000	esercizio rete scolante	31.100,00	30.933,77	-166,23
3121003	esercizio rete irrigua			
3121004	esercizio opere elettromeccaniche e utenze piccoli impianti			
3121005	esercizio acquedotti rurali			
3121006	polizia idraulica e rilascio concessioni			
3121009	sopralluoghi			
3121012	danni occasionali	2.000,00	1.481,00	-519,00
3121015	accordi bonari			
3121018	strum.metereolog./riparazioni e mat. d'uso			
3121021	interventi urgenti e somma urgenza	80.000,00	6.044,60	-73.955,40
3121024	controllo qualita' acque	5.000,00	17,80	-4.982,20

CONSUNTIVO ESERCIZIO 2016 - CONSOLIDATO				
Nr. Conto	Descrizione	Budget iniziale	Consuntivo	Scostamenti
3121090	Totale esercizio rete canali	118.100,00	38.477,17	-79.622,83
	Energia elettrica funz.imp.			
3121100	energia elettrica impianti scolo	350.000,00	337.396,34	-12.603,66
3121103	energia elettrica impianti irrigui	979.849,68	961.821,44	-18.028,24
3121106	energia elettrica manufatti motorizzati	13.000,00	18.023,03	5.023,03
3121109	energia elettrica acquedotti rurali			
3121190	Totale Energia elett funz.imp.	1.342.849,68	1.317.240,81	-25.608,87
	Gestione gruppi elettrogeni			
3121200	gasolio agevolato per gruppi elettrogeni	4.500,00	0,00	-4.500,00
3121203	manutenzione gruppi elettr in affidamento est			
3121206	manutenzione gruppi elettr. Materiali			
3121290	Totale Gestione gruppi elettrogeni	4.500,00	0,00	-4.500,00
	Gestione mezzi d'opera			
3121300	mezzi d'opera-carburanti e lubrificanti	311.500,00	207.976,59	-103.523,41
3121303	mezzi d'opera-assicurazioni/oneri accessori	39.400,00	31.525,74	-7.874,26
3121306	mezzi d'opera-quota ammortamento	133.969,29	160.447,66	26.478,37
3121309	mezzi d'opera - manutenzione in affid. Esterno	142.500,00	169.405,29	26.905,29
3121312	mezzi d'opera man. materiali	130.500,00	145.411,07	14.911,07
3121315	mezzi d'opera - leasing/noleggi	189.000,00	325.344,11	136.344,11
3121390	Totale gestione mezzi d'opera	946.869,29	1.040.110,46	93.241,17
	Gestione automezzi			
3121400	automezzi - carburanti e lubrificanti	213.000,00	179.191,86	-33.808,14
3121403	automezzi - assicurazioni/oneri accessori	3.300,00	1.918,45	-1.381,55
3121406	automezzi - quota ammortamento	12.480,02	17.603,02	5.123,00
3121409	automezzi - quota noleggio lungo termine/leasing	347.000,00	180.948,67	-166.051,33
3121412	automezzi- manutenzione in appalto			
3121415	automezzi man. materiali			
3121490	Totale gestione automezzi	575.780,02	379.662,00	-196.118,02
