CONSORZIO DI BONIFICA DI SECONDO GRADO
PER IL CANALE EMILIANO ROMAGNOLO

ESERCIZIO 2017

BILANCIO CONSUNTIVO

Derivazione dal Canale Emiliano Romagnolo

BOLOGNA – GIUGNO 2018

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2017: STATO PATRIMONIALE

(riclassificato, schema det. n. 15423/2011)

ATTIVITA'	Consuntivo 31 dicembre 2017	Consuntivo 31 dicembre 2016	variazione assoluta	variazione %
IMMOBILIZZAZIONI				
Immobilizzazioni materiali				
Terreni e fabbricati	1.056.600,72	1.056.600,72	0,00	0,00%
- a dedurre fondo amm.to				
Terrreni e fabbricati netti	**1.056.600,72**	**1.056.600,72**	**0,00**	**0,00%**
Fabbricati in costruzione				
- a dedurre fondo amm.to				
Fabbricati in costruzione netti				
Attrezzatura tecnica	231.839,69	231.839,69	0,00	0,00%
- a dedurre fondo amm.to	-171.770,58	-140.180,22	-31.590,36	22,54%
Attrezzatura tecnica netta	**60.069,11**	**91.659,47**	**-31.590,36**	**-34,46%**
Automezzi e mezzi d'opera	209.302,95	142.812,95	66.490,00	46,56%
- a dedurre fondo amm.to	-140.872,95	-113.028,06	-27.844,89	24,64%
Automezzi e mezzi d'opera netti	**68.430,00**	**29.784,89**	**38.645,11**	**129,75%**
Impianti e macchinari	41.271,38	41.271,38	0,00	0,00%
- a dedurre fondo amm.to	-12.379,46	-8.252,32	-4.127,14	50,01%
Impianti e macchinari netti	**28.891,92**	**33.019,06**	**-4.127,14**	**-12,50%**
Mobili arredi ed attrezzature per ufficio	67.163,54	61.594,28	5.569,26	9,04%
- a dedurre fondo amm.to	-56.216,50	-51.648,71	-4.567,79	8,84%
Mobili arredi ed attrezzature per ufficio netti	**10.947,04**	**9.945,57**	**1.001,47**	**10,07%**
Imm.materiali in corso ed acconti				
Informatica - Hardware	69.480,21	64.005,95	5.474,26	8,55%
- a dedurre fondo amm.to	-59.162,83	-51.735,42	-7.427,41	14,36%
Informatica - Hardware netti	**10.317,38**	**12.270,53**	**-1.953,15**	**-15,92%**
Altre imm.materiali				
- a dedurre fondo amm.to				
Altre imm.materiali nette				
Totale immobilizzazioni materiali nette	**1.235.256,17**	**1.233.280,24**	**1.975,93**	**0,16%**
Immobilizzazioni immateriali				
Software ed altre opere d'ingegno	128.911,08	102.772,58	26.138,50	25,43%
- a dedurre fondo amm.to	-87.416,34	-73.542,32	-13.874,02	18,87%
Software ed altre opere d'ingegno netti	**41.494,74**	**29.230,26**	**12.264,48**	**41,96%**
Diritti e brevetti				
- a dedurre fondo amm.to				
Diritti e brevetti netti				
Manutenzioni straordinarie	4.460.791,43	3.337.640,96	1.123.150,47	33,65%
- a dedurre fondo amm.to	-1.138.016,84	-691.937,66	-446.079,18	64,47%
Manutenzioni straordinarie nette	**3.322.774,59**	**2.645.703,30**	**677.071,29**	**25,59%**
Imm.immateriali in corso ed acconti	0,00	0,00		
Costi pluriennali capitalizzati	602.958,98	452.041,07	150.917,91	33,39%
- a dedurre fondo amm.to	-297.492,25	-206.009,36	-91.482,89	44,41%
Imm.immateriali in corso ed acconti netti	**305.466,73**	**246.031,71**	**59.435,02**	**24,16%**
Altre imm.immateriali	71.000,00	71.000,00	0,00	0,00%
- a dedurre fondo amm.to	-71.000,00	-56.800,00	-14.200,00	25,00%
Altre imm.immateriali nette	**0,00**	**14.200,00**	**-14.200,00**	**-100,00%**
Totale immobilizzazioni immateriali nette	**3.669.736,06**	**2.935.165,27**	**734.570,79**	**25,03%**
Immobilizzazioni finanziarie				
Partecipaz.ad enti ed associazioni				
Titoli ed investimenti a lungo termine				
Partecipazioni societarie	110.302,91	110.302,91	0,00	0,00%
- a dedurre fondo svalutazione partecipazioni societarie				

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2017: STATO PATRIMONIALE

(riclassificato, schema det. n. 15423/2011)

ATTIVITA'	Consuntivo 31 dicembre 2017	Consuntivo 31 dicembre 2016	variazione assoluta	variazione %
Immobilizzazioni partecipazioni societarie nette	110.302,91	110.302,91	0,00	0,00%
Crediti finanziari a lungo termine				
Dep.cauzionali a lungo termine	0,00	15.000,00	-15.000,00	-100,00%
Totale immobilizzazioni finanziarie	110.302,91	125.302,91	-15.000,00	-11,97%
- a dedurre fondo sval.immobilizzazioni finanziarie				
Totale immobilizzazioni finanziarie nette	**110.302,91**	**125.302,91**	**-15.000,00**	**-11,97%**
Altri fondi rettificativi dell'attivo				
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	**5.015.295,14**	**4.293.748,42**	**721.546,72**	**16,80%**
ATTIVO CIRCOLANTE				
Rimanenze di magazzino				
Rimanenze di magazzino	712,37	384,77	327,60	85,14%
- a dedurre fondo svalutazione magazzino				
Rimanenze di magazzino nette	**712,37**	**384,77**	**327,60**	**85,14%**
Crediti				
Crediti verso i contribuenti e concessionari	1.167.156,87	1.159.277,98	7.878,89	0,68%
- a dedurre fondo perdite su riscoss.contr.				
Crediti verso i contribuenti e concessionari netti	1.167.156,87	1.159.277,98	7.878,89	0,68%
Crediti verso utenti di beni patrimoniali				
Crediti vs Enti del settore pubblico per servizi di progettazione esecuzione	2.215.727,18	2.778.839,47	-563.112,29	-20,26%
Stati di avanzamento da emettere	447.872,78	3.017.629,85	-2.569.757,07	-85,16%
Crediti verso il personale	234,48	1.434,55	-1.200,07	-83,65%
Crediti per fatture e note da emettere (e depositi cauzionali)	7.799.652,54	6.177.688,51	1.621.964,03	26,26%
Crediti verso Enti Previdenziali	0,00	624,24	-624,24	-100,00%
Crediti verso ENPAIA TFR				
Crediti diversi	286.367,03	1.118.165,05	-831.798,02	-74,39%
Acconti di imposta	-1.374,02	389,28	-1.763,30	-452,96%
- a dedurre fondo sval.altri crediti	-30.000,00	-40.000,00	10.000,00	-25,00%
Crediti netti	**11.885.636,86**	**14.214.048,93**	**-2.328.412,07**	**-16,38%**
Attività finanziarie a breve				
Titoli ed investimenti a breve				
Liquidità				
Conto corrente affidato al Cassiere	3.381.164,39	985.457,15	2.395.707,24	243,11%
Altri conti correnti bancari e postali	59.500,03	74.485,92	-14.985,89	-20,12%
Cassa	6.729,91	5.653,02	1.076,89	19,05%
Totale liquidità	**3.447.394,33**	**1.065.596,09**	**2.381.798,24**	**223,52%**
Ratei e Risconti				
Ratei attivi				
Risconti attivi	21.735,24	22.353,27	-618,03	-2,76%
Totale Ratei e Risconti	**21.735,24**	**22.353,27**	**-618,03**	**-2,76%**
IVA a credito	**25.836,01**	**16.435,28**	**9.400,73**	**57,20%**
Totale Attivo circolante	**15.381.314,81**	**15.318.818,34**	**62.496,47**	**0,41%**
TOTALE ATTIVITA'	**20.396.609,95**	**19.612.566,76**	**784.043,19**	**4,00%**

PASSIVITA'	Consuntivo 31 dicembre 2017	Consuntivo 31 dicembre 2016	variazione assoluta	variazione %
Debiti finanziari a lungo				
Debiti per mutui e prestiti a medio-lungo termine				
Debiti per dep. cauzionali passivi	44.938,01	42.775,11	2.162,90	5,06%
Debiti verso altri finanziatori	1.005.064,30	651.544,93	353.519,37	54,26%
Totale debiti finanziari a lungo	**1.050.002,31**	**694.320,04**	**355.682,27**	**51,23%**
Debiti finanziari a breve termine				

BILANCIO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2017: STATO PATRIMONIALE

(riclassificato, schema det. n. 15423/2011)

PASSIVITA'	Consuntivo 31 dicembre 2017	Consuntivo 31 dicembre 2016	variazione assoluta	variazione %
Totale Debiti finanziari a breve termine	**0,00**	**0,00**	0,00	
Debiti a breve termine				
Debiti vs.Erario e enti prev.	403.375,15	448.300,97	-44.925,82	-10,02%
Premi assicurativi da liquidare	11.887,35	338,70	11.548,65	3409,70%
Conti Iva	0,00	0,00	0,00	
Debiti verso enti, associazioni	105.521,74	90.595,49	14.926,25	16,48%
Enti c/anticipi	2.945.744,11	3.306.933,76	-361.189,65	-10,92%
Agenti Riscossione c/anticipi				
Debiti verso fornitori	1.428.914,10	717.577,27	711.336,83	99,13%
Debiti verso dipendenti	110.992,33	103.725,21	7.267,12	7,01%
Debiti per fatture o note da ricevere	695.824,41	513.797,95	182.026,46	35,43%
Debiti diversi	2.928,00	0,00	2.928,00	
Totale debiti a breve termine	**5.705.187,19**	**5.181.269,35**	**523.917,84**	**10,11%**
Ratei e risconti passivi				
Ratei passivi				
Risconti passivi				
Totale ratei e risconti passivi				
Totale PASSIVITA'	**6.755.189,50**	**5.875.589,39**	**879.600,11**	**14,97%**
FONDI RISCHI E SPESE				
Fondi rischi	875.174,61	693.160,00	182.014,61	26,26%
Fondi spese				
Fondo imposte e tasse	80.000,10	78.931,27	1.068,83	1,35%
Fondo ricostituzione impianti e parco mezzi (manutenzione ciclica)	6.970.701,84	5.499.006,69	1.471.695,15	26,76%
Fondi vincolati personale dipendente	351.013,22	377.774,89	-26.761,67	-7,08%
Altri fondi per spese	4.040.249,30	5.763.823,14	-1.723.573,84	-29,90%
Totale Fondi rischi e spese	**12.317.139,07**	**12.412.695,99**	**-95.556,92**	**-0,77%**
Totale passività e fondi	**19.072.328,57**	**18.288.285,38**	**784.043,19**	**4,29%**
Patrimonio Netto				
Fondo consortile	**1.324.281,38**	**1.324.281,38**	**0,00**	**0,00%**
Utile / Perdita d'esercizio	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
Utile / Perdita portata a nuovo				
Riserve				
Contributi pluriennali in c/capitale di terzi				
Totale Patrimonio netto	**1.324.281,38**	**1.324.281,38**	**0,00**	**0,00%**
TOTALE PATRIMONIO NETTO, PASSIVITÀ E FONDI	**20.396.609,95**	**19.612.566,76**	**784.043,19**	**4,00%**
Conti d'ordine				
Conti d'ordine attivi	50.000,00	50.000,00	**0,00**	0,0%
Conti d'ordine passivi	-50.000,00	-50.000,00	**0,00**	0,0%

CONSORZIO DI BONIFICA DI SECONDO GRADO
PER IL CANALE EMILIANO ROMAGNOLO

BILANCIO ESERCIZIO 2017: CONTO ECONOMICO

(riclassificato secondo lo schema della determina della Giunta della Regione Emilia-Romagna n. 15423/2011)

GESTIONE CARATTERISTICA	Previsione	Consuntivo	Scostamento
Ricavi e proventi della gestione ordinaria			
Contributi CONSORTILI			
Contributi esercizio	4.664.283,56	4.773.038,65	108.755,09
Contributi manutenzione	1.635.354,26	1.521.126,71	-114.227,55
Contributi sperimentazione	332.227,98	332.226,46	-1,52
Contributi funzionamento Ente	1.461.047,36	1.461.047,36	0,00
Contributi Straordinari	0,00	0,00	0,00
Totale contributi CONSORTILI	**8.092.913,16**	**8.087.439,18**	**-5.473,98**
Canoni per licenze e concessioni			
Canoni per licenze e concessioni	**45.000,00**	**50.940,37**	**5.940,37**
Contributi pubblici gestione ordinaria			
Contributi attività corrente e in conto interesse	**720.636,30**	**640.326,24**	**-80.310,06**
Ricavi e proventi vari da attività ordinaria caratteristica			
Proventi da attività personale dipendente			
Rimborso oneri per attività di derivazione irrigua svolte in convenzione			
rimborso oneri per attivita' svolte per enti pubblici			
rimborso oneri per attivita' svolte per consorziati o terzi			
proventi da energia da fonti rinnovabili			
recuperi vari e rimborsi	671.032,05	530.821,31	-140.210,74
altri ricavi e proventi caratteristici	4.358.722,46	4.022.228,83	-336.493,63
iva detraibile da prorata	6.000,00	64.953,65	58.953,65
Totale ricavi e proventi vari da attività ordinaria caratteristica	**5.035.754,51**	**4.618.003,79**	**-417.750,72**
Utilizzo accantonamenti			
Utilizzo accantonamenti	**1.247.759,44**	**878.243,98**	**-369.515,46**
Totale ricavi e proventi della gestione ordinaria	**15.142.063,41**	**14.274.953,56**	**-867.109,85**
Ricavi e proventi dalla realizzazione nuove opere e manutenzioni straordinarie			
Contributi per esecuzione e manutenzione straordinaria opere pubbliche			
Finanziamenti sui lavori			
finanziamento di terzi sui lavori	1.665.742,18	1.625.237,45	-40.504,73
finanziamento consortile sui lavori	0,00	0,00	0,00
Totale finanziamenti sui lavori	**1.665.742,18**	**1.625.237,45**	**-40.504,73**
Totale Ricavi gestione caratteristica			
Totale Ricavi gestione caratteristica	**16.807.805,59**	**15.900.191,01**	**-907.614,58**
Costi della gestione ordinaria			
Costo del personale			
Costo del personale operativo	898.460,93	883.210,64	-15.250,29
Costo del personale dirigente	499.712,38	494.226,74	-5.485,64
Costo del personale impiegato	2.110.145,45	2.087.094,18	-23.051,27
Costo personale in quiescenza			
Incentivi alla progettazione lavori FINANZIAMENTO PROPRIO			
Totale costi personale	**3.508.318,76**	**3.464.531,56**	**-43.787,20**
Costi tecnici			
Costi tecnici per manutenzione ed espurgo reti	1.087.635,24	880.959,01	-206.676,23
Manutenzione fabbricati impianti ed abitazioni	23.000,00	20.920,69	-2.079,31
Gestione officine e magazzini tecnici	82.575,97	65.385,02	-17.190,95
Manutenzione elettrom.impianti e gruppi elettrogeni	109.321,88	53.747,23	-55.574,65
Man. telerilevam. e ponteradio	23.167,26	7.591,14	-15.576,12
Gestione imp.fonti rinnovabili	0,00	0,00	0,00
Energia elettrica funzionamento impianti	3.770.547,56	3.627.910,79	-142.636,77
Gestione automezzi e mezzi d'opera	113.733,44	98.705,13	-15.028,31
Canoni passivi	873.980,68	849.601,19	-24.379,49
Costi tecnici generali	322.339,36	258.172,25	-64.167,11
Quota ammortamento lavori capitalizzati	496.036,40	446.079,18	-49.957,22
Costi tecnici generali AGRONOMICI	446.954,44	419.837,45	-27.116,99
Totale costi tecnici	**7.349.292,23**	**6.728.909,08**	**-620.383,15**

