



BILANCIO CONSUNTIVO

Esercizio al 31 dicembre 2013

- Relazione nota integrativa
- Stato patrimoniale
- Conto economico
- Relazione del Collegio de Revisori

INDICE

1.	<u>INTRODUZIONE</u>	Pag.	1
	NOTA INTEGRATIVA	“	4
2.	<u>STATO PATRIMONIALE</u>	“	4
	CRITERI DI VALUTAZIONE E PRINCIPI DI REDAZIONE	“	4
	2.1 ATTIVO	“	5
	- Immobilizzazioni materiali	“	5
	- Immobilizzazioni immateriali	“	7
	- Plusvalenze e minusvalenze su immobilizzazioni patrim.	“	12
	- Sopravvenienze attive e passive	“	12
	- Immobilizzazioni finanziarie	“	13
	ATTIVO CIRCOLANTE		15
	- Rimanenze di magazzino	“	15
	- Crediti	“	15
	- Liquidità	“	16
	- Ratei e risconti attivi	“	17
	2.2 PASSIVO	“	18
	- Debiti	“	18
	- Debiti finanziari a lungo termine	“	18
	- Debiti a breve termine	“	18
	- Ratei e risconti passivi	“	19
	- Fondi rischi e spese	“	19
	- Fondi di rettifica dell'attivo	“	20
	2.3 PATRIMONIO NETTO	“	20
3.	<u>CONTO ECONOMICO COSTI E RICAVI</u>	“	21
	GESTIONE CARATTERISTICA	“	24
	3.1. RICAVI E PROVENTI DELLA GESTIONE ORDINARIA	“	24
	- Contributi consortili	“	24
	- Canoni per licenze e concessioni	“	27
	- Plusvalenze, sopravvenienze e insussistenze attive	“	28
	- Utilizzo accantonamenti	“	28

4.	<u>COSTI DELLA GESTIONE ORDINARIA</u>	Pag.	30
	- Costo del personale	"	30
	- Costi tecnici e nuove opere con finanziamento proprio	"	32
	- Bonifica Idraulica	"	33
	- Montagna	"	34
	- Gestione mezzi d'opera e automezzi	"	35
	- Espurgo canali e ripresa frane	"	36
	- Sfalcio canali	"	38
	- Impianti idrovori	"	40
	- Irrigazione	"	41
	- Costi amministrativi	"	46
	- Minusvalenze	"	48
	- Accantonamenti ed ammortamento costi capitalizzati	"	48
5.	<u>RICAVI E COSTI DALLA REALIZZAZIONE DI NUOVE OPERE E MANUTENZIONI STRAORDINARIE CON FINANZIAMENTI DI TERZI</u>	"	49
6.	<u>GESTIONE FINANZIARIA</u>	"	52
7.	<u>GESTIONE ACCESSORIA E STRAORDINARIA</u>	"	52
8.	<u>GESTIONE TRIBUTARIA</u>	"	60
9.	<u>CONCLUSIONI</u>	"	61

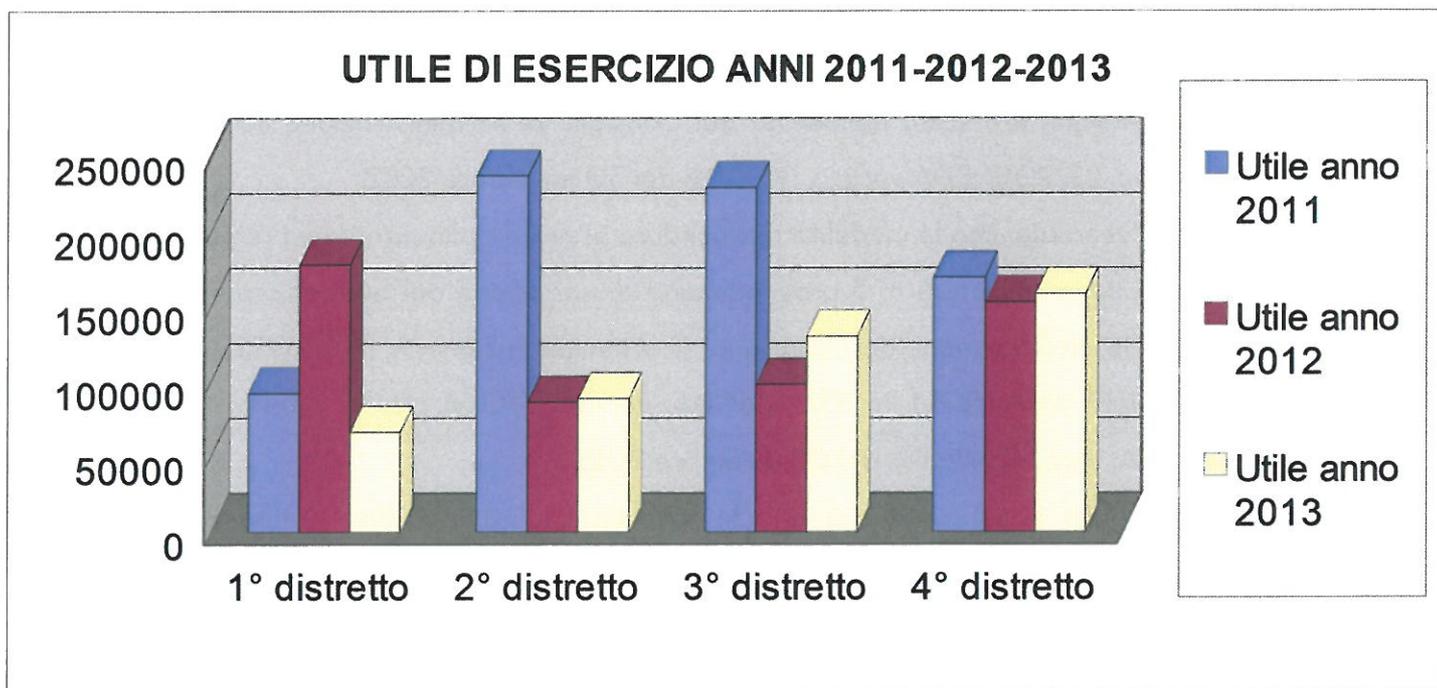
1. INTRODUZIONE

Il Bilancio consuntivo dell'esercizio 2013 rappresenta il secondo rendiconto redatto con il sistema contabile economico patrimoniale, adottato a partire dall'esercizio 2012, il cui budget di previsione era stato deliberato dal Consiglio di Amministrazione con propria deliberazione n. 22/2012 CDA verb. n. 10 CDA del 30 novembre 2012.

Nel corso dell'esercizio, con le modalità e procedure previste dalla normativa regionale di riferimento, si sono succeduti n. 3 provvedimenti di variazione del budget previsionale, adottati con le deliberazioni del Consiglio di Amministrazione n. 2/2013CDA, verb. n. 11/CDA del 19 aprile 2013, n. 10/2013CDA, verb.n. 13/CDA del 18 ottobre 2013 e n. 12/2013CDA, verb. n. 14/CDA del 03 dicembre 2013.

Complessivamente il consuntivo si chiude con un risultato positivo (utile) pari ad € 444.302,55, ascrivibile ai singoli centri di costo distrettuali nelle seguenti entità:

	Utile anno 2011	Utile anno 2012	Utile anno 2013
1° distretto	92.451,13	177.739,92	66.495,32
2° distretto	237.289,57	86.374,89	88.851,43
3° distretto	229.647,42	98.116,68	130.455,11
4° distretto	169.677,54	153.228,26	158.500,69
Totale	729.065,66	515.459,75	444.302,55



L'esercizio 2013 come anche il precedente è stato caratterizzato dal perdurare della situazione di congiuntura economica generale sfavorevole, aggravata dall'incerta situazione politico istituzionale i cui effetti hanno avuto riflessi anche sui fatti di gestione del Consorzio.

Tale situazione economica ha determinato una sensibile riduzione dei finanziamenti provenienti dagli Enti Pubblici ed un significativo allungamento dei tempi di pagamento da parte soprattutto degli Enti Locali

Ancora più significativamente poi, ha inciso l'andamento climatico, sempre più caratterizzato da eventi meteorici estremi quali piogge abbondanti in aree più o meno

vaste del comprensorio, alternate a periodi di siccità, che hanno sollecitato in misura considerevole le opere di bonifica e irrigazione e le attività della struttura a tutti i livelli.

In particolare sono risultati particolarmente gravosi gli eventi di piena dei mesi di febbraio, marzo e aprile 2013, mentre per quanto riguarda il periodo irriguo il funzionamento degli impianti irrigui consortili è avvenuto in modo continuato nei mesi di giugno, luglio ed agosto per l'assenza di piogge utili unitamente ad alte temperature atmosferiche.

Conseguentemente, il costo dell'energia per gli impianti di scolo, pari ad € 459.846,34, ha fatto registrare un aumento di € 195.846,34 rispetto al budget iniziale (+ 74%) e di € 230.493,44 (+100,5%) rispetto al consuntivo 2012 come desumibile dalla tabella seguente:

Nr. conto	Descrizione	Consuntivo 2012	Budget iniziale 2013	Consuntivo 2013
3121100	Energia elettrica impianti di scolo	229.352,29	264.000,00	459.846,34

Significativamente ha poi inciso, durante la stagione irrigua, l'andamento meteorologico caratterizzato da lunghi periodi di siccità e da aumentate richieste di utenza, che ha avuto forti ripercussioni in termini di costi energetici (+€ 271.775,19 pari al 30,9%) rispetto alla previsione 2013, cui si è fatto fronte mediante l'utilizzo di fondi di accantonamento degli esercizi precedenti.

Nr. conto	Descrizione	Consuntivo 2012	Budget iniziale 2013	Consuntivo 2013
3121103	Energia elettrica impianti irrigui	1.396.858,47	879.410,57	1.151.185,76

del pari il costo per i contributi al Consorzio di 2° grado per il C.E.R. da cui vengono derivati i maggiori volumi per l'esercizio irriguo, pur aumentati (+ 4%) rispetto alla previsione 2013, sono risultati comunque in diminuzione rispetto al dato consuntivo

dell'esercizio 2012 (- 18,5%), in quanto il periodo di siccità si è comunque protratta per un minor tempo.

Nr. conto	Descrizione	Consuntivo 2012	Budget iniziale 2013	Consuntivo 2013
3121600	Contributi C.E.R.	2.001.801,34	1.564.885,12	1.630.748,95

NOTA INTEGRATIVA

2. STATO PATRIMONIALE

Il conto consuntivo chiuso al 31 dicembre 2013 è redatto con il sistema economico patrimoniale in conformità alla normativa regolamentare e al piano dei conti specificamente approvati dalla Regione Emilia Romagna.

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

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

Il bilancio d'esercizio è stato predisposto in modo tale da essere leggibile dal maggior numero di destinatari, a fronte anche della sempre maggiore necessità di rendere trasparente l'attività del Consorzio.

CRITERI DI VALUTAZIONE E PRINCIPI DI REDAZIONE

La valutazione delle voci costituenti lo stato patrimoniale ed il conto economico nelle varie componenti di attività e passività, costi e ricavi è stata effettuata seguendo i criteri della citata normativa approvata dalla Giunta Regionale con proprie deliberazioni n. 1388/2010 e n. 42/2011 oltre alla determinazione del Direttore Generale Ambiente Difesa del Suolo e della Costa n. 15423 25/11/2011 indicati al paragrafo 4.

In tal senso il bilancio assolve alle finalità di:

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

Si tratta del secondo consuntivo chiuso in seguito all'adozione del sistema contabile di tipo economico patrimoniale, in cui hanno trovato, ora, precisa allocazione tutte le partite contabili afferenti i beni costituenti il patrimonio del Consorzio

Lo stato patrimoniale al 31 dicembre 2013 evidenzia una buona consistenza patrimoniale con equilibrio tra componenti dell'attivo e del passivo

Più precisamente:

2.1 ATTIVO

- Immobilizzazioni materiali

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

Le immobilizzazioni materiali sono valutate al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, 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 e non ne è previsto l'ammortamento.

Le immobilizzazioni materiali movimentate nel corso dell'anno sono:

Immobilizzazioni materiali	valore al 31/12/12	incrementi/ decrementi d'esercizio	valore al 31/12/13	Ammortamento 2013	netto al 31/12/13
Manut.Straord. Fabbr. Propr.	743.187,97	166.806,62	909.994,59	97.829,26	812.165,33
Attrezzatura tecnica	53.166,73	17.998,88	71.165,61	11.295,50	59.870,11
Automezzi e mezzi d'opera	858.402,83	85.646,92	944.049,75	107.429,12	836.620,63
Impianti e macchinari	372.489,40	47.392,01	419.881,41	46.126,91	373.754,50
Mobili arredi ed attrezzatura per ufficio	41.125,93	41.638,45	82.764,38	17.277,41	65.486,97
Hardware	18.927,92	73.499,86	92.427,78	18.573,08	73.854,70
Totale	2.087.300,78	432.982,74	2.520.283,52	298.531,28	2.221.752,24

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

In sintesi gli interventi del 2013 hanno riguardato:

Manutenzione Straordinaria Fabbricati di Proprietà (€ 166.806,62): sono stati sostenuti costi per progettazione e ristrutturazione del centro operativo di Saiarino per € 6.292,00, ristrutturazione e cambio destinazione d'uso ad ufficio di locali sede, nuovi uffici montagna (ex appartamento Montaguti) per € 45.108,80, interventi su immobili sede Azienda Due Ponti per € 37.430,03, cambio d'uso ed eliminazione barriere architettoniche uffici sede per € 21.490,85 e manutenzioni del palazzo di via Mazzini per € 56.484,94;

Attrezzature Tecniche: sono state acquistate strumentazioni ed attrezzature varie per cantieri/officine per € 17.998,88;

Automezzi e mezzi d'opera (€ 85.646,92): acquisto di attrezzature per trattore azienda due Ponti, di un furgone Ford Transit e di altre attrezzature per l'attività agraria per € 39.236,92 e di due autocarri per le manutenzioni in montagna per una spesa di € 46.410,00;

Impianti e macchinari (€ 47.392,01): relativa al programma decennale manutenzione evolutiva del sistema di telerilevamento dati idrometeorologici e telecontrollo impianti come da deliberazione del Comitato amministrativo n. 185/2011;

Mobili, arredi e attrezzatura da ufficio (€ 41.638,45): acquisto di condizionatori nuovi uffici "montagna" sede (ex appartamento Montaguti), arredi Centro Operativo di Medicina e schermo/ televisore 80" sala Comitato;

Hardware: acquisto di 2 plotter, apparecchiature sala server sede, personal computer e monitor per € 73.499,86.

- Immobilizzazioni immateriali

Rappresentano investimenti durevoli privi di consistenza fisica, facenti parte del capitale dell'azienda. 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 beni di terzi, costi pluriennali capitalizzati e altre immobilizzazioni immateriali, tra cui rientrano le indennità di buonuscita corrisposte ai dipendenti cessati dal servizio. Per quanto riguarda le manutenzioni straordinarie su beni di terzi, si intendono le manutenzioni effettuate su immobili di proprietà demaniale di cui il Consorzio ha l'obbligo di effettuare la manutenzione ai sensi del r.d. 215/1933, pur non disponendo del relativo diritto reale di proprietà.

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

Immobilizzazioni immateriali	valore al 31/12/12	incrementi/decrementi d'esercizio	valore al 31/12/13	Ammortamento 2013	netto al 31/12/13
Software e altre opere d'ingegno	49.472,70	82.212,05	131.684,75	28.164,00	103.520,75
Man. straord. su reti di terzi capitalizzate	1.455.608,08	127.253,60	1.582.861,68	163.094,08	1.419.767,60
Costi pluriennali capitalizzati	206.208,73	0,00	206.208,73	51.552,18	154.656,55
Altre Imm. immateriali	577.130,61	15.912,53	593.043,14	129.926,02	463.117,12
Totale	2.288.420,12	225.378,18	2.513.798,30	372.736,28	2.141.062,02

Gli incrementi intervenuti nell'anno 2013 hanno riguardato:

Software: l' acquisto e rinnovo di licenze di applicativi, il software per la gestione dell'help desk, il nuovo programma per le concessioni, l'implementazione dell'applicativo NAV per la gestione degli articoli di magazzino e l'integrazione di moduli software per ufficio web, stazioni di telerilevamento come di seguito meglio dettagliato;

	valore al 31/12/12	incrementi/decrementi d'esercizio	valore al 31/12/13	Ammortamento 2013	netto al 31/12/13
Software serv. Generali	28.105,00	42.458,20	70.563,20	15.359,30	55.203,90
Software serv. Amm.vi	6.265,94	22.487,85	28.753,79	6.064,05	22.689,74
Software prog e cont. lavori	9.051,76	7.808,00	16.859,76	3.824,55	13.035,21
Software SITL	6.050,00	9.458,00	15.508,00	2.916,10	12.591,90

Manutenzione straordinaria su reti di terzi capitalizzate: manutenzioni fatte dal consorzio su beni demaniali quali: impianto idrovoro Varani (P. O641/P), porte vinciane chiavica Lorgana (P. O646/P), quadri elettrici per chiaviche Conti e Venenta;

Altre immobilizzazioni: è proseguito l'investimento relativo al software "work force automation" iniziato nell'anno 2012.

Ammortamenti

Le quote di ammortamento sulle immobilizzazioni, a carico dell'esercizio per complessivi € 671.267,56, incidono nella misura del 2,9% dei costi complessivi (al netto delle nuove opere con finanziamento di terzi) e sono state calcolate secondo la tabella approvata nell'ambito dei principi contabili della Regione Emilia Romagna che di seguito si riporta:

Descrizione	% ammortamento
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 straord. fabbricati propri	10
Costi capitalizzati	20
Altre immobilizzazioni immateriali	20
Beni < 516,46	100

Sui cespiti acquistati entro il mese di novembre 2013 l'ammortamento è stato applicato in misura pari al 100% dell'aliquota annuale prevista, mentre per quelli acquistati in seguito si è iniziato l'ammortamento nell'anno 2014.

Per i beni d'importo inferiore a € 516 l'ammortamento è stato pari al 100% del valore di acquisto.

Nel suo insieme il piano degli investimenti per l'esercizio 2013, previsto in parte a budget iniziale ed in parte imputato con successive variazioni di bilancio, e finanziato con il ricorso a fondi di accantonamento degli esercizi precedenti, ha avuto realizzazione per complessivi € 662.360,92 come riassunto nella tabella che segue:

Nr. conto	Descrizione	Budget iniziale	Imputato nell' esercizio 2013	differenza
	Immobilizzazioni materiali			
1110104	Manut.Straord. Fabbr. Propr.	0,00	166.806,62	166.806,62
1110109	Mezzi d'opera	30.000,00	57.816,92	27.816,92
1110115	Impianti e macchinari	84.473,00	47.392,01	-37.080,99
1110118	Automezzi	0,00	27.830,00	27.830,00
1110121	Mobili arredi ed attrezzatura per ufficio	20.000,00	41.638,45	21.638,45
1110124	Attrezzatura tecnica	9.000,00	17.998,88	8.998,88
1110130	Hardware	30.000,00	73.499,86	43.499,86
1110190	Totale immobilizzazioni materiali	173.473,00	432.982,74	259.509,74
	Immobilizzazioni immateriali			
1110200	Software serv. Generali	25.000,00	42.458,20	17.458,20
1110203	Software serv. Amm.vi	10.000,00	22.487,85	12.487,85
1110206	Software prog e cont lavori	10.000,00	7.808,00	-2.192,00
1110209	Software SITL	10.000,00	9.458,00	-542,00
1110218	man. straord. su reti di terzi capitalizzate	0,00	127.253,60	127.253,60
1110227	Altre Imm. immateriali	0,00	15.912,53	15.912,53
1110290	Totale immobilizzazioni immateriali	55.000,00	225.378,18	170.378,18
	Immobilizzazioni finanziarie			
1110300	Partecipazioni ad enti ed associazioni	0,00	4.000,00	4.000,00
1110390	Totale immobilizzazioni finanz	0,00	4.000,00	4.000,00
1110990	TOTALI IMMOBILIZZAZIONI	228.473,00	662.360,92	433.887,92

Plusvalenze e minusvalenze su immobilizzazioni patrimoniali

Sono state iscritte plusvalenze da realizzo beni per € 267.026,45 e minusvalenze da realizzo per € 468,00 , iscritte in apposite voci di ricavo e costo del Conto Economico con effetti sulla consistenza patrimoniale del Consorzio come di seguito analizzato:

Plusvalenze (conto 3460100)

Titolo	introito
Alienazione Bar Oasi	€ 90.000,00
Alienazione Magazzino Monterenzio	€ 155.000,00
Alienazione Ford Transit usato	€ 826,45
Alienazione Same Laser 110 usato	€ 7.000,00
Alienazione Fiat Iveco usato	€ 14.200,00
Totale	€ 267.026,45

Minusvalenze (conto 3140300)

Vendita fotocopiatrice usata – ditta Capuano	€ 468,00
--	----------

Sopravvenienze attive e passive

Sono state inserite nel conto economico, con conseguenti effetti sulla consistenza patrimoniale (partite crediti), sopravvenienze passive alla parte costi (conto 3140303) per € 250.888,17. Tali sopravvenienze sono di seguito esposte:

Creditore	Descrizione	importo
Consorzio della Bonifica Burana	Quota di spettanza di spese generali su perizia ex Reno. Palata già incassate, ma non stanziata	27.060,92
Consorzio della bonifica Renana	Partita contabile passiva via Mazzini derivante da contabilità finanziaria	223.827,25
	Totale	250.888,17

Sono inoltre state iscritte sopravvenienze attive al conto economico parte ricavi n. 3460103 per € 170.702,55, a seguito di una ricognizione puntuale ed alla eliminazione di residue partite di debiti, derivanti dalla precedente contabilità finanziaria, non più sussistenti.