	Canoni passivi			
3121500	canoni passivi derivazione e vettoriamento	31.060,00	41.383,68	10.323,68
3121503	canoni passivi attraversamenti e sottopassi	9.200,00	5.773,75	-3.426,25
3121506	altri canoni passivi (es.dighe, ev. altri canoni cer)	9.465,00	8.079,12	-1.385,88
3121590	Totale canoni passivi	49.725,00	55.236,55	5.511,55
	Contributi consorzio 2^grado			
3121600	contributi C.E.R.	1.720.000,00	1.820.000,00	100.000,00
3121603	contributi altri consorzi di 2^ grado			
3121690	Totale contributi consorzio 2^ grado	1.720.000,00	1.820.000,00	100.000,00
	Costi tecnici generali			
3121700	consulenze gestione rifiuti			
3121703	consulenze tecniche varie	147.200,00	200.085,66	52.885,66
3121706	adempimenti in materia ambientale - smaltimento rifiuti	10.000,00	23.989,53	13.989,53
3121707	Adempimenti in materia ambientale - gestione verde arboreo			
3121709	adempimenti di sicurezza	275.500,00	253.621,19	-21.878,81
3121712	telefonia mobile e fissa tecnica	52.500,00	59.096,42	6.596,42
3121715	assicurazioni impianti			
3121790	Totale costi tecnici generali	485.200,00	536.792,80	51.592,80
	Amm.to lavori capitalizzati			
3121800	quota amm. lavori manut. Reti e manufatti capitalizzati	255.714,07	369.665,28	113.951,21
3121803	quota amm. lavori manut. Impianti capitalizzati			
3121890	Totale amm. lavori capitalizzati	255.714,07	369.665,28	113.951,21
	Costi tecnici generali agronomici			
3122100	sperimentazione agraria			
3122103	affitti			
3122106	acquisto materiale irriguo			
3122109	acquisto materiale di consumo	7.000,00	7.182,18	182,18
3122112	pasti e bevande operai agricoli	2.000,00	2.480,06	480,06
3122115	fitofarmaci			
3122118	concimi	27.000,00	20.128,39	-6.871,61
3122121	sementi e piante	47.000,00	38.912,26	-8.087,74
3122124	antiparassitari	25.000,00	13.231,17	-11.768,83
3122127	analisi chimiche - spese laboratorio	10.000,00	16.360,35	6.360,35
3122130	operazioni sui terreni	20.000,00	48.170,00	28.170,00
3122133	altri costi	50.000,00	48.400,50	-1.599,50
3122999	Totale costi tecnici generali agronomici	188.000,00	194.864,91	6.864,91
3129999	Totale costi tecnici	7.067.653,65	7.475.259,47	407.605,82
	Costi amministrativi			
	Locazione locali uso uffici			
3130100	locazione locali uso uffici			
3130190	Totale Locazione locali uso ufficio			
	Gestione locali uso uffici			
3130200	manutenzione locali uso uffici in affid. esterno	326.500,00	344.579,75	18.079,75