GESTIONE CARATTERISTICA	Previsione	Consuntivo	Scostamento
Costi amministrativi			
Locazione, gestione, funzionamento locali uso uffici	235.342,75	187.979,66	-47.363,09
Funzionamento Organi consortili	147.937,47	145.589,49	-2.347,98
Partecipazione a enti e associazioni	40.000,00	36.199,11	-3.800,89
Spese legali amm.consulenze	76.688,05	75.207,93	-1.480,12
Assicurazioni diverse	127.200,00	126.920,38	-279,62
Informatica e servizi in outsourcing	214.435,71	198.347,90	-16.087,81
Attività di comunicazione e spese di rappresentanza	114.664,55	113.203,89	-1.460,66
Servizi di tenuta Catasto e di Riscossione			
Certificazione di qualità	25.000,00	23.872,20	-1.127,80
Totale costi amministrativi	**981.268,53**	**907.320,56**	**-73.947,97**
Accantonamenti			
Accantonamenti ed ammortamento costi capitalizzati	**3.022.982,85**	**2.907.442,20**	**-115.540,65**
Totale costi Gestione Ordinaria	**14.861.862,37**	**14.008.203,40**	**-853.658,97**
Costi della gestione lavori in concessione			
Nuove opere e man.str.con finanziam.PROPRIO			
Nuove opere e manut.staordinarie			
Espropri ed occupazioni temporanee			
Progettazione, direzione lavori e costi accessori			
Totale nuove opere fin.PROPRIO			
Nuove opere e man.str.con finanziam.TERZI			
Nuove opere e manut.staordinarie	1.057.523,32	1.057.175,59	-347,73
Espropri ed occupazioni temporanee	213.978,03	207.882,44	-6.095,59
Progettazione, direzione lavori e costi accessori	273.616,25	239.554,84	-34.061,41
Totale nuove opere fin.TERZI	**1.545.117,60**	**1.504.612,87**	**-40.504,73**
Totale lavori in concessione	**1.545.117,60**	**1.504.612,87**	**-40.504,73**
Totale costi gestione caratteristica	**16.406.979,97**	**15.512.816,27**	**-894.163,70**
RISULTATO GESTIONE CARATTERISTICA	***400.825,62***	***387.374,74***	***-13.450,88***

GESTIONE FINANZIARIA	Previsione	Consuntivo	Scostamento
Proventi finanziari			
Proventi finanziari a medio/lungo termine	250,00	224,46	-25,54
Proventi finanziari a breve termine	5.000,00	6.278,94	1.278,94
Totale proventi finanziari	**5.250,00**	**6.503,40**	**1.253,40**
Oneri finanziari			
Oneri finanziari su finanziamento medio			
Oneri finanziari correnti	174.141,07	170.324,64	-3.816,43
Totale Oneri finanziari	**174.141,07**	**170.324,64**	**-3.816,43**
RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA	***-168.891,07***	***-163.821,24***	***5.069,83***

GESTIONE ACCESSORIA E STRAORDINARIA	Previsione	Consuntivo	Scostamento
Proventi accessori e straordinari			
Proventi da locazione beni immobili			
rimborsi da assicurazioni per sinistri	1.015,04	1.015,04	0,00
Altri proventi accessori e straordinari	402,66	5.489,78	5.087,12
Totale proventi accessori e straordinari	**1.417,70**	**6.504,82**	**5.087,12**
Costi per attività accessorie e straordinarie			
Minusvalenze da realizzo e sopravvenienze passive	467,50	467,50	0,00
Altri costi per attività accessorie e straordinarie	0,00	0,00	0,00
Totale Costi per attività accessorie e straordinarie	**467,50**	**467,50**	**0,00**
RISULTATI GESTIONE ACCESSORIA E STRAORDINARIA	***950,20***	***6.037,32***	***5.087,12***

GESTIONE TRIBUTARIA	Previsione	Consuntivo	Scostamento
Imposte e Tasse			
Imposte e Tasse	232.884,75	229.590,82	-3.293,93
RISULTATO GESTIONE TRIBUTARIA	***-232.884,75***	***-229.590,82***	***3.293,93***

RISULTATO ECONOMICO			
	0,00	***0,00***	***0,00***

BILANCIO CONSUNTIVO, ESERCIZIO 2017: CONTO ECONOMICO

Riclassificato regionale, schema det. n. 15423/2011 - confronto anno precedente

GESTIONE CARATTERISTICA	Consuntivo 2017	Consuntivo 2016	variazione assoluta	variazione %
Ricavi e proventi della gestione ordinaria				
Contributi CONSORTILI				
Contributi esercizio	4.773.038,65	4.048.285,93	724.752,72	17,9%
Contributi manutenzione	1.521.126,71	1.314.587,29	206.539,42	15,7%
Contributi sperimentazione	332.226,46	293.107,63	39.118,83	13,3%
Contributi funzionamento Ente	1.461.047,36	1.394.000,00	67.047,36	4,8%
Contributi Straordinari				
Totale contributi CONSORTILI	**8.087.439,18**	**7.049.980,85**	**1.037.458,33**	**14,7%**
Canoni per licenze e concessioni				
Canoni per licenze e concessioni	**50.940,37**	**52.673,82**	**-1.733,45**	**-3,3%**
Contributi pubblici gestione ordinaria				
Contributi attività corrente e in conto interesse	**640.326,24**	**508.833,16**	**131.493,08**	**25,8%**
Ricavi e proventi vari da attività ordinaria caratteristica				
Proventi da attività personale dipendente				
Rimborso oneri per attività di derivazione irrigua svolte in convenzione				
rimborso oneri per attivita' svolte per enti pubblici				
rimborso oneri per attivita' svolte per consorziati o terzi				
proventi da energia da fonti rinnovabili				
recuperi vari e rimborsi	530.821,31	946.268,87	-415.447,56	-43,9%
altri ricavi e proventi caratteristici	4.022.228,83	2.938.996,44	1.083.232,39	36,9%
iva detraibile da prorata	64.953,65	33.920,75	31.032,90	91,5%
Totale ricavi e proventi vari da attività ordinaria caratteristica	**4.618.003,79**	**3.919.186,06**	**698.817,73**	**17,8%**
Utilizzo accantonamenti				
Utilizzo accantonamenti	**878.243,98**	**789.624,48**	**88.619,50**	**11,2%**
Totale ricavi e proventi della gestione ordinaria	**14.274.953,56**	**12.320.298,37**	**1.954.655,19**	**15,9%**
Ricavi e proventi dalla realizzazione nuove opere e manutenzioni straordinarie				
Contributi per esecuzione e manutenzione straordinaria opere pubbliche				
Finanziamenti sui lavori				
finanziamento di terzi sui lavori	1.625.237,45	2.742.152,91	-1.116.915,46	-40,7%
finanziamento consortile sui lavori				
Totale finanziamenti sui lavori	**1.625.237,45**	**2.742.152,91**	**-1.116.915,46**	**-40,7%**
Totale Ricavi gestione caratteristica				
Totale Ricavi gestione caratteristica	**15.900.191,01**	**15.062.451,28**	**837.739,73**	**5,6%**
Costi della gestione ordinaria				
Costo del personale				
Costo del personale operativo	883.210,64	860.696,49	22.514,15	2,6%
Costo del personale dirigente	494.226,74	474.414,95	19.811,79	4,2%
Costo del personale impiegato	2.087.094,18	2.117.844,36	-30.750,18	-1,5%
Costo personale in quiescenza				
Incentivi alla progettazione lavori FINANZIAMENTO PROPRIO				
Totale costi personale	**3.464.531,56**	**3.452.955,80**	**11.575,76**	**0,3%**
Costi tecnici				
Costi tecnici per manutenzione ed espurgo reti	880.959,01	632.645,77	248.313,24	39,2%
Manutenzione fabbricati impianti ed abitazioni	20.920,69	11.527,44	9.393,25	81,5%
Gestione officine e magazzini tecnici	65.385,02	67.898,06	-2.513,04	-3,7%
Manutenzione elettrom.impianti e gruppi elettrogeni	53.747,23	127.625,21	-73.877,98	-57,9%
Man. telerilevam. e ponteradio	7.591,14	7.828,99	-237,85	-3,0%
Gestione imp.fonti rinnovabili				
Energia elettrica funzionamento impianti	3.627.910,79	3.018.136,67	609.774,12	20,2%
Gestione automezzi e mezzi d'opera	98.705,13	88.715,58	9.989,55	11,3%
Canoni passivi	849.601,19	563.019,54	286.581,65	50,9%
Costi tecnici generali	258.172,25	263.859,09	-5.686,84	-2,2%
Quota ammortamento lavori capitalizzati	446.079,18	333.764,11	112.315,07	33,7%
Costi tecnici generali AGRONOMICI	419.837,45	206.908,88	212.928,57	102,9%
Totale costi tecnici	**6.728.909,08**	**5.321.929,34**	**1.406.979,74**	**26,4%**
Costi amministrativi				
Locazione, gestione, funzionamento locali uso uffici	187.979,66	149.013,04	38.966,62	26,1%
Funzionamento Organi consortili	145.589,49	137.251,37	8.338,12	6,1%
Partecipazione a enti e associazioni	36.199,11	37.158,31	-959,20	-2,6%
Spese legali amm.consulenze	75.207,93	154.907,05	-79.699,12	-51,4%
Assicurazioni diverse	126.920,38	128.870,49	-1.950,11	-1,5%
Informatica e servizi in outsourcing	198.347,90	144.205,42	54.142,48	37,5%
Attività di comunicazione e spese di rappresentanza	113.203,89	37.358,25	75.845,64	203,0%
Servizi di tenuta Catasto e di Riscossione	0,00	0,00	0,00	

BILANCIO CONSUNTIVO, ESERCIZIO 2017: CONTO ECONOMICO

Riclassificato regionale, schema det. n. 15423/2011 - confronto anno precedente

GESTIONE CARATTERISTICA	Consuntivo 2017	Consuntivo 2016	variazione assoluta	variazione %
Certificazione di qualità	23.872,20	22.741,40	1.130,80	5,0%
Totale costi amministrativi	**907.320,56**	**811.505,33**	**95.815,23**	**11,8%**
Accantonamenti				
Accantonamenti ed ammortamento costi capitalizzati	**2.907.442,20**	**1.905.447,56**	**1.001.994,64**	**52,6%**
Totale costi Gestione Ordinaria	**14.008.203,40**	**11.491.838,03**	**2.516.365,37**	**21,9%**
Costi della gestione lavori in concessione				
Nuove opere e man. str. con finanziam. PROPRIO				
Nuove opere e manut. straordinarie				
Espropri ed occupazioni temporanee				
Progettazione, direzione lavori e costi accessori				
Totale nuove opere fin.PROPRIO				
Nuove opere e man.str.con finanziam.TERZI				
Nuove opere e manut. straordinarie	1.057.175,59	2.420.128,86	-1.362.953,27	-56,3%
Espropri ed occupazioni temporanee	207.882,44	284.564,46	-76.682,02	-26,9%
Progettazione, direzione lavori e costi accessori	239.554,84	37.459,59	202.095,25	539,5%
Totale nuove opere fin.TERZI	**1.504.612,87**	**2.742.152,91**	**-1.237.540,04**	**-45,1%**
Totale lavori in concessione	**1.504.612,87**	**2.742.152,91**	**-1.237.540,04**	**-45,1%**
Totale costi gestione caratteristica	**15.512.816,27**	**14.233.990,94**	**1.278.825,33**	**9,0%**
RISULTATO GESTIONE CARATTERISTICA	***387.374,74***	***828.460,34***	**-441.085,60**	**-53,2%**
GESTIONE FINANZIARIA				
Proventi finanziari				
Proventi finanziari a medio/lungo termine	224,46	251,75	-27,29	-10,8%
Proventi finanziari a breve termine	6.278,94	13.060,68	-6.781,74	-51,9%
Totale proventi finanziari	**6.503,40**	**13.312,43**	**-6.809,03**	**-51,1%**
Oneri finanziari				
Oneri finanziari su finanziamento medio				
Oneri finanziari correnti	170.324,64	17.694,98	152.629,66	862,6%
Totale Oneri finanziari	**170.324,64**	**17.694,98**	**152.629,66**	**862,6%**
RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA	***-163.821,24***	***-4.382,55***	**-159.438,69**	**3638,0%**
GESTIONE ACCESSORIA E STRAORDINARIA				
Proventi accessori e straordinari				
Proventi da locazione beni immobili				
rimborsi da assicurazioni per sinistri	1.015,04	9.168,40	-8.153,36	-88,9%
Altri proventi accessori e straordinari	5.489,78	0,00	5.489,78	
Totale proventi accessori e straordinari	**6.504,82**	**9.168,40**	**-2.663,58**	**-29,1%**
Costi per attività accessorie e straordinarie				
Minusvalenze da realizzo e sopravvenienze passive	467,50	602.393,64	**-601.926,14**	**-99,9%**
Altri costi per attività accessorie e straordinarie	0,00			
Totale Costi per attività accessorie e straordinarie	**467,50**	**602.393,64**	-601.926,14	-99,9%
RISULTATI GESTIONE ACCESSORIA E STRAORDINARIA	***6.037,32***	***-593.225,24***	**599.262,56**	**-101,0%**
GESTIONE TRIBUTARIA				
Imposte e tasse				
Imposte e Tasse	229.590,82	230.852,55	-1.261,73	-0,5%
RISULTATO GESTIONE TRIBUTARIA	***-229.590,82***	***-230.852,55***	**1.261,73**	**-0,5%**
RISULTATO ECONOMICO	***0,00***	***0,00***	***0,00***	

