



# **BILANCIO CONSUNTIVO**

**Esercizio al 31 dicembre 2015**

**Relazione al consuntivo**

**Stato patrimoniale**

**Conto economico**

**Relazione del Collegio dei Revisori**



## **RELAZIONE AL CONSUNTIVO**

# INDICE

|    |   |      |    |
|----|---|------|----|
| 1. | <u>INTRODUZIONE</u>                             | Pag. | 1  |
|    | NOTA INTEGRATIVA                                | "    | 3  |
| 2. | <u>STATO PATRIMONIALE</u>                       | "    | 3  |
|    | CRITERI DI VALUTAZIONE E PRINCIPI DI REDAZIONE  | "    | 3  |
|    | 2.1 ATTIVO                                      | "    | 5  |
|    | - Immobilizzazioni materiali                    | "    | 5  |
|    | - Immobilizzazioni immateriali                  | "    | 7  |
|    | - Ammortamenti                                  | "    | 9  |
|    | - Immobilizzazioni finanziarie                  | "    | 12 |
|    | ATTIVO CIRCOLANTE                               |      | 13 |
|    | - Rimanenze di magazzino                        | "    | 13 |
|    | - Crediti                                       | "    | 13 |
|    | - Attività finanziaria a breve                  | "    | 14 |
|    | - Liquidità                                     | "    | 14 |
|    | - Ratei e risconti attivi                       | "    | 16 |
|    | 2.2 PASSIVO                                     | "    | 17 |
|    | - Debiti  | "    | 17 |
|    | - Debiti finanziari a lungo termine             | "    | 17 |
|    | - Debiti a breve termine                        | "    | 17 |
|    | - Ratei e risconti passivi                      | "    | 18 |
|    | - Fondi rischi e spese                          | "    | 18 |
|    | - Fondi di rettifica dell'attivo                | "    | 19 |
|    | 2.3 PATRIMONIO NETTO                            | "    | 19 |
| 3. | <u>CONTO ECONOMICO COSTI E RICAVI</u>           | "    | 20 |
|    | GESTIONE CARATTERISTICA                         | "    | 25 |
|    | 3.1. RICAVI E PROVENTI DELLA GESTIONE ORDINARIA | "    | 25 |
|    | - Contributi consortili                         | "    | 25 |
|    | - Canoni per licenze e concessioni              | "    | 27 |
|    | - Proventi diversi                              | "    | 27 |
|    | - Plusvalenze e sopravvenienze attive e passive | "    | 28 |
|    | - Utilizzo accantonamenti                       | "    | 30 |

|    |  |      |    |
|----|--|------|----|
| 4. | <u>COSTI DELLA GESTIONE ORDINARIA</u>  | Pag. | 31 |
|    | - Costo del personale  | "    | 31 |
|    | - Costi tecnici  | "    | 35 |
|    | - Costi tecnici e nuove opere con finanziamento proprio  | "    | 36 |
|    | - Bonifica Idraulica   | "    | 37 |
|    | - Montagna   | "    | 37 |
|    | - Gestione mezzi d'opera e automezzi   | "    | 38 |
|    | - Espurgo canali e ripresa frane   | "    | 40 |
|    | - Sfalcio canali   | "    | 41 |
|    | - Impianti idrovori  | "    | 43 |
|    | - Irrigazione  | "    | 44 |
|    | - Costi amministrativi   | "    | 48 |
|    | - Minusvalenze   | "    | 49 |
|    | - Accantonamenti ed ammortamento costi capitalizzati   | "    | 49 |
| 5. | <u>RICAVI E COSTI DALLA REALIZZAZIONE DI NUOVE OPERE E MANUTENZIONI STRAORDINARIE CON FINANZIAMENTI DI TERZI</u> | "    | 50 |
| 6. | <u>GESTIONE FINANZIARIA</u>  | "    | 55 |
| 7. | <u>GESTIONE ACCESSORIA E STRAORDINARIA</u>   | "    | 55 |
| 8. | <u>GESTIONE TRIBUTARIA</u>   | "    | 62 |
| 9. | <u>CONCLUSIONI</u>   | "    | 64 |

## 1. INTRODUZIONE

Il Bilancio consuntivo dell'esercizio 2015 rappresenta il quarto 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.12/2014 CDA verb. n. 19/CDA del 28 novembre 2014. Costituisce anche il primo rendiconto che viene approvato dal Consiglio di Amministrazione in carica dal febbraio 2016.

Nel corso dell'esercizio, con le modalità e procedure previste dalla normativa regionale di riferimento, si sono succeduti n. 4 provvedimenti di variazione del budget previsionale, adottati con le deliberazioni del Consiglio di Amministrazione 4/2015CDA, verb.n. 22/CDA del 27 marzo 2015; n. 10/2015CDA, verb.n. 23/CDA del 26 giugno 2015; n. 13/2015CDA, verb.n. 24/CDA dell'11 settembre 2015; n. 21/2015CDA, verb.n. 26/CDA del 30 novembre 2015.

Complessivamente il consuntivo si chiude con un risultato positivo (utile) pari ad € 497.278,14 ascrivibile ai singoli centri di costo distrettuali nelle seguenti entità:

|               | Utile anno 2011   | Utile anno 2012   | Utile anno 2013   | Utile anno 2014   | Utile anno 2015   |
|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1° distretto  | 92.451,13         | 177.739,92        | 66.495,32         | 146.298,01        | 141.363,73        |
| 2° distretto  | 237.289,57        | 86.374,89         | 88.851,43         | 82.516,54         | 137.197,77        |
| 3° distretto  | 229.647,42        | 98.116,68         | 130.455,11        | 73.282,50         | 78.819,76         |
| 4° distretto  | 169.677,54        | 153.228,26        | 158.500,69        | 116.660,08        | 139.896,88        |
| <b>Totale</b> | <b>729.065,66</b> | <b>515.459,75</b> | <b>444.302,55</b> | <b>418.757,13</b> | <b>497.278,14</b> |

L'esercizio 2015, come anche i precedenti, è stato caratterizzato dal perdurare della situazione di congiuntura economica generale, caratterizzata da una crescita economica debole, deflazione e stagnazione dell'economia nazionale. Tale situazione tuttavia non si ripercuote in maniera del tutto sfavorevole sul bilancio del Consorzio in quanto il generale andamento al ribasso dei prezzi ha consentito di realizzare alcune economie di spesa a beneficio del risultato d'esercizio. Per altro verso, invece, si assiste oramai da diversi anni ad una contrazione dei finanziamenti provenienti dagli Enti Pubblici e ad un significativo allungamento dei tempi di pagamento da parte soprattutto degli Enti Locali per i lavori

svolti da Consorzio. La riscossione tributi consortili ha raggiunto il 94,3% del carico emesso.

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 sintesi il risultato positivo dell'esercizio, che verrà di seguito meglio analizzato nelle varie componenti patrimoniali ed economiche, è stato possibile in conseguenza della realizzazione del volume dei ricavi previsti dal budget iniziale, a cui si aggiungono proventi straordinari derivanti dall'alienazione di immobili non strumentali e mobili strumentali, dall'utilizzo di accantonamenti di esercizi precedenti oltre che dal contenimento dei costi nei limiti previsti dagli stanziamenti assestati del budget previsionale.

## **NOTA INTEGRATIVA**

### **2. STATO PATRIMONIALE**

Il conto consuntivo chiuso al 31 dicembre 2015 è redatto in conformità alla normativa regolamentare e al piano dei conti specificamente approvati dalla Regione Emilia Romagna.

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

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

Il bilancio d'esercizio è stato predisposto in modo tale da essere leggibile dal maggior numero di destinatari, 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.

Come già detto si tratta del quarto 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 2015 evidenzia una buona consistenza patrimoniale con equilibrio tra componenti dell'attivo e del passivo. Nel corso dell'esercizio è stato redatto, in forma extra-contabile, il registro analitico dei cespiti collegato alle scritture dello stato patrimoniale. Più precisamente ad ogni voce dello stato patrimoniale riclassificato sono stati collegati elenchi analitici di cespiti con relativo valore di acquisto, quota annuale del piano di ammortamento, ubicazione dei cespiti e anno di acquisizione.

## 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, rettificate dai rispettivi ammortamenti accumulati.

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

Per terreni e fabbricati occorre sottolineare che, in conformità ai principi contabili, gli immobili posseduti da più di 30 anni sono iscritti al valore catastale rivalutata ai fini IMU, non ne è previsto l'ammortamento in corso di esercizio, e si considerano interamente ammortizzati mediante iscrizione di posta rettificativa dell'attivo in deduzione al loro valore. In queste voci di bilancio sono imputati costi che hanno avuto la loro manifestazione numeraria nel corso dell'esercizio 2015, provenienti anche da investimenti programmati negli anni precedenti.

Le immobilizzazioni materiali movimentate nel corso dell'anno sono:

| Immobilizzazioni materiali                | valore al 01/01/15  | incrementi/decrementi d'esercizio | Ammortamento 2015 | Incremento netto  | Valore al 31/12/15  |
|---|---------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Terreni e fabbricati                      | 1.324.372,66        | 849.429,12                        | 198.892,95        | 650.536,17        | 1.974.908,83        |
| Attrezzatura tecnica                      | 68.547,30           | 7.617,90                          | 16.757,64         | -9.139,74         | 59.407,56           |
| Automezzi e Mezzi d'opera                 | 988.068,60          | 138.187,37                        | 152.210,18        | -14.022,81        | 974.045,79          |
| Impianti e macchinari Telecontrollo       | 413.794,07          | 81.133,23                         | 63.661,18         | 17.472,05         | 431.266,12          |
| Mobili arredi ed attrezzatura per ufficio | 54.243,24           | 25.598,32                         | 24.208,00         | 1.390,32          | 55.633,56           |
| Hardware                                  | 102.718,87          | 29.145,55                         | 35.815,35         | -6.669,80         | 96.049,07           |
| <b>Totale</b>                             | <b>2.951.744,74</b> | <b>1.131.111,49</b>               | <b>491.545,30</b> | <b>639.566,19</b> | <b>3.591.310,93</b> |

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

In sintesi gli interventi contabilizzati nel 2015 per la manutenzione straordinaria di fabbricati di proprietà (€ 849.429,12) hanno riguardato il completamento del rifacimento del tetto della sede consorziale per € 47.803,44, manutenzioni del palazzo di via Mazzini per € 134.274,28 e l'acquisto (€ 667.351,40) del capannone con annessi locali ufficio e officina di via della Cooperazione a Medicina, ora adibito a Centro Operativo.

Sono inoltre state contabilizzate le vendite degli uffici di via Amendola 12, dei posti auto di via Boldrini 1 e del capannone/magazzino sede del vecchio Centro Operativo di Medicina per un totale di € 219.934,05 (valore iscritto a cespiti determinato secondo le disposizioni regionali).

Il valore di vendita è registrato in conto economico per € 380.000,00 al conto 3460100 "Plusvalenze da realizzo beni".

Gli interventi sulle attrezzature tecniche (€ 7.617,90) sono consistiti negli acquisti di una segatrice manuale a nastro (€ 2.500,00) ed un attuatore portatile a scoppio (€ 5.117,90).

Per quanto riguarda gli automezzi e i mezzi d'opera sono state spostate e riclassificate a questa tipologia di cespiti le spese sostenute nell'anno 2012 per i codici identificativi degli automezzi consorziali (€ 605,00), sono stati acquistati beni strumentali (tritratore, macchina irrigatrice, movimentatore telescopico ed erpice rotante) per un totale di € 147.627,54 ed alienate attrezzature non più rispondenti alle caratteristiche di sicurezza richieste per € 21.616,30 non ancora ammortizzate per euro 11.571,13.

Per quanto riguarda la voce "Impianti e macchinari" è proseguito anche nel 2015, in attuazione del programma di manutenzione evolutiva del sistema di telerilevamento dati idrometeorologici e telecontrollo impianti, approvato con deliberazione del Comitato amministrativo n. 185/2011, la manutenzione evolutiva e la separazione della rete ex Reno Palata, con una spesa di € 41.340,00.

Sono inoltre stati realizzati altri investimenti su quadri elettrici degli impianti per complessivi € 39.793,23.

Riguardo a mobili, arredi e attrezzatura da ufficio, si sono acquisiti un impianto di condizionamento per gli uffici della sede ed una nuova caldaia per i locali di Vallesanta per un totale di € 25.598,32.

Gli acquisti per Informatica-Hardware (€ 29.145,55) hanno riguardato l' adeguamento e potenziamento della rete informatica del Consorzio mediante acquisto di pc, schermi video, apparati di rete e per videoconferenze.

### **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 reti di terzi, costi pluriennali capitalizzati e altre immobilizzazioni immateriali, tra cui rientrano le indennità di buonuscita corrisposte ai dipendenti cessati dal servizio. Per quanto riguarda le manutenzioni straordinarie su reti di terzi, si intendono le manutenzioni effettuate su immobili di proprietà demaniale di cui il Consorzio ha l'obbligo di effettuare la manutenzione ai sensi del R.D. 215/1933, pur non disponendo del relativo diritto reale di proprietà. Tali costi vengono ripartiti in quote quinquennali in quanto non costituiscono un reale incremento patrimoniale bensì un riparto poliennale della spesa.

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

| Immobilizzazioni immateriali                 | valore al 01/01/15  | incrementi/ decrementi d'esercizio | Ammortamento 2015 | Incremento netto  | Valore al 31/12/15  |
|--|---------------------|------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Software e altre opere d'ingegno             | 260.882,15          | 108.645,13                         | 98.781,00         | 9864,13           | 270.746,28          |
| Man. straord. su reti di terzi capitalizzate | 1.777.238,43        | 399.258,12                         | 267.650,05        | 131608,07         | 1.908.846,50        |
| Costi pluriennali capitalizzati              | 112.569,13          | 81.823,87                          | 69.477,94         | 12345,93          | 124.915,06          |
| Altre Imm. immateriali                       | 332.596,35          | 200.223,56                         | 154.813,69        | 45409,87          | 378.006,22          |
| <b>Totale</b>                                | <b>2.483.286,06</b> | <b>789.950,68</b>                  | <b>590.722,68</b> | <b>199.228,00</b> | <b>2.682.514,06</b> |

Gli incrementi intervenuti nell'anno 2015 hanno riguardato, per quanto riguarda gli investimenti sul software l'acquisto e il rinnovo di licenze di applicativi, come l'add-in per pianificazione attività, l'implementazione della piattaforma intranet per la gestione delle fotografie, il software per acqua virtuosa e per la conversione del database catastale, inoltre è stato spostato su questa tipologia di investimento la spesa già sostenuta negli anni precedenti per il software Work Force Automation per la controllo a distanza della posizione dei mezzi d'opera del Consorzio, precedentemente allocata tra le altre immobilizzazioni.

Il tutto si riassume nella tabella che segue:

| Immobilizzazioni immateriali | valore al 01/01/15 | incrementi/ decrementi d'esercizio | Ammortamento 2015 | Incremento netto | Valore al 31/12/15 |
|------------------------------|--------------------|------------------------------------|-------------------|------------------|--------------------|
| Software serv. Generali      | 174.848,61         | 64.565,37                          | 65.202,78         | -637,41          | 174.211,20         |
| Software serv. Amm.vi        | 39.791,05          | 12.442,78                          | 14.108,00         | -1.665,22        | 38.125,83          |
| Software prog e cont lavori  | 28.417,09          | 2.912,08                           | 8.417,94          | -5.505,86        | 22.911,23          |
| Software SITL                | 17.825,40          | 28.724,90                          | 11.052,28         | 17.672,62        | 35.498,02          |
| <b>Totale</b>                | <b>260.882,15</b>  | <b>108.645,13</b>                  | <b>98.781,00</b>  | <b>9.864,13</b>  | <b>270.746,28</b>  |

Per la manutenzione straordinaria su reti di terzi capitalizzate (€ 399.258,12) sono state registrati, ai fini del calcolo degli ammortamenti, gli interventi sull' impianto idrovaro Varani (P. O641/P) (€ 68.299,26), sull' impianto Idrovaro Travallino (€ 79.767,83), sulla cabina M.T. imp. Bassarone (€ 82.252,75), sullo sgrigliatore dell' impianto Idrovaro Saiarino (€ 82.331,00) e le manutenzioni straordinarie effettuate sugli impianti irrigui Gherghenzano e S. Anna (€ 86.607,28).

I costi pluriennali capitalizzati hanno riguardato investimenti per l'ottenimento della certificazione di qualità (€ 9.760,00), lo studio del nuovo piano di classifica (€ 4.026,00) e la gestione delle elezioni consortili per il rinnovo delle cariche istituzionali (€ 68.037,87) per un totale di € 81.823,87.

Le altre immobilizzazioni (€ 200.223,56) riguardano indennità di buonuscita per un totale di € 220.125,00, mentre sono stati spostati e riclassificati ad altre tipologie di investimenti le spese per codici identificativi automezzi (€ 605,00) e per il software Work Force Automation (€ 19.296,44).

### **Ammortamenti**

Le quote di ammortamento sulle immobilizzazioni, a carico dell'esercizio per complessivi € 1.082.267,98 incidono nella misura del 4,63% (+ 1,14% rispetto all'esercizio 2014) dei costi complessivi (al netto delle nuove opere con finanziamento di terzi e dei costi del personale a carico ENPAIA) e sono state calcolate secondo la tabella approvata nell'ambito dei principi contabili della Regione Emilia Romagna. Si riporta di seguito il riepilogo:

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

Sui cespiti acquistati entro il mese di novembre 2015 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 2016.

Per i beni d'importo inferiore a € 516,46 l'ammortamento è stato pari al 100% del valore di acquisto.

Nella tabella che segue si indica il dettaglio degli ammortamenti, distinti per anno in cui è stato effettuato il relativo investimento:

|  | 2012 E PRECEDENTI   |                  | 2013                |                 | 2014                |                  | 2015                |                  | TOTALE<br>AMMORTAMEN-<br>TI |
|--|---------------------|------------------|---------------------|-----------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|-----------------------------|
|  | TOTALE<br>INVESTITO | QUOTA AMM        | TOTALE<br>INVESTITO | QUOTA AMM       | TOTALE<br>INVESTITO | QUOTA AMM.       | TOTALE<br>INVESTITO | QUOTA AMM.       |                             |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA FABBRICATI          | € 121.499           | € 11.955         | € 110.322           | € 11.032        | € 527.521           | € 52.752         | € 715.155           | € 24.801         | € 100.540                   |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA STABILE VIA MAZZINI | € 704.460           | € 70.446         | € 56.485            | € 5.648         | € 113.236           | € 11.324         | € 134.274           | € 10.935         | € 98.353                    |
| ACQUISTO E MANUTENZIONE MEZZI D'OPERA          | € 1.678.551         | € 92.766         | € 57.817            | € 5.782         | € 259.358           | € 25.936         | € 147.628           | € 14.763         | € 139.246                   |
| IMPIANTI E MACCHINARI                          | € 413.877           | € 41.388         | € 47.392            | € 4.739         | € 94.209            | € 9.421          | € 81.133            | € 8.113          | € 63.661                    |
| AUTOMEZZI                                      | € 22.414            | € 2.145          | € 27.830            | € 5.566         | € 24.450            | € 4.890          | € 0                 | € 0              | € 12.601                    |
| MOBILI UFFICIO                                 | € 45.128            | € 8.950          | € 42.848            | € 8.570         | € 7.845             | € 1.569          | € 25.598            | € 5.120          | € 24.208                    |
| ATTREZZATURE TECNICHE                          | € 143.024           | € 9.360          | € 17.999            | € 2.700         | € 23.701            | € 3.555          | € 7.618             | € 1.143          | € 16.758                    |
| HARDWARE                                       | € 27.047            | € 4.732          | € 73.500            | € 14.700        | € 56.913            | € 11.383         | € 29.146            | € 5.001          | € 35.815                    |
| SOFTWARE                                       | € 69.761            | € 12.997         | € 98.125            | € 19.625        | € 205.677           | € 41.135         | € 89.349            | € 17.604         | € 91.362                    |
| MANUTENZIONE RETI                              | € 3.161.685         | € 160.598        | € 127.254           | € 12.725        | € 544.012           | € 54.401         | € 399.258           | € 39.926         | € 267.650                   |
| COSTI CAPITALIZZATI                            | € 314.146           | € 51.552         | € 0                 | € 0             | € 11.831            | € 2.366          | € 81.824            | € 15.560         | € 69.478                    |
| ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI             | € 634.130           | € 126.826        | € 0                 | € 0             | € 0                 | € 0              | € 220.125           | € 35.770         | € 162.596                   |
| <b>TOTALE</b>                                  | <b>€ 7.335.722</b>  | <b>€ 593.715</b> | <b>€ 659.571</b>    | <b>€ 91.087</b> | <b>€ 1.868.752</b>  | <b>€ 218.732</b> | <b>€ 1.931.107</b>  | <b>€ 178.734</b> | <b>€ 1.082.268</b>          |

Come sopra evidenziato nell'esercizio 2015 sono stati imputati incrementi patrimoniali per complessivi € 1.931.107.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Il Consorzio per diverse ragioni d'interesse connesse ai propri fini istituzionali, ha assunto nel corso degli anni partecipazioni in diverse realtà societarie, che sono state esposte nell'attivo patrimoniale, per complessivi € 43.195,27 con valutazione al costo di acquisto o di sottoscrizione delle azioni o quote. Il prospetto che segue elenca gli elementi dell'attivo in argomento:

| <b>Partecipazioni ad enti ed associazioni</b>   | <b>valore al<br/>01/01/15</b> | <b>incrementi/decre<br/>menti d'esercizio</b> | <b>valore al<br/>31/12/15</b> |
|---|-------------------------------|---|-------------------------------|
| QUOTA PARTECIPAZIONE AL GAL APPENNINO BOLOGNESE | € 1.200,00                    | € 0,00  | € 1.200,00                    |
| CEA: N.3 QUOTE DI PARTECIPAZIONE                | € 1.500,00                    | € 0,00  | € 1.500,00                    |
| <b>Parziale</b>                                 | <b>€ 2.700,00</b>             | <b>€ 0,00</b>                                 | <b>€ 2.700,00</b>             |

| <b>Titoli e investimenti a lungo termine</b> | <b>valore al<br/>01/01/15</b> | <b>incrementi/decre<br/>menti d'esercizio</b> | <b>valore al<br/>31/12/15</b> |
|--|-------------------------------|---|-------------------------------|
| TITOLI COPROB                                | € 8.023,16                    | € 0,00  | € 8.023,16                    |
| ACCANTONAMENTO COPROB                        | € 881,80                      | € 0,00  | € 881,80                      |
| <b>Parziale</b>                              | <b>€ 8.904,96</b>             | <b>€ 0,00</b>                                 | <b>€ 8.904,96</b>             |

| <b>Partecipazioni Societarie</b>             | <b>valore al<br/>01/01/15</b> | <b>incrementi/decre<br/>menti d'esercizio</b> | <b>valore al<br/>31/12/15</b> |
|--|-------------------------------|---|-------------------------------|
| QUOTE SOCIETARIE DI PLURIMA SPA PRESSO C.E.R | € 25.122,11                   | € 0,00  | € 25.122,11                   |
| QUOTE DI PARTECIPAZIONE A TERRE SRL          | € 5.468,20                    | € 0,00  | € 5.468,20                    |
| ADESIONE AUMENTO CAPITALE LEPIDA SPA         | € 1.000,00                    | € 0,00  | € 1.000,00                    |
| <b>Parziale</b>                              | <b>€ 31.590,31</b>            | <b>€ 0,00</b>                                 | <b>€ 31.590,31</b>            |

|  |                    |               |                    |
|--|--------------------|---------------|--------------------|
| <b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b> | <b>€ 43.195,27</b> | <b>€ 0,00</b> | <b>€ 43.195,27</b> |
|--|--------------------|---------------|--------------------|

Nell'anno 2015 non si sono registrate variazioni delle immobilizzazioni finanziarie.

## ATTIVO CIRCOLANTE

### Rimanenze di magazzino

Al 31/12/2015 le rimanenze di magazzino sono costituite esclusivamente da impianto colturale di pioppi per € 579.212,99, decrementate rispetto allo scorso anno di € 12.600,00.

### Crediti

I crediti ammontano complessivamente ad € 9.281.232,55 al netto di poste rettificative dell'attivo (Fondo perdite su riscossione contributi per € 1.814,497,50 e Fondo svalutazione crediti per € 60.000,00) come da tabella che segue:

| Descrizione   | Anno 2014             | Anno 2015             | Differenza         |
|---|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| Crediti verso i contribuenti e concessionari netti                              | € 1.927.460,32        | € 1.848.176,84        | -€ 79.283,48       |
| Crediti verso enti del settore pubblico per servizi di progettazione esecuzione | € 3.741.466,17        | € 3.552.891,05        | -€ 188.575,12      |
| Stati di avanzamento da emettere  | € 2.757.792,21        | € 2.168.353,26        | -€ 589.438,95      |
| Crediti verso il personale  | € 22.348,73           | € 22.318,73           | -€ 30,00           |
| Crediti per fatture e note da emettere (e depositi cauzionali)                  | € 232.420,34          | € 995.367,11          | € 762.946,77       |
| Crediti verso Enti Previdenziali  | € 994,83              | € 0,00                | -€ 994,83          |
| Crediti diversi   | € 553.133,79          | € 754.125,56          | € 200.991,77       |
| - a dedurre fondo sval. altri crediti   | -€ 40.000,00          | -€ 60.000,00          | -€ 20.000,00       |
| <b>Totale crediti</b>   | <b>€ 9.195.616,39</b> | <b>€ 9.281.232,55</b> | <b>€ 85.616,16</b> |

Si riporta di seguito la descrizione delle principali voci di Credito:

La voce "**Crediti verso i contribuenti e concessionari netti**", che a fine 2015 ammonta a € 1.848.176,84 (al netto del fondo perdite su riscossioni) e che ha subito un decremento rispetto al 2014 di € 79.283,48, è composta esclusivamente da crediti verso consorziati.

Su tale credito è iscritto in bilancio un fondo perdite su riscossione contributi pari a € 1.814.497,50, incrementato rispetto al 2014 di € 220.600,76.

Il 30% circa dei crediti verso i consorziati per contributi è formato da crediti nati nel 2015.

Di seguito si riporta un riepilogo dell'anzianità del credito verso i consorziati:

|  | 2009 e precedenti       | 2010                    | 2011                   | 2012                   | 2013                    | 2014                    | 2015                      |
|--|-------------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|
| <b>Crediti verso contribuenti al lordo del fondo</b> | 667.403,18<br>(18,22 %) | 496.671,25<br>(13,56 %) | 129.392,40<br>(3,53 %) | 200.850,94<br>(5,48 %) | 372.965,24<br>(10,18 %) | 687.441,84<br>(18,77 %) | 1.107.949,49<br>(30,25 %) |

La voce **“Crediti verso enti del settore pubblico per servizi di progettazione esecuzione”** riguarda lavori eseguiti per Enti pubblici dei quali è già stata effettuata la richiesta ma il cui incasso non è ancora avvenuto.

In particolare circa il 24% del totale (€ 846.072,16 su un totale di € 3.552.891,05) riguarda lavori eseguiti per conto della Regione Emilia Romagna.

La voce **“Stati di avanzamento da emettere”** riguarda lavori in concessione eseguiti nell'esercizio e il cui credito verso il committente sarà iscritto in bilancio al momento dell'emissione del relativo documento contabile di addebito.

