



# **BILANCIO CONSUNTIVO**

## **Esercizio al 31 dicembre 2018**

**Relazione al consuntivo**

**Stato patrimoniale**

**Conto economico**

**Relazione del Collegio dei Revisori**



## **RELAZIONE AL CONSUNTIVO**

## INDICE

1.	<u>INTRODUZIONE</u>	Pag.	1
	NOTA INTEGRATIVA	"	2
2.	<u>STATO PATRIMONIALE</u>	"	2
	CRITERI DI VALUTAZIONE E PRINCIPI DI REDAZIONE	"	2
	ATTIVO	"	3
	- Immobilizzazioni materiali	"	3
	- Immobilizzazioni immateriali	"	5
	- Ammortamenti	"	7
	- Immobilizzazioni finanziarie	"	8
	ATTIVO CIRCOLANTE		10
	- Rimanenze di magazzino	"	10
	- Crediti	"	10
	- Liquidità	"	11
	- 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	"	15
	- Fondi di rettifica dell'attivo	"	16
	PATRIMONIO NETTO	"	16
3.	<u>CONTO ECONOMICO</u>	"	17
	Distretto di Pianura	"	20
	Distretto di Montagna	"	21
	RICAVI	"	22
	- Contributi consortili	"	22
	- Canoni per licenze e concessioni	"	24
	- Proventi diversi	"	24
	- Plusvalenze e minusvalenze	"	26
	- Utilizzo accantonamenti	"	26

COSTI	Pag.	27
- Costo del personale	"	27
- Costi tecnici	"	30
- Gestione mezzi d'opera e automezzi	"	33
- Espurgo canali e ripresa frane	"	34
- Sfalcio canali	"	35
- Impianti idrovori	"	36
- Irrigazione	"	38
- Costi amministrativi	"	42
- Accantonamenti ed ammortamento costi capitalizzati	"	44
OPERE REALIZZATE IN PIANURA	"	44
OPERE REALIZZATE IN MONTAGNA	"	45
GESTIONE FINANZIARIA	"	46
GESTIONE ACCESSORIA	"	46
GESTIONE TRIBUTARIA	"	53
4. <u>CONCLUSIONI</u>	"	54

## 1. INTRODUZIONE

Il Bilancio consuntivo dell'esercizio 2018 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. 14/2017CDA verb. n. 9/CDA del 1° dicembre 2017.

Nel corso dell'esercizio, con le modalità e procedure previste dalla normativa regionale di riferimento, sono stati adottati n. 4 provvedimenti di variazione del budget previsionale, approvati con le deliberazioni del Consiglio di Amministrazione 6/2018CDA, verb. n. 11/CDA del 27/06/2018; n. 11/2018CDA, verb.n. 12/CDA del 19/10/2018; n. 14/2018CDA, verb.n. 13/CDA del 30/11/2018.

Complessivamente il consuntivo si chiude con un risultato positivo (utile), in linea con le precedenti annualità, pari ad € 430.259,71 ascrivibile ai singoli centri di costo distrettuali nelle seguenti entità:

<b>RISULTATI D'ESERCIZIO</b>					
	<b>Avanzo anno 2014</b>	<b>Avanzo anno 2015</b>	<b>Avanzo anno 2016</b>	<b>Avanzo anno 2017</b>	<b>Avanzo anno 2018</b>
1° distretto	219.580,51	220.183,49	271.700,62	223.522,86	341.887,82
2° distretto	199.176,62	277.094,65	204.581,04	232.384,23	88.371,89
<b>Totale</b>	<b>418.757,13</b>	<b>497.278,14</b>	<b>476.281,66</b>	<b>455.907,09</b>	<b>430.259,71</b>

L'esercizio 2018 è stato caratterizzato da precipitazioni abbondanti nel primo trimestre con un significativo aumento, rispetto al budget, dei costi relativi al personale impegnato per il servizio di emergenza idraulica ed ai consumi di energia elettrica necessaria per l'utilizzo degli impianti idrovori; la stagione irrigua è stata più regolare e meno siccitosa

rispetto alla precedente e ciò ha consentito di ricondurre i prelievi da CER e l'utilizzo degli impianti irrigui nella media degli ultimi anni.

Inoltre il risultato positivo dell'esercizio, che verrà di seguito meglio illustrato nelle varie componenti patrimoniali ed economiche, è stato possibile anche a seguito di un'attenta gestione dei costi di personale, tecnici ed amministrativi, nei limiti previsti dagli stanziamenti assestati del budget previsionale e tenendo conto delle variabili operative che caratterizzano l'attività del Consorzio sia in pianura sia nel comprensorio montano.

## **NOTA INTEGRATIVA**

### **2. STATO PATRIMONIALE**

Il conto consuntivo chiuso al 31 dicembre 2018 è redatto in conformità alla normativa regolamentare e al piano dei conti specificamente approvato 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.

Il bilancio di esercizio, costituito dalla presente relazione/nota integrativa, dallo Stato Patrimoniale e dal Conto Economico, 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 approvati dalla Giunta Regionale con 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 modificata con Determinazione della stessa Direzione n. 17688 del 05 novembre 2018.

In tal senso il bilancio assolve alle finalità di:

- offrire periodica conoscenza del risultato economico conseguito e del 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 2018 evidenzia un buon equilibrio tra componenti dell'attivo e del passivo.

## **ATTIVO**

### **Immobilizzazioni materiali**

In questa sezione 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, rettificata 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 in quanto interamente ammortizzati mediante iscrizione di posta rettificativa dell'attivo in deduzione al loro valore. In queste voci di bilancio sono imputati costi provenienti anche da investimenti

programmati negli anni precedenti che hanno avuto la loro manifestazione numeraria nel corso dell'esercizio 2018.

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

<b>Immobilizzazioni materiali</b>	<b>Valore al 01/01/18</b>	<b>Incrementi/ decrementi d'esercizio</b>	<b>Ammortamento 2018</b>	<b>Valore al 31/12/18</b>
Terreni e fabbricati	1.942.448,85	140.290,78	252.360,09	1.830.379,54
Attrezzatura tecnica	64.791,52	18.179,54	23.114,64	59.856,42
Automezzi e Mezzi d'opera	1.095.538,60	23.180,00	192.766,06	925.952,54
Impianti e macchinari Telecontrollo	393.741,76	41.794,68	78.548,65	356.987,79
Mobili arredi ed attrezzatura per ufficio	39.588,52	12.160,84	16.080,56	35.668,80
Hardware	88.076,61	17.687,49	35.655,60	70.108,50
Altre immobilizzazioni materiali	2.025,20	0,00	253,15	1.772,05
<b>Totale</b>	<b>3.626.211,06</b>	<b>253.293,33</b>	<b>598.778,75</b>	<b>3.280.725,64</b>

Di seguito si illustrano gli incrementi/decrementi più significativi avvenuti nell'esercizio 2018.

In sintesi gli interventi più significativi sui fabbricati di proprietà contabilizzati nel 2018, hanno riguardato: interventi alla fossa imhoff n.2 depuratore della palazzina uffici di Saiarino (€ 19.428,50), il ripristino dell'impianto termico del centro operativo di Malalbergo (€ 5.904,80), linea vita garage della sede (€ 2.707,18), nuovo sistema antincendio presso l'immobile di via Mazzini (€ 13.640,00) nonché altri interventi di ristrutturazione e manutenzione agli appartamenti dello stesso immobile di proprietà consortile per un ammontare complessivo di € 140.290,78.

La voce "attrezzature tecniche" (€ 18.179,54) è costituita da acquisti di varie attrezzature per officina e per attività agricola.

Per quanto riguarda gli "automezzi e mezzi d'opera" sono stati acquistati beni quali due nuove trince e due benne da roccia complessivamente per €23.180,00.

Per quanto riguarda la voce "Impianti e macchinari telecontrollo" è proseguita anche nel 2018, con una spesa di € 41.794,68, 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.

Riguardo a "mobili, arredi e attrezzatura da ufficio", sono stati acquisiti un sistema di amplificazione e audio per la sala consiglio nonché arredi per gli uffici della sede per un totale di € 12.160,84.

In merito alle immobilizzazioni per Informatica-Hardware (€ -34.460,52) a fronte di acquisti finalizzati alla parziale sostituzione del parco PC, le apparecchiature di controllo nell'ambito del progetto di acqua virtuosa e l'acquisto di nuovi tablet, per un valore di € 17.687,49, sono stati dismessi cespiti, completamente ammortizzati, costituiti da beni non più in uso per un valore complessivo di € 52.148,01.

### **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 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 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:

<b>Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Valore al 01/01/18</b>	<b>Incrementi/ decrementi d'esercizio</b>	<b>Ammortamento 2018</b>	<b>Valore al 31/12/18</b>
Software e altre opere d'ingegno	321.825,56	82.283,61	128.130,87	275.978,30
Man. straord. su reti di terzi	2.694.144,68	267.058,65	451.787,45	2.509.415,88
Costi pluriennali capitalizzati	73.513,55	41.467,80	37.211,52	77.769,83
Altre Imm. immateriali	270.235,09	42.857,16	83.570,15	229.522,10
<b>Totale</b>	<b>3.359.718,88</b>	<b>433.667,22</b>	<b>700.699,99</b>	<b>3.092.686,11</b>

Il decremento riscontrato alla voce Software e altre opere d'ingegno di € 12.959,31 è determinato, da un lato, da incrementi intervenuti nell'anno 2018 di € 82.283,61, riguardanti, in particolare, gli investimenti per l'implementazione del gestionale asset management (€ 19.056,40), lo sviluppo data warehouse e business intelligence (€ 12.200,00), il software GDPR e privacy (€ 9.333,00), integrazione workflow documentali (€ 14.152,00) e dall'altro dalle dismissioni di cespiti, completamente ammortizzati, costituiti da software non più in uso per un valore complessivo di € 95.242,92.

Per le manutenzioni straordinarie su reti di terzi (€ - 166.963,09), da un lato, nell'anno 2018, si evidenziano incrementi di € 267.058,65 a seguito, in particolare, di interventi di manutenzione straordinaria all'impianto irriguo Dozza (€ 163.147,76) alla condotta dell'impianto Olmo sottostante la linea FS (€ 63.960,77) ed all'impianto irriguo Volpino

(€ 17.797,36 ed € 1.586,00); dall'altro, sono stati dismessi cespiti, completamente ammortizzati, costituiti da interventi di manutenzione non più funzionali per un valore complessivo di € 434.021,74.

I costi pluriennali capitalizzati (- € 272.677,96) hanno riguardato investimenti per la predisposizione del Modello 231 con adeguamento alla normativa anticorruzione (€ 41.467,80) e la dismissione di cespiti, completamente ammortizzati, costituiti in particolare da spese per l'unificazione 2009 e 2010, per un valore complessivo di € 314.145,76.

Le altre immobilizzazioni immateriali (€ - 591.272,64) riguardano da un lato indennità di buonuscita di 6 dipendenti (€ 42.856,46) e dall'altro la dismissione di cespiti, costituiti in particolare da spese per buonuscite completamente ammortizzate, per un valore complessivo di € 634.129,80.

### **Ammortamenti**

Le quote di ammortamento sulle immobilizzazioni, a carico dell'esercizio per complessivi € 1.299.478,74, incidono nella misura del 5,46% (+0,17% rispetto all'esercizio 2017) dei costi complessivi (al netto delle nuove opere con finanziamento di terzi e dei costi del personale a carico ENPAIA) pari ad € 23.800.810,80 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:

<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>% di AMM.TO</b>
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%

Per i beni d'importo inferiore a € 516,46 non viene effettuato ammortamento, pertanto questi incidono per il loro intero ammontare sull'esercizio 2018. Per i cespiti di valore superiore l'ammortamento ha avuto inizio nell'anno della loro entrata in funzione

### **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 € 19.786,73 con valorizzazione al costo di acquisto o di sottoscrizione quote.

A seguito degli impegni assunti nell'ambito della "Ricognizione straordinaria delle partecipazioni possedute dal Consorzio della Bonifica Renana e delle partecipazioni da alienare di cui all'art. 24 del D.lgs. 175/2016" approvata con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 11/2017CDA verb. 8/CDA del 20/10/2017, durante l'annualità 2018, è

stata perfezionata la dismissione della partecipazione al Consorzio Agrario dell'Emilia Romagna Soc. Coop. (€ 100,00).

Rispetto al bilancio 2017, si è ritenuto di iscrivere la partecipazione al Consorzio Energia Acque (C.E.A.) di € 1.500,00 nell'ambito di quelle tra Enti anziché tra quelle societarie. Ciò essenzialmente per distinguerla dalle partecipazioni societarie soggette alla revisione periodica di cui all'art. 20 del D.lgs. 175/2016 e ss.mm.ii. Il Consorzio Energia Acque (C.E.A.) è infatti un consorzio volontario di cui all'art. 2602 del c.c. e non rientra nell'ambito di applicazione del D.lgs. 175/2016 riferito agli organismi di cui ai titoli V e VI, capo I, del libro V del codice civile, anche aventi come oggetto lo svolgimento di attività consortili, ai sensi dell'art. 2615-ter del c.c.

Il prospetto che segue elenca le partecipazioni ad Enti e societarie 2018:

<b>Partecipazione ad Enti ed Associazioni</b>	<b>valore al 31/12/17</b>	<b>valore al 31/12/18</b>	<b>incrementi/ decrementi d'esercizio</b>
QUOTE DI PARTECIPAZIONE AL C.E.A.	€ 0,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00

<b>Partecipazioni Societarie</b>	<b>valore al 31/12/17</b>	<b>valore al 31/12/18</b>	<b>incrementi/ decrementi d'esercizio</b>
TITOLI COPROB	€ 8.023,16	€ 8.023,16	€ 0,00
ACCANTONAMENTO COPROB	€ 881,80	€ 881,80	€ 0,00
QUOTE DI PARTECIPAZIONE A TERRE SRL	€ 5.468,20	€ 5.468,20	€ 0,00
QUOTE SOCIETARIE BONIFICHE EMILIANE	€ 253,29	€ 253,29	€ 0,00
QUOTE SOCIETARIE IMMOBILIARE S.TERESA	€ 1.460,28	€ 1.460,28	€ 0,00
QUOTE DI PARTECIPAZIONE AL C.E.A.	€ 1.500,00	€ 0,00	-€ 1.500,00
CONSORZIO AGRARIO DELL'EMILIA ROMAGNA SOC. COOP.	€ 100,00	€ 0,00	-€ 100,00
ADESIONE AUMENTO CAPITALE LEPIDA SPA	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 0,00
QUOTE PARTECIPAZIONE AL G.A.L. APPENNINO	€ 1.200,00	€ 1.200,00	€ 0,00
<b>Totale</b>	<b>€ 19.886,73</b>	<b>€ 18.286,73</b>	<b>-€ 1.600,00</b>

<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>€ 19.886,73</b>	<b>€ 19.786,73</b>	<b>-€ 100,00</b>
--	--------------------	--------------------	------------------

A detrarre fondo partecipazione Terre srl	5.468,20	5.468,20	0,00
---	----------	----------	------

## ATTIVO CIRCOLANTE

### Rimanenze di magazzino

Al 31/12/2018 le rimanenze di magazzino sono costituite esclusivamente da impianto colturale di pioppi per € 494.812,99 decrementate, rispetto allo scorso anno, a seguito di vendite per € 53.000,00.

### Crediti

I crediti ammontano complessivamente ad € 6.081.824,08 al netto di poste rettificative dell'attivo (Fondo perdite su riscossione contributi per € 1.772.923,25 e Fondo svalutazione altri crediti per € 369.290,61) con un decremento rispetto al 2017 di € 2.517.949,88 come da tabella che segue:

Descrizione	Anno 2017	Anno 2018	Differenza
Crediti verso i contribuenti e concessionari netti	€ 2.740.777,08	€ 2.552.287,23	-€ 188.489,85
Crediti verso enti del settore pubblico per servizi di progettazione ed esecuzione	€ 2.151.571,81	€ 1.001.571,22	-€ 1.150.000,59
Stati di avanzamento da emettere	€ 2.021.372,72	€ 1.366.686,66	-€ 654.686,06
Crediti verso il personale	€ 22.318,73	€ 54.185,07	€ 31.866,34
Crediti per fatture e note da emettere (e depositi cauzionali)	€ 889.583,61	€ 448.446,46	-€ 441.137,15
Crediti verso Enti Previdenziali	€ 6.258,50	€ 0,00	-€ 6.258,50
Crediti diversi	€ 982.174,62	€ 1.027.938,05	€ 45.763,43
- a dedurre fondo sval. altri crediti	-€ 214.283,11	-€ 369.290,61	-€ 155.007,50
<b>Totale crediti</b>	<b>€ 8.599.773,96</b>	<b>€ 6.081.824,08</b>	<b>-€ 2.517.949,88</b>

Si riporta di seguito la descrizione degli scostamenti delle principali voci di credito rispetto all'esercizio 2017:

La voce "Crediti verso i contribuenti e concessionari netti", composta esclusivamente da crediti verso consorziati, a fine 2018 ammonta a € 2.552.287,23 (al netto del fondo perdite su riscossioni di € 1.772.923,25), registrando un decremento di € 570.732,28. La riduzione dei crediti lordi, pari ad € 4.325.210,48, è da ricondursi in parte alla svalutazione di crediti per € 602.242,43 relativi a sgravi "negativi" dovuti ad errori nella notifica del contributo (es. doppia intestazione, notifica per immobili fuori comprensorio ecc.) occorsi negli ultimi dieci anni.

Nella voce "Crediti per fatture e note da emettere" sono compresi, in particolare, gli importi delle vendite di prodotti agricoli non ancora fatturati al 31/12/2018 e dei lavori finanziati o cofinanziati da Enti pubblici, già ultimati, le cui quote, al 31/12/2018, sono ancora da richiedere. L'ammontare complessivo è pari 448.446,46 con un decremento di € 441.137,15 rispetto al 2017.

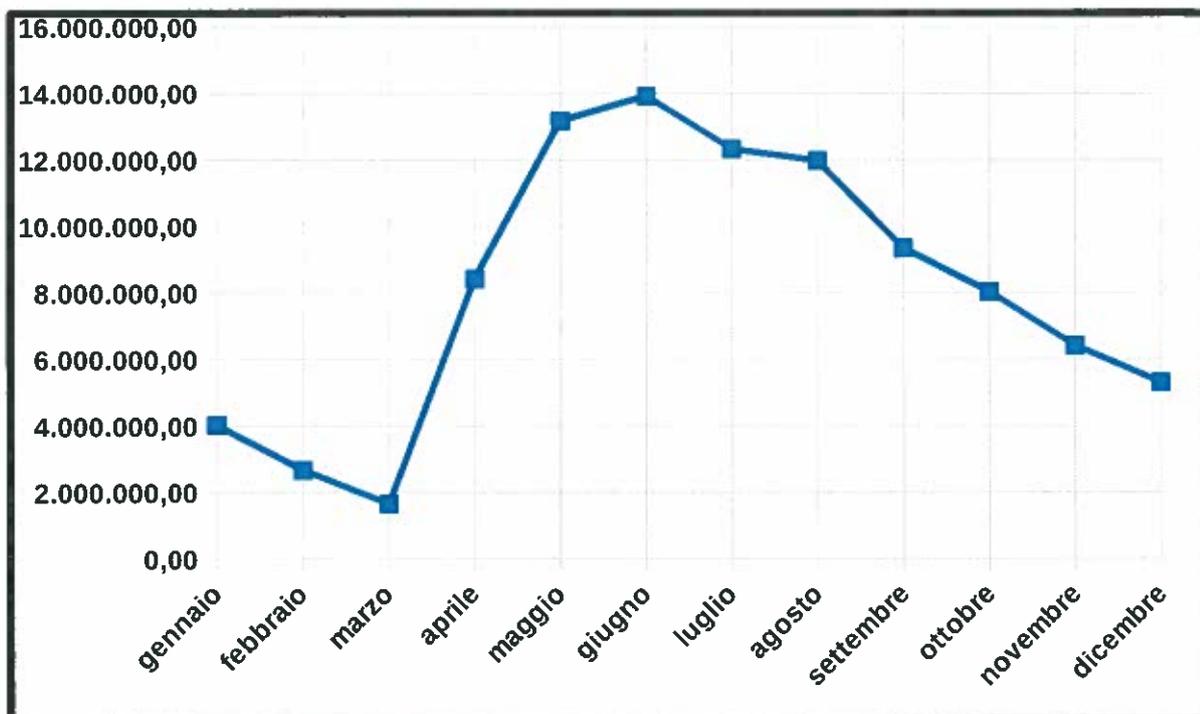
Nella voce "Crediti diversi" rientrano in particolare i crediti derivanti dalla distribuzione di acqua per fini extra irrigui, dall'attività agricola e altri crediti di valore marginale come ad esempio quelli per spese anticipate per conto degli inquilini dell'immobile sito in via Mazzini.

### Liquidità

Al 31/12/2018 la liquidità di cassa del Consorzio è rappresentata dai saldi dei seguenti conti correnti:

<b>Conto corrente</b>	<b>Banca / Poste</b>	<b>utilizzo</b>	<b>importo</b>
1852	Banco BPM	Conto Cassa	€ 2.201.531,75
3189	Carisbo	Tributi	€ 125.341,75
1607	Banco BPM	Tributi	€ 1.377.477,36
5885	Poste	Tributi	€ 554.691,64
263400	Poste	Altre entrate	€ 2.431,69
5413	Carisbo	Via Mazzini	€ 638.319,77
Carta prepagata YouBusinnesWeb	Banco BPM	Settore ICT	€ 999,30
1857	Banco BPM	Economato	€ 7.909,16
<b>Totale</b>			<b>€ 4.908.702,42</b>

Nella tabella che segue si riporta l'andamento della liquidità di cassa del Consorzio nel corso dell'anno 2018:



### **Ratei e risconti attivi**

Sono stati iscritti nell'attivo patrimoniale risconti attivi per € 38.942,34 dovuti principalmente al pagamento anticipato dei premi 2019 per le assicurazioni RCT/RCO per € 33.000,00 e RC patrimoniale per € 9.000,00.

## PASSIVO

### Debiti

#### Debiti finanziari a lungo termine.

Sono iscritti a bilancio debiti finanziari a lungo termine per € 611.718,87 relativi a depositi cauzionali passivi da restituire a vari richiedenti di concessioni una volta ultimata la realizzazione di lavori interferenti con opere di bonifica, secondo le disposizioni prescritte nel disciplinare di concessione .

#### Debiti a breve termine

Al 31/12/2018 sono iscritti nello stato patrimoniale del Consorzio debiti a breve termine per € 5.732.204,04 come di seguito dettagliato.