CONSUNTIVO ESERCIZIO 2016 - CONSOLIDATO				
Nr. Conto	Descrizione	Budget iniziale	Consuntivo	Scostamenti
3130203	manutenzione locali uso uffici materiali e varie			
3130206	quota ammortamento locali uso uffici	173.456,85	190.387,49	16.930,64
3130290	Totale gestione locali uso ufficio	499.956,85	534.967,24	35.010,39
Funzionamento uffici				
3130400	pulizia locali in appalto	86.700,00	85.226,68	-1.473,32
3130403	pulizia locali: pulizie straord. in affid. esterno			
3130406	pulizia locali: materiali per pulizia in d.a.	15.200,00	16.181,66	981,66
3130409	energia elettrica	47.000,00	29.290,27	-17.709,73
3130412	gas per riscaldamento	86.000,00	49.205,76	-36.794,24
3130415	acqua potabile	4.500,00	14.206,33	9.706,33
3130418	telefonia fissa	15.000,00	9.431,80	-5.568,20
3130421	telefonia mobile	20.000,00	17.855,32	-2.144,68
3130424	gestione fotocopiatrici e altre macchine per uff.	59.200,00	54.271,57	-4.928,43
3130427	cancelleria	14.250,00	9.063,97	-5.186,03
3130430	stampati/lavorati vari di tipografia	7.300,00	3.963,38	-3.336,62
3130432	Riviste e pubblicazioni	7.000,00	6.673,07	-326,93
3130433	postali	13.300,00	12.491,60	-808,40
3130436	registrazione e bollatura atti	3.500,00	3.023,50	-476,50
3130439	gestione archivio (storico e corrente)	21.500,00	19.784,39	-1.715,61
3130442	acquisto mobili e attrezzatura per ufficio	9.500,00	9.676,07	176,07
3130445	quota ammortamento mobili e attr. uffici	21.957,77	28.420,57	6.462,80
3130448	Varie amministrative	10.250,00	6.998,39	-3.251,61
3130490	Totale funzionamento uffici	442.157,77	375.764,33	-66.393,44
Funzionamento Organi consorzi				
3130500	presidente - compenso	52.000,00	49.947,51	-2.052,49
3130503	presidente - altri costi	5.500,00	1.913,50	-3.586,50
3130506	vicepresidenti - compenso	25.000,00	25.000,00	0,00
3130509	vicepresidenti - altri costi	3.000,00	2.633,88	-366,12
3130512	comitato amm.vo - altri costi	2.500,00	2.192,21	-307,79
3130515	consiglio - altri costi	4.500,00	2.769,34	-1.730,66
3130518	organi cons.li: assicurazione			
3130521	organi cons.li: elezioni	10.000,00	3.326,29	-6.673,71
3130524	collegio revisori dei conti - compenso	33.000,00	32.988,80	-11,20
3130527	collegio revisori dei conti - rimborsi	500,00	0,00	-500,00
3130590	Totale funzionamento organi c.	136.000,00	120.771,53	-15.228,47