Nella voce **“Crediti diversi”** rientrano “altri crediti verso Enti” non rientranti nella categoria precedentemente illustrata, crediti derivanti dall'attività agricola e altri crediti di valore marginale come ad esempio quelli per spese anticipate per conto degli inquilini dell'immobile sito in via Mazzini.

### **Titoli ed investimenti a breve**

Nel corso dell'esercizio 2015 è stato effettuato un investimento, consistente in certificati di deposito, per un totale di € 5.000.000,00 con scadenza 19 luglio 2016.

### **Liquidità**

Al 31/12/2015 la liquidità di cassa del Consorzio era rappresentata dai saldi dei seguenti c. correnti:

| Conto corrente | Banca / Poste  | utilizzo      | importo             |
|----------------|----------------|---------------|---------------------|
| 3189           | Carisbo        | Tributi       | € 38.018,19         |
| 1607           | Banco Popolare | Tributi       | € 220.550,97        |
| 5885           | Poste          | Tributi       | € 21.205,26         |
| 263400         | Poste          | Altre entrate | € 2.518,05          |
| 5413           | Carisbo        | Via Mazzini   | € 263.787,55        |
| 1857           | Banco Popolare | Economato     | € 15.000,00         |
| <b>Totale</b>  |                |               | <b>€ 561.080,02</b> |

Il saldo contabile di cui sopra è stato riconciliato con gli estratti conto emessi da Poste e dagli altri Istituti di credito. Per quanto riguarda il Conto Corrente per la gestione del servizio di cassa del Consorzio, affidato a Banco Popolare, il relativo saldo negativo è inserito nel passivo dello stato patrimoniale alla voce "debiti finanziari a breve termine".



### **Ratei e risconti attivi**

Sono stati iscritti nell'attivo patrimoniale ratei attivi per € 12.863,38, relativi alla quota parte dell'anno 2015 degli interessi sui certificati di deposito sottoscritti in data 19 giugno 2015 e scadenti il 19 luglio 2016.

Si registra inoltre a risconti attivi una partita di € 13.327,54, relativa a spese effettuate nell'anno 2015 per l'acquisto di sementi per l'Azienda Due Ponti che verranno utilizzate nel corso dell'annata culturale 2016.

## 2.2 PASSIVO

### Debiti

#### Debiti finanziari a lungo termine

Sono iscritti a bilancio debiti finanziari a lungo termine per € 476.271,05, relativi a depositi cauzionali da restituire a vari richiedenti concessioni lavori.

#### Debiti finanziari a breve termine

Il conto di cassa, iscritto tra le passività a breve termine per il saldo negativo di € 3.076.344,31, corrisponde alla situazione prodotta dall'Istituto di credito Banco Popolare Soc. Coop., che per l'esercizio 2015 ha svolto le funzioni di cassiere.

#### Debiti a breve termine

Al 31/12/2015 sono iscritti nello stato patrimoniale del Consorzio debiti a breve termine per € 6.681.123,62, come di seguito dettagliato.

| Debito                                | Anno 2014            | Anno 2015            | differenza         |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| Debiti vs.Erario e enti prev.         | -1.159.890,29        | -1.237.898,58        | -78.008,29         |
| Conti Iva                             | 53.431,37            | 68.233,81            | 14.802,44          |
| Debiti verso enti, associazioni       | -30.002,73           | -274,23              | 29.728,50          |
| Enti c/anticipi                       | -761.702,31          | -956.522,46          | -194.820,15        |
| Debiti verso fornitori                | -3.259.805,71        | -2.891.816,78        | 367.988,93         |
| Debiti verso dipendenti               | -10.196,51           | -13.594,30           | -3.397,79          |
| Debiti per fatture o note da ricevere | -1.140.220,00        | -1.430.000,00        | -289.780,00        |
| Debiti diversi                        | -215.758,94          | -219.251,08          | -3.492,14          |
| <b>Totale</b>                         | <b>-6.524.145,12</b> | <b>-6.681.123,62</b> | <b>-156.978,50</b> |

### Ratei e risconti passivi

Non sono stati imputati all'esercizio ratei passivi, mentre si registra tra i risconti passivi la somma di € 135.378,08 corrispondente ai canoni di concessione versati nel 2015 da Snam Rete Gas e relativi anche ad annualità successive.

### Fondi rischi e spese

Nello stato patrimoniale sono iscritti fondi rischi e spese per complessivi € 10.520.216,38 costituiti da:

| descrizione                                    | importo                |
|--|------------------------|
| Eventi idrologici straordinari                 | € 1.685.461,37         |
| Investimenti futuri                            | € 540.283,75           |
| Ricostruzione impianti (art. 20 R.D. 215/1933) | € 2.304.853,86         |
| Interventi in montagna                         | € 2.188.062,63         |
| Spese legali                                   | € 35.000,00            |
| Investimenti immobiliari                       | € 1.211.273,55         |
| TFR personale dipendente                       | € 214.044,68           |
| Opere F.O.D. Canale Emiliano Romagnolo         | € 118.670,21           |
| Fondo integrazione personale dipendente        | € 641.637,43           |
| Delibere portate a nuovo                       | € 1.008.553,13         |
| <b>Parziale</b>                                | <b>€ 9.947.840,61</b>  |
| Fondo investimenti Azienda 2 Ponti             | € 113.540,91           |
| Calamità naturali Azienda 2 Ponti              | € 205.846,03           |
| Manutenzione straordinaria Azienda 2 Ponti     | € 210.000,00           |
| Ricerca e sperimentazione Azienda 2 Ponti      | € 42.988,83            |
| <b>Parziale Azienda 2 Ponti</b>                | <b>€ 572.375,77</b>    |
| <b>TOTALE GENERALE</b>                         | <b>€ 10.520.216,38</b> |

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

### Fondi di rettifica dell'attivo

Come già accennato risultano iscritti a rettifica dell'attivo un fondo perdite su riscossione contributi per € 1.814.497,50 e un fondo svalutazione crediti per € 60.000,00 quali

costi futuri presunti, rispettivamente per perdite su riscossione tributi e su crediti verso terzi.

Sono stati iscritti altresì valori rettificativi dell'attivo patrimoniale, ai soli fini contabili, relativamente a terreni e fabbricati di cui il Consorzio è proprietario da oltre trent'anni o da tempo immemore per complessivi € 19.846.007,21, 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 € 21.820.916,04.

### **2.3 PATRIMONIO NETTO**

Il patrimonio netto al 31/12/2015, complessivamente € 875.403,30 coincide con i risultati utili dell'esercizio 2014 ( al netto della destinazione di € 40.631,97 di utile derivante dall'attività agricola ) e di quello del 2015, essendo già stati destinati tutti gli utili dei precedenti esercizi.

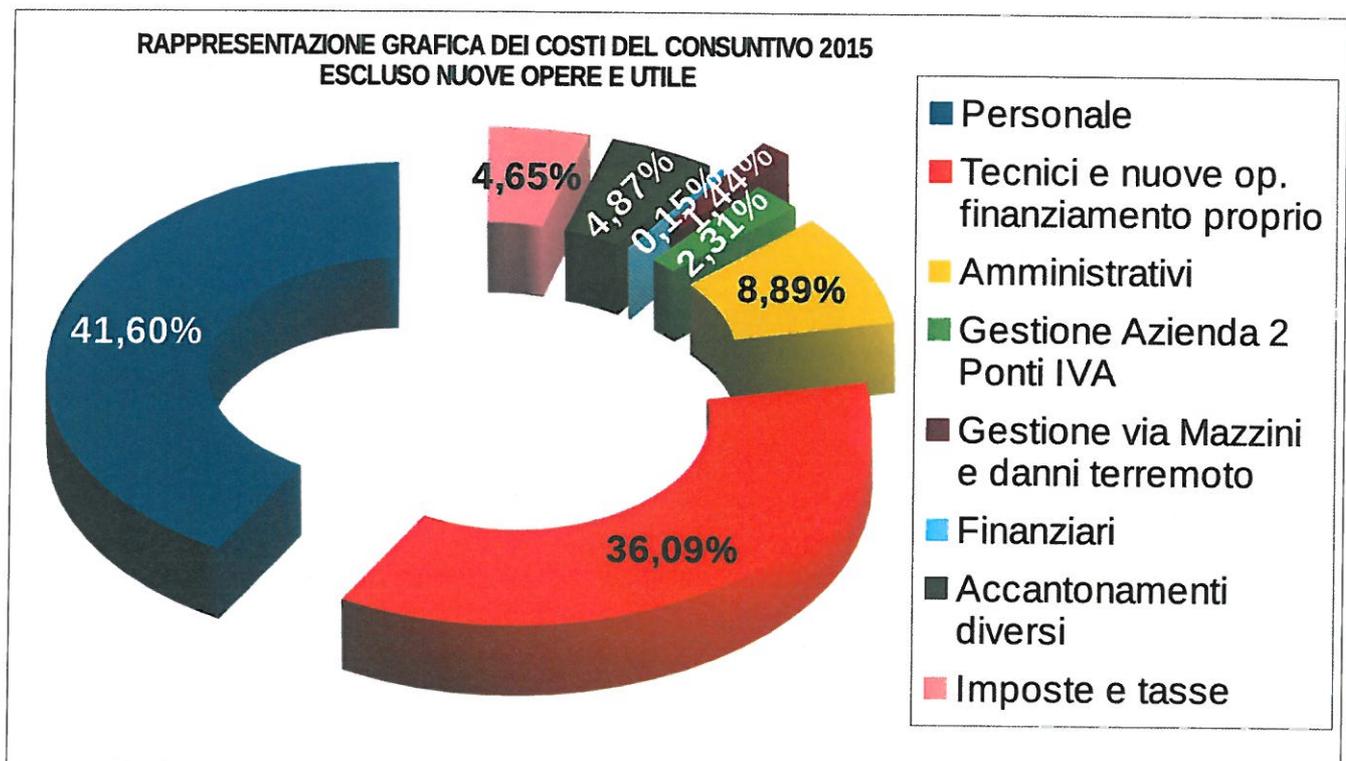
### **3. CONTO ECONOMICO COSTI E RICAVI**

Il bilancio dell'esercizio 2015 presenta un risultato economico positivo di € 497.278,14 dovuto al risultato concomitante di minori ricavi, minori costi ed 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.

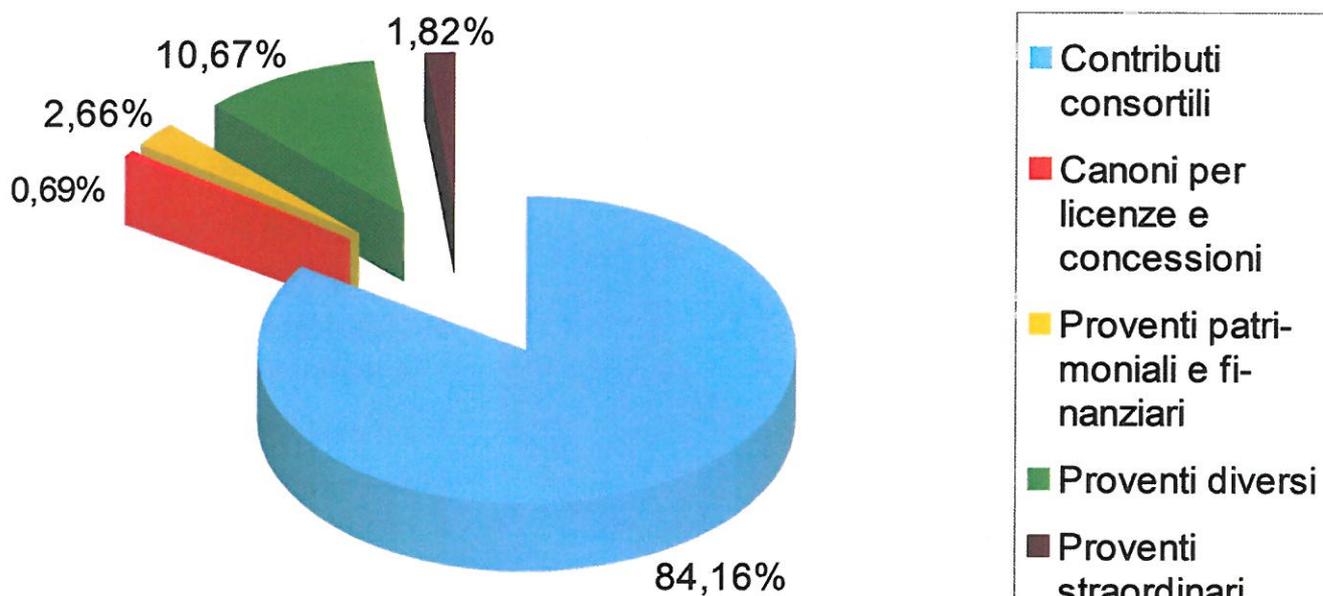
Si riporta una sintesi grafica del Conto Consuntivo 2015:

| COSTI                                     | Consuntivo 2014 | Preventivo 2015 | Consuntivo 2015 | Scostamento Prev./Consunt. | Scostamento % Prev./Consunt. |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|----------------------------|------------------------------|
| Personale                                 | 9.687           | 9.558           | 9.775           | 217                        | 2,27%                        |
| Tecnici e nuove op. finanziamento proprio | 7.421           | 7.326           | 8.481           | 1.155                      | 15,76%                       |
| Amministrativi                            | 2.128           | 2.255           | 2.089           | -166                       | -7,36%                       |
| Gestione Azienda 2 Ponti IVA              | 369             | 510             | 542             | 32                         | 6,27%                        |
| Gestione via Mazzini e danni terremoto    | 405             | 342             | 339             | -3                         | -0,78%                       |
| Finanziari                                | 117             | 18              | 36              | 18                         | 100,00%                      |
| Accantonamenti diversi                    | 1.678           | 993             | 1.144           | 151                        | 15,25%                       |
| Imposte e tasse                           | 1.051           | 1.154           | 1.092           | -62                        | -5,40%                       |
| Nuove opere fin. Terzi                    | 3.763           | 203             | 3.060           | 2.857                      | 1407,48%                     |
| <b>Totale Costi</b>                       | <b>26.619</b>   | <b>22.359</b>   | <b>26.558</b>   | <b>4.199</b>               | <b>18,77%</b>                |
| <b>Totale Ricavi</b>                      | <b>27.038</b>   | <b>22.359</b>   | <b>27.057</b>   | <b>4.698</b>               | <b>21,01%</b>                |
| <b>Differenza/Utile d'esercizio</b>       | <b>419</b>      | <b>0</b>        | <b>498</b>      | <b>498</b>                 | <b>100,00%</b>               |



| RICAVI                                 | Consuntivo 2014 | Preventivo 2015 | Consuntivo 2015 | Scostamento Prev./Consunt. | Scostamento % Prev./Consunt. |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|----------------------------|------------------------------|
| Contributi consortili                  | 18.764          | 19.103          | 19.228          | 125                        | 0,65%                        |
| Canoni per licenze e concessioni       | 170             | 167             | 157             | -10                        | -5,72%                       |
| Proventi patrimoniali e finanziari     | 613             | 632             | 607             | -25                        | -3,99%                       |
| Proventi diversi                       | 2.773           | 2.119           | 2.438           | 319                        | 15,04%                       |
| Proventi straordinari                  | 418             | 0               | 416             | 416                        | 100,00%                      |
| Nuove opere con finanziamento di terzi | 3.764           | 203             | 3.060           | 2.857                      | 1407,48%                     |
| Utilizzo accantonamenti                | 536             | 135             | 1.151           | 1.016                      | 752,38%                      |
| <b>Totale</b>                          | <b>27.038</b>   | <b>22.359</b>   | <b>27.057</b>   | <b>4.698</b>               | <b>21,01%</b>                |

**RAPPRESENTAZIONE GRAFICA DEI RICAVI DEL CONSUNTIVO 2015  
ESCLUSO NUOVE OPERE E UTILIZZO ACCANTONAMENTI**



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

### DISTRETTO DI PIANURA

| Descrizione  | Budget iniziale | Budget assestato | Consuntivo     |
|--|-----------------|------------------|----------------|
| Costo del personale                                    | -5.885          | -6.175           | -6.146         |
| Costi tecnici  | -6.327          | -6.871           | -6.721         |
| Costi amministrativi                                   | -1.044          | -1.020           | -927           |
| Costi finanziari e straordinari                        | -13             | -15              | -4             |
| Accantonamenti   | -727            | -838             | -834           |
| Nuove opere con finanziam.PROPRIO                      | 0               | -145             | -145           |
| NUOVE OPERE E/O Manut. Straord. con fin. TERZI         | -203            | -1.723           | -1.723         |
| Imposte e Tasse  | -858            | -862             | -809           |
| PARTECIPAZIONE A GESTIONE COMUNE                       | -3.632          | -3.632           | -3.565         |
| <b>TOTALE COSTI</b>                                    | <b>-18.689</b>  | <b>-21.282</b>   | <b>-20.875</b> |
| Contributi consortili                                  | 15.859          | 15.952           | 15.952         |
| Canoni per licenze e concessioni                       | 167             | 166              | 157            |
| Contributi pubblici gestione ordinaria                 | 234             | 353              | 353            |
| Proventi patrimoniali e finanziari                     | 602             | 602              | 565            |
| Proventi diversi                                       | 1.624           | 1.830            | 1.665          |
| Proventi straordinari                                  | 0               | 303              | 326            |
| Cont. per esecuzione e manut. straord. Opere pubbliche | 203             | 1.723            | 1.723          |
| Utilizzo accantonamenti                                | 0               | 353              | 353            |
| <b>TOTALE RICAVI</b>                                   | <b>18.689</b>   | <b>21.282</b>    | <b>21.095</b>  |
| <b>RISULTATO ECONOMICO</b>                             | <b>0</b>        | <b>0</b>         | <b>220</b>     |

## DISTRETTO DI MONTAGNA

| Descrizione  | Budget iniziale | Budget assestato | Consuntivo    |
|--|-----------------|------------------|---------------|
| Costo del personale                                    | -1.148          | -1.221           | -1.171        |
| Costi tecnici  | -170            | -266             | -239          |
| Costi amministrativi                                   | -233            | -238             | -212          |
| Costi finanziari e straordinari                        | -4              | -34              | -30           |
| Accantonamenti   | -107            | -327             | -172          |
| Nuove opere con finanziam.PROPRIO                      | -800            | -1.376           | -1.376        |
| NUOVE OPERE E/O Manut. Straord. con fin. TERZI         | 0               | -1.337           | -1.337        |
| Imposte e Tasse  | -98             | -98              | -89           |
| PARTECIPAZIONE A GESTIONE COMUNE                       | -906            | -906             | -890          |
| <b>TOTALE COSTI</b>                                    | <b>-3.466</b>   | <b>-5.804</b>    | <b>-5.517</b> |
| Contributi consortili                                  | 3.244           | 3.276            | 3.276         |
| Canoni per licenze e concessioni                       | 0               | 0                | 0             |
| Contributi pubblici gestione ordinaria                 | 0               | 0                | 0             |
| Proventi patrimoniali e finanziari                     | 27              | 27               | 17            |
| Proventi diversi                                       | 60              | 287              | 283           |
| Proventi straordinari                                  | 0               | 85               | 89            |
| Cont. per esecuzione e manut. straord. Opere pubbliche | 0               | 1.337            | 1.337         |
| Utilizzo accantonamenti                                | 135             | 792              | 792           |
| <b>TOTALE RICAVI</b>                                   | <b>3.466</b>    | <b>5.804</b>     | <b>5.794</b>  |
| <b>RISULTATO ECONOMICO</b>                             | <b>0</b>        | <b>0</b>         | <b>277</b>    |

## GESTIONE CARATTERISTICA

### 3.1 RICAVI E PROVENTI DELLA GESTIONE ORDINARIA

#### - Contributi consortili

I ricavi per contributi consortili, aumentati rispetto alla previsione iniziale di budget di € 124.767,55, ammontano complessivamente ad € 19.227.809,07 di cui € 13.044.232,62 quali contributi di bonifica idraulica del distretto di pianura, € 3.273.721,50 quali contributi del distretto di montagna e € 2.909.854,95 quale contributo irriguo.

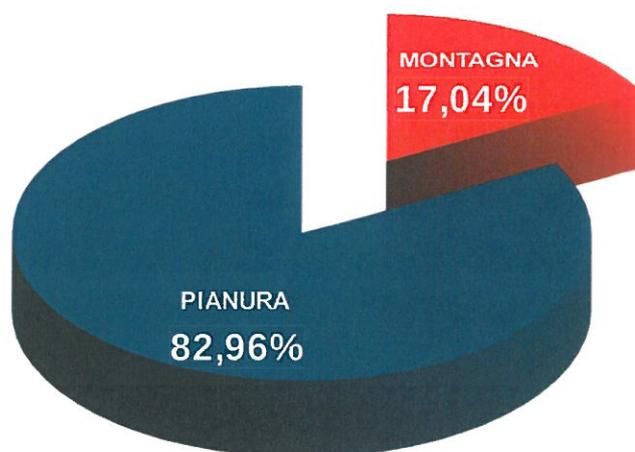
Il numero dei contribuenti, analiticamente distinto per distretti di competenza per l'anno 2015, risulta come da tabella che segue:

|  | Anno 2011      | Anno 2012      | Anno 2013      | Anno 2014      | Anno 2015      |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| posizioni contribuenti pianura<br>(1^ e 3^ distr)  | 124.786        | 126.390        | 125.076        | 125.655        | 126.061        |
| posizioni contribuenti montagna<br>(2^ e 4^ distr) | 114.928        | 115.906        | 112.650        | 112.713        | 113.561        |
| <b>TOTALE</b>                                      | <b>239.714</b> | <b>242.296</b> | <b>237.726</b> | <b>238.368</b> | <b>239.622</b> |

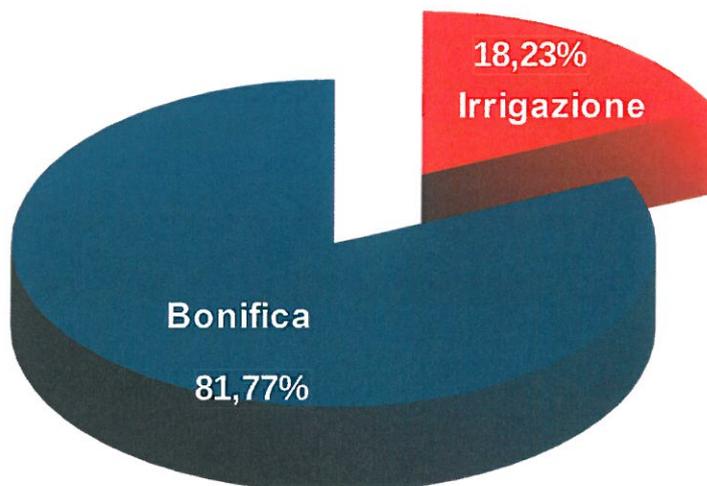
Si riportano di seguito le tabelle relative alla contribuenza accertata per l'anno 2015 confrontata con le situazioni degli anni 2012 ,2013 e 2014:

| DISTRETTO     | Anno 2012              | Anno 2013              | Anno 2014              | Anno 2015              |
|---------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Pianura       | € 14.392.836,63        | € 15.074.663,51        | € 15.556.786,51        | € 15.954.087,57        |
| Montagna      | € 3.028.452,40         | € 3.134.985,65         | € 3.207.451,82         | € 3.273.721,50         |
| <b>TOTALE</b> | <b>€ 17.421.289,03</b> | <b>€ 18.209.649,16</b> | <b>€ 18.764.238,33</b> | <b>€ 19.227.809,07</b> |

### CONTRIBUENZA ACCERTATA 2015



### CONTRIBUENZA PIANURA ACCERTATA 2015



### 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 € 157.442,56, con una diminuzione di € 12.876,20 rispetto al risultato dello scorso anno.

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

Altri proventi e ricavi della gestione ordinaria, per un totale di € 2.084.440,01, sono imputati all'esercizio come da tabella che segue:

| <b>Ricavi e proventi vari da attività ordinaria caratteristica</b>        | <b>Budget iniziale</b>     | <b>Consuntivo</b>          | <b>Differenza</b>        |
|---|----------------------------|----------------------------|--------------------------|
| Proventi da attività personale dipendente                                 | 132.800,00                 | 106.647,76                 | -26.152,24               |
| Recuperi vari e rimborsi  | 314.200,00                 | 233.538,93                 | -80.661,07               |
| Rimborso oneri per attività di derivazione irrigua svolte in convenzione. | 541.243,43                 | 560.573,32                 | 19.329,89                |
| Rimborso oneri per attività svolte per enti pubblici                      | 443.500,00                 | 750.679,67                 | 307.179,67               |
| Rimborsi da assicurazioni per sinistri                                    | 0,00                       | 50.847,04                  | 50.847,04                |
| Proventi da energia da fonti rinnovabili                                  | 4.000,00                   | 0,00                       | -4.000,00                |
| Proventi da attività commerciali diverse                                  | 448.720,00                 | 382.153,29                 | -66.566,71               |
| <b><u>Totale</u></b>  | <b><u>1.884.463,43</u></b> | <b><u>2.084.440,01</u></b> | <b><u>199.976,58</u></b> |

Alla voce proventi da attività personale dipendente è iscritto l'importo di € 106.647,76 relativo a rimborso di pensioni Enpaia, che il Consorzio anticipa venendo poi rimborsato dall'Ente di previdenza.

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

Per quanto riguarda la voce rimborso oneri per attività di derivazione irrigua in convenzione, a questa voce fanno riferimento i rimborsi per la fornitura di acqua a scopo extragratico quali quelle destinate agli usi produttivi e ai comparti urbani del territorio (€ 560.573,32).

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.

I rimborsi da assicurazioni per sinistri sono stati in totale € 50.847,04 e i più importanti hanno riguardato il furto di pompe idrauliche di escavatore Liebherr e i danni da grandine subiti dalle coltivazioni dell'Azienda Due Ponti.

La voce "altri ricavi e proventi caratteristici" si riferisce all'attività commerciale agricola di tipo marginale svolta dal Consorzio (gestione Azienda Agricola Due Ponti), che più propriamente trova collocazione tra i ricavi della gestione accessoria, ma che il piano dei conti approvato dalla Regione colloca tra i ricavi della gestione caratteristica.

Nel seguito della presente relazione saranno più propriamente trattati nell'analisi della gestione accessoria.

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

Sono state iscritte al conto 3460100 plusvalenze da realizzo beni per un totale di € 380.650,00 come di seguito elencate:

| <b>Titolo</b>                                    | <b>introito</b>     |
|--|---------------------|
| Alienazione ex centro operativo di Medicina      | € 210.000,00        |
| Alienazione immobili Via Amendola e Via Boldrini | € 170.000,00        |
| Alienazione Trattore Same Leone                  | € 650,00            |
| <b>Totale</b>                                    | <b>€ 380.650,00</b> |

La somma incassata dalle alienazioni immobiliari è stata destinata a specifica voce di accantonamento.

Le minusvalenze invece, registrate al conto 3140300 hanno riguardato:

| <b>Titolo</b>   | <b>introito</b>   |
|---|-------------------|
| MOTORE FUORIBORDO MERCURY F4ML (quota non ammortizzata) | € 1.004,67        |
| Vendita erpice rotante (quota non ammortizzata)         | € 1.040,50        |
| <b>Totale</b>   | <b>€ 2.045,17</b> |

Sono state inserite sopravvenienze passive alla parte costi (conto 3140303) per 415,63 e sopravvenienze e insussistenze attive al conto 3460103 per € 35.523,00 iscritte a seguito di una ricognizione puntuale con conseguente eliminazione di residue partite di debiti, derivanti dalla precedente contabilità finanziaria, non più sussistenti.