- Immobilizzazioni finanziarie

Il Consorzio per diverse ragioni d'interesse connesse ai propri fini istituzionali, ha assunto nel corso degli anni partecipazioni, che sono state esposte nell'attivo patrimoniale, per complessivi € 51.195,27 con valutazione al costo di acquisto o di sottoscrizione delle azioni o quote. Nell'esercizio si rileva un incremento di € 4.000,00 relativo al versamento della seconda delle tre quote associative ad AGE.NTER (Agenzia Territoriale per la Sostenibilità Alimentare, Agro Ambientale ed Energetica), cui il Consorzio ha aderito dall'anno 2012.

Partecipazioni ad enti ed associazioni	valore al 31/12/12	incrementi/ decrementi d'esercizio	valore al 31/12/13
QUOTA PARTECIPAZIONE AL GAL AP- PENNINO BOLOGNESE	1.200,00	0,00	1.200,00
CEA: N.3 QUOTE DI PARTECIPAZIONE	1.500,00	0,00	1.500,00
QUOTA SOCIO FONDATORE AGEN.TER(*)	4.000,00	4.000,00	8.000,00
Parziale	6.700,00	4.000,00	10.700,00
Titoli e investimenti a lungo termine			
TITOLI COPROB	8.023,16	0,00	8.023,16

ACCANTONAMENTO COPROB	881,80	0,00	881,80
Parziale	8.904,96	0,00	8.904,96
Partecipazioni Societarie			
QUOTE SOCIETARIE DI PLURIMA SPA PRESSO C.E.R	25.122,11	0,00	25.122,11
QUOTE DI PARTECIPAZIONE A TERRE SRL	5.468,20	0,00	5.468,20
ADESIONE AUMENTO CAPITALE LEPI- DA SPA	1.000,00	0,00	1.000,00
Parziale	31.590,31	0,00	31.590,31
Totale immobilizzazioni finanziarie	<u>47.195,27</u>	<u>4.000,00</u>	<u>51.195,27</u>

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze di magazzino

Al 31/12/2013 le rimanenze di magazzino, costituite principalmente da impianto colturale di pioppi per € 569.816,19 (+ 26.254,00 di incremento nell'esercizio), carburanti, concimi e diserbanti relativi all'attività agricola per € 13.133.60, ammontano complessivamente a € 582.949,79.

Crediti

I crediti ammontano complessivamente ad € 14.695.555,67 al netto di poste rettificative dell'attivo (Fondo perdite su riscossione contributi per € 1.420.339,54 e Fondo svalutazione crediti per € 28.000,00) come da tabella che segue:

Crediti verso i contribuenti e concessionari netti	2.160.706,55
Crediti verso enti del settore pubblico per servizi di progettazione esecuzione	4.051.353,86
Stati di avanzamento da emettere	5.596.963,94
Crediti verso il personale	25.341,95
Crediti per fatture e note da emettere (e depositi cauzionali)	262.890,12
Crediti verso Enti Previdenziali	4.890,58
Crediti diversi	2.621.408,67
- a dedurre fondo sval. altri crediti	-28.000,00
Totale crediti	14.695.555,67

La voce crediti diversi comprende anche € 2.013.482,71 di investimenti in Pronti Contro termine la cui data di termine era fissata al 3/1/2014.

Liquidità

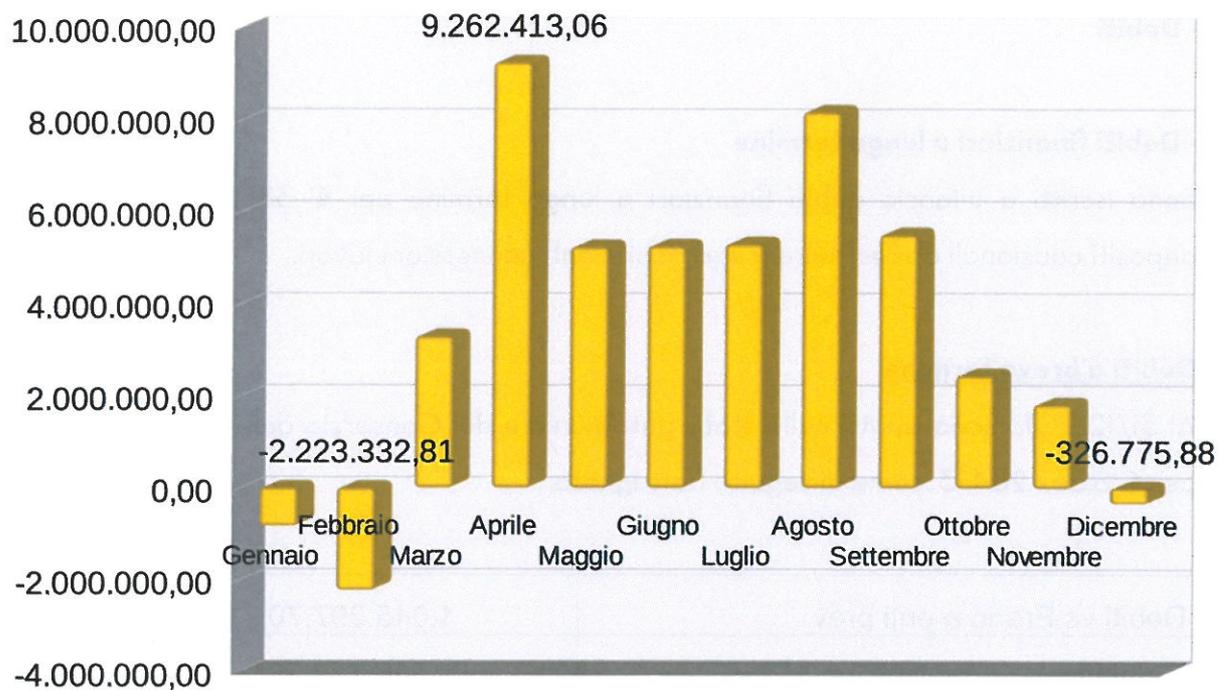
Al 31/12/2013 la liquidità di cassa del Consorzio era rappresentata dai saldi dei seguenti c. correnti:

Conto corrente	Banca / Poste	utilizzo	importo
3189	Carisbo	Tributi	124.561,45
1607	Banco Popolare	Tributi	278.808,40
5885	Poste	Tributi	139.223,79
263400	Poste	Altre entrate	104.968,27
5413	Carisbo	Via Mazzini	263.398,84
1852	Banco Popolare	Conto Cassa	- 1.252.736,63
1857	Banco Popolare	Economato	15.000,00
Totale			-326.775,88

Il conto di cassa corrisponde alla situazione prodotta dall'Istituto di credito che per l'esercizio 2013 ha svolto le funzioni di cassiere, e per gli altri conti (C/C postale, conti di transito incassi di contributi) il saldo contabile è stato riconciliato con l'estratto conto del Tesoriere.

Il servizio di cassa per l'esercizio è stato svolto dall'Istituto di Credito Banco Popolare Soc. Coop.

ANDAMENTO DISPONIBILITA' DI CASSA 2013



Ratei e risconti attivi

Sono stati iscritti nell'attivo patrimoniale risconti attivi relativi ad acquisto sementi per l'attività agricola effettuato nel 2013 e per anticipazioni colturali annata 2014, per complessivi € 8.249,00

2.2 PASSIVO

- Debiti

- Debiti finanziari a lungo termine

Sono iscritti a bilancio debiti finanziari a lungo termine per € 388.288,68, relativi a depositi cauzionali da restituire a vari richiedenti concessioni lavori.

Debiti a breve termine

Al 31/12/2013 sono iscritti nello stato patrimoniale del Consorzio debiti a breve termine per € 8.867.284,13, come di seguito dettagliato.

Debiti vs.Erario e enti prev.	1.045.297,70
Conti Iva	-55.736,72
Debiti verso enti, associazioni	2.096,60
Enti c/anticipi	1.979.501,66
Debiti verso fornitori	4.414.455,45
Debiti verso dipendenti	12.758,96
Debiti per fatture o note da ricevere	1.274.500,00
Debiti diversi	194.410,48
Totale	8.867.284,13

- Ratei e risconti passivi

Non sono stati imputati all'esercizio ratei e risconti.

- Fondi rischi e spese

Nello stato patrimoniale sono iscritti fondi rischi e spese per complessivi € 9.216.973,01 costituiti da:

descrizione	importo
Eventi idrologici straordinari	1.300.456,12
Investimenti futuri	393.000,00
Ricostruzione impianti (art, 20 R.D. 215/1933)	1.814.903,16
Interventi in montagna	2.728.196,53
Spese legali	45.000,00
Investimenti immobiliari	562.360,18
TFR personale dipendente	222.857,65
Fondo integrazione personale dipendente	606.868,06
Delibere portate a nuovo	990.342,48
<u>Parziale</u>	8.663.984,18
Fondo investimenti Azienda 2 Ponti	115.000,00
Calamità naturali Azienda 2 Ponti	185.000,00
Manutenzione straordinaria Azienda 2 Ponti	210.000,00
Ricerca e sperimentazione Azienda 2 Ponti	42.988,83
<u>Parziale Azienda 2 Ponti</u>	552.988,83
TOTALE GENERALE	9.216.973,01

- Fondi di rettifica dell'attivo

Risultano iscritti a rettifica dell'attivo un fondo perdite su riscossione contributi per € 1.420.339,54 e fondo svalutazione crediti per € 28.000,00 quali costi futuri presunti, rispettivamente quali accantonamenti per perdite su riscossione tributi e su crediti verso terzi.

Sono stati iscritti altresì valori rettificativi dell'attivo patrimoniale, ai soli fini contabili, relativamente a terreni e fabbricati di cui il Consorzio è proprietario da oltre trent'anni o da tempo immemore per complessivi € 20.019.505,06, in quanto il criterio di stima seguito, secondo le linee di indirizzo regionali, ne consentono 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 € 20.831.670,39.

2.3 PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto per complessivi € 901.442,29 è formato dal fondo consortile per € 457.139,74 costituito dall'utile dell'esercizio 2012 non ancora utilizzato, (€ 515.459,75 del quale sono stati destinati € 58.320,01 ai fondi dell'Azienda 2 Ponti), e dall'utile dell'esercizio 2013 pari ad € 444.302,55.

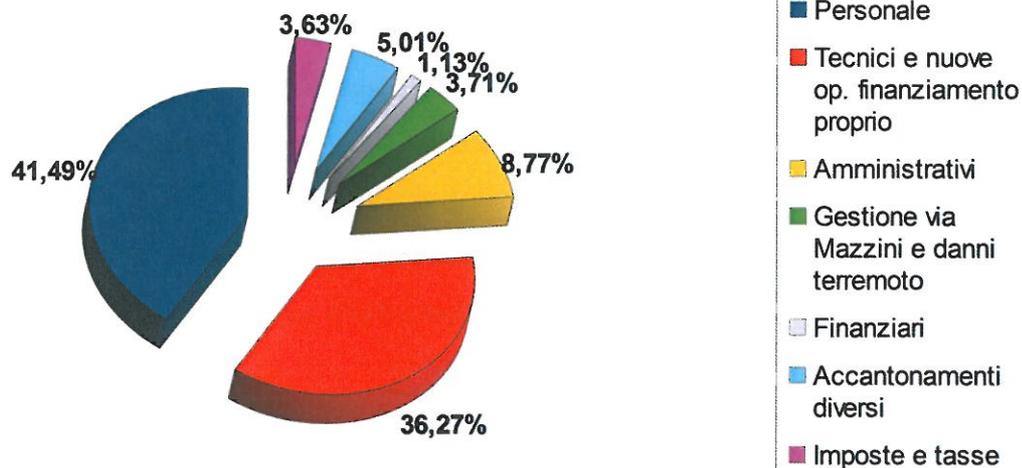
3. CONTO ECONOMICO COSTI E RICAVI

Il bilancio dell'esercizio 2013 presenta un risultato economico positivo di € 444.302,55 dovuto al risultato concomitante di minori ricavi, minori costi ad economie e considerato l'utilizzo di fondi di accantonamento provenienti da esercizi precedenti.

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.

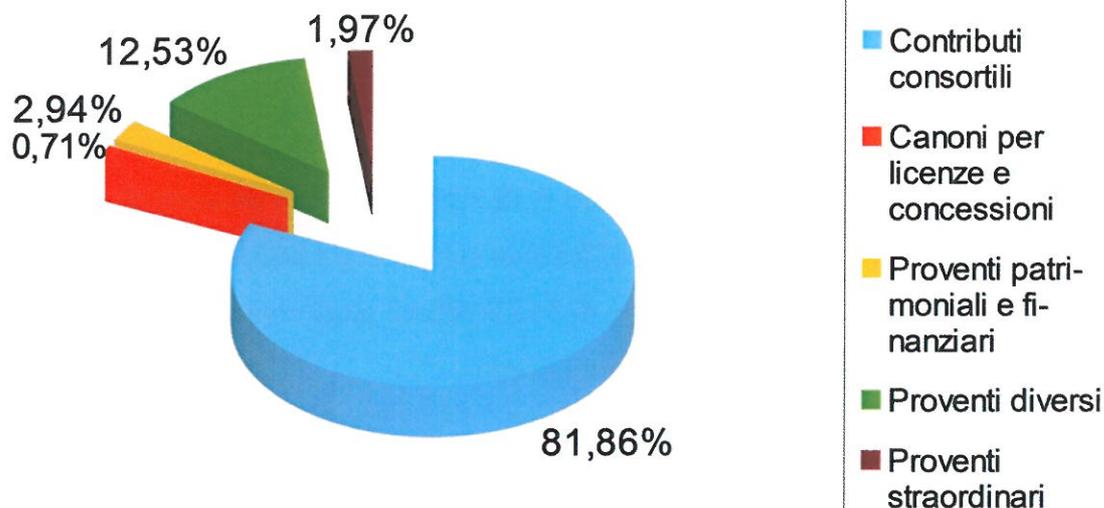
Si riporta una sintesi grafica del Conto Consuntivo 2013:

**RAPPRESENTAZIONE GRAFICA DEI COSTI DEL CONSUNTIVO 2013
ESCLUSO NUOVE OPERE E UTILE**



COSTI (in migliaia di Euro)	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Preventivo 2013
Personale	9.114	9.234	9.316	9.513
Tecnici e nuove opere fin. proprio	5.134	7.091	8.145	7.182
Nuove opere fin. Terzi	0	4.115	5.756	87
Amministrativi	1.823	1.902	1.969	2.117
Gestione via Mazzini e danni rimborsati da assicurazioni	0	428	833	587
Finanziari	0	87	253	36
Accantonamenti diversi	2.235	3.007	1.124	1.341
Imposte e tasse	702	1.042	815	804
Parziale	19.008	26.906	28.211	21.667
Utile d'esercizio	744	515	444	0
totale	19.752	27.421	28.655	21.667

**RAPPRESENTAZIONE GRAFICA DEI RICAVI DEL CONSUNTIVO 2013
ESCLUSO NUOVE OPERE E UTILIZZO ACCANTONAMENTI**



RICAVI	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Preventivo 2013
Avanzo di amministrazione	396	0	0	0
Contributi consortili	17.159	17.421	18.210	18.025
Canoni per licenze e concessioni	145	146	157	143
Proventi patrimoniali e finanziari	259	590	654	625
Proventi diversi	1.793	2.989	2.787	2.762
Proventi straordinari	0	86	438	10
Utilizzo accantonamenti (compreso avanzo 2011)	0	2.071	653	0
Nuove opere con finanziamento di terzi	0	4.118	5.756	102
Totale	19.752	27.421	28.655	21.667

GESTIONE CARATTERISTICA

3.1 RICAVI E PROVENTI DELLA GESTIONE ORDINARIA

- Contributi consortili

I ricavi per contributi consortili ammontano ad € 18.209.649,16 con un aumento rispetto alla previsione iniziale di budget (+ € 184.473,36) di cui € 12.554.783,98. quali contributi di bonifica idraulica del distretto di pianura, € 3.133.085,65 quali contributi del distretto di montagna e € 2.521.779,53 quale contributo irriguo.

Il numero dei contribuenti, analiticamente distinto per distretti di competenza per l'anno 2013, risulta come da tabella che segue:

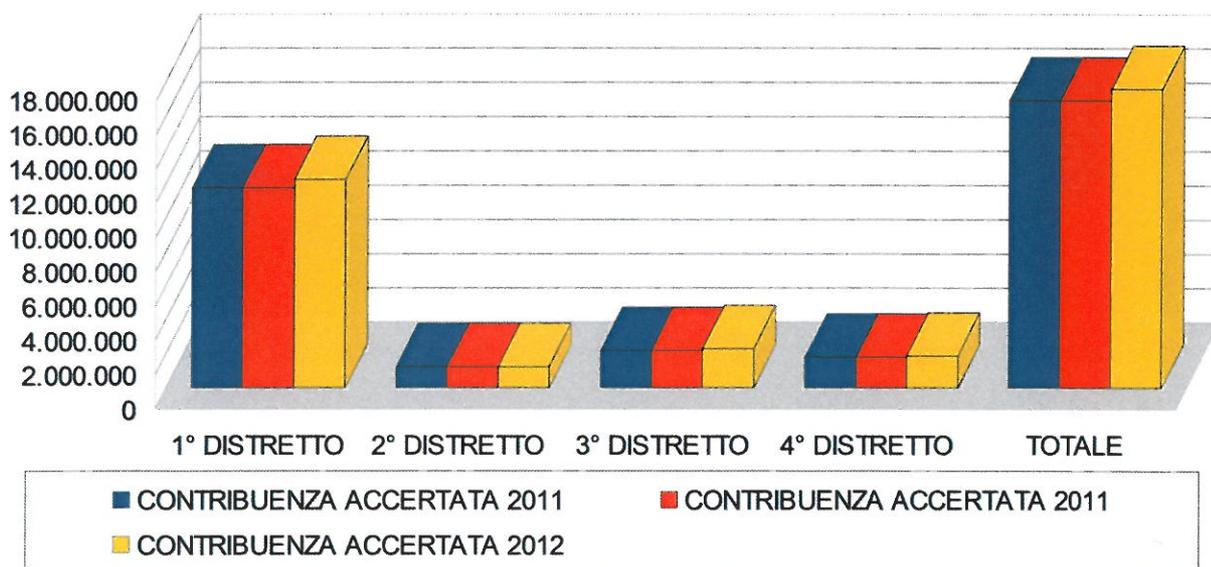
	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013
posizioni contribuenti pianura (1^ e 3^ distr)	124.786	126.390	125.076
posizioni contribuenti montagna (2^ e 4^ distr)	114.928	115.906	112.650
T O T A L E	239.714	242.296	237.726

La diminuzione delle ditte contribuenti per n. 4570 unità deriva dall'accorpamento delle partite contribuenti per distretto.

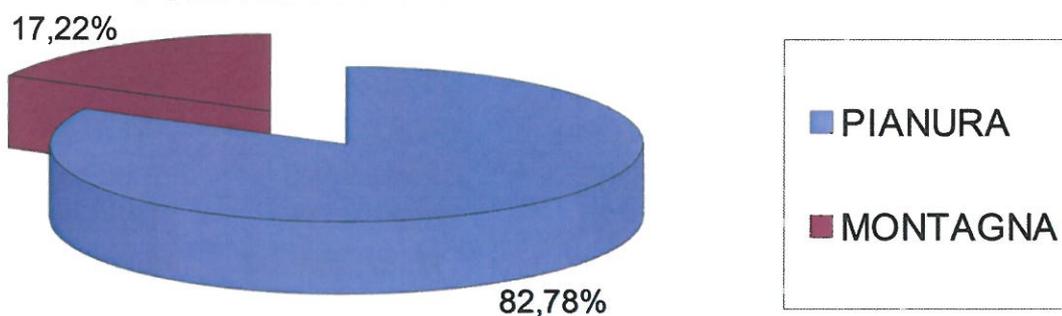
Si riportano di seguito le tabelle relative alla contribuenza accertata per l'anno 2013 confrontata con le precedenti situazioni degli anni 2011 e 2012:

DISTRETTO	CONTRIBUENZA ACCERTATA 2011	CONTRIBUENZA ACCERTATA 2012	CONTRIBUENZA ACCERTATA 2013
1° DISTRETTO	11.635.725,02	12.128.267,68	12.691.022,64
2° DISTRETTO	1.208.868,24	1.205.935,32	1.277.897,31
3° DISTRETTO	2.138.051,53	2.264.568,95	2.383.640,87
4° DISTRETTO	1.749.623,38	1.822.517,08	1.857.088,34
TOTALE	16.732.268,17	17.421.289,03	18.209.649,16

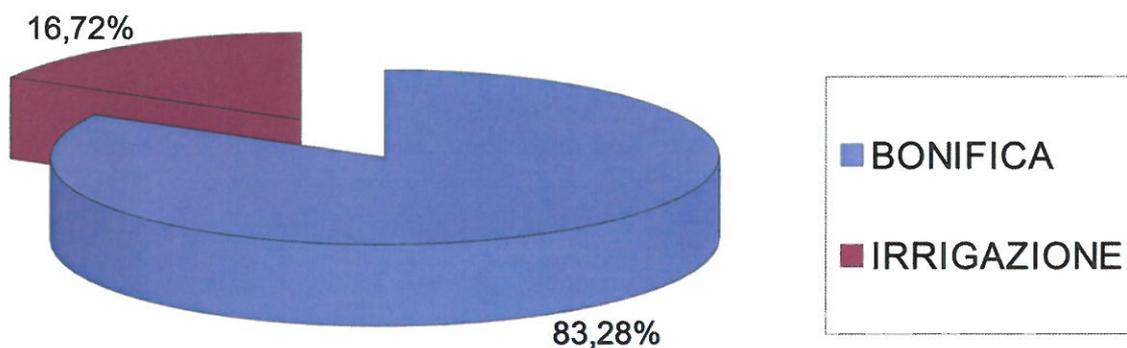
RAFFRONTO GRAFICO CONTRIBUENZA ACCERTATA 2011/2013



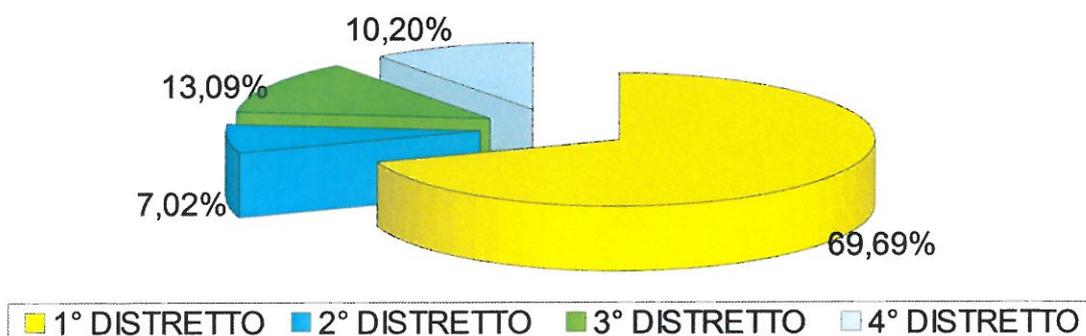
CONTRIBUENZA ACCERTATA 2013



CONTRIBUENZA PIANURA ACCERTATA 2013



CONTRIBUENZA ACCERTATA ANNO 2013 DIVISIONE PER DISTRETTI



- **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 che il concessionario è tenuto a pagare in ragione delle maggiori spese di sorveglianza a cui il Consorzio è costretto per effetto della concessione (r.d. 368/1904) ed ammontano ad € 156.628,53. La differenza con lo stanziamento assestato è dovuta principalmente alla mancata firma, causa variazione dei vertici societari, della convenzione con Snam Rete Gas i cui canoni erano già stati previsti nel corso dell'anno 2013 (€ 26.200,00).