Debito	Anno 2017	Anno 2018	differenza
Debiti vs.Erario e enti prev.	-1.331.077,94	-1.586.720,01	-255.642,07
Conti Iva	60.517,31	46.137,65	-14.379,66
Debiti verso enti, associazioni	-522,18	-27.781,03	-27.258,85
Enti c/anticipi	-2.221.193,69	-825.266,89	1.395.926,80
Debiti verso fornitori	-3.544.035,14	-1.113.050,03	2.430.985,11
Debiti verso dipendenti	-25.969,94	-98.024,20	-72.054,26
Debiti per fatture o note da ricevere	-1.677.426,45	-2.042.690,46	-365.264,01
Debiti diversi	-227.452,72	-84.809,07	142.643,65
<b>Totale</b>	<b>-8.967.160,75</b>	<b>-5.732.204,04</b>	<b>3.234.956,71</b>

Il decremento dei debiti a breve termine di € 3.234.956,71 è riconducibile, in particolare:

- all'incremento dei "debiti vs. Erario e enti previdenziali" di € 255.642,07 dovuti sia ai contributi relativi all'anno 2018 la cui scadenza di versamento è ad inizio 2019 sia all'IVA sulle fatture emesse dai fornitori che il Consorzio è tenuto, a partire dal 2° semestre 2018, a versare entro il giorno 14 del mese successivo a seguito dell'applicazione dello "split payment";
- al rilevante decremento dei "debiti verso fornitori" di € 2.430.985,11, riferiti a fatture ricevute nel 2018;
- al decremento dei debiti riconducibili alla voce Enti c/anticipi di € 1.395.926,80;
- all'incremento dei "debiti per fatture o note da ricevere" di € 365.264,01;
- all'incremento dei debiti verso il personale, riconducibili in particolare alla contabilizzazione, applicata per la prima volta nel presente consuntivo, delle ferie maturate e non godute dal personale nell'anno 2018.

### **Ratei e risconti passivi**

Non sono stati imputati all'esercizio ratei passivi, mentre si registra tra i risconti passivi la somma di € 34.301,73 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 € 10.681.429,69 costituiti da:

DESCRIZIONE	IMPORTO
Fondo eventi idrologici straordinari	1.812.785,23
Fondo investimenti futuri - Lavori somma urgenza	467.633,21
Fondo contenziosi	42.000,00
Fondo ricostruzione impianti ex art. 20 R.D. 215/1933	2.417.620,86
Fondo T.F.R.	171.295,46
Fondo previdenza 2%	692.907,71
Fondo interventi in montagna	2.462.916,72
Fondo spese legali	35.000,00
Fondo per spese future	14.089,20
Fondo per investimenti immobiliari	837.777,03
Fondo delibere portate a nuovo da esercizi precedenti	983.513,81
Fondo distribuzione irrigua CER	7.700,01
Fondo emergenza irrigazione	138.973,69
<b>Parziale Consozio</b>	<b>€ 10.084.212,93</b>
Fondo calamità naturali Azienda Due Ponti	194.563,47
Fondo investimenti Azienda Due Ponti	172.844,46
Fondo manutenzione straordinaria Azienda Due Ponti	210.000,00
Fondo ricerca e sperimentazione Azienda Due Ponti	19.808,83
<b>Parziale Azienda Due Ponti</b>	<b>€ 597.216,76</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>€ 10.681.429,69</b>

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

## **Fondi di rettifica dell'attivo**

Come già accennato risultano iscritti a rettifica dell'attivo un fondo perdite su riscossione contributi per € 1.772.923,25 , un fondo svalutazione crediti per € 369.290,61 e un fondo svalutazione partecipazioni per € 5.468,20, pari all'intero valore della partecipazione alla Soc. Terre Srl.

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 € 20.416.625,94 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 € 22.247.005,48.

## **PATRIMONIO NETTO**

Il patrimonio netto al 31/12/2018, pari complessivamente ad € 852.357,78 è dato dall'utile dell'esercizio 2018 di € 430.259,71 e quello 2017 portato a nuovo di € 422.098,07 già al netto della destinazione di € 33.809,02 ai fondi dell'Azienda Due Ponti.

### 3. CONTO ECONOMICO

Il bilancio dell'esercizio 2018 presenta un risultato economico positivo di € 430.259,71 a seguito di una crescita di ricavi, rispetto a quanto previsto in sede di Budget 2018, 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.

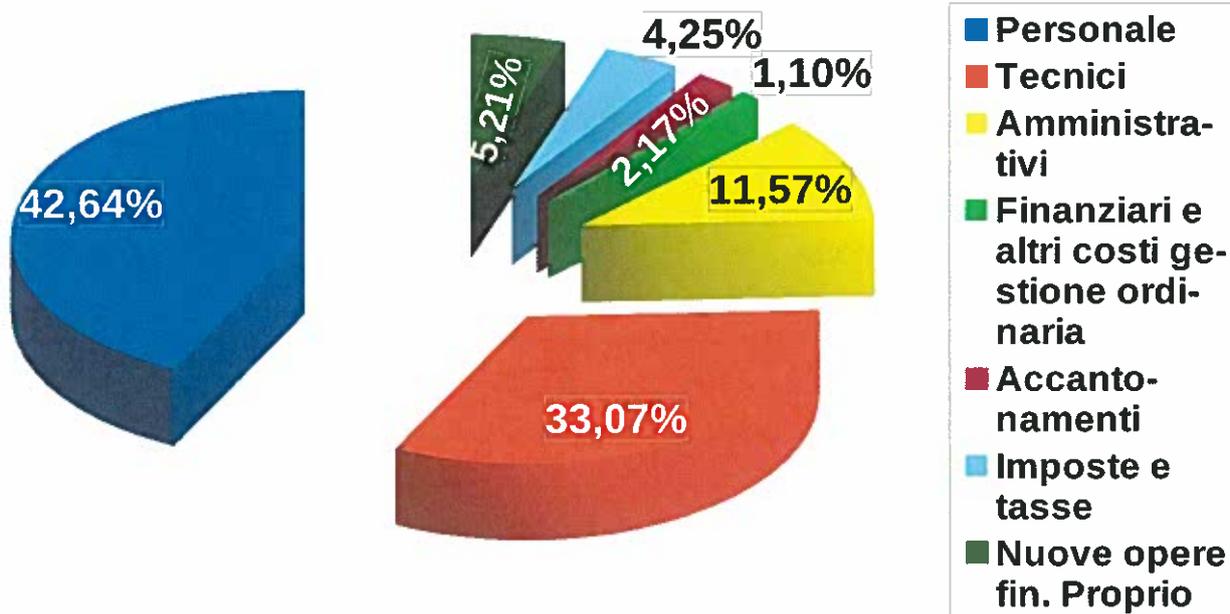
Si riporta una sintesi tabellare e grafica del Conto Economico 2018 (importi in migliaia di €):

<b>COSTI</b>	<b>Consuntivo 2017</b>	<b>Preventivo 2018</b>	<b>Consuntivo 2018</b>	<b>Scostamento Prev./Consunt. 2018</b>	<b>Scostamento % Prev./Consunt. 2018</b>
Personale	9.963	9.814	10.182	368	3,75%
Tecnici	8.118	7.723	7.897	174	2,24%
Amministrativi	2.497	2.817	2.763	-54	-1,92%
Finanziari e altri costi gestione ordinari	187	136	264	128	93,95%
Accantonamenti	622	606	519	-88	-14,44%
Imposte e tasse	1.050	1.119	1.014	-104	-9,26%
Nuove opere fin. Proprio	1.108	1.010	1.243	233	23,08%
Nuove opere fin. Terzi	2.471	243	2.531	2.287	
<b>Totale</b>	<b>26.016</b>	<b>23.468</b>	<b>26.413</b>	<b>2.945</b>	

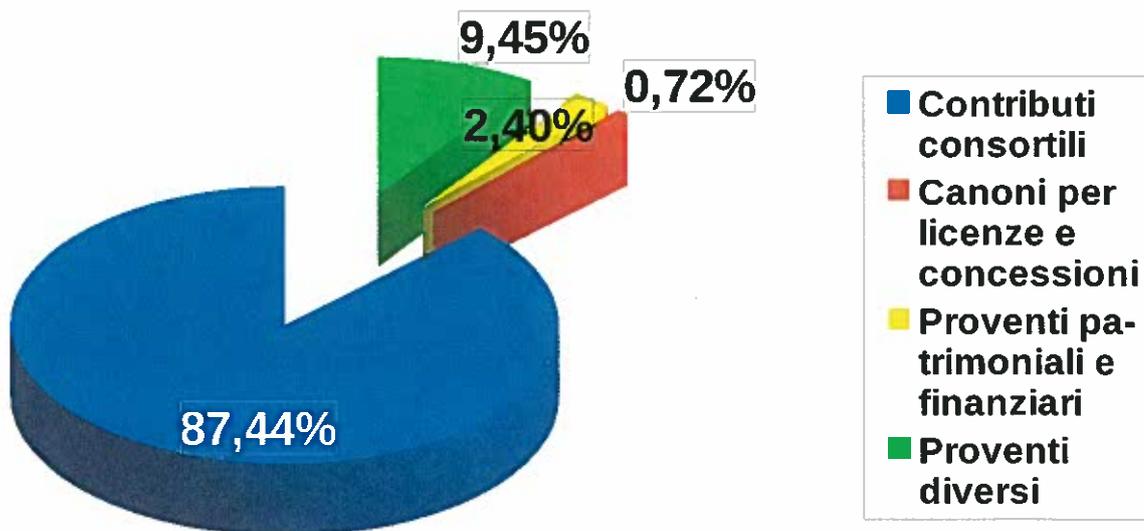
<b>RICAVI</b>	<b>Consuntivo 2017</b>	<b>Preventivo 2018</b>	<b>Consuntivo 2018</b>	<b>Scostamento Prev./Consunt. 2018</b>	<b>Scostamento % Prev./Consunt. 2018</b>
Contributi consortili	20.463	20.702	20.702	0	0,00%
Canoni per licenze e concessioni	177	195	170	-25	-13,02%
Proventi patrimoniali e finanziari	583	570	568	-2	-0,36%
Proventi diversi	2.251	1.579	2.237	658	41,68%
Nuove opere con finanziamento di terzi	2.471	243	2.531	2.288	
Utilizzo accantonamenti	527	180	636	456	
<b>Totale</b>	<b>26.472</b>	<b>23.468</b>	<b>26.843</b>	<b>3.375</b>	

<b>Saldo Costi/Ricavi</b>	<b>Consuntivo 2017</b>	<b>Preventivo 2018</b>	<b>Consuntivo 2018</b>	<b>Scostamento Prev./Consu nt. 2018</b>
<b>COSTI</b>	26.016	23.468	26.413	2.945
<b>RICAVI</b>	26.472	23.468	26.843	3.375
<b>Differenza/Utile di Esercizio</b>	<b>456</b>	<b>0</b>	<b>430</b>	<b>430</b>

**RAPPRESENTAZIONE GRAFICA DEI COSTI DEL CONSUNTIVO 2018 ESCLUSO NUOVE OPERE FIN. TERZI**



**RAPPRESENTAZIONE GRAFICA DEI RICAVI DEL CONSUNTIVO 2018 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	Consuntivo
Costo del personale	6.502	6.823
Costi tecnici	7.302	7.459
Costi amministrativi	1.170	1.149
Costi finanziari	3	0
Altri costi gestione ordinaria	68	194
Accantonamenti	475	427
Nuove opere con finanziamento proprio	0	0
Nuove Opere e/o Manut. Straord. Con Fin. Terzi	130	813
Imposte e Tasse	833	738
Partecipazione a Gestione Comune	2.936	2.870
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>19.418</b>	<b>20.473</b>
Contributi consortili	16.919	16.919
Canoni per licenze e concessioni	195	170
Contributi pubblici gestione ordinaria	286	445
Proventi patrimoniali e finanziari	547	543
Proventi diversi	1.162	1.503
Cont. per esecuzione e manut. straord. Opere pubbliche	130	813
Utilizzo accantonamenti	180	422
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>19.418</b>	<b>20.815</b>
<b>RISULTATO ECONOMICO</b>	<b>0</b>	<b>342</b>

**DISTRETTO DI MONTAGNA**

Descrizione	Budget iniziale	Consuntivo
Costo del personale	1.233	1.247
Costi tecnici	275	318
Costi amministrativi	331	311
Costi finanziari	1	0
Altri costi della gestione ordinaria	0	0
Accantonamenti	71	92
Nuove opere con finanziamento proprio	1.010	1.243
Nuove Opere e/o Manut. Straord. Con Fin. Terzi	114	1.718
Imposte e Tasse	80	74
Partecipazione a Gestione Comune	821	803
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>3.936</b>	<b>5.807</b>
Contributi consortili	3.783	3.783
Canoni per licenze e concessioni	0	0
Contributi pubblici gestione ordinaria	0	0
Proventi patrimoniali e finanziari	22	24
Proventi diversi	18	157
Cont. per esecuzione e manut. straord. Opere pubbliche	114	1.718
Utilizzo accantonamenti	0	214
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>3.936</b>	<b>5.896</b>
<b>RISULTATO ECONOMICO</b>	<b>0</b>	<b>88</b>

## RICAVI

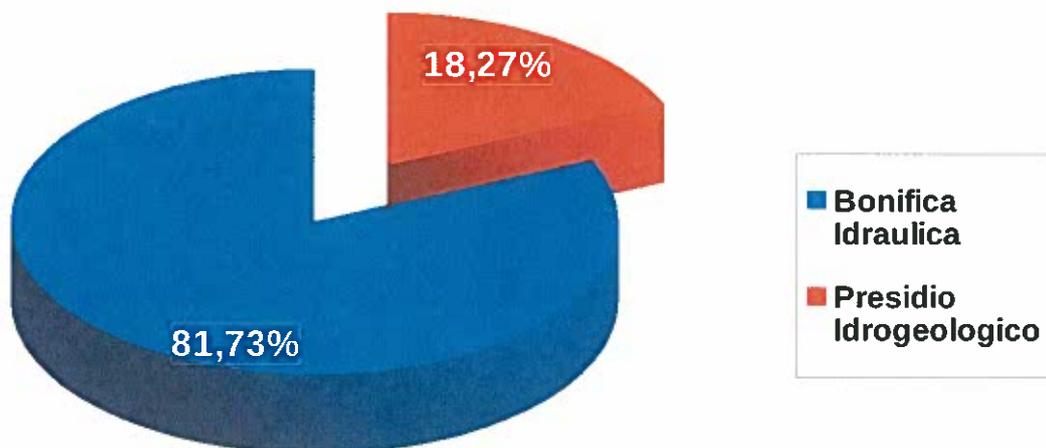
### Contributi consortili

I ricavi per contributi consortili, in linea con la previsione iniziale di budget, ammontano complessivamente ad € 20.702.014,81 di cui € 16.919.386,43 quali contributi di bonifica idraulica del distretto di pianura e € 3.782.628,46 quali contributi del distretto di montagna.

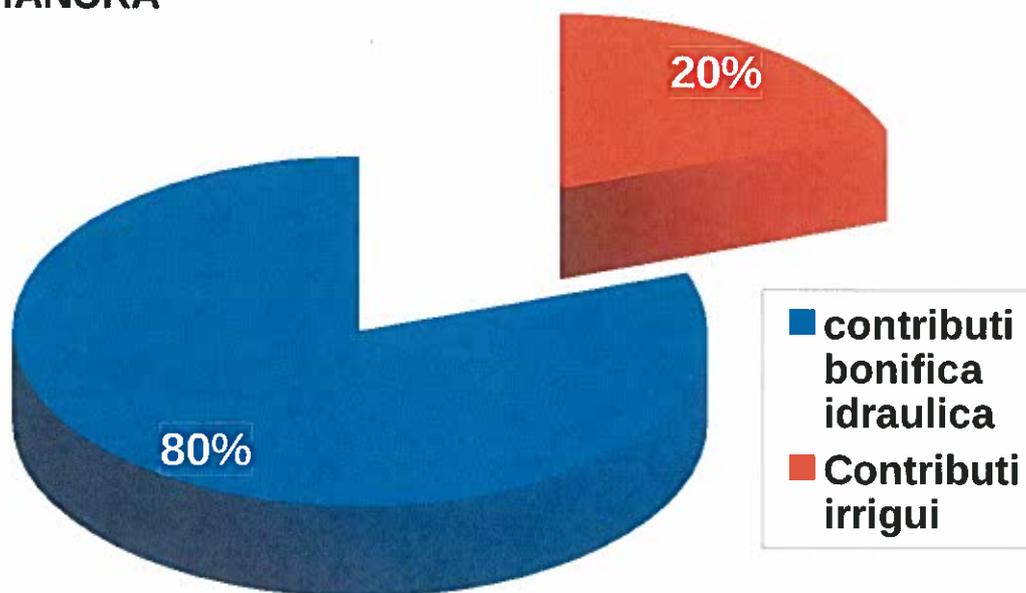
Di seguito un riepilogo dell'ammontare dei contributo consortili degli ultimi cinque esercizi:

DISTRETTO	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Pianura	15.556.786,51	15.954.087,57	16.464.640,08	16.736.742,27	16.919.386,43
Montagna	3.207.451,82	3.273.721,50	3.689.751,92	3.726.757,02	3.782.628,38
<b>TOTALE</b>	<b>18.764.238,33</b>	<b>19.227.809,07</b>	<b>20.154.392,00</b>	<b>20.463.499,29</b>	<b>20.702.014,81</b>

### RIPARTIZIONE CONTRIBUTI PIANURA/MONTAGNA



### RIPARTIZIONE RUOLO BONIFICA IDRAULICA/IRRIGAZIONE IN PIANURA



### 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 € 169.603,09, in diminuzione per € 7.074,19 (- 4,00%) rispetto al risultato dello scorso esercizio e per € 25.396,91 (- 13,02%) rispetto al budget 2018.

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

Altri proventi e ricavi della gestione ordinaria, per un totale di € 1.791.540,00, con un aumento di € 498.471,54 rispetto al budget 2018, sono imputati all'esercizio come da tabella che segue:

Proventi diversi	Budget iniziale	Consuntivo	Differenza
Proventi da attività personale dipendente	82.800,00	84.353,42	1.553,42
Recuperi vari e rimborsi	245.200,00	249.485,58	4.285,58
Rimborso oneri per attività di derivazione irrigua svolta in convenzione	404.360,00	378.706,47	-25.653,53
Rimborso oneri per attività svolte per enti pubblici	99.000,00	279.202,70	180.202,70
Rimborso oneri per attività svolte per consorziati	130.000,00	130.000,00	0,00
Rimborsi da assicurazioni per sinistri	0,00	25.068,77	25.068,77
Proventi da energia da fonti rinnovabili	1.500,00	744,58	-755,42
Proventi da attività commerciali diverse	330.208,46	288.419,29	-41.789,17
Plusvalenze da realizzo beni	0,00	140.000,00	140.000,00
Sopravvenienze ed insussistenze attive	0,00	215.559,19	215.559,19
<b>Totale Proventi diversi</b>	<b>1.293.068,46</b>	<b>1.791.540,00</b>	<b>498.471,54</b>

Alla voce proventi da attività personale dipendente è iscritto l'importo di € 84.353,42 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 extra irriguo in convenzione. I rimborsi conseguiti nel 2018 sono stati pari ad € 378.706,47 con una diminuzione di € 71.286,05 rispetto al consuntivo 2017 (- 15,84%), e di € 25.653,53 (- 6,34%) rispetto al budget di previsione 2018.

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 € 279.202,70 registrando un decremento rispetto alla chiusura dell'esercizio 2017 di € 204.788,72 ed un aumento di € 180.202,70 rispetto al budget di previsione 2018 a seguito di finanziamenti assegnati con convenzioni o provvedimenti successivi all'approvazione del bilancio di previsione 2018.

I rimborsi da assicurazioni per danni causati da terzi a strutture consortili, sono stati in totale € 25.068,77.

La voce "Proventi da energia da fonti rinnovabili" comprende il contributo percepito per l'installazione di impianti fotovoltaici ed ammonta ad € 744,58.

La voce "Proventi da attività commerciali diverse" pari ad € 288.419,29 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. Di seguito, i suddetti ricavi saranno più propriamente trattati nell'analisi della gestione accessoria.

### **Plusvalenze e minusvalenze su immobilizzazioni patrimoniali e sopravvenienze attive e passive**

Nell'anno 2018 è stata realizzata una plusvalenza di € 140.000,00 per la vendita dell'immobile di proprietà del Consorzio sito in Comune di Medicina località Sant'Antonio, via Idice n. 541, già completamente ammortizzato.

Nell'anno 2018 è stata riscontrata una sopravvenienza passiva pari ad € 132.905,81. Si tratta di un contributo per la realizzazione di lavori nel comprensorio montano inserito erroneamente nell'attivo patrimoniale dell'esercizio 2015 nonostante, in base alle verifiche effettuate, fosse stato incassato nella stessa annualità.

Sono state inserite sopravvenienze attive al conto 3460103 per € 215.559,19. Riguardano in primo luogo la perizia 688/P iscritta erroneamente nel 2012 nel passivo patrimoniale per € 96.169,19 come ancora da spendere, ma che, dalle verifiche effettuate, risulta chiusa e completamente finanziata. Per la restante parte si riferiscono ad impegni di anni precedenti non più in essere.

### **Utilizzo accantonamenti**

Nel corso dell'esercizio sono stati utilizzati (conto 3480100) fondi precedentemente accantonati per € 635.672,19, elencati nella tabella che segue:

Descrizione	importo
Fondo eventi idrologici straordinari	161.541,36
Fondo investimenti futuri - Lavori somma urgenza	3.558,36
Fondo interventi in montagna	213.594,62
Fondo investimenti Azienda Due Ponti	33.079,20
Fondo ricerca e sperimentazione Azienda Due Ponti	23.180,00
Fondo per investimenti immobiliari	155.466,91
Fondo interventi irrigui	34.271,74
Fondo spese future	10.980,00
	<b>635.672,19</b>

## COSTI

### Costo del personale

Il costo del personale è aumentato rispetto al 2017 complessivamente di € 219.633,30 con un aumento del 2,20% rispetto al conto consuntivo del precedente esercizio.

Rispetto al 2017 si è registrato un aumento del costo degli operai fissi pari ad € 148.533,67 dovuto principalmente agli eventi di piena occorsi nel periodo tra Febbraio e Aprile 2018 (al contrario l'anno 2017 era stato privo di eventi straordinari) e all'assunzione come operai fissi di 4 dipendenti in precedenza assunti con contratto di avventiziato.

L'aumento complessivo del costo del personale è influenzato dall'imputazione, nel conto consuntivo 2018, del residuo ferie non godute relativo all'annualità 2018. Nei precedenti esercizi tale residuo non era considerato un costo di esercizio.

Inoltre tale aumento globale è stato determinato dal rinnovo degli accordi tra l'amministrazione e i dipendenti con qualifica di quadro e dagli aumenti contrattuali previsti dal CCNL.

Al 31/12/2018 risultano in servizio, con rapporto di lavoro a tempo indeterminato, 157 dipendenti; di seguito si riporta l'andamento del numero dei dipendenti in servizio a tempo indeterminato nell'ultimo quinquennio:

<b>Personale</b>	<b>31/12/14</b>	<b>31/12/15</b>	<b>31/12/16</b>	<b>31/12/17</b>	<b>31/12/18</b>
Dirigenti	5	5	4	4	4
Quadri	13	16	17	17	17
Impiegati direttivi	16	13	12	13	12
Impiegati di concetto e professional	45	51	51	49	50
Impiegati d'ordine, esecutivi ed ausiliari	11	7	6	6	6
Operai	77	70	69	71	68
<b>Totale</b>	<b>167</b>	<b>162</b>	<b>159</b>	<b>160</b>	<b>157</b>

Il numero di dirigenti non ha subito variazioni.