Sono state inoltre imputate all'esercizio altre perdite su crediti per € 30.611,46 (conto 3140212) relative a crediti non più esigibili (tra i quali il più importante è rappresentato dalla mancata concessione, da parte della Regione Toscana, del saldo finanziamento di € 30.000,00 relativo ai lavori P. 0439/m).

#### **- Utilizzo accantonamenti**

Nel corso dell'esercizio sono stati utilizzati fondi precedentemente accantonati per € 1.150.708,33, elencati nella tabella che segue:

|   |                     |
|---|---------------------|
| UTILIZZO FONDO INVESTIMENTI FUTURI PER FINANZIAMENTO QUOTE AMM.TO SISTEMA INFOR.GARE  | 6.000,00            |
| UTILIZZO FONDO EVENTI IDROLOGICI STRAORD. 3° DISTRETTO PER ENERGIA ELETTRICA  | 27.000,00           |
| UTILIZZO FONDO EVENTI IDROLOGICI STRAORD. 1° DISTRETTO PER EN.ELETTRICA   | 125.000,00          |
| UTILIZZO FONDO EVENTI IDROLOGICI STRAORD. 1° DISTRETTO PER INTERVENTI URGENTI E MANUT.-<br>STRAORD.MANUFATTI IMPIANTI IRRIGUI | 35.000,00           |
| UTILIZZO FONDO EVENTI IDROLOGICI STRAORD. 1° DISTRETTO PER LAVORI A CARICO CONSORZIO<br>P.O328/P                              | 84.340,45           |
| UTILIZZO FONDO INVESTIMENTI AZ. DUE PONTI PER PESCA SELEZIONE   | 12.500,00           |
| UTILIZZO FONDO INVESTIMENTI AZ. DUE PONTI PER AMMORT.MACCHINA IRRIGATRICE   | 5.840,00            |
| UTILIZZO FONDO INVESTIMENTI AZ. DUE PONTI PER AMMORT. E MINUSVALENZA  | 7.269,67            |
| UTILIZZO FONDO INVESTIMENTI AZ. DUE PONTI PER MINUSV.ALIENAZIONE ERPICE   | 390,50              |
| UTILIZZO FONDO INVESTIMENTI AZ. DUE PONTI PER FOTOTRAPPOLE  | 630,00              |
| UTILIZZO FONDO EVENTI IDROLOGICI STRAORD. 1° DISTRETTO PER LAVORI A CARICO CONSORZIO<br>P.O938/P                              | 23.486,33           |
| UTILIZZO FONDO EVENTI IDROLOGICI STRAORD. 3° DISTRETTO PER LAVORI A CARICO CONSORZIO<br>P.O654/P                              | 7.470,00            |
|   | <b>1.150.708,33</b> |

#### 4. COSTI DELLA GESTIONE ORDINARIA

##### Costo del personale

Per il costo del personale, per l'anno 2015 si conferma la chiusura nel rispetto del budget di spesa assestato. La gestione è stata caratterizzata dagli elementi di seguito commentati.

Al 31 dicembre 2015 risultano in servizio, con rapporto di lavoro a tempo indeterminato, n. 162 dipendenti e n. 1 dipendente a tempo determinato.

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

| <b>Personale</b>                                 | <b>31/12/11</b> | <b>31/12/12</b> | <b>31/12/13</b> | <b>31/12/14</b> | <b>31/12/15</b> |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Dirigenti  | 7               | 6               | 5               | 5               | 5               |
| Quadri   | 13              | 13              | 13              | 13              | 16              |
| Impiegati Direttivi (tecnici e amministrativi)   | 14              | 16              | 16              | 16              | 13              |
| Impiegati di concetto (tecnici e amministrativi) | 48              | 47              | 44              | 45              | 51              |
| Impiegati esecutivi e ausiliari                  | 15              | 11              | 11              | 11              | 7               |
| Operatori esterni e operai                       | 81              | 79              | 78              | 77              | 70              |
| <b>Totale</b>                                    | <b>178</b>      | <b>172</b>      | <b>167</b>      | <b>167</b>      | <b>162</b>      |

L'attività di gestione del personale durante l'anno 2015 è stata oggetto di importanti cambiamenti, derivanti soprattutto dall'applicazione del nuovo Piano di Organizzazione Variabile, approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 17/2015 del 30/09/2015.

L'aumento di n. 3 impiegati con la qualifica di Quadro (e la corrispondente riduzione di n. 3 unità di Impiegati Direttivi) sono dovuti proprio all'attribuzione di nuove posizioni organizzative in applicazione del nuovo piano di organizzazione variabile (delibera del

Comitato Amministrativo n. 239/2015 del 19/11/2015), in coerenza con gli obiettivi di efficientamento contenuti nel suddetto P.O.V..

Il numero degli impiegati di concetto passa da 45 a 51 unità ed è dovuto:

- al passaggio di tre impiegati d'ordine a impiegata di concetto (parametro A134 - A157);
- alla trasformazione del contratto da tempo determinato a indeterminato di n. 4 impiegati di concetto;
- all'assunzione di n. 1 nuova risorsa presso il settore ICT;
- alle dimissioni di n. 1 impiegata;
- all'incentivo all'esodo accettato da un impiegato di concetto.

La riduzione del numero di impiegati esecutivi e ausiliari da 11 a 7 è dovuto ai seguenti fattori:

- promozione a impiegato di concetto di 3 impiegati d'ordine;
- incentivo all'esodo di una impiegata.

La riduzione da 77 a 70 operai è dovuta al pensionamento di 7 dipendenti.

Sono stati inoltre assunti a termine 28 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, al fine di ottimizzare l'attività sul territorio.

In particolare nel corso del 2015 il totale delle giornate degli operai avventizi è stato di 4.399 giorni di cui 1.237 giorni degli operai destinati all'attività agricola (1.137 giornate nel 2014) e 3.162 degli operai destinati alle attività istituzionali del Consorzio quali diserbo e manutenzione nei distretti di montagna e di pianura (1.962 giornate nel 2014).

L'aumento di tale numero è dovuto alla riduzione del personale operaio alle dipendenze del Consorzio a seguito di incentivo all'esodo.

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

La gestione del personale per l'anno 2015 ha fatto registrare a consuntivo un costo complessivo di € 10.010.736,42 (€ 9.877.435,68 al netto del costo per pensioni a carico dell'Ente pensionistico ENPAIA), con un'economia di spesa rispetto alle previsioni assestate di € 145.535,86 (-1,43%), ovvero € 119.687,06 al netto della citata gestione pensioni ENPAIA. Infatti La voce "Costo del personale in quiescenza" è una voce compensativa di costo che non ha impatto sul risultato economico finale del Consorzio in quanto contiene dei costi che vengono sostenuti dall'ente pensionistico ENPAIA. Il relativo rimborso è presente nella parte di conto economico "Proventi da attività personale dipendente".

Rispetto al conto consuntivo 2014 si registra una variazione in aumento di € 208.490,72 pari all' 1,87%.

Nella determinazione del risultato sono stati considerati anche gli aumenti retributivi dovuti alle dinamiche contrattuali.

L'incidenza del costo del personale è pari al 42,27% del totale dei costi al netto delle manutenzioni straordinarie con finanziamento di terzi e della gestione delle pensioni c/Enpaia.

Si riporta di seguito tabella illustrativa di sintesi:

| <b>Costo del personale</b>                                   | <b>Budget iniziale</b> | <b>Budget assestato</b> | <b>Consuntivo</b>      | <b>Scostamento</b>   |
|--|------------------------|-------------------------|------------------------|----------------------|
| Costo del personale operativo                                | € 3.905.000,00         | € 4.192.417,17          | € 4.143.286,90         | -€ 49.130,27         |
| Costo del personale dirigente                                | € 717.000,00           | € 735.903,59            | € 731.285,51           | -€ 4.618,08          |
| Costo del personale impiegato                                | € 5.016.000,00         | € 5.068.730,86          | € 5.002.863,27         | -€ 65.867,59         |
| Costo del pers. in<br>Quiescenza c/Consorzio                 | € 28.300,00            | € 29.220,66             | € 29.149,54            | -€ 71,12             |
| <b>Totale costi personale<br/>Al netto pensioni c/ENPAIA</b> | <b>€ 9.666.300,00</b>  | <b>€ 10.026.272,28</b>  | <b>€ 9.906.585,22</b>  | <b>-€ 119.687,06</b> |
| Costo del personale in<br>Quiescenza c/ENPAIA                | € 130.000,00           | € 130.000,00            | € 104.151,20           | -€ 25.848,80         |
| <b>Totale costi personale</b>                                | <b>€ 9.796.300,00</b>  | <b>€ 10.156.272,28</b>  | <b>€ 10.010.736,42</b> | <b>-€ 145.535,86</b> |

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

Infatti la riduzione del numero di operai a tempo indeterminato (da 81 a 70 nell'ultimo quinquennio) è stata compensata con l'assunzione di operai avventizi che vengono concentrati in attività stagionali e garantiscono, a parità di costi, una maggior efficienza dell'attività sul territorio. Tale strategia consente un aumento dell'attività di diserbo e opere di manutenzione distretto di pianura e un incremento della manutenzione delle opere in montagna per fronteggiare le nuove competenze previste dalla L.R. 7/2012. Questo tipo di gestione consente quindi una maggiore flessibilità operativa.

Dall'anno 2011 è stata intrapresa la politica di riorganizzazione del Consorzio seguendo il meccanismo dell'indennità di buonuscita mediante accordi conciliativi individuali per cessazione anticipata del rapporto di lavoro. Nel corso dell'anno 2015 ci sono state 7 chiusure anticipate dei rapporti di lavoro con operai e 1 chiusura con un dipendente avente la qualifica di impiegato.

Nel biennio 2016-2017 sono previste 6 cessazioni del rapporto di lavoro con accordo conciliativo di cui 3 nell'anno 2016 e 3 nell'anno 2017.

Il relativo onere è ripartito, quale costo capitalizzato, con ammortamento quinquennale attualmente incidente per un costo annuo di euro 162.595,96 inserita alla voce del conto economico "quota annua altre immobilizzazioni immateriali" (codice 3150106).

### Costi Tecnici

Come sempre i costi per l'energia elettrica per il funzionamento degli impianti viene fortemente influenzata dall'andamento meteorologico, gli eventi di piena sono risultati in linea con quanto accaduto durante il 2014 registrando un costo dell'energia per gli impianti di scolo, pari ad € 456.517,03, registrando un aumento di € 106.517,03 rispetto al budget iniziale (+ 30,43%) e superiore di € 30.387,38 (+ 7,13%) rispetto al consuntivo 2014 come desumibile dalla tabella seguente:

| Nr. conto | Descrizione                         | Consuntivo 2014 | Budget iniziale 2015 | Consuntivo 2015 |
|-----------|-------------------------------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| 3121100   | Energia elettrica impianti di scolo | € 426.129,65    | € 350.000,00         | € 456.517,03    |

Per quanto riguarda invece la stagione irrigua, l'andamento meteorologico (tendenzialmente più arido) ha portato ad aumentare notevolmente i costi energetici rispetto alla spesa del 2014 (+ € 151.489,90 pari al 16,82%), scostandosi di poco rispetto alla previsione assestata (+ € 6.442,78) del 2015.

A questo aumento si è sopperito mediante l'utilizzo di accantonamenti previsti per l'esercizio in corso e da accantonamenti di esercizi precedenti.

| Nr. conto | Descrizione                        | Consuntivo 2014 | Budget iniziale 2015 | Consuntivo 2015 |
|-----------|------------------------------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| 3121103   | Energia elettrica impianti irrigui | € 900.809,43    | € 927.577,21         | € 1.052.299,33  |

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, sono risultati in aumento rispetto al dato consuntivo dell'esercizio 2014 (+ 18,81%), in quanto il periodo di esercizio irriguo si è comunque protratto per maggior tempo e comunque vi è stata una maggiore intensità di utilizzo degli impianti.

| Nr. conto | Descrizione       | Consuntivo 2014 | Budget iniziale 2015 | Consuntivo 2015 |
|-----------|-------------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| 3121600   | Contributi C.E.R. | € 1.515.000,00  | € 1.670.000,00       | € 1.730.000,00  |

### Costi tecnici e nuove opere con finanziamento proprio

I costi tecnici, rispetto al budget assestato, hanno fatto registrare minori costi pari a € 199.230,99, mentre le nuove opere con finanziamento proprio (riferite ad attività di montagna) sono risultate eseguite per un importo corrispondente alla previsione assestata, come riportato nella tabella che segue:

| descrizione                                   | Budget iniziale       | Budget assestato      | Consuntivo            | Scostamento         |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| Costi tecnici espurgo canali                  | € 41.000,00           | € 22.638,33           | € 21.638,43           | € 999,90            |
| Ripresa frane e altri lavori t                | € 227.500,00          | € 267.975,57          | € 261.730,54          | € 6.245,03          |
| Manutenzione manufatti e rete tubata irrigua  | € 285.999,92          | € 251.692,85          | € 246.177,66          | € 5.515,19          |
| Diserbi                                       | € 109.500,00          | € 143.343,44          | € 134.556,05          | € 8.787,39          |
| Manutenzione fabbricati impianti e abitazioni | € 70.500,00           | € 86.133,80           | € 83.309,93           | € 2.823,87          |
| Gestione officine e mag.tecnici               | € 161.809,06          | € 163.962,00          | € 155.396,11          | € 8.565,89          |
| Manutenzione elettrom.impianti                | € 222.000,00          | € 224.079,42          | € 222.363,81          | € 1.715,61          |
| Man. telerilevam. e ponteradio                | € 167.169,86          | € 196.661,18          | € 187.865,71          | € 8.795,47          |
| Gestione imp.fonti rinnovabili                | € 3.000,00            | € 488,00              | € 488,00              | € 0,00              |
| Esercizio opere di bonifica                   | € 127.300,00          | € 159.218,70          | € 109.534,70          | € 49.684,00         |
| Energia elettrica funz.imp.                   | € 1.300.577,21        | € 1.538.742,11        | € 1.524.382,47        | € 14.359,64         |
| Gestione gruppi elettrogeni                   | € 4.500,00            | € 4.000,00            | € 0,00                | € 4.000,00          |
| Gestione mezzi d'opera                        | € 1.173.803,27        | € 1.204.749,08        | € 1.179.716,27        | € 25.032,81         |
| Gestione automezzi                            | € 353.890,06          | € 364.901,02          | € 339.669,55          | € 25.231,47         |
| Canoni passivi                                | € 470.350,00          | € 48.188,00           | € 36.289,35           | € 11.898,65         |
| Contributi consorzio 2^grado                  | € 1.670.000,00        | € 1.800.000,00        | € 1.800.000,00        | € 0,00              |
| Costi tecnici generali                        | € 424.800,00          | € 505.094,28          | € 486.167,04          | € 18.927,24         |
| Amm.to lavori capitalizzati                   | € 247.884,61          | € 270.408,65          | € 267.650,05          | € 2.758,60          |
| Costi tecnici generali agronomici             | € 134.000,00          | € 186.874,44          | € 182.984,21          | € 3.890,23          |
| <b>Totale costi tecnici</b>                   | <b>€ 6.420.600,27</b> | <b>€ 6.828.849,50</b> | <b>€ 6.543.192,62</b> | <b>€ 199.230,99</b> |
| <b>Nuove opere con finanziamento proprio</b>  | <b>€ 800.000,00</b>   | <b>€ 1.521.429,68</b> | <b>€ 1.521.429,68</b> | <b>€ 0,00</b>       |

Rispetto al bilancio preventivo si registrano maggiori costi tecnici per € 122.592,35, ascrivibili principalmente ai costi per esercizio opere di bonifica, di energia elettrica per il funzionamento impianti, per la gestione mezzi d'opera e automezzi e costi tecnici generali. 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.

### - Bonifica idraulica

| Descrizione                                   | Budget iniziale       | Budget assestato      | Consuntivo            | Scostamento assestato/Consuntivo |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------------|
| Costi tecnici espurgo canali                  | € 41.000,00           | € 22.638,33           | € 21.638,43           | € 999,90                         |
| Ripresa frane e altri lavori c/terzi          | € 226.000,00          | € 267.975,57          | € 261.730,54          | € 6.245,03                       |
| Manutenzione manufatti e rete tubata irrigua  | € 107.000,00          | € 59.893,55           | € 58.471,66           | € 1.421,89                       |
| Diserbi                                       | € 70.500,00           | € 108.343,44          | € 102.676,13          | € 5.667,31                       |
| Manutenzione fabbricati impianti e abitazioni | € 35.500,00           | € 35.842,00           | € 35.841,40           | € 0,60                           |
| Manutenzione officine e mag.tecnici           | € 60.000,00           | € 62.869,20           | € 61.825,60           | € 1.043,60                       |
| Manutenzione elettrom.impianti                | € 102.000,00          | € 101.189,62          | € 99.746,36           | € 1.443,26                       |
| Manut. Imp.fonti rinnovabili                  | € 3.000,00            | € 488,00              | € 488,00              | € 0,00                           |
| Esercizio opere di bonifica                   | € 38.800,00           | € 38.800,00           | € 22.993,80           | € 15.806,20                      |
| Energia elett.funz.imp.                       | € 361.000,00          | € 468.000,00          | € 462.412,85          | € 5.587,15                       |
| Gestione gruppi elettrogeni                   | € 4.500,00            | € 4.000,00            | € 0,00                | € 4.000,00                       |
| Gestione mezzi d'opera                        | € 942.945,41          | € 963.610,94          | € 945.915,73          | € 17.695,21                      |
| Gestione automezzi                            | € 248.000,00          | € 257.328,16          | € 247.857,02          | € 9.471,14                       |
| Canoni passivi                                | € 7.435,00            | € 8.588,00            | € 7.780,12            | € 807,88                         |
| Costi tecnici generali                        | € 33.000,00           | € 32.969,11           | € 32.951,75           | € 17,36                          |
| Amm. lavori capitalizzati                     | € 167.413,77          | € 189.937,81          | € 189.937,81          | € 0,00                           |
| <b>Totale</b>                                 | <b>€ 2.448.094,18</b> | <b>€ 2.622.473,73</b> | <b>€ 2.552.267,20</b> | <b>€ 70.206,53</b>               |

In questa attività si registra un aumento dei costi, con spesa superiore del consuntivo rispetto al preventivo per € 104.173,02 costituita principalmente da spese per energia elettrica per funzionamento impianti.

Rispetto al Budget assestato si registrano economie complessive di € 70.206,53 dovute principalmente a minori spese per gestione mezzi d'opera e automezzi ed esercizio opere di bonifica dovuto al mancato utilizzo di somme stanziare per interventi urgenti su manufatti ed opere tecnologiche.

### - Montagna

Nei costi dei Distretti di montagna, rispetto al budget iniziale, si registra un risparmio complessivo totale dei costi tecnici pari a circa € 10.000,00.

Si specifica inoltre che, per quanto riguarda le Nuove opere con finanziamenti propri, il valore esposto nella colonna Consuntivo è costituito da € 800.000,00 finanziati dalla contribuzione riscossa nell'esercizio di competenza, ed € 576.132,9 finanziati mediante l'utilizzo di fondi accantonati negli esercizi precedenti, in attuazione di quanto previsto

dalla legge regionale Emilia Romagna n. 7/2013 articolo 3 e dal protocollo d'intesa tra Regione Emilia Romagna, UNCEM e URBER.

Più complessivamente, l'attività del Distretto di Montagna realizzata con finanziamenti propri è riassunta nell'allegato n. 3.

Sono inoltre state realizzate opere con finanziamento di terzi per € 1.337.443,59.

### - Gestione dei mezzi d'opera e automezzi

La gestione dei mezzi d'opera e automezzi risulta in linea con quanto previsto a budget.

| Gestione mezzi d'opera         | Budget iniziale     | Previsione asse-stata | Consuntivo          | Scostamento Budget iniziale/Consuntivo |
|--------------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|--|
| carburanti e lubrificanti      | 561.000,00          | 534.539,85            | 527.259,80          | -33.740,20                             |
| assicurazioni/oneri accessori  | 39.400,00           | 39.857,16             | 33.967,84           | -5.432,16                              |
| quota ammortamento             | 125.403,27          | 140.166,07            | 139.246,16          | 13.842,89                              |
| manutenzione in affid. Esterno | 137.500,00          | 176.467,04            | 172.654,69          | 35.154,69                              |
| manutenzione - materiali       | 126.500,00          | 128.176,12            | 123.166,86          | -3.333,14                              |
| leasing/noleggi                | 184.000,00          | 185.542,84            | 183.420,92          | -579,08                                |
| <b>Totale mezzi d'opera</b>    | <b>1.173.803,27</b> | <b>1.204.749,08</b>   | <b>1.179.716,27</b> | <b>5.913,00</b>                        |

| Gestione automezzi            | Budget iniziale   | Previsione asse-stata | Consuntivo        | Scostamento Budget iniziale/Consuntivo |
|-------------------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|--|
| assicurazioni/oneri accessori | 2.300,00          | 2.300,00              | 975,40            | -1.324,60                              |
| quota ammortamento            | 7.590,06          | 12.601,02             | 12.601,02         | 5.010,96                               |
| nolo/leasing                  | 344.000,00        | 350.000,00            | 326.093,13        | -17906,87                              |
| <b>Totale automezzi</b>       | <b>353.890,06</b> | <b>364.901,02</b>     | <b>339.669,55</b> | <b>-14.220,51</b>                      |

|   |                            |                            |                            |                         |
|---|----------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------------|
| <b>TOTALE MEZZI D'OPERA E AUTOMEZZI</b> | <b><u>1.527.693,33</u></b> | <b><u>1.569.650,10</u></b> | <b><u>1.519.385,82</u></b> | <b><u>-8.307,51</u></b> |
|---|----------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------------|

Per le altre voci relative ai costi tecnici non commentate nel dettaglio, si registra un generale contenimento dei costi per contrastare l'aumento dell'energia elettrica (bonifica e irrigazione).

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

|  |                     |
|--|---------------------|
| Attrezzatura tecnica: attrezzi vari cantiere/officina              | € 16.757,64         |
| Telerilevamento (attrezzature)                                     | € 63.661,18         |
| Mezzi d'opera: escavatori, trattori, macchine operatrici           | € 139.246,16        |
| Automezzi (furgoni)  | € 12.601,02         |
| Lavori capitalizzati: manutenzioni straordinarie su beni demaniali | € 267.650,05        |
| <b>Totale</b>  | <b>€ 499.916,05</b> |

## ATTIVITÀ' DI MANUTENZIONE IN PIANURA

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

### Espurgo canali e ripresa frane

In relazione agli interventi sulla rete dei canali, il Consorzio ha realizzato un maggiore volumi di espurghi a fronte di una minore realizzazione di ripresa di frane.

Di seguito una sintesi del 2015 per centro operativo e il confronto complessivo rispetto all'anno 2014:

| N.                      | CENTRO OPERATIVO   | LAVORI 2015      |                        |
|-------------------------|--------------------|------------------|------------------------|
|                         |                    | ESPURGO V(m3)    | RIPRESA DI FRANE L (m) |
| 1                       | <b>MALALBERGO</b>  | 9.095,00         | 70,00                  |
| 2                       | <b>BENTIVOGLIO</b> | 3.125,00         | 479,00                 |
| 3                       | <b>SAIARINO</b>    | 21.386,62        | 725,00                 |
| 4                       | <b>MEDICINA</b>    | 3.369,50         | 510,00                 |
| 5                       | <b>MINERBIO</b>    | 1.450,00         | 800,00                 |
| 6                       | <b>S.ANTONIO</b>   | 4.128,00         | 305,00                 |
| 7                       | <b>FORCELLI</b>    | 3.835,00         | 563,00                 |
| <b>Totale anno 2015</b> |                    | <b>46.389,12</b> | <b>3.452,00</b>        |
| <b>Totale anno 2014</b> |                    | <b>29.480,98</b> | <b>4.918,00</b>        |

L'andamento climatico ha favorito la realizzazione degli espurghi e pertanto su tale attività manutentiva si è concentrata l'intervento del Consorzio.

## 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 2015 è stata caratterizzata da un buon andamento sotto l'aspetto della produzione complessiva in relazione all'andamento climatico.

L'adozione dei doppi turni con personale avventizio e l'apporto dell'Azienda Due Ponti ha confermato sentito di concentrare nel periodo giugno - settembre l'attività sui canali consortili raggiungendo gli obiettivi assegnati.