- **Altri ricavi e proventi vari da attività ordinaria e caratteristica**

Altri proventi e ricavi della gestione ordinaria, per un totale di € 2.216.989,44, sono imputati all'esercizio come da tabella che segue:

Ricavi e proventi vari da attività ordinaria caratteristica	budget iniziale	consuntivo	differenza
Proventi da attività personale dipendente (rimborsi pensionistici)	190.000,00	155.025,12	-34.974,88
Rimborso oneri per attività di derivazione irrigua svolte in convenzione	448.500,00	470.790,38	22.290,38
Rimborso oneri per attività svolte per enti pubblici	1.005.000,00	874.354,61	-130.645,39
Recuperi vari e rimborsi	225.763,28	343.671,92	117.908,64
Altri ricavi e proventi caratteristici (attività commerciale)	892.661,09	373.147,41	-519.513,68
Totale	2.761.924,37	2.216.989,44	-544.934,93

Per quanto riguarda la voce rimborso oneri per attività di derivazione irrigua in convenzione, a questa voce fanno riferimento i rimborsi per la fornitura di acqua a scopo extragricolo quali quelle destinate agli usi produttivi e ai comparti urbani del territorio.

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.

Alla voce proventi da attività personale dipendente è iscritto l'importo di € 155.025,12 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 lo stabile di proprietà di via Mazzini, oltre al rimborso del costo di dipendenti consortili che rivestono cariche pubbliche.

- Plusvalenze, sopravvenienze e insussistenze attive

Per quanto riguarda la voce plusvalenze, iscritta per un importo di € 267.026,45 si rimanda allo specifico commento riguardante la situazione patrimoniale (pag. 12).

Sono inoltre state iscritte sopravvenienze attive per € 170.702,55, a seguito di una ricognizione puntuale e della eliminazione di residue partite di debiti, derivanti dalla precedente contabilità finanziaria, non più sussistenti.

- Utilizzo accantonamenti

Nel corso dell'esercizio sono stati utilizzati fondi precedentemente accantonati per € 653.536,81, di cui € 603.536,81 per finanziare opere nei due distretti di Montagna ed € 50.000,00 per finanziare la realizzazione di una Azienda Faunistico Venatoria su terreni dell'Azienda 2 Ponti.

Sono poi stati imputati direttamente agli stessi fondi ulteriori € 205.757,46 come da tabella seguente:

Parte Fondo eventi idrologici straordinari usati direttamente per stipendi eventi di piena 2013	160.669,13
Parte Fondo interventi in montagna 2° distretto usati direttamente per eliminazione credito perizia 267/M	37.377,81
Parte Fondo investimenti immobiliari usati direttamente per acquisto terreno nel 2013	100,00
Parte Fondo compensazione ruoli usati direttamente per rimborsi a contribuenti 2013	5.610,52
Parte Fondo svalutazione crediti usati direttamente per eliminazione credito verso Comune Argenta	2.000,00
Totale	205.757,46

4. COSTI DELLA GESTIONE ORDINARIA

- Costo del personale

Nell'anno 2013 è continuata la politica di riorganizzazione del Consorzio seguendo il già attivato meccanismo dell'indennità di buonuscita mediante accordi conciliativi per cessazione anticipata dal rapporto di lavoro. Il relativo onere sarà ripartito, quale costo capitalizzato con ammortamento quinquennale attualmente incidente per un costo di € 129.926.02. Nel corso dell'anno 2013 hanno cessato, la loro attività 6 dipendenti con chiusura del rapporto di lavoro al 31/12/2013. Al 31 dicembre risultano pertanto in servizio, con rapporto di lavoro a tempo indeterminato, n. 167 dipendenti.

Personale	31/10/2010	31/12/2011	31/12/2012	31/12/2013
Dirigenti	8	7	6	5
Quadri	13	13	13	13
Impiegati direttivi (tecnici e amministrativi)	15	14	16	16
Impiegati di concetto (tecnici e amministrativi)	48	48	47	44
Impiegati esecutivi e ausiliari	15	15	11	11
Operatori esterni e operai	81	81	79	78
Totale	180	178	172	167

Come sopra ricordato hanno cessato il loro rapporto di lavoro con il consorzio 3 impiegati, 2 operai e un dirigente. Sono stati inoltre assunti a termine 13 unità di personale, utilizzati quali operai avventizi per i lavori stagionali riguardanti l'attività di diserbo, manutenzione nei distretti di montagna e di pianura, nonché per l'attività agricola.

La gestione del personale per l'anno 2013 ha fatto registrare a consuntivo un costo complessivo di € 9.315.736,39, con un'economia di spesa rispetto alle previsioni assestate per € 181.307,50 (-2%), dovuto principalmente alle politiche di riorganizzazione sopra descritte, i cui effetti ancora superiori di contenimento dei costi avranno ulteriore evidenza nel corso dei futuri esercizi. Nella determinazione del risultato sono stati considerati anche gli aumenti retributivi dovuti alle dinamiche contrattuali.

L'incidenza del costo del personale è pari al 41,5% del costo del totale dei costi al netto delle manutenzioni straordinarie con finanziamento di terzi.

Costo del personale	Budget asse- stato	Consuntivo	Scostamento
Costo del personale operativo	3.859.897,26	3.834.236,72	-25.660,54
Costo del personale dirigente	764.000,00	692.871,98	-71.128,02
Costo del personale impiegato	4.642.917,75	4.607.169,10	-35.748,65
Costo personale in quiescenza	230.228,88	181.458,59	-48.770,29
Totale costi personale	9.497.043,89	9.315.736,39	-181.307,50

- Costi tecnici e nuove opere con finanziamento proprio

I costi tecnici, rispetto al budget assestato, hanno fatto registrare minori costi pari a € 396.432,28, mentre le nuove opere con finanziamento proprio (riferite ad attività di montagna) hanno fatto registrare, sempre rispetto al budget assestato, un'economia pari a € 42.986,14, come meglio dettagliato nella tabella di raffronto che di seguito si riporta:

Descrizione	Budget iniziale	Budget assestato	Consuntivo	Scostamento
Costi tecnici espurgo canali	46.000,00	53.996,27	53.193,38	802,89
Ripresa frane e altri lavori t	180.500,00	205.517,66	202.974,48	2.543,18
Manutenzione manufatti e rete tubata irrigua	289.600,00	264.732,55	249.083,64	15.648,91
Diserbi	120.500,00	123.512,55	122.534,11	978,44
Manutenzione fabbricati impianti e abitazioni	68.500,00	76.863,32	65.597,94	11.265,38
Gestione officine e mag.tecnici	165.805,15	153.059,38	123.698,09	29.361,29
Manutenzione elettrom.impianti	180.000,00	186.005,00	174.272,86	11.732,14
Man. telerilevam. e porteradio	141.500,00	133.728,51	133.728,51	0,00
Esercizio opere di bonifica	272.200,00	313.840,91	195.193,23	118.647,68
Energia elettrica funz.imp.	1.174.410,57	1.639.630,10	1.625.279,44	14.350,66
Gestione gruppi elettrogeni	4.000,00	4.000,00	3.987,60	12,40
Gestione mezzi d'opera	1.081.125,58	1.063.981,36	996.264,80	67.716,56
Gestione automezzi	354.161,80	355.465,94	351.115,48	4.350,46
Canoni passivi	21.790,00	41.245,78	39.618,13	1.627,65
Contributi consorzio 2^grado	1.564.885,12	1.644.748,95	1.630.748,95	14.000,00
Costi tecnici generali	478.560,00	523.894,48	425.963,44	97.931,04
Amm.to lavori capitalizzati	130.024,43	163.094,08	163.094,08	0,00
Costi tecnici generali agronomici	165.500,00	194.880,66	189.417,06	5.463,60
Totale costi tecnici	6.439.062,65	7.142.197,50	6.745.765,22	396.432,28
Nuove opere con finanziamento proprio	743.000,00	1.441.536,81	1.398.550,67	42.986,14

Va fatto rilevare che rispetto al bilancio preventivo si registrano maggiori costi tecnici per € 306.702,57, ascrivibili ai costi per l'energia elettrica.

In particolare si analizzano i costi tecnici relativi alla bonifica idraulica, montagna e gestione mezzi d'opera e automezzi delle quali riportiamo alcune tabelle esplicative che mettono a fuoco l'andamento dei costi fra budget iniziale, previsione assestata e consuntivo con una analisi degli scostamenti registrati nell'anno.

L'irrigazione verrà invece trattata a parte con indicazioni costi/ricavi e relativa differenza.

- Bonifica idraulica (importi in migliaia di euro)

Bonifica Idraulica	Budget iniziale 2013	Budget assestato 2013	Consuntivo 2013
Costi tecnici espurgo canali	46,00	54,00	53,19
Ripresa frane e altri lavori terzi	179,00	204,02	202,97
Manutenzione manufatti e rete	110,00	57,31	56,66
Diserbi	104,00	107,01	106,86
Manutenzione fabbricati impianti e abitazioni	40,00	40,00	30,11
manutenzione officine e magazzini tecnici	55,00	55,00	40,13
Manutenzione elettrom.impianti	97,00	105,42	98,57
Man. telerilevam. e ponteradio	141,50	133,73	133,73
Esercizio opere di bonifica	177,00	192,02	80,15
Energia elettrica funz.imp.	282,00	475,50	467,67
Gestione gruppi elettrogeni	4,00	4,00	3,99
Gestione mezzi d'opera	812,00	810,82	746,49
Gestione automezzi	262,00	256,52	256,52
Canoni passivi	15,14	5,14	4,60
Costi tecnici generali	28,00	32,70	31,72
Amm.to lavori capitalizzati	99,72	117,86	117,86
Totale	2.452,36	2.651,05	2.431,22

In questa attività si registra un contenimento dei costi, con minore spesa del consuntivo rispetto al preventivo per € 21.147,53

In particolare si è realizzato un rilevante contenimento dei costi nell'esercizio della rete canali (interventi di somma urgenza), nella manutenzione dei manufatti e nella gestione dei mezzi d'opera.

Si registra infine un cospicuo aumento dei costi per energia elettrica per l'attività degli impianti idrovori, per le piene registrate nei mesi invernali e primaverili come appresso descritto.

- Montagna (importi in migliaia di euro)

Costi Tecnici in Montagna e nuove opere con finanziamento proprio	Budget iniziale	Previsione assestata	Consuntivo 2013
Costi tecnici generali	117,50	117,41	59,46
Gestione automezzi	44,00	44,12	44,12
Gestione mezzi d'opera	44,40	60,08	57,16
Officine e mag.tecnici	13,50	25,56	19,30
Totale costi tecnici	219,4	247,17	180,04
Nuove opere con finanziamenti propri	700,00	1.383,54	1.383,54
Lavori eseguiti 2013			603,54
Accantonamenti			780,00

Nei costi dei Distretti di montagna, rispetto al budget iniziale, si registra un risparmio dei costi tecnici pari a € 39 mila, dovuti alla mancata realizzazione di interventi previsti per la messa a norma del magazzino di Monterenzio, venduto in corso d'anno, e dell'immobile di Monghidoro.

Si specifica inoltre che, per quanto riguarda le Nuove opere con finanziamenti propri, il valore esposto nella colonna Consuntivo è costituito da € 780.000,00 per fondi

accantonati per interventi da eseguire nel comparto di Montagna e per € 603.536,81 per lavori effettivamente eseguiti come da allegato n. 4.

- Gestione dei mezzi d'opera e automezzi

Gestione mezzi d'opera (importi in migliaia di euro)	Budget iniziale	Previsione as- sestata	Consuntivo
carburanti e lubrificanti	366,50	380,49	365,32
assicurazioni/oneri accessori	36,60	36,75	31,28
quota ammortamento	115,03	99,84	99,84
manutenzione in affid. Esterno	131,00	113,50	99,51
manutenzione - materiali	125,00	114,02	81,15
leasing/noleggi	307,00	319,39	319,16
Totale	1.081,13	1.063,99	996,26

Gestione automezzi (importi in migliaia di euro)	Budget iniziale	Previsione asestata	Consuntivo
assicurazioni/oneri accessori	1,80	3,30	2,29
quota ammortamento	4,36	7,59	7,59
nolo/leasing	348,00	344,57	341,23
Totale automezzi	354,16	355,46	351,11

<u>TOTALE MEZZI D'OPERA E AU- TOMEZZI</u>	<u>1.435,29</u>	<u>1.419,45</u>	<u>1.347,37</u>
--	------------------------	------------------------	------------------------

Per la gestione dei mezzi d'opera e automezzi si registra un contenimento dei costi imputabile a minori costi di manutenzioni dei mezzi d'opera con particolare riguardo alle manutenzione presso officine esterne e acquisto ricambi.

Per le altre voci relative ai costi tecnici non commentate nel dettaglio si registra un generale contenimento delle voci per contrastare l'aumento dell'energia elettrica

(bonifica e irrigazione) e del costo del Consorzio di secondo grado per il Canale Emiliano Romagnolo.

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

Attrezzatura tecnica: attrezzature varie per cantiere/officina	11.295,50
Impianti e macchinari: apparecchiature telerilevamento e telecontrollo	46.126,91
Mezzi d'opera: escavatori, trattori e attrezzature per macchine operatrici	99.839,06
Automezzi: furgoni Ford Transit	7.590,06
Lavori capitalizzati: manutenzioni straordinarie su beni demaniali	163.094,08
Totale	327.945,61

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 2.912 m di riprese di frane e 17.623 m³ di espurghi. Sono stati eseguiti una maggiore quantità di ripresa frane per + € 23.974,48 e di espurghi in appalto per + € 7.193,38 rispetto al

budget iniziale. Di seguito una sintesi del 2013 per centro operativo e il confronto complessivo rispetto all'anno 2012:

N.	CENTRO OPERATIVO	LAVORI	
		ESPURGO V(m3)	RIPRESA DI FRANE L (m)
1	MALALBERGO	3.650,00	30,00
2	BENTIVOGLIO	3.050,00	290,00
3	SAIARINO	4.844,00	235,00
4	MEDICINA	2.724,80	541,00
5	MINERBIO	2.500,00	420,00
6	S.ANTONIO	735,00	320,00
7	FORCELLI	120,00	1.076,00
	Totale anno 2013	17.623,00	2.912,00

	Totale anno 2012	41.175,75	4.623,50
--	-------------------------	------------------	-----------------

La minor quantità di espurghi e ripresa di frane è da mettersi in relazione alle severe piogge avvenute nel periodo invernale e primaverile che hanno ostacolato la realizzazione dei lavori prima della realizzazione degli invasi estivi.

Per quanto riguarda la maggiore spesa sulla ripresa frane sono stati eseguiti interventi sui canali collettori di elevate dimensioni (Riolo, Emissario Bagnetto) che hanno portato a costi elevati per metro lineare di frana.

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 2013 è stata caratterizzata da un buon andamento sotto l'aspetto della produzione complessiva in relazione all'andamento climatico.

Nel periodo prettamente estivo (giugno-settembre) le piogge sono state nelle medie di periodo e questo ha consentito una buona percorribilità delle vie di corsa dei canali e di conseguenza una superficie di diserbo dei canali consortili maggiore rispetto allo scorso anno (24.894.265 mq del 2013 contro 21.698.810 mq del 2012) a fronte di lieve diminuzione sulla superficie complessiva (fiumi e canali consortili) per il mancato intervento sui fiumi regionali (eccetto una modesta parte per circa 800.000 mq).

Questo ha pertanto consentito ai nostri mezzi di concentrare l'attività sui canali consortili raggiungendo gli obiettivi assegnati.

Tabella di sintesi per Centro Operativo dell'attività di sfalcio complessivo dell'anno 2013

Centro Operativo	Superfici sfalciabili (mq)	Superficie SFALCIATA (mq)				2013
		Totale	1° intervento	2° intervento	3° intervento	% Superfici Sfalciate
Salarino	4.583.452	3.099.804	2.229.183	685.357	185.264	68%
Medicina	2.501.754	3.819.267	2.097.605	1.715.809	5.853	153%
Malalbergo	2.759.339	3.927.956	2.264.775	1.531.877	131.304	142%
Bentivoglio	1.624.251	2.866.486	1.614.133	1.243.405	8.948	176%
Minerbio	1.808.682	2.787.960	1.748.258	967.143	72.559	154%
SanAntonio	6.233.147	4.822.267	2.468.781	2.299.951	53.535	77%
Forcelli	6.060.171	4.686.721	3.079.761	1.518.635	88.325	77%
	25.570.796	26.010.461	15.502.496	9.962.177	545.788	102%

SFALCI CANALI CONSORTILI, TRATTI DI FOSSI PRIVATI*, CASSE D'ESPANSIONE E TRATTI DI FIUMI DI COMPETENZA REGIONALE

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

Centro Operativo	ORE nette di lavoro				Totale 2012
	Totale 2013	1° intervento	2° intervento	3° intervento	
Saiarino	2332	1498	528	306	2234
Medicina	2298	1311	982	5	2080
Malalbergo	2415	1381	931	103	1933
Bentivoglio	1405	825	575	5	1433
Minerbio	1642	1004	599	39	1334
SanAntonio	2306	1287	993	26	3175
Forcelli	1823	1207	582	34	3136
	14.221	8.513	5.190	518	15.325

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

Centro Operativo	Lunghezze sfalciabili (Km)	Stima Lunghezze nette SFALCIATE (Km)				% Lunghezze Sfalciate
		Totale	1° intervento	2° intervento	3° intervento	
Saiarino	246	316	209	93	14	129%
Medicina	296	497	266	229	1	168%
Malalbergo	233	382	196	158	28	164%
Bentivoglio	232	355	191	162	1	153%
Minerbio	161	276	152	113	11	171%
SanAntonio	237	398	206	188	4	168%
Forcelli	248	429	237	179	13	173%
TOT	1.654	2.653	1.458	1.123	73	160%

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 2013 ha evidenziato come periodo di massimo impiego delle idrovore i mesi di febbraio, marzo e aprile mentre l'energia consumata annua totale è stata di 1.939.781 KWh, per una spesa totale di € 459.846,34. Dal raffronto con gli anni precedenti, riportato di seguito, si evince come l'esercizio 2013 è stato caratterizzato da un andamento climatico tardo invernale/inizio primaverile molto impegnativo per la gestione degli eventi di piena con un notevole oneri economici in termini di energia elettrica.

Anno	Totale annuo KWh	Spesa annua
2008	989.172	€ 207.464,00
2009	840.900	€ 164.707,00
2010	1.813.898	€ 366.883,81
2011	1.256.511	€ 257.171,55
2012	902.916	€ 238.948,03
2013	1.939.781	€ 459.846,34

IRRIGAZIONE

Una specifica analisi dell'andamento della gestione irrigua consente di effettuare alcune valutazioni con riferimento all'attività, che è notoriamente influenzata dall'andamento climatico. Per cui ci possono essere scostamenti significativi sia rispetto alla previsione, che viene fatta a ottobre-novembre dell'anno precedente in sede di approvazione del bilancio di previsione, sia rispetto al dato consuntivo dell'anno precedente. Nell'analisi che segue i dati contabili sono esaminati tenendo conto del budget iniziale, del budget assestato al 31/12/2013 e del consuntivo.

Descrizione	Budget iniziale	Budget assestato	Consuntivo
COSTI			
Personale	400.000,00	400.000,00	400.000,00
Costi tecnici			
Costi tecnici vari	364.399,83	467.217,37	441.940,50
energia elettrica impianti irrigui	879.410,57	1.157.630,10	1.151.185,76
contributi C.E.R.	1.564.885,12	1.644.748,95	1.630.748,95
Totale costi tecnici	2.808.695,52	3.269.596,42	3.223.875,21
TOTALE COSTI	3.208.695,52	3.669.596,42	3.623.875,21
RICAVI			
Contributi consortili			
contributo irriguo - quota fissa	- 2.456.799,61	- 2.510.954,93	- 2.510.954,93
contributo irriguo a consumo / quota variabile	- 7.496,18	- 10.824,60	- 10.824,60
Totale Contributi irrigui	- 2.464.295,79	- 2.521.779,53	- 2.521.779,53
Proventi diversi			
Rimborso oneri per attività di derivazione irrigua svolte in convenzione	- 448.500,00	- 470.790,38	- 470.790,38
Rimborso oneri per attività svolte per EE.PP.	- 293.000,00	- 295.328,57	- 47.328,57
Rimborsi da assicurazioni	-	24.537,89	24.537,89
Totale Proventi diversi	- 741.500,00	- 790.656,84	- 542.656,84
Totale ricavi	- 3.205.795,79	- 3.312.436,37	- 3.064.436,37
RISULTATO ECONOMICO	2.899,73	357.160,05	559.438,84

- Considerazioni sull'andamento dei costi e dei ricavi

Costi

L'aumento dei costi tecnici vari per euro 77.000,00 rispetto al budget iniziale è dovuto ad un aumento di costi, (parzialmente compensato da riduzione di altre voci di costo per € 20.000,00) per:

- adeguamento di quote di ammortamento cespiti a destinazione irrigua per euro 15.000,00;
- aumento di € 25.000,00 per lavori di manutenzione rete tubata in appalto del centro operativo Bentivoglio-Minerbio;
- riparazione danni condotta irrigua Bentivoglio per € 30.000,00 finanziata da rimborso assicurativo;
- maggiori spese per € 30.000,00 in seguito al perfezionamento della convenzione per il vettoriamento dell'acqua derivata dal fiume Reno con il Consorzio Chiusa di Casalecchio.