Il numero di quadri è rimasto invariato in quanto a seguito del pensionamento del Capo Settore "Bilancio, Personale e Controllo di Gestione" è stato nominato un dipendente già precedentemente impiegato direttivo.

Il numero degli impiegati di concetto è aumentato di un'unità a seguito della trasformazione a tempo indeterminato di un dipendente nello Staff della Direzione Generale "Evoluzione tecnologica e banche dati" precedentemente assunto con contratto a termine.

Il numero di impiegati d'ordine, esecutivi e ausiliari non ha subito variazioni.

La diminuzione del numero di operai da 71 a 68 è dovuta al pensionamento di 7 dipendenti di cui 5 nel distretto di pianura e 2 nel distretto montano e all'assunzione di 4 nuovi dipendenti in forza ai Settori "Difesa Montana Lavori e Manutenzioni", "Esercizio del Reticolo Idraulico ed Irriguo" e Azienda Agricola "Due Ponti".

Sono stati inoltre assunti 24 operai avventizi per i lavori stagionali riguardanti l'attività di sfalcio, manutenzione nei distretti di montagna e di pianura, nonché per l'attività agricola, al fine di ottimizzare l'operatività sul territorio.

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

Nel corso del 2018 il totale delle giornate degli operai avventizi è stato di 3.962 di cui 1.304 giorni per gli operai destinati prevalentemente all'attività agricola e 2.658 per gli operai destinati alle attività istituzionali del Consorzio quali sfalci e manutenzioni nei distretti di pianura e montagna.

Rispetto al 2017 si è registrata una diminuzione del 10% del numero di giornate lavorate dagli operai avventizi; questa riduzione è stata resa possibile dal decremento del numero di avventizi assunti, passato da 27 a 24, e dall'assunzione a tempo indeterminato di 4 di questi a partire da Ottobre 2018 oltre che all'ottimizzazione delle attività sul territorio.

La gestione del personale per l'anno 2018 ha fatto registrare a consuntivo un costo complessivo di € 10.182.152,68 (€ 10.101.405,49 al netto del costo per pensioni a carico dell'Ente pensionistico ENPAIA), con maggiori spese per € 368.352,68 rispetto al budget iniziale e di € 219.633,30 rispetto al dato consuntivo 2017.

L'incidenza del costo del personale sul totale dei costi è pari al 42,64% del totale dei costi (€ 23.800.810,80 al netto delle manutenzioni straordinarie con finanziamento di terzi e della gestione delle pensioni c/Enpaia).

Si riporta di seguito tabella illustrativa di sintesi:

<b>Costo del personale</b>	<b>Budget iniziale</b>	<b>Consuntivo</b>	<b>Scostamento</b>
Costo del personale operativo	€ 3.976.000,00	€ 4.070.409,44	-€ 94.409,44
Costo del personale dirigente	€ 600.000,00	€ 605.076,99	-€ 5.076,99
Costo del personale impiegato	€ 5.132.000,00	€ 5.400.334,35	-€ 268.334,35
Costo del personale in Quiescenza c/Consorzio	€ 25.800,00	€ 25.584,71	€ 215,29
<b>Totale costi personale al netto pensioni c/ENPAIA</b>	<b>€ 9.733.800,00</b>	<b>€ 10.101.405,49</b>	<b>-€ 367.605,49</b>
Costo del personale in Quiescenza c/ENPAIA	€ 80.000,00	€ 80.747,19	-€ 747,19
<b>Totale costi personale</b>	<b>€ 9.813.800,00</b>	<b>€ 10.182.152,68</b>	<b>-€ 368.352,68</b>

La riduzione del numero di operai a tempo indeterminato, da 77 a 68 nell'ultimo quinquennio, è stata compensata con l'assunzione di operai avventizi che vengono concentrati in attività stagionali. Tale strategia consente un aumento dell'attività di sfalcio, delle opere di manutenzione nel distretto di pianura e un incremento della manutenzione delle opere in montagna per fronteggiare le nuove competenze previste dall'art. 3 della L.R. 7/2012.

A partire dal 2011 è stata intrapresa una politica di riorganizzazione del Consorzio seguendo il meccanismo dell'indennità di buonuscita mediante accordi conciliativi individuali per cessazione anticipata del rapporto di lavoro; l'attuale programma dei prepensionamenti si concluderà nel 2020. Il relativo onere è ripartito, quale costo capitalizzato, con ammortamento quinquennale attualmente incidente per un costo annuo

di € 83.570,15 inserito alla voce del conto economico “quota annua altre immobilizzazioni immateriali” (codice 3140606). Si da evidenza della sottoscrizione del Contratto integrativo aziendale 2017/2021 i cui effetti economici si riflettono anche nel consuntivo 2018.

### 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 2018 ammonta a € 7.896.685,54, in aumento rispetto alle previsioni dell'esercizio 2018 di € 175.583,31 (+ 2,19%) ed in diminuzione per € 221.679,71 rispetto al consuntivo 2017 (- 2,73%). Le variazioni sono legate in particolare all'andamento climatico più regolare dell'anno 2018 rispetto all'anno 2017.

Descrizione	Consuntivo 2017	Budget 2018	Consuntivo 2018	Scostamenti Consuntivo 2018 - Budget 2018
Costi tecnici espurgo canali	85.055,96	36.500,00	30.249,47	-6.250,53
Ripresa frane e altri lavori t	384.093,10	322.563,00	438.995,45	116.432,45
Manutenzione manufatti e rete tubata irrigua	327.164,38	368.500,00	307.141,14	-61.358,86
Diserbi	224.375,73	271.937,00	223.497,57	-48.439,43
Manutenzione fabbricati impianti e abitazioni	100.790,08	102.100,00	113.526,79	11.426,79
Gestione officine e mag.tecnici	126.941,83	152.274,25	183.925,74	31.651,49
Manutenzione elettrom.impianti	221.340,17	250.000,00	260.427,58	10.427,58
Man. telerilevam. e ponteradio	247.071,83	236.646,68	233.771,35	-2.875,33
Gestione imp.fonti rinnovabili	183,00	4.000,00	2.196,00	-1.804,00
Esercizio opere di bonifica	77.522,79	111.600,00	104.548,86	-7.051,14
Energia elettrica funz.imp.	1.431.948,04	1.315.850,00	1.347.649,38	31.799,38
Gestione gruppi elettrogeni	0,00	6.000,00	0,00	-6.000,00
Gestione mezzi d'opera	1.010.689,94	1.022.048,63	1.088.263,50	66.214,87
Gestione automezzi	457.876,27	451.141,96	443.148,86	-7.993,10
Canoni passivi	81.392,92	72.778,00	70.850,89	-1.927,11
Contributi consorzio 2^grado	2.000.000,00	1.740.000,00	1.566.838,76	-173.161,24
Costi tecnici generali	691508,67	575.123,79	803.547,60	228.423,81
Amm.to lavori capitalizzati	417.517,11	468.538,92	451.787,45	-16.751,47
Costi tecnici generali agronomici	232.893,43	215.500,00	226.319,15	10.819,15
<b>Totale costi tecnici</b>	<b>8.118.365,25</b>	<b>7.723.102,23</b>	<b>7.896.685,54</b>	<b>173.583,31</b>
<b>Nuove opere con finanziam.PROPRIO</b>	<b>1.108.130,09</b>	<b>1.010.000,00</b>	<b>1.243.120,40</b>	<b>233.120,40</b>

Di seguito vengono riportati gli aumenti/decrementi dei costi più significativi che hanno caratterizzato l'esercizio 2018:

- ammortamenti per investimenti realizzati nel corso dell'anno 2018 su reti e manufatti demaniali per € 451.787,45 in diminuzione rispetto alle previsioni dell'esercizio 2018 per € 16.751,47 (- 3,57%) a seguito del posticipo al 2019 di alcuni investimenti inseriti nel programma triennale e delle economie riscontrate ed in aumento di € 34.270,34 rispetto al consuntivo 2017 (+ 8,2%);
- lavori di ripresa frane realizzati nel corso dell'anno 2018 per € 438.995,45 in aumento rispetto alle previsioni dell'esercizio 2018 per € 116.432,45 (+36,09%) e di € 54.902,35 rispetto al consuntivo 2017 (+ 14,29%);
- lavori di diserbo realizzati nel corso dell'anno 2018 per € 223.497,57 in diminuzione rispetto alle previsioni dell'esercizio 2018 per € 48.439,43 (- 17,81%) e di € 878,16 rispetto al consuntivo 2017 ;
- lavori su manufatti e rete tubata irrigua realizzati nel corso dell'anno 2018 per € 307.141,14 in diminuzione rispetto alle previsioni dell'esercizio 2018 di € 61.358,86 (- 16,65%) e in diminuzione di € 20.023,24 rispetto al consuntivo 2017 (- 6,12%);
- lavori di manutenzione elettromeccaniche realizzati nel corso dell'anno 2018 per € 260.427,58 in aumento rispetto alle previsioni dell'esercizio 2018 per € 10.427,58 (+4,1%) e di € 39.087,41 rispetto al consuntivo 2017 (+ 17,65%);
- consulenze tecniche varie contenute nella voce "costi tecnici generali", che aumentano rispetto al budget 2018 di € 228.423,81, sono pari ad € 429.960,18 in aumento rispetto alle previsioni dell'esercizio 2018 per € 254.336,39 (+144,81%) e di € 115.371,03 rispetto al consuntivo 2017 (+ 36,67%); le ragioni dell'incremento sono principalmente legate alla necessità di affidare incarichi di progettazione per lavori di elevata complessità tecnica quali "PO1997/P - Manutenzione straordinaria officine Saiarino", per maggiori incarichi di progettazione e direzione lavori per l'incremento dei lavori da realizzare nel comprensorio di montagna nonché per consulenze finalizzate alla valutazione economica degli effetti ecosistemici derivanti dall'attività irrigua .

- costi per l'energia elettrica per il funzionamento degli impianti fortemente influenzati dall'andamento meteorologico; da un lato gli eventi di piena sono risultati in aumento rispetto a quanto accaduto durante il 2018 registrando un costo dell'energia per gli impianti di scolo pari ad € 453.890,74 con un aumento di € 108.040,74 rispetto al budget iniziale (+ 31,2%) ed di € 211.248,28 (+ 87,06%) rispetto al consuntivo 2017 come desumibile dalla tabella seguente:

Nr. conto	Descrizione	Consuntivo 2017	Budget iniziale 2018	Consuntivo 2018
3121100	Energia elettrica impianti di scolo	€ 242.642,46	€ 345.850,00	€ 453.890,74

Per quanto riguarda l'energia elettrica per il funzionamento degli impianti irrigui, l'andamento climatico più regolare durante la stagione irrigua ha portato i costi, pari ad € 872.606,49, ad un rilevante decremento sia rispetto al consuntivo 2017, di € 297.434,27 (- 25,42%) sia rispetto alla previsione iniziale 2018, di € 77.393,51 (- 8,14%).

Nr. conto	Descrizione	Consuntivo 2017	Budget iniziale 2018	Consuntivo 2018
3121103	Energia elettrica impianti irrigui	€ 1.170.040,76	€ 950.000,00	€ 872.606,49

- 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 € 1.566.838,76, sono risultati in diminuzione rispetto al dato consuntivo dell'esercizio 2017 per € 433.161,24 (- 21,66%) ed alle previsioni 2018 per € 173.161,24 (- 9,95%), in quanto l'andamento stagionale più regolare ha riportato i prelievi nella media degli ultimi anni.

Nr. conto	Descrizione	Consuntivo 2017	Budget iniziale 2018	Consuntivo 2018
3121600	Contributi C.E.R.	€ 2.000.000,00	€ 1.740.000,00	€ 1.566.838,76

- i costi per nuove opere con finanziamento proprio (riferite interamente ad attività di montagna) eseguite nell'anno 2018, sono ammontati ad € 1.243.120,40, con un

incremento di € 233.120,40 a seguito della necessità di eseguire maggiori interventi nel comprensorio montano.

### Gestione dei mezzi d'opera e automezzi

Gestione mezzi d'opera	Budget 2018	Consuntivo 2018	Scostamenti Consuntivo 2018 - Budget 2018
mezzi d'opera-carburanti e lubrificanti	221.500,00	276.838,43	55.338,43
mezzi d'opera-assicurazioni/oneri accessori	34.580,00	31.202,13	-3.377,87
mezzi d'opera-quota ammortamento	176.968,63	182.874,10	5.905,47
mezzi d'opera - manutenzione in affid. Esterno	135.000,00	131.374,41	-3.625,59
mezzi d'opera man. materiali	114.000,00	127.256,90	13.256,90
mezzi d'opera - leasing/noleggi	340.000,00	338.717,53	-1.282,47
<b>Totale gestione mezzi d'opera</b>	<b>1.022.048,63</b>	<b>1.088.263,50</b>	<b>66.214,87</b>

Gestione automezzi	Budget 2018	Consuntivo 2018	Scostamenti Consuntivo 2018 - Budget 2018
automezzi - carburanti e lubrificanti	208.000,00	207.681,81	-318,19
automezzi - assicurazioni/oneri accessori	3.250,00	2.355,07	-894,93
automezzi - quota ammortamento	9.891,96	9.891,96	0,00
automezzi - quota noleggio lungo termine/leasing	197.000,00	188.766,34	-8.233,66
automezzi- manutenzione in appalto	27.000,00	33.006,17	6.006,17
automezzi man. materiali	6.000,00	1.447,51	-4.552,49
<b>Totale gestione automezzi</b>	<b>451.141,96</b>	<b>443.148,86</b>	<b>-7.993,10</b>

<b>TOTALE MEZZI D'OPERA E AUTOMEZZI</b>	<b>1.473.190,59</b>	<b>1.531.412,36</b>	<b>58.221,77</b>
---	---------------------	---------------------	------------------

Nel 2018 i costi relativi alla gestione dei mezzi d'opera sono stati pari ad € 1.088.263,50 con un incremento di € 66.214,87 (+6,4%) rispetto alle previsioni di budget 2018 e di € 77.573,56 (+ 7,6%) rispetto al consuntivo 2017; ciò in particolare a causa dell'aumento del prezzo del gasolio.

I costi della gestione automezzi sono stati pari ad € 443.148,86 con un decremento sia rispetto al budget 2018 di € 7.993,10 (- 1,7%) sia rispetto al consuntivo 2017 di € 14.727,41 (- 3,2%).

### Quote ammortamento beni durevoli

Sono compresi nei costi tecnici quote di ammortamento di beni durevoli come di seguito indicato:

Descrizione	Importo
Attrezzatura tecnica: attrezzi vari cantiere/officina	€ 23.114,64
Officine e magazzini tecnici	€ 20.020,54
Telerilevamento (attrezzature)	€ 78.548,65
Mezzi d'opera: escavatori, trattori, macchine operatrici	€ 182.874,10
Automezzi (furgoni)	€ 9.891,96
Lavori capitalizzati: manutenzioni straordinarie su beni demaniali	€ 451.787,45
<b>Totale</b>	<b>€ 766.237,34</b>

### ATTIVITA' 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 ripresa frane.

Di seguito una sintesi degli interventi eseguiti nell'anno 2018 suddivisi per centro operativo e il confronto rispetto all'anno 2017.

N.	CENTRO OPERATIVO	LAVORI 2018	
		ESPURGO V(m <sup>3</sup> )	RIPRESA DI FRANE L (m)
1	MALALBERGO	5.504	675
2	BENTIVOGLIO-MINERBIO-FORCELLI	8.235	4.375
3	SAIARINO	37.608	1.241

4	MEDICINA-S.ANTONIO	3.019	1.414
<b>Totale 2018</b>		<b>54.366</b>	<b>7.705</b>
<b>Totale 2017</b>		<b>71.816</b>	<b>6.301</b>

L'andamento climatico ha infatti favorito la realizzazione di ripresa frane mentre l'attività di espurgo e risezionamento ha subito una flessione.

### 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 2018 è stata facilitata dall'andamento climatico con una buona produzione complessiva.

### Tabelle di sintesi per Centro Operativo dell'attività di sfalcio complessivo dell'anno 2018

Centro Operativo	Superfici Sfalciabili (m <sup>2</sup> )	Superficie SFALCIATA (m <sup>2</sup> )				2018	
		Totale	1° intervento	2° intervento	3° e altri Interventi	% Superfici Sfalciate	
BENTIVOGLIO	3.264.888	5.776.475	3.500.730	2.124.223	151.523	177%	
FORCELLI	2.630.452	5.607.291	4.135.380	1.465.687	6.224	213%	
MALALBERGO	4.243.711	6.262.710	4.825.226	1.411.250	26.234	148%	
MEDICINA	2.865.493	4.410.237	4.228.575	181.661	0	154%	
MINERBIO	2.750.325	5.450.036	3.934.374	1.077.247	438.415	198%	
S. ANTONIO	4.519.432	7.042.965	5.263.646	1.779.318	0	156%	
SAIARINO	4.631.304	2.159.004	1.623.370	366.128	169.506	47%	
		<b>24.905.605</b>	<b>36.708.717</b>	<b>27.511.301</b>	<b>8.405.515</b>	<b>791.901</b>	<b>147%</b>

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

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

Centro Operativo	Ore nette di lavoro macchine operatrici (hh:mm)			
	Ore 2018	1° intervento	2° intervento	3° e altri Interventi
BENTIVOGLIO	1506:50	999:54	482:58	23:57
FORCELLI	1397:48	1220:06	177:06	0:34
MALALBERGO	1324:34	1135:16	186:44	2:33
MEDICINA	1588:25	1515:17	73:08	0:00
MINERBIO	1458:53	1284:12	131:54	42:46
S. ANTONIO	1628:11	1353:45	274:25	0:00
SAIARINO	818:04	757:10	42:53	18:00

<b>9722:48</b>	<b>8265:42</b>	<b>1369:12</b>	<b>87:53</b>
----------------	----------------	----------------	--------------

Centro Operativo	Lunghezze Sfalciabili (km)	Stima lunghezze nette sfalciate (km)				2018
		Totale	1° intervento	2° intervento	3° e altri Interventi	% Lunghezze Sfalciate
BENTIVOGLIO	232	496	231	214	51	214%
FORCELLI	224	451	226	223	2	201%
MALALBERGO	230	472	216	202	54	205%
MEDICINA	294	517	264	253	0	176%
MINERBIO	161	382	166	144	72	237%
S. ANTONIO	237	448	228	220	0	189%
SAIARINO	252	297	206	82	9	118%

<b>1.630</b>	<b>3.063</b>	<b>1.537</b>	<b>1.338</b>	<b>188</b>	<b>188%</b>
--------------	--------------	--------------	--------------	------------	-------------

### **Impianti Idrovori**

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

L'esercizio 2018 ha evidenziato come periodo di massimo impiego delle idrovore nei mesi di febbraio e marzo , mentre l'energia consumata annua totale è stata di 2.039.735

KWh, per una spesa totale di € 453.890,74 . Dal raffronto con gli anni precedenti, riportato di seguito, si evince come l'esercizio 2018 è stato caratterizzato da un andamento climatico sfavorevole con maggiori precipitazioni (febbraio-marzo) con piene nei corsi d'acqua riceventi e quindi un maggior consumo di energia elettrica per lo scolo meccanico rispetto all'anno precedente con un aggravio di costi in termini di bilancio.

<b>Anno</b>	<b>Totale annuo KWh</b>	<b>Spesa annua</b>
<b>2008</b>	989.172	€ 207.464,00
<b>2009</b>	840.900	€ 164.707,00
<b>2010</b>	1.813.898	€ 366.883,81
<b>2011</b>	1.256.511	€ 257.171,55
<b>2012</b>	902.916	€ 238.948,03
<b>2013</b>	1.939.781	€ 459.846,34
<b>2014</b>	1.828.281	€ 426.129,65
<b>2015</b>	1.957.225	€ 456.517,03
<b>2016</b>	1.605.597	€ 348.126,80
<b>2017</b>	1.127.917	€ 239.470,46
<b>2018</b>	2.039.735	€ 453.890,74

## IRRIGAZIONE

Una specifica analisi dell'andamento della gestione irrigua consente di effettuare alcune valutazioni con riferimento ad un'attività che, nel 2018, è stata caratterizzata da un andamento climatico più regolare della stagione precedente. In tal senso ci sono scostamenti significativi sia rispetto alla previsione, che viene fatta a novembre dell'anno precedente in sede di approvazione del budget, sia soprattutto 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	Consuntivo 2018 – Budget iniziale
<b>COSTI</b>			
<b>Personale</b>	400.000	407.427	7.427
<b>Costi tecnici</b>			
Costi tecnici vari	612.891	672.144	59.253
energia elettrica impianti irrigui	960.000	884.505	-75.495
contributi C.E.R.	1.740.000	1.566.839	-173.161
<b>Totale costi tecnici</b>	<b>3.312.891</b>	<b>3.123.488</b>	<b>-189.403</b>
<b>Costi Amministrativi</b>	<b>5.353</b>	<b>2.678</b>	<b>-2.675</b>
<b>Quote annue accantonamenti</b>	<b>0</b>	<b>138.974</b>	<b>138.974</b>
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>3.718.244</b>	<b>3.672.567</b>	<b>-45.677</b>
<b>RICAVI</b>			
<b>Contributi consortili</b>			
<b>Totale Contributi irrigui</b>	<b>3.313.884</b>	<b>3.313.884</b>	<b>0</b>
<b>Proventi diversi</b>			
Rimborso oneri per attività di derivazione irrigua svolte in convenzione	404.360	378.706	-25.654
Sopravvenienze, varie ed utilizzo accantonamenti	0	17.722	17.722
<b>Totale Proventi diversi</b>	<b>404.360</b>	<b>396.429</b>	<b>-7.931</b>
<b>Utilizzo altri accantonamenti</b>	<b>0</b>	<b>34.272</b>	<b>34.272</b>
<b>Totale ricavi</b>	<b>3.718.244</b>	<b>3.744.584</b>	<b>26.340</b>
<b>RISULTATO ECONOMICO</b>	<b>0</b>	<b>72.018</b>	<b>72.018</b>

La gestione irrigua si conclude con un risultato positivo di € 72.017,61 dovuto a minori costi per :

- energia elettrica impianti ( - € 75.495,00);
- contributi al C.E.R. per l'anno 2018 (- € 173.161,00);
- costi amministrativi (- € 2.675,00);

a fronte di:

- maggiori costi di personale (€ 7.427,00);
- maggiori spese tecniche (€ 59.253,00);
- maggiori costi per accantonamenti a fondo (€ 138.974,00);
- minori ricavi per attività irrigua svolta in convenzione (- € 25.654,00);
- sopravvenienze attive (€ 17.722,00) ;
- utilizzo di fondi già accantonati (€ 34.272,00).