### Tabella di sintesi per Centro Operativo dell'attività di sfalcio complessivo dell'anno 2015

| Centro Operativo | Superficie SFALCIATA (mq)  |            |               |               |                       | 2015                  |
|------------------|----------------------------|------------|---------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
|                  | Superfici Sfalciabili (mq) | Totale     | 1° Intervento | 2° Intervento | 3° e altri interventi | % Superfici Sfalciate |
| Saiarino         | 4.630.520                  | 3.844.352  | 2.489.017     | 777.192       | 578.143               | 83%                   |
| Medicina         | 2.771.988                  | 5.554.315  | 2.705.536     | 2.703.004     | 145.775               | 200%                  |
| Malalbergo       | 2.553.627                  | 4.398.944  | 2.328.234     | 1.695.698     | 375.012               | 172%                  |
| Bentivoglio      | 3.264.888                  | 3.828.406  | 2.159.187     | 1.538.573     | 130.646               | 117%                  |
| Minerbio         | 2.750.325                  | 3.495.797  | 2.123.042     | 1.095.119     | 277.636               | 127%                  |
| Sant'Antonio     | 4.503.296                  | 5.446.206  | 2.671.672     | 2.757.474     | 17.060                | 121%                  |
| Forcelli         | 2.630.452                  | 5.005.348  | 2.406.381     | 2.047.421     | 551.546               | 190%                  |
|                  | 23.105.096                 | 31.573.368 | 16.883.069    | 12.614.481    | 2.075.818             | 137%                  |

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

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

| Centro Operativo | Ore nette di lavoro |               |               |                       | Totale 2014   |
|------------------|---------------------|---------------|---------------|-----------------------|---------------|
|                  | Totale              | 1° Intervento | 2° Intervento | 3° e altri interventi |               |
| Saiarino         | 2.905               | 1.770         | 532           | 603                   | 2.887         |
| Medicina         | 2.853               | 1.472         | 1.291         | 90                    | 2.908         |
| Malalbergo       | 2.502               | 1.270         | 811           | 421                   | 2.387         |
| Bentivoglio      | 1.745               | 940           | 711           | 94                    | 1.842         |
| Minerbio         | 1.747               | 1.080         | 545           | 122                   | 1.984         |
| Sant'Antonio     | 2.717               | 1.465         | 1.222         | 30                    | 2.799         |
| Forcelli         | 1.722               | 873           | 649           | 200                   | 1.542         |
|                  | <b>16.191</b>       | <b>8.870</b>  | <b>5.761</b>  | <b>1.560</b>          | <b>16.349</b> |

| Centro Operativo | Stima lunghezze nette SFALCIATE (Km) |        |               |               |                       | 2015                  |
|------------------|--------------------------------------|--------|---------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
|                  | Lunghezze Sfalciabili (Km)           | Totale | 1° Intervento | 2° Intervento | 3° e altri interventi | % Lunghezze Sfalciate |
| Saiarino         | 218                                  | 379    | 218           | 110           | 51                    | 174%                  |
| Medicina         | 274                                  | 550    | 274           | 254           | 21                    | 201%                  |
| Malalbergo       | 195                                  | 407    | 195           | 166           | 47                    | 209%                  |
| Bentivoglio      | 215                                  | 433    | 215           | 193           | 25                    | 202%                  |
| Minerbio         | 155                                  | 315    | 155           | 121           | 38                    | 203%                  |
| Sant'Antonio     | 213                                  | 425    | 213           | 208           | 4                     | 199%                  |
| Forcelli         | 221                                  | 511    | 221           | 208           | 82                    | 231%                  |

## 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 2015 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 1.957.225 KWh, per una spesa totale di € 456.517,03 . Dal raffronto con gli anni precedenti, riportato di seguito, si evince come l'esercizio 2015, come il 2014, è stato caratterizzato da un andamento climatico tardo invernale/inizio primaverile molto impegnativo per la gestione degli eventi di piena, con notevoli oneri economici in termini di energia elettrica.

| Anno\       | Totale annuo<br>KWh | Spesa annua  |
|-------------|---------------------|--------------|
| <b>2008</b> | 989.172             | € 207.464,00 |
| <b>2009</b> | 840.900             | € 164.707,00 |
| <b>2010</b> | 1.813.898           | € 366.883,81 |
| <b>2011</b> | 1.256.511           | € 257.171,55 |
| <b>2012</b> | 902.916             | € 238.948,03 |
| <b>2013</b> | 1.939.781           | € 459.846,34 |
| <b>2014</b> | 1.828.281           | € 426.129,65 |
| <b>2015</b> | 1.957.225           | € 456.517,03 |

## 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 31/12/2015 e del consuntivo.

| Descrizione   | Budget iniziale            | Budget assestato           | Consuntivo                 |
|---|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b><u>COSTI</u></b>   |                            |                            |                            |
| <b><u>Personale</u></b>   | <b><u>400.000,00</u></b>   | <b><u>400.000,00</u></b>   | <b><u>399.999,96</u></b>   |
| <b><u>Costi Tecnici</u></b>   |                            |                            |                            |
| Costi tecnici vari  | 473.170,76                 | 519.337,38                 | 502.035,92                 |
| Energia elettrica funz.imp.   | 939.577,21                 | 1.070.742,11               | 1.061.969,62               |
| Contributi consorzio 2^grado  | 1.600.000,00               | 1.730.000,00               | 1.730.000,00               |
| <b><u>Totale costi tecnici</u></b>  | <b><u>3.012.747,97</u></b> | <b><u>3.320.079,49</u></b> | <b><u>3.294.005,54</u></b> |
| <b><u>TOTALE COSTI</u></b>  | <b><u>3.412.747,97</u></b> | <b><u>3.720.079,49</u></b> | <b><u>3.694.005,50</u></b> |
| <b><u>RICAVI</u></b>  |                            |                            |                            |
| <b><u>Contributi consortili</u></b>                                       |                            |                            |                            |
| contributo irriguo - quota fissa  | 2.858.071,64               | 2.902.160,34               | 2.902.160,34               |
| contributo irriguo a consumo / quota variabile                            | 10.432,90                  | 7.694,61                   | 7.694,61                   |
| <b><u>Totale Contributi consortili</u></b>                                | <b><u>2.868.504,54</u></b> | <b><u>2.909.854,95</u></b> | <b><u>2.909.854,95</u></b> |
| <b><u>Proventi diversi</u></b>  |                            |                            |                            |
| recuperi vari e rimborsi  | 3.000,00                   |                            |                            |
| Rimborso oneri per attività di derivazione irrigua svolte in convenzione. | 541.243,43                 | 584.646,57                 | 560.573,32                 |
| Sopravvenienze ed utilizzo accantonamenti                                 |                            | 42.120,35                  | 42.175,95                  |
| <b><u>Totale proventi diversi</u></b>                                     | <b><u>544.243,43</u></b>   | <b><u>626.766,92</u></b>   | <b><u>602.749,27</u></b>   |
| <b><u>Totale ricavi</u></b>   | <b><u>3.412.747,97</u></b> | <b><u>3.536.621,87</u></b> | <b><u>3.512.604,22</u></b> |
| RISULTATO ECONOMICO   | 0,00                       | -183.457,62                | -181.401,28                |

La gestione irrigua si conclude con un risultato negativo di € 181.401,28 dovuto a maggiori spese per energia elettrica ( € 123.000,00), per contributi al C.E.R. (€ 130.000,00) e per costi tecnici vari ( € 29.000,00), mitigati da maggiori ricavi per

contributo irriguo (€ 41.000,00), per attività irrigua svolta in convenzione (€ 16.000,00), per sopravvenienze (€ 7.000,00 di risparmio sui conteggi definitivi 2014 C.E.R.) e per l' utilizzo di fondi già accantonati (€ 35.000,00).

E' in corso una politica di progressivo adeguamento che, con l' applicazione del nuovo piano di classifica, raggiungerà, nel corso del triennio 2014/2016, un tendenziale pareggio della gestione irrigua.

#### **- Andamento della stagione irrigua**

La stagione irrigua dell'anno 2015 è stata caratterizzata da un andamento climatico non particolarmente favorevole, tenuto conto che le precipitazioni hanno accompagnato la primavera solo fino al mese di giugno.

Il mese di luglio è stato caratterizzato da assenza di precipitazioni e temperature massime straordinariamente elevate , in generale le più elevate degli ultimi 30 anni, mediamente 1, 8 °C superiori a quelle del luglio 2003. (anno dell'emergenza siccità)

Per meglio descrivere le caratteristiche e l'andamento dell'attività irrigua si è ritenuto utile fornire alcune grandezze e confrontarle con quelle delle annualità 2014 2013, 2012, 2011, 2010, 2009 e 2008.

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

| ANNO | KWh        | COSTO          | SUP. IRRIGATA (Ha) | VOLUME DISTRIBUITO (milioni m <sup>3</sup> ) | N° AZIENDE IRRIGATE |
|------|------------|----------------|--------------------|--|---------------------|
| 2008 | 3.849.014  | € 656 339,00   | 13.108             | 63,68  | 1.914               |
| 2009 | 5.004.945  | € 699 269,00   | 13.606             | 72,53  | 2.002               |
| 2010 | 3.841.720* | € 585 589,84   | 13.162             | 54,59  | 1.944               |
| 2011 | 5.778.606  | € 903 198,67   | 16.081             | 74,75  | 2.125               |
| 2012 | 7.362.626  | € 1 396 858,47 | 20.123             | 89,88  | 2.304               |
| 2013 | 5.734.409  | € 1.151.185,76 | 18.142             | 61,09  | 2.129               |
| 2014 | 4.398.480  | € 911.148,89   | 21.426             | 41,75  | 1.272***            |
| 2015 | 5.754.173  | € 1.061.969,62 | 22.014             | 58,91**                                      | 1,137***            |

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

\*\* valore stimato

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

I volumi distribuiti sono stati circa 17 milioni di m<sup>3</sup> in più rispetto al 2014.

L'energia elettrica consumata per uso irriguo è risultato di circa 1,36 Mil di KWh in più rispetto al 2014

Per quanto riguarda i volumi derivati dal CER nel 2015 sono risultati pari a 44,03 Mil m<sup>3</sup> superiori ai 29,81 Mil. m<sup>3</sup> registrati nel 2014 .

Le conclusioni da trarre per l'esercizio 2015 si possono sintetizzare come segue:

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

**tabella 1**

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

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

In conclusione, si può affermare che l'irrigazione nel 2015 ha risentito di un andamento climatico siccitoso nel periodo di massimo consumo con un aumento dei costi in ragione dell'andamento climatico sfavorevole.

### - Costi amministrativi

I costi amministrativi hanno fatto registrare una riduzione, rispetto al budget assestato, pari ad euro 176.206,17 (€ 166.454,30 rispetto al preventivo), 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 | € 1.007.340,61        | € 1.021.780,06        | € 905.038,27          | € 116.741,79                     |
| Funzionamento Organi consortili                      | € 137.500,00          | € 129.000,00          | € 125.769,04          | € 3.230,96                       |
| Partecipazione a enti e associazioni                 | € 165.800,00          | € 178.679,11          | € 163.440,16          | € 15.238,95                      |
| Spese legali amm. consulenze                         | € 84.000,00           | € 80.852,42           | € 56.558,23           | € 24.294,19                      |
| Assicurazioni diverse                                | € 123.760,00          | € 127.489,84          | € 121.999,25          | € 5.490,59                       |
| Informatica e servizi in outsourcing                 | € 360.312,55          | € 405.338,36          | € 400.886,35          | € 4.452,01                       |
| Attività di comunicazione e spese di rappresentanza  | € 169.500,00          | € 146.705,19          | € 145.795,41          | € 909,78                         |
| Servizi di tenuta Catasto e di Riscossione           | € 561.600,00          | € 526.720,05          | € 523.872,15          | € 2.847,90                       |
| Certificazione qualità                               | € 3.000,00            | € 3.000,00            | € 0,00                | € 3.000,00                       |
| <b>Totale costi amministrativi</b>                   | <b>€ 2.609.813,16</b> | <b>€ 2.616.565,03</b> | <b>€ 2.443.358,86</b> | <b>€ 176.206,17</b>              |

Alla voce locazione, gestione, funzionamento locali uso uffici si sono registrate economie per € 116.741,79 composte principalmente dalla mancata spesa di locazione dell'immobile di Medicina - via della Cooperazione - a seguito dell'acquisto (€ 14.000,00), da minori spese per la gestione di Via Mazzini (€ 21.000,00) e da risparmi sui costi stimati per i consumi della sede consortile (€ 57.000,00).

Si sono registrate inoltre minori spese per partecipazione ad enti ed associazioni (€ 15.238,95) dovute principalmente alla ripartizione poliennale della spesa di contribuzione ordinaria per il funzionamento del GAL.

Anche la voce "spese legali e consulenze" registra una diminuzione di € 24.294,19, divisa in spese legali (€ 16.490,00), consulenze amministrative varie (€ 5.225,00) e spese notarili (€ 2.580,00)

### Minusvalenze e sopravvenienze passive

Nel corso dell'anno si sono registrate minusvalenze da realizzo per € 1.004,67 per il furto di un motore fuoribordo e per € 1.040,50 per la vendita di una erpice rotante non completamente ammortizzati.

Si è inoltre registrata una sopravvenienza passiva per euro 415,63.

Tali voci di costo non erano, per definizione, prevedibili in sede di budget.

| Minusvalenze e sopravvenienze passive | Budget iniziale | Budget assestato  | Consuntivo        |
|---------------------------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| minusvalenze da realizzo              | € 0,00          | € 2.045,17        | € 2.045,17        |
| sopravvenienze passive                | € 0,00          | € 415,63          | € 415,63          |
| <b>Totale</b>                         | <b>€ 0,00</b>   | <b>€ 2.460,80</b> | <b>€ 2.460,80</b> |

### - Accantonamenti ed ammortamento costi capitalizzati

Nel corso dell'esercizio 2015 sono state imputate quote di accantonamento, per complessivi euro 1.145.427,90 così ripartite:

|  |                       |
|--|-----------------------|
| Eventi idrologici straordinari                               | € 88.343,77           |
| Ricostituzione opere (art. 20 RD 215/33)                     | € 160.000,00          |
| Compensazione ruoli  | € 265.010,23          |
| Svalutazione crediti   | € 20.000,00           |
| Investimenti immobiliari                                     | € 380.000,00          |
| <b>parziale</b>  | <b>€ 913.354,00</b>   |
| Ammortamenti costi capitalizzati ed altre immob. Immateriali | € 232.073,90          |
| <b>TOTALE</b>  | <b>€ 1.145.427,90</b> |

La voce ammortamenti costi capitalizzati e altre immobilizzazioni immateriali include:

- costi capitalizzati (principalmente spese per unificazione e per elezioni) per euro 69.477,94;

- altre immobilizzazioni (principalmente contributi per l'incentivo all'esodo di personale dipendente) per euro 162.595,96.

### UTILIZZO ACCANTONAMENTI

Nel corso dell'esercizio sono stati utilizzati fondi precedentemente accantonati come da tabella che segue:

| DESCRIZIONE   | IMPORTO      |
|---|--------------|
| Fondo eventi idrologici straordinari                  | € 302.296,78 |
| Fondo T.F.R.  | € 353.532,42 |
| F.do previdenza 2%                                    | € 60.718,61  |
| Fondo interventi in montagna                          | € 788.266,36 |
| Fondo investimenti Azienda 2 Ponti                    | € 26.630,17  |
| Fondo per spese future                                | € 6.000,00   |
| Fondo per investimenti immobiliari                    | € 27.515,02  |
| Fondo delibere portate a nuovo da esercizi precedenti | € 539.310,52 |

Più in dettaglio il “fondo eventi idrologici straordinari” è stato utilizzato per 152 mila euro per maggiori costi di energia elettrica in pianura, per 35 mila euro per interventi urgenti su manufatti irrigui e per 115.296,78 euro per lavori/perizie a carico del consorzio effettuate nel distretto di pianura.

Il “fondo TFR” e il “fondo previdenza 2%” è stato utilizzato a seguito di pensionamento di dipendenti.

Il “fondo interventi in montagna” è stato utilizzato per tutto il suo ammontare (788.266,36 euro) per lavori, a carico del consorzio, effettuati sul territorio montano.

Il “fondo investimenti Azienda 2 Ponti” è stato utilizzato per:

- 12.500,00 euro per pesca di selezione,
- 13.500,17 euro per acquisti e minusvalenze di macchine operatrici,
- 630,00 euro per l'acquisto di fototrappole.

Il “fondo spese future” è stato utilizzato per l'ammortamento delle spese sostenute nel 2015 per il sistema informativo gare (SIS.TER.).

Il “fondo per investimenti immobiliari” è stato utilizzato per 20.200,00 euro per l'ammortamento del capannone di Medicina a seguito di acquisto avvenuto nel 2015 e per € 7.315,02 per spese a seguito di interventi per la vendita dell'immobile di proprietà del consorzio sito in via Amendola.

Il “fondo delibere portate a nuovo da esercizi precedenti” riguarda l'utilizzo di somme impegnate in esercizi precedenti per lavori pagati nel 2015.

### ***Ricavi***

Si sono confermati sostanzialmente come da previsione i ricavi per canoni per licenze e concessioni e rimborsi per attività di derivazione irrigua in convenzione.

Il rimborso dell'attività svolta per Enti Pubblici registra un notevole aumento, + € 300mila circa rispetto alla previsione iniziale, dovuto alla traslazione nell'esercizio 2015 della registrazione contabile di lavori già eseguiti nel corso dell'anno 2014.

## **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 € 3.060.189,70 dei costi imputati all'esercizio 2015 e così suddiviso:

- pianura: euro 1.680.664,93 (vedi allegato 2)
- montagna: euro 1.379.524,77 (vedi allegato 4)

Complessivamente l'attività svolta in concessione ha dato luogo a proventi per rimborso di spese generali, noli e manodopera pari ad € 750.679,67 di cui € 472.731,78 per il distretto di pianura ed € 277.947,89 per il distretto di montagna.

## **OPERE REALIZZATE IN PIANURA**

Per quanto riguarda l'esecuzione e la progettazione di lavori in pianura finanziati con fondi terzi e propri il Consorzio ha lavorato a 32 opere.

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

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

Fra gli interventi di notevole importanza per il territorio, si segnala la conclusione dei lavori della Cassa di espansione della Fossa Galli, a servizio di alcune zone urbanizzate in comune di Ozzano dell' Emilia.

Inoltre si evidenzia la conclusione dei lavori di installazione della terza pompa del nuovo impianto idrovoro il Conte in comune di Sala Bolognese e dei lavori di adeguamento e potenziamento delle due pompe nell'impianto idrovoro "Malalbergo" in comune di Malalbergo.

Sono da mettere in rilievo inoltre, tra i lavori finanziati dalla Protezione Civile, l'intervento di ripristino delle sponde della Fossa Grande in comune di Medicina (piene 2014) e gli interventi di emergenza eseguiti su canali e impianti della Renana nei comuni di Medicina, Imola, Castelguelfo, Malalbergo e Minerbio a seguito della piena del febbraio 2015.

Sono stati inoltre conclusi i lavori di riparazione a seguito del sisma, dell'impianto idrovoro Malalbergo in comune di Malalbergo e dell'impianto idrovoro Madonna in comune di Galliera finanziati con fondi della Regione Emilia-Romagna.

Sono stati invece avviati i lavori di riparazione, sempre a seguito del sisma, dell'impianto idrovoro Bagnetto in comune di Castello d' Argile.

In ultimo si segnala la realizzazione del primo stralcio della Cassa di espansione a servizio dell'ex area Lamborghini per compensazioni urbanistiche sullo scolo Canalazzo in comune di Pieve di Cento.

#### **- Interventi di irrigazione**

Si segnala la conclusione dell'installazione degli impianti fotovoltaici negli impianti irrigui Correcchio e Ladello realizzati con i fondi della perizia di variante della perizia P 328 - Ladello a carico del Ministero delle Politiche Agricole.

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

Fra gli interventi di valorizzazione si segnalano il rifacimento di alcuni ponti sulle strade comunali sui canali di competenza consortile nei comuni di Galliera, Castello d'Argile, finanziati da fondi dei comuni stessi.

In ultimo si segnala la collaborazione con il Comune di Argenta e l'Ente Parco del Delta del Po per la realizzazione di interventi su opere per la fruizione della Cassa Campotto.

## **OPERE REALIZZATE IN MONTAGNA**

Il Consorzio nel corso dell'anno 2015 ha progettato ed eseguito con fondi a carico di terzi, n. 48 interventi (anche relativi ad attività progettate negli anni precedenti), per un totale di € 1.379.524,77 (vedi allegato 4). Con questi lavori si sono colte diverse emergenze e necessità di natura idrogeologica, idraulica ed ambientale in ambiti di forte urbanizzazione.

Inoltre, con propri fondi, il Consorzio ha finanziato interventi pari a di € 1.376.132,90 (vedi allegato 3).

## **6. GESTIONE FINANZIARIA**

Complessivamente la gestione finanziaria presenta un saldo positivo di € 19.457,60 derivanti da ricavi per interessi attivi sui conti correnti bancari e postali per € 24.131,85 e costi per interessi passivi e altri oneri finanziari per € 4.674,25.

Si registrano inoltre delle perdite su crediti per 30.611,46 euro riconducibili principalmente (per euro 30.000,00) alla revoca di una parte di un contributo da parte della Regione Toscana.

## **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/<br>Azienda Due Ponti | Gestione immobile<br>via Mazzini | Gestione locali<br>Via S.Stefano 29 |
|--|---|----------------------------------|-------------------------------------|
| <b>COSTI</b>                               |   |                                  |                                     |
| <b>Costo del personale</b>                 | <b>€ 306.876,66</b>                     | <b>€ 0,00</b>                    | <b>€ 0,00</b>                       |
| <b>Costi tecnici</b>                       |   |                                  |                                     |
| Gestione officine e mag.tecnic             | € 26.399,75                             |                                  |                                     |
| Gestione mezzi d'opera                     | € 108.848,69                            |                                  |                                     |
| Gestione automezzi                         | € 26.942,41                             |                                  |                                     |
| Canoni passivi                             | € 7.526,23                              |                                  |                                     |
| Costi tecnici generali                     | € 13.098,01                             |                                  |                                     |
| Costi tecnici generali agronomici          | € 172.929,03                            |                                  |                                     |
| <b>Totale costi tecnici</b>                | <b>€ 355.744,12</b>                     | <b>€ 0,00</b>                    | <b>€ 0,00</b>                       |
| <b>Costi amministrativi</b>                |   |                                  |                                     |
| Gestione locali uso uffici                 | € 0,00                                  | € 229.225,62                     | € 13.176,48                         |
| Quota amm. locali uso uffici               | € 11.867,00                             | € 98.352,83                      |                                     |
| Funzionamento uffici                       | € 17.861,56                             |                                  |                                     |
| Partecipazione a enti e ass.               | € 4.755,11                              |                                  |                                     |
| Assicurazioni diverse                      | € 10.504,50                             | € 11.750,00                      | € 400,00                            |
| Quote amm.to attrezz. Informatica          | € 1.611,76                              |                                  |                                     |
| Spese di rappresentanza                    | € 4.000,90                              |                                  |                                     |
| <b>Totale costi amministrativi</b>         | <b>€ 50.600,83</b>                      | <b>€ 339.328,45</b>              | <b>€ 13.576,48</b>                  |
| <b>Altri costi</b>                         |   |                                  |                                     |
| Oneri finanziari                           | € 0,00                                  |                                  |                                     |
| Accantonamenti e ammti costi capt.ti       | € 3.422,19                              |                                  |                                     |
| Nuove opere finanz. proprio                | € 0,00                                  |                                  |                                     |
| Costi finanziari e straordinari            | € 0,00                                  |                                  |                                     |
| Minusvalenze da realizzo                   | € 2.045,17                              |                                  |                                     |
| Imposte e Tasse                            | € 76.485,80                             | € 226.832,94                     | € 22.561,62                         |
| Nuove opere finanziam. terzi               | € 82.309,00                             |                                  |                                     |
| <b>Totale altri costi</b>                  | <b>€ 164.262,16</b>                     | <b>€ 226.832,94</b>              | <b>€ 22.561,62</b>                  |
| <b>TOTALE COSTI</b>                        | <b>€ 877.483,77</b>                     | <b>€ 566.161,39</b>              | <b>€ 36.138,10</b>                  |
| <b>RICAVI</b>                              |   |                                  |                                     |
| Canoni per licenze e concessioni           | € 0,00                                  |                                  |                                     |
| Contributi pubblici all'attività ordinaria | € 353.351,87                            |                                  |                                     |
| Locazione beni immobili                    | € 0,00                                  | € 511.901,66                     | € 34.821,60                         |
| Proventi da attività commerciali           | € 382.153,29                            |                                  |                                     |
| Recuperi vari e rimborsi                   | € 84.153,02                             | € 152.530,89                     | € 8.576,13                          |
| Nuove opere fin. terzi                     | € 82.309,00                             |                                  |                                     |
| Plusvalenze da realizzo di beni            | € 650,00                                |                                  |                                     |
| Sopravvenienze                             | € 5.022,86                              |                                  |                                     |
| Utilizzo accantonamenti                    | € 26.630,17                             |                                  |                                     |
| <b>TOTALE RICAVI</b>                       | <b>€ 934.270,21</b>                     | <b>€ 664.432,55</b>              | <b>€ 43.397,73</b>                  |
| <b>RISULTATO ECONOMICO</b>                 | <b>€ 56.786,44</b>                      | <b>€ 98.271,16</b>               | <b>€ 7.259,63</b>                   |

## ATTIVITA' AGRICOLA

La contabilità economico patrimoniale relativa all'attività agricola, dal 2013 trova interamente la sua allocazione e contabilizzazione nella contabilità generale del Consorzio, in seguito all'adozione del nuovo sistema contabile, che consente, attraverso l'attribuzione di appositi codici natura, di avere distinte estrazioni relativamente alle attività di tipo commerciale svolte in regime IVA e quelle complementari alle attività istituzionali (regime non IVA).

Relativamente all'attività agricola considerata nel suo complesso, il Consuntivo 2015 registra un risultato utile di esercizio pari a € 56.706,44.

La situazione patrimoniale presenta fondi accantonati negli esercizi precedenti, specificamente destinati all'attività agricola, ed iscritti tra le passività dello stato patrimoniale (vedi la voce fondi della presente relazione) per complessivi € 572.375,77.

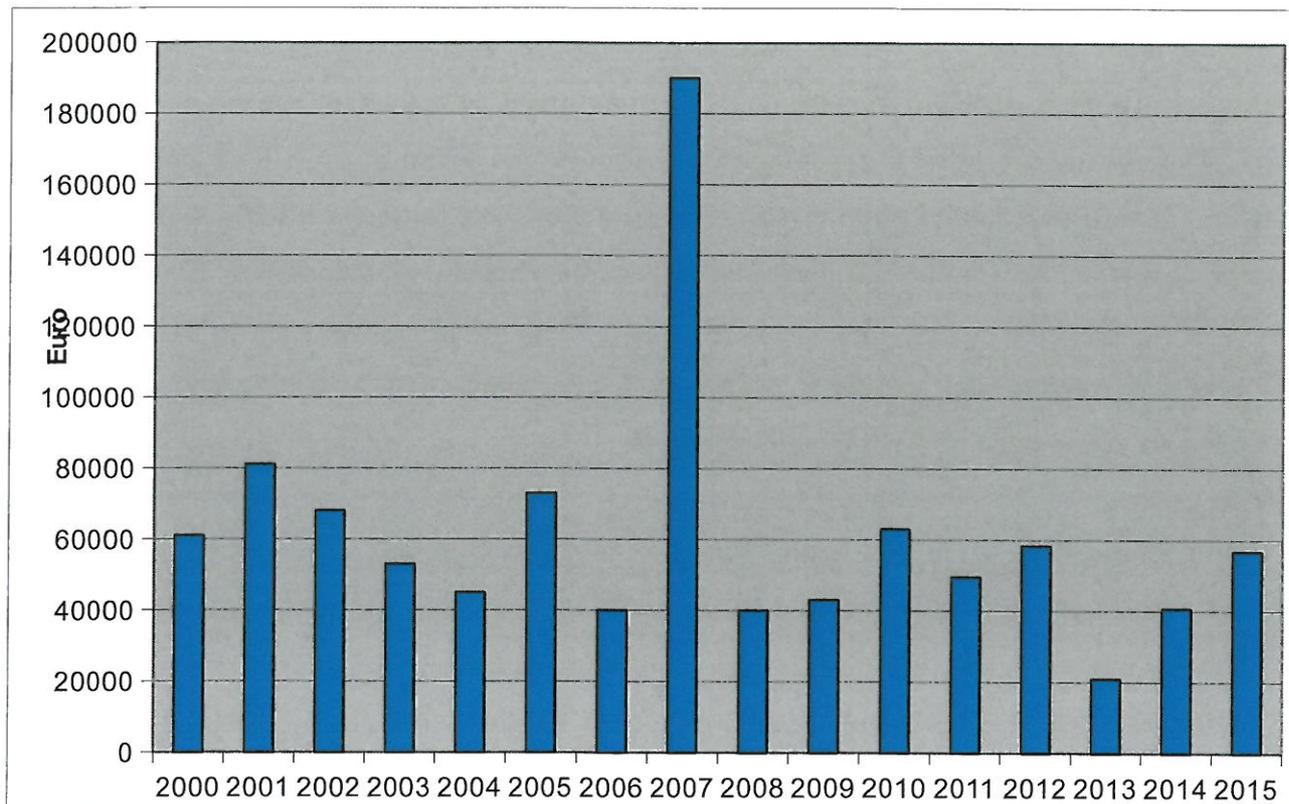
| <b>Fondo</b>                     | <b>Consistenza al 31/12/2014</b> | <b>Destinazione es.prec.</b> | <b>Utilizzo fondi 2015</b> | <b>Consistenza Al 31/12/2015</b> |
|----------------------------------|----------------------------------|------------------------------|----------------------------|----------------------------------|
| Investimenti                     | € 99.539,11                      | € 40.631,97                  | -€ 26.630,17               | € 113.540,91                     |
| Manutenzioni straordinarie       | € 210.000,00                     | € 0,00                       | € 0,00                     | € 210.000,00                     |
| Calamità naturali ed imprevisti  | € 205.846,03                     | € 0,00                       | € 0,00                     | € 205.846,03                     |
| Fondo ricerche e sperimentazioni | € 42.988,83                      | € 0,00                       | € 0,00                     | € 42.988,83                      |
| <b>TOTALE</b>                    | <b>€ 558.373,97</b>              | <b>€ 40.631,97</b>           | <b>-€ 26.630,17</b>        | <b>€ 572.375,77</b>              |

La superficie complessivamente dominata dall'azienda agricola Due Ponti è pari a circa Ha **1.760,00**, così di seguito suddivisa: Valli Ha 850 (Cassa Bassarone 200, Cassa Campotto 400, Cassa Valle Santa 250), Bosco del Traversante Ha 100, Interventi Ambientali Ha 291 (Azioni 8, 9, 10 e 12), Seminativi Ha 183 (grano duro 13, grano tenero 27, mais 34, soia convenzionale 62, orzo biologico 13, medica biologica 24, biomasse 10, soia secondo raccolto 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 2014/2015, la soia e il mais si sono attestati su valori medio/alti anche se leggermente inferiori all'annata precedente (soia 45 q/ha e mais 120 q/ha) mentre il grano ha ottenuto un risultato migliore dell'annata agraria precedente attestandosi su valori di 65 q/ha il duro e 46 q/ha il tenero. Per quanto riguarda la produzione biologica, l'orzo bio si è attestato su 28 q/ha, la medica 72 q/ha (4 sfalci) e la soia di secondo raccolto (dopo orzo) 37 q/ha.