Riguardo agli altri costi tecnici si rileva che, malgrado la stagione con andamento climatico medio sull'intera stagione irrigua, si registra nel 2013 un aumento rispetto al budget iniziale dei costi per energia elettrica e dei contributi per il Canale Emiliano-Romagnolo. Occorre sottolineare che, rispetto all'importo di € 879,410,57 indicato in budget iniziale la spesa per energia elettrica dell'anno 2013 è stata pari ad € 1.151.185,76 , con un incremento rispetto al budget iniziale di € 271.775,19.

Altro consistente aumento è derivato dal costo del Canale Emiliano Romagnolo per € 65.863,83 rispetto alle previsioni, incremento dovuto anch'esso ai maggiori consumi per energia elettrica sostenuti dal consorzio di secondo grado.

Ricavi

Si sono confermati come da previsione, con un aumento di gettito per € 54.000,00 derivanti dall' emissione di ruolo per contributo irriguo a carico delle nuove utenze dell'impianto Ladello in Comune di Imola i ricavi previsti per la contribuzione irrigua. Sono del pari confermati con un aumento di € 22.000 i rimborsi per usi diversi dovuti a maggiori utenze e al perfezionamento della convenzione con ATERSIR per la regolazione dei volumi idrici del bacino di Suviana.

Il rimborso dell'attività svolta per Enti Pubblici registra una diminuzione di euro 246mila rispetto alla previsione iniziale, dovuto alla traslazione dell'ultimazione di alcuni lavori lavori delle perizie a destinazione irrigua PO980 " Prolungamento canale sinistra Reno - "Tubone"", e ad alla traslazione all'esercizio 2014 della registrazione contabile di lavori già eseguiti nel corso dell'anno 2013 relativi alla perizia irrigua P. O328 "impianto irriguo Ladello".

Per quanto sopra la gestione irrigua presenta pertanto uno sbilancio di euro 313 mila, che ha trovato finanziamento attraverso la riduzione degli accantonamenti al fondo eventi idrologici straordinari dell'esercizio 2013.

- Andamento della stagione irrigua

La stagione irrigua dell'anno 2013 è stata caratterizzata da un andamento climatico medio, tenuto conto che le precipitazioni hanno accompagnato la primavera fino ai primi giorni di giugno mentre l'andamento delle temperature nei mesi da giugno ad agosto ha raggiunto punte anche particolarmente elevate.

Per meglio descrivere le caratteristiche e l'andamento dell'attività irrigua si è ritenuto utile fornire alcune grandezze e confrontarle con quelle delle annualità 2012, 2011, 2010, 2009 e 2008.

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

ANNO	KWh	COSTO	SUP. IRRIGATA (Ha)	VOLUME DISTRIBUITO (milioni m ³)	N° AZIENDE IRRIGATE
2008	3849014	€ 656 339,00	13 108	63,68	1 914
2009	5004945	€ 699 269,00	13 606	72,53	2.002
2010	3 841 720**	€ 585 589,84	13 162	54,59	1 944
2011	5 778 606	€ 903 198,67	16 081	74,75	2 125
2012	7 362 626	€ 1 396 858,47	20 123	89,88	2 304
2013	5 734 409	€ 1.151.185,76	18 142	61,09	2 129

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

I volumi distribuiti sono stati circa 28,79 m³ in meno rispetto al 2012 e circa 13,67 Mil m³ in meno rispetto al 2011.

L'energia elettrica consumata per uso irriguo è risultato di circa 1,63 Mil di KWh in meno rispetto al 2012 e circa 0,04 Mil di KWh rispetto al 2011.

Per quanto riguarda i volumi derivati dal CER nel 2013 sono risultati pari a 50,016 Mil m³ inferiori di 24,51 Mil m³ rispetto al valore già registrato nell'anno 2012 e inferiori di circa 10,35 Mil m³ rispetto al 2011.

Le conclusioni da trarre per l'esercizio 2013 si possono sintetizzare come segue:

1. anno medio sotto l'andamento climatico
2. miglioramento della dinamica dei prezzi dell'energia (vedi tabella 1 del costo annuo medio dell'energia)

tabella 1

	Costo annuale medio energia (€/MW)	
	diurna	notturna
2013	87,13	67,13
2012	90,48	70,46
2011	96,1	61,1
2010	111,77	51,27
2009	98,50	53,51
2008	122,72	62,63

Nel 2013 il rinnovo del contratto di fornitura di energia ha apportato una lieve diminuzione dei costi - 3,7% per la diurna e - 4,7% per la notturna. Si tenga conto che i prelievi sono dell'ordine del 70% in fascia notturna.

In conclusione, si può affermare che l'irrigazione nel 2013 ha risentito di un andamento climatico medio sull'intera stagione irrigua anche se si registrano comunque aumenti nei costi sia per l'energia elettrica che per costi derivanti dal CER.

- Costi amministrativi

I costi amministrativi rispetto al budget assestato hanno fatto registrare una riduzione pari ad euro 310.169,14, come da tabella di raffronto che di seguito si riporta:

Costi amministrativi	Budget iniziale	Budget assestato	Consuntivo	Scostamento assestato/consuntivo
Locazione, gestione, funzionamento locali uso uffici	926.211,48	1.295.193,81	1.186.784,09	108.409,72
Funzionamento Organi consortili	126.000,00	126.000,00	121.129,61	4.870,39
Partecipazione a enti e associazioni	169.800,00	169.429,19	159.790,38	9.638,81

Spese legali amm. consulenze	129.500,00	141.462,02	79.238,63	32.223,39
Assicurazioni diverse	80.110,00	91.915,97	76.931,59	14.984,38
Informatica e servizi in outsourcing	216.735,58	254.037,17	244.763,82	9.273,35
Attività di comunicazione e spese di rappresentanza	194.900,00	205.009,00	163.643,25	41.365,75
Servizi di tenuta Catasto e di Riscossione	590.100,00	616.236,37	526.833,02	89.403,35
Totale costi amministrativi	2.433.357,06	2.869.283,53	2.559.114,39	310.169,14

L'aumento del costo rispetto al budget iniziale per la voce "locazione, gestione, funzionamento locali uso ufficio" deriva quasi totalmente dalla imputazione di maggiori costi relativi alla riparazione danni da terremoto rimborsati integralmente dall'assicurazione (+ euro 248mila).

L'aumento di costi per informatica e servizi in outsourcing è dovuto a maggiori costi per assistenza software servizi generali, per adeguamento di quote di ammortamento di cespiti acquisiti nel corso degli anni precedenti e per maggiori spese per collegamento dati (rete Lepida).

Minori costi invece sono da registrare alla voce tenuta catasto e riscossione per minori oneri di riscossione coattiva preventivati ma non sostenuti e minori costi per rimborsi di discarichi di tributi consortili (- 63.266,98) ed alla voce spese legali e consulenze amministrative (- 42.081,16).

Alcune voci di costo relative alla gestione dell'immobile di via Mazzini ed all'attività agricola trovano più compiuta analisi alla voce gestione accessoria e straordinaria.

- Minusvalenze e sopravvenienze passive

Sono stati imputati all'esercizio costi per sopravvenienze passive per € 250.888,17 relativi a crediti insussistenti per partite pregresse e minusvalenze da realizzo per € 468,00 relative a restituzione di un bene strumentale ancora in ammortamento (fotocopiatore) ad un valore inferiore al presunto prezzo di realizzo.

- Accantonamenti ed ammortamento costi capitalizzati

Nel corso dell'esercizio 2013 sono state imputate quote di accantonamento, per complessivi euro 1.124.248,99 così ripartiti:

Accantonamento per investimenti immobiliari	€ 233.140,00
Accantonamento per fondo eventi idrologici straordinari	€ 296.760,70
Accantonamento per fondo ricostituzione opere	€ 210.000,00
Accantonamento per fondo compensazione ruoli	€ 162.870,09
Accantonamento per fondo investimenti futuri	€ 15.000,00
Accantonamento per fondo spese legali	€ 15.000,00
Accantonamento per fondo svalutazione crediti	€ 10.000,00
Ammortamenti costi capitalizzati ed altre immob. Immateriali	€ <u>181.478,20</u>
Totale	€ <u>1.124.248,99</u>

La voce ammortamenti costi capitalizzati e altre immobilizzazioni immateriali include:

- costi capitalizzati (principalmente spese per unificazione) per euro 51.552,18;
- altre immobilizzazioni (principalmente buonuscite di personale dipendente anni 2011 e 2012) per euro 129.926,02.

5. RICAVI E COSTI DALLA REALIZZAZIONE DI NUOVE OPERE O MANUTENZIONI STRAORDINARIE CON FINANZIAMENTI DI TERZI

In questa voce sono inseriti i ricavi per lavori in concessione attribuiti alla gestione in base agli stati di avanzamento realizzati che trovano la loro contropartita quali crediti verso enti finanziatori o determinati in base alle spese sostenute, che trovano contropartita alla voce "stati di avanzamento da emettere".

L'ammontare di € 5.755.867,18 dei costi imputati all'esercizio 2013 e così suddiviso:

pianura (distretto 1° e 3°): euro 4.963.003,79 (vedi allegato 1)

montagna (distretto 2° e 4°): euro 792.863,39 (vedi allegato 3).

Complessivamente l'attività svolta in concessione ha dato luogo a proventi per rimborso di spese generali, noli e manodopera pari ad € 874.354,61 di cui € 641.909,07 per il distretto di pianura ed € 232.445,54 per il distretto di montagna.

OPERE REALIZZATE CON FINANZIAMENTI DI TERZI IN PIANURA

Per quanto riguarda l'esecuzione e la progettazione di lavori finanziati da soggetti terzi il Consorzio ha lavorato a 33 opere.

Riportiamo di seguito una breve sintesi degli interventi principali suddivisa per settore di riferimento e fase di lavorazione. Si rimanda comunque all'allegato 1 per l'elenco dettagliato delle opere.

- Interventi di Difesa idraulica

In particolare si segnala la conclusione e il collaudo dei lavori di realizzazione della Cassa di laminazione dello scolo "Zenetta di Quarto", in Comune di Granarolo Emilia, intervento di mitigazione delle urbanizzazioni, con finanziamento del Comune di Granarolo, mediante la realizzazione di una Cassa di laminazione a servizio dello scolo Zenetta di Quarto.

Altro importante lavoro collaudato riguarda la realizzazione del by-pass dello scolo Foggia Nuova nello scolo "Granarolo", con finanziamento di HERA (ATO 5), finalizzato alla mitigazione delle opere di urbanizzazione in comune di Granarolo.

Per quanto riguarda le opere in esecuzione, si segnala importante la prosecuzione dei lavori per la realizzazione dell'impianto idrovoro il Conte -3° lotto con installazione di 2 pompe idrovore in comune di Sala Bolognese.

Infine si segnalano la conclusione dei lavori di manutenzione di tratti di fiumi regionali (Samoggia, Lavino, Ghironda, Reno) relativi all'anno 2012 e del canale comunale Fossano (Budrio).

- Interventi di irrigazione

Per quanto riguarda le opere concluse, è importante rilevare la realizzazione e collaudo della rete di distribuzione del settore centro-meridionale "Vedrana" a Budrio alimentata dal CER tramite l'esistente impianto Olmo, finanziata da Regione, Provincia di Bologna, dal Consorzio e dai privati.

L'altro importante cantiere concluso e in corso di collaudo riguarda la rete di distribuzione a servizio del settore Sud dell'impianto pluvirriguo Correcchio (denominato "Ladello"), in Comune di Imola, finanziata dal Ministero delle Politiche Agricole e Forestali (MIPAF) e inserite nel Piano Irriguo Nazionale.

Si segnala fra i lavori in fase di realizzazione la manutenzione straordinaria della chiavica Potenziani in comune di Baricella.

- Interventi di Valorizzazione del territorio

In questo settore sono avviati e in parte conclusi alcuni importanti interventi di valorizzazione del territorio, con finanziamenti a carico dei comuni, la manutenzione straordinaria della pista ciclabile in frazione S.Alberto in comune di S.Pietro in Casale e la messa in sicurezza con opere provvisorie dei ponti sullo scolo Riolo in Via Asia in comune di S.Pietro in Casale finanziati dal Commissario per i danni del sisma 2012.

OPERE REALIZZATE IN MONTAGNA

Il Consorzio ha trattato 48 interventi che hanno comportato un impegno finanziario effettivo nel 2013, al netto dei costi del personale per progettazione e direzione lavori, di € 1.396.400,20 (vedi allegato 4).

Con questi lavori si sono colte diverse emergenze e necessità di natura idrogeologica, idraulica ed ambientale in ambiti di forte urbanizzazione.

Con propri fondi il Consorzio ha sostenuto costi per interventi pari a di € 603.536,81 di cui € 211.536,12 nel 2° distretto e € 392.000,69 nel 4° distretto (vedi allegato 2).

Con fondi di terzi il Consorzio ha sostenuto costi per interventi pari a € 792.863,39 di cui € 531.849,88 nel 2° distretto e € 261.013,51 nel 4° distretto (vedi allegato 3).

Nel corso dell'anno 2013 il Consorzio ha effettuato in montagna:

- 32 interventi progettati e realizzati per un valore di € 1.157.302,58;
- 16 interventi realizzati su progettazione del 2012 per un valore di € 710.685,32.

6. GESTIONE FINANZIARIA

Complessivamente la gestione finanziaria presenta un saldo positivo di € 57.730,84 derivanti ricavi per interessi attivi sui conti correnti bancari e postali per € 38.878,98 e minori costi, per interessi passivi per € 18.851,86.

7. GESTIONE ACCESSORIA E STRAORDINARIA

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

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

Sono inoltre stati posti in essere atti di gestione che comportano rilevazioni di movimenti contabili straordinari consistenti in plusvalenze e sopravvenienze attive e passive come meglio in precedenza descritte.

descrizione conto	Attività agricola/Azienda Due Ponti	Gestione immo- bile via Mazzini	Gestione altri im- mobili
<u>COSTI</u>			
Costo del personale	373.236,93	0,00	0,00
Costi tecnici			
Gestione officine e mag.tecnic	36.520,59		
Gestione mezzi d'opera	120.261,33		
Gestione automezzi	18.309,84		
Canoni passivi	7.594,76		
Costi tecnici generali	17,438,65		
Costi tecnici generali agronomici	183.451,96		
Totale costi tecnici	383.577,13	0,00	0,00
Costi amministrativi			
Locazione locali uso ufficio			26.660,00
Manutenzione uffici materiali			21.638,35
Gestione locali uso uffici		255.676,10	13.858,22
Quota amm. locali uso uffici	9.765,73	75.122,68	
Funzionamento uffici	14.521,46		
Partecipazione a enti e ass.	4.414,72		
Spese legali amm.consulenze			
Assicurazioni diverse	8.605,97	11.750,00	

Quote amm.to attrezz. Informatica	1.611,76		
Spese di rappresentanza	3.679,56		
Totale costi amministrativi	42.599,20	342.548,78	62.156,57
Accantonamenti	1.056,00		
Nuove opere finanz. proprio	13,86		
Costi finanziari e straordinari	17,58		
Minusvalenze da realizzo	468,00		
Imposte e Tasse	73.098,28	242.698,56	16.316,28
Nuove opere finanziam. terzi	106.709,34		
<u>TOTALE COSTI</u>	<u>980.776,32</u>	<u>585.247,34</u>	<u>78.472,85</u>
<u>RICAVI</u>			
Canoni per licenze e concessioni	1.000,00		
Contributi pubblici all'attività ordinaria	233.576,54		
Locazione beni immobili		535.439,72	79.747,46
Proventi da attività commerciali	609.510,02		
Recuperi vari e rimborsi		164.625,47	11.542,29
Nuove opere fin. terzi	106.709,34		
Plusvalenze da realizzo di beni	826,45		
Utilizzo accantonamenti	50.000,00		
<u>TOTALE RICAVI</u>	<u>1.001.622,35</u>	<u>700.065,19</u>	<u>91.289,75</u>
RISULTATO ECONOMICO	20.846,03	114.817,85	12.816,90

ATTIVITA' AGRICOLA

La contabilità economico patrimoniale relativa all'attività agricola, dall'anno 2012 trova interamente la sua allocazione e contabilizzazione nella contabilità generale del Consorzio, in seguito all'adozione del nuovo sistema contabile.

I fondi accantonati negli esercizi precedenti risultano pertanto iscritti tra le passività dello stato patrimoniale con specifica destinazione (vedi la voce fondi della presente relazione) per complessivi € 544.668,82.

Per gli impianti colturali di pioppi si è provveduto alla loro contabilizzazione, che di seguito avverrà con periodicità annuale, mediante iscrizione di apposita voce di rimanenze dell'attivo patrimoniale per € 552.550,79.

Complessivamente il risultato economico dell'attività agricola presenta un risultato positivo di € 58.320,01 tenuto conto anche della imputazione all'esercizio di costi per anticipazioni colturali per € 59.837,94 sostenute nell'anno 2011.

La superficie complessivamente dominata dall'azienda agricola Due Ponti è pari a circa Ha **1.760,00** (inclusa la superficie ex Reno Palata di Ha 58 circa), 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 291 (Azioni 8, 9, 10 e 12), Seminativi Ha 183 (grano 57, grano tenero 32, mais 13, soia convenzionale 34, soia biologica 13, medica biologica 24, biomasse 10), Pioppeti Ha 90, Ex azione 9 non più a contributo Ha 31 e tare Ha 215.

Per quanto riguarda le produzioni aziendali dell'annata agraria 2012/2013, la soia si è attestata su valori medi (48 q/ha) così come il grano (64 q/ha). Mais e soia biologica hanno invece ottenuto le ottime produzioni di 144 q/ha e 33.5 q/ha rispettivamente.

I prezzi di vendita dei principali prodotti agricoli come mais e soia hanno subito un lieve incremento: +4 % il mais e +20% la soia).

In tale contesto l'azienda realizza però un utile di 20.846 euro circa, inferiore del 39% rispetto alle medie degli utili dal 2000 ad oggi. E' necessario però ricordare che, per ragioni contabili, il bilancio comprende sia le anticipazioni colturali del 2012-2013 che quelle del 2013-2014 (circa € 20.000 che non si ritroveranno nel bilancio del prossimo anno). Di fatto l'utile di bilancio ammonta ad oltre € 40.000, rientrando così nella media degli ultimi anni. Viene quindi confermata di fatto la solidità dell'impostazione produttiva e organizzativa aziendale individuata in seno alla commissione consortile competente "Agricoltura ed Ambiente" e applicata a partire dalla seconda metà degli anni '90.

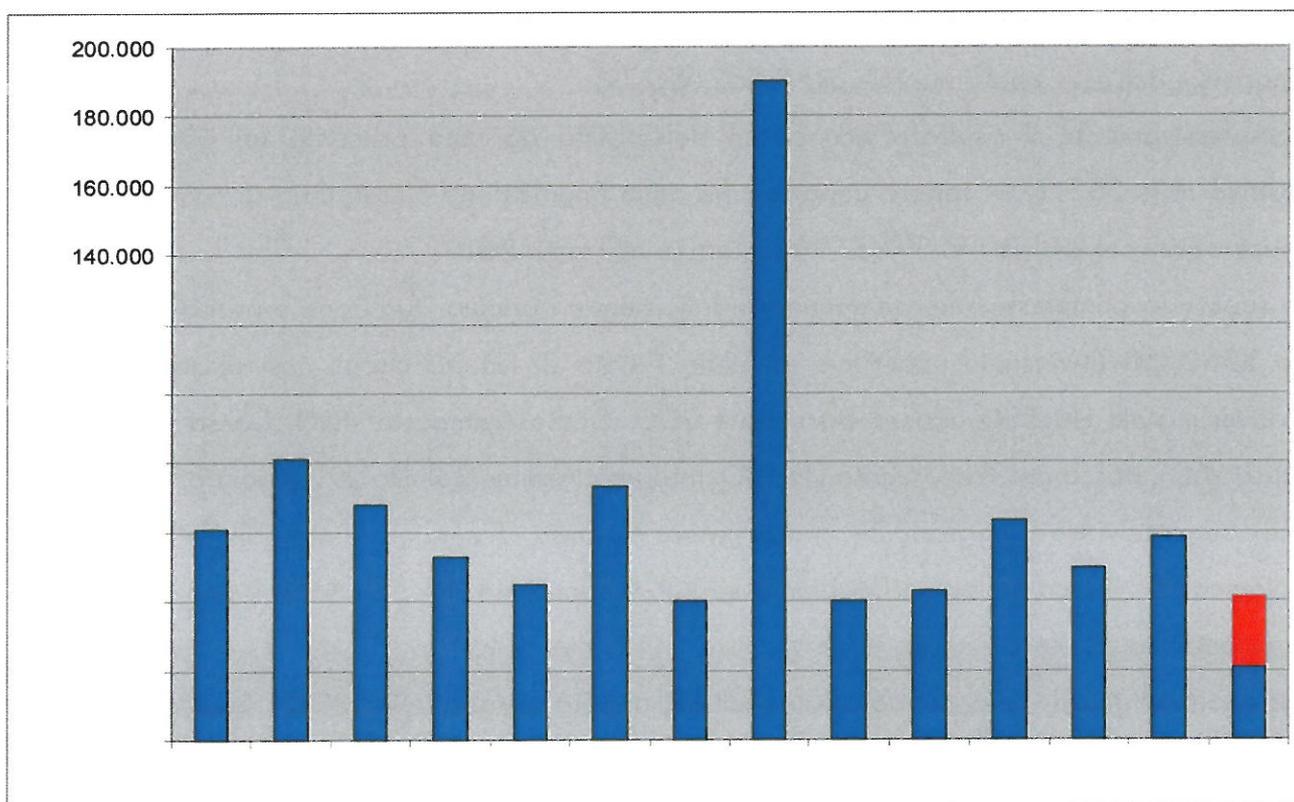


Grafico 1: rappresentazione grafica degli utili di bilancio nel corso degli anni. (In rosso i € 20.000 di anticipazioni colturali della prossima annata agraria imputati al bilancio 2012/2013)

Di seguito si ritiene utile analizzare alcune voci di bilancio.