Partecipazione a enti e associazioni				
3130600	partecipazioni ad enti/associazioni	167.300,00	178.841,44	11.541,44
3130690	Totale partecipazione enti/associazioni	167.300,00	178.841,44	11.541,44
Spese legali amm.consulenze				
3130700	spese legali	55.000,00	58.105,13	3.105,13
3130703	consulenze tecniche cause in corso			
3130706	consulenze amministrative varie	26.500,00	17.019,68	-9.480,32
3130709	spese notarili	3.000,00	0,00	-3.000,00
3130790	Totale spese legali amm.consulenze	84.500,00	75.124,81	-9.375,19
Assicurazioni diverse				
3130800	Assicurazioni diverse	125.860,00	116.175,63	-9.684,37
3130890	Totale Assicurazioni diverse	125.860,00	116.175,63	-9.684,37
Servizi in outsourcing				
3130900	servizio paghe in outsourcing	57.000,00	56.738,78	-261,22
3130903	altri servizi amministrativi in outsourcing (escluso catasto)	2.000,00	1.849,52	-150,48
3130990	Totale Servizi in outsourcing	59.000,00	58.588,30	-411,70
Informatica				
3131000	hardware (costo inferiore a E.516)	10.000,00	10.000,00	0,00
3131003	assistenza - hardware	25.000,00	16.399,67	-8.600,33
3131006	assistenza e acq. < E. 516 - software serv. Generali	30.000,00	60.778,14	30.778,14
3131009	assistenza e acq. < E. 516 - software serv. Amm.vi	41.000,00	22.069,36	-18.930,64
3131012	assistenza e acq. < E. 516 - software prog e cont lavori	35.000,00	22.880,95	-12.119,05
3131015	assistenza e acq. < E. 516 - software SITL	10.000,00	31.754,38	21.754,38
3131018	assistenza e acq. < E.516 - software Telerilev.	16.000,00	24.454,81	8.454,81
3131021	materiale d'uso	15.000,00	29.390,59	14.390,59
3131024	quota ammortamento hardware	33.117,85	44.656,82	11.538,97
3131027	quota ammortamento - software serv. Generali	50.752,22	74.857,33	24.105,11
3131030	quota ammortamento - software serv. Amm.vi	14.110,00	14.108,00	-2,00
3131033	quota ammortamento - software prog e cont lavori	8.417,94	12.975,82	4.557,88
3131036	quota ammortamento - software SITL	7.137,30	12.882,28	5.744,98
3131039	quota ammortamento - software Telerilev.			
3131042	collegamenti per trasmissione dati	63.000,00	63.648,91	648,91
3131090	Totale Informatica	358.535,31	440.857,06	82.321,75
Attività di comunicazione				
3131100	mostre e iniziative promozionali	10.000,00	9.197,84	-802,16
3131103	pubblicazioni	18.000,00	19.742,75	1.742,75