I prezzi di vendita dei principali prodotti agricoli come mais e soia, grano si sono mantenuti all'incirca stabili negli ultimi due anni.

In tale contesto l'azienda realizza un utile di € 56.706,44 superiore del 8% rispetto alla media degli utili dal 2000 ad oggi (escluso il 2007), incrementando in modo sensibile l'utile dell'anno precedente. 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.

Di seguito si ritiene utile analizzare alcune voci di bilancio.

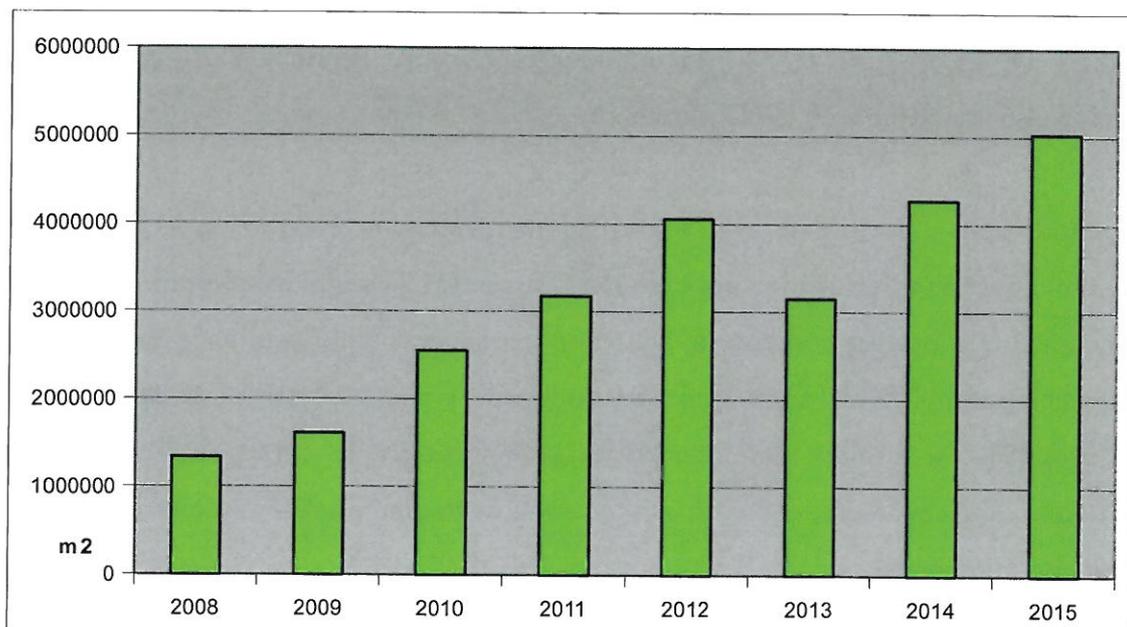
I ricavi dei prodotti agricoli hanno visto un andamento altalenante passando dagli € 289.000 del 2009 agli € 307.000 del 2012 per attestarsi infine ai circa € 382.000 del 2015. Tale andamento deriva sostanzialmente dalle variazioni dei prezzi dei prodotti e dall'ordinamento colturale dell'anno.

I contributi comunitari sono invece lievemente diminuiti, passando da € 240.000 del 2009 a € 225.500 del 2015 indicando, in termini assoluti, una sostanziale ricerca nel tempo delle opportunità offerte dai finanziamenti UE. La gestione è stata inoltre caratterizzata nel 2015 da un ricavo "una tantum" di € 127.500 riguardante la misura ambientale 413.

Oltre alla vendita dei prodotti agricoli, si dispone di alcune entrate (€ 66.000) dovute alle attività svolte per la manutenzione dell'oasi.

La crescente disponibilità del personale dell'Azienda, sempre meno 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.

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



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

Il costo del personale operaio (fissi ed avventizi) si è mantenuto in linea col dato 2014 passando da € 301.197,39 del 2014 a € 306.876,66 del 2015 (+ € 5,679), aumento dovuto esclusivamente ad adeguamenti da contratto).

Nel 2015 sono stati utilizzati € 26.630,17 del fondo investimenti per finanziare l'ammortamento del costo di acquisto di beni strumentali (erpice rotante, sarchiatrice e rotolone) e per altre attività dell'azienda (fototrappole, remunerazione pescatori professionisti, ecc.).

E' stata altresì destinato a fondi l'utile dell'esercizio precedente pari ad € 40.631,97.

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

Si rileva un valore in campo dei pioppeti (complessivi n. 27.477 esemplari) pari ad euro 579.212,99 (€ 21,08/cad). Si ricorda inoltre che durante l'annata 2014-2015 è stata effettuata una vendita pari a 1.960 piante.

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

Si rammenta che questa condizione, visto l'approssimarsi delle scadenze degli impegni ambientali legati al P.S.R.R., 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) di quelle energetiche (biomasse).

Si è provveduto anche a rinnovare l'affidamento delle due Aziende Faunistico Venatorie nelle Casse Gandazzolo e Cornacchia, al fine di acquisire risorse da attività venatoria.

**Nel 2015, considerato il positivo risultato di bilancio, si ritiene di poter destinare l'utile di € 56.706,44 ad integrazione del 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 utile di € 98.271,16 e di quella relativa all'immobile locato di Via Santo Stefano 29, che presenta un saldo attivo di € 7.259,63.

Nel corso dell'anno 2015 è proseguito il programma di interventi di manutenzione straordinaria dell'immobile di via Mazzini che, unitamente all'ammortamento di partite pregresse, ha originato un costo complessivo per ammortamenti a carico dell'esercizio di € 98.352,83.

### **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 2014, risultano i seguenti:

| <b>TRIBUTO</b> | <b>ANNO 2014</b>      | <b>ANNO 2015</b>      | <b>Differenza</b>  |
|----------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| IRAP           | € 536.150,92          | € 551.870,75          | € 15.719,83        |
| IMU            | € 262.546,00          | € 280.207,50          | € 17.661,50        |
| IRES           | € 174.872,61          | € 185.103,00          | € 10.230,39        |
| TARSU          | € 26.390,65           | € 31.170,37           | € 4.779,72         |
| Altri tributi  | € 51.125,75           | € 52.365,02           | € 1.239,27         |
| <b>Totali</b>  | <b>€ 1.051.085,93</b> | <b>€ 1.100.716,64</b> | <b>€ 49.630,71</b> |

La spesa per l'Irap, calcolata sulle retribuzioni, ha subito un aumento in linea con quello delle stesse, mentre l'aumento di spesa per IMU/TASI è dovuto principalmente agli aumenti delle aliquote decise dalle amministrazioni comunali.

La differenza tra le spese 2014 e 2015 per Tarsu è dovuta al mancato invio, da parte di alcuni comuni, dei conteggi di competenza dell'anno.

La spesa per Ires e per altri tributi risulta in linea con quanto registrato nel 2014.

## **9. CONCLUSIONI**

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

Nell'anno trascorso il Consorzio, in adempimento di norme di legge e statutarie, ha raggiunto gli obiettivi di svolgere la normale manutenzione programmata, la realizzazione del piano degli investimenti previsto dal budget con puntuali interventi sul territorio, su beni strumentali e sul patrimonio immobiliare, ed ha garantito gli interventi operativi straordinari per le emergenze idrauliche con l'utilizzo di propri fondi, senza ricorrere a fonti di finanziamento straordinarie.

La programmazione e la realizzazione graduale di investimenti, nel rispetto degli equilibri finanziari ed economici di bilancio, ha consentito di dotare l'ente di nuove tecnologie e strumenti per rendere l'attività sul territorio sempre più pronta ed efficace.

L'analisi dell'andamento della gestione 2015 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, 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 strategica un'attività volta ad adeguare le strutture di bonifica per la difesa idraulica e per l'irrigazione alle mutate esigenze ambientali, economiche e territoriali. In tal senso sono

stati approvati anche i nuovi criteri di riparto degli oneri consortili, per i quali il consiglio di Amministrazione con la propria deliberazione n. 9 del O2/O2/2016 ha approvato, i seguito al parere di conformità espresso dalla Regione Emilia Romagna il nuovo di piano di classifica per il riparto della contribuenza consortile.

Bologna giugno 2016

F.to Il Presidente

Giovanni Tamburini

F.to Il Direttore Generale

Paolo Pini

F.to Il Direttore dell'Area Amministrativa

Gabriele Rosa

F.to Il Direttore dell'Area Tecnica

Francesca Dallabetta



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

**1° Distretto**

| N.                         | N. PROG. | COMMESSA    | DESCRIZIONE INTERVENTO   | COMUNE   | FINANZIAMENTO | COSTI 2015        |
|----------------------------|----------|-------------|--|----------|---------------|-------------------|
| 1                          | P0328/P  | 15DIRTE-027 | Completamento impianto pluvirriguo del correcchio settore sud  | IMOLA    | FONDI PROPRI  | 84.340,45         |
| 2                          | P0938/P  | 15DIRTE-036 | Potenziamento del vettoriamento della derivazione da cer su via nuova tramite posa di condotta interrata | MEDICINA | FONDI PROPRI  | 23.486,33         |
| <b>TOTALE 1° DISTRETTO</b> |          |             |  |          |               | <b>107.826,78</b> |

**3° Distretto**

| N.                         | N. PROG. | COMMESSA    | DESCRIZIONE INTERVENTO  | COMUNE         | FINANZIAMENTO | COSTI 2015         |
|----------------------------|----------|-------------|---|----------------|---------------|--------------------|
| 3                          | P.0939/P | 15DIRTE-032 | Manutenzione idraulica lungo il torrente Ghironda   | ZOLA PREDOSA   | FONDI PROPRI  | 30.000,00          |
| 4                          | P0654/P  | 15DIRTE-037 | Cassa espansione per la laminazione delle piene del fiume reno in localita' Bagnetto – impianto Bagnetto 2 detto il Conte | SALA BOLOGNESE | FONDI PROPRI  | 7.470,00           |
| <b>TOTALE 3° DISTRETTO</b> |          |             |   |                |               | <b>€ 37.470,00</b> |

**TOTALE 1° E 3° DISTRETTO**

**€ 145.296,78**

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

1° Distretto

| N.                         | N. PROG.  | COMMESSA    | DESCRIZIONE INTERVENTO  | COMUNE   | IMPORTO FINANZIATO | FINANZIAMENTO   | COSTI 2015            |
|----------------------------|-----------|-------------|---|--|--------------------|---|-----------------------|
| 1                          |           | 15DIFOE-011 | Interventi manutentivi canale fossano 2015  | BUDRIO   | 34.652,00          | COMUNE DI BUDRIO  | 30.652,00             |
| 2                          | P0513/P   | 13DIRTE-020 | Adeguamento e potenziamento dell'impianto idrovoro Malalbergo, scolmatore delle acque di piena dello scolo tombe nel canale Riolo   | MALALBERGO   | 980.000,00         | REGIONE EMILIA-ROMAGNA                                      | 205.939,16            |
| 3                          | P0808/P   | 13DIRTE-026 | intervento di consolidamento e riparazione lesioni alla struttura portante in vari punti e delle lesioni alla struttura del trave in c.a. che sostiene le vie di corsa del carroponete - impianto idrovoro malalbergo   | MALALBERGO   | 60.000,00          | REGIONE EMILIA-ROMAGNA - fondi sisma                        | 19.280,21             |
| 4                          | P0876/P   | 14DIRTE-023 | Realizzazione dei lavori di prolungamento del ponticello km 7+200 sp 29 sul Canale di Medicina  | MEDICINA   | 80.000,00          | utente consortile in convenzione                            | 63.473,18             |
| 5                          | P.0887/P: | 14DIRTE-029 | Rifacimento del ponte stradale di via Postrino sullo scolo Bisana   | CASTELLO D'ARGILE                                    | 47.197,20          | COMUNE DI CASTELLO D'ARGILE                                 | 47.197,20             |
| 6                          | P.0873/P: | 14DIRTE-034 | Riparazione danni sisma imp.idrovoro Madonna  | GALLIERA   | 30.000,00          | REGIONE EMILIA-ROMAGNA - fondi sisma                        | 28.827,27             |
| 7                          | P0915/P   | 15DIRTE-023 | Ricostruzione ponte in via bastardina di sotto, sullo scolo crevenzosa  | GALLIERA   | 55.000,00          | COMUNE DI GALLIERA  | 54.195,72             |
| 8                          | P0947/P   | 15DIRTE-026 | Interventi di emergenza eseguiti su canali e impianti della bonifica renana (Allacciate Fantuzza Via nuova, aree allagate dal T. Sillaro, impianto consortile Costa, Canalazzo di Castelguelfo, scolo acquarolo alto, scolo Calcarata, fiumicello di Dugliolo) nei comuni di Medicina, Imola, Castelguelfo, Malalbergo e Minerbio | MEDICINA, IMOLA, CASTELGUELFO, MALALBERGO E MINERBIO | 19.000,00          | REGIONE EMILIA-ROMAGNA - PROTEZIONE CIVILE                  | 19.000,00             |
| 9                          |           | 15DIRTE-031 | Rimozione chiavica "Curo" e disattivazione chiavica "Ca' Rossa"   | MALALBERGO   | 23.000,00          | utente consortile in convenzione                            | 4.172,95              |
| 10                         | P0277/P/A | 15DIRTE-038 | Cassa di espansione Canale di Medicina in comune di Castel Guelfo, completamento dei lavori cassa trifolce e sistemazione del canale di medicina - 2° e 3° stralcio -   | CASTEL GUELFO  | 700.000,00         | COMUNE DI CASTELGUELFO, CASTEL SAN PIETRO                   | 256,20                |
| 11                         | P0328/P   | 12DIRTE-012 | Completamento rete distr.acque cer alimentaz. impianto irriguo "correcchio" settore sud - perizia suppletiva impianti fotovoltaici Ladello e Correcchio   | IMOLA  | 101.959,00         | MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE                          | 49.588,00             |
| 12                         | P0328/P/1 | 12DIRTE-038 | Completamento impianto pluvirriguo del Correcchio Settore Sud - allacciamenti   | IMOLA  | 8.000,00           | utenti consortili   | 8.000,00              |
| 13                         |           | 15DIRTE-017 | Caab : vettoriamento di acqua dalla condotta Dozza  | BOLOGNA  | 39.150,00          | utente consortile in convenzione                            | 18.983,20             |
| 14                         |           | 15DIRTE-022 | Spostamento manufatto imp. irriguo Olmo   | BUDRIO   | 3.690,06           | utente consortile in convenzione                            | 3.690,06              |
| 15                         | P0913/P   | 15DIRTE-033 | Realizzazione di sifone da CER e manufatti irrigui per l'alimentazione dello scolo Fossetta Maggiore Comuni di Castello d'Argile e S. Pietro in Casale  | COMUNI CASTELLO D'ARGILE E SAN PIETRO IN CASALE      | 40.000,00          | utenti consortili in convenzione                            | 7.168,44              |
| 16                         | P0938/P   | 15DIRTE-035 | Potenziamento del vettoriamento della derivazione da cer su via nuova tramite posa di condotta interrata  | MEDICINA   | 36.500,00          | utenti consortili   | 3.721,00              |
| 17                         | P0638/P   | 12DIFOE-016 | Canale scolmatore della fossa Tolara verso la fossa Galli e cassa di espansione ad ovest della fossa Galli stessa, in località Quaderna - Ponte Rizzoli a sud dell'autostrada a14   | OZZANO DELL'EMILIA                                   | 585.000,00         | COMUNE DI OZZANO DELL'EMILIA                                | 500.876,51            |
| 18                         | P0425/P   | 12DIRTE-017 | Realizzazione di percorso naturalistico lungo lo scolo Riolo da Galliera a Malalbergo   | SAN PIETRO IN CASALE, GALLIERA E MALALBERGO          | 1.032.913,00       | COMUNE DI GALLIERA  | 9.799,46              |
| 19                         | P0791/P   | 13DIRTE-019 | Realizzazione di passerella ciclopedonale sul Canale Riolo di raccordo con la pista esistente in località San Vincenzo di Galliera  | GALLIERA   | 130.000,00         | COMUNE DI GALLIERA  | 6.670,56              |
| 20                         | P0883/P   | 14DIRTE-031 | Realizzazione di pista ciclopedonale in adiacenza alla SP 4 Galliera e alla SP 12 Basso Reno all'interno del centro abitato in territorio del Comune di Galliera  | GALLIERA   | 28.000,00          | COMUNE DI GALLIERA  | 16.820,22             |
| 21                         | P0895/P   | 15DIRTE-021 | Fruizione integrata tra vie d'acqua e fotografia naturalistica  | ARGENTA (FE)   | 77.450,87          | COMUNE DI ARGENTA   | 77.450,87             |
| 22                         | P0912/A   | 15Z1AGR-010 | Convenzione per la fruizione e la qualificazione dei bacini, delle zone umide e boscate stazione campotto nel parco del delta del po, tra comune di argenta, c.b.r. e ente gestione parchi e biodiversita' delta del po   | ARGENTA  | 113.000,00         | COMUNE DI ARGENTA - ENTE PARCO DEL DELTA DEL PO - CONSORZIO | 73.000,00             |
| 23                         | P0794/A   | 15Z1AGR-013 | Prove sperimentali su colture da energia presso azienda agricola due ponti  | ARGENTA  | 2.659,00           | UNIVERSITA' DI BOLOGNA                                      | 2.659,00              |
| 24                         | P0884/P   | 14DIRTE-028 | Intervento di ripristino delle sponde nello scolo fossa grande, a monte della s.p. san vitale nelle vicinanze della loc. fossatone comune di medicina   | MEDICINA   | 55.000,00          | REGIONE EMILIA-ROMAGNA - PROTEZIONE CIVILE                  | 54.882,00             |
| 25                         | P0666/P   | 15DIRTE-024 | Cassa di laminazione / opere mitig.rischio idr.scolo Canalazzo - primo stralcio   | PIEVE DI CENTO                                       | 83.000,00          | COMUNE DI PIEVE DI CENTO                                    | 47.680,42             |
| <b>TOTALE 1° DISTRETTO</b> |           |             |   |  |                    |   | <b>€ 1.353.983,63</b> |

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

3° Distretto

| N  | N. PROG. | COMMESSA    | DESCRIZIONE INTERVENTO   | COMUNE                      | IMPORTO FINANZIATO | FINANZIAMENTO                                 | COSTI 2015 |
|----|----------|-------------|--|-----------------------------|--------------------|---|------------|
| 26 | P0919/A  | 15Z1AGR-011 | Manutenzione ordinaria A.R.E. Dosolo e la gestione della fruizione nella cassa di espansione Dosolo                            | SALA BOLOGNESE              | 6.650,00           | COMUNE DI SALA BOLOGNESE                      | 6.650,00   |
| 27 | P0654/P  | 12DIRTE-029 | Cassa espansione laminazione piene reno loc. Bagnetto impianto idrovoro Bagnetto 2° e 3° lotto                                 | SALA BOLOGNESE              | 3.500.000,00       | REGIONE EMILIA-ROMAGNA                        | 9.000,00   |
| 28 | P0877/P  | 14DIRTE-024 | Progettazione preliminare vasca laminazione scolo Cannocchia   | BOLOGNA E ZOLA PREDOSA      | 10.000,00          | COMUNE DI ZOLA PREDOSA                        | 2.165,08   |
| 29 | P0870/P  | 14DIRTE-033 | Riparazione danni sisma imp.idrovoro Bagnetto  | COMUNE DI CASTELLO D'ARGILE | 200.000,00         | REGIONE EMILIA-ROMAGNA-FONDI SISMA/ CONSORZIO | 9.089,68   |
| 30 | P0980/RP | 12DIRTE-008 | Prolungamento canale sinistra reno – sistema cer con utilizzo del canale chiaro  | CALDERARA DI RENO           | 77.740,00          | MINISTERO DELLE POLITICHE AGRICOLE            | 74.696,86  |
| 31 | P0813/RP | 12DIRTE-031 | Scolmatore di piena scolo Stradellazzo nell'emissario Marciapesce S. Maria in Strada   | ANZOLA DELL'EMILIA          | 309.999,31         | REGIONE EMILIA-ROMAGNA                        | 23.840,00  |
| 32 | P0801/P  | 14DIRTE-022 | Cassa di espansione per la laminazione delle piene del fiume Reno in località Bagnetto - Impianto idrovoro Bagnetto - 4° Lotto | SALA BOLOGNESE              | 412.699,30         | REGIONE EMILIA-ROMAGNA                        | 201.239,68 |

TOTALE 3° DISTRETTO

€ 326.681,30

TOTALE 1° E 3° DISTRETTO

€ 1.680.664,93

ALLEGATO 3 – NUOVE OPERE CON FINANZIAMENTO PROPRIO MONTAGNA – SPESE 2015

2° e 4° DISTRETTO

| N. | PERIZIA | COMMESSA    | DESCRIZIONE INTERVENTO  | COMUNE                      | IMPORTO FINANZIATO | PROG. LAVORI | FINANZIAMENTO | COSTI 2015 |
|----|---------|-------------|---|-----------------------------|--------------------|--------------|---------------|------------|
| 1  | 954/M   | 15MOORI-039 | Interventi di regimazione idraulica lungo la viabilità comunale Via San Ruffillo  | San Lazzaro di Savena       | 35.000,00          | 2015         | CBR           | 35.000,00  |
| 2  | 742/M   | 12MOORI-053 | Pulizia di vegetazione nel Corecchio all'interno del parco della Frattona   | Imola                       | 5.000,00           | 2012         | CBR           | 4.564,40   |
| 3  | 778/M   | 13MOORI-012 | Interventi di consolid. a difesa della viabilità in Via monte delle formiche loc. cà di gennaro   | Pianoro                     | 44.000,00          | 2013         | CBR           | 1.182,18   |
| 4  | 780/M   | 13MOORI-032 | Interventi di consolidamento a difesa della viabilità in Via Cà di Baldino  | Monghidoro                  | 22.000,00          | 2013         | CBR           | 385,66     |
| 5  | 857/M   | 14MOORI-028 | Consolidamento scarpata stradale in via del Querceto  | Pianoro                     | 58.000,00          | 2014         | CBR           | 5.221,29   |
| 6  | 862/M   | 14MOORI-038 | Sistemazione dissesti su via Collina  | Monterenzio                 | 43.000,00          | 2014         | CBR           | 40.500,80  |
| 7  | 867/M   | 14MOORI-084 | Interventi di consolidamento e manutenzione delle opere esistenti a protezione della parete rocciosa in località di Castel de Britti  | S. Lazzaro di S.            | 25.000,00          | 2014         | CBR           | 25.000,00  |
| 8  | 910/M   | 15MOORI-006 | Manutenzione ordinaria su interventi eseguiti nel biennio 2013-2014 dal Consorzio   | vari comuni                 | 40.000,00          | 2015         | CBR           | 40.000,00  |
| 9  | 583/M   | 15MOORI-018 | Interventi di consolidamento a protezione della viabilità della strada comunale Via Valquadera  | Ozzano Emilia               | 50.000,00          | 2015         | CBR           | 50.000,00  |
| 10 | 921/M   | 15MOORI-023 | Sistemazione idraulica del torrente Zena a monte della viabilità comunale via Santa Maria di Zena   | Loiano                      | 10.000,00          | 2015         | CBR           | 10.000,00  |
| 11 | 944/M   | 15MOORI-025 | Intervento di consolidamento a difesa della viabilità comunale via Montecalderaro   | Castel San Pietro Terme     | 36.000,00          | 2015         | CBR           | 35.916,70  |
| 12 | 945/M   | 15MOORI-027 | Dissesto in via Monte Cerere  | Castel San Pietro Terme     | 31.200,00          | 2016         | CBR           | 512,00     |
| 13 | 953/M   | 15MOORI-041 | Interventi di manutenzione idraulica lungo il Rio Pontebuco, nel Comune di San Lazzaro di Savena  | San Lazzaro di Savena       | 75.000,00          | 2015         | CBR           | 75.000,00  |
| 14 | 951/M   | 15MOORI-052 | Interventi idrogeologici di ripristino lungo le viabilità comunali in varie località del Comune di Ozzano dell'Emilia   | Ozzano Emilia               | 40.000,00          | 2015         | CBR           | 21.796,49  |
| 15 | 920/M   | 15MOORI-062 | Manutenzione degli invasi Rio Rosso Pozzo Rosso in località Varignana e manutenzione dei rii adduttori  | Castel San Pietro Terme     | 60.000,00          | 2015         | CBR           | 60.000,00  |
| 16 | 948/M   | 15MOORI-043 | Intervento di consolidamento a difesa della viabilità comunale in località Gabbiano, Comune di Monzuno  | Monzuno                     | 50.000,00          | 2016         | CBR           | 50.000,00  |
| 17 | 949/M   | 15MOORI-045 | Intervento di consolidamento a difesa della viabilità comunale in località Rabatta e San Rocco, in Comune di Monzuno  | Monzuno                     | 20.000,00          | 2016         | CBR           | 20.000,00  |
| 18 | 961/M   | 15MOORI-047 | Costruzione di un nuovo attraversamento del Rio delle Borre e sistemazione della viabilità comunale in località Masone  | Gaggio Montano              | 40.000,00          | 2016         | CBR           | 33.550,00  |
| 19 | 962/M   | 15MOORI-049 | Sistemazione idraulica e ambientale del tratto di Rio Maggiore a monte del laghetto delle terme Alte  | Alto Reno Terme             | 30.000,00          | 2016         | CBR           | 4.880,00   |
| 20 | 833/M   | 14MOORI-006 | Manutenzione ordinaria su interventi eseguiti nel biennio 2012-2013 dal Consorzio   | vari comuni                 | 40.000,00          | 2014         | CBR           | 3.807,62   |
| 21 | 758/M   | 14MOORI-010 | Interventi di sistemazione idraulica e di messa in sicurezza della viabilità interferente con il Rio Molinello in località Puzzola  | Grizzana Morandi            | 30.000,00          | 2013         | CBR           | 29.998,46  |
| 22 | 841/M   | 14MOORI-018 | Accordo Unione Valli del Samoggia - Ristrutturazione e adeguamento del ponte sul torrente Ghiaia di Monte Orsello (Loc Fondazza)  | Castello di Serravalle      | 60.000,00          | 2015         | CBR           | 57.081,76  |
| 23 | 842/M   | 14MOORI-020 | Sistemazione idraulica lungo il Rio Podice a monte del ponte stradale di Via Bandiera   | Monte San Pietro            | 20.000,00          | 2012         | CBR           | 93,74      |
| 24 | 845/M   | 14MOORI-044 | Unione Comuni Appennino Bolognese – Intervento idrogeologico e idraulico lungo il Fosso Capanne a monte della strada comunale   | Castel di Casio             | 57.309,00          | 2015         | CBR           | 57.309,00  |
| 25 | 847/M   | 14MOORI-048 | Accordo Unione Appennino Bolognese – intervento idraulico di ripristino del collettore di scarico in via S. Giovanni XXIII a Silla  | Gaggio Montano              | 43.000,00          | 2015         | CBR           | 42.287,00  |
| 26 | 848/M   | 14MOORI-050 | Accordo Unione Comuni Appennino Bolognese – intervento di ripristino del dissesto lungo la viabilità comunale nel tratto interferente il Rio della Villa in località Cà Schiavi frazione di Salvato | Grizzana Morandi            | 35.850,00          | 2014         | CBR           | 35.773,70  |
| 27 | 850/M   | 14MOORI-054 | Accordo Unione Comuni Appennino Bolognese – Consolidamento della strada comunale S. Nicolò in località S. Nicolò  | Monzuno                     | 25.095,00          | 2014         | CBR           | 30,00      |
| 28 | 851/M   | 14MOORI-056 | Accordo Unione Comuni Appennino Bolognese – Intervento lungo il Rio Faldo nel tratto interferente la viabilità comunale in località Campana   | San Benedetto Val di Sambro | 21.500,00          | 2015         | CBR           | 21.510,00  |
| 29 | 852/M   | 14MOORI-058 | Accordo Unione Comuni Appennino Bolognese – intervento di sistemazione idrogeologica lungo la strada via valle del Vergatello in comune di Vergato  | Vergato/Castel d'Alano      | 50.184,00          | 2015         | CBR           | 47.477,50  |
| 30 | 853/M   | 14MOORI-060 | Accordo nel territorio dell'Alto Reno - Intervento di sistemazione idrogeologica in località Poggio-Solcino frazione di Stagno  | Camugnano                   | 14.340,00          | 2015         | CBR           | 14.340,00  |
| 31 | 854/M   | 14MOORI-062 | Intervento idraulico sui rii minori nel territorio di Granaglione   | Granaglione                 | 17.952,00          | 2014         | CBR           | 17.897,18  |
| 32 | 855/M   | 14MOORI-064 | Accordo nel territorio dell'Alto Reno – sistemazione idraulica fosso Quadalto Bedollo in prossimità della piscina comunale e fosso della Tola   | Lizzano in Belvedere        | 21.510,00          | 2015         | CBR           | 21.510,00  |
| 33 | 856/M   | 14MOORI-066 | Accordo nel territorio dell'Alto Reno – intervento idraulico idrogeologico a monte della strada comunale din località Corvella  | Porretta Terme              | 35.800,00          | 2015         | CBR           | 26.093,20  |
| 34 | 827/M   | 14MOORI-075 | Interventi di sistemazione idraulica in varie località nel bacino del torrente Setta  | Vernio                      | 30.000,00          | 2015         | CBR           | 30.000,00  |
| 35 | 878/M   | 14MOORI-077 | GAL appennino bolognese   | vari comuni                 | 69.775,55          | 2014         | CBR           | 69.775,55  |
| 36 | 886/M   | 14MOORI-079 | Sistemazione versante sinistro Fosso "Ronco Sambucano" a valle strada comunale per Torri – PSR toscana  | Sambuca Pistoiese           | 26.400,00          | 2015         | CBR           | 21.501,20  |