STATO PATRIMONIALE ANALITICO

	31/12/2017	VARIAZIONE ASSOLUTA	01/01/2017	VARIAZIONE RELATIVA %
ATTIVO				
Immobilizzazioni materiali				
Terreni				
Fabbricati	1.056.600,72	*0,00*	1.056.600,72	0,0%
Manut.Straord. Fabbr. Propr.				
Fabbricati in costruzione				
Mezzi d'opera	38.228,00	*0,00*	38.228,00	0,0%
costruzioni nuovi accessori mezzi d'opera				
Impianti e macchinari	41.271,38	*0,00*	41.271,38	0,0%
Impianti da fonti rinnovabili				
Automezzi	171.074,95	*66.490,00*	104.584,95	63,6%
Mobili arredi ed attrezzatura per ufficio	67.163,54	*5.569,26*	61.594,28	9,0%
Attrezzatura tecnica	231.839,69	*0,00*	231.839,69	0,0%
Imm. materiali in corso ed acconti				
Hardware	69.480,21	*5.474,26*	64.005,95	8,6%
Altre Imm. materiali				
Totale immobilizzazioni materiali	**1.675.658,49**	***77.533,52***	**1.598.124,97**	**4,9%**
Immobilizzazioni immateriali				
Software serv. Generali	95.448,50	*26.138,50*	69.310,00	37,7%
Software serv. Amm.vi	20.441,98	*0,00*	20.441,98	0,0%
Software prog e cont lavori	1.821,00	*0,00*	1.821,00	0,0%
Software SITL	11.199,60	*0,00*	11.199,60	0,0%
Software Telerilev.				
Diritti e Brevetti				
man. straord. su reti di terzi capitalizzate	1.249.873,53	*489.528,41*	760.345,12	64,4%
man. straord. su imp. di terzi capitalizzate	3.210.917,90	*633.622,06*	2.577.295,84	24,6%
Imm. immateriali in corso ed acconti				
Costi pluriennali capitalizzati	602.958,98	*150.917,91*	452.041,07	33,4%
Altre Imm. immateriali	71.000,00	*0,00*	71.000,00	0,0%
Totale immobilizzazioni immateriali	**5.263.661,49**	***1.300.206,88***	**3.963.454,61**	**32,8%**
Immobilizzazioni finanziarie				
Partecipazioni ad enti ed associazioni				
Titoli e investimenti a lungo termine				
Partecipazioni societarie	110.302,91	*0,00*	110.302,91	0,0%
Crediti finanziari a lungo termine				
dep. cauzionali a lungo termine	0,00	*-15.000,00*	15.000,00	-100,0%
Totale immobilizzazioni finanziarie	**110.302,91**	***-15.000,00***	**125.302,91**	**-12,0%**
Attivo circolante				
Rimanenze di magazzino				
Rimanenze di magazzino	712,37	*327,60*	384,77	85,1%
Totale Rimanenze di magazzino	**712,37**	***327,60***	**384,77**	**85,1%**
Crediti				
Crediti verso i consorziati/ASSOCIATI	1.167.156,87	*7.878,89*	1.159.277,98	0,7%
Crediti Verso Agenti Riscossione				
Crediti verso utenti di beni patrimoniali				
Crediti verso Enti del settore pubblico per servizi di progettazione ed esec.	2.215.727,18	*-563.112,29*	2.778.839,47	-20,3%
Stati di avanzamento da emettere	447.872,78	*-2.569.757,07*	3.017.629,85	-85,2%
Crediti verso il personale	234,48	*-1.200,07*	1.434,55	-83,7%
Anticipi economali a dipendenti				
Gestione economale				
Crediti per fatture e note da emettere	7.797.105,41	*1.621.964,03*	6.175.141,38	26,3%
Crediti per dep. cauzionali attivi	2.547,13	*0,00*	2.547,13	0,0%
Crediti verso Enti Previdenziali	0	*-624,24*	624,24	-100,0%
Crediti verso ENPAIA TFR				
Crediti diversi	286.367,03	*-831.798,02*	1.118.165,05	-74,4%
Acconti di imposta	-1.374,02	*-1.763,30*	389,28	-453,0%
Anticipi a fornitori	0			
Totale crediti	**11.915.636,86**	***-2.338.412,07***	**14.254.048,93**	**-16,4%**
Attivita' finanziarie a breve				
Titoli e investimenti a breve				
Totale Attivita' finanziarie a breve				
Liquidita'				
Conto corrente affidato al Cassiere	3.381.164,39	*2.395.707,24*	985.457,15	243,1%
Conto Corrente Carte di Credito	5.706,96	*-2.825,13*	8.532,09	-33,1%
Libretti Fondo Previdenza	38.494,72	*-18.613,24*	57.107,96	-32,6%

STATO PATRIMONIALE ANALITICO

	31/12/2017	VARIAZIONE ASSOLUTA	01/01/2017	VARIAZIONE RELATIVA %
C/Corrente Postale Nr. 17678400	15.298,35	*6.452,48*	8.845,87	72,9%
Cassa economale	5.000,00	*0,00*	5.000,00	0,0%
Conto economale	1.729,91	*1.076,89*	653,02	164,9%
Totale c/bancari	**3.447.394,33**	***2.381.798,24***	**1.065.596,09**	**223,5%**
Totale Attivo Circolante	**15.363.743,56**	***43.713,77***	**15.320.029,79**	**0,3%**
Ratei e Risconti				
Ratei attivi				
Risconti attivi	21.735,24	*-618,03*	22.353,27	-2,8%
Totale Ratei e isconti	**21.735,24**	***-618,03***	**22.353,27**	**-2,8%**
Iva credito				
IVA a credito				
Totale Iva Credito				
Totale attivo	***22.435.101,69***	*1.405.836,14*	***21.029.265,55***	***6,7%***

PASSIVO

Debiti fin.a lungo				
Debiti per mutui e prestiti a medio-lungo termine				
Debiti per dep. cauzionali passivi	44.938,01	*2.162,90*	42.775,11	5,1%
Debiti verso altri finanziatori	1.005.064,30	*353.519,37*	651.544,93	54,3%
Totale debiti fin.a lungo	**1.050.002,31**	***355.682,27***	**694.320,04**	**51,2%**
Passivo a breve termine				
Debiti vs.Erario e enti prev.				
Debiti vs Erario - ritenute Fiscali redditi assim. Personale dipendente	77.533,91	*-99.640,77*	177.174,68	-56,2%
Debiti vs Erario - conto ritenute fiscali a terzi				
Debiti vs Enti Previdenziali	325.841,24	*54.714,95*	271.126,29	20,2%
Totale Debiti vs.erario e enti	**403.375,15**	***-44.925,82***	**448.300,97**	**-10,0%**
Conti iva				
Iva a Debito				
Iva a Debito Split Payment	0	*0,00*	0	
Iva c/Erario	-25.836,01	*-9.400,73*	-16.435,28	57,2%
Totale Conti Iva	**-25.836,01**	***-9.400,73***	**-16.435,28**	**57,2%**
Debiti vari				
Debiti verso enti, associazioni	105.521,74	*14.926,25*	90.595,49	16,5%
Enti c/anticipi	2.945.744,11	*-361.189,65*	3.306.933,76	-10,9%
Agenti Riscossione c/anticipi				
Debiti verso fornitori	1.428.914,10	*711.336,83*	717.577,27	99,1%
Debiti verso dipendenti	110.992,33	*7.267,12*	103.725,21	7,0%
Debiti per fatture o note da ricevere	695.824,41	*182.026,46*	513.797,95	35,4%
Debiti diversi	2.928,00	*2.928,00*	0,00	
Debiti finanziari a breve termine				
Premi assicurativi da liquidare	11.887,35	*11.548,65*	338,70	3409,7%
Debiti di finanziamento per anticipi degli associati				
Totale debiti vari	**5.301.812,04**	***568.843,66***	**4.732.968,38**	**12,0%**
Ratei e risconti passivi				
Ratei passivi				
Risconti passivi				
Totale ratei e risconti passivi				

STATO PATRIMONIALE ANALITICO

	31/12/2017	VARIAZIONE ASSOLUTA	01/01/2017	VARIAZIONE RELATIVA %
Totale passivo	**5.679.351,18**	***514.517,11***	**5.164.834,07**	**10,0%**
Capitale netto				
Fondo cons.	1.324.281,38	*0,00*	1.324.281,38	0,0%
Risultato d'esercizio	0,00		0,00	
Risultato portato a nuovo				
Riserve				
Contributi pluriennali in Conto capitale di Terzi				
Totale capitale netto	**1.324.281,38**	***0,00***	**1.324.281,38**	**0,0%**
Fondi rettifiche attivo				
Fondo perdite su riscossione cont.				
Fondo sval. altri crediti	30.000,00	*-10.000,00*	40.000,00	-25,0%
Fondo sval. Imm. finanziarie				
Fondo sval. magazzino				
Fondo svalutazione titoli e partecipazioni				
Altri fondi rettificativi dell'attivo				
Totale fondi rettifiche att.	**30.000,00**	***-10.000,00***	**40.000,00**	**-25,0%**
Fondi ammortamento				
f. amm. fabbricati				
f. amm. MANUTENZIONE STRAORDINARIA fabbricati				
f. amm. mezzi d'opera	30.358,80	*1.997,90*	28.360,90	7,0%
f. amm. impianti e macchinari	12.379,46	*4.127,14*	8.252,32	50,0%
f.amm. impianti rinnovabili				
f. amm. automezzi	110.514,15	*25.846,99*	84.667,16	30,5%
f. amm. mobili, arredi ed attrezzatura d'ufficio	56.216,50	*4.567,79*	51.648,71	8,8%
f. amm. attrezzature tecniche	171.770,58	*31.590,36*	140.180,22	22,5%
f. amm. Informatica (Hardware)	59.162,83	*7.427,41*	51.735,42	14,4%
f. amm. altre Imm. materiali				
f. amm. software e licenze	87.416,34	*13.874,02*	73.542,32	18,9%
f. amm. diritti brevetti e opere dell'ingegno				
f. amm. costi di impianto ed ampliamento				
f. amm. man. straord. su reti di terzi	298.253,96	*124.987,37*	173.266,59	72,1%
f. amm. man. straord. su impianti di terzi	839.762,88	*321.091,81*	518.671,07	61,9%
f. amm. altri costi pluriennali capitalizzati	297.492,25	*91.482,89*	206.009,36	44,4%
f. amm. altre Imm. immateriali	71.000,00	*14.200,00*	56.800,00	25,0%
Totale fondi amm.to	**2.034.327,75**	***641.193,68***	**1.393.134,07**	**46,0%**
FONDI DI ACCANTONAMENTO				
Fondo oscillazione consumi energia elettrica per impianti	500.000,00	*100.000,00*	400.000,00	25,0%
Fondo perdite su titoli	0		0	
Fondo lavori di somma urgenza	350.000,00	*56.840,00*	293.160,00	19,4%
Fondo imposte e tasse	80.000,10	*1.068,83*	78.931,27	1,4%
Altri fondi per rischi	25.174,61	*25.174,61*	0	
Fondo ricostituzione impianti e parco mezzi (manutenzione ciclica)	6.970.701,84	*1.471.695,15*	5.499.006,69	26,8%
Fondo investimenti	10.375,64	*0,00*	10.375,64	0,0%
Fondo spese legali	164.580,85	*15.000,00*	149.580,85	10,0%
Fondo spese generali lavori in concessione	1.344.594,37	*-307.855,00*	1.652.449,37	-18,6%
Altri fondi per spese	90.459,98	*9.784,24*	80.675,74	12,1%
Fondo T.F.R.	49.013,19	*5.117,28*	43.895,91	11,7%
F.do integrazione personale dipendente (art.152 C.C.N.L.-2% previdenza)	38.554,18	*-26.323,40*	64.877,58	-40,6%
Altri fondi vincolati personale dipendente	263.445,85	*-5.555,55*	269.001,40	-2,1%
Fondi per investimenti immobiliari	40.000,00	*10.000,00*	30.000,00	33,3%
Fondo affidamenti/contratti in corso	31.104,73	*0,00*	31.104,73	0,0%
Fondo delibere portate a nuovo da contabilità Finanziaria	955.931,61	*-1.548.013,10*	2.503.944,71	-61,8%
Fondo contributi e compartecipazioni	44.224,72	*9.730,28*	34.494,44	28,2%
Fondo canoni di derivazione e concessione	1.279.160,18	*89.028,68*	1.190.131,50	7,5%
Fondo accantonamento per opere di distribuzione e/o rete di scolo	50.000,00	*0,00*	50.000,00	0,0%
F.DO DI PREVIDENZA OPERAI ART.146 CCNL 2% ESTENSIONE DEL FONDO DI PREVIDENZA	0			
Fondo di accantonamento risarcimento danni autovetture amministratori	20.000,00	*0,00*	20.000,00	0,0%
Fondo di accantonamento risarcimento danni autovetture personale	9.817,22	*-1.248,94*	11.066,16	-11,3%
Totale fondi di riserva di accantonamento	**12.317.139,07**	***-95.556,92***	**12.412.695,99**	**-0,8%**
Totale Passivo	***22.435.101,69***	***1.405.836,14***	***21.029.265,55***	***6,7%***
RISULTATO PATRIMONIALE	**0,00**	***0,00***	**0,00**	

STATO PATRIMONIALE ANALITICO

	31/12/2017	*VARIAZIONE ASSOLUTA*	01/01/2017	VARIAZIONE RELATIVA %
CONTI D'ORDINE				
Beni di terzi in consegna				
RIMBORSO DA TERZI				
Conto di transito ATTIVO	50.000,00	*0,00*	50.000,00	0,0%
Terzi per beni in consegna				
SPESE CONTO TERZI				
Conto di transito PASSIVO	-50.000,00	*0,00*	-50.000,00	0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE				