Ai fini di una completa rappresentazione della situazione economico patrimoniale del Consorzio e di memoria della connessa operatività, di seguito viene indicata la consistenza dei beni del Consorzio presso terzi costituiti da somme per € 338.023,67 che il Consorzio di Secondo Grado Canale Emiliano Romagnolo ha accantonato nel Fondo Opere Distribuzione (F.O.D.) .

Si tratta di crediti che il Consorzio della Bonifica Renana ha nei confronti del CER per anticipi concessi negli anni sessanta per la costituzione dello stesso Consorzio di Secondo grado per il Canale Emiliano Romagnolo. Con apposita deliberazione, il CER aveva stabilito che il debito sarebbe stato restituito nel tempo accantonando una percentuale dei ricavi per la cessione di acqua a terzi in apposito fondo (FOD). Gli importi attualmente disponibili sono potenzialmente utilizzabili dal Consorzio della Bonifica Renana per la realizzazione di interventi di manutenzione straordinaria per la distribuzione irrigua a fronte della presentazione di formale richiesta al CER.

### **Andamento della stagione irrigua**

La stagione irrigua dell'anno 2018 è stata caratterizzata da un andamento climatico favorevole sia per le precipitazioni (superiori alla media nei mesi giugno-luglio) sia soprattutto per le temperature nello stesso periodo (inferiore alla media nei valori massimi nello stesso periodo).

Per meglio descrivere le caratteristiche e l'andamento dell'attività irrigua si è ritenuto utile fornire alcuni valori e confrontarli con quelli delle precedenti annualità fino all'anno 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).

<b>ANNO</b>	<b>KWh</b>	<b>COSTO</b>	<b>SUP. IRRIGATA (Ha)</b>	<b>VOLUME DISTRIBUITO (milioni m<sup>3</sup>)</b>	<b>N° AZIENDE IRRIGATE</b>
<b>2008</b>	3.849.014	€ 656 339,00	13.108	63,68	1.914
<b>2009</b>	5.004.945	€ 699 269,00	13.606	72,53	2.002
<b>2010</b>	3.841.720	€ 585 589,84	13.162	54,59	1.944
<b>2011</b>	5.778.606	€ 903 198,67	16.081	74,75	2.125
<b>2012</b>	7.362.626	€ 1 396 858,47	20.123	89,88	2.304
<b>2013</b>	5.734.409	€ 1.151.185,76	18.142	61,09	2.129
<b>2014</b>	4.398.480	€ 911.148,89	21.426	41,75	1.272
<b>2015</b>	5.754.173	€ 1.061.969,62	22.014	60,48	1,137
<b>2016</b>	5.456.210	€ 961.821,44	16.515	69,62	1,002
<b>2017</b>	6.935.274	€ 1.166.868,76	17.907	87,82	1.142
<b>2018</b>	4.749.741	€ 872.606,49	14.782	65,42	1.032

L'energia elettrica consumata per uso irriguo è risultata di circa 2,19 Mil di KWh inferiore rispetto al 2017.

Si specifica inoltre che i volumi derivati dal CER nel 2018 sono risultati pari a 42,95 Mil. M<sup>3</sup> inferiori rispetto ai 64,13 Mil. m<sup>3</sup> registrati nel 2017.

Le conclusioni da trarre per l'esercizio 2018 si possono sintetizzare come segue:

**Costo annuale medio energia ( €/MWh)**

	<b>Monoraria</b>		
	<b>Diurna (8-20)</b>	<b>Notturna (20-8 e festivi)</b>	
<b>2018</b>	52,42		
<b>2017</b>	58,7	51,8	
	<b>F1 (8 -19 lun-ven)</b>	<b>F2 (7-8 e 19-23 lun-ven + 7-23 sab)</b>	<b>F3 (00-7 e 23-24 lun-sab + tutte le ore per domenica e festivi)</b>
<b>2016</b>	57,1	57,1	43,1
<b>2015</b>	62,5	62,9	49,4
	<b>Diurna (8-20)</b>	<b>Notturna (20-8 e festivi)</b>	
<b>2014</b>	87,13	67,13	
<b>2013</b>	87,13	67,13	
<b>2012</b>	90,48	70,46	
<b>2011</b>	96,1	61,1	
<b>2010</b>	111,77	51,27	
<b>2009</b>	98,5	53,51	
<b>2008</b>	122,72	62,63	

In conclusione, si può affermare che l'irrigazione nel 2018 ha beneficiato di un andamento climatico favorevole e di un prezzo dell'energia inferiore, che hanno comportato un decremento dei costi complessivi rispetto all'anno precedente.

## Costi amministrativi

I costi amministrativi dell'esercizio 2018 ammontano ad € 2.762.615,03 ed hanno registrato un decremento, rispetto al budget di previsione, di € 54.135,62 (- 1,92%) e un incremento di € 266.091,73 rispetto al consuntivo 2017 (+ 10,66%) come da tabella di raffronto che di seguito si riporta:

Costi amministrativi	Consuntivo 2017	Budget 2018	Consuntivo 2018	Scostamenti Consuntivo 2018 - Budget 2018
Gestione locali uso ufficio	518.147,02	563.908,34	573.139,56	9.231,22
Funzionamento uffici	351.852,19	396.723,85	350.636,87	-46.086,98
Funzionamento organi c.	121.028,29	126.350,00	120.179,80	-6.170,20
Partecipazione enti/associazioni	168.157,43	173.201,87	171.835,89	-1.365,98
Spese legali amm.consulenze	67.779,76	74.000,00	113.071,65	39.071,65
Assicurazioni diverse	116.214,36	131.730,00	109.164,18	-22.565,82
Servizi in outsourcing	57.979,28	55.000,00	52.076,43	-2.923,57
Informatica	493.882,43	497.036,59	496.322,94	-713,65
Attività di comunicazione	70.556,04	76.000,00	72.696,19	-3.303,81
Spese di rappresentanza	21.644,15	18.500,00	25.355,50	6.855,50
Tenuta catasto	57.708,96	72.600,00	58.042,77	-14.557,23
Riscossione	451.573,39	628.700,00	581.042,65	-47.657,35
Certificazione qualità	0,00	3.000,00	39.050,60	36.050,60
<b>Totale costi amministrativi</b>	<b>2.496.523,30</b>	<b>2.816.750,65</b>	<b>2.762.615,03</b>	<b>-54.135,62</b>

L'andamento dei costi è principalmente dovuto a:

- maggiori costi 9.231,22 (+ 1,63% rispetto al budget preventivo) riguardo alla gestione dei locali ad uso ufficio (manutenzione ed ammortamenti);

- minori costi per funzionamento uffici dovuti principalmente a risparmi sui costi stimati per pulizie locali e consumi di energia elettrica; i costi ammontano ad € 350.636,87 in linea con la spesa del 2017 (- € 1.215,32) ed in diminuzione invece rispetto alla previsione iniziale 2018, di € 46.086,98 (- 11,6%).
  - minori costi per assicurazioni diverse che ammontano ad € 109.164,18, in diminuzione sia rispetto alla spesa del 2017, di € 7.050,18 (- 6%) sia rispetto alla previsione iniziale 2018, di € 22.565,82 (-17,13%); tali economie derivano a seguito degli esiti della gara d'appalto per l'assicurazione all-risks, perfezionata dopo l'approvazione del budget 2018;
  - minori costi di riscossione a seguito del generale riassetto delle procedure: i costi ammontano ad € 581.042,65 in aumento rispetto alla spesa del 2017, di € 129.469,26 (+ 28,67%) in diminuzione rispetto alla previsione iniziale 2018, di € 47.657,35 (- 7,58%);
  - maggiori costi per la voce "spese legali amm. consulenze" che ammontano ad € 113.071,65 con un aumento di € 39.071,65 rispetto alle previsioni 2018 (+ 52,79%) e di € 45.291,89 (+ 66,8%) rispetto al consuntivo 2017; ciò è dovuto alle spese legali a seguito di un ricorso al Consiglio di Stato che ha avuto esito positivo per il Consorzio;
  - maggiori costi alla voce "certificazione qualità" che comprendono gli incarichi relativi al modello 231 (ODV e consulenze) Gdpr e certificazione qualità della sicurezza. I costi ammontano ad € 39.050,60, in aumento di 36.050,60 rispetto alle previsioni 2018;
- Durante l'esercizio 2018 i costi per informatica hardware e software ammontano ad € 496.322,94, sostanzialmente invariati rispetto alle previsioni 2018 ed al consuntivo 2017..

### **Costi diversi della gestione ordinaria**

La voce costi diversi della gestione ordinaria include:

- quote di ammortamento relative a costi capitalizzati (principalmente per forniture e servizi connessi al nuovo piano di classifica) per € 37.211,52;
- quote di ammortamento relative a contributi per l'incentivo all'esodo di personale dipendente per € 83.570,15.

## **Accantonamenti**

Nel corso dell'esercizio 2018 sono state imputate (conti 3150100 e 3150115) quote di accantonamento per complessivi € 518.926,81, così ripartite:

- Fondo Ricostituzione opere (art. 20 RD 215/1933)	€ 45.000,00;
- Fondo compensazione ruoli	€ 220.000,00;
- Fondo svalutazione crediti	€ 20.000,00;
- Fondo previdenza operai	€ 22.621,38;
- Fondo emergenza irrigazione	€ 138.973,69;
- Fondo interventi in Montagna	€ 72.331,74.

## **OPERE REALIZZATE IN PIANURA**

Per quanto riguarda l'esecuzione e la progettazione di lavori in pianura finanziati con fondi di terzi, il Consorzio ha realizzato 28 opere.

Si riporta 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 finanziamento di terzi.

### **- Interventi di Difesa idraulica**

Fra gli interventi di rilevante importanza per il territorio, si segnala l'avvio dei lavori per la messa in sicurezza del Canale Riolo, finanziato dalla Regione Emilia-Romagna con fondi del Ministero dell'Ambiente per il rischio idrogeologico, in comune di Galliera.

### **- Interventi di irrigazione**

Si segnalano la manutenzione straordinaria dell'impianto irriguo Dozza, con riammodernamento delle sezioni di impianto, dell'alimentazione elettrica ed automazione, in comune di Bologna e l'intervento di manutenzione straordinaria del manufatto di derivazione irrigua da CER "Calcarata" in Comune di S. Giorgio di Piano (BO)

Si segnala inoltre l'installazione di paratoia automatizzata nell'invaso Reno Vivo per rilasci programmati sincroni ai rilasci di Reno da Suviana, in Comune di Sasso Marconi (BO), realizzato con fondi della protezione civile a seguito della siccità del 2017.

#### **- Interventi di valorizzazione del territorio**

Fra gli interventi di valorizzazione si segnalano la realizzazione dell'intervento di ricostruzione ponte Via Asia sullo scolo Riolo in Comune di San Pietro in Casale.

#### **OPERE REALIZZATE IN MONTAGNA**

Il Consorzio ha progettato ed eseguito, con fondi a carico di terzi, n. 44 interventi (anche relativi ad attività progettate negli anni precedenti), per un totale di € 1.718.235,25 (vedi allegato 3). 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 € 1.243.120,40 (vedi allegato 2).**

## **GESTIONE FINANZIARIA**

Complessivamente la gestione finanziaria presenta ricavi per interessi attivi sui conti correnti bancari e postali per € 865,95 e costi per interessi passivi e altri oneri finanziari per € 9.958,86, superiori di € 458,86 (+ 4,83%) rispetto a quanto previsto in sede di budget 2018.

Il saldo negativo è dovuto in particolare ai costi inerenti al vigente contratto di tesoreria ed al pagamento di circa € 3.500,00 per interessi passivi.

## **GESTIONE ACCESSORIA**

Vengono di seguito evidenziate, tratte dal conto economico, le imputazioni che afferiscono alle gestioni accessorie non caratteristiche 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 è 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
<b>COSTI</b>			
<b>Costo del personale</b>	<b>€ 276.347,81</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>Costi tecnici</b>			
Diserbi	€ 22.000,00		
Gestione officine e mag.tecnic	€ 46.020,71		
Gestione mezzi d'opera	€ 100.140,56		
Gestione automezzi	€ 29.883,28		
Canoni passivi	€ 7.617,40		
Costi tecnici generali	€ 7.320,22		
Costi tecnici generali agronomici	€ 207.448,36		
<b>Totale costi tecnici</b>	<b>€ 420.430,53</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>Costi amministrativi</b>			
Gestione locali uso uffici	€ 0,00	€ 215.581,19	€ 19.991,47
Quota amm. locali uso uffici	€ 13.034,41	€ 130.658,09	
Funzionamento uffici	€ 15.072,53		
Partecipazione a enti e ass.	€ 5.709,67		
Consulenze amministrative	€ 725,60		
Assicurazioni diverse	€ 10.089,94	€ 11.750,00	€ 400,00
Spese di rappresentanza	€ 3.429,52		
<b>Totale costi amministrativi</b>	<b>€ 48.061,67</b>	<b>€ 357.989,28</b>	<b>€ 20.391,47</b>
<b>Altri costi</b>			
Amm.ti costi capitalizzati	€ 2.366,19		
Nuove opere finanziam. terzi	€ 79.500,00		
Imposte e Tasse	€ 57.540,09	€ 187.209,22	€ 19.292,80
<b>Totale altri costi</b>	<b>€ 139.406,28</b>	<b>€ 187.209,22</b>	<b>€ 19.292,80</b>
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>€ 884.246,29</b>	<b>€ 545.198,50</b>	<b>€ 39.684,27</b>
<b>RICAVI</b>			
Contributi pubblici all'attività ordinaria	€ 445.215,90		
Locazione beni immobili	€ 0,00	€ 484.191,68	€ 48.600,00
Rimborso oneri per attività svolte per EE.PP.	€ 66.264,61		
Rimborsi da assicurazioni per sinistri	€ 4.617,66		
Proventi da attività commerciali	€ 288.419,29		
Recuperi vari e rimborsi	€ 0,00	€ 125.914,38	€ 4.994,90
Nuove opere fin. terzi	€ 79.500,00		
Sopravvenienze	€ 3.670,30		
Utilizzo accantonamenti	€ 33.079,20		
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>€ 920.766,96</b>	<b>€ 610.106,06</b>	<b>€ 53.594,90</b>
<b>RISULTATO ECONOMICO</b>	<b>€ 36.520,67</b>	<b>€ 64.907,56</b>	<b>€ 13.910,63</b>

### Attività Agricola/ Azienda Due Ponti

Il Consorzio è titolare di partita IVA unicamente per la coltivazione mista di cereali ed altri seminativi: si tratta di attività extracaratteristica e marginale rispetto alle attività

istituzionali del Consorzio che lo stesso svolge in quanto proprietario di terreni che, se lasciati incolti, comporterebbero ingenti costi di manutenzione a carico della contribuenza. I ricavi derivati dall'esercizio dell'attività agricola, oltre a coprire interamente i costi direttamente collegati a tale attività, consentono di contenere la contribuenza consortile, che viene determinata tenendo conto sia dei costi sia dei ricavi previsti annualmente in sede di bilancio di previsione.

Il Settore Azienda Agricola Due Ponti non ha partita IVA autonoma, ma è un Settore che rientra nell'ambito dell'organigramma consortile. La contabilità economico patrimoniale relativa all'attività agricola, per la quale è adottata una contabilità di gestione separata a norma dell'art. 36 del DPR 633/1972, trova interamente la sua allocazione nella contabilità generale del Consorzio. Il sistema contabile economico-patrimoniale consente, attraverso l'attribuzione di appositi codici natura, di avere estrazioni relative alle attività di tipo commerciale svolte in regime IVA distinte da quelle riguardanti le attività istituzionali (regime non IVA).

Gli affidamenti di forniture e servizi necessari al Settore per lo svolgimento dell'attività agricola sono effettuati attenendosi alle disposizioni previste dal Codice dei contratti pubblici di cui al D.lgs. 50/2016 e ss.mm.ii.

I costi del personale addetto al Settore Azienda agricola Due Ponti trovano copertura prevalente dai ricavi direttamente collegate all'attività agricola, mentre sono a carico della contribuenza solo per la parte relativa all'attività che lo stesso personale svolge per il perseguimento delle funzioni istituzionali del Consorzio (manutenzione ordinaria dei canali di bonifica).

Relativamente all'attività agricola considerata nel suo complesso, il Consuntivo 2018 registra un risultato utile di esercizio pari a € 36.520,67.

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 € 597.216,76.

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 20, mais 32, soia convenzionale 73, bietola 12, grano duro biologico 38), Pioppeti Ha 81, Pioppo da biomassa Ha 10, altro (maceri, aree ambientali non più a contributo, ecc.) Ha 31 e tare Ha 185.

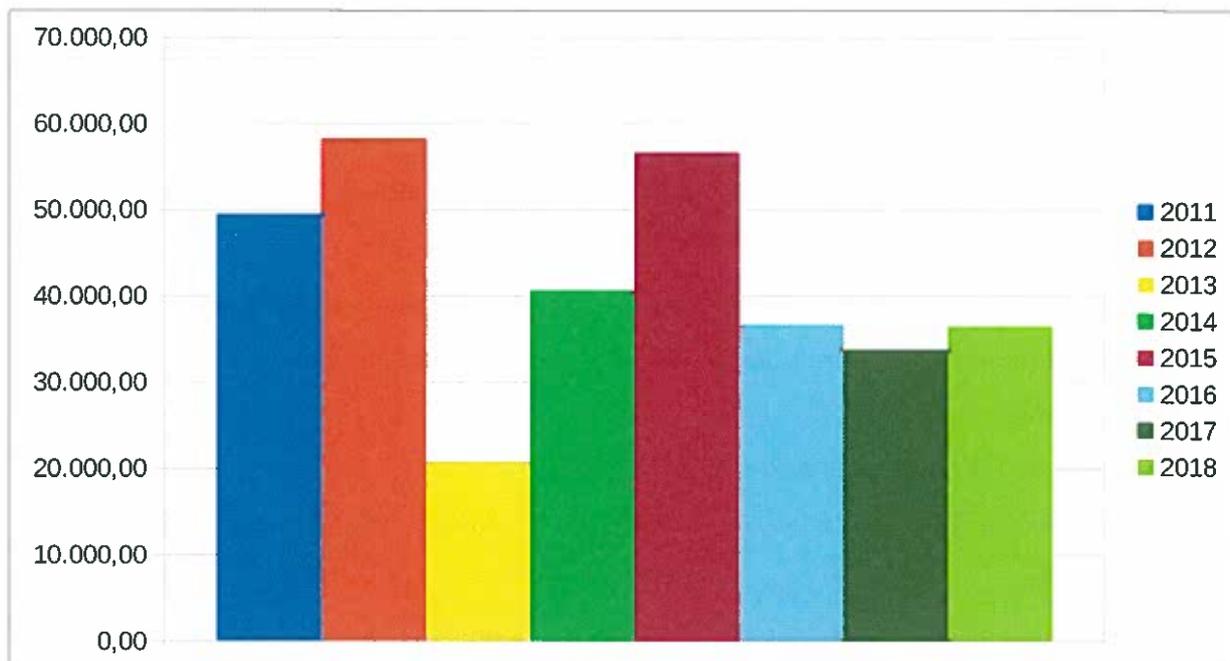
Per quanto riguarda le produzioni aziendali dell'annata agraria 2017/2018 il mais e la soia hanno ottenuto interessanti aumenti di resa, passando rispettivamente da 100 a 116 q.li /ha per il mais e da 33 a 45 q.li/ha per la soia. Il grano duro, al contrario, ha subito una flessione produttiva passando da 68 a 46 q.li/ha.

Il calo generale della produzione di grano duro è dovuto all'andamento stagionale avverso (siccità).

Il grano duro biologico si è attestato sui 14 q.li/ha, un buon risultato considerata l'annata . È stata reintrodotta dopo numerosi anni di assenza la bietola da zucchero che ha ottenuto una produzione media di 413 q.li/ha.

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

In tale contesto, l'utile di € 36.520,67 è una conferma della 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 ultimi anni

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

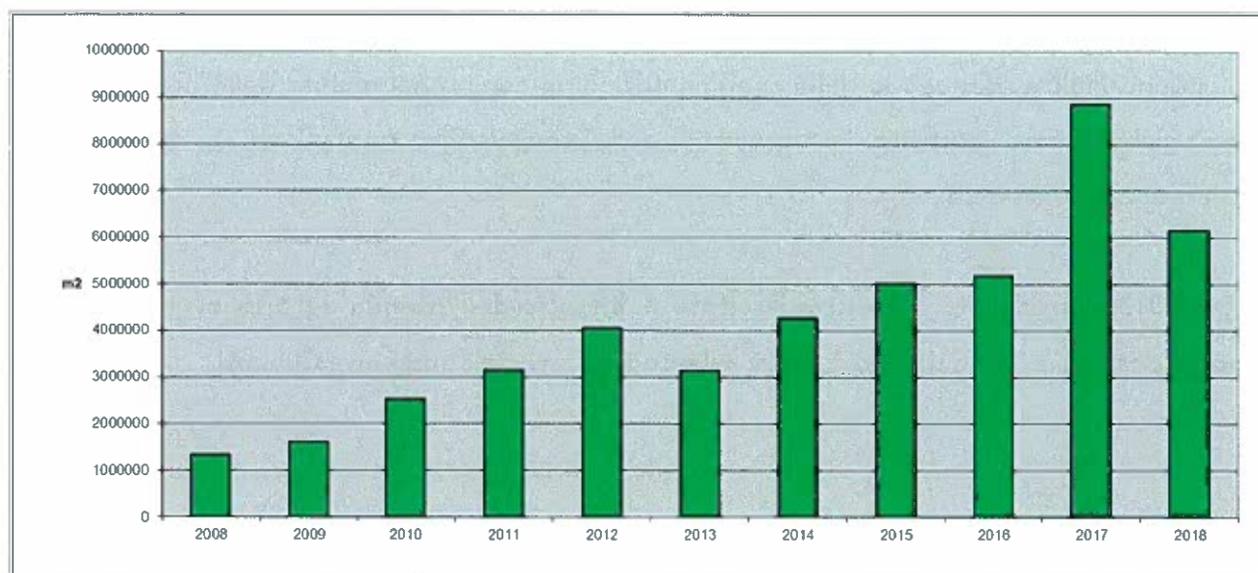
- i ricavi dei prodotti agricoli si attestano ad € 288.419,29;
- i contributi comunitari sono notevolmente incrementati assestandosi ad € 445.215,90 grazie ad un attenta politica di rinnovo degli interventi ambientali di cui all'Az. 10 del Reg.to U.E. 1305/2013 "Ritiro seminativi dalla produzione per 20 anni a scopi ambientali": 115 ha circa di macchia radura e altrettanti di prato umido in via di scadenza sono infatti stati rinnovati fino al 2038 assicurando maggiori ricavi per l'Azienda e due decenni di finanziamenti sicuri.

Si dispone infine di alcuni proventi (€ 66.264,61) dovuti a rimborsi di oneri per attività svolte per Enti pubblici, plusvalenze e insussistenze attive (3.670,00) e utilizzo di fondi precedentemente accantonati per acquisto mezzi e attrezzatura (€ 33.079,20).