ALLEGATO 3 – NUOVE OPERE CON FINANZIAMENTO PROPRIO MONTAGNA – SPESE 2015

2° e 4° DISTRETTO

| N.  | PERIZIA | COMMESSA    | DESCRIZIONE INTERVENTO   | COMUNE                      | IMPORTO FINANZIATO | PROG. LAVORI | FINANZIAMENTO | COSTI 2015          |
|---|---------|-------------|--|-----------------------------|--------------------|--------------|---------------|---------------------|
| 37  | 875/M   | 14MOORI-081 | Adeguamento stradale per l'accesso al ponte della viabilità comunale di via Tignano e sistemazione idraulica del torrente Olivetta | Sasso Marconi               | 5.000,00           | 2016         | CBR           | 7.728,94            |
| 38  | 880/M   | 14MOORI-086 | Variante stradale loc. Golfenara   | San Benedetto Val di Sambro | 10.000,00          | 2014         | CBR           | 1.010,00            |
| 39  | 911/M   | 15MOORI-007 | Manutenzione ordinaria su interventi eseguiti nel biennio 2013-2014 dal Consorzio  | vari comuni                 | 40.000,00          | 2015         | CBR           | 34.214,49           |
| 40  | 906/M   | 15MOORI-009 | Unione Valli del Samoggia - Sistemazione movimento franoso che interessa la via Castello   | Monte San Pietro            | 70.000,00          | 2015         | CBR           | 70.000,00           |
| 41  | 907/M   | 15MOORI-011 | Interventi sui torrenti Samoggia e Ghiaia a protezione di strutture e infrastrutture pubbliche                                     | valsamoggia                 | 70.000,00          | 2015         | CBR           | 70.000,00           |
| 42  | 908/M   | 15MOORI-013 | Unione Valli del Samoggia – Sistemazione frana di via Vizzano  | Sasso Marconi               | 50.000,00          | 2015         | CBR           | 50.000,00           |
| 43  | 922/M   | 15MOORI-020 | Manutenzione opere idrauliche sul fosso del Biscione   | firenzuola                  | 5.000,00           | 2015         | CBR           | 50.000,00           |
| 44  | 928/M   | 15MOORI-022 | Intervento idrogeologico lungo la viabilità comunale in località Castagneto / Sparvo   | Castiglione dei Pepoli      | 70.000,00          | 2015         | CBR           | 70.000,00           |
| 45  | 933/M   | 15MOORI-031 | Intervento di messa in sicurezza della pendice soprastante la viabilità comunale e statale in località Bellavalle                  | Sambuca Pistoiese           | 8.000,00           | 2015         | CBR           | 8.000,00            |
| 46  | 958/M   | 15MOORI-057 | Sistemazione movimento franoso che interessa la via Montesevero  | Monte San Pietro            | 35.000,00          | 2015         | CBR           | 5.184,04            |
| <b>TOTALE NUOVE OPERE F.P. 2015 (2° e 4° DISTRETTO)</b> |         |             |  |                             |                    |              |               | <b>1.376.132,90</b> |

ALLEGATO 4 – NUOVE OPERE CON FINANZIAMENTO TERZI MONTAGNA – SPESE 2015

2° e 4° DISTRETTO

| N. | PERIZIA | COMMESSA    | DESCRIZIONE INTERVENTO   | COMUNE                      | IMPORTO FINANZIATO | PROG LAVORI | FINANZIAMENTO     | COSTI 2015 |
|----|---------|-------------|--|-----------------------------|--------------------|-------------|-------------------|------------|
| 1  | 782/M   | 15MOORI-005 | Manutenzione e gestione dell'invaso "Reno Vivo"  | Sasso Marconi               | 50.000,00          | 2014        | PROVINCIA BO      | 42.081,18  |
| 2  | 954/M   | 15MOORI-038 | Interventi di regimazione idraulica lungo la viabilità comunale Via San Ruffillo   | San Lazzaro di Savena       | 30.000,00          | 2015        | COMUNE            | 30.000,00  |
| 3  | 778/M   | 13MOORI-011 | Interventi di consolid. a difesa della viabilità in Via monte delle formiche loc. cà di gennaio  | Pianoro                     | 24.667,00          | 2013        | COMUNE            | 11.807,25  |
| 4  | 771/M   | 13MOORI-013 | Sistemazione dei versanti in località Qualto I stralcio  | S. Benedetto V. di S.       | 232.568,20         | 2013        | COMUNE            | 66.400,83  |
| 5  | 796/M   | 13MOORI-039 | Messa in sicurezza scarpata stradale di monte Adone  | Monzuno                     | 72.711,00          | 2014        | COMUNE            | 21.913,29  |
| 6  | 857/M   | 14MOORI-027 | Consolidamento scarpata stradale in via del Querceto   | Pianoro                     | 35.000,00          | 2014        | COMUNE            | 34.768,70  |
| 7  | 858/M   | 14MOORI-029 | Intervento di consolidamento a difesa della viabilità comunale di via S. Andrea  | Pianoro                     | 30.000,00          | 2014        | COMUNE            | 10.729,95  |
| 8  | 859/M   | 14MOORI-031 | Intervento di consolidamento a difesa della viabilità comunale di via dell'Eremo   | Pianoro                     | 15.000,00          | 2014        | COMUNE            | 3.096,20   |
| 9  | 861/M   | 14MOORI-035 | Interventi di consolidamento a difesa della viabilità comunale di Roncastaldo nei pressi del cimitero  | Loiano                      | 35.000,00          | 2014        | COMUNE            | 16.104,17  |
| 10 | 862/M   | 14MOORI-037 | Sistemazione dissesti su via Collina   | Monterenzio                 | 17.000,00          | 2014        | COMUNE            | 16.603,50  |
| 11 | 867/M   | 14MOORI-083 | Interventi di consolidamento e manutenzione delle opere esistenti a protezione della parete rocciosa in località di Castel de Britti   | S. Lazzaro di S.            | 25.000,00          | 2014        | COMUNE            | 25.000,00  |
| 12 | 583/M   | 15MOORI-017 | Interventi di consolidamento a protezione della viabilità della strada comunale Via Valquadrerna   | Ozzano Emilia               | 73.500,00          | 2015        | COMUNE            | 30.724,48  |
| 13 | 944/M   | 15MOORI-024 | Intervento di consolidamento a difesa della viabilità comunale via Montecalderaro  | Castel San Pietro Terme     | 24.000,00          | 2015        | COMUNE            | 19.493,93  |
| 14 | 953/M   | 15MOORI-040 | Interventi di manutenzione idraulica lungo il Rio Pontebuco, nel Comune di San Lazzaro di Savena   | San Lazzaro di Savena       | 75.000,00          | 2015        | COMUNE            | 58.381,69  |
| 15 | 968/M   | 15MOORI-055 | Manutenzione laghetti di San Martino in Pedriolo   | Castel San Pietro Terme     | 12.500,00          | 2015        | COMUNE            | 12.500,00  |
| 16 | 687/M   | 12MOORI-026 | Sisremazione strada comunale Brento  | Monzuno                     | 49.875,00          | 2012        | COMUNE            | 3.769,86   |
| 17 | 816/M   | 13MOORI-047 | Lavori di regimazione ed adeguamento idraulico del Rio Verde tratto Mongardino in comune di Sasso Marconi I Lotto  | Sasso Marconi               | 450.000,00         | 2016        | COMUNE            | 4.770,80   |
| 18 | 948/M   | 15MOORI-042 | Intervento di consolidamento a difesa della viabilità comunale in località Gabbiano, Comune di Monzuno   | Monzuno                     | 50.000,00          | 2015        | COMUNE            | 18.803,22  |
| 19 | 949/M   | 15MOORI-044 | Intervento di consolidamento a difesa della viabilità comunale in località Rabatta e San Rocco, in Comune di Monzuno   | Monzuno                     | 60.000,00          | 2015        | COMUNE            | 17.327,44  |
| 20 | 729/M   | 12MOOCC-039 | intervento idraulico sul torrente Maresca  | san marcello pistoiese      | 46.000,00          | 2014        | PROVINCIA PISTOIA | 12.418,10  |
| 21 | 730/M   | 12MOOCC-043 | Interventi di ripristino in loc Campaldaio   | Sambuca Pistoiese           | 70.000,00          | 2014        | PROVINCIA PISTOIA | 8.582,20   |
| 22 | 812/M   | 13MOOCC-032 | completamento opere loc i tigli  | Monte San Pietro            | 60.000,00          | 2013        | COMUNE            | 1.015,04   |
| 23 | 758/M   | 14MOORI-009 | Interventi di sistemazione idraulica e di messa in sicurezza della viabilità interferente con il Rio Molinello in località Molinello di Sotto e Molinello di Sopra           | Grizzana Morandi            | 30.000,00          | 2015        | COMUNE            | 30.000,00  |
| 24 | 841/M   | 14MOORI-017 | Ristrutturazione e adeguamento del ponte sul Torrente Ghiaia di Monte Orsello (loc. Fondazza)  | valsamoggia                 | 30.000,00          | 2015        | COMUNE            | 30.000,00  |
| 25 | 865/M   | 14MOORI-026 | manutenzione regionale   | vari comuni                 | 74.989,38          | 2014        | RER               | 28.824,81  |
| 26 | 845/M   | 14MOORI-043 | Intervento idrogeologico e idraulico lungo il Fosso Capanne a monte della strada comunale  | castel di casio             | 22.691,00          | 2015        | UNIONE            | 22.691,00  |
| 27 | 847/M   | 14MOORI-047 | Intervento idraulico di ripristino del collettore di scarico delle acque superficiali provenienti dal versante in frana soprastante via San Giovanni XXIII in località Silla | Gaggio Montano              | 16.981,00          | 2014        | UNIONE            | 16.951,00  |
| 28 | 848/M   | 14MOORI-049 | Intervento di ripristino del dissesto lungo la viabilità comunale nel tratto interferente il Rio della Villa in località Cà Schiavi frazione di Salvaro                      | Grizzana Morandi            | 14.150,00          | 2014        | UNIONE            | 13.998,70  |
| 29 | 850/M   | 14MOORI-053 | Consolidamento della strada comunale S. Nicolò in località S. Nicolò   | Monzuno                     | 44.905,00          | 2014        | UNIONE            | 16.747,31  |
| 30 | 851/M   | 14MOORI-055 | Accordo Unione Comuni Appennino Bolognese – Intervento lungo il Rio Faldo nel tratto interferente la viabilità comunale in località Campana                                  | San Benedetto Val di Sambro | 8.490,00           | 2015        | UNIONE            | 8.490,00   |
| 31 | 852/M   | 14MOORI-057 | Accordo Unione Comuni Appennino Bolognese – intervento di sistemazione idrogeologica lungo la strada via valle del Vergatello in comune di Vergato                           | Vergato/Castel d'Aiano      | 19.816,00          | 2015        | UNIONE            | 19.816,00  |
| 32 | 853/M   | 14MOORI-059 | Accordo nel territorio dell'Alto Reno - Intervento di sistemazione idrogeologica in località Poggio-Solcino frazione di Stagno   | Camugnano                   | 5.660,00           | 2015        | UNIONE            | 5.660,00   |
| 33 | 854/M   | 14MOORI-061 | Intervento idraulico sui ri minori nel territorio di Granaglione   | Granaglione                 | 7.075,00           | 2014        | UNIONE            | 7.075,00   |
| 34 | 855/M   | 14MOORI-063 | Accordo nel territorio dell'Alto Reno – sistemazione idraulica fosso Quadalto Bedollo in prossimità della piscina comunale e fosso della Tola                                | Lizzano in Belvedere        | 8.490,00           | 2015        | UNIONE            | 8.490,00   |

ALLEGATO 4 – NUOVE OPERE CON FINANZIAMENTO TERZI MONTAGNA – SPESE 2015

2° e 4° DISTRETTO

| N.  | PERIZIA | COMMESSA    | DESCRIZIONE INTERVENTO   | COMUNE                      | IMPORTO FINANZIATO | PROG. LAVORI | FINANZIAMENTO     | COSTI 2015          |
|---|---------|-------------|--|-----------------------------|--------------------|--------------|-------------------|---------------------|
| 35  | 856/M   | 14MOORI-065 | Accordo nel territorio dell'Alto Reno – intervento idraulico idrogeologico a monte della strada comunale din località Corvella | Porretta Terme              | 14.151,00          | 2015         | UNIONE            | 14.151,00           |
| 36  | 869/M   | 14MOORI-072 | sistemazione movimento franoso loc. Gardelletta  | Monzuno                     | 215.000,00         | 2016         | COMUNE            | 5.433,88            |
| 37  | 827/M   | 14MOORI-074 | Interventi di sistemazione idraulica in varie località nel bacino del torrente Setta   | Vernio                      | 50.000,00          | 2015         | COMUNE            | 49.862,94           |
| 38  | 878/M   | 14MOORI-076 | GAL appennino bolognese  | vari comuni                 | 132.905,81         | 2015         | G.A.L.            | 132.905,81          |
| 39  | 886/M   | 14MOORI-078 | Sistemazione versante Sx Fosso Ronco Sambucano a Valle Strada comun. per Torri   | Sambuca Pistoiese           | 120.000,00         | 2015         | RT                | 119.970,00          |
| 40  | 906/M   | 15MOORI-008 | Unione Valli del Samoggia - Sistemazione movimento franoso che interessa la via Castello                                       | Monte San Pietro            | 27.000,00          | 2015         | UNIONE            | 27.000,00           |
| 41  | 907/M   | 15MOORI-010 | Interventi sui torrenti Samoggia e Ghiaia a protezione di strutture e infrastrutture pubbliche                                 | valsamoggia                 | 105.000,00         | 2015         | UNIONE            | 102.537,74          |
| 42  | 908/M   | 15MOORI-012 | Unione Valli del Samoggia – Sistemazione frana di via Vizzano  | Sasso Marconi               | 80.000,00          | 2015         | UNIONE            | 64.607,59           |
| 43  | 928/M   | 15MOORI-021 | Intervento idrogeologico lungo la viabilità comunale in località Castagneto / Sparvo   | Castiglione dei Pepoli      | 80.000,00          | 2015         | COMUNE            | 80.000,00           |
| 44  | 933/M   | 15MOORI-030 | messa in sicurezza pendice su strada comunale loc. Bellavalle  | Sambuca Pistoiese           | 4.000,00           | 2015         | COMUNE            | 4.000,00            |
| 45  | 952/M   | 15MOORI-032 | Regimazioni idrauliche a monte del dissesto in loc. Golfenara  | San Benedetto Val di Sambro | 60.000,00          | 2015         | COMUNE            | 55.851,79           |
| 46  | 950/M   | 15MOORI-050 | Opere idrogeologiche di ripristino lungo le viabilità comunali in varie località   | Monzuno                     | 55.000,00          | 2015         | COMUNE            | 45.336,83           |
| 47  | 959/M   | 15MOORI-058 | Sistemazione movimento franoso che interessa la via Nugareto   | Sasso Marconi               | 50.000,00          | 2016         | UNIONE            | 16,00               |
| 48  | 729/M   | 12MOOCC-039 | Intervento idraulico sul torrente Maresca  | san marcello pistoiese      | 46.000,00          | 2014         | PROVINCIA PISTOIA | 2.815,54            |
| <b>TOTALE NUOVE OPERE F.TERZI 2015 (2°e 4° DISTRETTO)</b> |         |             |  |                             |                    |              |                   | <b>1.379.524,77</b> |





## **STATO PATRIMONIALE**

| Descrizione                                     | Apertura 2015       | Consuntivo 2015     | Scostamento       |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|
| <b>STATO PATRIMONIALE</b>                       |                     |                     |                   |
| <b><u>ATTIVITA'</u></b>                         |                     |                     |                   |
| <b><u>IMMOBILIZZAZIONI</u></b>                  |                     |                     |                   |
| <b>Immobilizzazioni materiali</b>               |                     |                     |                   |
| Terreni e fabbricati                            | 21.191.420,97       | 21.820.916,04       | 629.495,07        |
| - a dedurre fondo amm.to                        | -19.867.048,31      | -19.846.007,21      | 21.041,10         |
| Terreni e fabbricati netti                      | 1.324.372,66        | 1.974.908,83        | 650.536,17        |
| Fabbricati in costruzione                       |                     |                     |                   |
| - a dedurre fondo amm.to                        |                     |                     |                   |
| Fabbricati in costruzione netti                 |                     |                     |                   |
| Attrezzatura tecnica                            | 184.723,05          | 192.340,95          | 7.617,90          |
| - a dedurre fondo amm.to                        | -116.175,75         | -132.933,39         | -16.757,64        |
| Attrezzatura tecnica netta                      | 68.547,30           | 59.407,56           | -9.139,74         |
| Automezzi e mezzi d'opera                       | 2.091.431,63        | 2.218.047,87        | 126.616,24        |
| - a dedurre fondo amm.to                        | -1.103.363,03       | -1.244.002,08       | -140.639,05       |
| Automezzi e mezzi d'opera netti                 | 988.068,60          | 974.045,79          | -14.022,81        |
| Impianti e macchinari                           | 555.478,55          | 636.611,78          | 81.133,23         |
| - a dedurre fondo amm.to                        | -141.684,48         | -205.345,66         | -63.661,18        |
| Impianti e macchinari netti                     | 413.794,07          | 431.266,12          | 17.472,05         |
| Mobili arredi ed attrezzature per ufficio       | 95.820,59           | 121.418,91          | 25.598,32         |
| - a dedurre fondo amm.to                        | -41.577,35          | -65.785,35          | -24.208,00        |
| Mobili arredi ed attrezzature per ufficio netti | 54.243,24           | 55.633,56           | 1.390,32          |
| Imm.materiali in corso ed acconti               | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| Informatica - Hardware                          | 157.460,57          | 186.606,12          | 29.145,55         |
| - a dedurre fondo amm.to                        | -54.741,70          | -90.557,05          | -35.815,35        |
| Informatica - Hardware netti                    | 102.718,87          | 96.049,07           | -6.669,80         |
| Altre imm.materiali                             |                     |                     |                   |
| - a dedurre fondo amm.to                        |                     |                     |                   |
| Altre imm.materiali nette                       |                     |                     |                   |
| <b>Totale immobilizzazioni materiali nette</b>  | <b>2.951.744,74</b> | <b>3.591.310,93</b> | <b>639.566,19</b> |
| <b>Immobilizzazioni immateriali</b>             |                     |                     |                   |
| Software ed altre opere d'ingegno               | 354.265,87          | 462.911,00          | 108.645,13        |
| - a dedurre fondo amm.to                        | -93.383,72          | -192.164,72         | -98.781,00        |
| Software ed altre opere d'ingegno netti         | 260.882,15          | 270.746,28          | 9.864,13          |
| Diritti e brevetti                              |                     |                     |                   |
| - a dedurre fondo amm.to                        |                     |                     |                   |
| Diritti e brevetti netti                        |                     |                     |                   |
| Manutenzioni straordinarie                      | 3.832.950,57        | 4.232.208,69        | 399.258,12        |
| - a dedurre fondo amm.to                        | -2.055.712,14       | -2.323.362,19       | -267.650,05       |

| Descrizione  | Apertura 2015              | Consuntivo 2015            | Scostamento              |
|--|----------------------------|----------------------------|--------------------------|
| Manutenzioni straordinarie nette   | 1.777.238,43               | 1.908.846,50               | 131.608,07               |
| Imm.immateriali in corso ed acconti  | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                     |
| Costi pluriennali capitalizzati  | 325.976,71                 | 407.800,58                 | 81.823,87                |
| - a dedurre fondo amm.to   | -213.407,58                | -282.885,52                | -69.477,94               |
| Imm.immateriali in corso ed acconti netti                                    | 112.569,13                 | 124.915,06                 | 12.345,93                |
| Altre imm.immateriali  | 654.031,24                 | 854.254,80                 | 200.223,56               |
| - a dedurre fondo amm.to   | -321.434,89                | -476.248,58                | -154.813,69              |
| Altre imm.immateriali nette  | 332.596,35                 | 378.006,22                 | 45.409,87                |
| <b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>                                   | <b>2.483.286,06</b>        | <b>2.682.514,06</b>        | <b>199.228,00</b>        |
| <b>Immobilizzazioni finanziarie</b>  |                            |                            |                          |
| Partecipaz.ad enti ed associazioni   | 2.700,00                   | 2.700,00                   | 0,00                     |
| Titoli ed investimenti a lungo termine                                       | 8.904,96                   | 8.904,96                   | 0,00                     |
| Partecipazioni societarie  | 31.590,31                  | 31.590,31                  | 0,00                     |
| - a dedurre fondo svalutazione partecipazioni societarie                     | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                     |
| Immobilizzazioni partecipazioni societarie nette                             | 31.590,31                  | 31.590,31                  | 0,00                     |
| Crediti finanziari a lungo termine   | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                     |
| Dep.cauzionali a lungo termine   | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                     |
| Totale immobilizzazioni finanziarie  | 43.195,27                  | 43.195,27                  | 0,00                     |
| - a dedurre fondo sval.immobilizzazioni finanziarie                          | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                     |
| <b>Totale immobilizzazioni finanziarie nette</b>                             | <b>43.195,27</b>           | <b>43.195,27</b>           | <b>0,00</b>              |
| <b>Altri fondi rettificativi dell'attivo</b>                                 |                            |                            |                          |
| <b><u>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</u></b>  | <b><u>5.478.226,07</u></b> | <b><u>6.317.020,26</u></b> | <b><u>838.794,19</u></b> |
| <b><u>ATTIVO CIRCOLANTE</u></b>  |                            |                            |                          |
| <b>Rimanenze di magazzino</b>  |                            |                            |                          |
| Rimanenze di magazzino   | 591.812,99                 | 579.212,99                 | -12.600,00               |
| - a dedurre fondo svalutazione magazzino                                     |                            |                            |                          |
| <b>Rimanenze di magazzino nette</b>  | <b>591.812,99</b>          | <b>579.212,99</b>          | <b>-12.600,00</b>        |
| <b>Crediti</b>   |                            |                            |                          |
| Crediti verso i contribuenti e concessionari                                 | 3.521.357,06               | 3.662.674,34               | 141.317,28               |
| - a dedurre fondo perdite su riscoss.contr.                                  | -1.593.896,74              | -1.814.497,50              | -220.600,76              |
| Crediti verso i contribuenti e concessionari netti                           | 1.927.460,32               | 1.848.176,84               | -79.283,48               |
| Crediti verso utenti di beni patrimoniali                                    |                            |                            |                          |
| Crediti vs Enti del settore pubblico per servizi di progettazione esecuzione | 3.741.466,17               | 3.552.891,05               | -188.575,12              |
| Stati di avanzamento da emettere   | 2.757.792,21               | 2.168.353,26               | -589.438,95              |
| Crediti verso il personale   | 22.348,73                  | 22.318,73                  | -30,00                   |
| Crediti per fatture e note da emettere (e depositi cauzionali)               | 232.420,34                 | 995.367,11                 | 762.946,77               |