I ricavi dei prodotti agricoli hanno visto un andamento altalenante passando dai 289.000,00 euro del 2009 ai 344.000,00 euro del 2010, ai 317.000,00 del 2011, ai 307.000,00 del 2012 per attestarsi infine ai 373.000,00 euro del 2013. Tale andamento deriva sostanzialmente dalle variazioni dei prezzi dei prodotti e dall'ordinamento colturale dell'anno.

I contributi comunitari si sono mantenuti invece su livelli pressochè stabili, passando dai 240.000 euro del 2009 ai 236.000 euro del 2010, ai 228.000 circa del 2011 per poi ritornare 241.000 euro circa nel 2012. Nel 2013 si sono attestati a 233.600 circa indicando, in termini assoluti, una sostanziale ricerca nel tempo delle opportunità offerte dai finanziamenti UE.

Le entrate da proventi diversi, riguardano per la quasi totalità le realizzazioni di perizie per conto dell'Area Tecnica consortile (pulizia canali) in quanto i lavori in concessione da enti territoriali (realizzazione di interventi ambientali), sono drasticamente diminuiti.

La crescente disponibilità del personale dell'Azienda, non più occupato nella realizzazione di perizie esterne, risulta però decisamente utile all'Area Tecnica del Consorzio in quanto la maggiore specializzazione dei mezzi e delle maestranze aziendali permettono per alcune tipologie di lavori di ridurre i tempi di esecuzione (vedi grafico 2).

Nonostante ciò dal seguente grafico si nota però una contrazione dell'attività di sfalcio rispetto all'anno scorso in quanto non viene più realizzato lo sfalcio dei fiumi regionali. Tutte le energie sono quindi concentrate nello sfalcio dei canali consortili, impegno in forte crescita negli ultimi anni.

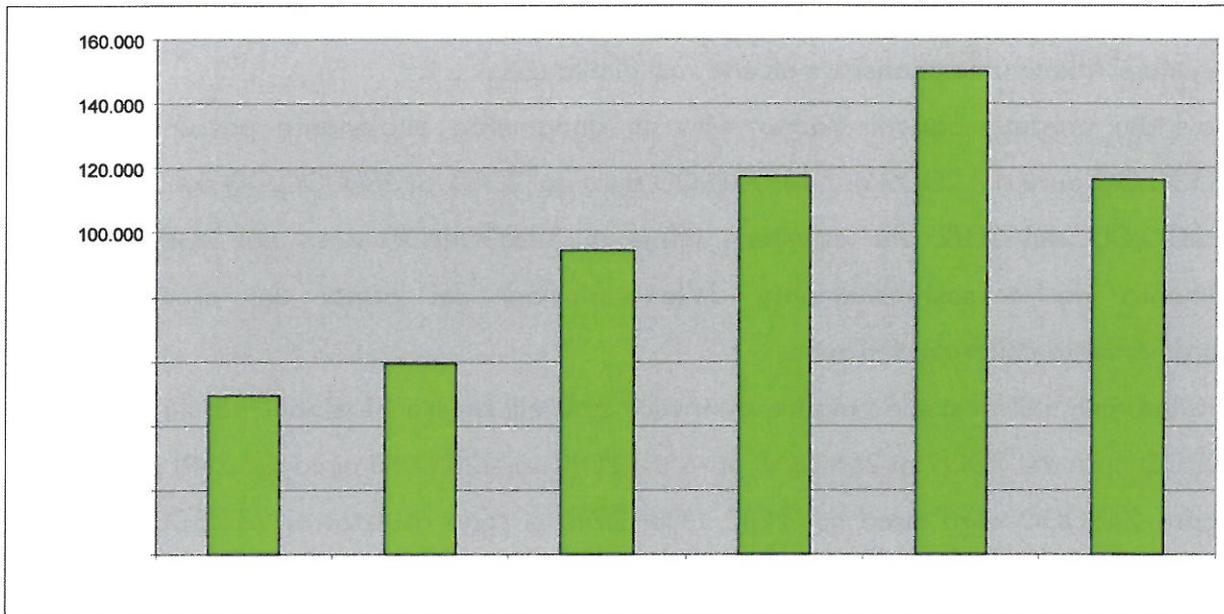


Grafico 2 : ricavi dell’Azienda Agricola derivanti dalla attività di manutenzione delle pertinenze idrauliche.

Il costo del personale operaio (fissi ed avventizi) si è mantenuto fisso passando dai € 291.000 del 2012 ai € 295.000,00 del 2013 (l' aumento di € 4000 è dovuto esclusivamente ad adeguamenti da contratto).

Relativamente alla situazione patrimoniale, verranno di seguito analizzate alcune voci indicative.

Dalla tabella che segue (“Situazione fondi”) si può rilevare una situazione patrimoniale per l’azienda agricola consortile di sostanziale tranquillità.

Nel 2013 sono stati utilizzati € 50.000,00 del fondo investimenti per finanziare la realizzazione delle nuove Aziende Faunistico Venatorie Cornacchia e Gandazzolo., ripristinati almeno in parte mediante l'utile aziendale.

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

Situazione fondi

Fondo	Consistenza al 31/12/2012	Destinazione utili 2012	Utilizzo fondi 2013	Consistenza al 31/12/2013
Investimenti	152.810,63	12.189,37	50.000,00	115.000,00
Manutenzioni straordinarie	196.587,89	13.412,11	0,00	210.000,00
Calamità naturali ed imprevisti	161.549,80	23.450,20	0,00	185.000,00
Fondo ricerche e sperimentazione	33.720,50	9.268,33	0,00	42.988,83
TOTALE	544.668,82	58.320,01	50.000,00	552.988,83

Si rileva un valore in campo dei pioppeti (complessivi n. 29.437 esemplari) pari ad euro 543.562,00 (18,46 euro/cad). Si ricorda inoltre che durante l'annata 2012-2013 non è stato venduta alcuna pianta.

Da quanto sopra riportato si evince una buona situazione economica dell'Azienda consortile Due Ponti. Si rammenta che questa condizione, visto l'approssimarsi delle scadenze degli impegni ambientali legati al P.S.R.R., potrà essere mantenuta con relativa tranquillità per qualche anno, dopodiché sarà necessario individuare nuovi settori di sviluppo.

A tal proposito, si stanno facendo delle sperimentazioni in campo nell'ambito delle produzioni biologiche, (come indicato in occasione delle commissioni agricoltura che si sono svolte durante il 2013) di quelle energetiche (biomasse), oltre alla possibile futura attivazione di una "fattoria didattica" la quale contemplerà, tra l'altro, la produzione di avannotti autoctoni.

Si è provveduto anche ad attivare due Aziende Faunistico Venatorie nelle Casse Gandazzolo e Cornacchia, al fine di acquisire risorse da attività venatoria.

Nel 2013, considerato il positivo risultato di bilancio, si ritiene di poter destinare i 20.846 euro di utile per integrare il fondo investimenti.

Gestione immobili patrimoniali

L'analisi della gestione tiene conto, separatamente dell'immobile di proprietà consortile sito in via Mazzini composto da 30 alloggi e 5 unità a destinazione commerciale che evidenzia un saldo attivo di € 114.817,85 e di quella relativa agli altri immobili locati o liberi che presenta un saldo attivo di € 12.816,90. Nel corso dell'anno 2013 sono stati effettuati interventi di manutenzione straordinaria, già programmati dell'immobile di via Mazzini per € 56.484,94 che, unitamente all'ammortamento di partite pregresse, originano un costo complessivo per ammortamenti a carico dell'esercizio di € 97.829,26.

8. GESTIONE TRIBUTARIA

La gestione tributaria del Consorzio si caratterizza, data la particolare 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.

I costi per imposte e tasse, confrontati con l'anno 2012, risultano i seguenti:

TRIBUTO	ANNO 2012	ANNO 2013	Differenza
IMU	259.569,00	247.620,00	-11.949,00
IRAP	526.534,91	517.369,88	-9.165,03
IRES	197.599,63	201.373,71	3.774,08
TARSU	25.356,61	30.249,96	4.893,35
Altri tributi	59.108,27	61.550,98	2.442,71
Totali	1.068.168,42	1.058.164,53	-10.003,89

La spesa per IMU si è ridotta in forza principalmente del recepimento da parte del U.T.E. di alcune dismissioni di immobili riconsegnati al demanio ed alla cancellazione o al passaggio a classi senza reddito di immobili da tempo dichiarati fatiscenti.

L' aumento dell' IRES è invece dovuto principalmente al passaggio da 100% a 102,50% dell'acconto sull'Ires versato nell'anno 2013.

La differenza tra le spese 2012 e 2013 per Tarsu è dovuta all'assogettamento a tassazione di immobili prima non assogettati.

9.CONCLUSIONI

Complessivamente l'analisi del risultato contabile e delle singole gestioni che l'hanno caratterizzata, ha consentito di verificare l'efficienza dell'attività consortile. Nel corso dell'anno 2013 il consorzio ha infatti garantito, oltre alla normale manutenzione programmata, puntuali interventi sul territorio e la realizzazioni di investimenti, sui quali con gradualità e programmazione, sarà opportuno puntare anche nei prossimi anni garantendo gli equilibri finanziari ed economici di bilancio, ma con l' obiettivo di dotare l'ente di nuove tecnologie e strumenti per rendere l'attività sul territorio sempre più efficace.

L'analisi dell'andamento della gestione 2013 ha evidenziato, confermandone sostanzialmente l'andamento che si può oramai definire come “ordinario”, che la causa concomitante di mutamenti climatici, periodi di forte ed intensa piovosità e periodi

siccitosi, aumento esponenziale della superficie urbanizzata, la modificazione della morfologia del territorio rendono sempre più impegnativa l'attività del Consorzio sia in termini di costi sia in termini organizzativi. In tal senso si evidenzia sempre più indispensabile anche una programmazione di investimenti al fine di adeguare le strutture di bonifica per la difesa idraulica e per l'irrigazione alle mutate esigenze ambientali e territoriali. In tal senso sono in corso di elaborazione anche i nuovi criteri di riparto degli oneri consortili, per i quali la Giunta della Regione Emilia Romagna con propria deliberazione n. 385 del 24 marzo 2014 ha approvato le relative linee guida secondo quanto previsto dalla Legge regionale 7/2012.

Bologna giugno 2014

Il Presidente

Giovanni Tamburini

Il Direttore Generale

Paolo Pini

Il Direttore dell'Area Amministrativa

Gabriele Rosa

Il Direttore dell'Area Tecnica

Francesca Dallabetta

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 2013
1		12DIFCE-019	Adeguamento idraulico Fossa Quadra di Argelato	Argelato	12.600,00	Utenti CBR	12.600,00
2	P.0645/P	12DIRTE-007	Adeguamento sezioni Riolo e ristrutturazione travata Poggetto	San Pietro in casale	100.000,00	Regione Emilia-Romagna	60.753,70
3	P.0328/P	12DIRTE-012	Completamento rete distribuzione acque Cer alimentaz.imp.irriguo Correcchio	Imola	7.000.000,00	Ministero Politiche Agricole e Forestali	1.702.317,65
4	P.0646/P	12DIRTE-014	Messa in sicurezza chiavica Lorgana	Argenta	350.000,00	Regione Emilia-Romagna/Consorzio Bonifica Renana	26.043,00
5	P.0425/P	12DIRTE-017	Percorsi naturalistici S.Pietro in Casale, Galliera e Malalbergo	S.Pietro in Casale, Galliera e Malalbergo	1.032.913,00	Comuni di Galliera, S. Pietro in Casale, Malalbergo	139.506,58
6	P.0560/P	12DIRTE-019	By pass dallo scolo Foggia Nuova allo scolo Granarolo	Granarolo	1.418.000,00	Hera (Ato 5)	137.316,19
7	P.0303/P/1	12DIRTE-020	Privati - Impianto Morella	Medicina	22.467,59	Utenti CBR	22.467,59
8	P.0473/P	12DIRTE-021	Rete distribuzione impianto Vetrana	Budrio	600.000,00	Regione Emilia-Romagna/Utenti/Fondi consortili	225.153,06
9	P.0473/P	12DIRTE-022	Quota a carico Consorzio - finanziata con Fod Cer	Budrio		Regione Emilia-Romagna/Utenti/Fondi consortili	68.810,92
10	P.0296/P	12DIRTE-027	Adeguamento sezioni del Fiumicello di Dugliolo	Minerbio/Budrio	258.000,00	Regione Emilia-Romagna	77.919,27
11	P.0426/P	12DIRTE-028	Risezionamento scoli Bonello e Scacerna in Comune di Molinella	Molinella	330.000,00	Comune di Molinella	1.863,64
12	P.0328/P/1	12DIRTE-038	Privati - Impianto Ladello	Imola	402.600,00	Utenti CBR	3.558,06
13	P.0797/P	12DIRTE-044	Allacciamenti impianto Vetrana	Budrio	83.900,00	Utenti CBR	81.247,34
14	P.0557/P	12PIANO-002	Vasca laminazione scolo consortile Zenetta di Quarto	Granarolo	450.000,00	Comune di Granarolo	182.620,66
15	P.0701/A	12Z1AGR-014	Interventi agro-forestali Val Campotto e Vallesanta in Comune di Argenta	Argenta	18.468,44	Parco del Delta del Po	18.468,44
16		13DIFCE-011	Spostamento gruppo di consegna Azienda Agricola "Il Laghetto"	Molinella	2.032,80	Utenti CBR	2.032,80
17		13DIFCE-013	Diserbo fossi laterali del CER anno 2013	vari	48.042,66	CER	48.042,66
18		13DIFCE-014	Diserbo Canale di Budrio e casse di espansione	Budrio	16.000,00	comune di Budrio	16.000,00
19	P.0868/P	13DIFOE-022	Ripristino argine destro Torrente Quaderna sez.26 e 27 interessate da fontanazzi	Medicina	10.000,00	Regione Emilia-Romagna	10.000,00
20	P.0784/P	13DIRTE-017	Progettazione e direzione lavori ponte Via Castello loc. S.Venanzio di Galliera	Galliera	71.000,00	Regione Emilia-Romagna	5.035,54
21	P.0786/P	13DIRTE-018	Manutenzione straordinaria pista ciclabile fra frazione S. Alberto e S. Pietro in Casale	San Pietro in casale	25.000,00	Comuni di Galliera e di S. Pietro in Casale	22.995,40
22	P.0791/P	13DIRTE-019	Passerella ciclopedonale Canale Riolo	Galliera	130.000,00	Comuni di Malalbergo - convenzione Galliera	1.824,64
23	P.0513/P	13DIRTE-020	Adeguamento e potenziamento impianto idrovoro Malalbergo	Malalbergo	980.000,00	Regione Emilia-Romagna	41.681,58
24	P.0789/P	13DIRTE-021	Messa in sicurezza ponte stradale scolo Scorsuro Via Asia in Com.di S.Pietro in C.	San Pietro in casale	9.850,00	Comune di S. Pietro in Casale	9.644,90

N.	N. PROG.	COMMESSA	DESCRIZIONE INTERVENTO	COMUNE	IMPORTO FINANZIATO	FINANZIAMENTO	COSTI 2013
25	P.0790/P	13DIRTE-022	Messa in sicurezza ponte stradale scolo Riolo Via Asia in Com.di S.Pietro in C.	San Pietro in casale	26.650,00	Comune di S. Pietro in Casale	26.122,13
26	P.0811/P	13DIRTE-023	Ripristino danni tromba d'aria - casse Argelato, San Giorgio e scoli vari	Argelato - San Giorgio di Piano	36.300,00	Regione Emilia-Romagna	33.536,58
27	P.0690/P	13DIRTE-024	Adeguamento e ristrutturazione chiavica Potenziani	Baricella	70.000,00	Consorzio Bonifica Renana/ Utenti CBR	26.665,87
28	P.0768/A	13Z1AGR-010	Manut.straord.2013 stazione Campotto d'Argenta Parco Reg.le del Delta del Po	Argenta	120.000,00	Comune di Argenta/Parco del Delta Po /Consorzio della Bonifica Renana	80.000,00
29	P.0793/A	13Z1AGR-012	Manutenzione ordinaria Are Dosolo	Sala Bolognese	6.600,00	Comune di Sala Bolognese	6.600,00
30	P.0794/A	13Z1AGR-020	Prove sperimentali su colture da energia	Argenta	1.640,90	Università di Bologna Dipart. Scienze Agrarie	1.640,90
			TOTALE				€ 3.092.449,10

3° Distretto

N.	N. PROG.	COMMESSA	DESCRIZIONE INTERVENTO	COMUNE	IMPORTO FINANZIATO	FINANZIAMENTO	COSTI 2013
31	P.0980/RP	12DIRTE-008	Prolungamento canale sinistra Reno - sistema Cer con utilizzo Canal Chiaro	Calderara	4.000.000,00	Ministero Politiche Agricole e Forestali	20.957,37
32	P.0700/P	12DIRTE-024	Manutenzione straordinaria Torrente Samoggia, Lavino, Ghironda e Navile anno 2012	vari	150.000,00	Regione Emilia-Romagna	70.567,82
33	P.0654/P	12DIRTE-029	Cassa espansione laminazione piene Reno Loc.Bagnetto - Bagnetto 2° lotto	Sala Bolognese	3.500.000,00	Regione Emilia-Romagna	1.779.029,50
			TOTALE				€ 1.870.554,69

TOTALE 1° E 3° DISTRETTO

€ 4.963.003,79

ALLEGATO 2 – NUOVE OPERE CON FINANZIAMENTO PROPRIO MONTAGNA

2° DISTRETTO

N.	PERIZIA	COMMESSA	DESCRIZIONE INTERVENTO	COMUNE	IMPORTO FINANZIATO	PROGRAMMA LAVORI	FINANZIAMENTO	STATO	COSTI 2013
1	P.809/M	13MOORI-036	Studio Geologico Castel De' Britti	S. Lazzaro di S.	€ 5.659,62	2013	INTERNO	ULTIMATO	€ 5.659,62
2	P.785/M	13MOORI-020	Via Tolara di Sopra	Ozzano E.	€ 5.000,00	2013	INTERNO	ULTIMATO	€ 5.000,00
3	P.770/M	13MOORI-025	Manutenzione opere eseguite anni precedenti	Castel S. Pietro T.	€ 20.000,00	2013	INTERNO	ULTIMATO	€ 20.000,00
4	P.780/M	13MOORI-032	Interventi a difesa della viabilità Cà di Baldino	Monghidoro	€ 22.000,00	2013	INTERNO	ULTIMATO	€ 22.000,00
5	P.766/M	13MOORI-022	Difesa spondale torrente Savena loc. Ponticella	S. Lazzaro di S.	€ 30.000,00	2013	INTERNO	ULTIMATO	€ 30.000,00
6	P.737/M	12MOORI-039	Interventi a difesa della viabilità loc. Scascoli	Loiano	€ 25.000,00	2012	INTERNO	ULTIMATO	€ 25.000,00
7	P.739/M	12MOORI-029	Interventi a difesa della viabilità V. M. delle Formiche	Monterenzio	€ 25.000,00	2012	INTERNO	ULTIMATO	€ 4.364,74
8	P.736/M	12MOORI-049	Interventi a difesa della viabilità V. dell'Ereмо	Pianoro	€ 25.000,00	2012	INTERNO	ULTIMATO	€ 25.000,00
9	P.738/M	12MOORI-041	Interventi a difesa della viabilità V. Cà de' Marchi	Monghidoro	€ 25.000,00	2012	INTERNO	ULTIMATO	€ 25.000,00
10	P.807/M	12MOORI-054	Completamento intervento versante in frana	Castel S. Pietro T.	€ 7.000,00	2012	INTERNO	ULTIMATO	€ 4.492,70
11	P.798/M	13MOORI-014	Manutenzione opere eseguite anni precedenti	vari comuni	€ 28.945,00	2013	INTERNO	ULTIMATO	€ 18.950,00
12	P.760/M	13MOORI-018	Interventi Rio Gorgara a difesa viabilità V. Casserone	Ozzano E.	€ 33.000,00	2013	INTERNO	da contab. Noli e manodopera	€ 18.809,06
13	P.770/M/1	13MOORI-026	Completamento intervento l. Quaderna	Castel S. Pietro T.	€ 18.000,00	2013	INTERNO	da contab. Noli e manodopera	€ 7.260,00
				SOMMANO	€ 267.604,62				€ 211.536,12