CONSUNTIVO ESERCIZIO 2016 - CONSOLIDATO

Nr. Conto	Descrizione	Budget iniziale	Consuntivo	Scostamenti
3131106	pubblicita' e inserzioni su mass media	17.000,00	22.252,67	5.252,67
3131109	altri costi di comunicazione	71.000,00	53.232,39	-17.767,61
3131190	Totale attività di comunicazione	116.000,00	104.425,65	-11.574,35
	Spese di rappresentanza			
3131200	rappresentanza	19.500,00	25.990,21	6.490,21
3131290	Totale spese di rappresentanza	19.500,00	25.990,21	6.490,21
	Tenuta Catasto			
3131300	aggiornamento catasto in outsourcing	64.000,00	59.170,00	-4.830,00
3131303	aggiornamento catasto - costi	13.500,00	14.479,48	979,48
3131390	Totale tenuta catasto	77.500,00	73.649,48	-3.850,52
	Riscossione			
3131400	compenso per riscossioni tributi	487.500,00	485.540,13	-1.959,87
3131403	spese d'informazione contribuenti	53.500,00	87.014,01	33.514,01
3131406	discarichi e rimborso contrib. cons. non dovuti	31.000,00	31.000,00	0,00
3131409	perdite per cont. non riscossi			
3131412	perdite su incassi concessioni			
3131490	Totale Riscossione	572.000,00	603.554,14	31.554,14
	CERTIFICAZIONE QUALITA'			
3131500	CQ- CORSI			
3131503	CQ- CONSULENZE	3.000,00	2.928,00	-72,00
3131506	CQ- ALTRI COSTI			
3131590	TOTALE CERTIFICAZIONE QUALITA'	3.000,00	2.928,00	-72,00
3139999	Totale costi amministrativi	2.661.309,93	2.711.637,82	50.327,89
	Costi finanziari e straordinari			
	Oneri finanziari su fin.medio lungo termine			
3140100	int. passivi su mutui			
3140103	int. passivi su debiti a medio termine			
3140190	Totale costi finanziari a medio / lungo termine			
	Oneri finanziari correnti			
3140200	int. passivi su c/tesoreria	8.000,00	0,00	-8.000,00
3140203	int. passivi su altri conti correnti	4.400,00	0,00	-4.400,00
3140206	oneri bancari	1.000,00	2.832,07	1.832,07
3140209	altri oneri finanziari	1.200,00	502,25	-697,75
3140212	Altre perdite su crediti	500,00	310,72	-189,28
3140280	Interessi passivi su anticipazioni degli associati			
3140290	Totale Oneri finanziari correnti	15.100,00	3.645,04	-11.454,96
	Minusvalenze e sopravvenienze			
3140300	Minusvalenze da realizzo			
3140303	Sopravvenienze passive			
3140306	Svalutazioni titoli e partecipazioni			
3140390	Totale Minusvalenze e sopravvenienze			
	Arrotondamenti passivi			
3140500	Arrotondamenti passivi			
3140590	Arrotondamenti passivi			
3149999	Totale costi finanziari, straordinari e arrotondamenti	15.100,00	3.645,04	-11.454,96
	Accantonamenti			
	Accantonamenti e amm.to costi capitalizzati			
3150100	quote annue accantonamenti	605.493,95	497.771,74	-107.722,21
3150103	quote annua amm.to costi capitalizzati	53.918,37	73.418,52	19.500,15
3150106	quote annua altre immobilizzazioni immateriali	166.576,25	175.350,96	8.774,71
3150109	Accantonamento per contratti in corso		0,00	0,00
3150112	Accantonamento fondo spese generali lavori in concessione			
3150190	Totale accantonamenti e amm.to costi capitalizzati	825.988,57	746.541,22	-79.447,35
3159999	Totale accantonamenti	825.988,57	746.541,22	-79.447,35
	Nuove opere con finanziam.PROPRIO			
	Nuove opere con F.P. in appalto			
3160100	Nuove opere con F.P. in appalto	924.917,80	680.815,49	-244.102,31
3160190	Totale nuove opere con F.P. in appalto	924.917,80	680.815,49	-244.102,31
	Nuove opere con F.P. in economia			
3160200	Costi materiali in diretta amministrazione FP	0,00	208.759,50	208.759,50
3160203	Costi Noli a caldo e/o a freddo e Cottimi FP	0,00	69.586,50	69.586,50
3160290	Totale Nuove opere con F.P. in economia	0,00	278.346,00	278.346,00
	Espropri e servitu' ed occupazioni temporanee F.P.			
3160300	Espropri e servitu'F.P			
3160303	Occupazioni temporanee F.P.			
3160390	Totale espropri e servitu'ed occupazioni temporanee F.P.			
	Prog., direzione lavori e costi accessori F.P.			
3160400	progettazioni esterne F.P.	0,00	488,26	488,26
3160403	oneri accessori F.P.			
3160490	Totale Prog., direzione lavori e costi accessori F.P.	0,00	488,26	488,26
3169999	Totale nuove opere fin.PROPRIO	924.917,80	959.649,75	34.731,95