| Descrizione                                       | Apertura 2015               | Consuntivo 2015             | Scostamento                |
|---|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| Crediti verso Enti Previdenziali                  | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                       |
| Crediti verso ENPAIA TFR                          | 994,83                      | 0,00                        | -994,83                    |
| Crediti diversi                                   | 553.133,79                  | 754.125,56                  | 200.991,77                 |
| Acconti di imposta                                |                             |                             |                            |
| - a dedurre fondo sval.altri crediti              | -40.000,00                  | -60.000,00                  | -20.000,00                 |
| <b>Crediti netti</b>                              | <b>9.195.616,39</b>         | <b>9.281.232,55</b>         | <b>85.616,16</b>           |
| <b>Attività finanziarie a breve</b>               |                             |                             |                            |
| <b>Titoli ed investimenti a breve</b>             | <b>4.000.000,00</b>         | <b>5.000.000,00</b>         | <b>1.000.000,00</b>        |
| <b>Liquidità</b>                                  |                             |                             |                            |
| Conto corrente affidato al Cassiere               |                             |                             |                            |
| Altri conti correnti bancari e postali            | 765.692,17                  | 546.080,02                  | -219.612,15                |
| Cassa   | 15.000,00                   | 15.000,00                   | 0,00                       |
| <b>Totale liquidità</b>                           | <b>780.692,17</b>           | <b>561.080,02</b>           | <b>-219.612,15</b>         |
| <b>Ratei e Risconti</b>                           |                             |                             |                            |
| Ratei attivi                                      | 38.400,00                   | 12.863,38                   | -25.536,62                 |
| Risconti attivi                                   | 0,00                        | 13.327,54                   | 13.327,54                  |
| <b>Totale Ratei e Risconti</b>                    | <b>38.400,00</b>            | <b>26.190,92</b>            | <b>-12.209,08</b>          |
| <b>IVA a credito</b>                              |                             |                             |                            |
| <b><u>Totale Attivo circolante</u></b>            | <b><u>14.606.521,55</u></b> | <b><u>15.447.716,48</u></b> | <b><u>841.194,93</u></b>   |
| <b><u>TOTALE ATTIVITA'</u></b>                    | <b><u>20.084.747,62</u></b> | <b><u>21.764.736,74</u></b> | <b><u>1.679.989,12</u></b> |
| <b><u>PASSIVITA'</u></b>                          |                             |                             |                            |
| <b>Debiti finanziari a lungo</b>                  |                             |                             |                            |
| Debiti per mutui e prestiti a medio-lungo termine |                             |                             |                            |
| Debiti per dep. cauzionali passivi                | -441.571,05                 | -476.271,05                 | -34.700,00                 |
| Debiti verso altri finanziatori                   |                             |                             |                            |
| <b>Totale debiti finanziari a lungo</b>           | <b>-441.571,05</b>          | <b>-476.271,05</b>          | <b>-34.700,00</b>          |
| <b>Debiti finanziari a breve termine</b>          | <b>-1.632.230,03</b>        | <b>-3.076.344,31</b>        | <b>-1.444.114,28</b>       |
| <b>Totale Debiti finanziari a breve termine</b>   | <b>-1.632.230,03</b>        | <b>-3.076.344,31</b>        | <b>-1.444.114,28</b>       |
| <b>Debiti a breve termine</b>                     |                             |                             |                            |
| Debiti vs.Erario e enti prev.                     | -1.159.890,29               | -1.237.898,58               | -78.008,29                 |
| Premi assicurativi da liquidare                   |                             |                             |                            |
| Conti Iva   | 53.431,37                   | 68.233,81                   | 14.802,44                  |
| Debiti verso enti, associazioni                   | -30.002,73                  | -274,23                     | 29.728,50                  |
| Enti c/anticipi                                   | -761.702,31                 | -956.522,46                 | -194.820,15                |
| Agenti Riscossione c/anticipi                     |                             |                             |                            |
| Debiti verso fornitori                            | -3.259.805,71               | -2.891.816,78               | 367.988,93                 |
| Debiti verso dipendenti                           | -10.196,51                  | -13.594,30                  | -3.397,79                  |
| Debiti per fatture o note da ricevere             | -1.140.220,00               | -1.430.000,00               | -289.780,00                |

| Descrizione  | Apertura 2015                | Consuntivo 2015              | Scostamento                 |
|--|------------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| Debiti diversi   | -215.758,94                  | -219.251,08                  | -3.492,14                   |
| <b>Totale debiti a breve termine</b>                               | <b>-6.524.145,12</b>         | <b>-6.681.123,62</b>         | <b>-156.978,50</b>          |
| <b>Ratei e risconti passivi</b>                                    |                              |                              |                             |
| Ratei passivi  |                              |                              |                             |
| Risconti passivi   |                              | -135.378,08                  | -135.378,08                 |
| <b>Totale ratei e risconti passivi</b>                             | <b>0,00</b>                  | <b>-135.378,08</b>           | <b>-135.378,08</b>          |
| <b><u>Totale PASSIVITA'</u></b>                                    | <b><u>-8.597.946,20</u></b>  | <b><u>-10.369.117,06</u></b> | <b><u>-1.771.170,86</u></b> |
| <b><u>FONDI RISCHI E SPESE</u></b>                                 |                              |                              |                             |
| Fondi rischi   | -2.596.474,96                | -2.382.521,95                | 213.953,01                  |
| Fondi spese  |                              |                              |                             |
| Fondo imposte e tasse  |                              |                              |                             |
| Fondo ricostituzione impianti e parco mezzi (manutenzione ciclica) | -2.144.853,86                | -2.304.853,86                | -160.000,00                 |
| Fondi vincolati personale dipendente                               | -882.237,83                  | -855.682,11                  | 26.555,72                   |
| Altri fondi per spese  | -5.444.477,64                | -4.977.158,46                | 467.319,18                  |
| <b><u>Totale Fondi rischi e spese</u></b>                          | <b><u>-11.068.044,29</u></b> | <b><u>-10.520.216,38</u></b> | <b><u>547.827,91</u></b>    |
| <b><u>TOTALE PASSIVITA' E FONDI</u></b>                            | <b><u>-19.665.990,49</u></b> | <b><u>-20.889.333,44</u></b> | <b><u>-1.223.342,95</u></b> |
| <b>Patrimonio Netto</b>  |                              |                              |                             |
| Fondo consortile   | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                        |
| Utile / Perdita d'esercizio  | 0,00                         | -497.278,14                  | -497.278,14                 |
| Utile / Perdita portata a nuovo                                    | -418.757,13                  | -378.125,16                  | 40.631,97                   |
| Riserve  |                              |                              |                             |
| <b><u>Totale Patrimonio netto</u></b>                              | <b><u>-418.757,13</u></b>    | <b><u>-875.403,30</u></b>    | <b><u>-456.646,17</u></b>   |
| <b><u>Totale Patrimonio netto, Passività e Fondi</u></b>           | <b><u>-20.084.747,62</u></b> | <b><u>-21.764.736,74</u></b> | <b><u>-1.679.989,12</u></b> |



## **CONTO ECONOMICO**

| Nr. Conto      | Descrizione   | Consuntivo 2014     | Budget iniziale 2015 | Consuntivo 2015      |
|----------------|---|---------------------|----------------------|----------------------|
|                | <b>COSTI</b>  |                     |                      |                      |
|                | <b>Costo del personale</b>                                  |                     |                      |                      |
|                | <b>Costo del personale operativo</b>                        |                     |                      |                      |
| 3110100        | operai fissi  | 3.602.873,20        | 3.525.000,00         | 3.539.847,26         |
| 3110103        | operai avventizi  | 391.987,41          | 350.000,00           | 601.634,20           |
| 3110109        | corsi aggiornamento formazione operai                       | 26.462,12           | 30.000,00            | 1.805,44             |
| <b>3110190</b> | <b>Totale costo pers.operativo</b>                          | <b>4.021.322,73</b> | <b>3.905.000,00</b>  | <b>4.143.286,90</b>  |
|                | <b>Costo del personale dirigente</b>                        |                     |                      |                      |
| 3110200        | direttore generale  | 220.000,00          | 220.000,00           | 227.730,08           |
| 3110203        | dirigenti tecnici   | 272.103,46          | 258.000,00           | 262.245,05           |
| 3110206        | dirigenti amministrativi                                    | 228.805,56          | 227.000,00           | 230.770,38           |
| 3110209        | corsi dirigenti tecnici                                     | 21.100,00           | 6.000,00             | 6.000,00             |
| 3110212        | corsi dirigenti amministrativi                              | 24.500,00           | 6.000,00             | 4.540,00             |
| <b>3110290</b> | <b>Totale costo del pers.dirigente</b>                      | <b>766.509,02</b>   | <b>717.000,00</b>    | <b>731.285,51</b>    |
|                | <b>Costo del personale impiegato</b>                        |                     |                      |                      |
| 3110300        | quadri tecnici  | 684.507,23          | 703.000,00           | 732.346,98           |
| 3110303        | quadri amministrativi                                       | 310.000,00          | 310.000,00           | 296.218,13           |
| 3110304        | quadri agro-ambientali                                      | 40.000,00           | 40.000,00            | 47.921,79            |
| 3110306        | impiegati tecnici   | 2.111.782,54        | 2.116.000,00         | 2.101.875,79         |
| 3110309        | impiegati amministrativi                                    | 1.462.423,60        | 1.502.000,00         | 1.496.038,15         |
| 3110310        | impiegati agro-ambientali                                   | 185.000,00          | 163.000,00           | 163.000,00           |
| 3110312        | impiegati termine tecnici                                   |                     | 50.000,00            | 57.714,31            |
| 3110315        | impiegati termine amministrativi                            |                     | 40.000,00            | 22.221,87            |
| 3110316        | impiegati termine agro-ambientali                           |                     | 45.000,00            | 44.485,39            |
| 3110318        | Corsi impiegati tecnici                                     | 20.896,21           | 8.000,00             | 3.985,00             |
| 3110321        | Corsi impiegati amministrativi                              | 26.318,51           | 4.000,00             | 4.000,00             |
| 3110322        | Corsi impiegati agro-ambientali                             | 9.300,00            | 1.000,00             | 0,00                 |
| 3110324        | personale in stage presso il consorzio                      |                     | 1.000,00             | 2.323,94             |
| 3110327        | costi esonero categorie protette                            | 30.885,12           | 33.000,00            | 30.731,92            |
| <b>3110390</b> | <b>Totale costo pers.impiegato</b>                          | <b>4.881.113,21</b> | <b>5.016.000,00</b>  | <b>5.002.863,27</b>  |
|                | <b>Costo personale in Quiescenza</b>                        |                     |                      |                      |
| 3110400        | pensioni c/enpaia   | 128.321,97          | 130.000,00           | 104.151,20           |
| 3110403        | pensioni c/consorzio  | 29.416,20           | 28.300,00            | 29.149,54            |
| <b>3110490</b> | <b>Totale costo pers.quiescenza</b>                         | <b>157.738,17</b>   | <b>158.300,00</b>    | <b>133.300,74</b>    |
| <b>3119999</b> | <b>Totale costi personale</b>                               | <b>9.826.683,13</b> | <b>9.796.300,00</b>  | <b>10.010.736,42</b> |
|                | <b>Costi tecnici</b>  |                     |                      |                      |
|                | <b>Costi tecnici espurgo canali</b>                         |                     |                      |                      |
| 3120100        | espurghi in app.  | 33.063,05           | 41.000,00            | 21.638,43            |
| <b>3120190</b> | <b>Totale costi tecnici espurgo c.</b>                      | <b>33.063,05</b>    | <b>41.000,00</b>     | <b>21.638,43</b>     |
|                | <b>Ripresa frane e altri lavori t</b>                       |                     |                      |                      |
| 3120200        | ripresa frane-in appalto                                    | 67.405,87           | 61.500,00            | 66.303,81            |
| 3120203        | ripresa frane-materiali                                     | 142.792,69          | 156.000,00           | 185.487,39           |
| 3120227        | altri lavori di terra-noli e trasporti mezzi                | 12.988,12           | 10.000,00            | 9.939,34             |
| <b>3120290</b> | <b>Totale ripresa frane e altri l.</b>                      | <b>223.186,68</b>   | <b>227.500,00</b>    | <b>261.730,54</b>    |
|                | <b>Manutenzione manufatti e rete tubata irrigua</b>         |                     |                      |                      |
| 3120300        | manut. manufatti -in appalto                                | 132.964,90          | 87.500,00            | 54.768,93            |
| 3120303        | manut. manufatti - materiali                                | 105.410,94          | 89.999,92            | 100.676,95           |
| 3120309        | manut. RETE TUBATA -in appalto                              |                     | 72.000,00            | 57.214,61            |
| 3120312        | manut. RETE TUBATA - materiali                              |                     | 36.500,00            | 33.517,17            |
| <b>3120390</b> | <b>Totale manutenzione manufatti e rete tubata irrigua</b>  | <b>238.375,84</b>   | <b>285.999,92</b>    | <b>246.177,66</b>    |
|                | <b>Diserbi</b>  |                     |                      |                      |
| 3120400        | diserbo meccanico-in appalto                                | 97.362,76           | 59.500,00            | 88.727,36            |
| 3120406        | diserbo meccanico-noli trasporti mezzi d'oper               | 45.972,14           | 50.000,00            | 45.828,69            |
| <b>3120490</b> | <b>Totale diserbi</b>                                       | <b>143.334,90</b>   | <b>109.500,00</b>    | <b>134.556,05</b>    |
|                | <b>Manutenzione fabbricati impianti e abitazioni</b>        |                     |                      |                      |
| 3120500        | manutenzione fabbricati impianti in appalto                 | 34.613,18           | 35.500,00            | 35.841,40            |
| 3120503        | manutenzione fabbricati impianti materiali                  | 5.836,50            | 5.000,00             | 17.662,76            |
| 3120520        | Manutenzione abitazioni in appalto                          | 29.965,78           | 30.000,00            | 29.805,77            |
| 3120523        | Manutenzione abitazioni - materiali                         | 3.904,00            |                      |                      |
| <b>3120590</b> | <b>Totale manutenzione fabbricati impianti e abitazioni</b> | <b>74.319,46</b>    | <b>70.500,00</b>     | <b>83.309,93</b>     |
|                | <b>Gestione officine e mag.tecnici</b>                      |                     |                      |                      |
| 3120600        | manutenzione officine e magazzini tecnici in appalto        | 671,00              | 1.000,00             | 1.641,50             |
| 3120603        | manutenzione officine e magazzini tecnici materiali         | 8.491,76            | 9.400,00             | 4.344,87             |

| Nr. Conto      | Descrizione  | Consuntivo 2014     | Budget iniziale 2015 | Consuntivo 2015     |
|----------------|--|---------------------|----------------------|---------------------|
| 3120606        | manutenzione officine - locazione locali                 | 2.800,00            | 5.000,00             | 4.800,00            |
| 3120609        | ammortamento attrezzatura tecnica                        | 15.023,44           | 14.909,06            | 16.757,64           |
| 3120610        | amm.to officine e magazzini tecnici                      |                     |                      | 20.020,54           |
| 3120612        | manutenzione officine altri costi                        | 1.800,00            | 2.500,00             | 3.171,73            |
| 3120615        | manutenzione attrezzatura tecnica in appalto             | 6.365,90            | 28.000,00            | 11.692,18           |
| 3120618        | manutenzione attrezzatura tecnica materiali              | 88.551,11           | 99.000,00            | 92.967,65           |
| 3120621        | manutenzione attrezzatura tecnica noli e trasporti       | 1.000,00            | 2.000,00             | 0,00                |
| <b>3120690</b> | <b>Totale officine e mag.tecnici</b>                     | <b>124.703,21</b>   | <b>161.809,06</b>    | <b>155.396,11</b>   |
|                | <b>Manutenzione elettrom.impianti</b>                    |                     |                      |                     |
| 3120700        | manutenzione elettrom. impianti in appalto               | 84.908,26           | 99.000,00            | 96.998,31           |
| 3120703        | manutenzione elettrom. impianti materiali                | 106.392,16          | 123.000,00           | 125.365,50          |
| <b>3120790</b> | <b>Totale manutenzione elettrom.impianti</b>             | <b>191.300,42</b>   | <b>222.000,00</b>    | <b>222.363,81</b>   |
|                | <b>Man. telerilevam. e ponteradio</b>                    |                     |                      |                     |
| 3120800        | telerilevamento e ponte radio - manut. In affid. Esterno | 93.153,06           | 95.000,00            | 100.149,63          |
| 3120806        | telerilevamento e ponte radio - canoni e altri oneri     | 14.808,07           | 18.000,00            | 24.054,90           |
| 3120809        | telerilevamento - quota amm.to attrezzatura              | 54.169,86           | 54.169,86            | 63.661,18           |
| <b>3120890</b> | <b>Totale telerilevam.ponteradio</b>                     | <b>162.130,99</b>   | <b>167.169,86</b>    | <b>187.865,71</b>   |
|                | <b>Gestione imp.fonti rinnovabili</b>                    |                     |                      |                     |
| 3120900        | imp. fonti rinn. - manut. In affid. Esterno              | 0,00                | 1.500,00             | 488,00              |
| 3120903        | imp. fonti rinn. - materiali per manut.                  | 0,00                | 1.500,00             | 0,00                |
| <b>3120990</b> | <b>Totale imp.fonti rinnovabili</b>                      | <b>0,00</b>         | <b>3.000,00</b>      | <b>488,00</b>       |
|                | <b>Esercizio opere di bonifica</b>                       |                     |                      |                     |
| 3121000        | esercizio rete scolante                                  | 117.600,81          | 50.300,00            | 38.386,49           |
| 3121012        | danni occasionali  | 710,00              | 2.000,00             | 650,00              |
| 3121021        | interventi urgenti e somma urgenza                       | 61.173,57           | 70.000,00            | 70.498,21           |
| 3121024        | controllo qualita' acque                                 | 3.756,81            | 5.000,00             | 0,00                |
| <b>3121090</b> | <b>Totale esercizio rete canali</b>                      | <b>183.241,19</b>   | <b>127.300,00</b>    | <b>109.534,70</b>   |
|                | <b>Energia elettrica funz.imp.</b>                       |                     |                      |                     |
| 3121100        | energia elettrica impianti scolo                         | 426.129,65          | 350.000,00           | 456.517,03          |
| 3121103        | energia elettrica impianti irrigui                       | 900.809,43          | 927.577,21           | 1.052.299,33        |
| 3121106        | energia elettrica manufatti motorizzati                  | 17.352,50           | 23.000,00            | 15.566,11           |
| <b>3121190</b> | <b>Totale Energia elett funz.imp.</b>                    | <b>1.344.291,58</b> | <b>1.300.577,21</b>  | <b>1.524.382,47</b> |
|                | <b>Gestione gruppi elettrogeni</b>                       |                     |                      |                     |
| 3121200        | gasolio agevolato per gruppi elettrogeni                 | 2.989,00            | 4.500,00             | 0,00                |
| <b>3121290</b> | <b>Totale Gestione gruppi elettrogeni</b>                | <b>2.989,00</b>     | <b>4.500,00</b>      | <b>0,00</b>         |
|                | <b>Gestione mezzi d'opera</b>                            |                     |                      |                     |
| 3121300        | mezzi d'opera-carburanti e lubrificanti                  | 523.746,55          | 561.000,00           | 527.259,80          |
| 3121303        | mezzi d'opera-assicurazioni/oneri accessori              | 32.977,20           | 39.400,00            | 33.967,84           |
| 3121306        | mezzi d'opera-quota ammortamento                         | 125.886,54          | 125.403,27           | 139.246,16          |
| 3121309        | mezzi d'opera - manutenzione in affid. Esterno           | 125.830,03          | 137.500,00           | 172.654,69          |
| 3121312        | mezzi d'opera man. materiali                             | 103.666,46          | 126.500,00           | 123.166,86          |
| 3121315        | mezzi d'opera - leasing/noleggi                          | 178.550,21          | 184.000,00           | 183.420,92          |
| <b>3121390</b> | <b>Totale gestione mezzi d'opera</b>                     | <b>1.090.656,99</b> | <b>1.173.803,27</b>  | <b>1.179.716,27</b> |
|                | <b>Gestione automezzi</b>                                |                     |                      |                     |
| 3121403        | automezzi - assicurazioni/oneri accessori                | 1.298,47            | 2.300,00             | 975,40              |
| 3121406        | automezzi - quota ammortamento                           | 7.590,06            | 7.590,06             | 12.601,02           |
| 3121409        | automezzi - quota noleggio lungo termine/leasing         | 323.521,93          | 344.000,00           | 326.093,13          |
| <b>3121490</b> | <b>Totale gestione automezzi</b>                         | <b>332.410,46</b>   | <b>353.890,06</b>    | <b>339.669,55</b>   |
|                | <b>Canoni passivi</b>                                    |                     |                      |                     |
| 3121500        | canoni passivi derivazione e vettoriamento               | 105.680,47          | 31.060,00            | 20.719,68           |
| 3121503        | canoni passivi attraversamenti e sottopassi              | 3.940,94            | 6.400,00             | 7.455,55            |
| 3121506        | altri canoni passivi (es.dighe, ev. altri canoni cer)    | 8.272,65            | 9.575,00             | 8.114,12            |
| <b>3121590</b> | <b>Totale canoni passivi</b>                             | <b>117.894,06</b>   | <b>47.035,00</b>     | <b>36.289,35</b>    |
|                | <b>Contributi consorzio 2^grado</b>                      |                     |                      |                     |
| 3121600        | contributi C.E.R.  | 1.440.000,00        | 1.600.000,00         | 1.730.000,00        |
| 3121603        | contributi altri consorzi di 2^ grado                    | 75.000,00           | 70.000,00            | 70.000,00           |
| <b>3121690</b> | <b>Totale contributi consorzio 2^ grado</b>              | <b>1.515.000,00</b> | <b>1.670.000,00</b>  | <b>1.800.000,00</b> |
|                | <b>Costi tecnici generali</b>                            |                     |                      |                     |
| 3121703        | consulenze tecniche varie                                | 103.935,73          | 90.000,00            | 171.125,46          |
| 3121706        | adempimenti in materia ambientale - smaltimento rifiuti  | 6.245,21            | 10.000,00            | 10.799,52           |
| 3121709        | adempimenti di sicurezza                                 | 247.837,49          | 274.300,00           | 254.167,99          |
| 3121712        | telefonia mobile e fissa tecnica                         | 60.499,85           | 50.500,00            | 50.074,07           |
| <b>3121790</b> | <b>Totale costi tecnici generali</b>                     | <b>418.518,28</b>   | <b>424.800,00</b>    | <b>486.167,04</b>   |
|                | <b>Amm.to lavori capitalizzati</b>                       |                     |                      |                     |

| Nr. Conto      | Descrizione   | Consuntivo 2014     | Budget iniziale 2015 | Consuntivo 2015     |
|----------------|---|---------------------|----------------------|---------------------|
| 3121800        | quota amm. lavori manut. Reti e manufatti capitalizzati | 186.540,93          | 247.884,61           | 267.650,05          |
| <b>3121890</b> | <b>Totale amm. lavori capitalizzati</b>                 | <b>186.540,93</b>   | <b>247.884,61</b>    | <b>267.650,05</b>   |
|                | <b>Costi tecnici generali agronomici</b>                |                     |                      |                     |
| 3122109        | acquisto materiale di consumo                           | 2.526,05            | 7.000,00             | 1.936,12            |
| 3122112        | pasti e bevande operai agricoli                         | 2.183,71            | 2.000,00             | 1.625,63            |
| 3122118        | concimi   | 29.306,81           | 27.000,00            | 22.521,21           |
| 3122121        | sementi e piante  | 26.210,88           | 28.000,00            | 50.488,72           |
| 3122124        | antiparassitari   | 9.758,73            | 20.000,00            | 19.044,28           |
| 3122127        | analisi chimiche - spese laboratorio                    | 9.999,99            | 10.000,00            | 10.055,18           |
| 3122130        | operazioni sui terreni                                  | 40.323,00           | 20.000,00            | 43.564,68           |
| 3122133        | altri costi   | 40.926,41           | 20.000,00            | 33.748,39           |
| <b>3122999</b> | <b>Totale costi tecnici generali agronomici</b>         | <b>161.235,58</b>   | <b>134.000,00</b>    | <b>182.984,21</b>   |
| <b>3129999</b> | <b>Totale costi tecnici</b>                             | <b>6.543.192,62</b> | <b>6.772.268,99</b>  | <b>7.239.919,88</b> |
|                | <b>Costi amministrativi</b>                             |                     |                      |                     |
| 3130100        | locazione locali uso uffici                             | 29.426,40           | 30.000,00            | 7.363,92            |
| <b>3130190</b> | <b>Totale Locazione locali uso ufficio</b>              | <b>29.426,40</b>    | <b>30.000,00</b>     | <b>7.363,92</b>     |
|                | <b>Gestione locali uso uffici</b>                       |                     |                      |                     |
| 3130200        | manutenzione locali uso uffici in affid. esterno        | 495.121,51          | 313.700,00           | 313.578,05          |
| 3130203        | manutenzione locali uso uffici materiali e varie        | 276,94              | 3.000,00             | 270,86              |
| 3130206        | quota ammortamento locali uso uffici                    | 128.549,08          | 174.902,28           | 178.872,41          |
| <b>3130290</b> | <b>Totale gestione locali uso ufficio</b>               | <b>623.947,53</b>   | <b>491.602,28</b>    | <b>492.721,32</b>   |
|                | <b>Funzionamento uffici</b>                             |                     |                      |                     |
| 3130400        | pulizia locali in appalto                               | 71.916,20           | 88.300,00            | 73.204,62           |
| 3130406        | pulizia locali: materiali per pulizia in d.a.           | 360,47              | 12.700,00            | 13.856,38           |
| 3130409        | energia elettrica                                       | 34.807,33           | 50.200,00            | 28.691,53           |
| 3130412        | gas per riscaldamento                                   | 53.988,68           | 88.500,00            | 64.800,18           |
| 3130415        | acqua potabile  | 2.994,74            | 4.500,00             | 3.478,72            |
| 3130418        | telefonia fissa   | 31.890,06           | 37.000,00            | 34.796,19           |
| 3130421        | telefonia mobile  | 32.667,18           | 41.000,00            | 36.000,00           |
| 3130424        | gestione fotocopiatrici e altre macchine per uff.       | 52.199,03           | 59.700,00            | 55.714,06           |
| 3130427        | cancelleria   | 10.295,80           | 13.750,00            | 12.950,51           |
| 3130430        | stampati/lavorati vari di tipografia                    | 2.116,12            | 8.000,00             | 2.149,41            |
| 3130432        | Riviste e pubblicazioni                                 | 5.791,16            | 7.000,00             | 6.221,47            |
| 3130433        | postali   | 11.878,85           | 18.300,00            | 11.839,58           |
| 3130436        | registrazione e bollatura atti                          | 4.273,13            | 3.500,00             | 4.000,00            |
| 3130439        | gestione archivio (storico e corrente)                  | 8.297,39            | 15.000,00            | 19.291,26           |
| 3130442        | acquisto mobili e attrezzatura per ufficio              | 6.826,83            | 9.000,00             | 9.000,00            |
| 3130445        | quota ammortamento mobili e attr. uffici                | 19.088,33           | 19.088,33            | 24.208,00           |
| 3130448        | Varie amministrative                                    | 14.737,87           | 10.200,00            | 4.751,12            |
| <b>3130490</b> | <b>Totale funzionamento uffici</b>                      | <b>364.129,17</b>   | <b>485.738,33</b>    | <b>404.953,03</b>   |
|                | <b>Funzionamento Organi consortili</b>                  |                     |                      |                     |
| 3130500        | presidente - compenso                                   | 50.545,06           | 52.000,00            | 49.703,76           |
| 3130503        | presidente - altri costi                                | 5.100,88            | 5.500,00             | 2.708,40            |
| 3130506        | vicepresidenti - compenso                               | 25.000,00           | 25.000,00            | 25.000,00           |
| 3130509        | vicepresidenti - altri costi                            | 2.755,30            | 3.000,00             | 3.826,26            |
| 3130512        | comitato amm.vo - altri costi                           | 5.312,93            | 5.000,00             | 5.544,07            |
| 3130515        | consiglio - altri costi                                 | 3.936,06            | 3.500,00             | 5.997,75            |
| 3130521        | organi cons.li: elezioni                                | 0,00                | 10.000,00            | 0,00                |
| 3130524        | collegio revisori dei conti - compenso                  | 32.988,80           | 33.000,00            | 32.988,80           |
| 3130527        | collegio revisori dei conti - rimborsi                  | 0,00                | 500,00               | 0,00                |
| <b>3130590</b> | <b>Totale funzionamento organi c.</b>                   | <b>125.639,03</b>   | <b>137.500,00</b>    | <b>125.769,04</b>   |
|                | <b>Partecipazione a enti e associazioni</b>             |                     |                      |                     |
| 3130600        | partecipazioni ad enti/associazioni                     | 170.856,18          | 165.800,00           | 163.440,16          |
| <b>3130690</b> | <b>Totale partecipazione enti/associazioni</b>          | <b>170.856,18</b>   | <b>165.800,00</b>    | <b>163.440,16</b>   |
|                | <b>Spese legali amm.consulenze</b>                      |                     |                      |                     |
| 3130700        | spese legali  | 82.898,68           | 55.000,00            | 27.857,34           |
| 3130706        | consulenze amministrative varie                         | 34.639,59           | 26.000,00            | 28.280,62           |
| 3130709        | spese notarili  | 441,55              | 3.000,00             | 420,27              |
| <b>3130790</b> | <b>Totale spese legali amm.consulenze</b>               | <b>117.979,82</b>   | <b>84.000,00</b>     | <b>56.558,23</b>    |
|                | <b>Assicurazioni diverse</b>                            |                     |                      |                     |
| 3130800        | Assicurazioni diverse                                   | 120.895,77          | 123.760,00           | 121.999,25          |
| <b>3130890</b> | <b>Totale Assicurazioni diverse</b>                     | <b>120.895,77</b>   | <b>123.760,00</b>    | <b>121.999,25</b>   |
|                | <b>Servizi in outsourcing</b>                           |                     |                      |                     |
| 3130900        | servizio paghe in outsourcing                           | 60.101,11           | 57.000,00            | 56.254,92           |