Si sono avuti inoltre rimborsi assicurativi per sinistri pari ad € 4.617,66.

I mezzi e le maestranze in organico all'Azienda sono anche 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 : 6.151.454** metri quadri di argini sfalcati nel 2018 dall'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 2018, a circa € 276.347,81

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

Il Consorzio è proprietario di un campo di pioppeti composto da n. 26.753 piante. Nel corso del 2018 ne sono stati venduti 3.724 esemplari.

Da quanto sopra riportato si evince una buona situazione economica e patrimoniale relativa alla gestione dell'attività agricola del Consorzio anche nel lungo periodo grazie al rinnovo dei 230 ha di azioni ambientali sopra citati.

Si stanno inoltre eseguendo delle sperimentazioni in campo nell'ambito delle produzioni biologiche (come illustrato in occasione delle commissioni agricoltura) e di quelle energetiche (biomasse).

**Nel 2018, considerato il positivo risultato di bilancio dell'azienda agraria, si ritiene di poter destinare l'utile di €36.520,67 ad integrazione del fondo investimenti.**

### **Gestione immobili patrimoniali**

L'analisi 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 2018 evidenzia un risultato positivo di € 64.907,56 e la gestione dell'immobile locato di Via Santo Stefano 29, che nel 2018 presenta anch'esso un risultato economico positivo di € 13.910,63.

Nel corso dell'anno 2018 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 € 130.658,09 con un incremento di € 11.410,26 rispetto all'anno 2017.

## GESTIONE TRIBUTARIA

La gestione tributaria del Consorzio si caratterizza, data la natura giuridica dell'Ente, per il fatto che per il perseguimento 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. Al riguardo è da segnalare il fatto che il Consorzio, dal secondo semestre 2018, è soggetto al meccanismo dello split payment e versa all'Erario l'importo dell'IVA sulle fatture che riceve.

I costi per imposte e tasse, confrontati con l'anno 2017, risultano i seguenti:

Descrizione	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018	Scostamenti Consuntivo 2018- 2017
IRAP	537.379,71	552.901,16	15.521,45
IMU/TASI	241.748,00	245.795,00	4.047,00
IRES	196.397,00	141.808,00	-54.589,00
smaltimento rifiuti e passi carrai	30.200,40	30.281,40	81,00
Altre imposte e tasse	44.592,02	43.625,63	-966,39
<b>Totale Imposte e Tasse</b>	<b>1.050.317,13</b>	<b>1.014.411,19</b>	<b>-35.905,94</b>

I costi tributari sostenuti nel 2018 sono pari ad € 1.014.411,19 con un decremento, rispetto all'esercizio 2017, di € 35.905,94 (- 3,41%); tale situazione è riconducibile a:

- maggiori costi per l'Irap per € 15.521,45 (+ 2,88 %);
- maggiori costi per IMU per € 4.047,00 (+ 1,6%);
- minori costi per IRES per € 54.589,00 (- 27,7%);
- costi per smaltimenti rifiuti e passi carrai sostanzialmente invariati (+ € 81,00 rispetto all'esercizio 2017);
- diminuzioni dei costi per "altre imposte e tasse" di € 966,39 (- 0,27% rispetto all'esercizio 2017).

## CONCLUSIONI

Durante l'esercizio 2018 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.

Dall'analisi dei dati della gestione 2018, emerge che l'andamento climatico più regolare rispetto al 2017 ha consentito di contenere i costi più significativi che il Consorzio deve sostenere, quali energia elettrica e prelievi da CER.

Dal punto di vista strettamente contabile si è proceduto ad un'attenta rivisitazione di alcune voci dello Stato Patrimoniale.

E' stata effettuata un'attenta verifica dei cespiti iscritti a bilancio e si è proceduto alla dimissione di quelli completamente ammortizzati (che hanno esaurito interamente la loro utilità) con l'eliminazione dei conti intestati ai beni stessi, mediante lo storno dal relativo fondo di ammortamento.

Si è quindi dato seguito ad un'approfondita analisi dei crediti e debiti presenti nello stato patrimoniale valutando, per quelli di lungo corso, se vi fossero i presupposti per mantenere la loro iscrizione a bilancio e, in caso negativo, ad adottare le azioni conseguenti. In particolare è stata effettuata un'attenta analisi dei "crediti verso contribuenti" per verificare l'effettiva esigibilità dei contributi non ancora riscossi; si è proceduto alla svalutazione di crediti dei cosiddetti sgravi "negativi" dovuti ad errori nella notifica del contributo (es. doppia intestazione, notifica per immobili fuori comprensorio, ecc.) occorsi negli ultimi dieci anni.

L'utile conseguito di € 430.259,71, dovuto ad economie sui costi ed a maggiori ricavi accertati, entrerà a far parte del patrimonio consortile accantonandolo a specifici fondi per la copertura di emergenze e futuri investimenti.

Bologna 18 giugno 2019

Il Presidente

Giovanni Tamburini

Il Direttore Generale

Paolo Pini

Il Direttore dell'Area Amministrativa

Davide Cestari

ALLEGATO 1 - 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 2018
1	P.0891/P	16DIRTE-022	Cassa di espansione per la laminazione delle piene del Fiume Reno in località Bagnetto - Installazione di pompe sommergibili nell'impianto idrovoro Bagnetto 2 detto "Il Conte" in Comune di Sala Bolognese (BO)	Sala Bolognese	1.600.000,00	RER	5.202,08
2	P.0942/P	16DIRTE-024	Interventi di riduzione rischio idraulico lungo il bacino del Reno e del Navile su aree urbane nei bacini idraulici del Reno e del Navile nel Comune di Bologna	Bologna	1.510.000,00	RER/Comune di Bologna	17.777,84
3	P.0986/P	16DIRTE-037	Intervento di manutenzione straordinaria del ponte sullo scolo Riolo in Via Bassa in Comune di Galliera (BO)	Galliera	110.000,00	Comune di Galliera	94.552,34
4	P.0987/P	16DIRTE-038	Intervento di manutenzione straordinaria del ponte sullo scolo Crevenzosa Ovest in Via Cucco in Comune di Galliera (BO)	Galliera	21.000,00	Comune di Galliera	18.327,88
5	P.0916/P	17DIRTE-024	Intervento di ricostruzione del ponte sullo Scolo Scorsuro in via Asia in Comune di San Pietro in Casale (BO)	S. Pietro in Casale	90.000,00	Comune di San Pietro in C.	68.508,88
6	P.0917/P	17DIRTE-025	Intervento di ricostruzione del ponte sullo Scolo Riolo in Via Asia in Comune di San Pietro in Casale (BO)	S. Pietro in Casale	210.000,00	Comune di San Pietro in C.	187.684,55
7	P.1101/P	17DIRTE-028	Messa in sicurezza dell'impianto idrovoro "Fossano" a protezione dei centri urbani limitrofi loc. Riccardina in Comune di Budrio (BO)	Budrio	70.000,00	Comune di Budrio	18.443,19
8	/	16DIFIR-016	Manutenzione straordinaria opere CER - annualità 2016	vari	7.202,26	Canale Emiliano Romagnolo	7.202,26
9	/	18DIFIR-012	MANUTENZIONE PERTINENZE INERBITE DEL CER	vari	49.245,00	Canale Emiliano Romagnolo	49.245,00
10	P.0303/P/1	12DIRTE-020	Completamento rete distribuzione primaria acque dal CER territori Comuni di Castel Guelfo e Medicina	Castel Guelfo/Medicina	318,01	utente consortile	318,01
11	P.0913/P	15DIRTE-033	Realizzazione di un sifone da CER ed altri manufatti per l'alimentazione dello Scolo Fossatta Maggiore Comuni di Castello d'Argile e S. Pietro in Casale	Castello d'Argile/S. Pietro in Casale	2.081,36	utente consortile	2.081,36
12	P.01072/P	16DIRTE-045	Intervento di manutenzione straordinaria del manufatto di derivazione irrigua da CER "Caicarata", in Comune di Benivoglio (BO)	Benivoglio	88.000,00	CER	47.618,13
13	P.0981/P	17DIRTE-026	Manutenzione straordinaria impianto irriguo Dozza, n. modernamento delle sezioni di impianto, della quadrimestica di comando ed automazione, in Comune di Bologna	Bologna	250.000,00	Canale Emiliano Romagnolo /fondi consortili	927,38
14	/	17DIRTE-029	ALLACCIAMENTO ALL'IMPIANTO IRRIGUO MEDESANO EST	Medicina	2.177,70	utente consortile	2.177,70
15	P.01012/P	17DIRTE-033	Intervento di manutenzione straordinaria sul manufatto della chivica Cantaglia di derivazione da Navile in loc. Ponucelli, in Comune di Malalbergo (BO)	Malalbergo	35.000,00	utente consortile	2.800,38
16	P.0691/P	18DIRTE-010	Realizzazione chivica di derivazione in loc. Buda in Comune di Medicina (BO)	Medicina	12.246,50	utente consortile	12.246,50
17	/	18DIRTE-011	ALLACCIAMENTO ALL'IMPIANTO IRRIGUO CORRECCHIO	Imola	2.464,40	utente consortile	2.464,40
18	1181/P	18DIRTE-012	Installazione di paratoia automatizzata nell'invaso Reno Vivo per rilascio programmato sincrono ai rilasci di Reno da Suviana, in Comune di Sasso Marconi (BO)	Sasso Marconi	53.000,00	RER	46.699,21
19	1231/P COME	18DIRTE-013	Completamento degli interventi di adeguamento e manutenzione straordinaria del manufatto di derivazione irrigua da CER presso l'impianto di sollevamento Crevenzosa in Comune di Galliera (BO)	Galliera	120.330,00	CER	56.420,73
20	P.1225/P MA	18DIRTE-015	Manutenzione straordinaria dello sgrigliatore dell'impianto Correcchio in Comune di Imola	Imola	150.000,00	RER	22.968,20
21	/	18DIRTE-016	ALLACC.IRRIGUO IMP.MEDESANO EST DISTRIBUZIONE SUD	Medicina	3.050,00	utente consortile	3.050,00
22	/	18DIRTE-017	ALLACCIAMENTO IMP.IRRIGUO LADELLO PROPR.CAPUCCI	Imola	3.050,00	utente consortile	3.050,00
23	/	18DIRTE-018	ALLACCIAMENTO IMP.IRRIGUO MEDICINA NORD	Medicina	5.171,99	utente consortile	5.171,99
24	P.0799/P	17DIRTE-034	Completamento del percorso ciclo-naturalistico Rioto per il collegamento al centro urbano di Galliera, in Comune di Galliera (BO)	Galliera	265.223,63	comune di Galliera	6.656,76
25	P.0980/RP	12DIRTE-008	Prolungamento del Canale in sinistra Reno - Sistema CER con l'utilizzo del Canal Chiaro	Calderara di Reno	4.000.000,00	MIPAF	28.898,24
26	P.0930/P	15DIRTE-039	Cassa di espansione per la laminazione delle piene del Fiume Reno in località Bagnetto - Impianto idrovoro Bagnetto 2 Comune di Sala Bolognese (BO)	Sala Bolognese	208.796,28	RER	23.167,42
27	/	18ZIAGR-006	Interventi manutenzione 2018 Stazione Campotto d'Argenta Parco Regionale Delta del Po	Argenta	73.000,00	Ente Parco del Delta Po - Comune di Argenta	73.000,00
28	P.01189/A	18ZIAGR-007	Manutenzione ordinaria del sistema fluvio ed ambientale all'interno della Cassa di espansione "Dosolo" Anno 2018	Sala Bolognese	6.500,00	comune di Sala Bolognese	6.500,00
<b>TOTALE</b>							<b>€ 813.160,44</b>

**ALLEGATO 2 – NUOVE OPERE CON FINANZIAMENTO PROPRIO MONTAGNA – SPESE 2018**

N.	PERIZIA	COMMESSA	DESCRIZIONE INTERVENTO	COMUNE	IMPORTO FINANZIATO	COSTI 2018
1	P.0842/M	14MOORI-020	Sistemazione idraulica lungo il Rio Podice in Comune di Monte San Pietro	Monte San Pietro	60.000,00	46.824,82
2	973-993-994-995-996/M	16LAVMO-004	Lavori in Comune di San Lazzaro di Savena annualità 2017	S. Lazzaro di Savena	332.807,77	113.875,33
3	1065/M	16LAVMO-052	Lavori di sistemazione idraulica del Torrente Ghiaia di Monteorsello in loc. Tabina in Comune di Guglia (MO)	Guglia (Mo)	18.000,00	219,84
4	869/M	17LAVMO-009	Risanamento frana della Gardelletta in Comune di Monzuno (BO)	Monzuno	15.000,00	11.646,55
5	1116/M	17LAVMO-014	Intervento di sistemazione idrogeologica lungo via Pozza all'intersezione con la viabilità di cantiere CAVET in Comune di Monterenzio (BO)	Monterenzio	99.000,00	5.382,10
6	1115/M	17LAVMO-016	Intervento di sistemazione idrogeologica lungo via Barbarolo nel tratto a valle dell'incrocio per la località Le Crete in Comune di Loiano	Loiano	69.000,00	13.312,55
7	1105/M	17LAVMO-018	Intervento di sistemazione idrogeologica lungo Via Tolara di Sopra in loc. Pieve di Pastino in Comune di Ozzano dell'Emilia (BO)	Ozzano Emilia	60.000,00	27.717,59
8	1106/M	17LAVMO-020	Interventi di consolidamento della strada comunale via Tanari in Comune di Castel S. Pietro Terme	Castel S. Pietro Terme	35.000,00	30.779,61
9	1125/M	17LAVMO-024	Indagini e studi finalizzati all'analisi dell'inefficienza idraulica a monte e a valle di via della Repubblica in Comune di Vergato (BO)	Vergato	10.000,00	7.429,80
10	1128/M	17LAVMO-034	Intervento di sistemazione idraulico idrogeologica lungo via Valle in Comune di Zola Predosa (BO)	Zola Predosa	36.000,00	26.780,73
11	1093/M	17LAVMO-036	Intervento di adeguamento del guado di via Marche sul torrente Lavino nei Comuni di Monte San Pietro e Sasso Marconi (BO)	Monte San Pietro Sasso Marconi	50.000,00	49.999,99
12	1109/M	17LAVMO-043	Completamento di un tratto del torrente Idice mediante demolizione di un ponticello in disuso in località Madonna e relativa sistemazione spondale in Comune di Castenaso	Castenaso	30.000,00	28.878,37
13	1114/M	17LAVMO-045	Intervento di sistemazione idrogeologica di un tratto di Via Gragnano nel Comune di Monghidoro (BO)	Monghidoro	59.000,00	7.178,18
14	1132/M	17LAVMO-047	Intervento idrogeologico lungo via Tizzano in prossimità dell'Eremo	Casalecchio di Reno	55.000,00	50.144,13
15	1120/M	17LAVMO-048	Interventi di manutenzione idraulica del torrente Sillaro all'intersezione con la via Cà di Guzzo	Castel Del Rio	15.000,00	6.661,70
16	1136/M	17LAVMO-051	Studio della criticità idrogeologica lungo la via Valbmo in località Cà Borgognoni nel Comune di Lizzano in Belvedere	Lizzano in Belvedere	10.000,00	9.796,91
17	1135/M	17LAVMO-055	Intervento idrogeologico di consolidamento di opere di sostegno esistenti lungo la viabilità comunale per Monteacuto delle Alpi in Comune di Lizzano in Belvedere	Lizzano in Belvedere	45.000,00	44.783,39
18	1024-1025-1051-1045-1142-1155-1156-1157-1158-1159-	17LAVMO-060	Lavori in Comune di Bologna annualità 2017	Bologna	250.000,00	242.284,54
19	0999/M	17LAVMO-064	Interventi di manutenzione idraulica lungo il Rio Tomba nel tratto attiguo a via Loretta Bertina e lungo il Rio Sabbioso all'intersezione con la viabilità comunale via Poggiaccio in Comune di Dozza	Dozza	22.000,00	22.000,00
20	1141/M	17LAVMO-065	Manutenzione idraulica del Fosso degli Occhiali in Comune di San Marcello Piteglio	S. Marcello Piteglio	40.000,00	38.972,90
21	1173/M	17LAVMO-067	Prolungamento della pista ciclo-pedonale lungo la valle del Lavino nei territori dei Comuni di Zola Predosa, Sasso Marconi e Monte San Pietro dalla località Rivabella alla località Colombara	Zola Predosa Sasso Marconi Monte S. Pietro	5.000,00	4.979,89
22	1178/M	17LAVMO-068	Progetto di ristrutturazione e riqualificazione del Parco fluviale e delta salute di Salla	Gaggio Montano	16.000,00	15.999,26
23	P.1110/RP SOPRAVV.ATTIVA CREDITO REGIONE	18DIRAM-510	Intervento di sistemazione idrogeologica lungo la sentieristica del Parco della Chiesa in prossimità di Cà S. Margherita	Casalecchio di Reno	19.525,78	19.525,78
24	1180/M	18LAVMO-005	Manutenzione ordinaria di opere realizzate dal Consorzio della Bonifica Renana negli anni precedenti – esercizio 2018	Vari	180.000,00	167.592,00
25	1166/M	18LAVMO-007	Lavori di messa in sicurezza dell'argine destro dello sbarramento sul lago Fiorenza in località Montepiano in Comune di Vernio (PO)	Vernio	7.500,00	7.500,00
26	1183/M	18LAVMO-009	Sistemazione idrogeologica lungo via dello Sport nei pressi del depuratore in Comune di Zocca – Pao 2018	Zocca	30.000,00	13.426,66
27	1184/M	18LAVMO-011	Interventi di sistemazione idrogeologica lungo Via Varsellane in Comune di Monte S. Pietro – Pao 2018	Monte San Pietro	20.000,00	233,00
28	1186/M	18LAVMO-013	Intervento idraulico lungo il Rio d'Eva e rifacimento del ponte di Via Pila in Comune di Sasso Marconi (BO) – PAO 2018	Sasso Marconi	110.000,00	3.843,20
29	1191/M	18LAVMO-015	Manutenzione straordinaria del tratto tombinato del Rio Brolo 1 lotto in loc. Ponticella in Comune di San Lazzaro di Savena	S. Lazzaro di Savena	32.500,00	26.470,32
30	1172/M	18LAVMO-018	Intervento di sistemazione idrogeologica lungo Via Serretti in Comune di Valsamoggia	Valsamoggia	82.405,29	600,00
31	1047/M	18LAVMO-019	Interventi urgenti finalizzati al ripristino delle condizioni di sicurezza della strada comunale Via San Martino loc. Pianelli in Comune di Marzabotto	Marzabotto	21.000,00	21.000,00

**ALLEGATO 2 – NUOVE OPERE CON FINANZIAMENTO PROPRIO MONTAGNA – SPESE 2018**

N.	PERIZIA	COMMESSA	DESCRIZIONE INTERVENTO	COMUNE	IMPORTO FINANZIATO	COSTI 2018
32	1194/M	18LAVMO-021	Intervento idrogeologico lungo via Valtino in località Cà Borgognoni – I lotto – Pao 2018	Lizzano in Belvedere	27.136,57	151,50
33	1124/M	18LAVMO-022	Consolidamento dei fenomeni di dissesto del versante a monte della località Serraglio in frazione di Baragazza in Comune di Castiglione dei Pepoli	Castiglione dei Pepoli	30.000,00	30.000,00
34	1110/M	18LAVMO-023	Intervento di sistemazione idrogeologica lungo la sentieristica del Parco della Chiesa in prossimità di Cà S. Margherita	Casalecchio di Reno	35.000,00	19.502,86
35	1202/M	18LAVMO-025	Interventi di manutenzione della sponda destra del torrente Savena a valle della via Emilia con realizzazione di un percorso ciclopedonale	S. Lazzaro di Savena	7.500,00	400,00
36	1054/M	18LAVMO-027	Intervento di sistemazione idrogeologica lungo via Ronco	Grizzana Morandi	8.000,00	7.930,00
37	1195/M	18LAVMO-029	Riqualificazione della fontana centrale di Gaggio Montano	Gaggio Montano	18.000,00	17.930,20
38	1185/M	18LAVMO-031	Intervento di sistemazione idrogeologica lungo Via Valle in Comune di Zola Predosa (BO)	Zola Predosa	26.000,00	25.760,80
39	1190/M	18LAVMO-036	Opere di completamento presso il parco pubblico comunale via del Colle bassa in loc. Pentecella in Comune di San Lazzaro di Savena	S. Lazzaro di Savena	17.500,00	17.500,00
40	1219/M	18LAVMO-037	Interventi di gestione invaso Reno Vivo nell'ambito della convenzione sottoscritta con la Città Metropolitana di Bologna	Sasso Marconi	10.000,07	10.000,07
41	1144/M	18LAVMO-039	Interventi di sistemazione idraulica lungo il Rio Randonara nel bacino del torrente Brasimone in località Bonaghe in Comune di Carnugnano	Carnugnano	15.000,00	14.816,90
42	1161/M	18LAVMO-040	Manutenzione straordinaria dell'invaso irriguo Pozzo Rosso	Castel S. Pietro Terme	170.000,00	559,98
43	1193/M	18LAVMO-044	Risoluzione della criticità idraulica dell'area afferente a Via Repubblica – I lotto – PAO 2018	Vergato	25.000,00	3.566,05
44	1162/M	18LAVMO-047	Interventi di manutenzione delle opere di bonifica montana inserite nel piano di classificazione in Comuni vari	Vari	70.000,00	27.539,62
45	1239/M	18LAVMO-049	Interventi di manutenzione straordinaria del tratto tombinato del Rio Brolo in loc. Pentecella II lotto	S. Lazzaro di Savena	7.500,00	459,77
46	1208/M	18LAVMO-057	Interventi idrogeologici lungo via dei Mercati	Casalfiumanese	20.000,00	1.163,51
<b>TOTALE NUOVE OPERE F.P. 2018</b>						<b>1.243.120,40</b>