CONTO ECONOMICO ANALITICO

	CONSUNTIVO ANNO DI RIFERIMENTO 2017	CONSUNTIVO ANNO PRECEDENTE 2016	VARIAZIONE ASSOLUTA	VARIAZIONE RELATIVA %
COSTI				
Costo del personale				
Costo del personale operativo				
operai fissi	677.405,77	655.069,58	22.336,19	3,4%
apprendisti operai				
operai avventizi	205.804,87	205.626,91	177,96	0,1%
operai addetti alla pulizia degli uffici				
corsi aggiornamento formazione operai				
indennita' di buonuscita operai				
Totale costo personale operativo	**883.210,64**	**860.696,49**	22.514,15	2,6%
Costo del personale dirigente				
direttore generale	199.812,28	201.495,93	-1.683,65	-0,8%
dirigenti tecnici	140.358,19	138.681,99	1.676,20	1,2%
dirigenti amministrativi	153.210,49	134.237,03	18.973,46	14,1%
dirigenti agro-ambientali				
corsi dirigenti tecnici	708,88	0	708,88	
corsi dirigenti amministrativi	136,9	0	136,90	
corsi dirigenti agro-ambientali				
indennità di buonuscita dirigenti				
Totale costo del personale dirigente	**494.226,74**	**474.414,95**	19.811,79	4,2%
Costo del personale impiegato				
quadri tecnici	168.687,90	167.353,34	1.334,56	0,8%
quadri amministrativi	64.058,36	64.676,82	-618,46	-1,0%
quadri agro-ambientali	184.634,94	183.686,74	948,20	0,5%
impiegati tecnici	555.699,01	552.905,07	2.793,94	0,5%
impiegati amministrativi	761.601,96	755.097,74	6.504,22	0,9%
impiegati agro-ambientali	288.992,40	335.468,04	-46.475,64	-13,9%
impiegati termine tecnici	45.803,59	44.568,96	1.234,63	2,8%
impiegati termine amministrativi				
impiegati termine agro-ambientali	0,00	9.526,41	-9.526,41	-100,0%
Corsi impiegati tecnici	5.655,70	3.809,34	1.846,36	48,5%
Corsi impiegati amministrativi	8.728,51	551,90	8.176,61	1481,5%
Corsi impiegati agro-ambientali	3.231,81	200,00	3.031,81	1515,9%
personale in stage presso il consorzio				
Collaborazioni a progetto				
costi esonero categorie protette				
indennita' di buonuscita impiegati				
Apprendisti impiegati tecnici				
apprendisti impiegati amministrativi				
apprendisti impiegati agro-ambientali				
Totale costo personale impiegato	**2.087.094,18**	**2.117.844,36**	-30.750,18	-1,5%
Costo personale in Quiescenza				
pensioni c/enpaia				
pensioni c/consorzio				
Totale costo personale quiescenza				
Incentivi alla progettazione lavori FINANZIAMENTO PROPRIO				
Incentivi alla progettazione lavori FINANZIAMENTO PROPRIO				
Totale Incentivi alla progettazione lavori finanziamento proprio				
Totale costi personale	***3.464.531,56***	***3.452.955,80***	*11.575,76*	*0,3%*
Costi tecnici				
Costi tecnici espurgo canali				
espurghi in app.	230.774,42	125.088,59	105.685,83	84,5%
espurghi -materiali				
espurghi noli e trasporti mezzi	57.392,33	60.560,30	-3.167,97	-5,2%

CONTO ECONOMICO ANALITICO	CONSUNTIVO ANNO DI RIFERIMENTO 2017	CONSUNTIVO ANNO PRECEDENTE 2016	VARIAZIONE ASSOLUTA	VARIAZIONE RELATIVA %
espurghi-frutti pendenti				
Totale costi tecnici espurgo canali	**288.166,75**	**185.648,89**	102.517,86	55,2%
Ripresa frane e altri lavori t				
ripresa frane-in appalto				
ripresa frane-materiali				
ripresa frane-noli e trasporti mezzi.				
ripresa frane-frutti pendenti				
ripresa rivestimenti in appalto				
ripresa rivestimenti - materiali				
ripresa rivestimenti - noli e trasporti				
altri lavori di terra-in appalto				
altri lavori di terra-materiali				
altri lavori di terra-noli e trasporti mezzi	19.959,20	11.858,40	8.100,80	68,3%
altri lavori di terra-frutti pendenti				
altri lavori di terra-distendimenti in app.				
altri lavori di terra-distendimenti noli e trasporti				
Totale ripresa frane e altri lavori tecnici	**19.959,20**	**11.858,40**	8.100,80	68,3%
Manutenzione manufatti				
manut. manufatti -in appalto	234.204,46	166.639,98	67.564,48	40,5%
manut. manufatti - materiali	53.489,49	43.080,46	10.409,03	24,2%
manut. manufatti - noli e trasporto mezzi	1.171,20	1.171,20	0,00	0,0%
manut. RETE TUBATA -in appalto				
manut. RETE TUBATA - materiali				
manut. RETE TUBATA - noli e trasporto mezzi				
Totale manutenzione manufatti	**288.865,15**	**210.891,64**	77.973,51	37,0%
Diserbi				
diserbo meccanico-in appalto	80.318,49	69.292,63	11.025,86	15,9%
diserbo meccanico-materiali				
diserbo meccanico-noli trasporti mezzi d'oper	49.835,59	44.976,53	4.859,06	10,8%
diserbo meccanico-frutti pendenti				
diserbo manuale-in appalto				
diserbo manuale-materiali				
Totale diserbi	**130.154,08**	**114.269,16**	15.884,92	13,9%
Manutenzione fabbricati impianti e abitazioni				
manutenzione fabbricati impianti in appalto	20.850,69	11.527,44	9.323,25	80,9%
manutenzione fabbricati impianti materiali	70,00	0,00	70,00	
manutenzione fabbricati impianti noli e trasporti				
Manutenzione abitazioni in appalto				
Manutenzione abitazioni - materiali				
Manutenzione abitazioni - noli/ trasporti				
Totale manutenzione fabbricati impianti e abitazioni	**20.920,69**	**11.527,44**	9.393,25	81,5%
Gestione officine e mag.tecnic				
manutenzione officine e magazzini tecnici in appalto				
manutenzione officine e magazzini tecnici materiali				
manutenzione officine e magazzini tecnici noli e trasporti				
manutenzione officine - locazione locali				
ammortamento attrezzatura tecnica	31.590,36	31.999,34	-408,98	-1,3%
amm.to officine e magazzini tecnici				
manutenzione officine altri costi				
manutenzione attrezzatura tecnica in appalto				
manutenzione attrezzatura tecnica materiali	33.794,66	35.898,72	-2.104,06	-5,9%
manutenzione attrezzatura tecnica noli e trasporti				
Totale officine e magazzini tecnici	**65.385,02**	**67.898,06**	-2.513,04	-3,7%
Manutenzione elettrom.impianti				

CONTO ECONOMICO ANALITICO

	CONSUNTIVO ANNO DI RIFERIMENTO 2017	CONSUNTIVO ANNO PRECEDENTE 2016	VARIAZIONE ASSOLUTA	VARIAZIONE RELATIVA %
manutenzione elettrom. impianti in appalto	26.602,53	79.171,41	-52.568,88	-66,4%
manutenzione elettrom. impianti materiali	23.017,56	43.826,46	-20.808,90	-47,5%
manutenzione elettrom. impianti NOLI E TRASPORTI	0,00	500,20	-500,20	-100,0%
quota amm.impianti e macchinari	4.127,14	4.127,14	0,00	0,0%
manutenzione acquedotti rurali in appalto				
manutenzione acquedotti rurali materiali				
manutenzione acquedotti rurali noli e trasporti				
Totale manutenzione elettromeccanica impianti	**53.747,23**	**127.625,21**	-73.877,98	-57,9%
Man. telerilevam. e ponteradio				
telerilevamento e ponte radio - manut. In affid. Esterno	1.571,62	1.464,00	107,62	7,4%
telerilevamento e ponte radio - materiali per manut.	2.764,52	3.231,99	-467,47	-14,5%
telerilevamento e ponte radio - canoni e altri oneri	3.255,00	3.133,00	122,00	3,9%
telerilevamento - quota amm.to attrezzatura				
Totale telerilevamento ponteradio	**7.591,14**	**7.828,99**	-237,85	-3,0%
Gestione imp.fonti rinnovabili				
imp. fonti rinn. - manut. In affid. Esterno				
imp. fonti rinn. - materiali per manut.				
imp. fonti rinn. - quota ammortamento				
oneri Finanziari Imp.Fonti rinnovabili				
altri costi imp.Fonti rinn.				
Totale impianti fonti rinnovabili				
Esercizio rete canali e varie				
esercizio rete scolante				
esercizio rete irrigua	41.247,91	36.957,50	4.290,41	11,6%
esercizio opere elettromeccaniche e utenze piccoli impianti	28.456,72	26.766,79	1.689,93	6,3%
esercizio acquedotti rurali				
polizia idraulica e rilascio concessioni				
sopralluoghi				
danni occasionali				
accordi bonari				
strum.metereolog./riparazioni e mat. d'uso				
interventi urgenti e somma urgenza	61.671,34	24.470,76	37.200,58	152,0%
CONTROLLO QUALITA' ACQUE	22.437,86	21.782,63	655,23	3,0%
Totale esercizio rete canali	**153.813,83**	**109.977,68**	43.836,15	39,9%
Energia elettrica funz.imp.				
energia elettrica impianti scolo				
energia elettrica impianti irrigui	3.603.821,15	2.993.938,43	609.882,72	20,4%
energia elettrica manufatti motorizzati	24.089,64	24.198,24	-108,60	-0,4%
energia elettrica acquedotti rurali				
Totale energia elettrica funzionamento impianti	**3.627.910,79**	**3.018.136,67**	609.774,12	20,2%
Gestione gruppi elettrogeni				
gasolio agevolato per gruppi elettrogeni				
manutenzione gruppi elettr in affidamento est				
manutenzione gruppi elettr. Materiali				
Totale gestione gruppi elettrogeni				
Gestione mezzi d'opera				
mezzi d'opera-carburanti e lubrificanti				
mezzi d'opera-assicurazioni/oneri accessori				
mezzi d'opera-quota ammortamento	1.997,90	1.997,90	0,00	0,0%
mezzi d'opera - manutenzione in affid. Esterno				
mezzi d'opera man. materiali				
mezzi d'opera - leasing/noleggi				
Totale gestione mezzi d'opera	**1.997,90**	**1.997,90**	0,00	0,0%
Gestione automezzi				

CONTO ECONOMICO ANALITICO

	CONSUNTIVO ANNO DI RIFERIMENTO 2017	CONSUNTIVO ANNO PRECEDENTE 2016	VARIAZIONE ASSOLUTA	VARIAZIONE RELATIVA %
automezzi - carburanti e lubrificanti	23.673,66	23.033,17	640,49	2,8%
automezzi - assicurazioni/oneri accessori	13.231,96	12.456,67	775,29	6,2%
automezzi - quota ammortamento	25.846,99	18.716,99	7.130,00	38,1%
automezzi - quota noleggio lungo termine/leasing	26.857,32	28.730,23	-1.872,91	-6,5%
automezzi- manutenzione in appalto				
automezzi man. materiali	7.097,30	3.780,62	3.316,68	87,7%
Totale gestione automezzi	**96.707,23**	**86.717,68**	9.989,55	11,5%
Canoni passivi				
canoni passivi DERIVAZIONE E VETTORIAMENTO	122.874,81	110.479,70	12.395,11	11,2%
canoni passivi ATTRAVERSAMENTI E SOTTOPASSI				
altri canoni passivi (es.dighe, ev. altri canoni cer)	726.726,38	452.539,84	274.186,54	60,6%
Totale canoni passivi	**849.601,19**	**563.019,54**	286.581,65	50,9%
Contributi consorzio 2°grado				
contributi C.E.R.				
contributi altri consorzi di 2 °grado				
Totale contributi consorzio 2° grado				
Costi tecnici generali				
consulenze gestione rifiuti	5.000,00	5.000,00	0,00	0,0%
consulenze tecniche varie	30.186,00	31.026,85	-840,85	-2,7%
adempimenti in materia ambientale - smaltimento rifiuti	8.818,64	9.610,73	-792,09	-8,2%
Adempimenti in materia ambientale - gestione verde arboreo	0,00			
adempimenti di sicurezza	68.057,52	76.743,08	-8.685,56	-11,3%
telefonia mobile e fissa tecnica	10.922,18	11.119,69	-197,51	-1,8%
assicurazioni impianti	135.187,91	130.358,74	4.829,17	3,7%
Totale costi tecnici generali	**258.172,25**	**263.859,09**	-5.686,84	-2,2%
Amm.to lavori capitalizzati				
quota amm. lavori manut. Reti e manufatti capitalizzati	124.987,37	76.034,52	48.952,85	64,4%
quota amm. lavori manut. Impianti capitalizzati	321.091,81	257.729,59	63.362,22	24,6%
Totale ammortamento lavori capitalizzati	**446.079,18**	**333.764,11**	112.315,07	33,7%
Costi Tecnici Generali Agronomici				
SPERIMENTAZIONE AGRARIA	419.837,45	206.908,88	212.928,57	102,9%
AFFITTI				
ACQUISTO MATERIALE IRRIGUO				
ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO				
PASTI E BEVANDE OPERAI AGRICOLI				
FITOFARMACI				
CONCIMI				
SEMENTI E PIANTE				
ANTIPARASSITARI				
ANALISI CHIMICHE - SPESE LAB.				
OPERAZIONI SUI TERRENI				
ALTRI COSTI				
Totale costi tecnici generali agronomici	**419.837,45**	**206.908,88**	212.928,57	102,9%
Totale costi tecnici	***6.728.909,08***	***5.321.929,34***	*1.406.979,74*	*26,4%*
Costi amministrativi				
Locazione locali uso uffici				
locazione locali uso uffici				
Totale Locazione locali uso ufficio				
Gestione locali uso uffici				
manutenzione locali uso uffici in affid. esterno	10.683,62	9.605,59	1.078,03	11,2%
manutenzione locali uso uffici materiali e varie	13.693,10	550,34	13.142,76	2388,1%
quota ammortamento locali uso uffici				
Totale gestione locali uso ufficio	**24.376,72**	**10.155,93**	14.220,79	140,0%
Funzionamento uffici				