4° DISTRETTO

N.	PERIZIA	COMMESSA	DESCRIZIONE INTERVENTO	COMUNE	IMPORTO FINANZIATO	PROGRAMMA LAVORI	FINANZIAMENTO	STATO	COSTI 2013
1	P.725/M	13MOOCC-016	Interventi di ripristino idraulico sul Rio Subbio	Vernio	€ 30.000,00	2012	INTERNO	ULTIMATO	€ 30.000,00
2	P.722/M	13MOOCC-020	Sistemazione di un movimento franoso che interessa la via Volta	Monteverglio	€ 45.000,00	2012	INTERNO	ULTIMATO	€ 45.000,00
3	P.754/M	13MOOCC-022	Intervento di manutenzione lungo il Rio della Quercia in loc Rivabello	Marzabotto	€ 15.000,00	2012	INTERNO	ULTIMATO	€ 15.000,00
4	P.783/M	13MOOCC-024	Interventi a carattere idraulico forestale in Abetina Ranuzzi Segni	Castiglione dei Pepoli	€ 20.000,00	2013	INTERNO	ULTIMATO	€ 20.000,00
5	P.815/M	13MOOCC-030	Sistemazione idrogeologica loc. Molino di Giamba Orsigna	Pistia	€ 7.499,96	2013	INTERNO	ULTIMATO	€ 7.499,96
6	P.746/M	13MOOCC-013	Consolidamento sponda torrente Ghiara di Montebraro loc Molino della Pigna	Zocca (MO)	€ 18.000,00	2013	INTERNO	ULTIMATO	€ 18.000,00
7	P.747/M	12MOOCC-036	Consolidamento movimento franoso, in loc. I Sodi	Castiglione dei Pepoli	€ 40.000,00	2013	INTERNO	ULTIMATO	€ 40.000,00
8	P.751/M	12MOOCC-046	Intervento di salvaguardia area in dissesto in località Ronchidoso	Gaggio Montano	€ 4.045,40	2012	INTERNO	ULTIMATO	€ 3.440,40
9	P.740/M	12MOOCC-050	Consolidamento della via dell'Amma in frazione di Fossato	Castiglione dei Pepoli	€ 49.934,78	2012	INTERNO	ULTIMATO	€ 49.934,78
10	P.727/M P.813/M	12MOOCC-052	Consolidamento movimento franoso in via Samoggia in Loc. Bell'Arca	Savigno	€ 54.994,62	2012/2013	INTERNO	ULTIMATO	€ 54.994,62
11	P.753/M	12MOOCC-047	Interventi di manutenzione lungo la frana della Querciola	Lizzano in Belvedere	€ 9.837,84	2012	INTERNO	ULTIMATO	€ 7.805,04
12	P.749/M	13MOOCC-028	Interventi idraulici sul Rio Malpasso	Castello di Serravalle	€ 30.000,00	2012	INTERNO	ultimato da contabilizzare	€ 10.763,85
13	P.773/M	13MOOCC-010	Manutenzione ordinaria su interventi eseguiti nel biennio 2011-12	vari comuni	€ 50.000,00	2013	INTERNO	ULTIMATO	€ 46.596,37
14	P.787/M	13MOOCC-018	Studio geologico tecnico loc. Poggio dei Boschi	Granaglione	€ 4.000,00	2013	INTERNO	ULTIMATO	€ 3.511,74
15	P.798/M	13MOOCC-015	Manutenzione opere eseguite anni precedenti	vari comuni	€ 45.000,00	2013	INTERNO	da contab. Noli e manodopera	€ 39.451,93
				SOMMANO	€ 423.312,60				€ 392.000,69

QUESTI INTERVENTI SONO PARTE DI PROGETTI COFINANZIATI E POSSONO COMPARIRE IN PIU' TABELLE

RIEPILOGO 2° e 4° DISTRETTO

€ 603.536,81

ALLEGATO 3 – NUOVE OPERE CON FINANZIAMENTO TERZI MONTAGNA

2° DISTRETTO

N.	PERIZIA	COMMESSA	DESCRIZIONE INTERVENTO	COMUNE	IMPORTO FINANZIATO	PROGRAMMA LAVORI	FINANZIAMENTO	STATO	COSTI 2013
1	P.0698/M	12MOORI-010	Manutenzione regionale anno 2012	Vari	€ 18.000,00	2013	Regione E.R.	IN REALIZZAZIONE	€ 16.378,99
2	P.0719/M	12MOORI-014	Consolid.opere pubbliche di bonifica el bacino del Torrente Savena	S. Benedetto V.S.	€ 20.000,00	2012	Regione E.R.	ULTIMATO	€ 8.862,14
3	P.0715/M	12MOORI-015	Consolidamento strada comunale Montenunici Brento bivio Badolo	Monzuno	€ 122.412,05	2012	Comune	IN CONTABILIZZAZIONE	€ 103.554,89
4	P.0733/M	12MOORI-017	Consolid.opere pubbliche di bonifica idraulica tra il Rio Maggio e il Torrente Sembro	S. Benedetto V.S.	€ 20.000,00	2012	Regione E.R.	ULTIMATO	€ 12.443,79
5	P.0659/M	12MOORI-021	Manutenzione opere pubbliche di bonifica anno 2011	Vari	€ 25.000,00	2013	Regione E.R.	IN CONTABILIZZAZIONE	€ 6.332,02
6	P.0663/M	12MOORI-022	Consolid.strada comunale Via Monterenzio Chiesa loc. Cà Mosca	Monterenzio	€ 105.843,00	2012	Comune	ULTIMATO	€ 8.081,92
7	P.0662/M	12MOORI-025	Difesa idrogeologica versanti Cà dei Farini e Via cà Borelli	S. Benedetto V.S.	€ 20.000,00	2012	Comune	ULTIMATO	€ 4.615,38
8	P.0687/M	12MOORI-026	Sistemazione viabilità stradale comunale Via Brento bivio strada comunale Badolo	Monzuno	€ 46.678,44	2012	Comune	IN CONTABILIZZAZIONE	€ 756,63
9	P.0750/M	12MOORI-027	Mautenzione invasi golenali S. Martino in Pedriolo 2012 - 2013	Castel S. Pietro T.	€ 10.000,00	2013	Comune	ULTIMATO	€ 8.763,40
10	P.0739/M	12MOORI-028	Consolidi difesa viabilità in Via Monte delle Formiche	Monterenzio	€ 29.661,00	2012	Unione	ULTIMATO	€ 4.898,14
11	P.0737/M	12MOORI-038	Intervento consolidamento viabilità Via Scascoli	Lolano	€ 29.661,00	2012	Unione	ULTIMATO	€ 23.297,86
12	P.0738/M	12MOORI-040	Interv.consolidamento loc. Via Ca' de' Marchi	Monghidoro	€ 29.661,00	2012	Unione	ULTIMATO	€ 29.459,70
13	P.0736/M	12MOORI-048	Sistemazione viabilità comunale Via dell'Eremito	Pianoro	€ 29.661,00	2012	Unione	ULTIMATO	€ 29.578,40
14	P.0771/M	13MOORI-013	Sistemazione versanti Via Qualto e Via Fonte Loc.Qualto	S. Benedetto V.S.	€ 196.770,65	2013	Comune	IN REALIZZAZIONE	€ 117.010,10
15	P.0795/M	13MOORI-016	Progettazione sistemazione versante frana proprietà Testoni - Bonomi	Bologna	€ 6.222,59	2013	Privato	ULTIMATO	€ 6.222,59
16	P.0760/M	13MOORI-017	Sistemazione dissesti sponde Rio Gorgara interf.Via del Casserone	Ozzano Emilia	€ 37.000,00	2013	Comune	IN CONTABILIZZAZIONE	€ 31.067,26
17	P.0785/M	13MOORI-019	Via Tolara di Sopra	Ozzano Emilia	€ 5.000,00	2013	Comune	ULTIMATO	€ 5.000,00
18	P.0766/M	13MOORI-021	Difesa spondale Torrente Savena ponte Aldo Moro loc.Ponticella	S. Lazzaro di S.	€ 30.000,00	2013	Comune	ULTIMATO	€ 25.471,15
19	P.0769/M	13MOORI-023	Sistemazione dissesto viabilità comunale Via martiri di Pizzocalvo	S. Lazzaro di S.	€ 25.000,00	2013	Comune	IN REALIZZAZIONE	€ 9.886,22
20	P.0788/M	13MOORI-027	Manutenzione regionale anno 2013 montagna orientale	Vari	€ 14.706,62	2013	Regione E.R.	IN REALIZZAZIONE	€ 130,74
21	P.0788/M	13MOORI-028	Manutenzione regionale anno 2013 montagna occidentale	Vari	€ 15.695,64	2013	Regione E.R.	ULTIMATO	€ 15.699,64
22	P.0780/M	13MOORI-031	Consolidamento a difesa viabilità in Via Cà di Baldino in Comune di Monghidoro	Monghidoro	€ 24.666,65	2013	Comune	ULTIMATO	€ 25.052,31
23	P.0781/M	13MOORI-033	Consolidamento viabilità Via Monterenzio Chiesa in Comune di Monterenzio	Monterenzio	€ 24.666,65	2013	Comune	IN REALIZZAZIONE	€ 3.045,12
24	P.0809/M	13MOORI-035	Studio geologico tecnico movimento fransco Castel de Britti	S. Lazzaro di S.	€ 5.000,00	2013	Comune	ULTIMATO	€ 5.000,00
25	P.0774/M	13MOORI-037	Adeguamento idraulico fosso recettore nuova rete fognaria loc.Montorio	Monzuno	€ 40.000,00	2013	Comune	IN REALIZZAZIONE	€ 31.241,49
				SOMMANO	€ 931.310,29				€ 531.849,88

4° DISTRETTO

N.	PERIZIA	COMMESSA	DESCRIZIONE INTERVENTO	COMUNE	IMPORTO FINANZIATO	PROGRAMMA LAVORI	FINANZIAMENTO	STATO	COSTI 2013
1	P.0698/M	12MOOCC-012	Manutenzione regionale anno 2012	Vari	€ 59.870,00	2013	Regione E.R.	IN CONTABILIZZAZIONE	€ 58.530,39
2	P.0653/M	12MOOCC-018	Manutenzione opere pubbliche di bonifica anno 2011	Vari	€ 35.431,70	2013	Regione E.R.	IN CONTABILIZZAZIONE	€ 35.321,28
3	P.0707/M	12MOOCC-031	Consolid.movemento franoso loc. Olmo	Porretta Terme	€ 15.000,00	2012	Comune	ULTIMATO	€ 15.000,00
4	P.0747/M	12MOOCC-035	Difesa idrogeologica e consolid.strada loc. "i sodi"	Castiglione dei Pepoli	€ 50.000,00	2013	Regione E.R. Comune	IN REALIZZAZIONE	€ 28.441,55
5	P.0729/M	12MOOCC-039	Intervento idraulico Torrente Maresca	S. Marcello Pistoiese	€ 46.000,00	2012	Provincia Pistoia	IN REALIZZAZIONE	€ 544,50
6	P.0730/M	12MOOCC-043	Interventi di ripristino in loc. Campaldolo	Sambuca Pistoiese	€ 70.000,00	2013	Provincia Pistoia	IN REALIZZAZIONE	€ 2.216,78
7	P.0740-P.0802/M	12MOOCC-049	Consolid. Via dell'Amma fraz.Fossato	Cantagallo	€ 20.000,00	2012/2013	Comune	ULTIMATO	€ 20.000,00
8	P.0727/M	12MOOCC-051	Consolid.movemento franoso Via Samoggia loc.Bellaria in Comune di Savigno	Savigno	€ 25.000,00	2012	Regione E.R.	ULTIMATO	€ 7.486,46
9	P.0732/M	12MOOCC-053	Adeg.ponte Torrente Zetta loc.Molino Zetta	Carnugnano	€ 40.000,00	2012	Comune	IN REALIZZAZIONE	€ 79,30
10	P.0746/M	13MOOCC-012	consolid.sponda sinistra Torrente Ghiata-Via Arenata loc. Mulino della Pigna	Zocca	€ 27.000,00	2013	RER - Comune	ULTIMATO	€ 27.000,00
11	P.0745/M	13MOOCC-014	Consolid.movemento franoso Via Selve loc. Casa Papino	Guiglia	€ 33.000,00	2013	Comune	IN CONTABILIZZAZIONE	€ 2.833,43
12	P.0787/M	13MOOCC-017	Studio geologico movimento franoso loc.Poggio dei Boschi	Granaglione	€ 4.000,00	2013	Comune	ULTIMATO	€ 4.000,00
13	P.0722/M	13MOOCC-019	Sistemazione movimento franoso Via Volta	Montevoglio	€ 22.476,00	2013	Regione E.R.	ULTIMATO	€ 22.476,00
14	P.0792/M	13MOOCC-021	Consolid e ripristino opere bonifica bacino Torrente Ghiata di Montecorsello - Marchino	Guiglia	€ 24.996,19	2013	Regione E.R.	ULTIMATO	€ 24.996,19
15	P.0810/M	13MOOCC-029	Sistemazione idraulica Rio Bovecchia a monte attraversamento SP 64 Granaglione	Granaglione	€ 100.000,00	2013	Regione E.R.	IN REALIZZAZIONE	€ 12.087,63
				SOMMANO	€ 572.773,89				€ 261.013,51

QUESTI INTERVENTI SONO PARTE DI PROGETTI COFINANZIATI E POSSONO COMPARIRE IN PIU' TABELLE

RIEPILOGO 2° e 4° DISTRETTO

€ 792.863,39

ALLEGATO 4 - RIEPILOGO ATTIVITA' MONTAGNA

NUOVE OPERE CON FINANZIAMENTO PROPRIO (ALLEGATO 1)

COSTI SOSTENUTI NEL 2013
€ 603.536,81

NUOVE OPERE CON FINANZIAMENTO TERZI (ALLEGATO 2)

COSTI SOSTENUTI NEL 2013
€ 792.863,39

TOTALE COSTI SOSTENUTI NEL 2013 – NUOVE OPERE

€ 1.396.400,20



CONSORZIO DELLA BONIFICA RENANA

CONTO CONSUNTIVO AL 31/12/2013

STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO

CONSORZIO DELLA BONIFICA RENANA

CONTO CONSUNTIVO AL 31/12/2013

Indice:

Stato Patrimoniale	da pag. 3	a pag. 5
Conto Economico	da pag. 6	a pag. 17

Descrizione	Apertura 2013	Consuntivo 2013	Scostamento
STATO PATRIMONIALE			
ATTIVITA'			
IMMOBILIZZAZIONI			
Immobilizzazioni materiali			
Terreni e fabbricati	20.664.863,77	20.831.670,39	166.806,62
- a dedurre fondo amm.to	-19.921.675,80	-20.019.505,06	-97.829,26
Terreni e fabbricati netti	743.187,97	812.165,33	68.977,36
Fabbricati in costruzione			
- a dedurre fondo amm.to			
Fabbricati in costruzione netti			
Attrezzatura tecnica	143.023,54	161.022,42	17.998,88
- a dedurre fondo amm.to	-89.856,81	-101.152,31	-11.295,50
Attrezzatura tecnica netta	53.166,73	59.870,11	6.703,38
Automezzi e mezzi d'opera	1.720.860,14	1.806.507,06	85.646,92
- a dedurre fondo amm.to	-862.457,31	-969.886,43	-107.429,12
Automezzi e mezzi d'opera netti	858.402,83	836.620,63	-21.782,20
Impianti e macchinari	413.877,11	461.269,12	47.392,01
- a dedurre fondo amm.to	-41.387,71	-87.514,62	-46.126,91
Impianti e macchinari netti	372.489,40	373.754,50	1.265,10
Mobili arredi ed attrezzature per ufficio	46.337,54	87.975,99	41.638,45
- a dedurre fondo amm.to	-5.211,61	-22.489,02	-17.277,41
Mobili arredi ed attrezzature per ufficio netti	41.125,93	65.486,97	24.361,04
Imm.materiali in corso ed acconti			
Informatica - Hardware	27.047,47	100.547,33	73.499,86
- a dedurre fondo amm.to	-8.119,55	-26.692,63	-18.573,08
Informatica - Hardware netti	18.927,92	73.854,70	54.926,78
Altre imm.materiali			
- a dedurre fondo amm.to			
Altre imm.materiali nette			
Totale immobilizzazioni materiali nette	2.087.300,78	2.221.752,24	134.451,46
Immobilizzazioni immateriali			
Software ed altre opere d'ingegno	66.614,78	148.826,83	82.212,05
- a dedurre fondo amm.to	-17.142,08	-45.306,08	-28.164,00
Software ed altre opere d'ingegno netti	49.472,70	103.520,75	54.048,05
Diritti e brevetti			
- a dedurre fondo amm.to			
Diritti e brevetti netti			
Manutenzioni straordinarie	3.161.685,21	3.288.938,81	127.253,60
- a dedurre fondo amm.to	-1.706.077,13	-1.869.171,21	-163.094,08
Manutenzioni straordinarie nette	1.455.608,08	1.419.767,60	-35.840,48
Imm.immateriali in corso ed acconti			
Costi pluriennali capitalizzati	314.145,76	314.145,76	0,00
- a dedurre fondo amm.to	-107.937,03	-159.489,21	-51.552,18
Imm.immateriali in corso ed acconti netti	206.208,73	154.656,55	-51.552,18
Altre imm.immateriali	637.880,81	653.793,34	15.912,53
- a dedurre fondo amm.to	-60.750,20	-190.676,22	-129.926,02
Altre imm.immateriali nette	577.130,61	463.117,12	-114.013,49
Totale immobilizzazioni immateriali	2.288.420,12	2.141.062,02	-147.358,10

Descrizione	Apertura 2013	Consuntivo 2013	Scostamento
Immobilizzazioni finanziarie			
Partecipaz.ad enti ed associazioni	6.700,00	10.700,00	4.000,00
Titoli ed investimenti a lungo termine	8.904,96	8.904,96	0,00
Partecipazioni societarie	31.590,31	31.590,31	0,00
- a dedurre fondo svalutazione partecipazioni societarie			
Immobilizzazioni partecipazioni societarie nette	31.590,31	31.590,31	0,00
Crediti finanziari a lungo termine			
Dep.cauzionali a lungo termine			
Totale immobilizzazioni finanziarie	47.195,27	51.195,27	4.000,00
- a dedurre fondo sval.immobilizzazioni finanziarie			
Totale immobilizzazioni finanziarie nette	47.195,27	51.195,27	4.000,00
Altri fondi rettificativi dell'attivo			
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	4.422.916,17	4.414.009,53	-8.906,64
ATTIVO CIRCOLANTE			
Rimanenze di magazzino			
Rimanenze di magazzino	552.550,79	582.949,79	30.399,00
- a dedurre fondo svalutazione magazzino			
Rimanenze di magazzino nette	552.550,79	582.949,79	30.399,00
Crediti			
Crediti verso i contribuenti e concessionari	2.949.094,79	3.581.046,09	631.951,30
- a dedurre fondo perdite su riscoss.contr.	-1.263.079,97	-1.420.339,54	-157.259,57
Crediti verso i contribuenti e concessionari netti	1.686.014,82	2.160.706,55	474.691,73
Crediti verso utenti di beni patrimoniali			
Crediti vs Enti del settore pubblico per servizi di progettazione esecuzione	7.207.686,80	4.051.353,86	-3.156.332,94
Stati di avanzamento da emettere	3.920.749,09	5.596.963,94	1.676.214,85
Crediti verso il personale	71.208,93	25.341,95	-45.866,98
Crediti per fatture e note da emettere (e depositi cauzionali)	177.666,98	262.890,12	85.223,14
Crediti verso Enti Previdenziali	4.132,92	4.890,58	757,66
Crediti verso ENPAIA TFR			
Crediti diversi	1.176.014,03	2.621.408,67	1.445.394,64
Acconti di imposta			
- a dedurre fondo sval.altri crediti	-20.000,00	-28.000,00	-8.000,00
Crediti netti	14.223.473,57	14.695.555,67	472.082,10
Attività finanziarie a breve			
Titoli ed investimenti a breve			
Liquidità			
Conto corrente affidato al Cassiere	-1.385.998,70	-1.252.736,63	133.262,07
Altri conti correnti bancari e postali	1.104.021,77	910.960,75	-193.061,02
Cassa	13.909,62	15.000,00	1.090,38
Totale liquidità	-268.067,31	-326.775,88	-58.708,57
Ratei e Risconti			
Ratei attivi			
Risconti attivi	0,00	8.249,00	8.249,00

Descrizione	Apertura 2013	Consuntivo 2013	Scostamento
Totale Ratei e Risconti	0,00	8.249,00	8.249,00
IVA a credito			
Totale Attivo circolante	14.507.957,05	14.959.978,58	452.021,53
TOTALE ATTIVITA'	18.930.873,22	19.373.988,11	443.114,89
PASSIVITA'			
Debiti finanziari a lungo			
Debiti per mutui e prestiti a medio-lungo termine			
Debiti per dep. cauzionali passivi	-376.163,68	-388.288,68	-12.125,00
Debiti verso altri finanziatori			
Totale debiti finanziari a lungo	-376.163,68	-388.288,68	-12.125,00
Debiti finanziari a breve termine			
Totale Debiti finanziari a breve termine			
Debiti a breve termine			
Debiti vs. Erario e enti prev.	-434.516,06	-1.045.297,70	-610.781,64
Premi assicurativi da liquidare			
Conti Iva	49.736,97	55.736,72	5.999,75
Debiti verso enti, associazioni	-360,63	-2.096,60	-1.735,97
Enti c/anticipi	-3.334.265,83	-1.979.501,66	1.354.764,17
Agenti Riscossione c/anticipi			
Debiti verso fornitori	-3.726.973,63	-4.414.455,45	-687.481,82
Debiti verso dipendenti	-2.841,96	-12.758,96	-9.917,00
Debiti per fatture o note da ricevere	-1.488,59	-1.274.500,00	-1.273.011,41
Debiti diversi	-249.234,86	-194.410,48	54.824,38
Totale debiti a breve termine	-7.699.944,59	-8.867.284,13	-1.167.339,54
Ratei e risconti passivi			
Ratei passivi			
Risconti passivi			
Totale ratei e risconti passivi	0,00	0,00	0,00
Totale PASSIVITA'	-8.076.108,27	-9.255.572,81	-1.179.464,54
FONDI RISCHI E SPESE			
Fondi rischi	-1.693.161,85	-1.878.456,12	-185.294,27
Fondi spese			
Fondo imposte e tasse			
Fondo ricostituzione impianti e parco mezzi (manutenzione ciclica)	-1.604.903,16	-1.814.903,16	-210.000,00
Fondi vincolati personale dipendente	-852.207,09	-829.725,71	22.481,38
Altri fondi per spese	-6.178.280,60	-4.693.888,02	1.484.392,58
Totale Fondi rischi e spese	-10.328.552,70	-9.216.973,01	1.111.579,69
TOTALE PASSIVITA' E FONDI	-18.404.660,97	-18.472.545,82	-67.884,85
Patrimonio Netto			
Fondo consortile	0,00	-457.139,74	-457.139,74
Utile / Perdita d'esercizio	-515.459,75	-444.302,55	71.157,20
Utile / Perdita portata a nuovo	-10.752,50	0,00	10.752,50
Riserve			
Totale Patrimonio netto	-526.212,25	-901.442,29	-375.230,04
Totale Patrimonio netto, Passività e Fondi	-18.930.873,22	-19.373.988,11	-443.114,89