**ALLEGATO 3 – NUOVE OPERE CON FINANZIAMENTO TERZI MONTAGNA – SPESE 2018**

N.	PERIZIA	COMMESSA	DESCRIZIONE INTERVENTO	COMUNE	IMPORTO FINANZIATO	FINANZIAMENTO	COSTI 2018
1	012/M	13MOOCC-032	Lavori di asfaltatura per ripristino pavimentazioni stradali in località Tigli in Comune di Monte S. Pietro	Monte S. Pietro	235.883,00	COMUNE	6.344,00
2	P.0816/M	13MOORI-047	Lavori di regimazione ed adeguamento idraulico del Rio Verde tratto Mongardino – San Lorenzo	Sasso Marconi	30.000,00	COMUNE	4.333,32
3	P.0869/M	14MOORI-072	Risanamento frana della Gardelletta in Comune di Monzuno (BO)	Monzuno	215.000,00	COMUNE	177.963,52
4	10430A-10430A-10440A-10978A-10980A-11430A	15MOORI-036	Interventi causa-effetto lotti n. 6 e 7 della variante di valico	S. Benedetto Val di S. Castiglione dei Pepoli	1.700.000,00	AUTOSTRADE	545.707,57
5	968/M	15MOORI-055	Manutenzione invasi golenali San Martino in Pedriolo Comune di Castel S. Pietro Terme	Castel S. Pietro Terme	37.500,00	COMUNE	10.377,20
6	973-993-994-995-999M	16LAVMO-003	Lavori in Comune di San Lazzaro di Savena annualità 2017	S. Lazzaro di Savena	376.500,00	COMUNE	145.014,91
7	1066/M	16LAVMO-057	Manutenzione idraulica lungo il Torrente Lavino e consolidamenti a due ponti in loc. Egizia e Boschi nei Comuni di Monte S. Pietro e Sasso Marconi	Monte S. Pietro Sasso Marconi	128.778,23	UNIONE	11.937,82
8	1115/M	17LAVMO-015	Intervento di sistemazione idrogeologica lungo via Barbarolo nel tratto a valle dell'incrocio per la località Le Crete in Comune di Loiano	Loiano	1.000,00	COMUNE	968,50
9	1106/M	17LAVMO-019	Interventi di consolidamento della strada comunale Via Tanari in Comune di Castel S. Pietro Terme	Castel S. Pietro Terme	35.000,00	COMUNE	28.827,18
10	1125/M	17LAVMO-023	Indagini e studi finalizzati all'analisi dell'inefficienza idraulica a monte e a valle di via Repubblica	Vergato	6.000,00	COMUNE	5.200,00
11	1128/M	17LAVMO-033	Intervento di sistemazione idraulico idrogeologica lungo via Valle in Comune di Zola Predosa (BO)	Zola Predosa	4.000,00	COMUNE	3.640,10
12	1093/M	17LAVMO-035	Intervento di adeguamento del guado di via Marche sul torrente Lavino nei Comuni di Monte S. Pietro e Sasso Marconi	Monte S. Pietro Sasso Marconi	40.000,00	COMUNE/UTENTE	40.000,00
13	1134/M	17LAVMO-041	Intervento di messa in sicurezza idraulica nell'area in sinistra idraulica del fiume Reno nei pressi del Parco della Puzza in località Porretta Terme	Alto Reno Terme	237.000,00	COMUNE	183.457,38
14	1109/M	17LAVMO-042	Consolidamento di un tratto del torrente Idice mediante demolizione di un ponticello in disuso in località Madonna e relativa sistemazione spondale in Comune di Castenaso	Castenaso	15.000,00	COMUNE	15.000,00
15	1132/M	17LAVMO-046	Intervento idrogeologico lungo Via Tizzano in prossimità dell'Eremo	Casalecchio di Reno	5.000,00	COMUNE	3.134,62
16	1136/M	17LAVMO-050	Studio della criticità idrogeologica lungo la Via Valtimo località Cà Borgognoni nel Comune di Lizzano in Belvedere	Lizzano in Belvedere	2.000,00	COMUNE	2.000,00
17	1135/M	17LAVMO-054	Intervento idrogeologico di consolidamento di opere di sostegno esistenti lungo la viabilità comunale per Monteacuto delle Alpi in Comune di Lizzano in Belvedere	Lizzano in Belvedere	5.000,00	COMUNE	4.268,00
18	1024-1025-1051-1049-1142-1135-1156-1157-1158-1159	17LAVMO-059	Lavori in Comune di Bologna, annualità 2017	Bologna	100.000,00	COMUNE	53.764,72
19	0999/M	17LAVMO-063	Interventi di manutenzione idraulica lungo il Rio Tomba nel tratto affluente a Via Loreta Berlina e lungo il Rio Sabbioso all'intersezione con la viabilità comunale via Poggiaccio	Dozza	8.000,00	COMUNE	7.561,41
20	1173/M	17LAVMO-066	Prolungamento della pista ciclo-pedonale lungo la valle del Lavino nei territori dei Comuni di Zola Predosa, Sasso Marconi e Monte S. Pietro dalla località Rivabella alla loc. Colombara	Zola Predosa Sasso Marconi Monte S. Pietro	10.000,00	COMUNI	10.000,00
21	1099/M	18LAVMO-001	Manutenzione straordinaria opere di bonifica su beni demaniali esercizio 2018	Vari	113.500,00	REGIONE	68.070,81
22	1166/M	18LAVMO-006	Lavori di messa in sicurezza dell'argine destro dello sbarramento sul lago Fiorenza in località Montepiano in comune di Vernio (PO)	Vernio	7.500,00	COMUNE	7.500,00
23	1183/M	18LAVMO-008	Sistemazione idrogeologica lungo via dello Sport nei pressi del depuratore in Comune di Zocca (MO) – PAO 2018	Zocca	48.718,23	UNIONE	37.903,78
24	1184/M	18LAVMO-010	Interventi di sistemazione idrogeologica lungo Via Varsellane in Comune di Monte S. Pietro (BO) – PAO 2018	Monte S. Pietro	35.000,00	UNIONE	1.443,50
25	1186/M	18LAVMO-012	Intervento idraulico lungo il Rio d'Eva e rifacimento del ponte di Via Pila in Comune di Sasso Marconi (BO) – PAO 2018	Sasso Marconi	140.000,00	UNIONE	135.301,51
26	1191/M	18LAVMO-014	Manutenzione straordinaria del tratto tombinato del Rio Brolo lotto in loc. Ponticella in Comune di S. Lazzaro di Savena	S. Lazzaro di Savena	32.500,00	COMUNE	26.470,31
27	1194/M	18LAVMO-020	Intervento idrogeologico lungo via Valtimo in loc. Cà Borgognoni lotto – PAO 2018	Lizzano in Belvedere	51.863,43	UNIONE	76,50
28	1195/M	18LAVMO-028	Riqualificazione della fontana centrale di Gaggio Montano	Gaggio Montano	4.000,00	COMUNE	4.000,00
29	1185/M	18LAVMO-030	Interventi di sistemazione idrogeologica lungo Via Valle in Comune di Zola Predosa	Zola Predosa	4.000,00	COMUNE	4.000,00
30	1187/M	18LAVMO-032	Interventi di manutenzione idraulica lungo il torrente Landa e Landetta a monte del ponte Schweitzer in Comune di Monte S. Pietro – PAO 2018	Monte S. Pietro	45.000,00	UNIONE	45.000,00
31	1192/M	18LAVMO-033	Manutenzione fossi lungo le reti di scolo afferenti al Fosso Remigio e al Rio Zinella e manutenzione opere realizzate negli anni precedenti in Comune di San Lazzaro di Savena	S. Lazzaro di Savena	30.000,00	COMUNE	23.050,65
32	1190/M	18LAVMO-035	Opere di completamento presso il parco pubblico comunale Via dei Colle bassa in loc. Ponticella in Comune di San Lazzaro di Savena	S. Lazzaro di Savena	17.500,00	COMUNE	17.500,00

**ALLEGATO 3 – NUOVE OPERE CON FINANZIAMENTO TERZI MONTAGNA – SPESE 2018**

N.	PERIZIA	COMMESSA	DESCRIZIONE INTERVENTO	COMUNE	IMPORTO FINANZIATO	FINANZIAMENTO	COSTI 2018
33	1226/M	18LAVMO-038	Manutenzione laghi S. Martino in Pedriolo 2018-2020	Castel S. Pietro Terme	37.500,00	COMUNE	12.500,00
34	1193/M	18LAVMO-043	Risoluzione della criticità idraulica dell'area afferente a Via Repubblica – I lotto – PAO 2018	Vergato	25.000,00	UNIONE	25.000,00
35	1207/M	18LAVMO-045	Completamento intervento di recupero della parete travertinosa della cascata in località San Cristoforo di Labante in Comune di Castel d'Aiano	Castel d'Aiano	12.000,00	COMUNE	9.569,32
36	1235/M	18LAVMO-050	Ulteriori interventi di miglioramento idraulico del torrente Setta presso il Lago Fiorenzo in Comune di Vernio	Vernio	10.000,00	COMUNE	10.000,00
37	1240/M	18LAVMO-051	Realizzazione del completamento degli interventi di consolidamento della viabilità comunale di Via Caduti a Roncastado / 1 e 2 stralcio	Monghidoro	40.000,00	COMUNE	2.152,27
38	1212/M	18LAVMO-052	Interventi idrogeologici lungo via Monte Armato in Comune di Ozzano Emilia	Ozzano Emilia	80.000,00	COMUNE	3.111,00
39	1211/M	18LAVMO-054	Interventi idrogeologici lungo via Cà di Coccio in Comune di Monghidoro (BO)	Monghidoro	25.000,00	UNIONE	1.331,51
40	0941/M	18LAVMO-063	Interventi di riduzione rischio idraulico su corsi d'acqua e collinari nel Comune di Bologna	Bologna	970.000,00	RER/COMUNE	3.640,00
41	1244/M	18LAVMO-064	Interventi di sistemazione idrogeologica lungo via Tignano in loc. Torre – PAO 2019	Sasso Marconi	130.000,00	UNIONE/COMUNE	7.940,98
42	1245/M	18LAVMO-067	Realizzazione del primo stralcio del percorso ciclo-pedonale lungo la valle del Lavino per il tratto dal Rio del Diavolo al Ponte di Fontanelle nei Comuni di Zola Predosa e Monte S. Pietro	Zola Predosa Monte S. Pietro	37.242,16	COMUNI	11.178,86
43	1243/M	18LAVMO-068	Manutenzione straordinaria del ponte "Bailey" sul torrente Samoggia in località Tintoria PAO 2019	Valsamoggia	109.729,81	UNIONE/COMUNE	1.464,00
44	1209/M	18LAVMO-074	Interventi idrogeologici lungo via Montecalderaro	Castel S. Pietro Terme	43.000,00	COMUNE	530,00
<b>TOTALE NUOVE OPERE F.TERZI 2018</b>							<b>1.718.235,25</b>



## **STATO PATRIMONIALE**

Descrizione	Apertura 2018	Chiusura 2018	Scostamento
<b>STATO PATRIMONIALE</b>			
<b>ATTIVITA'</b>			
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>			
<b>Immobilizzazioni materiali</b>			
Terreni e fabbricati	22.236.933,20	22.247.005,48	10.072,28
- a dedurre fondo amm.to	-20.294.484,35	-20.416.625,94	-122.141,59
Terrreni e fabbricati netti	1.942.448,85	1.830.379,54	-112.069,31
Attrezzatura tecnica	237.415,33	255.594,87	18.179,54
- a dedurre fondo amm.to	-172.623,81	-195.738,45	-23.114,64
Attrezzatura tecnica netta	64.791,52	59.856,42	-4.935,10
Automezzi e mezzi d'opera	2.659.394,73	2.681.969,73	22.575,00
- a dedurre fondo amm.to	-1.563.856,13	-1.756.017,19	-192.161,06
Automezzi e mezzi d'opera netti	1.095.538,60	925.952,54	-169.586,06
Impianti e macchinari	743.691,78	785.486,46	41.794,68
- a dedurre fondo amm.to	-349.950,02	-428.498,67	-78.548,65
Impianti e macchinari netti	393.741,76	356.987,79	-36.753,97
Mobili arredi ed attrezzature per ufficio	160.470,67	172.631,51	12.160,84
- a dedurre fondo amm.to	-120.882,15	-136.962,71	-16.080,56
Mobili arredi ed attrezzature per ufficio netti	39.588,52	35.668,80	-3.919,72
Informatica - Hardware	264.153,71	229.693,19	-34.460,52
- a dedurre fondo amm.to	-176.077,10	-159.584,69	16.492,41
Informatica - Hardware netti	88.076,61	70.108,50	-17.968,11
Altre imm.materiali	2.531,50	2.531,50	0,00
- a dedurre fondo amm.to	-506,30	-759,45	-253,15
Altre imm.materiali nette	2.025,20	1.772,05	-253,15
<b>Totale immobilizzazioni materiali nette</b>	<b>3.626.211,06</b>	<b>3.280.725,64</b>	<b>-345.485,42</b>
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>			
Software ed altre opere d'ingegno	755.697,81	742.738,50	-12.959,31
- a dedurre fondo amm.to	-433.872,25	-466.760,20	-32.887,95
Software ed altre opere d'ingegno netti	321.825,56	275.978,30	-45.847,26
Manutenzioni straordinarie	5.804.689,26	5.637.726,17	-166.963,09
- a dedurre fondo amm.to	-3.110.544,58	-3.128.310,29	-17.765,71
Manutenzioni straordinarie nette	2.694.144,68	2.509.415,88	-184.728,80
Imm.immateriali in corso ed acconti: Costi pluriennali capitalizzati	458.735,58	186.057,62	-272.677,96
- a dedurre fondo amm.to	-385.222,03	-108.287,79	276.934,24
Imm.immateriali in corso ed acconti netti	73.513,55	77.769,83	4.256,28
Altre imm.immateriali	1.051.980,59	460.707,95	-591.272,64
- a dedurre fondo amm.to	-781.745,50	-231.185,85	550.559,65
Altre imm.immateriali nette	270.235,09	229.522,10	-40.712,99

Descrizione	Apertura 2018	Chiusura 2018	Scostamento
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>3.359.718,88</b>	<b>3.092.686,11</b>	<b>-267.032,77</b>
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>			
Partecipaz.ad enti ed associazioni	0,00	1.500,00	1.500,00
Titoli ed investimenti a lungo termine	0,00	0,00	0,00
Partecipazioni societarie	19.886,73	18.286,73	-1.600,00
- a dedurre fondo svalutazione	-5.468,20	-5.468,20	0,00
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie nette</b>	<b>14.418,53</b>	<b>14.318,53</b>	<b>-100,00</b>
<b>Altri fondi rettificativi dell'attivo</b>			
<b><u>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</u></b>	<b><u>7.000.348,47</u></b>	<b><u>6.387.730,28</u></b>	<b><u>-612.618,19</u></b>
<b><u>ATTIVO CIRCOLANTE</u></b>			
<b>Rimanenze di magazzino</b>			
Rimanenze di magazzino	547.812,99	494.812,99	-53.000,00
<b>Rimanenze di magazzino nette</b>	<b>547.812,99</b>	<b>494.812,99</b>	<b>-53.000,00</b>
<b>Crediti</b>			
Crediti verso i contribuenti e concessionari	4.895.942,76	4.325.210,48	-570.732,28
- a dedurre fondo perdite su riscoss.contr.	-2.155.165,68	-1.772.923,25	382.242,43
Crediti verso i contribuenti e concessionari netti	2.740.777,08	2.552.287,23	-188.489,85
Crediti vs Enti del settore pubblico per servizi di progettazione esecuzione	2.151.571,81	1.001.571,22	-1.150.000,59
Stati di avanzamento da emettere	2.021.372,72	1.366.686,66	-654.686,06
Crediti verso il personale	22.318,73	54.185,07	31.866,34
Crediti per fatture e note da emettere (e depositi cauzionali)	889.583,61	448.446,46	-441.137,15
Crediti verso Enti Previdenziali	6.258,50	0,00	-6.258,50
Crediti diversi	982.174,62	1.027.938,05	45.763,43
- a dedurre fondo sval.altri crediti	-214.283,11	-369.290,61	-155.007,50
<b>Crediti netti</b>	<b>8.599.773,96</b>	<b>6.081.824,08</b>	<b>-2.517.949,88</b>
<b>Attività finanziarie a breve</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Titoli ed investimenti a breve</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Liquidità</b>			
Conto corrente affidato al Cassiere	2.154.113,79	2.201.531,75	47.417,96
Altri conti correnti bancari e postali	2.785.174,57	2.697.368,39	-87.806,18
Cassa	12.336,11	9.802,28	-2.533,83
<b>Totale liquidità</b>	<b>4.951.624,47</b>	<b>4.908.702,42</b>	<b>-42.922,05</b>
<b>Ratei e Risconti</b>			
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00
Risconti attivi	2.708,33	38.942,34	36.234,01
<b>Totale Ratei e Risconti</b>	<b>2.708,33</b>	<b>38.942,34</b>	<b>36.234,01</b>

Descrizione	Apertura 2018	Chiusura 2018	Scostamento
IVA a credito	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Attivo circolante</b>	<b><u>14.101.919,75</u></b>	<b><u>11.524.281,83</u></b>	<b><u>-2.577.637,92</u></b>
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	<b><u>21.102.268,22</u></b>	<b><u>17.912.012,11</u></b>	<b><u>-3.190.256,11</u></b>
<b><u>PASSIVITA'</u></b>			
<b>Debiti finanziari a lungo</b>			
Debiti per dep. cauzionali passivi	-545.905,23	-611.718,87	-65.813,64
<b>Totale debiti finanziari a lungo</b>	<b>-545.905,23</b>	<b>-611.718,87</b>	<b>-65.813,64</b>
<b>Debiti finanziari a breve termine</b>	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Debiti finanziari a breve termine</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Debiti a breve termine</b>			
Debiti vs. Erario e enti prev.	-1.331.077,94	-1.586.720,01	-255.642,07
Conti Iva	60.517,31	46.137,65	-14.379,66
Debiti verso enti, associazioni	-522,18	-27.781,03	-27.258,85
Enti c/anticipi	-2.221.193,69	-825.266,89	1.395.926,80
Debiti verso fornitori	-3.544.035,14	-1.113.050,03	2.430.985,11
Debiti verso dipendenti	-25.969,94	-98.024,20	-72.054,26
Debiti per fatture o note da ricevere	-1.677.426,45	-2.042.690,46	-365.264,01
Debiti diversi	-227.452,72	-84.809,07	142.643,65
<b>Totale debiti a breve termine</b>	<b>-8.967.160,75</b>	<b>-5.732.204,04</b>	<b>3.234.956,71</b>
<b>Ratei e risconti passivi</b>			
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00
Risconti passivi	-68.612,13	-34.301,73	34.310,40
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>-68.612,13</b>	<b>-34.301,73</b>	<b>34.310,40</b>
<b>Totale PASSIVITA'</b>	<b><u>-9.581.678,11</u></b>	<b><u>-6.378.224,64</u></b>	<b><u>3.203.453,47</u></b>
<b><u>FONDI RISCHI E SPESE</u></b>			
Fondi rischi	-2.574.353,37	-2.613.955,60	-39.602,23
Fondo ricostituzione impianti e parco mezzi (manutenzione ciclica)	-2.372.620,86	-2.417.620,86	-45.000,00
Fondi vincolati personale dipendente	-890.962,42	-864.203,17	26.759,25
Altri fondi per spese	-4.787.157,83	-4.785.650,06	1.507,77
<b>Totale Fondi rischi e spese</b>	<b><u>-10.625.094,48</u></b>	<b><u>-10.681.429,69</u></b>	<b><u>-56.335,21</u></b>
<b>TOTALE PASSIVITA' E FONDI</b>	<b><u>-20.206.772,59</u></b>	<b><u>-17.059.654,33</u></b>	<b><u>3.147.118,26</u></b>
<b>Patrimonio Netto</b>			
Fondo consortile	0,00	0,00	0,00
Utile / Perdita d'esercizio	-455.907,09	-430.259,71	25.647,38
Utile / Perdita portata a nuovo	-439.588,54	-422.098,07	17.490,47
Riserve	0,00		0,00
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b><u>-895.495,63</u></b>	<b><u>-852.357,78</u></b>	<b><u>43.137,85</u></b>
<b>Totale Patrimonio netto, Passività e Fondi</b>	<b><u>-21.102.268,22</u></b>	<b><u>-17.912.012,11</u></b>	<b><u>3.190.256,11</u></b>



# CONTO ECONOMICO

CONSUNTIVO ESERCIZIO 2018 - CONSOLIDATO				
Nr. Conto	Descrizione	Budget 2018	Consuntivo 2018	Scostamenti Consuntivo 2018-2017
<b>CONTO ECONOMICO</b>				
	<b>COSTI</b>			
	<b>Costo del personale</b>			
	<b>Costo del personale operativo</b>			
3110100	operai fissi	3.401.000,00	3.526.299,94	148.533,67
3110101	apprendisti operai			
3110103	operai avventizi	565.000,00	544.109,50	-48.831,55
3110106	operai addetti alla pulizia degli uffici			
3110109	corsi aggiornamento formazione operai	10.000,00	0,00	0,00
3110112	indennità di buonuscita operai			
<b>3110190</b>	<b>Totale costo pers.operativo</b>	<b>3.976.000,00</b>	<b>4.070.409,44</b>	<b>99.702,12</b>
	<b>Costo del personale dirigente</b>			
3110200	direttore generale	227.000,00	222.397,66	-3.567,53
3110203	dirigenti tecnici	255.000,00	268.125,46	-15.349,00
3110206	dirigenti amministrativi	110.000,00	106.507,38	2.275,69
3110208	dirigenti agro-ambientali			
3110209	corsi dirigenti tecnici	5.000,00	4.808,00	-4.194,78
3110212	corsi dirigenti amministrativi	3.000,00	3.238,49	238,49
3110213	corsi dirigenti agro-ambientali			
3110216	indennità di buonuscita dirigenti			
<b>3110290</b>	<b>Totale costo del pers.dirigente</b>	<b>600.000,00</b>	<b>605.076,99</b>	<b>-20.597,13</b>
	<b>Costo del personale impiegato</b>			
3110300	quadri tecnici	810.000,00	830.078,03	26.357,42
3110303	quadri amministrativi	299.000,00	343.966,25	-58.695,48
3110304	quadri agro-ambientali	154.000,00	154.614,77	-8.462,80
3110306	impiegati tecnici	2.173.000,00	2.268.187,78	187.526,60
3110309	impiegati amministrativi	1.277.000,00	1.299.879,51	-84.295,91
3110310	impiegati agro-ambientali	199.000,00	200.190,14	8.975,56
3110312	impiegati termine tecnici	120.000,00	69.206,04	-78.369,49
3110315	impiegati termine amministrativi	0,00	102.744,63	102.744,63
3110316	impiegati termine agro-ambientali	14.000,00	43.285,96	34.285,96
3110318	Corsi impiegati tecnici	34.000,00	47.246,02	7.836,02
3110321	Corsi impiegati amministrativi	8.000,00	10.564,37	2.564,37
3110322	Corsi impiegati agro-ambientali	2.000,00	278,69	-1.721,31
3110324	personale in stage presso il consorzio	12.000,00	2.700,00	-8.877,00
3110325	Collaborazioni a progetto			
3110327	costi esonero categorie protette	30.000,00	27.392,16	16.361,76
3110330	indennità di buonuscita impiegati			
3110340	Apprendisti impiegati tecnici			
3110343	apprendisti impiegati amministrativi			
3110346	apprendisti impiegati agro-ambientali			
<b>3110390</b>	<b>Totale costo pers. impiegato</b>	<b>5.132.000,00</b>	<b>5.400.334,35</b>	<b>146.230,33</b>
	<b>Costo personale in Quiescenza</b>			
3110400	pensioni c/enpaia	80.000,00	80.747,19	-5.733,37
3110403	pensioni c/consorzio	25.800,00	25.584,71	31,35
<b>3110490</b>	<b>Totale costo pers.quiescenza</b>	<b>105.800,00</b>	<b>106.331,90</b>	<b>-5.702,02</b>
	<b>Incentivi alla progettazione lavori finanziamento proprio</b>			
3110500	Incentivi alla progettazione lavori finanziamento proprio			
<b>3110590</b>	<b>Totale incentivi alla progettazione lavori finanziamento proprio</b>			
<b>3119999</b>	<b>Totale costi personale</b>	<b>9.813.800,00</b>	<b>10.182.152,68</b>	<b>219.633,30</b>
	<b>Costi tecnici</b>			
	<b>Costi tecnici espurgo canali</b>			
3120100	espurghi in app.	24.000,00	8.710,19	-20.447,81
3120103	espurghi -materiali			
3120106	espurghi noli e trasporti mezzi	12.500,00	21.539,28	-34.358,68
3120109	espurghi-frutti pendenti			
<b>3120190</b>	<b>Totale costi tecnici espurgo c.</b>	<b>36.500,00</b>	<b>30.249,47</b>	<b>-54.806,49</b>
	<b>Ripresa frane e altri lavori t</b>			
3120200	ripresa frane-in appalto	99.563,00	85.023,02	-39.447,48
3120203	ripresa frane-materiali	157.000,00	276.472,00	70.728,68