CONTO ECONOMICO ANALITICO

	CONSUNTIVO ANNO DI RIFERIMENTO 2017	CONSUNTIVO ANNO PRECEDENTE 2016	VARIAZIONE ASSOLUTA	VARIAZIONE RELATIVA %
pulizia locali in appalto	29.256,84	28.218,41	1.038,43	3,7%
pulizia locali: pulizie straord. in affid. esterno				
pulizia locali: materiali per pulizia in d.a.				
energia elettrica	12.266,67	13.357,75	-1.091,08	-8,2%
gas per riscaldamento	9.032,93	9.523,58	-490,65	-5,2%
acqua potabile	5.681,60	3.940,83	1.740,77	44,2%
telefonia fissa	13.405,38	13.096,01	309,37	2,4%
telefonia mobile	5.581,93	4.728,73	853,20	18,0%
gestione fotocopiatrici e altre macchine per uff.	16.879,99	13.675,88	3.204,11	23,4%
cancelleria	6.190,26	3.767,37	2.422,89	64,3%
stampati/lavorati vari di tipografia	7.691,00	4.765,90	2.925,10	61,4%
Riviste e pubblicazioni	3.498,83	3.680,69	-181,86	-4,9%
postali	5.066,82	7.194,90	-2.128,08	-29,6%
registrazione e bollatura atti	1.627,58	8.886,88	-7.259,30	-81,7%
gestione archivio (storico e corrente)	0,00			
acquisto mobili e attrezzatura per ufficio	4.798,30	4.123,98	674,32	16,4%
quota ammortamento mobili e attr. uffici	4.567,79	6.230,31	-1.662,52	-26,7%
Varie amministrative	38.057,02	13.665,89	24.391,13	178,5%
Totale funzionamento uffici	**163.602,94**	**138.857,11**	24.745,83	17,8%
Funzionamento Organi consortili				
presidente - compenso	49.569,72	49.818,50	-248,78	-0,5%
presidente - altri costi	15.564,47	17.477,61	-1.913,14	-10,9%
vicepresidenti - compenso	25.839,60	25.827,51	12,09	0,0%
vicepresidenti - altri costi	2.812,35	2.611,60	200,75	7,7%
comitato amm.vo - altri costi	0,00			
consiglio - altri costi	13.604,44	4.081,40	9.523,04	233,3%
organi cons.li: assicurazione	12.113,03	11.475,09	637,94	5,6%
organi cons.li: elezioni	0,00			
collegio revisori dei conti - compenso	22.632,17	21.402,34	1.229,83	5,7%
collegio revisori dei conti - rimborsi	3.453,71	4.557,32	-1.103,61	-24,2%
Totale funzionamento organi consortili	**145.589,49**	**137.251,37**	8.338,12	6,1%
Partecipazione a enti e associazioni				
partecipazioni ad enti/associazioni	36.199,11	37.158,31	-959,20	-2,6%
Totale partecipazione enti/associazioni	**36.199,11**	**37.158,31**	-959,20	-2,6%
Spese legali amm.consulenze				
spese legali	55.782,39	104.931,03	-49.148,64	-46,8%
consulenze tecniche cause in corso	0,00	28.952,62	-28.952,62	-100,0%
consulenze amministrative varie	19.189,54	19.479,20	-289,66	-1,5%
spese notarili	236,00	1.544,20	-1.308,20	-84,7%
Totale spese legali amministrative e consulenze	**75.207,93**	**154.907,05**	-79.699,12	-51,4%
Assicurazioni diverse				
Assicurazioni diverse	126.920,38	128.870,49	-1.950,11	-1,5%
Totale Assicurazioni diverse	**126.920,38**	**128.870,49**	-1.950,11	-1,5%
Servizi in outsourcing				
servizio paghe in outsourcing				
altri servizi amministrativi in outsourcing (escluso catasto)				
Totale Servizi in outsourcing				
Informatica				
hardware (costo inferiore a E.516)	2.723,66	2.713,77	9,89	0,4%
assistenza - hardware	42,70	1.084,82	-1.042,12	-96,1%
assistenza e acq. < E. 516 - software serv. Generali	161.608,97	103.264,35	58.344,62	56,5%
assistenza e acq. < E. 516 - software serv. Amm.vi				
assistenza e acq. < E. 516 - software prog e cont lavori	5.118,14	5.118,14	0,00	0,0%
assistenza e acq. < E. 516 - software SITL				

CONTO ECONOMICO ANALITICO

	CONSUNTIVO ANNO DI RIFERIMENTO 2017	CONSUNTIVO ANNO PRECEDENTE 2016	VARIAZIONE ASSOLUTA	VARIAZIONE RELATIVA %
assistenza e acq. < E.516 - software Telerilev.				
materiale d'uso	460,06	91,20	368,86	404,5%
quota ammortamento hardware	7.544,29	7.869,98	-325,69	-4,1%
quota ammortamento - software serv. Generali	7.545,70	11.877,80	-4.332,10	-36,5%
quota ammortamento - software serv. Amm.vi	4.088,40	4.088,40	0,00	0,0%
quota ammortamento - software prog e cont lavori	0,00	364,20	-364,20	-100,0%
quota ammortamento - software SITL	2.239,92	2.239,92	0,00	0,0%
quota ammortamento - software Telerilev.	0,00			
collegamenti per trasmissione dati	6.976,06	5.492,84	1.483,22	27,0%
Totale Informatica	**198.347,90**	**144.205,42**	54.142,48	37,5%
Attività di comunicazione				
mostre e iniziative promozionali	7.246,70	4.566,41	2.680,29	58,7%
pubblicazioni	271,52	3.232,94	-2.961,42	-91,6%
pubblicita' e inserzioni su mass media				
altri costi di comunicazione	72.786,07	17.076,51	55.709,56	326,2%
Totale attività di comunicazione	**80.304,29**	**24.875,86**	55.428,43	222,8%
Spese di rappresentanza				
rappresentanza	32.899,60	12.482,39	20.417,21	163,6%
Totale spese di rappresentanza	**32.899,60**	**12.482,39**	20.417,21	163,6%
Tenuta Catasto				
aggiornamento catasto in outsourcing				
aggiornamento catasto - costi				
Totale tenuta catasto				
Riscossione				
compenso per riscossioni tributi				
spese d'informazione contribuenti				
discarichi e rimborso contrib. cons. non dovuti				
perdite per cont. non riscossi				
perdite su incassi concessioni				
Totale Riscossione				
CERTIFICAZIONE QUALITA'				
CQ- CORSI	3.000,00	3.000,00	0,00	0,0%
CQ- CONSULENZE	14.000,00	14.000,00	0,00	0,0%
CQ- ALTRI COSTI	6.872,20	5.741,40	1.130,80	19,7%
Totale certificazione Qualità	**23.872,20**	**22.741,40**	1.130,80	5,0%
Totale costi amministrativi	***907.320,56***	***811.505,33***	*95.815,23*	*11,8%*
Costi finanziari e straordinari				
Oneri finanziari su fin.medio lungo termine				
int. passivi su mutui				
int. passivi su debiti a medio termine				
Totale costi finanziari a medio / lungo termine				
Oneri finanziari correnti				
int. passivi su c/tesoreria	2.130,72	534,46	1.596,26	298,7%
int. passivi su altri conti correnti				
oneri bancari	12.031,71	7.838,61	4.193,10	53,5%
altri oneri finanziari		20,41	-20,41	-100,0%
Altre perdite su crediti	146.377,97			
Interessi passivi su anticipazioni degli associati	9.784,24	9.301,50	482,74	5,2%
Totale Oneri finanziari correnti	**170.324,64**	**17.694,98**	152.629,66	862,6%
Minusvalenze e sopravvenienze				
Minusvalenze da realizzo				
Sopravvenienze passive	467,50	602.393,64	-601.926,14	-99,9%
Svalutazioni titoli e partecipazioni	0,00			
Totale Minusvalenze e sopravvenienze	**467,50**	**602.393,64**	-601.926,14	-99,9%

CONTO ECONOMICO ANALITICO	CONSUNTIVO ANNO DI RIFERIMENTO 2017	CONSUNTIVO ANNO PRECEDENTE 2016	VARIAZIONE ASSOLUTA	VARIAZIONE RELATIVA %
Arrotondamenti passivi				
Arrotondamenti passivi				
Arrotondamenti passivi				
Totale costi finanziari, straordinari e arrotondamenti	***170.792,14***	***620.088,62***	*-449.296,48*	*-72,5%*
Accantonamenti				
Accantonamenti e amm.to costi capitalizzati				
quote annue accantonamenti	2.681.134,73	1.802.710,82	878.423,91	48,7%
quote annua amm.to costi capitalizzati	91.482,89	88.536,74	2.946,15	3,3%
quote annua altre immobilizzazioni immateriali	14.200,00	14.200,00	0,00	0,0%
Accantonamento per contratti in corso				
Accantonamento fondo spese generali lavori in concessione	120.624,58	0,00	120.624,58	
Totale accantonamenti e amm.to costi capitalizzati	**2.907.442,20**	**1.905.447,56**	1.001.994,64	52,6%
Totale accantonamenti	***2.907.442,20***	***1.905.447,56***	1.001.994,64	52,6%
Nuove opere con finanziam.PROPRIO				
Nuove opere con F.P. in appalto				
Nuove opere con F.P. in appalto				
Totale nuove opere con F.P. in appalto				
Nuove opere con F.P. in economia				
Costi materiali in diretta amministrazione FP				
Costi Noli a caldo e/o a freddo e Cottimi FP				
Totale Nuove opere con F.P. in economia				
Espropri e servit¨ ed occupazioni temporanee F.P.				
Espropri e servit¨ F.P				
Occupazioni temporanee F.P				
Totale espropri e servitù ed occupazioni temporanee F.P.				
Prog., direzione lavori e costi accessori F.P.				
progettazioni esterne F.P				
oneri accessori F.P				
Totale Progettazione, direzione lavori e costi accessori F.P.				
Totale nuove opere fin.PROPRIO				
NUOVE OPERE E/O Manut. Straord. con fin. TERZI				
NUOVE OPERE E/O Manut. Straord. con fin. TERZI				
NUOVE OPERE E/O Manut. Straord. con fin. TERZI IN APPALTO	895.174,36	2.298.332,85	-1.403.158,49	-61,1%
Totale nuove opere E/O manut. Straord. con fin. TERZI IN APPALTO	**895.174,36**	**2.298.332,85**	-1.403.158,49	-61,1%
Nuove opere E/O man. Str. con F.T. in economia				
Costi materiali in diretta amministrazione FT	162.001,23	121.796,01	40.205,22	33,0%
Costi Noli a caldo e/o a freddo e Cottimi FT				
Totale Nuove opere E/O manut. Straord. CON FT in ECONOMIA	**162.001,23**	**121.796,01**	40.205,22	33,0%
Espropri e servit¨ ed occupazioni temporanee TERZI				
Espropri e servit¨ T.	207.882,44	284.564,46	-76.682,02	-26,9%
Occupazioni temporanee T.				
Totale espropri ed occupazioni temporanee terzi	**207.882,44**	**284.564,46**	-76.682,02	-26,9%
Prog., direzione lavori e costi accessori TERZI				
progettazioni esterne T.				
oneri accessori T.	239.554,84	37.459,59	202.095,25	539,5%
incentivi alla progettazione TERZI				
Totale Prog., direzione lavori e costi accessori terzi	**239.554,84**	**37.459,59**	202.095,25	539,5%
Totale nuove opere fin. terzi	**1.504.612,87**	**2.742.152,91**	-1.237.540,04	-45,1%
Imposte e Tasse				
Imposte e Tasse				
IRAP	202.799,48	201.361,69	1.437,79	0,7%
Imposte su immobili	13.067,00	12.968,00	99,00	0,8%
IRES				
smaltimento rifiuti e passi carrai	7.771,92	7.761,92	10,00	0,1%

CONTO ECONOMICO ANALITICO	CONSUNTIVO ANNO DI RIFERIMENTO 2017	CONSUNTIVO ANNO PRECEDENTE 2016	VARIAZIONE ASSOLUTA	VARIAZIONE RELATIVA %
imposta sostitutiva capital gain				
Altre imposte e tasse	5.952,42	8.760,94	-2.808,52	-32,1%
Totale Imposte e Tasse	**229.590,82**	**230.852,55**	-1.261,73	-0,5%
Totale Imposte e Tasse	***229.590,82***	***230.852,55***	-1.261,73	-0,5%
TOTALE COSTI	***15.913.199,23***	***15.084.932,11***	828.267,12	5,5%
RICAVI				
Contributi consortili				
CONTRIBUTI ORDINARI				
Contributi bonifica idraulica				
contributo idraulico terreni				
contributo idraulico fabbricati				
contributo idraulico vie di comunicazione				
Totale contributi bonifica idraulica				
Contributi irrigui				
contributo irriguo - quota fissa				
contributo irriguo a consumo / quota variabile				
Totale Contributi irrigui				
Contributi montagna				
contributo montagna terreni				
contributo montagna fabbricati				
contributo montagna vie di comunicazione				
acquedotti rurali				
Totale Contributi montagna				
Contributi ambientali				
contributo ambientale terreni				
contributo ambientale fabbricati				
contributo ambientale vie di comunicazione				
Totale Contributi ambientali				
TOTALE CONTRIBUTI ORDINARI				
Contributi STRAORDINARI ammortamento mutui				
contrib.Amm.Mutui - Idraulico terreni				
contrib.Amm.Mutui - Idraulico fabbricati				
contrib.Amm.Mutui - Idr.Vie di comunicazione				
contrib.Amm.Mutui - Irrigazione				
contrib.Amm.Mutui - Montagna terreni				
contrib.Amm.Mutui - Montagna fabbricati				
contrib.Amm.Mutui - Montagna vie di com.				
Totale contributi STRAORDINARI ammortamento mutui				
Totale Contributi CONSORTILI				
Canoni per licenze e concessioni				
Canoni per licenze e concessioni				
canoni per licenze e concessioni	50.940,37	52.673,82	-1.733,45	-3,3%
Totale canoni per licenze e concessioni	**50.940,37**	**52.673,82**	-1.733,45	-3,3%
Totale canoni per licenze e concessioni	***50.940,37***	***52.673,82***	*-1.733,45*	*-3,3%*
Contributi pubblici gestione ordinaria				
Contributi pubblici gestione ordinaria				
cont. statali attivita' correnti				
cont. regionali attivita' correnti	332.963,85	194.370,90	138.592,95	71,3%
cont. altri enti attivita' correnti	307.362,39	314.462,26	-7.099,87	-2,3%
Totale contributi pubblici gestione ordinaria	**640.326,24**	**508.833,16**	131.493,08	25,8%
Totale contributi pubblici gestione ordinaria	***640.326,24***	***508.833,16***	*131.493,08*	*25,8%*
Proventi patrimoniali e finanziari				
Locazione beni immobili				
locazione beni immobili				