Nr. Conto	Descrizione	Budget iniziale	Budget assestato	Consuntivo	Disponibilità budget
	CONTO ECONOMICO				
	COSTI				
	Costo del personale				
	Costo del personale operativo				
3110100	operai fissi	3.570.685,00	3.563.498,62	3.544.980,40	18.518,22
3110103	operai avventizi	195.000,00	270.598,64	263.467,94	7.130,70
3110106	operai addetti alla pulizia degli uffici				
3110109	corsi aggiornamento formazione operai		25.800,00	25.788,38	11,62
3110112	indennita' di buonuscita operai				
3110190	Totale costo pers.operativo	3.765.685,00	3.859.897,26	3.834.236,72	25.660,54
	Costo del personale dirigente				
3110200	direttore generale	201.000,00	201.000,00	201.000,00	
3110203	dirigenti tecnici	347.000,00	347.000,00	277.604,98	69.395,02
3110206	dirigenti amministrativi	212.000,00	212.000,00	210.267,00	1.733,00
3110208	dirigenti agro-ambientali				
3110209	corsi dirigenti tecnici	2.000,00	2.000,00	2.000,00	
3110212	corsi dirigenti amministrativi	2.000,00	2.000,00	2.000,00	
3110213	corsi dirigenti agro-ambientali				
3110216	indennità di buonuscita dirigenti				
3110290	Totale costo del pers.dirigente	764.000,00	764.000,00	692.871,98	71.128,02
	Costo del personale impiegato				
3110300	quadri tecnici	653.514,00	653.514,00	653.514,00	
3110303	quadri amministrativi	290.000,00	290.000,00	290.000,00	
3110304	quadri agro-ambientali	38.000,00	38.000,00	38.000,00	
3110306	impiegati tecnici	1.995.000,00	2.003.000,00	1.994.853,82	8.146,18
3110309	impiegati amministrativi	1.405.000,00	1.410.320,35	1.405.000,00	5.320,35
3110310	impiegati agro-ambientali	228.000,00	207.500,00	189.356,52	18.143,48
3110312	impiegati termine tecnici				
3110315	impiegati termine amministrativi				
3110316	impiegati termine agro-ambientali				
3110318	Corsi impiegati tecnici	6.000,00	6.583,40	5.583,40	1.000,00
3110321	Corsi impiegati amministrativi	2.000,00	2.000,00	600,00	1.400,00
3110322	Corsi impiegati agro-ambientali	1.000,00	1.000,00	261,36	738,64
3110324	personale in stage presso il consorzio	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00
3110327	costi esonero categorie protette	30.000,00	30.000,00	30.000,00	
3110330	indennita' di buonuscita impiegati	106.510,20			
3110390	Totale costo pers.impiegato	4.756.024,20	4.642.917,75	4.607.169,10	35.748,65
	Costo personale in Quiescenza				
3110400	pensioni c/enpaia	190.000,00	190.000,00	152.563,41	37.436,59
3110403	pensioni c/consorzio	37.500,00	40.228,88	28.895,18	11.333,70
3110490	Totale costo pers.quiescenza	227.500,00	230.228,88	181.458,59	48.770,29

Nr. Conto	Descrizione	Budget iniziale	Budget assestato	Consuntivo	Disponibilità budget
	Incentivi alla progettazione lavori finanziamento proprio				
3110500	Incentivi alla progettazione lavori finanziamento proprio				
3110590	Totale incentivi alla progettazione lavori finanziamento proprio				
3119999	Totale costi personale	9.513.209,20	9.497.043,89	9.315.736,39	181.307,50
	Costi tecnici				
	Costi tecnici espurgo canali				
3120100	espurghi in app.	46.000,00	53.996,27	53.193,38	802,89
3120103	espurghi -materiali				
3120106	espurghi noli e trasporti mezzi				
3120109	espurghi-frutti pendenti				
3120190	Totale costi tecnici espurgo c.	46.000,00	53.996,27	53.193,38	802,89
	Ripresa frane e altri lavori t				
3120200	ripresa frane-in appalto	47.500,00	33.666,05	31.951,30	1.714,75
3120203	ripresa frane-materiali	123.000,00	161.851,61	161.081,99	769,62
3120206	ripresa frane-noli e trasporti mezzi.				
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	10.000,00	10.000,00	9.941,19	58,81
3120230	altri lavori di terra-frutti pendenti				
3120233	altri lavori di terra-distendimenti in app.				
3120236	altri lavori di terra-distendimenti noli e trasporti				
3120290	Totale ripresa frane e altri l	180.500,00	205.517,66	202.974,48	2.543,18
	Manutenzione manufatti e rete tubata irrigua				
3120300	manut. manufatti -in appalto	136.500,00	139.812,60	138.015,18	1.797,42
3120303	manut. manufatti - materiali	150.100,00	89.494,69	84.355,31	5.139,38
3120306	manut. manufatti - noli e trasporto mezzi				
3120309	manut. RETE TUBATA -in appalto		1.701,90	1.701,90	
3120312	manut. RETE TUBATA - materiali	3.000,00	33.723,36	25.011,25	8.712,11
3120315	manut. RETE TUBATA - noli e trasporto mezzi				
3120390	Totale manutenzione manufatti e rete tubata irrigua	289.600,00	264.732,55	249.083,64	15.648,91
	Diserbi				
3120400	diserbo meccanico-in appalto	83.500,00	78.512,55	77.685,56	826,99
3120403	diserbo meccanico-materiali				
3120406	diserbo meccanico-noli trasporti mezzi d'oper	37.000,00	45.000,00	44.848,55	151,45
3120409	diserbo meccanico-frutti pendenti				
3120412	diserbo manuale-in appalto				
3120415	diserbo manuale-materiali				
3120490	Totale diserbi	120.500,00	123.512,55	122.534,11	978,44

Nr. Conto	Descrizione	Budget iniziale	Budget assestato	Consuntivo	Disponibilità budget
	Manutenzione fabbricati impianti e abitazioni				
3120500	manutenzione fabbricati impianti in appalto	40.000,00	48.998,72	39.108,18	9.890,54
3120503	manutenzione fabbricati impianti materiali	6.500,00	7.556,35	7.556,35	0,00
3120506	manutenzione fabbricati impianti noli e trasporti				
3120520	Manutenzione abitazioni in appalto	20.000,00	19.000,00	18.628,41	371,59
3120523	Manutenzione abitazioni - materiali	2.000,00	1.308,25	305,00	1.003,25
3120526	Manutenzione abitazioni - noli/ trasporti				
3120590	Totale manutenzione fabbricati impianti e abitazioni	68.500,00	76.863,32	65.597,94	11.265,38
	Gestione officine e mag.tecnici				
3120600	manutenzione officine e magazzini tecnici in appalto	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00
3120603	manutenzione officine e magazzini tecnici materiali	13.400,00	26.351,75	21.133,57	5.218,18
3120604	manutenzione officine e magazzini tecnici noli e trasporti				
3120606	manutenzione officine - locazione locali				
3120609	ammortamento attrezzatura tecnica	18.405,15	11.697,67	11.295,50	402,17
3120610	amm.to officine e magazzini tecnici				
3120612	manutenzione officine altri costi	2.000,00	9.344,71	9.344,71	
3120615	manutenzione attrezzatura tecnica in appalto	24.000,00	7.085,97	4.273,78	2.812,19
3120618	manutenzione attrezzatura tecnica materiali	106.000,00	97.579,28	77.650,53	19.928,75
3120621	manutenzione attrezzatura tecnica noli e trasporti	1.000,00			
3120690	Totale officine e mag.tecnici	165.805,15	153.059,38	123.698,09	29.361,29
	Manutenzione elettrom.impianti				
3120700	manutenzione elettrom. impianti in appalto	63.500,00	66.609,65	61.795,72	4.813,93
3120703	manutenzione elettrom. impianti materiali	112.000,00	119.395,35	112.477,14	6.918,21
3120704	manutenzione elettrom. impianti noli e trasporti				
3120706	quota amm.impianti e macchinari	4.500,00			
3120709	manutenzione acquedotti rurali in appalto				
3120710	manutenzione acquedotti rurali materiali				
3120711	manutenzione acquedotti rurali noli e trasporti				
3120790	Totale manutenzione elettrom.impianti	180.000,00	186.005,00	174.272,86	11.732,14
	Man. telerilevam. e ponteradio				
3120800	telerilevamento e ponte radio - manut. In affid. Esterno	88.500,00	87.601,60	87.601,60	
3120803	telerilevamento e ponte radio - materiali per manut.				
3120806	telerilevamento e ponte radio - canoni e altri oneri	8.000,00			
3120809	telerilevamento - quota amm.to attrezzatura	45.000,00	46.126,91	46.126,91	
3120890	Totale telerilevam.ponteradio	141.500,00	133.728,51	133.728,51	0,00
	Gestione imp.fonti rinnovabili				
3120900	imp. fonti rinn. - manut. In affid. Esterno				
3120903	imp. fonti rinn. - materiali per manut.				
3120906	imp. fonti rinn. - quota ammortamento				
3120909	oneri Finanziari Imp.Fonti rinnovabili				
3120912	altri costi imp.Fonti rinn.				
3120990	Totale imp.fonti rinnovabili				

Nr. Conto	Descrizione	Budget iniziale	Budget assestato	Consuntivo	Disponibilità budget
	Esercizio opere di bonifica				
3121000	esercizio rete scolante	68.200,00	122.788,41	122.139,26	649,15
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		18.000,00	17.475,00	525,00
3121015	accordi bonari				
3121018	strum.metereolog./riparazioni e mat. d'uso				
3121021	interventi urgenti e somma urgenza	199.000,00	169.000,00	55.578,97	113.421,03
3121024	controllo qualita' acque	5.000,00	4.052,50	0,00	4.052,50
3121090	<u>Totale esercizio rete canali</u>	<u>272.200,00</u>	<u>313.840,91</u>	<u>195.193,23</u>	<u>118.647,68</u>
	Energia elettrica funz.imp.				
3121100	energia elettrica impianti scolo	264.000,00	467.500,00	459.846,34	7.653,66
3121103	energia elettrica impianti irrigui	879.410,57	1.157.630,10	1.151.185,76	6.444,34
3121106	energia elettrica manufatti motorizzati	31.000,00	14.500,00	14.247,34	252,66
3121109	energia elettrica acquedotti rurali				
3121190	<u>Totale Energia elett funz.imp.</u>	<u>1.174.410,57</u>	<u>1.639.630,10</u>	<u>1.625.279,44</u>	<u>14.350,66</u>
	Gestione gruppi elettrogeni				
3121200	gasolio agevolato per gruppi elettrogeni	4.000,00	4.000,00	3.987,60	12,40
3121203	manutenzione gruppi elettr in affidamento est				
3121206	manutenzione gruppi elettr. Materiali				
3121290	<u>Totale Gestione gruppi elettrogeni</u>	<u>4.000,00</u>	<u>4.000,00</u>	<u>3.987,60</u>	<u>12,40</u>
	Gestione mezzi d'opera				
3121300	mezzi d'opera-carburanti e lubrificanti	366.500,00	380.489,78	365.317,62	15.172,16
3121303	mezzi d'opera-assicurazioni/oneri accessori	36.600,00	36.750,00	31.278,90	5.471,10
3121306	mezzi d'opera-quota ammortamento	115.025,58	99.839,06	99.839,06	
3121309	mezzi d'opera - manutenzione in affid. Esterno	131.000,00	113.499,60	99.510,87	13.988,73
3121312	mezzi d'opera man. materiali	125.000,00	114.016,47	81.152,14	32.864,33
3121315	mezzi d'opera - leasing/noleggi	307.000,00	319.386,45	319.166,21	220,24
3121390	<u>Totale gestione mezzi d'opera</u>	<u>1.081.125,58</u>	<u>1.063.981,36</u>	<u>996.264,80</u>	<u>67.716,56</u>
	Gestione automezzi				
3121400	automezzi - carburanti e lubrificanti				
3121403	automezzi - assicurazioni/oneri accessori	1.800,00	3.300,00	2.294,99	1.005,01
3121406	automezzi - quota ammortamento	4.361,80	7.590,06	7.590,06	
3121409	automezzi - quota noleggio lungo termine/leasing	348.000,00	344.575,88	341.230,43	3.345,45
3121412	automezzi- manutenzione in appalto				
3121415	automezzi man. materiali				
3121490	<u>Totale gestione automezzi</u>	<u>354.161,80</u>	<u>355.465,94</u>	<u>351.115,48</u>	<u>4.350,46</u>
	Canoni passivi				
3121500	canoni passivi derivazione e vettoriamento	10.427,00	27.381,88	27.281,04	100,84

Nr. Conto	Descrizione	Budget iniziale	Budget assestato	Consuntivo	Disponibilità budget
3121503	canoni passivi attraversamenti e sottopassi	4.250,00	4.050,00	3.644,92	405,08
3121506	altri canoni passivi (es.dighe, ev. altri canoni cer)	7.113,00	9.813,90	8.692,17	1.121,73
3121590	Totale canoni passivi	21.790,00	41.245,78	39.618,13	1.627,65
	Contributi consorzio 2^grado				
3121600	contributi C.E.R.	1.564.885,12	1.644.748,95	1.630.748,95	14.000,00
3121603	contributi altri consorzi di 2^ grado				
3121690	Totale contributi consorzio 2^ grado	1.564.885,12	1.644.748,95	1.630.748,95	14.000,00
	Costi tecnici generali				
3121700	consulenze gestione rifiuti				
3121703	consulenze tecniche varie	110.300,00	152.689,78	124.891,03	27.798,75
3121706	adempimenti in materia ambientale - smaltimento rifiuti	10.000,00	10.267,79	9.748,76	519,03
3121709	adempimenti di sicurezza	290.760,00	293.328,56	223.715,31	69.613,25
3121712	telefonia mobile e fissa tecnica	67.500,00	67.608,35	67.608,34	0,01
3121715	assicurazioni impianti				
3121790	Totale costi tecnici generali	478.560,00	523.894,48	425.963,44	97.931,04
	Amm.to lavori capitalizzati				
3121800	quota amm. lavori manut. Reti e manufatti capitalizzati	130.024,43	163.094,08	163.094,08	
3121803	quota amm. lavori manut. Impianti capitalizzati				
3121890	Totale amm. lavori capitalizzati	130.024,43	163.094,08	163.094,08	0,00
	Costi tecnici generali agronomici				
3122100	sperimentazione agraria				
3122103	affitti				
3122106	acquisto materiale irriguo				
3122109	acquisto materiale di consumo	8.000,00	4.278,74	4.278,74	
3122112	pasti e bevande operai agricoli	1.500,00	1.297,48	1.297,48	
3122115	fitofarmaci				
3122118	concimi	30.000,00	39.931,03	39.931,03	
3122121	sementi e piante	35.000,00	41.078,78	41.078,78	
3122124	antiparassitari	21.000,00	17.227,53	17.227,53	
3122127	analisi chimiche - spese laboratorio	10.000,00	10.965,10	5.965,10	5.000,00
3122130	operazioni sui terreni	50.000,00	29.030,61	28.567,01	463,60
3122133	altri costi	10.000,00	51.071,39	51.071,39	
3122999	Totale costi tecnici generali agronomici	165.500,00	194.880,66	189.417,06	5.463,60
3129999	Totale costi tecnici	6.439.062,65	7.142.197,50	6.745.765,22	396.432,28
	Costi amministrativi				
	Locazione locali uso uffici				
3130100	locazione locali uso uffici	29.280,00	29.280,00	26.660,00	2.620,00
3130190	Totale Locazione locali uso ufficio	29.280,00	29.280,00	26.660,00	2.620,00
	Gestione locali uso uffici				
3130200	manutenzione locali uso uffici in affid. esterno	323.900,00	639.780,52	599.394,71	40.385,81
3130203	manutenzione locali uso uffici materiali e varie	7.000,00	7.000,00	181,82	6.818,18
3130206	quota ammortamento locali uso uffici	99.133,92	98.938,59	97.829,26	1.109,33

Nr. Conto	Descrizione	Budget iniziale	Budget assestato	Consuntivo	Disponibilità budget
3130290	Totale gestione locali uso ufficio	430.033,92	745.719,11	697.405,79	48.313,32
	Funzionamento uffici				
3130400	pulizia locali in appalto	94.500,00	89.215,48	79.443,95	9.771,53
3130403	pulizia locali: pulizie straord. in affid. esterno	1.500,00	1.231,26	797,37	433,89
3130406	pulizia locali: materiali per pulizia in d.a.	1.300,00	1.100,00	911,55	188,45
3130409	energia elettrica	43.800,00	53.651,74	46.144,08	7.507,66
3130412	gas per riscaldamento	84.900,00	90.469,83	85.850,19	4.619,64
3130415	acqua potabile	5.300,00	4.562,34	2.437,98	2.124,36
3130418	telefonia fissa	45.000,00	70.207,37	68.665,96	1.541,41
3130421	telefonia mobile	35.000,00	24.887,65	24.887,65	
3130424	gestione fotocopiatrici e altre macchine per uff.	63.000,00	62.300,00	54.062,16	8.237,84
3130427	cancelleria	13.800,00	13.800,00	11.204,91	2.595,09
3130430	stampati/lavorati vari di tipografia	10.100,00	10.100,00	5.406,19	4.693,81
3130432	Riviste e pubblicazioni	9.000,00	9.000,00	6.047,22	2.952,78
3130433	postali	18.300,00	18.300,00	12.099,53	6.200,47
3130436	registrazione e bollatura atti	3.500,00	3.500,00	2.695,90	804,10
3130439	gestione archivio (storico e corrente)	400,00	11.400,00	10.964,09	435,91
3130442	acquisto mobili e attrezzatura per ufficio	7.500,00	13.346,00	13.199,51	146,49
3130445	quota ammortamento mobili e attr. uffici	9.997,56	19.432,81	17.519,41	1.913,40
3130448	Varie amministrative	20.000,00	23.690,22	20.380,65	3.309,57
3130490	Totale funzionamento uffici	466.897,56	520.194,70	462.718,30	57.476,40
	Funzionamento Organi consortili				
3130500	presidente - compenso	49.500,00	49.500,00	48.966,60	533,40
3130503	presidente - rimborsi spese	5.000,00	5.000,00	3.206,15	1.793,85
3130506	vicepresidenti - compenso	25.000,00	25.000,00	24.932,76	67,24
3130509	vicepresidenti - rimborsi spese	4.000,00	4.000,00	3.117,64	882,36
3130512	comitato amm.vo - rimborsi spese	5.000,00	5.000,00	4.964,13	35,87
3130515	Consiglio - rimborsi spese	4.000,00	4.000,00	3.109,53	890,47
3130518	organi cons.li: assicurazione				
3130521	organi cons.li: elezioni				
3130524	collegio revisori dei conti - compenso	33.000,00	33.000,00	32.832,80	167,20
3130527	collegio revisori dei conti - rimborsi spese	500,00	500,00	0,00	500,00
3130590	Totale funzionamento organi c.	126.000,00	126.000,00	121.129,61	4.870,39
	Partecipazione a enti e associazioni				
3130600	partecipazioni ad enti/associazioni	169.800,00	169.429,19	159.790,38	9.638,81
3130690	Totale partecipazione enti/associazioni	169.800,00	169.429,19	159.790,38	9.638,81
	Spese legali amm.consulenze				
3130700	spese legali	95.000,00	72.861,22	56.299,60	16.561,62
3130703	consulenze tecniche cause in corso				
3130706	consulenze amministrative varie	24.500,00	28.600,80	22.642,42	5.958,38
3130709	spese notarili	10.000,00	10.000,00	296,61	9.703,39
3130790	Totale spese legali amm.consulenze	129.500,00	111.462,02	79.238,63	32.223,39

Nr. Conto	Descrizione	Budget iniziale	Budget assestato	Consuntivo	Disponibilità budget
	Assicurazioni diverse				
3130800	Assicurazioni diverse	80.110,00	91.915,97	76.931,59	14.984,38
3130890	Totale Assicurazioni diverse	80.110,00	91.915,97	76.931,59	14.984,38
	Servizi in outsourcing				
3130900	servizio paghe in outsourcing	59.500,00	59.500,00	59.500,00	0,00
3130903	altri servizi amministrativi in outsourcing (escluso catasto)	2.000,00	2.000,00	2.000,00	
3130990	Totale Servizi in outsourcing	61.500,00	61.500,00	61.500,00	0,00
	Informatica				
3131000	hardware (costo inferiore a E.516)	3.000,00	3.296,46	3.296,46	0,00
3131003	assistenza - hardware	13.000,00	13.246,50	13.246,50	0,00
3131006	assistenza e acq. < E. 516 - software serv. Generali	15.000,00	17.930,24	17.930,24	0,00
3131009	assistenza e acq. < E. 516 - software serv. Amm.vi	38.000,00	39.637,38	36.637,38	3.000,00
3131012	assistenza e acq. < E. 516 - software prog e cont lavori	10.000,00	5.862,09	5.862,09	0,00
3131015	assistenza e acq. < E. 516 - software SITL				
3131018	assistenza e acq. < E.516 - software Telerilev.				
3131021	materiale d'uso	10.000,00	11.204,36	11.204,36	
3131024	quota ammortamento hardware	9.717,60	20.717,60	18.573,08	2.144,52
3131027	quota ammortamento - software serv. Generali	11.040,10	15.359,30	15.359,30	
3131030	quota ammortamento - software serv. Amm.vi	5.217,00	6.064,05	6.064,05	
3131033	quota ammortamento - software prog e cont lavori	2.260,88	3.824,55	3.824,55	
3131036	quota ammortamento - software SITL	2.000,00	2.916,10	2.916,10	
3131039	quota ammortamento - software Telerilev.				
3131042	collegamenti per trasmissione dati	36.000,00	52.478,54	48.349,71	4.128,83
3131090	Totale Informatica	155.235,58	192.537,17	183.263,82	9.273,35
	Attività di comunicazione				
3131100	mostre e iniziative promozionali	15.000,00	15.000,00	7.852,00	7.148,00
3131103	pubblicazioni	10.000,00	20.805,44	16.106,16	4.699,28
3131106	pubblicità e inserzioni su mass media	15.000,00	19.905,78	19.248,45	657,33
3131109	altri costi di comunicazione	134.900,00	126.754,22	97.894,00	28.860,22
3131190	Totale attività di comunicazione	174.900,00	182.465,44	141.100,61	41.364,83
	Spese di rappresentanza				
3131200	rappresentanza	20.000,00	22.543,56	22.542,64	0,92
3131290	Totale spese di rappresentanza	20.000,00	22.543,56	22.542,64	0,92
	Tenuta Catasto				
3131300	aggiornamento catasto in outsourcing	46.500,00	46.500,00	43.650,00	2.850,00
3131303	aggiornamento catasto - costi	11.000,00	11.000,00	4.281,00	6.719,00
3131390	Totale tenuta catasto	57.500,00	57.500,00	47.931,00	9.569,00
	Riscossione				
3131400	compenso per riscossioni tributi	463.000,00	448.936,47	395.440,49	53.495,98
3131403	spese d'informazione contribuenti	39.600,00	39.600,00	38.837,50	762,50
3131406	discarichi e rimborso contrib. cons. non dovuti	30.000,00	70.199,90	44.624,03	25.575,87
3131409	perdite per cont. non riscossi				