CONSUNTIVO ESERCIZIO 2018 - CONSOLIDATO				
Nr. Conto	Descrizione	Budget 2018	Consuntivo 2018	Scostamenti Consuntivo 2018-2017
3120206	ripresa frane-noli e trasporti mezzi.	66.000,00	77.500,43	23.621,15
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			
3120230	altri lavori di terra-frutti pendenti			
3120233	altri lavori di terra-distendimenti in app.			
3120236	altri lavori di terra-distendimenti noli e trasporti			
<b>3120290</b>	<b>Totale ripresa frane e altri l</b>	<b>322.563,00</b>	<b>438.995,45</b>	<b>54.902,35</b>
	<b>Manutenzione manufatti e rete tubata irrigua</b>			
3120300	manut. manufatti -in appalto	112.500,00	97.469,41	30.434,25
3120303	manut. manufatti - materiali	101.500,00	81.744,77	1.209,04
3120306	manut. manufatti - noli e trasporto mezzi	33.500,00	19.552,11	2.489,55
3120309	manut. RETE TUBATA -in appalto	70.000,00	50.476,89	-61.372,10
3120312	manut. RETE TUBATA - materiali	40.000,00	57.088,47	13.013,30
3120315	manut. RETE TUBATA - noli e trasporto mezzi	11.000,00	809,49	-5.797,28
<b>3120390</b>	<b>Totale manutenzione manufatti e rete tubata irrigua</b>	<b>368.500,00</b>	<b>307.141,14</b>	<b>-20.023,24</b>
	<b>Diserbi</b>			
3120400	diserbo meccanico-in appalto	172.937,00	136.798,07	16.159,46
3120403	diserbo meccanico-materiali	55.000,00	51.884,63	6.658,59
3120406	diserbo meccanico-noli trasporti mezzi d'oper	42.000,00	34.791,60	-23.504,80
3120409	diserbo meccanico-frutti pendenti			
3120412	diserbo manuale-in appalto			
3120415	diserbo manuale-materiali	2.000,00	23,27	-191,41
<b>3120490</b>	<b>Totale diserbi</b>	<b>271.937,00</b>	<b>223.497,57</b>	<b>-878,16</b>
	<b>Manutenzione fabbricati impianti e abitazioni</b>			
3120500	manutenzione fabbricati impianti in appalto	54.500,00	66.010,50	5.305,50
3120503	manutenzione fabbricati impianti materiali			
3120506	manutenzione fabbricati impianti noli e trasporti			
3120520	Manutenzione abitazioni in appalto	47.600,00	47.516,29	7.431,21
3120523	Manutenzione abitazioni - materiali			
3120526	Manutenzione abitazioni - noli/ trasporti			
<b>3120590</b>	<b>Totale manutenzione fabbricati impianti e abitazioni</b>	<b>102.100,00</b>	<b>113.526,79</b>	<b>12.736,71</b>
	<b>Gestione officine e mag.tecnici</b>			
3120600	manutenzione officine e magazzini tecnici in appalto	14.400,00	45.379,74	37.854,53
3120603	manutenzione officine e magazzini tecnici materiali	20.000,00	20.329,44	-2.983,36
3120604	manutenzione officine e magazzini tecnici noli e trasporti			
3120606	manutenzione officine - locazione locali	5.000,00	4.863,80	22,30
3120609	ammortamento attrezzatura tecnica	19.853,71	23.114,64	2.189,42
3120610	amm.to officine e magazzini tecnici	20.020,54	20.020,54	0,00
3120612	manutenzione officine altri costi	2.500,00	6.763,57	6.242,18
3120615	manutenzione attrezzatura tecnica in appalto	32.500,00	17.365,07	7.095,88
3120618	manutenzione attrezzatura tecnica materiali	36.000,00	45.643,64	6.252,66
3120621	manutenzione attrezzatura tecnica noli e trasporti	2.000,00	445,30	310,30
<b>3120690</b>	<b>Totale officine e mag.tecnici</b>	<b>152.274,25</b>	<b>183.925,74</b>	<b>56.983,91</b>
	<b>Manutenzione elettrom.impianti</b>			
3120700	manutenzione elettrom. impianti in appalto	144.000,00	158.245,79	30.323,10
3120703	manutenzione elettrom. impianti materiali	100.000,00	96.562,78	9.295,93
3120704	manutenzione elettrom. impianti noli e trasporti	5.000,00	3.751,68	2.238,88
3120706	quota amm.impianti e macchinari			
3120709	manutenzione acquedotti rurali in appalto	1.000,00	1.867,33	-2.770,50
3120710	manutenzione acquedotti rurali materiali			
3120711	manutenzione acquedotti rurali noli e trasporti			
<b>3120790</b>	<b>Totale manutenzione elettrom.impianti</b>	<b>250.000,00</b>	<b>260.427,58</b>	<b>39.087,41</b>
	<b>Man. telerilevam. e ponteradio</b>			
3120800	telerilevamento e ponte radio - manut. In affid. Esterno	140.000,00	133.858,70	-10.044,05
3120803	telerilevamento e ponte radio - materiali per manut.	2.000,00	0,00	-7.435,90

CONSUNTIVO ESERCIZIO 2018 - CONSOLIDATO				
Nr. Conto	Descrizione	Budget 2018	Consuntivo 2018	Scostamenti Consuntivo 2018-2017
3120806	telerilevamento e ponte radio - canoni e altri oneri	22.000,00	21.364,00	0,00
3120809	telerilevamento - quota amm.to attrezzatura	72.646,68	78.548,65	4.179,47
<b>3120890</b>	<b>Totale telerilevam.ponteradio</b>	<b>236.646,68</b>	<b>233.771,35</b>	<b>-13.300,48</b>
	<b>Gestione imp.fonti rinnovabili</b>			
3120900	imp. fonti rinn. - manut. In affid. Esterno	3.000,00	2.196,00	2.013,00
3120903	imp. fonti rinn. - materiali per manut.	1.000,00		0,00
3120906	imp. fonti rinn. - quota ammortamento			
3120909	oneri Finanziari Imp.Fonti rinnovabili			
3120912	altri costi imp.Fonti rinn.			
<b>3120990</b>	<b>Totale imp.fonti rinnovabili</b>	<b>4.000,00</b>	<b>2.196,00</b>	<b>2.013,00</b>
	<b>Esercizio opere di bonifica</b>			
3121000	esercizio rete scolante	29.600,00	26.876,33	191,26
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	1.310,00	760,00
3121015	accordi bonari			
3121018	strum.meteorolog./riparazioni e mat. d'uso			
3121021	interventi urgenti e somma urgenza	65.000,00	58.739,04	11.579,40
3121024	controllo qualita' acque	15.000,00	17.623,49	14.495,41
<b>3121090</b>	<b>Totale esercizio rete canali</b>	<b>111.600,00</b>	<b>104.548,86</b>	<b>27.026,07</b>
	<b>Energia elettrica funz.imp.</b>			
3121100	energia elettrica impianti scolo	345.850,00	453.890,74	211.248,28
3121103	energia elettrica impianti irrigui	950.000,00	872.606,49	-297.434,27
3121106	energia elettrica manufatti motorizzati	20.000,00	21.152,15	1.887,33
3121109	energia elettrica acquedotti rurali			
<b>3121190</b>	<b>Totale Energia elett funz.imp.</b>	<b>1.315.850,00</b>	<b>1.347.649,38</b>	<b>-84.298,66</b>
	<b>Gestione gruppi elettrogeni</b>			
3121200	gasolio agevolato per gruppi elettrogeni	2.000,00	0,00	0,00
3121203	manutenzione gruppi elettr in affidamento est	4.000,00	0,00	0,00
3121206	manutenzione gruppi elettr. Materiali			
<b>3121290</b>	<b>Totale Gestione gruppi elettrogeni</b>	<b>6.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Gestione mezzi d'opera</b>			
3121300	mezzi d'opera-carburanti e lubrificanti	221.500,00	276.838,43	60.891,48
3121303	mezzi d'opera-assicurazioni/oneri accessori	34.580,00	31.202,13	-1.132,56
3121306	mezzi d'opera-quota ammortamento	176.968,63	182.874,10	5.965,22
3121309	mezzi d'opera - manutenzione in affid. Esterno	135.000,00	131.374,41	-4.018,57
3121312	mezzi d'opera man. materiali	114.000,00	127.256,90	-7.239,21
3121315	mezzi d'opera - leasing/noleggi	340.000,00	338.717,53	23.107,20
<b>3121390</b>	<b>Totale gestione mezzi d'opera</b>	<b>1.022.048,63</b>	<b>1.088.263,50</b>	<b>77.573,56</b>
	<b>Gestione automezzi</b>			
3121400	automezzi - carburanti e lubrificanti	208.000,00	207.681,81	-2.638,77
3121403	automezzi - assicurazioni/oneri accessori	3.250,00	2.355,07	519,04
3121406	automezzi - quota ammortamento	9.891,96	9.891,96	-5.566,01
3121409	automezzi - quota noleggio lungo termine/leasing	197.000,00	188.766,34	-12.909,71
3121412	automezzi- manutenzione in appalto	27.000,00	33.006,17	7.649,70
3121415	automezzi man. materiali	6.000,00	1.447,51	-1.781,66
<b>3121490</b>	<b>Totale gestione automezzi</b>	<b>451.141,96</b>	<b>443.148,86</b>	<b>-14.727,41</b>
	<b>Canoni passivi</b>			
3121500	canoni passivi derivazione e vettoriamento	54.913,00	58.159,20	-8.633,47
3121503	canoni passivi attraversamenti e sottopassi	8.000,00	3.701,79	-2.546,31
3121506	altri canoni passivi (es.dighe, ev. altri canoni cer)	9.865,00	8.989,90	637,75
<b>3121590</b>	<b>Totale canoni passivi</b>	<b>72.778,00</b>	<b>70.850,89</b>	<b>-10.542,03</b>
	<b>Contributi consorzio 2^grado</b>			
3121600	contributi C.E.R.	1.740.000,00	1.566.838,76	-433.161,24
3121603	contributi altri consorzi di 2^ grado			
<b>3121690</b>	<b>Totale contributi consorzio 2^ grado</b>	<b>1.740.000,00</b>	<b>1.566.838,76</b>	<b>-433.161,24</b>
	<b>Costi tecnici generali</b>			

CONSUNTIVO ESERCIZIO 2018 - CONSOLIDATO				
Nr. Conto	Descrizione	Budget 2018	Consuntivo 2018	Scostamenti Consuntivo 2018-2017
3121700	consulenze gestione rifiuti			
3121703	consulenze tecniche varie	175.623,79	429.960,18	115.371,03
3121706	adempimenti in materia ambientale - smaltimento rifiuti	38.000,00	50.245,38	28.591,35
3121707	Adempimenti in materia ambientale - gestione verde arboreo			
3121709	adempimenti di sicurezza	279.000,00	240.217,59	-14.484,21
3121712	telefonia mobile e fissa tecnica	82.500,00	83.124,45	-17.439,24
3121715	assicurazioni impianti			
<b>3121790</b>	<b>Totale costi tecnici generali</b>	<b>575.123,79</b>	<b>803.547,60</b>	<b>112.038,93</b>
	<b>Amm.to lavori capitalizzati</b>			
3121800	quota amm. lavori manut. Reti e manufatti capitalizzati	468.538,92	451.787,45	34.270,34
3121803	quota amm. lavori manut. Impianti capitalizzati			
<b>3121890</b>	<b>Totale amm. lavori capitalizzati</b>	<b>468.538,92</b>	<b>451.787,45</b>	<b>34.270,34</b>
	<b>Costi tecnici generali agronomici</b>			
3122100	sperimentazione agraria			
3122103	affitti			
3122106	acquisto materiale irriguo			
3122109	acquisto materiale di consumo	17.000,00	35.340,82	5.383,83
3122112	pasti e bevande operai agricoli	2.500,00	2.480,14	439,00
3122115	fitofarmaci			
3122118	concimi	30.000,00	39.236,70	24.567,05
3122121	sementi e piante	48.000,00	26.941,37	-32.718,96
3122124	antiparassitari	26.000,00	14.864,00	2.126,72
3122127	analisi chimiche - spese laboratorio	31.000,00	15.446,62	-17.502,81
3122130	operazioni sui terreni	30.000,00	64.028,52	-5.125,56
3122133	altri costi	31.000,00	27.980,98	16.256,45
<b>3122999</b>	<b>Totale costi tecnici generali agronomici</b>	<b>215.500,00</b>	<b>226.319,15</b>	<b>-6.574,28</b>
<b>3129999</b>	<b>Totale costi tecnici</b>	<b>7.723.102,23</b>	<b>7.896.685,54</b>	<b>-221.679,71</b>
	<b>Costi amministrativi</b>			
	<b>Locazione locali uso uffici</b>			
3130100	locazione locali uso uffici			
<b>3130190</b>	<b>Totale Locazione locali uso ufficio</b>			
	<b>Gestione locali uso uffici</b>			
3130200	manutenzione locali uso uffici in affid. esterno	327.800,00	326.252,57	32.259,71
3130203	manutenzione locali uso uffici materiali e varie	10.000,00	14.547,44	8.441,85
3130206	quota ammortamento locali uso uffici	226.108,34	232.339,55	14.290,98
<b>3130290</b>	<b>Totale gestione locali uso ufficio</b>	<b>563.908,34</b>	<b>573.139,56</b>	<b>54.992,54</b>
	<b>Funzionamento uffici</b>			
3130400	pulizia locali in appalto	92.312,00	83.608,37	2.640,27
3130403	pulizia locali: pulizie straord. in affid. esterno			
3130406	pulizia locali: materiali per pulizia in d.a.	21.700,00	19.443,06	-972,87
3130409	energia elettrica	41.500,00	26.362,70	-35,02
3130412	gas per riscaldamento	73.000,00	69.453,53	2.824,96
3130415	acqua potabile	12.850,00	8.489,70	761,88
3130418	telefonia fissa	3.000,00	3.000,00	0,00
3130421	telefonia mobile	5.000,00	2.756,33	-2.243,67
3130424	gestione fotocopiatrici e altre macchine per uff.	51.000,00	49.960,83	-4.554,53
3130427	cancelleria	12.750,00	12.373,51	662,93
3130430	stampati/lavorati vari di tipografia	7.000,00	11.073,28	5.895,45
3130432	Riviste e pubblicazioni	7.000,00	6.834,84	-236,04
3130433	postali	13.300,00	12.858,11	1.067,08
3130436	registrazione e bollatura atti	3.500,00	3.462,07	-618,09
3130439	gestione archivio (storico e corrente)	21.500,00	10.708,88	813,28
3130442	acquisto mobili e attrezzatura per ufficio	6.800,00	6.066,67	4.016,05
3130445	quota ammortamento mobili e attr. uffici	14.261,85	16.333,71	-10.848,82
3130448	Varie amministrative	10.250,00	7.851,28	-388,18
<b>3130490</b>	<b>Totale funzionamento uffici</b>	<b>396.723,85</b>	<b>350.636,87</b>	<b>-1.215,32</b>
	<b>Funzionamento Organi consortili</b>			
3130500	presidente - compenso	52.000,00	51.112,92	1.502,02
3130503	presidente - altri costi	4.500,00	3.146,49	-409,22
3130506	vicepresidenti - compenso	25.000,00	25.279,32	-240,00

CONSUNTIVO ESERCIZIO 2018 - CONSOLIDATO				
Nr. Conto	Descrizione	Budget 2018	Consuntivo 2018	Scostamenti Consuntivo 2018-2017
3130509	vicepresidenti - altri costi	3.000,00	2.455,61	-95,16
3130512	comitato amm.vo - altri costi	3.000,00	2.050,58	-1.535,62
3130515	consiglio - altri costi	4.500,00	2.674,48	-62,11
3130518	organi cons.li: assicurazione	850,00	471,60	-8,40
3130521	organi cons.li: elezioni			0,00
3130524	collegio revisori dei conti - compenso	33.000,00	32.988,80	0,00
3130527	collegio revisori dei conti - rimborsi	500,00	0,00	0,00
<b>3130590</b>	<b>Totale funzionamento organi c.</b>	<b>126.350,00</b>	<b>120.179,80</b>	<b>-848,49</b>
	<b>Partecipazione a enti e associazioni</b>			
3130600	partecipazioni ad enti/associazioni	173.201,87	171.835,89	3.678,46
<b>3130690</b>	<b>Totale partecipazione enti/associazioni</b>	<b>173.201,87</b>	<b>171.835,89</b>	<b>3.678,46</b>
	<b>Spese legali amm.consulenze</b>			
3130700	spese legali	51.000,00	81.632,35	32.878,19
3130703	consulenze tecniche cause in corso			
3130706	consulenze amministrative varie	20.000,00	25.760,62	8.735,02
3130709	spese notarili	3.000,00	5.678,68	3.678,68
<b>3130790</b>	<b>Totale spese legali amm.consulenze</b>	<b>74.000,00</b>	<b>113.071,65</b>	<b>45.291,89</b>
	<b>Assicurazioni diverse</b>			
3130800	Assicurazioni diverse	131.730,00	109.164,18	-7.050,18
<b>3130890</b>	<b>Totale Assicurazioni diverse</b>	<b>131.730,00</b>	<b>109.164,18</b>	<b>-7.050,18</b>
	<b>Servizi in outsourcing</b>			
3130900	servizio paghe in outsourcing	53.000,00	51.222,43	-5.776,87
3130903	altri servizi amministrativi in outsourcing (escluso catasto)	2.000,00	854,00	-125,98
<b>3130990</b>	<b>Totale Servizi in outsourcing</b>	<b>55.000,00</b>	<b>52.076,43</b>	<b>-5.902,85</b>
	<b>Informatica</b>			
3131000	hardware (costo inferiore a E.516)	27.000,00	24.621,54	13.204,54
3131003	assistenza - hardware	14.500,00	19.048,23	2.280,75
3131006	assistenza e acq. < E. 516 - software serv. Generali	83.000,00	77.727,07	17.115,70
3131009	assistenza e acq. < E. 516 - software serv. Amm.vi	69.000,00	71.797,70	-2.941,39
3131012	assistenza e acq. < E. 516 - software prog e cont lavori	73.000,00	77.264,08	-6.848,88
3131015	assistenza e acq. < E. 516 - software SITL	28.000,00	24.225,80	-833,00
3131018	assistenza e acq. < E.516 - software Telerilev.			-5.398,50
3131021	materiale d'uso	10.000,00	16.890,04	-10.139,86
3131024	quota ammortamento hardware	30.795,21	35.655,60	-5.207,63
3131027	quota ammortamento - software serv. Generali	65.254,36	69.920,82	491,42
3131030	quota ammortamento - software serv. Amm.vi	40.539,57	26.653,46	-3.284,67
3131033	quota ammortamento - software prog e cont lavori	9.151,27	10.290,77	-1.561,62
3131036	quota ammortamento - software SITL	20.796,18	20.465,50	4.801,32
3131039	quota ammortamento - software Telerilev.		800,32	800,32
3131042	collegamenti per trasmissione dati	26.000,00	20.962,01	-37,99
<b>3131090</b>	<b>Totale Informatica</b>	<b>497.036,59</b>	<b>496.322,94</b>	<b>2.440,51</b>
	<b>Attività di comunicazione</b>			
3131100	mostre e iniziative promozionali	15.000,00	12.247,85	-444,59
3131103	pubblicazioni	20.000,00	22.467,02	7.587,03
3131106	pubblicità e inserzioni su mass media	21.000,00	25.004,53	-1.648,28
3131109	altri costi di comunicazione	20.000,00	12.976,79	-3.354,01
<b>3131190</b>	<b>Totale attività di comunicazione</b>	<b>76.000,00</b>	<b>72.696,19</b>	<b>2.140,15</b>
	<b>Spese di rappresentanza</b>			
3131200	rappresentanza	18.500,00	25.355,50	3.711,35
<b>3131290</b>	<b>Totale spese di rappresentanza</b>	<b>18.500,00</b>	<b>25.355,50</b>	<b>3.711,35</b>
	<b>Tenuta Catasto</b>			
3131300	aggiornamento catasto in outsourcing	55.000,00	47.689,80	3.294,00
3131303	aggiornamento catasto - costi	17.600,00	10.352,97	-2.960,19
<b>3131390</b>	<b>Totale tenuta catasto</b>	<b>72.600,00</b>	<b>58.042,77</b>	<b>333,81</b>
	<b>Riscossione</b>			
3131400	compenso per riscossioni tributi	541.000,00	509.876,22	148.279,38
3131403	spese d'informazione contribuenti	57.700,00	65.440,29	5.463,74
3131406	discarichi e rimborso contrib. cons. non dovuti	30.000,00	5.726,14	-24.273,86
3131409	perdite per cont. non riscossi			
3131412	perdite su incassi concessioni			