CONTO ECONOMICO ANALITICO

	CONSUNTIVO ANNO DI RIFERIMENTO 2017	CONSUNTIVO ANNO PRECEDENTE 2016	VARIAZIONE ASSOLUTA	VARIAZIONE RELATIVA %
Totale Locazione beni immobili				
Proventi finanziari a medio/lungo termine				
int. su titoli a medio/lungo termine				
proventi da partecipazioni	224,46	251,75	-27,29	-10,8%
Totale proventi finanziari a medio/lungo termine	**224,46**	**251,75**	-27,29	-10,8%
Proventi finanziari a breve termine				
int. su c/tesoreria e c/c bancari	6.278,94	13.060,68	-6.781,74	-51,9%
int. su c/c postale				
int. su titoli a breve termine				
Totale proventi finanziari a breve	**6.278,94**	**13.060,68**	-6.781,74	-51,9%
Totale proventi patrim.finanz.	***6.503,40***	***13.312,43***	*-6.809,03*	*-51,1%*
Proventi diversi				
Proventi da attività personale dipendente				
rivalutazione su anticipo imposta su tfr				
rimborsi oneri previdenziali/assistenziali				
rimborsi oneri pensionistici				
Totale Proventi da attività personale dipendente				
Proventi diversi				
recuperi vari e rimborsi	530.821,31	946.268,87	-415.447,56	-43,9%
Rimborso oneri per attivitÓ di derivazione irrigua svolte in convenzione.				
rimborso oneri per attivita' svolte per enti pubblici				
rimborso oneri per attivita' svolte per consorziati o terzi				
rimborsi da assicurazioni per sinistri	1.015,04	9.168,40	-8.153,36	-88,9%
proventi da energia da fonti rinnovabili				
Proventi da attività commerciali diverse	4.022.228,38	2.938.996,00	1.083.232,38	36,9%
Arrotondamenti attivi	0,45	0,44	0,01	2,3%
IVA detraibile Prorata	64.953,65	33.920,75	31.032,90	91,5%
Totale Proventi diversi	**4.619.018,83**	**3.928.354,46**	690.664,37	17,6%
Totale Proventi diversi	***4.619.018,83***	***3.928.354,46***	*690.664,37*	*17,6%*
Proventi straordinari				
Plusvalenze da realizzo beni				
Sopravvenienenze ed insussistenze attive	2.440,00	0	2.440,00	
Introito per sanzioni amministrative (Art. 100 RD 215/33)	3.049,78	0	3.049,78	
Rimborsi tributari				
Altri proventi straordinari				
Totale Proventi straordinari	**5.489,78**	***0***	**5.489,78**	
Cont. per esecuzione e manut. straord. Opere pubbliche				
Finanziamenti pubblici sui lavori				
finanziamento di terzi sui lavori	1.625.237,45	2.742.152,91	-1.116.915,46	-40,7%
finanziamento consortile sui lavori				
Totale finanziamenti sui lavori	**1.625.237,45**	**2.742.152,91**	-1.116.915,46	-40,7%
Totale Cont. per esecuzione e manut. straord. Opere pubbliche	***1.625.237,45***	***2.742.152,91***	*-1.116.915,46*	*-40,7%*
Utilizzo accantonamenti				
Utilizzo accantonamenti				
utilizzo altri accantonamenti	577.990,50	345.197,16	232.793,34	67,4%
Utilizzo f.do spese generali lavori in concessione	300.253,48	444.427,32	-144.173,84	-32,4%
Utilizzo fondo contratti in corso				
Utilizzo contributi pluriennali in conto capitale di terzi				
Totale Utilizzo accantonamenti	**878.243,98**	**789.624,48**	88.619,50	11,2%
Totale Utilizzo accantonamenti	***878.243,98***	***789.624,48***	*88.619,50*	*11,2%*
Contributi consortili				
Contributi ORDINARI				
Contributi esercizio				
Contributi esercizio	4.773.038,65	4.048.285,93	724.752,72	17,9%

CONTO ECONOMICO ANALITICO

	CONSUNTIVO ANNO DI RIFERIMENTO 2017	CONSUNTIVO ANNO PRECEDENTE 2016	VARIAZIONE ASSOLUTA	VARIAZIONE RELATIVA %
Totale Contributi esercizio	***4.773.038,65***	***4.048.285,93***	*724.752,72*	*17,9%*
Contributi manutenzione				
Contributi manutenzione	1.521.126,71	1.314.587,29	206.539,42	15,7%
Totale Contributi manutenzione	***1.521.126,71***	***1.314.587,29***	*206.539,42*	*15,7%*
Contributi SPERIMENTAZIONE				
Contributi SPERIMENTAZIONE	332.226,46	293.107,63	39.118,83	13,3%
Totale Contributi sperimentazione	***332.226,46***	***293.107,63***	*39.118,83*	*13,3%*
Contributi funzionamento Ente				
Contributi funzionamento Ente	1.461.047,36	1.394.000,00	67.047,36	4,8%
Totale Contributi funzionamento Ente	***1.461.047,36***	***1.394.000,00***	*67.047,36*	*4,8%*
Totale Contributi ORDINARI	***8.087.439,18***	***7.049.980,85***	*1.037.458,33*	*14,7%*
Contributi STRAORDINARI				
Contributi STRAORDINARI				
TOTALE Contributi STRAORDINARI				
TOTALE CONTRIBUTI CONSORTILI	***8.087.439,18***	***7.049.980,85***	*1.037.458,33*	*14,7%*
TOTALE RICAVI	**15.913.199,23**	**15.084.932,11**	828.267,12	5,5%
RISULTATO ECONOMICO	**0,00**	**0,00**	**0,00**	

BILANCIO CONSUNTIVO - ESERCIZIO 2017

NOTA INTEGRATIVA

SOMMARIO

PREMESSA 3
STATO PATRIMONIALE 3
ATTIVO 3
IMMOBILIZZAZIONI 3
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI 3
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI 4
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE 6
AMMORTAMENTI 8
ATTIVO CIRCOLANTE 10
RIMANENZE DI MAGAZZINO 10
CREDITI 10
CREDITI 10
ATTIVITÀ FINANZIARIE A BREVE 12
LIQUIDITÀ / TOTALE CONTI BANCARI 12
LIQUIDITÀ 12
RATEI E RISCONTI ATTIVI 13
PASSIVO 13
DEBITI FINANZIARI A LUNGO 14
DEBITI FINANZIARI A LUNGO 14
PASSIVO A BREVE TERMINE 15
DEBITI VS. ERARIO E ENTI PREVIDENZIALI 15
CONTI IVA 15
DEBITI VARI 16
RATEI E RISCONTI PASSIVI 17
CAPITALE NETTO 17
CAPITALE NETTO 17
FONDI RETTIFICATIVI DELL'ATTIVO E FONDI DI AMMORTAMENTO 18
FONDI DI ACCANTONAMENTO 18
CONTI D'ORDINE 21
CONTO ECONOMICO 21
RICAVI 22
RICAVI E PROVENTI DELLA GESTIONE ORDINARIA 22
CONTRIBUENZA 22
CANONI PER LICENZE E CONCESSIONI 23
CONTRIBUTI PUBBLICI DI GESTIONE ORDINARIA 23
RICAVI E PROVENTI VARI DA ATTIVITÀ ORDINARIA CARATTERISTICA 23
UTILIZZO ACCANTONAMENTI 24
RICAVI E PROVENTI DA REALIZZAZIONE DI NUOVE OPERE E MANUTENZIONI STRAORDINARIE 24
RICAVI E PROVENTI DELLA GESTIONE FINANZIARIA 24
RICAVI E PROVENTI DELLA GESTIONE ACCESSORIA E STRAORDINARIA 25
COSTI 25
COSTI DELLA GESTIONE ORDINARIA 25
COSTO DEL PERSONALE 25
COSTI TECNICI 26
VOLUMI DISTRIBUITI 26
ESPURGO CANALI 27
RIPRESA FRANE E ALTRI LAVORI TECNICI 27
MANUTENZIONE MANUFATTI E RETE TUBATA IRRIGUA 28
DISERBI 28
MANUTENZIONE FABBRICATI DEGLI IMPIANTI E ABITAZIONI 28
GESTIONE OFFICINE E MAGAZZINI TECNICI 28
MANUTENZIONE ELETTROMECCANICA IMPIANTI 29

MANUTENZIONE TELERILEVAMENTO E PONTERADIO 29
GESTIONE IMPIANTI FONTI RINNOVABILI 30
ESERCIZIO OPERE DI BONIFICA 30
ENERGIA ELETTRICA FUNZIONAMENTO IMPIANTI 30
GESTIONE GRUPPI ELETTROGENI 30
GESTIONE MEZZI D'OPERA 30
GESTIONE AUTOMEZZI 31
CANONI PASSIVI 31
CONTRIBUTI CONSORZIO 2° GRADO 31
COSTI TECNICI GENERALI 31
COSTI TECNICI GENERALI AGRONOMICI 32
COSTI AMMINISTRATIVI 32
LOCAZIONE LOCALI USO UFFICI 33
GESTIONE LOCALI USO UFFICI 33
FUNZIONAMENTO UFFICI 33
FUNZIONAMENTO ORGANI CONSORTILI 34
PARTECIPAZIONE A ENTI E ASSOCIAZIONI 34
SPESE LEGALI AMMINISTRATIVE E CONSULENZE 34
ASSICURAZIONI DIVERSE 34
INFORMATICA 34
ATTIVITÀ DI COMUNICAZIONE 35
SPESE DI RAPPRESENTANZA 35
TENUTA CATASTO 36
RISCOSSIONE 36
CERTIFICAZIONE DI QUALITÀ 36
ACCANTONAMENTI E AMMORTAMENTO DI COSTI CAPITALIZZATI 36
COSTI RELATIVI ALLA GESTIONE DEI LAVORI IN CONCESSIONE 37
COSTI DELLA GESTIONE FINANZIARIA 38
COSTI DELLA GESTIONE ACCESSORIA E STRAORDINARIA 38
COSTI DELLA GESTIONE TRIBUTARIA 38
CONFRONTO TRA BILANCI 39

PREMESSA

Il documento è stato redatto in euro secondo i principi, il piano dei conti e gli schemi delineati in applicazione del sistema di contabilità economico-patrimoniale dei consorzi di bonifica - stabiliti dalla Giunta della Regione Emilia-Romagna, in collaborazione con URBER -, con le deliberazioni n. 1388 del 20 settembre 2010, n. 42 del 17 gennaio 2011 e con le determine del Direttore generale ambiente e difesa del suolo e della costa n. 15423/2011, n. 4427/2013 e n. 11262 del 18 agosto 2014. Il bilancio consortile si compone di stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa; nella stesura si è data puntuale applicazione al piano dei conti regionale, effettuando, nella prospettiva della continuazione dell'attività, la valutazione delle voci secondo i principi generali di prudenza e di competenza economica. Lo schema di bilancio, che si sottopone all'approvazione del Consiglio dei Delegati, è stato predisposto dalla Deputazione amministrativa con provvedimento n. 578/18/DA, assunto in data 13 giugno 2018 e verificato dal Collegio dei Revisori nella riunione del 21 giugno successivo.

STATO PATRIMONIALE

La funzione informativa di questo documento contabile di sintesi è quella di evidenziare la composizione qualitativa e quantitativa del patrimonio consortile esistente alla fine del periodo; nella sezione dell'attivo sono riportate le diverse tipologie di investimenti, ovvero impieghi del capitale utilizzato per le attività consortili, mentre in quella del passivo le diverse tipologie di finanziamenti in essere, ovvero fonti di finanziamento e copertura degli impieghi.

ATTIVO

Si passa ora all'analisi delle diverse voci dello stato patrimoniale attivo.

Il valore delle opere del sistema idrico del Canale Emiliano Romagnolo non è stato inserito nello Stato Patrimoniale, in quanto le opere pubbliche di bonifica sono intestate al Demanio dello Stato e non sono quindi di proprietà del Consorzio.

IMMOBILIZZAZIONI

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	**Saldi 1 gennaio**	**Incrementi / decrementi**	**Saldi 31 dicembre**	**Fondo ammortamento**	**Valori contabile 31 dicembre**
Terreni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fabbricati – uffici	1.056.600,72	0,00	1.056.600,72	0,00	1.056.600,72

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	**Saldi 1 gennaio**	**Incrementi / decrementi**	**Saldi 31 dicembre**	**Fondo ammortamento**	**Valori contabile 31 dicembre**
Manutenzione Straordinaria Fabbricati Propri					
Fabbricati in costruzione					
Mezzi d'opera	38.228,00	0,00	38.228,00	30.358,80	7.869,20
Costruzioni, nuovi accessori, mezzi d'opera					
Impianti e macchinari	41.271,38	0,00	41.271,38	12.379,46	28.891,92
Impianti da fonti rinnovabili					
Automezzi	104.584,95	66.490,00	171.074,95	110.514,15	60.560,80
Mobili arredi ed attrezzatura per ufficio	61.594,28	5.569,26	67.163,54	56.216,50	10.947,04
Attrezzatura tecnica	231.839,69	0,00	231.839,69	171.770,58	60.069,11
Immobilizzazioni materiali in corso ed acconti					
Hardware	64.005,95	5.474,26	69.480,21	59.162,83	10.317,38
Altre Immobilizzazioni materiali					
Totale immobilizzazioni materiali	**1.598.124,97**	**77.533,52**	**1.675.658,49**	**440.402,32**	**1.235.256,17**

Secondo quanto previsto dai principi contabili regionali, i terreni ed i fabbricati, posseduti da più di trenta anni, sono stati iscritti al valore catastale come cespiti non soggetti ad ammortamento. Le immobilizzazioni materiali acquisite nell'esercizio, sono valutate al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione; l'ammortamento è calcolato per quote costanti annuali, secondo le aliquote riportate nel Manuale. In deroga a dette percentuali, nel rispetto della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica dell'ente, alcuni cespiti acquistati per i progetti della sperimentazione sono stati ammortizzati in base agli anni di durata residua dei progetti medesimi. Per le immobilizzazioni possedute al 31 dicembre 2012, per cui provenienti dalla contabilità finanziaria, si rimanda alle relazioni dei precedenti bilanci.