Nr. Conto	Descrizione	Budget iniziale	Budget assestato	Consuntivo	Disponibilità budget
3131412	perdite su incassi concessioni				
3131490	<u>Totale Riscossione</u>	<u>532.600,00</u>	<u>558.736,37</u>	<u>478.902,02</u>	<u>79.834,35</u>
	CERTIFICAZIONE QUALITA'				
3131500	CQ- CORSI				
3131503	CQ- CONSULENZE				
3131506	CQ- ALTRI COSTI				
3131590	<u>TOTALE CERTIFICAZIONE QUALITA'</u>				
3139999	<u>Totale costi amministrativi</u>	<u>2.433.357,06</u>	<u>2.869.283,53</u>	<u>2.559.114,39</u>	<u>310.169,14</u>
	Costi finanziari e straordinari				
	Oneri finanziari su fin.medio lungo termine				
3140100	int. passivi su mutui				
3140103	int. passivi su debiti a medio termine				
3140190	<u>Totale costi finanziari a medio / lungo termine</u>				
	Oneri finanziari correnti				
3140200	int. passivi su c/tesoreria	27.800,00	10.300,00	1.123,24	9.176,76
3140203	int. passivi su altri conti correnti	5.200,00	5.200,00	0,00	5.200,00
3140206	oneri bancari	1.000,00	1.000,00	140,88	859,12
3140209	altri oneri finanziari	1.800,00	1.800,00	368,91	1.431,09
3140212	Altre perdite su crediti		2.500,00	315,11	2.184,89
3140280	Interessi passivi su anticipazioni degli associati				
3140290	<u>Totale Oneri finanziari correnti</u>	<u>35.800,00</u>	<u>20.800,00</u>	<u>1.948,14</u>	<u>18.851,86</u>
	Minusvalenze e sopravvenienze				
3140300	Minusvalenze da realizzo	0,00	468,00	468,00	0,00
3140303	Sopravvenienze passive	0,00	250.888,17	250.888,17	0,00
3140390	<u>Totale Minusvalenze e sopravvenienze</u>	<u>0,00</u>	<u>251.356,17</u>	<u>251.356,17</u>	<u>0,00</u>
	Arrotondamenti passivi				
3140500	Arrotondamenti passivi				
3140590	<u>Arrotondamenti passivi</u>				
3149999	<u>Totale costi finanziari, straordinari e arrotondamenti</u>	<u>35.800,00</u>	<u>272.156,17</u>	<u>253.304,31</u>	<u>18.851,86</u>
	Accantonamenti				
	Accantonamenti e amm.to costi capitalizzati				
3150100	quote annue accantonamenti	1.289.570,39	1.226.243,42	942.770,79	283.472,63
3150103	quote annua amm.to costi capitalizzati	51.816,18	51.816,18	51.552,18	264,00
3150106	quote annua altre immobilizzazioni immateriali		129.926,02	129.926,02	
3150190	<u>Totale accantonamenti e amm.to costi capitalizzati</u>	<u>1.341.386,57</u>	<u>1.407.985,62</u>	<u>1.124.248,99</u>	<u>283.736,63</u>
3159999	<u>Totale accantonamenti</u>	<u>1.341.386,57</u>	<u>1.407.985,62</u>	<u>1.124.248,99</u>	<u>283.736,63</u>
	Nuove opere con finanziam.PROPRIO				
	Nuove opere con F.P. in appalto				
3160100	Nuove opere con F.P. in appalto	700.000,00	1.392.369,09	1.392.369,09	0,00
3160190	<u>Totale nuove opere con F.P. in appalto</u>	<u>700.000,00</u>	<u>1.392.369,09</u>	<u>1.392.369,09</u>	<u>0,00</u>
	Nuove opere con F.P. in economia				
3160200	Costi materiali in diretta amministrazione FP	43.000,00	45.655,98	2.669,84	42.986,14

Nr. Conto	Descrizione	Budget iniziale	Budget assestato	Consuntivo	Disponibilità budget
3160203	Costi Noli a caldo e/o a freddo e Cottimi FP				
3160290	Totale Nuove opere con F.P. in economia	43.000,00	45.655,98	2.669,84	42.986,14
	Espropri e servitu' ed occupazioni temporanee F.P.				
3160300	Espropri e servitu' F.P				
3160303	Occupazioni temporanee F.P				
3160390	Totale espropri e servitu'ed occupazioni temporanee F.P.				
	Prog., direzione lavori e costi accessori F.P.				
3160400	progettazioni esterne F.P		3.511,74	3.511,74	
3160403	oneri accessori F.P				
3160490	Totale Prog., direzione lavori e costi accessori F.P.	0,00	3.511,74	3.511,74	0,00
3169999	Totale nuove opere fin.PROPRIO	743.000,00	1.441.536,81	1.398.550,67	42.986,14
	NUOVE OPERE E/O Manut. Straord. con fin. TERZI				
	NUOVE OPERE E/O Manut. Straord. con fin. TERZI				
3170100	NUOVE OPERE E/O Manut. Straord. con fin. TERZI IN APPALTO		5.199.303,23	5.162.882,83	36.420,40
3170190	Totale nuove opere E/O manut. Straord. con fin. TERZI IN APPALTO	0,00	5.199.303,23	5.162.882,83	36.420,40
	Nuove opere E/O man. Str. con F.T. in economia				
3170200	Costi materiali in diretta amministrazione FT	86.500,00	442.014,60	432.979,50	9.035,10
3170203	Costi Noli a caldo e/o a freddo e Cottimi FT		4.079,10	4.079,10	
3170290	Totale Nuove opere E/O manut. Straord. CON FT in ECONOMIA	86.500,00	446.093,70	437.058,60	9.035,10
	Espropri e servitu' ed occupazioni temporanee TERZI				
3170300	Espropri e servitu' T.		83.463,19	83.463,19	
3170303	Occupazioni temporanee T.				
3170390	Totale espropri ed occupazioni temporanee TERZI	0,00	83.463,19	83.463,19	0,00
	Prog., direzione lavori e costi accessori TERZI				
3170400	progettazioni esterne T.		26.067,72	26.067,72	
3170403	oneri accessori T.		46.394,84	46.394,84	
3170406	incentivi alla progettazione TERZI				
3170490	Totale Prog., direzione lavori e costi accessori TERZI	0,00	72.462,56	72.462,56	0,00
3179999	Totale nuove opere fin.TERZI	86.500,00	5.801.322,68	5.755.867,18	45.455,50
	Imposte e Tasse				
	Imposte e Tasse				
3180100	IRAP	536.268,35	531.278,49	517.369,88	13.908,61
3180103	IMU	257.500,00	265.270,00	247.620,00	17.650,00
3180106	IRES	202.200,00	204.230,00	201.373,71	2.856,29
3180109	smaltimento rifiuti e passi carrai	26.560,00	31.790,00	30.249,96	1.540,04
3180112	imposta sostitutiva capital gain				
3180115	Altre imposte e tasse	52.600,00	62.963,73	61.550,98	1.412,75
3180190	Totale Imposte e Tasse	1.075.128,35	1.095.532,22	1.058.164,53	37.367,69
3189999	Totale Imposte e Tasse	1.075.128,35	1.095.532,22	1.058.164,53	37.367,69
3399999	TOTALE COSTI	21.667.443,83	29.527.058,42	28.210.751,68	1.316.306,74
	RICAVI				

Nr. Conto	Descrizione	Budget iniziale	Budget assestato	Consuntivo	Disponibilità budget
	Contributi consortili				
	CONTRIBUTI ORDINARI				
	Contributi bonifica idraulica				
3410100	contributo idraulico terreni	-4.019.520,77	-4.040.280,48	-4.040.280,48	
3410103	contributo idraulico fabbricati	-8.471.092,30	-8.514.503,50	-8.514.503,50	
3410106	contributo idraulico vie di comunicazione				
3410190	Totale cont.bonifica idraulica	-12.490.613,07	-12.554.783,98	-12.554.783,98	0,00
	Contributi irrigui				
3410200	contributo irriguo - quota fissa	-2.456.799,61	-2.510.954,93	-2.510.954,93	
3410203	contributo irriguo a consumo / quota variabile	-7.496,18	-10.824,60	-10.824,60	
3410290	Totale Contributi irrigui	-2.464.295,79	-2.521.779,53	-2.521.779,53	0,00
	Contributi montagna				
3410300	contributo montagna terreni	-690.541,91	-701.779,54	-701.779,54	
3410303	contributo montagna fabbricati	-2.379.725,03	-2.431.306,11	-2.431.306,11	
3410306	contributo montagna vie di comunicazione				
3410309	acquedotti rurali				
3410390	Totale Contributi montagna	-3.070.266,94	-3.133.085,65	-3.133.085,65	0,00
	Contributi ambientali				
3410400	contributo ambientale terreni				
3410403	contributo ambientale fabbricati				
3410406	contributo ambientale vie di comunicazione				
3410490	Totale Contributi ambientali				
3410495	TOTALE CONTRIBUTI ORDINARI	-18.025.175,80	-18.209.649,16	-18.209.649,16	0,00
	Contributi straordinari ammortamento mutui				
3410500	contrib.Amm.Mutui - Idraulico terreni				
3410503	contrib.Amm.Mutui - Idraulico fabbricati				
3410506	contrib.Amm.Mutui - Idr.Vie di comunicazione				
3410510	contrib.Amm.Mutui - Irrigazione				
3410520	contrib.Amm.Mutui - Montagna terreni				
3410523	contrib.Amm.Mutui - Montagna fabbricati				
3410526	contrib.Amm.Mutui - Montagna vie di com.				
3410590	Totale contributi STRAORDINARI ammortamento mutui				
3419999	Totale Contributi CONSORTILI	-18.025.175,80	-18.209.649,16	-18.209.649,16	0,00
	Canoni per licenze e concessioni				
	Canoni per licenze e concessioni				
3420100	canoni per licenze e concessioni	-142.843,66	-186.292,90	-156.628,53	-29.664,37
3420190	Totale canoni per licenze e concessioni	-142.843,66	-186.292,90	-156.628,53	-29.664,37
3429999	Totale canoni per licenze e concessioni	-142.843,66	-186.292,90	-156.628,53	-29.664,37
	Contributi pubblici gestione ordinaria				
	Contributi pubblici gestione ordinaria				
3430100	cont. statali attivita' correnti				
3430103	cont. regionali attivita' correnti		-241.071,00	-233.196,54	-7.874,46

Nr. Conto	Descrizione	Budget iniziale	Budget assestato	Consuntivo	Disponibilità budget
3430106	cont. altri enti attivita' correnti		-27.574,94	-27.404,94	-170,00
3430190	Totale contributi pubblici gestione ordinaria	0,00	-268.645,94	-260.601,48	-8.044,46
3439999	Totale contributi pubblici gestione ordinaria	0,00	-268.645,94	-260.601,48	-8.044,46
	Proventi patrimoniali e finanziari				
	Locazione beni immobili				
3440100	locazione beni immobili	-621.900,00	-628.800,00	-615.187,18	-13.612,82
3440190	Totale Locazione beni immobili	-621.900,00	-628.800,00	-615.187,18	-13.612,82
	Proventi finanziari a medio/lungo termine				
3440200	int. su titoli a medio/lungo termine				
3440203	proventi da partecipazioni				
3440290	Totale proventi finanziari a medio/lungo termine				
	Proventi finanziari a breve termine				
3440300	int. su c/tesoreria e c/c bancari	-3.000,00	-4.032,00	-1.880,50	-2.151,50
3440303	int. su c/c postale		-3.277,77	-3.277,77	
3440306	int. su titoli a breve termine		-33.720,71	-33.720,71	
3440390	Totale prov.finanziari a breve	-3.000,00	-41.030,48	-38.878,98	-2.151,50
3449999	Totale proventi patrim.finanz.	-624.900,00	-669.830,48	-654.066,16	-15.764,32
	Proventi diversi				
	Proventi da attività personale dipendente				
3450100	rivalutazione su anticipo imposta su tfr				
3450103	rimborsi oneri previdenziali/assistenziali				
3450106	rimborsi oneri pensionistici	-190.000,00	-192.728,88	-155.025,12	-37.703,76
3450190	Totale Proventi da attività personale dipendente	-190.000,00	-192.728,88	-155.025,12	-37.703,76
	Proventi diversi				
3450200	recuperi vari e rimborsi	-225.763,28	-364.510,58	-343.671,92	-20.838,66
3450203	Rimborso oneri per attività di derivazione irrigua svolte in convenzione.	-448.500,00	-470.790,38	-470.790,38	
3450206	rimborso oneri per attivita' svolte per enti pubblici	-1.005.000,00	-1.524.069,54	-874.354,61	-649.714,93
3450209	rimborso oneri per attivita' svolte per consorziati o terzi				
3450212	rimborsi da assicurazioni per sinistri		-320.854,18	-309.986,47	-10.867,71
3450215	proventi da energia da fonti rinnovabili				
3450218	Proventi da attivita' commerciali diverse	-892.661,09	-411.948,80	-373.147,41	-38.801,39
3450221	Arrotondamenti attivi				
3450280	IVA detraibile Prorata				
3450290	Totale Proventi diversi	-2.571.924,37	-3.092.173,48	-2.371.950,79	-720.222,69
3459999	Totale Proventi diversi	-2.761.924,37	-3.284.902,36	-2.526.975,91	-757.926,45
	Proventi straordinari				
3460100	Plusvalenze da realizzo beni	-10.000,00	-267.026,45	-267.026,45	
3460103	Sopravvenienze ed insussistenze attive	0,00	-170.702,55	-170.702,55	0,00
3460106	Introito per sanzioni amministrative (Art. 100 RD 215/33)				
3460109	Rimborsi tributari				
3460112	Altri proventi straordinari				
3469999	Totale Proventi straordinari	-10.000,00	-437.729,00	-437.729,00	0,00

Nr. Conto	Descrizione	Budget iniziale	Budget assestato	Consuntivo	Disponibilità budget
	Cont. per esecuzione e manut. straord. Opere pubbliche				
	Finanziamenti pubblici sui lavori				
3470100	finanziamento di terzi sui lavori	-102.600,00	-5.801.322,68	-5.755.867,18	-45.455,50
3470109	finanziamento consortile sui lavori				
3470190	Totale finanziamenti sui lavori	-102.600,00	-5.801.322,68	-5.755.867,18	-45.455,50
3479999	Totale Cont. per esecuzione e manut. straord. Opere pubbliche	-102.600,00	-5.801.322,68	-5.755.867,18	-45.455,50
	Utilizzo accantonamenti				
	Utilizzo accantonamenti				
3480100	utilizzo accantonamenti	0,00	-668.685,90	-653.536,81	-15.149,09
3480180	Utilizzo contributi pluriennali in conto capitale di terzi				
3480190	Totale Utilizzo accantonamenti	0,00	-668.685,90	-653.536,81	-15.149,09
3489999	Totale Utilizzo accantonamenti	0,00	-668.685,90	-653.536,81	-15.149,09
3499999	Totale ricavi	-21.667.443,83	-29.527.058,42	-28.655.054,23	-872.004,19
3999999	RISULTATO ECONOMICO	0,00	0,00	-444.302,55	444.302,55

Signori Consiglieri,

Nel corso dell'esercizio 2013 il Collegio dei Revisori dei Conti ha partecipato singolarmente o collegialmente a tutte le riunioni del Comitato Amministrativo e a quelle del Consiglio di Amministrazione, ha vigilato sulla gestione amministrativa-contabile del Consorzio e ha esaminato trimestralmente il conto di cassa, annotando nei propri verbali le risultanze riscontrate.

Il Collegio dei Revisori ha inoltre svolto la propria attività di verifica, sia in merito al bilancio preventivo 2013 approvato nel mese di novembre 2012, sia relativamente al conto consuntivo che viene presentato al Consiglio, su proposta del Comitato Amministrativo, per la successiva approvazione.

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

Il Collegio dei Revisori dà atto che la modifica del sistema contabile avvenuta a decorrere dall'esercizio 2012, come previsto dall'art. 54, comma 3, dello Statuto consortile, ha comportato anche nella redazione del bilancio il passaggio dai criteri finanziari tipici degli enti pubblici al sistema economico patrimoniale.

La diversa modalità di predisposizione del bilancio ha comportato la redazione dello stato patrimoniale nel quale vengono riportate le attività, suddivise in immobilizzazioni, crediti, liquidità, rimanenze, ratei e risconti e le passività composte da debiti, fondi rischi e spese e patrimonio netto consortile.

Il Collegio prende atto del lavoro svolto durante l'anno al fine di completare l'analisi dei valori patrimoniali "storici" inseriti per la prima volta in contabilità nel corso del precedente esercizio. Terminata questa prima fase di inserimento e verifica, raccomanda che nel corso dell'esercizio 2014 si prosegua nel costante monitoraggio dei valori patrimoniali e nella loro puntuale classificazione nello schema di bilancio.

I principali valori del bilancio consuntivo 2013 vengono riassunti nella seguente tabella, nella quale viene riportato anche il valore del precedente esercizio:

STATO PATRIMONIALE	31/12/2013	31/12/2012
ATTIVITA'		
IMMOBILIZZAZIONI		
Immobilizzazioni Materiali Nette	2.221.752,24	2.087.300,78
Immobilizzazioni Immateriali Nette	2.141.062,02	2.288.420,12
Immobilizzazioni Finanziarie Nette	51.195,27	47.195,27
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	4.414.009,53	4.422.916,17
ATTIVO CIRCOLANTE		
Crediti Netti	14.695.555,67	14.223.473,57
Liquidità	-326.775,88	-268.067,31
Rimanenze di Magazzino	582.949,79	552.550,79
Ratei e risconti	8.249,00	0
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	14.959.978,58	14.507.957,05
TOTALE ATTIVITA'	19.373.988,11	18.930.873,22
PASSIVITA'		
DEBITI		
Debiti finanziari a lungo termine	388.288,68	376.163,68
Debiti a breve termine	8.867.284,13	7.699.944,59
TOTALE DEBITI	9.255.572,81	8.076.108,27
TOTALE FONDI, RISCHI E SPESE	9.216.973,01	10.328.552,70
TOTALE DEBITI E FONDI	18.472.545,82	18.404.660,97
PATRIMONIO NETTO		
Risultato d'esercizio	444.302,55	515.459,75
Fondo consortile	457.139,74	10.752,50
TOTALE PATRIMONIO NETTO	901.442,29	526.212,25
TOTALE PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO	19.373.988,11	18.930.873,22

CONTO ECONOMICO	31/12/2013	31/12/2012
Costi		
Costo del personale	9.315.736,39	9.233.844,35
Costi tecnici	6.745.765,22	6.843.050,51
Costi amministrativi	2.559.114,39	2.330.574,66
Costi finanziari e straordinari	253.304,31	86.691,33
Accantonamenti	1.124.248,99	3.007.019,88
Nuove opere con finanziamento proprio	1.398.550,67	248.402,83
Nuove opere con finanziamento di terzi	5.755.867,18	4.114.631,67
Imposte e tasse	1.058.164,53	1.041.778,02
Totale costi	28.210.751,68	26.905.993,25
Ricavi		
Contributi bonifica idraulica	12.554.783,98	12.189.962,20
Contributi irrigui	2.521.779,53	2.204.774,40
Contributi montagna	3.133.085,65	3.026.552,43
Canoni per licenze e concessioni	156.628,53	145.860,01
Contributi pubblici gestione ordinaria	260.601,48	0
Proventi patrimoniali e finanziari	654.066,16	589.405,37
Proventi diversi	2.526.975,91	2.988.773,30
Proventi straordinari	437.729,00	86.581,88
Contributi per esecuzione e manutenzione straordinaria opere pubbliche	5.755.867,18	4.118.380,57
Utilizzo accantonamenti	653.536,81	2.071.162,84
Totale ricavi	28.655.054,23	27.421.453,00

Risultato economico	444.302,55	515.459,75
----------------------------	-------------------	-------------------

Il Collegio, preso atto dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2013 di euro 444.302,55, ricordando che la responsabilità della redazione del bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli Amministratori del Consorzio della Bonifica Renana, dopo aver esaminato la documentazione messa a disposizione dagli uffici amministrativi preposti e aver verificato la coerenza e veridicità della stessa, attesta, ai sensi dell'art. 34, comma 7, lett. b) del vigente Statuto, la corrispondenza del Conto Consuntivo alle risultanze della gestione e la conformità nel suo complesso alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione.

Bologna, 20 giugno 2014

IL COLLEGIO DEI REVISORI

IL PRESIDENTE

(f.to Luca Trambaiolo)

IL REVISORE

(f.to Simona Gnudi)

IL REVISORE

(f.to Gian Luca Mattioli)