CONSUNTIVO ESERCIZIO 2016 - CONSOLIDATO				
Nr. Conto	Descrizione	Budget iniziale	Consuntivo	Scostamenti
	NUOVE OPERE E/O Manut. Straord. con fin. TERZI			
	NUOVE OPERE E/O Manut. Straord. con fin. TERZI			
3170100	NUOVE OPERE E/O Manut. Straord. con fin. TERZI IN APPALTO	0,00	1.969.517,60	1.969.517,60
3170190	Totale nuove opere E/O manut. Straord. con fin. TERZI IN APPALTO	0,00	1.969.517,60	1.969.517,60
	Nuove opere E/O man. Str. con F.T. in economia			
3170200	Costi materiali in diretta amministrazione FT	79.650,00	93.957,75	14.307,75
3170203	Costi Noli a caldo e/o a freddo e Cottimi FT			
3170290	Totale Nuove opere E/O manut. Straord. CON FT in ECONOMIA	79.650,00	93.957,75	14.307,75
	Espropri e servitu' ed occupazioni temporanee TERZI			
3170300	Espropri e servitu' T.			
3170303	Occupazioni temporanee T.			
3170390	Totale espropri ed occupazioni temporanee TERZI			
	Prog., direzione lavori e costi accessori TERZI			
3170400	progettazioni esterne T.			
3170403	oneri accessori T.			
3170406	incentivi alla progettazione TERZI			
3170490	Totale Prog., direzione lavori e costi accessori TERZI			
3179999	Totale nuove opere fin.TERZI	79.650,00	2.063.475,35	1.983.825,35
	Imposte e Tasse			
	Imposte e Tasse			
3180100	IRAP	559.500,00	541.652,77	-17.847,23
3180103	Imposte su immobili	300.800,00	244.398,00	-56.402,00
3180106	IRES	191.000,00	193.278,00	2.278,00
3180109	smaltimento rifiuti e passi carrai	29.850,00	30.943,40	1.093,40
3180112	imposta sostitutiva capital gain			
3180115	Altre imposte e tasse	54.100,00	44.471,66	-9.628,34
3180190	Totale Imposte e Tasse	1.135.250,00	1.054.743,83	-80.506,17
3189999	Totale Imposte e Tasse	1.135.250,00	1.054.743,83	-80.506,17
3399999	TOTALE COSTI	22.685.169,95	25.196.545,39	2.511.375,44
	RICAVI			
	Contributi consortili			
	CONTRIBUTI ORDINARI			
	Contributi bonifica idraulica			
3410100	contributo idraulico terreni	-4.055.943,67	-4.111.701,26	55.757,59
3410103	contributo idraulico fabbricati	-9.037.696,33	-9.199.938,74	162.242,41
3410106	contributo idraulico vie di comunicazione			
3410190	Totale cont.bonifica idraulica	-13.093.640,00	-13.311.640,00	218.000,00
	Contributi irrigui			
3410200	contributo irriguo - quota fissa	-3.147.305,39	-2.375.715,00	-771.590,39
3410203	contributo irriguo a consumo / quota variabile	-7.694,61	-779.285,00	771.590,39
3410290	Totale Contributi irrigui	-3.155.000,00	-3.155.000,00	0,00
	Contributi montagna			
3410300	contributo montagna terreni	-778.951,49	-778.951,49	0,00
3410303	contributo montagna fabbricati	-2.908.800,51	-2.908.800,51	0,00
3410306	contributo montagna vie di comunicazione			
3410309	acquedotti rurali			
3410390	Totale Contributi montagna	-3.687.752,00	-3.687.752,00	0,00
	Contributi ambientali			
3410400	contributo ambientale terreni			
3410403	contributo ambientale fabbricati			
3410406	contributo ambientale vie di comunicazione			
3410490	Totale Contributi ambientali			
3410495	TOTALE CONTRIBUTI ORDINARI	-19.936.392,00	-20.154.392,00	218.000,00
	Contributi straordinari ammortamento mutui			
3410500	contrib.Amm.Mutui - Idraulico terreni			
3410503	contrib.Amm.Mutui - Idraulico fabbricati			
3410506	contrib.Amm.Mutui - Idr.Vie di comunicazione			
3410510	contrib.Amm.Mutui - Irrigazione			
3410520	contrib.Amm.Mutui - Montagna terreni			
3410523	contrib.Amm.Mutui - Montagna fabbricati			
3410526	contrib.Amm.Mutui - Montagna vie di com.			
3410590	Totale contributi STRAORDINARI ammortamento mutui			
3419999	Totale Contributi CONSORTILI	-19.936.392,00	-20.154.392,00	218.000,00
	Canoni per licenze e concessioni			
	Canoni per licenze e concessioni			
3420100	canoni per licenze e concessioni	-176.943,66	-177.765,67	822,01
3420190	Totale canoni per licenze e concessioni	-176.943,66	-177.765,67	822,01
3429999	Totale canoni per licenze e concessioni	-176.943,66	-177.765,67	822,01
	Contributi pubblici gestione ordinaria			
	Contributi pubblici gestione ordinaria			
3430100	cont. statali attivita' correnti			



RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

CONSUNTIVO ESERCIZIO 2016 - CONSOLIDATO				
Nr. Conto	Descrizione	Budget iniziale	Consuntivo	Scostamenti
3430103	cont. regionali attivita' correnti	-234.350,00	-302.326,92	67.976,92
3430106	cont. altri enti attivita' correnti			
3430190	Totale contributi pubblici gestione ordinaria	-234.350,00	-302.326,92	67.976,92
3439999	Totale contributi pubblici gestione ordinaria	-234.350,00	-302.326,92	67.976,92
Proventi patrimoniali e finanziari				
Locazione beni immobili				
3440100	locazione beni immobili	-618.800,00	-595.259,69	-23.540,31
3440190	Totale Locazione beni immobili	-618.800,00	-595.259,69	-23.540,31
Proventi finanziari a medio/lungo termine				
3440200	int. su titoli a medio/lungo termine			
3440203	proventi da partecipazioni			
3440290	Totale proventi finanziari a medio/lungo termine			
Proventi finanziari a breve termine				
3440300	int. su c/tesoreria e c/c bancari	-1.500,00	-136,66	-1.363,34
3440303	int. su c/c postale		-14,80	14,80
3440306	int. su titoli a breve termine	-13.200,00	-8.868,95	-4.331,05
3440390	Totale prov.finanziari a breve	-14.700,00	-9.020,41	-5.679,59
3449999	Totale proventi patrim.finanz.	-633.500,00	-604.280,10	-29.219,90
Proventi diversi				
Proventi da attività personale dipendente				
3450100	rivalutazione su anticipo imposta su tfr			
3450103	rimborsi oneri previdenziali/assistenziali			
3450106	rimborsi oneri pensionistici	-112.800,00	-92.897,21	-19.902,79
3450190	Totale Proventi da attività personale dipendente	-112.800,00	-92.897,21	-19.902,79
Proventi diversi				
3450200	recuperi vari e rimborsi	-292.200,00	-247.966,34	-44.233,66
3450203	Rimborso oneri per attività di derivazione irrigua svolte in convenzione	-494.646,57	-575.749,64	81.103,07
3450206	rimborso oneri per attività svolte per enti pubblici	-152.000,00	-314.852,35	162.852,35
3450209	rimborso oneri per attività svolte per consorziati o terzi			
3450212	rimborsi da assicurazioni per sinistri	0,00	-22.932,54	22.932,54
3450215	proventi da energia da fonti rinnovabili	-6.000,00	-705,35	-5.294,65
3450218	Proventi da attività commerciali diverse	-490.720,00	-331.205,99	-159.514,01
3450221	Arrotondamenti attivi			
3450280	IVA detraibile Prorata			
3450290	Totale Proventi diversi	-1.435.566,57	-1.493.412,21	57.845,64
3459999	Totale Proventi diversi	-1.548.366,57	-1.586.309,42	37.942,85
Proventi straordinari				
3460100	Plusvalenze da realizzo beni	0,00	-13.100,00	13.100,00
3460103	Sopravvenienze ed insussistenze attive	0,00	-139.121,50	139.121,50
3460106	Introito per sanzioni amministrative (Art. 100 RD 215/33)			
3460109	Rimborsi tributari			
3460112	Altri proventi straordinari			
3469999	Totale Proventi straordinari	0,00	-152.221,50	152.221,50
Cont. per esecuzione e manut. straord. Opere pubbliche				
Finanziamenti pubblici sui lavori				
3470100	finanziamento di terzi sui lavori	-79.650,00	-2.063.475,35	1.983.825,35
3470109	finanziamento consortile sui lavori			
3470190	Totale finanziamenti sui lavori	-79.650,00	-2.063.475,35	1.983.825,35
3479999	Totale Cont. per esecuzione e manut. straord. Opere pubbliche	-79.650,00	-2.063.475,35	1.983.825,35
Utilizzo accantonamenti				
Utilizzo accantonamenti				
3480100	utilizzo altri accantonamenti	-75.967,72	-632.056,09	556.088,37
3480103	Utilizzo fdo spese generali lavori in concessione			
3480104	Utilizzo fondo contratti in corso	0,00	0,00	0,00
3480180	Utilizzo contributi pluriennali in conto capitale di terzi			
3480190	Totale Utilizzo accantonamenti	-75.967,72	-632.056,09	556.088,37
3489999	Totale Utilizzo accantonamenti	-75.967,72	-632.056,09	556.088,37
3499999	Totale ricavi	-22.685.169,95	-25.672.827,05	2.987.657,10
3999999	RISULTATO ECONOMICO	0,00	476.281,66	-476.281,66

Consorzio della Bonifica Renana
RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI LEGALI DEI CONTI
SUL BILANCIO CONSUNTIVO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2016

Signori Consiglieri,

nel corso dell'esercizio 2016 il Collegio dei Revisori dei Conti ha partecipato, singolarmente o collegialmente, a tutte le riunioni del Comitato Amministrativo e a quelle del Consiglio di Amministrazione, ha vigilato sulla gestione amministrativa-contabile del Consorzio e ha esaminato trimestralmente il conto di cassa, annotando nei propri verbali le risultanze riscontrate.

Il Collegio dei Revisori ha inoltre svolto la propria attività di verifica, sia in merito al bilancio preventivo 2016 approvato il 30 novembre 2015, sia relativamente al conto consuntivo che viene presentato al Consiglio, su proposta del Comitato Amministrativo, per la successiva approvazione.

L'esame del bilancio è stato condotto secondo quanto previsto dallo Statuto. La revisione dei conti è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accettare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulta nel suo complesso attendibile.