La movimentazione delle immobilizzazioni materiali per complessivi € 77.533,52 discende dagli acquisti effettuati nell'anno di cespiti quali il nuovo veicolo Iveco Daily presso l'impianto Crevenzosa, la postazione di lavoro multimediale presso la sala riunioni della sede ed apparecchiature informatiche, tra cui un notebook in conseguenza del furto verificatosi nel mese di febbraio 2017.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	**Saldi 1 gennaio**	**Incrementi / decrementi**	**Saldi 31 dicembre**	**Fondo ammortamento**	**Valori netti 31 dicembre**
Software servizi Generali	69.310,00	26.138,50	95.448,50	67.583,70	27.864,80

Software servizi Amm.vi	20.441,98	0,00	20.441,98	10.271,96	10.170,02
Software progettazione e contabilità lavori	1.821,00	0,00	1.821,00	1.821,00	0,00
Software SITL	11.199,60	0,00	11.199,60	7.739,68	3.459,92
Software Telerilevamento					
Diritti e Brevetti					
Manutenzioni straordinarie su reti di terzi capitalizzate	760.345,12	489.528,41	1.249.873,53	298.253,96	951.619,57
Manutenzioni straordinarie su impianti di terzi capitalizzate	2.577.295,84	633.622,06	3.210.917,90	839.762,88	2.371.155,02
Immobilizzazioni immateriali in corso ed acconti					
Costi pluriennali capitalizzati	452.041,07	150.917,91	602.958,98	297.492,25	305.466,73
Altre immobilizzazioni immateriali	71.000,00	0,00	71.000,00	71.000,00	0,00
Totale immobilizzazioni immateriali	**3.963.454,61**	**1.300.206,88**	**5.263.661,49**	**1.593.925,43**	**3.669.736,06**

Quanto precisato per le immobilizzazioni materiali diverse da terreni e fabbricati, vale anche per quelle immateriali.

Nella voce software sono stati inseriti gli interventi per la creazione dell'area riservata nel sito consortile ed il lavoro preparatorio per l'implementazione del workflow autorizzativo dei processi di spesa.

Le voci di manutenzioni straordinarie su reti di terzi capitalizzate e su impianti di terzi capitalizzate accolgono componenti negativi di reddito che sono stati capitalizzati in quanto sostenuti per migliorie e spese incrementative afferenti alle opere, impianti ed asta, del sistema idrico del CER, quale bene demaniale. I movimenti registrati nell'anno ammontano a euro 489.528,41 per la manutenzione straordinaria delle reti, con specifico riferimento all'asta del canale, e a euro 633.622,06 per la manutenzione straordinaria degli impianti. Le manutenzioni straordinaria delle reti risultano così ripartite per sito:

ASTA DESTRA: Alleggerimento argini asta CER tra Ponte Cucco; Maniglioni di sicurezza tratto Idice-Quaderna; Ripresa movimenti franosi in Comune di S. Agostino; Ripristino sponde CER valle impianto Savio per crollo; Segnalazione maniglioni di sicurezza; Segnaletica di sicurezza nel tratto Navile-Santerno; Sistema di condizionamento presso l'archivio Botte Reno	€ 403.709,32
CASA DI GUARDIA IMPIANTO TRAVERSA: Rifacimento impianto elettrico; Ristrutturazione casa di guardia	€ 65.182,79
IMPIANTO PALANTONE: Rifacimento recinzione e cancello sottostazione	€ 20.636,30
Totale complessivo	€ 489.528,41

Le manutenzioni straordinaria degli impianti risultano così ripartite per sito:

ASTA DESTRA: Impianto elettrico e condizionamento archivio Botte Reno; Tagli su calcestruzzo solette chiavica derivazione	€ 42.688,65

CASA DI GUARDIA IMPIANTO S. AGOSTINO EST: Ristrutturazione della casa di guardia	€	49.237,49
CASA DI GUARDIA IMPIANTO TRAVERSA: Rifacimento impianto elettrico della casa di guardia	€	3.403,80
IMPIANTO CREVENZOSA: Impermeabilizzazione coperture cabine elettriche, Incremento strumentazione riduttori gruppi FIER; Revisione delle parti elettromeccaniche Pellizzari; Ripristino segnalazioni e ausiliari quadri 690V; Sostituzione cavi MT trafi KSB + SA olio; Sostituzione cavi MT trasformatori KSB; Sostituzione interruttori BT KSB + TRSA	€	65.630,78
IMPIANTO PALANTONE: Fornitura e posa in opera quadro trasformatori; Lavori tinteggiatura pareti esterne edificio impianto; Regolatore di tensione nuovo trasformatore TRP3; Revisione centralina Riva Calzoni; Revisione pompa Flygt; Rifacimento sgrigliatore; Rifacimento stallo sottostazione; Trasporto trasformatore TRP3; Sostituzione UPS illuminazione d'emergenza.	€	374.199,67
IMPIANTO PIEVE DI CENTO: Nuove linee alimentazione cancelli e citofoni impianto; Ripresa perdite impianto Pieve di Cento; Revisione centraline oleodinamiche Nencini; Sostituzione cavi MT trafi KSB + SA olio; Sostituzione cavi MT trasformatori KSB.	€	81.209,19
IMPIANTO S. AGOSTINO EST: Adeguamento scarichi fognari impianto; Rifacimento cabina a seguito incendio	€	7.866,56
IMPIANTO SAVIO: Installazione corpi illuminanti nell'area esterna all'impianto; Installazione illuminazione area esterna; Sostituzione attuatore paratoia.	€	9.385,92
Totale complessivo	€	633.622,06

La movimentazione della posta contabile denominata "Costi pluriennali capitalizzati" si riferisce a costi afferenti alla progettazione di opere, sostenuti in anticipo rispetto al finanziamento. Ai costi precedentemente sostenuti, si sono aggiunte nell'anno spese per euro 150.917,91, di cui:

- euro 121.900,45 per il progetto delle opere di ammodernamento, sistemazione e completamento dell'impianto "Palantone",
- euro 7.701,62 per oneri di progettazione della continuazione di due lotti ad uso plurimo in territorio romagnolo,
- euro 21.315,84 per la verifica della progettazione esecutiva delle opere finalizzate al ripristino di efficienza nel primo tronco dell'adduttore principale.

La prospettiva è di ottenere in futuro un finanziamento per la realizzazione di tali opere. In questo auspicabile caso, le spese sostenute per il progetto verranno imputate a una commessa relativa ai lavori finanziati da terzi.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	**Saldi 1 gennaio**	**Incrementi / decrementi**	**Saldi 31 dicembre**
Partecipazioni ad enti ed associazioni			
Titoli e investimenti a lungo termine			
Partecipazioni societarie	110.302,91	0,00	110.302,91
Crediti finanziari a lungo termine			
Depositi cauzionali a lungo termine	15.000,00	-15.000,00	0,00
Totale immobilizzazioni finanziarie	**125.302,91**	**-15.000,00**	**110.302,91**

La voce “partecipazioni societarie” risulta quindi composta come segue:

- € 101.580 - Plurima spa: società costituita, ai sensi dell'art. 13, comma 4, del decreto legge 8 luglio 2002, n.138, convertito con modificazioni nella legge 8 agosto 2002, n. 178, dal Consorzio di secondo grado (quota 67,72%) e da Romagna Acque – Società delle Fonti spa (quota 32,28%) per gestione degli schemi idrici ad uso plurimo a prevalente scopo irriguo previo concorso finanziario di altri soggetti pubblici o privati;
- € 5.500 – Consorzio Energia Acque: consorzio senza scopo di lucro che opera nel campo dell’energia elettrica, del risparmio energetico e dell’efficienza energetica; è stato costituito nell’anno 2001 come consorzio d’acquisto d’energia elettrica per iniziativa di cinque consorzi di bonifica di Emilia Romagna e Veneto;
- € 753,36 – ERVET spa: società “in house” con partecipazione maggioritaria della Regione Emilia-Romagna, che opera senza fini di lucro come agenzia di sviluppo territoriale a supporto della Regione, in conformità della legge regionale n. 26/2007 e della legge regionale 18 luglio 2014 n.14;
- € 258,20 – Emil Banca Credito Cooperativo - società cooperativa: istituto bancario, selezionato con procedure di evidenza pubblica, con funzione di tesoriere e poi, dal 2013, di cassiere dell’ente. Il valore iscritto in bilancio trova corrispondenza nelle comunicazioni con la banca;
- € 726,44 – SAPIR s.p.a.: società fondata nel 1957 con il compito di progettare, costruire e sviluppare e gestire il porto intermodale di Ravenna;
- € 71,79 – Bonifiche Emiliane S.r.l.: società che gestisce l’immobile di proprietà dell’Unione Regionale delle Bonifiche dell’Emilia Romagna.
- € 1.000,00 – Lepida spa, società costituita e partecipata dalla Regione Emilia-Romagna per l’esercizio di attività concernenti la fornitura della rete ai sensi dell’art. 10, commi 1, 2, 3 della legge regionale n. 11/2004.
- € 413,12 - Patfruit soc. coop. agr., società specializzata nella coltivazione e commercializzazione di prodotti ortofrutticoli di qualità.

Il Consorzio, in applicazione di quanto disposto dal decreto legislativo 16 agosto 2016 n. 175, emanato in attuazione della legge 7 agosto 2015 n. 124, Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica (T.U.S.P.), ha provveduto, con deliberazione n. 442/17/DA, alla ricognizione delle proprie partecipazioni.

I depositi cauzionali a lungo termine sono essenzialmente somme depositate dal Consorzio presso enti gestori del territorio a garanzia della buona realizzazione dei lavori di costruzione del Canale o delle opere di distribuzione ad uso plurimo. La garanzia a favore del Comune di Forlì, di € 15.000, per i lavori afferenti al lotto Ronco Bevano completamento è stata restituita il 16 gennaio 2017.

AMMORTAMENTI

Le immobilizzazioni materiali e immateriali sono ammortizzate con il metodo indiretto indicando separatamente il valore iniziale nella parte "attivo" dello stato patrimoniale ed utilizzando specifici fondi di ammortamento che trovano collocazione in una sezione della parte "passivo" dello stesso stato patrimoniale. Il valore effettivo contabile dei cespiti si ricava, quindi, per differenza tra il valore attivo e quello passivo a bilancio. Nello schema di stato patrimoniale riclassificato previsto dalla Regione, invece, il valore del fondo di ammortamento è dedotto dalla rispettiva posta di attivo che, quindi, viene indicata anche nel valore netto. I cespiti di valore inferiore a 516 €, al netto dell'IVA, come previsto dal Manuale dei principi contabili approvato dalla Regione, sono stati direttamente imputati al conto economico e non inventariati.

Si riportano di seguito le aliquote utilizzate od utilizzabili, in base al Manuale dei principi contabili regionale, per l'ammortamento dei singoli tipi di immobilizzazioni:

Cespite	**% annua ammortamento**
Fabbricati	3%
Mezzi d'opera, Impianti e macchinari, Manutenzioni straordinarie su beni di terzi, Manutenzioni straordinarie su immobili di proprietà	10%
Attrezzature tecniche	15%
Automezzi, Software e licenze, Informatica – Hardware, Costi pluriennali capitalizzati, Altre immobilizzazioni materiali, Altre immobilizzazioni immateriali	20%
Diritti Brevetti ed altre opere di ingegno	Fino alla durata legale del diritto

I costi annuali per gli ammortamenti ammontano complessivamente ad euro 641.310,56, pari ad una incidenza di 4,5% dei costi totali al netto di quello per la costruzione finanziata da terzi e sono relativi ai gruppi di cespiti riportati nella seguente tabella.

Nr. Conto	**Descrizione conto**	**Importo €**
3120609	ammortamento attrezzatura tecnica	31.590,36
3120706	quota ammortamento impianti e macchinari	4.127,14
3121306	mezzi d'opera-quota ammortamento	1.997,90
3121406	automezzi - quota ammortamento	25.846,99
3121800	quota amm.to lavori man. reti e manufatti capitalizzati	124.987,37

3121803	quota amm. lavori manut. impianti capitalizzati	321.091,81
3130445	quota ammortamento mobili e attr. uffici	4.567,79
3131024	quota ammortamento hardware	7.544,29
3131027	quota ammortamento - software serv. Generali	7.545,70
3131030	quota ammortamento - software serv. Amm.vi	4.088,40
3131033	quota ammortamento - software prog e cont. lavori	0
3131036	quota ammortamento - software SITL	2.239,92
3150103	quote annua amm.to costi capitalizzati	91.482,89
3150106	quote annua altre immobilizzazioni immateriali	14.200,00
Totale		**641.310,56**

Le quote di ammortamento annuali delle manutenzioni straordinarie su beni demaniali, impianti e rete CER, sono finanziate mediante l'utilizzo degli accantonamenti al fondo ricostituzione impianti FRI, per euro 368.623,56 e al fondo spese generali lavori in concessione FSGLC, per euro 153.875,51. Nella sezione dedicata ai fondi iscritti nel passivo dello Stato Patrimoniale si riporta la situazione contabile dei fondi citati. Nella tabella seguente si riporta l'estratto del registro dei beni ammortizzabili per tipologia di cespite (periodo= anno di riferimento del bilancio; anno prec.= anno precedente a quello di riferimento del bilancio).