CONSUNTIVO ESERCIZIO 2018 - CONSOLIDATO				
Nr. Conto	Descrizione	Budget 2018	Consuntivo 2018	Scostamenti Consuntivo 2018-2017
<b>3131490</b>	<b>Totale Riscossione</b>	<b>628.700,00</b>	<b>581.042,65</b>	<b>129.469,26</b>
	<b>CERTIFICAZIONE QUALITA'</b>			
3131500	CQ- CORSI			
3131503	CQ- CONSULENZE	3.000,00	39.050,60	39.050,60
3131506	CQ- ALTRI COSTI			
<b>3131590</b>	<b>TOTALE CERTIFICAZIONE QUALITA'</b>	<b>3.000,00</b>	<b>39.050,60</b>	<b>39.050,60</b>
<b>3139999</b>	<b>Totale costi amministrativi</b>	<b>2.816.750,65</b>	<b>2.762.615,03</b>	<b>266.091,73</b>
	<b>Costi finanziari e straordinari</b>			
	<b>Oneri finanziari su fin.medio lungo termine</b>			
3140100	int. passivi su mutui			
3140103	int. passivi su debiti a medio termine			
<b>3140190</b>	<b>Totale costi finanziari a medio / lungo termine</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Oneri finanziari correnti</b>			
3140200	int. passivi su c/tesoreria	0,00	0,00	-2.834,69
3140203	int. passivi su altri conti correnti			
3140206	oneri bancari	9.000,00	9.669,16	3.664,72
3140209	altri oneri finanziari			-281,27
3140212	Altre perdite su crediti	500,00	289,70	217,47
3140280	Interessi passivi su anticipazioni degli associati			
<b>3140290</b>	<b>Totale Oneri finanziari correnti</b>	<b>9.500,00</b>	<b>9.958,86</b>	<b>766,23</b>
	<b>Totale costi finanziari</b>	<b>9.500,00</b>	<b>9.958,86</b>	<b>766,23</b>
	<b>Altri costi della gestione ordinaria</b>			
	<b>Minusvalenze e sopravvenienze</b>			
3140300	Minusvalenze da realizzo	0,00	0,00	-19.141,90
3140303	Sopravvenienze passive	0,00	132.905,81	132.905,81
3140306	Svalutazioni titoli e partecipazioni			
<b>3140390</b>	<b>Totale Minusvalenze e sopravvenienze</b>	<b>0,00</b>	<b>132.905,81</b>	<b>113.763,91</b>
	<b>Arrotondamenti passivi</b>			
3140500	Arrotondamenti passivi			
<b>3140590</b>	<b>Arrotondamenti passivi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Costi diversi della gestione ordinaria</b>			
3140600	Perdite per costi non rimborsati			
3140603	Quota annua amm.to costi capitalizzati	35.725,57	37.211,52	8.293,53
3140604	Quota annua amm.to Diritti e Brevetti			
3140606	Quota annua altre immobilizzazioni immateriali	90.712,00	83.570,15	-46.575,81
<b>3140650</b>	<b>Totale costi diversi della gestione ordinaria</b>	<b>126.437,57</b>	<b>120.781,67</b>	<b>-38.282,28</b>
	<b>Totale altri costi della gestione ordinaria</b>	<b>126.437,57</b>	<b>253.687,48</b>	<b>75.481,63</b>
	<b>Accantonamenti</b>			
	<b>Accantonamenti</b>			
3150100	quote annue accantonamenti	561.495,41	473.926,81	-97.956,01
3150109	Accantonamento per contratti in corso			
3150112	Accantonamento fondo spese generali lavori in concessione			
3150115	Accantonamento fondo ricostituzione Impianti (art. 20 R.D. 215/33)	45.000,00	45.000,00	-5.000,00
<b>3150190</b>	<b>Totale accantonamenti e amm.to costi capitalizzati</b>	<b>606.495,41</b>	<b>518.926,81</b>	<b>-102.956,01</b>
<b>3159999</b>	<b>Totale accantonamenti</b>	<b>606.495,41</b>	<b>518.926,81</b>	<b>-102.956,01</b>
	<b>Nuove opere con finanziam.PROPRIO</b>			
	<b>Nuove opere con F.P. in appalto</b>			
3160100	Nuove opere con F.P. in appalto	1.010.000,00	938.092,39	62.314,44
<b>3160190</b>	<b>Totale nuove opere con F.P. in appalto</b>	<b>1.010.000,00</b>	<b>938.092,39</b>	<b>62.314,44</b>
	<b>Nuove opere con F.P. in economia</b>			
3160200	Costi materiali in diretta amministrazione FP		229.946,26	28.746,62
3160203	Costi Noli a caldo e/o a freddo e Cottimi FP		26.027,88	26.027,88
<b>3160290</b>	<b>Totale Nuove opere con F.P. in economia</b>	<b>0,00</b>	<b>255.974,14</b>	<b>54.774,50</b>
	<b>Espropri e servitu' ed occupazioni temporanee F.P.</b>			
3160300	Espropri e servitu'F.P.			
3160303	Occupazioni temporanee F.P.			
<b>3160390</b>	<b>Totale espropri e servitu'ed occupazioni temporanee F.P.</b>			
	<b>Prog., direzione lavori e costi accessori F.P.</b>			
3160400	progettazioni esterne F.P.		47.298,27	45.305,95
3160403	oneri accessori F.P.		1.755,60	-27.404,58

CONSUNTIVO ESERCIZIO 2018 - CONSOLIDATO				
Nr. Conto	Descrizione	Budget 2018	Consuntivo 2018	Scostamenti Consuntivo 2018-2017
<b>3160490</b>	<b>Totale Prog., direzione lavori e costi accessori F.P.</b>	<b>0,00</b>	<b>49.053,87</b>	<b>17.901,37</b>
<b>3169999</b>	<b>Totale nuove opere fin.PROPRIO</b>	<b>1.010.000,00</b>	<b>1.243.120,40</b>	<b>134.990,31</b>
	<b>NUOVE OPERE E/O Manut. Straord. con fin. TERZI</b>			
	<b>NUOVE OPERE E/O Manut. Straord. con fin. TERZI</b>			
3170100	NUOVE OPERE E/O Manut. Straord. con fin. TERZI IN APPALTO	113.500,00	2.307.653,41	94.300,49
<b>3170190</b>	<b>Totale nuove opere E/O manut. Straord. con fin. TERZI IN APPALTO</b>	<b>113.500,00</b>	<b>2.307.653,41</b>	<b>94.300,49</b>
	<b>Nuove opere E/O man. Str. con F.T. in economia</b>			
3170200	Costi materiali in diretta amministrazione FT	129.500,00	176.377,83	-59.408,06
3170203	Costi Noli a caldo e/o a freddo e Cottimi FT		12.500,00	12.500,00
<b>3170290</b>	<b>Totale Nuove opere E/O manut. Straord. CON FT in ECONOMIA</b>	<b>129.500,00</b>	<b>188.877,83</b>	<b>-46.908,06</b>
	<b>Espropri e servitu' ed occupazioni temporanee TERZI</b>			
3170300	Espropri e servitu' T.			
3170303	Occupazioni temporanee T.			
<b>3170390</b>	<b>Totale espropri ed occupazioni temporanee TERZI</b>			
	<b>Prog., direzione lavori e costi accessori TERZI</b>			
3170400	progettazioni esterne T.		34.864,45	30.668,72
3170403	oneri accessori T.		0,00	-17.399,99
3170406	incentivi alla progettazione TERZI			
<b>3170490</b>	<b>Totale Prog., direzione lavori e costi accessori TERZI</b>	<b>0,00</b>	<b>34.864,45</b>	<b>13.268,73</b>
<b>3179999</b>	<b>Totale nuove opere fin.TERZI</b>	<b>243.000,00</b>	<b>2.531.395,69</b>	<b>60.661,16</b>
	<b>Imposte e Tasse</b>			
	<b>Imposte e Tasse</b>			
3180100	IRAP	564.000,00	552.901,16	15.521,45
3180103	Imposte su immobili	279.200,00	245.795,00	4.047,00
3180106	IRES	199.000,00	141.808,00	-54.589,00
3180109	smaltimento rifiuti e passi carrai	31.970,00	30.281,40	81,00
3180112	imposta sostitutiva capital gain			
3180115	Altre imposte e tasse	44.850,00	43.625,63	-966,39
<b>3180190</b>	<b>Totale Imposte e Tasse</b>	<b>1.119.020,00</b>	<b>1.014.411,19</b>	<b>-35.905,94</b>
<b>3189999</b>	<b>Totale Imposte e Tasse</b>	<b>1.119.020,00</b>	<b>1.014.411,19</b>	<b>-35.905,94</b>
<b>3399999</b>	<b>TOTALE COSTI</b>	<b>23.468.105,86</b>	<b>26.412.953,68</b>	<b>397.082,70</b>
	<b>RICAVI</b>			
	<b>Contributi consortili</b>			
	<b>CONTRIBUTI ORDINARI</b>			
	<b>Contributi bonifica idraulica</b>			
3410100	contributo idraulico terreni	-4.215.119,74	-4.215.119,74	-87.663,23
3410103	contributo idraulico fabbricati	-9.392.382,56	-9.392.382,56	-205.463,22
3410106	contributo idraulico vie di comunicazione			
<b>3410190</b>	<b>Totale cont.bonifica idraulica</b>	<b>-13.607.502,30</b>	<b>-13.607.502,30</b>	<b>-293.126,45</b>
	<b>Contributi irrigui</b>			
3410200	contributo irriguo - quota fissa	-2.495.354,68	-2.495.354,68	83.193,17
3410203	contributo irriguo a consumo / quota variabile	-818.529,37	-818.529,37	27.289,12
<b>3410290</b>	<b>Totale Contributi irrigui</b>	<b>-3.313.884,05</b>	<b>-3.313.884,05</b>	<b>110.482,29</b>
	<b>Contributi montagna</b>			
3410300	contributo montagna terreni	-798.582,72	-798.582,72	-16.383,73
3410303	contributo montagna fabbricati	-2.982.045,74	-2.982.045,74	-39.487,63
3410306	contributo montagna vie di comunicazione			
3410309	acquedotti rurali			
<b>3410390</b>	<b>Totale Contributi montagna</b>	<b>-3.780.628,46</b>	<b>-3.780.628,46</b>	<b>-55.871,36</b>
	<b>Contributi ambientali</b>			
3410400	contributo ambientale terreni			
3410403	contributo ambientale fabbricati			
3410406	contributo ambientale vie di comunicazione			
<b>3410490</b>	<b>Totale Contributi ambientali</b>			
<b>3410495</b>	<b>TOTALE CONTRIBUTI ORDINARI</b>	<b>-20.702.014,81</b>	<b>-20.702.014,81</b>	<b>-238.515,52</b>
	<b>Contributi straordinari ammortamento mutui</b>			
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			

**CONSUNTIVO ESERCIZIO 2018 - CONSOLIDATO**

Nr. Conto	Descrizione	Budget 2018	Consuntivo 2018	Scostamenti Consuntivo 2018-2017
3410520	contrib.Amm.Mutui - Montagna terreni			
3410523	contrib.Amm.Mutui - Montagna fabbricati			
3410526	contrib.Amm.Mutui - Montagna vie di com.			
<b>3410590</b>	<b>Totale contributi STRAORDINARI ammortamento mutui</b>			
<b>3419999</b>	<b>Totale Contributi CONSORTILI</b>	<b>-20.702.014,81</b>	<b>-20.702.014,81</b>	<b>-238.515,52</b>
	<b>Canoni per licenze e concessioni</b>			
	<b>Canoni per licenze e concessioni</b>			
3420100	canoni per licenze e concessioni	-195.000,00	-169.603,09	7.074,19
<b>3420190</b>	<b>Totale canoni per licenze e concessioni</b>	<b>-195.000,00</b>	<b>-169.603,09</b>	<b>7.074,19</b>
<b>3429999</b>	<b>Totale canoni per licenze e concessioni</b>	<b>-195.000,00</b>	<b>-169.603,09</b>	<b>7.074,19</b>
	<b>Contributi pubblici gestione ordinaria</b>			
	<b>Contributi pubblici gestione ordinaria</b>			
3430100	cont. statali attivita' correnti			
3430103	cont. regionali attivita' correnti	-285.619,00	-445.215,90	-156.942,66
3430106	cont. altri enti attivita' correnti			
<b>3430190</b>	<b>Totale contributi pubblici gestione ordinaria</b>	<b>-285.619,00</b>	<b>-445.215,90</b>	<b>-156.942,66</b>
<b>3439999</b>	<b>Totale contributi pubblici gestione ordinaria</b>	<b>-285.619,00</b>	<b>-445.215,90</b>	<b>-156.942,66</b>
	<b>Proventi patrimoniali e finanziari</b>			
	<b>Locazione beni immobili</b>			
3440100	locazione beni immobili	-568.800,00	-566.905,76	15.429,60
<b>3440190</b>	<b>Totale Locazione beni immobili</b>	<b>-568.800,00</b>	<b>-566.905,76</b>	<b>15.429,60</b>
	Proventi finanziari a medio/lungo termine			
3440200	int. su titoli a medio/lungo termine			
3440203	proventi da partecipazioni			
<b>3440290</b>	<b>Totale proventi finanziari a medio/lungo termine</b>			
	<b>Proventi finanziari a breve termine</b>			
3440300	int. su c/tesoreria e c/c bancari	-1.000,00	-865,95	-390,56
3440303	int. su c/c postale			
3440306	int. su titoli a breve termine			
<b>3440390</b>	<b>Totale prov.finanziari a breve</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>-865,95</b>	<b>-390,56</b>
<b>3449999</b>	<b>Totale proventi patrim.finanz.</b>	<b>-569.800,00</b>	<b>-567.771,71</b>	<b>15.039,04</b>
	<b>Proventi diversi</b>			
	<b>Proventi da attività personale dipendente</b>			
3450100	rivalutazione su anticipo imposta su tfr			
3450103	rimborsi oneri previdenziali/assistenziali			
3450106	rimborsi oneri pensionistici	-82.800,00	-84.353,42	4.856,04
<b>3450190</b>	<b>Totale Proventi da attività personale dipendente</b>	<b>-82.800,00</b>	<b>-84.353,42</b>	<b>4.856,04</b>
	<b>Altri proventi</b>			
3450200	recuperi vari e rimborsi	-245.200,00	-249.485,58	-25.020,14
3450203	Rimborso oneri per attività di derivazione irrigua svolte in convenzione	-404.360,00	-378.706,47	71.286,05
3450206	rimborso oneri per attività svolte per enti pubblici	-99.000,00	-279.202,70	204.788,72
3450209	rimborso oneri per attività svolte per consorziati	-130.000,00	-130.000,00	0,00
3450212	rimborsi da assicurazioni per sinistri		-25.068,77	3.673,17
3450215	proventi da energia da fonti rinnovabili	-1.500,00	-744,58	70,21
3450218	Proventi da attività commerciali diverse	-330.208,46	-288.419,29	21.899,15
3450221	Arrotondamenti attivi			
3450280	IVA detraibile Prorata			
3460100	Plusvalenze da realizzo beni		-140.000,00	-100.866,07
3460103	Sopravvenienze ed insussistenze attive	0,00	-215.559,19	-9.732,09
3460106	Introito per sanzioni amministrative (Art. 100 RD)			
3460109	Rimborsi tributari			
3460112	Altri proventi diversi			
<b>3450290</b>	<b>Totale altri proventi</b>	<b>-1.210.268,46</b>	<b>-1.707.186,58</b>	<b>166.099,00</b>
<b>3459999</b>	<b>Totale Proventi diversi</b>	<b>-1.293.068,46</b>	<b>-1.791.540,00</b>	<b>170.955,04</b>
	<b>Cont. per esecuzione e manut. straord. Opere pubbliche</b>			
	<b>Finanziamenti pubblici sui lavori</b>			
3470100	finanziamento di terzi sui lavori	-243.000,00	-2.531.395,69	-60.661,16
3470109	finanziamento consortile sui lavori			
<b>3470190</b>	<b>Totale finanziamenti sui lavori</b>	<b>-243.000,00</b>	<b>-2.531.395,69</b>	<b>-60.661,16</b>
<b>3479999</b>	<b>Totale Cont. per esecuzione e manut. straord. Opere pubbliche</b>	<b>-243.000,00</b>	<b>-2.531.395,69</b>	<b>-60.661,16</b>

CONSUNTIVO ESERCIZIO 2018 - CONSOLIDATO				
Nr. Conto	Descrizione	Budget 2018	Consuntivo 2018	Scostamenti Consuntivo 2018-2017
	<b>Utilizzo accantonamenti</b>			
	<b>Utilizzo accantonamenti</b>			
3480100	utilizzo altri accantonamenti	-179.603,59	-635.672,19	-108.384,25
3480103	Utilizzo f.do spese generali lavori in concessione			
3480104	Utilizzo fondo contratti in corso			
3480180	Utilizzo contributi pluriennali in conto capitale di terzi			
<b>3480190</b>	<b>Totale Utilizzo accantonamenti</b>	<b>-179.603,59</b>	<b>-635.672,19</b>	<b>-108.384,25</b>
<b>3489999</b>	<b>Totale Utilizzo accantonamenti</b>	<b>-179.603,59</b>	<b>-635.672,19</b>	<b>-108.384,25</b>
<b>3499999</b>	<b>Totale ricavi</b>	<b>-23.468.105,86</b>	<b>-26.843.213,39</b>	<b>-371.435,32</b>
<b>3999999</b>	<b>RISULTATO ECONOMICO</b>	<b>0,00</b>	<b>430.259,71</b>	<b>-25.647,38</b>



# **RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI**

**Consorzio della Bonifica Renana**  
**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI LEGALI DEI CONTI**  
**SUL BILANCIO CONSUNTIVO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2018**

Signori Consiglieri,

il bilancio consuntivo per l'esercizio 2018 è redatto secondo i principi e gli schemi delineati in applicazione del sistema di contabilità economico-patrimoniale dei consorzi di bonifica stabiliti, in collaborazione con URBER, dalla Giunta della Regione Emilia-Romagna e aggiornati in ultimo con determina del Direttore generale ambiente e difesa del suolo e della costa n. 17688 del 5 novembre 2018.

Lo schema del bilancio consuntivo per l'esercizio 2018 su cui il Collegio redige la propria relazione è quello esaminato e successivamente approvato dal Comitato Amministrativo del Consorzio nelle riunioni del 6 e 18 giugno 2019.

**Attività di revisione contabile**

Nello svolgimento della propria attività di revisione il Collegio si è ispirato, per quanto compatibili, alle norme e ai Principi di revisione internazionale (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11 del decreto legislativo n. 39/2010. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi. La revisione contabile comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione dell'Ente e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati. La revisione contabile comprende altresì la valutazione della ragionevolezza delle stime contabili effettuate, nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Il collegio ritiene di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il proprio giudizio e ritiene che il bilancio di esercizio in commento fornisca una rappresentazione chiara, veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente al 31 dicembre 2018 e del risultato di gestione per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione.

I principali valori del bilancio consuntivo 2018 vengono riassunti nella seguente tabella, nella quale viene riportato anche il valore del precedente esercizio:

<b>STATO PATRIMONIALE</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
<b>ATTIVITA'</b>		
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>		
Immobilizzazioni Materiali Nette	3.280.725,64	3.626.211,06
Immobilizzazioni Immateriali Nette	3.092.686,11	3.359.718,88
Immobilizzazioni Finanziarie Nette	14.318,53	14.418,53
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>6.387.730,28</b>	<b>7.000.348,47</b>
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
Rimanenze di Magazzino	494.812,99	547.812,99
Crediti Netti	6.081.824,08	8.599.773,96
Titoli e investimenti a breve	0	0
Liquidità	4.908.702,42	4.951.624,47
Ratei e risconti	38.942,34	2.708,33
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>11.524.281,83</b>	<b>14.101.919,75</b>
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	<b>17.912.012,11</b>	<b>21.102.268,22</b>
<b>PASSIVITA'</b>		
<b>DEBITI</b>		
Debiti finanziari a lungo termine	611.718,87	545.905,23
Debiti finanziari a breve termine	0	0
Debiti a breve termine	5.732.204,04	8.967.160,75
Ratei e risconti passivi	34.301,73	68.612,13
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>6.378.224,64</b>	<b>9.581.678,11</b>
<b>TOTALE FONDI, RISCHI E SPESE</b>	<b>10.681.429,69</b>	<b>10.625.094,48</b>
<b>TOTALE DEBITI E FONDI</b>	<b>17.059.654,33</b>	<b>20.206.772,59</b>
<b>PATRIMONIO NETTO</b>		
Risultato d'esercizio	430.259,71	455.907,09
Risultato portato a nuovo	422.098,07	439.588,54
Fondo consortile	0	0
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>852357,78</b>	<b>895495,63</b>
<b>TOTALE PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO</b>	<b>17.912.012,11</b>	<b>21.102.268,22</b>

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
<b>COSTI</b>		
Costo del personale	10.182.152,68	9.962.519,38
Costi tecnici	7.896.685,54	8.118.365,25
Costi amministrativi	2.762.615,03	2.496.523,30
Costi finanziari	9.958,86	9.192,63
Altri costi della gestione ordinaria	253.687,48	178.205,85
Accantonamenti	518.926,81	621.882,82
Nuove opere con finanziamento proprio	1.243.120,40	1.108.130,09
Nuove opere con finanziamento di terzi	2.531.395,69	2.470.734,53
Imposte e tasse	1.014.411,19	1.050.317,13
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>26.412.953,68</b>	<b>26.015.870,98</b>
<b>RICAVI</b>		
Contributi bonifica idraulica	13.607.502,30	13.314.375,85
Contributi irrigui	3.313.884,05	3.424.366,34
Contributi montagna	3.780.628,46	3.724.757,10
Canoni per licenze e concessioni	169.603,09	176.677,28
Contributi pubblici gestione ordinaria	445.215,90	288.273,24
Proventi patrimoniali e finanziari	567.771,71	582.810,75
Proventi diversi	1.791.540,00	1.962.495,04
Contributi per esecuzione e manutenzione straordinaria opere pubbliche	2.531.395,69	2.470.734,53
Utilizzo accantonamenti	635.672,19	527.287,94
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>26.843.213,39</b>	<b>26.471.778,07</b>
<b>RISULTATO ECONOMICO</b>	<b>430.259,71</b>	<b>455.907,09</b>

### **Attività di ispezione e controllo**

La nostra attività è stata ispirata alle norme di legge e alle norme di comportamento raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili. In particolare il Collegio dei Revisori esercita i compiti di controllo contabile verificando a campione la regolare tenuta della contabilità, la corretta rilevazione contabile dei fatti di gestione, la corrispondenza del bilancio d'esercizio alle scritture contabili di competenza e la conformità del bilancio alle norme che lo disciplinano ed ha inoltre vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile. Il Collegio vigila sulla osservanza della Legge, dello Statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, e partecipa alle riunioni degli Organi regolarmente convocati, ottenendo dagli Amministratori, durante le riunioni svolte, informazioni sull'andamento della gestione, sulla sua prevedibile evoluzione e sulle operazioni di maggior rilievo effettuate dal Consorzio.

Nel corso dell'esercizio 2018 il Collegio dei Revisori dei Conti ha esaminato trimestralmente il conto di cassa annotando nei propri verbali le risultanze riscontrate, ha inoltre svolto la propria attività di verifica in merito al bilancio preventivo 2019 approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 30 novembre 2018.

Il Collegio non ha ricevuto né denunce né esposti e dai controlli effettuati non sono emerse operazioni non conformi alla Legge ed allo Statuto, manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dagli Organi stessi o tali da compromettere l'integrità del patrimonio consortile.

Il Collegio ritiene che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del proprio giudizio professionale e che, dalle risultanze dei controlli e dei riscontri effettuati, non sussistano elementi che possano mettere in dubbio la sussistenza del principio di continuità aziendale così come definita dai principi di revisione.

\* \* \*

Il Collegio, preso atto dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2018 di euro 430.259,71, 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, per tutte le valutazioni e considerazioni prima riportate 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 ed esprime pertanto parere favorevole alla sua approvazione.

Bologna, 25 giugno 2019

IL COLLEGIO DEI REVISORI

IL PRESIDENTE

(Luca Trambaiolo)

IL REVISORE

(Simona Gnudi)

IL REVISORE

(Gian Luca Mattioli)