I principali valori del bilancio consuntivo 2016 vengono riassunti nella seguente tabella, nella quale viene riportato anche il valore del precedente esercizio:

STATO PATRIMONIALE	31/12/2016	31/12/2015
ATTIVITA'		
IMMOBILIZZAZIONI		
Immobilizzazioni Materiali Nette	3.660.697,79	3.591.310,93
Immobilizzazioni Immateriali Nette	3.250.238,54	2.682.514,06
Immobilizzazioni Finanziarie Nette	43.295,27	43.195,27
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	6.954.231,60	6.317.020,26
ATTIVO CIRCOLANTE		
Crediti Netti	9.854.235,42	9.281.232,55
Titoli e investimenti a breve	0	5.000.000,00
Liquidità	2.603.334,75	561.080,02
Rimanenze di Magazzino	570.812,99	579.212,99
Ratei e risconti	4.805,57	26.190,92
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	13.033.188,73	15.447.716,48
TOTALE ATTIVITA'	19.987.420,33	21.764.736,74
PASSIVITA'		
DEBITI		
Debiti finanziari a lungo termine	519.757,23	476.271,05
Debiti finanziari a breve termine	0	3.076.344,31
Debiti a breve termine	7.880.741,27	6.681.123,62
Ratei e risconti passivi	101.797,80	135.378,08
TOTALE DEBITI	8.502.296,30	10.369.117,06
TOTALE FONDI, RISCHI E SPESE	10.568.270,67	10.520.216,38
TOTALE DEBITI E FONDI	19.070.566,97	20.889.333,44
PATRIMONIO NETTO		
Risultato d'esercizio	476.281,66	497.278,14
Risultato portato a nuovo	440.571,70	378.125,16
Fondo consortile	0	0
TOTALE PATRIMONIO NETTO	916.853,36	875.403,30
TOTALE PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO	19.987.420,33	21.764.736,74

CONTO ECONOMICO	31/12/2015	31/12/2014
Costi		
Costo del personale	10.181.592,91	10.010.736,42
Costi tecnici	7.475.259,47	7.239.919,88
Costi amministrativi	2.711.637,82	2.443.358,86
Costi finanziari e straordinari	3.645,04	37.746,51
Accantonamenti	746.541,22	1.145.427,90
Nuove opere con finanziamento proprio	959.649,75	1.521.429,68
Nuove opere con finanziamento di terzi	2.063.475,35	3.060.189,70
Imposte e tasse	1.054.743,83	1.100.716,64
Totale costi	25.196.545,39	26.559.525,59
Ricavi		
Contributi bonifica idraulica	13.311.640,00	13.044.232,62
Contributi irrigui	3.155.000,00	2.909.854,95
Contributi montagna	3.687.752,00	3.273.721,50
Canoni per licenze e concessioni	177.765,67	157.442,56
Contributi pubblici gestione ordinaria	302.326,92	353.271,87
Proventi patrimoniali e finanziari	604.280,10	606.769,19
Proventi diversi	1.586.309,42	2.084.440,01
Proventi straordinari	152.221,50	416.173,00
Contributi per esecuzione e manutenzione straordinaria opere pubbliche	2.063.475,35	3.060.189,70
Utilizzo accantonamenti	632.056,09	1.150.708,33
Totale ricavi	25.672.827,05	27.056.803,73
Risultato economico	476.281,66	497.278,14

Il Collegio, preso atto dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2016 di euro 476.281,66, ricordando che la responsabilità della redazione del bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli Amministratori del Consorzio della Bonifica Renana, dopo aver esaminato la documentazione messa a disposizione dagli uffici amministrativi preposti e aver verificato la coerenza e veridicità della stessa, attesta, ai sensi dell'art. 34, comma 7, lett. b) del vigente Statuto, la corrispondenza del Conto Consuntivo alle risultanze della gestione e la conformità nel suo complesso alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione.

Bologna, 26 giugno 2017

IL COLLEGIO DEI REVISORI

IL PRESIDENTE

(Luca Trambaiolo)

IL REVISORE

(Simona Gnudi)

IL REVISORE

(Gian Luca Mattioli)