| Nr. Conto      | Descrizione   | Consuntivo 2014     | Budget iniziale 2015 | Consuntivo 2015     |
|----------------|---|---------------------|----------------------|---------------------|
| 3130903        | altri servizi amministrativi in outsourcing (escluso catasto) | 1.849,52            | 2.000,00             | 1.849,52            |
| <b>3130990</b> | <b>Totale Servizi in outsourcing</b>                          | <b>61.950,63</b>    | <b>59.000,00</b>     | <b>58.104,44</b>    |
|                | <b>Informatica</b>  |                     |                      |                     |
| 3131000        | hardware (costo inferiore a E.516)                            | 17.114,31           | 6.000,00             | 11.838,07           |
| 3131003        | assistenza - hardware   | 57.781,05           | 54.000,00            | 58.125,81           |
| 3131006        | assistenza e acq. < E. 516 - software serv. Generali          | 19.991,75           | 25.000,00            | 45.092,74           |
| 3131009        | assistenza e acq. < E. 516 - software serv. Amm.vi            | 43.991,72           | 48.000,00            | 39.420,32           |
| 3131012        | assistenza e acq. < E. 516 - software prog e cont lavori      | 9.724,25            | 10.000,00            | 11.806,24           |
| 3131021        | materiale d'uso   | 8.751,67            | 10.000,00            | 10.151,65           |
| 3131024        | quota ammortamento hardware                                   | 28.049,07           | 34.349,07            | 35.815,35           |
| 3131027        | quota ammortamento - software serv. Generali                  | 28.446,55           | 39.114,55            | 57.783,51           |
| 3131030        | quota ammortamento - software serv. Amm.vi                    | 10.675,65           | 10.064,05            | 14.108,00           |
| 3131033        | quota ammortamento - software prog e cont lavori              | 4.672,94            | 6.502,38             | 8.417,94            |
| 3131036        | quota ammortamento - software SITL                            | 4.282,50            | 6.282,50             | 11.052,28           |
| 3131042        | collegamenti per trasmissione dati                            | 42.732,50           | 52.000,00            | 39.170,00           |
| <b>3131090</b> | <b>Totale Informatica</b>                                     | <b>276.213,96</b>   | <b>301.312,55</b>    | <b>342.781,91</b>   |
|                | <b>Attività di comunicazione</b>                              |                     |                      |                     |
| 3131100        | mostre e iniziative promozionali                              | 4.780,00            | 8.000,00             | 9.159,99            |
| 3131103        | pubblicazioni   | 4.506,58            | 17.500,00            | 17.984,29           |
| 3131106        | pubblicità e inserzioni su mass media                         | 8.818,03            | 17.000,00            | 16.884,78           |
| 3131109        | altri costi di comunicazione                                  | 105.804,30          | 109.000,00           | 75.848,15           |
| <b>3131190</b> | <b>Totale attività di comunicazione</b>                       | <b>123.908,91</b>   | <b>151.500,00</b>    | <b>119.877,21</b>   |
|                | <b>Spese di rappresentanza</b>                                |                     |                      |                     |
| 3131200        | rappresentanza  | 23.925,93           | 18.000,00            | 25.918,20           |
| <b>3131290</b> | <b>Totale spese di rappresentanza</b>                         | <b>23.925,93</b>    | <b>18.000,00</b>     | <b>25.918,20</b>    |
|                | <b>Tenuta Catasto</b>   |                     |                      |                     |
| 3131300        | aggiornamento catasto in outsourcing                          | 45.969,60           | 60.400,00            | 57.716,00           |
| 3131303        | aggiornamento catasto - costi                                 | 11.619,46           | 24.800,00            | 23.935,09           |
| <b>3131390</b> | <b>Totale tenuta catasto</b>                                  | <b>57.589,06</b>    | <b>85.200,00</b>     | <b>81.651,09</b>    |
|                | <b>Riscossione</b>  |                     |                      |                     |
| 3131400        | compenso per riscossioni tributi                              | 404.763,59          | 391.700,00           | 391.626,71          |
| 3131403        | spese d'informazione contribuenti                             | 33.789,12           | 54.700,00            | 45.083,38           |
| 3131406        | discarichi e rimborso contrib. cons. non dovuti               | 8.317,92            | 30.000,00            | 5.510,97            |
| <b>3131490</b> | <b>Totale Riscossione</b>                                     | <b>446.870,63</b>   | <b>476.400,00</b>    | <b>442.221,06</b>   |
|                | <b>CERTIFICAZIONE QUALITA'</b>                                |                     |                      |                     |
| 3131503        | CQ- CONSULENZE  | 0,00                | 3.000,00             | 0,00                |
| <b>3131590</b> | <b>TOTALE CERTIFICAZIONE QUALITA'</b>                         | <b>0,00</b>         | <b>3.000,00</b>      | <b>0,00</b>         |
| <b>3139999</b> | <b>Totale costi amministrativi</b>                            | <b>2.543.333,02</b> | <b>2.612.813,16</b>  | <b>2.443.358,86</b> |
|                | <b>Costi finanziari e straordinari</b>                        |                     |                      |                     |
|                | <b>Oneri finanziari correnti</b>                              |                     |                      |                     |
| 3140200        | int. passivi su c/tesoreria                                   | 3.725,50            | 10.100,00            | 478,96              |
| 3140203        | int. passivi su altri conti correnti                          | 0,00                | 5.200,00             | 0,00                |
| 3140206        | oneri bancari   | 205,25              | 1.000,00             | 2.768,00            |
| 3140209        | altri oneri finanziari  | 345,54              | 1.800,00             | 1.427,29            |
| 3140212        | Altre perdite su crediti                                      | 121.076,84          | 0,00                 | 30.611,46           |
| <b>3140290</b> | <b>Totale Oneri finanziari correnti</b>                       | <b>125.353,13</b>   | <b>18.100,00</b>     | <b>35.285,71</b>    |
|                | <b>Minusvalenze e sopravvenienze</b>                          |                     |                      |                     |
| 3140300        | Minusvalenze da realizzo                                      | 0,00                | 0,00                 | 2.045,17            |
| 3140303        | Sopravvenienze passive  | 0,00                | 0,00                 | 415,63              |
| <b>3140390</b> | <b>Totale Minusvalenze e sopravvenienze</b>                   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>          | <b>2.460,80</b>     |
| <b>3149999</b> | <b>Totale costi finanziari, straordinari e arrotondamenti</b> | <b>125.353,13</b>   | <b>18.100,00</b>     | <b>37.746,51</b>    |
|                | <b>Accantonamenti</b>   |                     |                      |                     |
|                | <b>Accantonamenti e amm.to costi capitalizzati</b>            |                     |                      |                     |
| 3150100        | quote annue accantonamenti                                    | 1.494.074,21        | 767.259,16           | 913.354,00          |
| 3150103        | quote annua amm.to costi capitalizzati                        | 53.918,37           | 59.918,37            | 69.477,94           |
| 3150106        | quote annua altre immobilizzazioni immateriali                | 130.758,67          | 166.528,67           | 162.595,96          |
| <b>3150190</b> | <b>Totale accantonamenti e amm.to costi capitalizzati</b>     | <b>1.678.751,25</b> | <b>993.706,20</b>    | <b>1.145.427,90</b> |
| <b>3159999</b> | <b>Totale accantonamenti</b>                                  | <b>1.678.751,25</b> | <b>993.706,20</b>    | <b>1.145.427,90</b> |
|                | <b>Nuove opere con finanziam.PROPRIO</b>                      |                     |                      |                     |
|                | <b>Nuove opere con F.P. in appalto</b>                        |                     |                      |                     |
| 3160100        | Nuove opere con F.P. in appalto                               | 1.086.982,81        | 800.000,00           | 1.521.429,68        |
| <b>3160190</b> | <b>Totale nuove opere con F.P. in appalto</b>                 | <b>1.086.982,81</b> | <b>800.000,00</b>    | <b>1.521.429,68</b> |
| <b>3169999</b> | <b>Totale nuove opere fin.PROPRIO</b>                         | <b>1.086.982,81</b> | <b>800.000,00</b>    | <b>1.521.429,68</b> |
|                | <b>NUOVE OPERE E/O Manut. Straord. con fin. TERZI</b>         |                     |                      |                     |

| Nr. Conto      | Descrizione   | Consuntivo 2014       | Budget iniziale 2015  | Consuntivo 2015       |
|----------------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                | <b>NUOVE OPERE E/O Manut. Straord. con fin. TERZI</b>                   |                       |                       |                       |
| 3170100        | NUOVE OPERE E/O Manut. Straord. con fin. TERZI IN APPALTO               | 3.505.828,21          | 66.000,00             | 2.963.365,45          |
| <b>3170190</b> | <b>Totale nuove opere E/O manut. Straord. con fin. TERZI IN APPALTO</b> | <b>3.505.828,21</b>   | <b>66.000,00</b>      | <b>2.963.365,45</b>   |
|                | <b>Nuove opere E/O man. Str. con F.T. in economia</b>                   |                       |                       |                       |
| 3170200        | Costi materiali in diretta amministrazione FT                           | 165.154,96            | 136.650,00            | 88.894,40             |
| 3170203        | Costi Noli a caldo e/o a freddo e Cottimi FT                            | 1.883,15              | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>3170290</b> | <b>Totale Nuove opere E/O manut. Straord. CON FT in ECONOMIA</b>        | <b>167.038,11</b>     | <b>136.650,00</b>     | <b>88.894,40</b>      |
|                | <b>Espropri e servitu' ed occupazioni temporanee TERZI</b>              |                       |                       |                       |
| 3170300        | Espropri e servitu' T.  | 18.256,57             | 0,00                  | 3.159,05              |
| <b>3170390</b> | <b>Totale espropri ed occupazioni temporanee TERZI</b>                  | <b>18.256,57</b>      | <b>0,00</b>           | <b>3.159,05</b>       |
|                | <b>Prog., direzione lavori e costi accessori TERZI</b>                  |                       |                       |                       |
| 3170400        | progettazioni esterne T.  | 18.663,70             | 0,00                  | 4.770,80              |
| 3170403        | oneri accessori T.  | 53.720,80             | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>3170490</b> | <b>Totale Prog., direzione lavori e costi accessori TERZI</b>           | <b>72.384,50</b>      | <b>0,00</b>           | <b>4.770,80</b>       |
| <b>3179999</b> | <b>Totale nuove opere fin.TERZI</b>                                     | <b>3.763.507,39</b>   | <b>202.650,00</b>     | <b>3.060.189,70</b>   |
|                | <b>Imposte e Tasse</b>  |                       |                       |                       |
|                | <b>Imposte e Tasse</b>  |                       |                       |                       |
| 3180100        | IRAP  | 536.150,92            | 565.000,00            | 551.870,75            |
| 3180103        | Imposte su immobili   | 262.546,00            | 307.500,00            | 280.207,50            |
| 3180106        | IRES  | 174.872,61            | 205.000,00            | 185.103,00            |
| 3180109        | smaltimento rifiuti e passi carrai                                      | 26.390,65             | 29.250,00             | 31.170,37             |
| 3180115        | Altre imposte e tasse   | 51.125,75             | 56.400,00             | 52.365,02             |
| <b>3180190</b> | <b>Totale Imposte e Tasse</b>   | <b>1.051.085,93</b>   | <b>1.163.150,00</b>   | <b>1.100.716,64</b>   |
| <b>3189999</b> | <b>Totale Imposte e Tasse</b>   | <b>1.051.085,93</b>   | <b>1.163.150,00</b>   | <b>1.100.716,64</b>   |
| <b>3399999</b> | <b>TOTALE COSTI</b>   | <b>26.618.889,28</b>  | <b>22.358.988,35</b>  | <b>26.559.525,59</b>  |
|                | <b>RICAVI</b>   |                       |                       |                       |
|                | <b>Contributi consortili</b>  |                       |                       |                       |
|                | <b>CONTRIBUTI ORDINARI</b>  |                       |                       |                       |
|                | <b>Contributi bonifica idraulica</b>                                    |                       |                       |                       |
| 3410100        | contributo idraulico terreni  | -4.140.324,68         | -4.180.373,60         | -4.031.333,99         |
| 3410103        | contributo idraulico fabbricati   | -8.728.210,87         | -8.812.571,40         | -9.012.898,63         |
| <b>3410190</b> | <b>Totale cont.bonifica idraulica</b>                                   | <b>-12.868.535,55</b> | <b>-12.992.945,00</b> | <b>-13.044.232,62</b> |
| 3410200        | contributo irriguo - quota fissa  | -2.679.817,98         | -2.858.071,64         | -2.902.160,34         |
| 3410203        | contributo irriguo a consumo / quota variabile                          | -10.432,90            | -10.432,90            | -7.694,61             |
| <b>3410290</b> | <b>Totale Contributi irrigui</b>  | <b>-2.690.250,88</b>  | <b>-2.868.504,54</b>  | <b>-2.909.854,95</b>  |
|                | <b>Contributi montagna</b>  |                       |                       |                       |
| 3410300        | contributo montagna terreni   | -718.822,92           | -726.907,25           | -691.611,15           |
| 3410303        | contributo montagna fabbricati  | -2.486.628,98         | -2.514.684,73         | -2.582.110,35         |
| <b>3410390</b> | <b>Totale Contributi montagna</b>                                       | <b>-3.205.451,90</b>  | <b>-3.241.591,98</b>  | <b>-3.273.721,50</b>  |
| <b>3410495</b> | <b>TOTALE CONTRIBUTI ORDINARI</b>                                       | <b>-18.764.238,33</b> | <b>-19.103.041,52</b> | <b>-19.227.809,07</b> |
| <b>3419999</b> | <b>Totale Contributi CONSORTILI</b>                                     | <b>-18.764.238,33</b> | <b>-19.103.041,52</b> | <b>-19.227.809,07</b> |
|                | <b>Canoni per licenze e concessioni</b>                                 |                       |                       |                       |
|                | <b>Canoni per licenze e concessioni</b>                                 |                       |                       |                       |
| 3420100        | canoni per licenze e concessioni  | -170.318,76           | -166.943,66           | -157.442,56           |
| <b>3420190</b> | <b>Totale canoni per licenze e concessioni</b>                          | <b>-170.318,76</b>    | <b>-166.943,66</b>    | <b>-157.442,56</b>    |
| <b>3429999</b> | <b>Totale canoni per licenze e concessioni</b>                          | <b>-170.318,76</b>    | <b>-166.943,66</b>    | <b>-157.442,56</b>    |
|                | <b>Contributi pubblici gestione ordinaria</b>                           |                       |                       |                       |
|                | <b>Contributi pubblici gestione ordinaria</b>                           |                       |                       |                       |
| 3430103        | cont. regionali attivita' correnti                                      | -249.004,56           | -234.350,00           | -353.271,87           |
| 3430106        | cont. altri enti attivita' correnti                                     | -72.975,06            | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>3430190</b> | <b>Totale contributi pubblici gestione ordinaria</b>                    | <b>-321.979,62</b>    | <b>-234.350,00</b>    | <b>-353.271,87</b>    |
| <b>3439999</b> | <b>Totale contributi pubblici gestione ordinaria</b>                    | <b>-321.979,62</b>    | <b>-234.350,00</b>    | <b>-353.271,87</b>    |
|                | <b>Proventi patrimoniali e finanziari</b>                               |                       |                       |                       |
|                | <b>Locazione beni immobili</b>  |                       |                       |                       |
| 3440100        | locazione beni immobili   | -570.132,86           | -628.400,00           | -582.637,34           |
| <b>3440190</b> | <b>Totale Locazione beni immobili</b>                                   | <b>-570.132,86</b>    | <b>-628.400,00</b>    | <b>-582.637,34</b>    |
|                | <b>Proventi finanziari a breve termine</b>                              |                       |                       |                       |
| 3440300        | int. su c/tesoreria e c/c bancari                                       | -2.058,75             | -4.000,00             | -142,56               |
| 3440303        | int. su c/c postale   | -1.961,76             | 0,00                  | -56,20                |
| 3440306        | int. su titoli a breve termine  | -38.400,00            | 0,00                  | -23.933,09            |
| <b>3440390</b> | <b>Totale prov.finanziari a breve</b>                                   | <b>-42.420,51</b>     | <b>-4.000,00</b>      | <b>-24.131,85</b>     |

| Nr. Conto      | Descrizione   | Consuntivo 2014       | Budget iniziale 2015  | Consuntivo 2015       |
|----------------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>3449999</b> | <b>Totale proventi patrim.finanz.</b>                                     | <b>-612.553,37</b>    | <b>-632.400,00</b>    | <b>-606.769,19</b>    |
|                | <b>Proventi diversi</b>   |                       |                       |                       |
|                | <b>Proventi da attività personale dipendente</b>                          |                       |                       |                       |
| 3450106        | rimborsi oneri pensionistici  | -131.278,30           | -132.800,00           | -106.647,76           |
| <b>3450190</b> | <b>Totale Proventi da attività personale dipendente</b>                   | <b>-131.278,30</b>    | <b>-132.800,00</b>    | <b>-106.647,76</b>    |
|                | <b>Proventi diversi</b>   |                       |                       |                       |
| 3450200        | recuperi vari e rimborsi  | -298.700,02           | -314.200,00           | -233.538,93           |
| 3450203        | Rimborso oneri per attività di derivazione irrigua svolte in convenzione. | -479.729,21           | -541.243,43           | -560.573,32           |
| 3450206        | rimborso oneri per attività svolte per enti pubblici                      | -972.883,68           | -443.500,00           | -750.679,67           |
| 3450212        | rimborsi da assicurazioni per sinistri                                    | -189.455,49           | 0,00                  | -50.847,04            |
| 3450215        | proventi da energia da fonti rinnovabili                                  | -765,26               | -4.000,00             | 0,00                  |
| 3450218        | Proventi da attività commerciali diverse                                  | -378.881,37           | -448.720,00           | -382.153,29           |
| <b>3450290</b> | <b>Totale Proventi diversi</b>  | <b>-2.320.415,03</b>  | <b>-1.751.663,43</b>  | <b>-1.977.792,25</b>  |
| <b>3459999</b> | <b>Totale Proventi diversi</b>  | <b>-2.451.693,33</b>  | <b>-1.884.463,43</b>  | <b>-2.084.440,01</b>  |
|                | <b>Proventi straordinari</b>  |                       |                       |                       |
| 3460100        | Plusvalenze da realizzo beni  | -332.600,00           | 0,00                  | -380.650,00           |
| 3460103        | Sopravvenienze ed insussistenze attive                                    | -84.905,55            | 0,00                  | -35.523,00            |
| <b>3469999</b> | <b>Totale Proventi straordinari</b>                                       | <b>-417.505,55</b>    | <b>0,00</b>           | <b>-416.173,00</b>    |
|                | <b>Cont. per esecuzione e manut. straord. Opere pubbliche</b>             |                       |                       |                       |
|                | <b>Finanziamenti pubblici sui lavori</b>                                  |                       |                       |                       |
| 3470100        | finanziamento di terzi sui lavori   | -3.763.507,39         | -202.650,00           | -3.060.189,70         |
| <b>3470190</b> | <b>Totale finanziamenti sui lavori</b>                                    | <b>-3.763.507,39</b>  | <b>-202.650,00</b>    | <b>-3.060.189,70</b>  |
| <b>3479999</b> | <b>Totale Cont. per esecuzione e manut. straord. Opere pubbliche</b>      | <b>-3.763.507,39</b>  | <b>-202.650,00</b>    | <b>-3.060.189,70</b>  |
|                | <b>Utilizzo accantonamenti</b>  |                       |                       |                       |
|                | <b>Utilizzo accantonamenti</b>  |                       |                       |                       |
| 3480100        | utilizzo altri accantonamenti   | -535.850,06           | -135.139,74           | -1.150.708,33         |
| <b>3480190</b> | <b>Totale Utilizzo accantonamenti</b>                                     | <b>-535.850,06</b>    | <b>-135.139,74</b>    | <b>-1.150.708,33</b>  |
| <b>3489999</b> | <b>Totale Utilizzo accantonamenti</b>                                     | <b>-535.850,06</b>    | <b>-135.139,74</b>    | <b>-1.150.708,33</b>  |
| <b>3499999</b> | <b>Totale ricavi</b>  | <b>-27.037.646,41</b> | <b>-22.358.988,35</b> | <b>-27.056.803,73</b> |
| <b>3999999</b> | <b>RISULTATO ECONOMICO</b>  | <b>418.757,13</b>     |                       | <b>497.278,14</b>     |



# **RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI**

## Consorzio della Bonifica Renana

### RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI LEGALI DEI CONTI SUL BILANCIO CONSUNTIVO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2015

Signori Consiglieri,

nel corso dell'esercizio 2015 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 2015 approvato il 28 novembre 2014, 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.

I principali valori del bilancio consuntivo 2015 vengono riassunti nella seguente tabella, nella quale viene riportato anche il valore del precedente esercizio:

| <b>STATO PATRIMONIALE</b>           | <b>31/12/2015</b>    | <b>31/12/2014</b>    |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>ATTIVITA'</b>                    |                      |                      |
| <b>IMMOBILIZZAZIONI</b>             |                      |                      |
| Immobilizzazioni Materiali Nette    | 3.591.310,93         | 2.951.744,74         |
| Immobilizzazioni Immateriali Nette  | 2.682.514,06         | 2.483.286,06         |
| Immobilizzazioni Finanziarie Nette  | 43.195,27            | 43.195,27            |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>      | <b>6.317.020,26</b>  | <b>5.478.226,07</b>  |
| <b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>            |                      |                      |
| Crediti Netti                       | 9.281.232,55         | 9.195.616,39         |
| Titoli e investimenti a breve       | 5.000.000,00         | 4.000.000,00         |
| Liquidità                           | 561.080,02           | 780.692,17           |
| Rimanenze di Magazzino              | 579.212,99           | 591.812,99           |
| Ratei e risconti                    | 26.190,92            | 38.400,00            |
| <b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>     | <b>15.447.716,48</b> | <b>14.606.521,55</b> |
| <b>TOTALE ATTIVITA'</b>             | <b>21.764.736,74</b> | <b>20.084.747,62</b> |
|                                     |                      |                      |
| <b>PASSIVITA'</b>                   |                      |                      |
| <b>DEBITI</b>                       |                      |                      |
| Debiti finanziari a lungo termine   | 476.271,05           | 441.571,05           |
| Debiti finanziari a breve termine   | 3.076.344,31         | 1.632.230,03         |
| Debiti a breve termine              | 6.681.123,62         | 6.524.145,12         |
| Ratei e risconti passivi            | 135.378,08           | 0,00                 |
| <b>TOTALE DEBITI</b>                | <b>10.369.117,06</b> | <b>8.597.946,2</b>   |
| <b>TOTALE FONDI, RISCHI E SPESE</b> | <b>10.520.216,38</b> | <b>11.068.044,29</b> |
| <b>TOTALE DEBITI E FONDI</b>        | <b>20.889.333,44</b> | <b>19.665.990,49</b> |
| <b>PATRIMONIO NETTO</b>             |                      |                      |
| Risultato d'esercizio               | 497.278,14           | 418.757,13           |
| Risultato portato a nuovo           | 378.125,16           | 0                    |
| Fondo consortile                    | 0                    | 0                    |

|   |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>              | <b>875.403,30</b>    | <b>418.757,13</b>    |
| <b>TOTALE PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO</b> | <b>21.764.736,74</b> | <b>20.084.747,62</b> |

| <b>CONTO ECONOMICO</b>   | <b>31/12/2015</b>    | <b>31/12/2014</b>    |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>Costi</b>   |                      |                      |
| Costo del personale  | 10.010.736,42        | 9.826.683,13         |
| Costi tecnici  | 7.239.919,88         | 6.543.192,62         |
| Costi amministrativi   | 2.443.358,86         | 2.543.333,02         |
| Costi finanziari e straordinari  | 37.746,51            | 125.353,13           |
| Accantonamenti   | 1.145.427,90         | 1.678.751,25         |
| Nuove opere con finanziamento proprio                                  | 1.521.429,68         | 1.086.982,81         |
| Nuove opere con finanziamento di terzi                                 | 3.060.189,70         | 3.763.507,39         |
| Imposte e tasse  | 1.100.716,64         | 1.051.085,93         |
| <b>Totale costi</b>  | <b>26.559.525,59</b> | <b>26.618.889,28</b> |
| <b>Ricavi</b>  |                      |                      |
| Contributi bonifica idraulica  | 13.044.232,62        | 12.868.535,55        |
| Contributi irrigui   | 2.909.854,95         | 2.690.250,88         |
| Contributi montagna  | 3.273.721,50         | 3.205.451,90         |
| Canoni per licenze e concessioni                                       | 157.442,56           | 170.318,76           |
| Contributi pubblici gestione ordinaria                                 | 353.271,87           | 321.979,62           |
| Proventi patrimoniali e finanziari                                     | 606.769,19           | 612.553,37           |
| Proventi diversi   | 2.084.440,01         | 2.451.693,33         |
| Proventi straordinari  | 416.173,00           | 417.505,55           |
| Contributi per esecuzione e manutenzione straordinaria opere pubbliche | 3.060.189,70         | 3.763.507,39         |
| Utilizzo accantonamenti  | 1.150.708,33         | 535.850,06           |
| <b>Totale ricavi</b>   | <b>27.056.803,73</b> | <b>27.037.646,41</b> |
| <b>Risultato economico</b>   | <b>497.278,14</b>    | <b>418.757,13</b>    |

Il Collegio, preso atto dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2015 di euro 497.278,14, 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, 21 giugno 2016

IL COLLEGIO DEI REVISORI

F.to IL PRESIDENTE

(Luca Trambaiolo)

F.to IL REVISORE

(Simona Gnudi)

F.to IL REVISORE

(Gian Luca Mattioli)