Gruppo cespite	**Costo acquisto 31-12-anno prec.**	**Add.ne nel periodo**	**Cessione nel periodo**	**Costo acquisto 31-12-periodo**	**Amm.to /sval.ne 31-12-anno prec.**	**Amm.to / sval.ne nel periodo**	**Cessione amm.to nel periodo**	**Amm.to / sval.ne 31-12-periodo**	**Valore contabile 31-12-anno prec.**	**Valore contabile 31-12-periodo**
	(A)	**(B)**	**(C)**	**(D=A+B-C)**	**(E)**	**(F)**	**(G)**	**(H=E+F)**	**(I=A-E)**	**(J=D-H)**
Uffici	1.056.600,72	0,00	0,00	1.056.600,72	0,00	0,00	0,00	0,00	1.056.600,72	1.056.600,72
Mezzi d'opera	38.228,00	0,00	0,00	38.228,00	-28.360,90	-1.997,90	0,00	-30.358,80	9.867,10	7.869,20
Impianti e macchinari	41.271,38	0,00	0,00	41.271,38	-8.252,32	-4.127,14	0,00	-12.379,46	33.019,06	28.891,92
Automezzi	104.584,95	66.490,00	0,00	171.074,95	-84.667,16	-25.846,99	0,00	-110.514,15	19.917,79	60.560,80
Mobili e macchine per ufficio	61.594,28	5.569,26	0,00	67.163,54	-51.648,71	-4.567,79	0,00	-56.216,50	9.945,57	10.947,04
Attrezzatura tecnica	231.839,69	0,00	0,00	231.839,69	-140.180,22	-31.590,36	0,00	-171.770,58	91.659,47	60.069,11
Informatica HW	64.005,95	6.058,64	-584,38	69.480,21	-51.735,42	-7.544,29	116,88	-59.162,83	12.270,53	10.317,38
Software servizi generali	69.310,00	26.138,50	0,00	95.448,50	-60.038,00	-7.545,70	0,00	-67.583,70	9.272,00	27.864,80
Software amministrativi	20.441,98	0,00	0,00	20.441,98	-6.183,56	-4.088,40	0,00	-10.271,96	14.258,42	10.170,02
Software progetti e contabilità lavori	1.821,00	0,00	0,00	1.821,00	-1.821,00	0,00	0,00	-1.821,00	0,00	0,00
Software SITL	11.199,60	0,00	0,00	11.199,60	-5.499,76	-2.239,92	0,00	-7.739,68	5.699,84	3.459,92
Manutenzione straordinaria reti	760.345,12	489.528,41	0,00	1.249.873,53	-173.266,59	-124.987,37	0,00	-298.253,96	587.078,53	951.619,57
Manutenzione straordinaria impianti	2.577.295,84	633.622,06	0,00	3.210.917,90	-518.671,07	-321.091,81	0,00	-839.762,88	2.058.624,77	2.371.155,02
Costi capitalizzati	452.041,07	150.917,91	0,00	602.958,98	-206.009,36	-91.482,89	0,00	-297.492,25	246.031,71	305.466,73
Altre immobilizzazioni immateriali	71.000,00	0,00	0,00	71.000,00	-56.800,00	-14.200,00	0,00	-71.000,00	14.200,00	0,00
Partecipazioni	110.549,55	0,00	0,00	110.549,55	-246,64	0,00	0,00	-246,64	110.302,91	110.302,91
Totale	*5.672.129,13*	*1.378.324,78*	*-584,38*	*7.049.869,53*	*-1.393.380,71*	*-641.310,56*	*116,88*	*-2.034.574,39*	*4.278.748,42*	*5.015.295,14*

ATTIVO CIRCOLANTE

RIMANENZE DI MAGAZZINO

La voce rimanenze, aperta per euro 384,77 e movimentata nell'anno per euro 327,60, registra un importo di euro 712,37 relativo ai prodotti non completamente consumati, impiegati nell'attività agricola connessa ai progetti della sperimentazione. Esse rappresentano beni non durevoli, destinati ad essere utilizzati in cicli di produzione non conclusi nell'esercizio in chiusura, ma che termineranno negli esercizi successivi.

CREDITI

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, iscrivendo il valore nominale del credito in questa sezione dello stato patrimoniale e prevedendo adeguati accantonamenti a fondi rettificativi nella sezione "passivo".

CREDITI	**Saldi 1 gennaio**	**Incrementi / decrementi**	**Saldi 31 dicembre**
Crediti verso i consorziati/ASSOCIATI	1.159.277,98	7.878,89	1.167.156,87
Crediti Verso Agenti Riscossione			
Crediti verso utenti di beni patrimoniali			
Crediti verso Enti del settore pubblico per servizi di progettazione ed esecuzione opere pubbliche	2.778.839,47	-563.112,29	2.215.727,18
Stati di avanzamento da emettere	3.017.629,85	-2.569.757,07	447.872,78
Crediti verso il personale	1.434,55	-1.200,07	234,48
Anticipi economali a dipendenti			
Gestione economale			
Crediti per fatture e note da emettere	6.175.141,38	1.621.964,03	7.797.105,41
Crediti per depositi cauzionali attivi	2.547,13	0,00	2.547,13
Crediti verso Enti Previdenziali	624,24	-624,24	0
Crediti verso ENPAIA TFR			
Crediti diversi	1.118.165,05	-831.798,02	286.367,03
Acconti di imposta	389,28	-1.763,30	-1.374,02
Anticipi a fornitori			
Totale crediti	**14.254.048,93**	**-2.338.412,07**	**11.915.636,86**

I crediti verso Consorziati / Associati afferiscono a crediti per contributi consortili ed altri costi attinenti ai rapporti con gli associati, ancora da incassare al 31 dicembre, benché a tale data fossero già state emesse le relative note di addebito.

I crediti verso enti del settore pubblico per servizi di progettazione ed esecuzione opere originano a seguito dell'emissione di certificati di pagamento verso gli enti finanziatori pubblici concedenti, principalmente Regione Emilia – Romagna e Ministero delle Politiche Agricole Alimentari e Forestali, per il rimborso di oneri sostenuti in relazione alla realizzazione dei lavori pubblici in concessione e dei progetti di sperimentazione. Con riguardo a questa voce dell'attivo dello stato patrimoniale, si fa presente che contribuiscono a formarne l'importo di fine anno somme che figuravano come residui attivi al momento del passaggio dalla contabilità finanziaria a quella economico-patrimoniale. Nel precedente regime contabile, ogni volta che il Consorzio otteneva un finanziamento pubblico, si procedeva a iscrivere a bilancio, anche per progetti di durata pluriennale, l'intero importo dei lavori finanziati sia tra le entrate che tra le uscite. A chiusura di ciascun esercizio, gli importi ancora da riscuotere o da pagare nell'ambito del quadro economico dei lavori venivano accertati, rispettivamente, come residui attivi e passivi. Ad ultimazione dei lavori, si procedeva all'accertamento definitivo dell'importo delle opere realizzate e alla cancellazione, sia in entrata che in uscita, di eventuali eccedenze dei residui iscritti a bilancio, per effetto di economie conseguite in fase di aggiudicazione e realizzazione dei lavori. Al momento del passaggio alla contabilità economico-patrimoniale, i residui attivi e passivi inerenti a lavori in corso sono stati trasformati, rispettivamente, in consistenze della voce "crediti verso enti del settore pubblico", nella sezione dell'attivo e della voce "fondo delibere portate a nuovo" nella sezione del passivo. Per il meccanismo prima descritto, entrambe queste due voci contengono importi che erano stati iscritti a bilancio all'atto della concessione del finanziamento, ma che non troveranno più una manifestazione numeraria in termini di entrate e uscite di cassa. Man mano che i lavori ancora in corso andranno a conclusione, la consistenza di queste due voci dello stato patrimoniale sarà progressivamente riassorbita fino ad azzerarsi definitivamente. Ora, secondo le regole del manuale dei principi contabili, viene stanziata a budget soltanto la quota si stima di realizzare nel corso dell'anno e alla chiusura del consuntivo si accerta soltanto l'importo dei lavori effettivamente eseguiti.

Gli stati di avanzamento da emettere riguardano crediti dell'attivo circolante corrispondenti a spese sostenute per i lavori pubblici in concessione e per progetti di sperimentazione per i quali, alla chiusura dell'esercizio, non è ancora stato emesso il certificato di pagamento verso l'ente concedente; si tratta di costi sostenuti nel corso dell'esercizio che devono ancora essere rendicontati agli stessi enti.

I crediti verso il personale sono relativi a costi anticipati dall'ente per conto dei dipendenti e non ancora incassati, mediante addebito in busta paga, alla chiusura dell'esercizio.

Il valore dei crediti per fatture e note da emettere è rappresentato, per l'importo complessivo di € 6.626.391,82, dalla contribuenza richiesta a fronte dell'attività svolta nell'anno, il cui fabbisogno viene anticipato nell'anno dal Consorzio di secondo grado ed addebitato agli associati solo dopo l'approvazione del conto consuntivo. Per il restante importo tali crediti esprimono i valori delle entrate derivanti dall'attività commerciale svolta, per le quali alla chiusura dell'anno non erano ancora stati prodotti i relativi documenti contabili.

I crediti per depositi cauzionali attivi riguardano depositi cauzionali costituiti dal Consorzio, provenienti dal precedente sistema contabile, tra i più significativi: depositi per concessioni di derivazione da Po e Reno e per l'utilizzo del Telepass.

I crediti diversi sono una posta residuale a cui vengono imputati crediti che non trovano collocazione nelle voci precedenti, come i crediti vantati verso altri consorzi di bonifica non associati e ANBI, per le attività di supporto svolte, quelli originati dall'attività commerciale condotta in via marginale rispetto a quella svolta istituzionalmente e per la gestione delle concessioni di derivazioni a terzi.

Alla voce "Acconti d'imposta" si registrano gli acconti d'imposta a carico dell'ente a titolo di ritenuta d'acconto, tra cui quella operata dal Cassiere sugli interessi attivi maturati sul conto corrente.

ATTIVITÀ FINANZIARIE A BREVE

Nel conto "Titoli e investimenti a breve" non vi sono state rilevazioni nel corso dell'anno.

LIQUIDITÀ / TOTALE CONTI BANCARI

LIQUIDITÀ	**Saldi 1 gennaio**	**Incrementi / decrementi**	**Saldi 31 dicembre**
Conto corrente affidato al Cassiere	985.457,15	2.395.707,24	3.381.164,39
Conto corrente Carte di Credito	8.532,09	-2.825,13	5.706,96
Libretti Fondo Previdenza	57.107,96	-18.613,24	38.494,72
Conto corrente postale Nr. 17678400	8.845,87	6.452,48	15.298,35
Cassa economale	5.000,00	0,00	5.000,00
Conto economale	653,02	1.076,89	1.729,91
Totale c/bancari	**1.065.596,09**	**2.381.798,24**	**3.447.394,33**

L'importo del conto corrente – affidato all'istituto cassiere Emilbanca Credito Cooperativo – è iscritto al valore nominale e trova corrispondenza sia con il verbale di verifica di cassa prodotto dal Cassiere, sia con il saldo riportato nell'estratto conto bancario al 31 dicembre; il conto è stato movimentato con l'emissione di 1558 mandati di pagamento (-6% rispetto l'anno precedente) e 469 reversali di incasso (6% dal confronto con l'anno precedente).

L'importo del conto corrente postale, utilizzato principalmente per accogliere i versamenti di coloro che richiedono il rilascio di concessioni e per la riscossione della contribuenza da parte di alcuni associati - che poi sono girate al conto affidato al cassiere - trova corrispondenza con l'estratto conto di Poste S.p.A. al 31 dicembre.

Il "conto corrente carte di credito", aperto presso il medesimo istituto cassiere ed utilizzato per la gestione delle carte di credito consortili, trova corrispondenza con l'estratto conto inviato dall'istituto bancario al 31 dicembre.

La posta "Libretti Fondo Previdenza" riguarda i libretti di deposito a risparmio ordinario, giacenti presso l'istituto Cassiere, intestati agli operai impiantisti, ai sensi dell'art. 152 – estensione del fondo di previdenza – del CCNL per i dipendenti dei consorzi di bonifica.

L'importo della cassa economale, gestita direttamente dall'economo consortile, rappresenta la disponibilità contante al 31 dicembre per fare fronte alle attività di cui al Regolamento di Economato, fra cui rimborsi ai dipendenti per anticipazione di piccole spese e pagamenti in contanti di minute spese di ufficio.

Il "conto corrente economale", aperto presso il medesimo istituto cassiere ed utilizzato dall'economo per effettuare pagamenti con bonifico di minute spese d'ufficio, trova corrispondenza con l'estratto conto inviato dall'istituto bancario al 31 dicembre.

RATEI E RISCONTI ATTIVI	**Saldi 1 gennaio**	**Incrementi / decrementi**	**Saldi 31 dicembre**
Ratei attivi			
Risconti attivi	22.353,27	-618,03	21.735,24
Totale Ratei e risconti	**22.353,27**	**-618,03**	**21.735,24**

Si tratta di importi integrativi (i ratei) e rettificativi (i risconti) delle poste di bilancio. I ratei attivi rappresentano voci di ricavi parzialmente di competenza dell'esercizio in chiusura ma che, per contratto o struttura gestionale, vengono registrati negli esercizi successivi. Non vi sono rilevazioni in questa voce a chiusura del consuntivo. I risconti attivi rappresentano, invece, voci di costo di competenza di esercizi successivi, ma che hanno già avuto la corrispondente manifestazione numeraria; quelli iscritti a bilancio sono costituiti da quote di premi assicurativi.

PASSIVO

Si passa ora all'analisi dello stato patrimoniale passivo in cui sono rappresentate le fonti del capitale necessario per finanziare le Attività (impieghi).

DEBITI FINANZIARI A LUNGO

La seguente categoria di debiti riguarda, in generale, poste che rappresentano obblighi di pagamento di somme determinate, con esigibilità prevista superiore ai 12 mesi.

DEBITI FINANZIARI A LUNGO	**Saldi 1 gennaio**	**Incrementi / decrementi**	**Saldi 31 dicembre**
Debiti per mutui e prestiti a medio-lungo termine			
Debiti per depositi cauzionali passivi	42.775,11	2.162,90	44.938,01
Debiti verso altri finanziatori	651.544,93	353.519,37	1.005.064,30
Totale debiti finanziari a lungo	**694.320,04**	**355.682,27**	**1.050.002,31**

I debiti per depositi cauzionali passivi sono relativi ad importi ricevuti dal Consorzio da soggetti terzi nell'ambito delle concessioni di beni demaniali in gestione al Consorzio, da restituire agli stessi.

I debiti verso altri finanziatori riguardano obbligazioni verso soggetti diversi da istituti di credito. In questa voce si inserisce il debito verso gli associati per il Fondo per le opere di distribuzione della risorsa idrica del Canale Emiliano Romagnolo (FOD) di cui alla delibera consortile n. 63/97/CD, il quale è alimentato con gli accantonamenti riportati nella tabella seguente. La quota annuale d'accantonamento ammonta ad euro 353.519,37 che rappresenta complessivamente la disponibilità generata dalla cessione e vettoriamento d'acqua a terzi; nell'anno è stata erogata la quota di euro 118.670,21, al Consorzio della bonifica Renana.

ANNO		**Associati**	**Non associati**	**Totale anno**	**Totale progressivo**
utilizz.	**addeb.**				
1998	1999	€ 2.131,82	€ 15.904,17	€ 18.036,00	€ 18.036,00
1999	2000	€ 1.828,85	€ 16.944,33	€ 18.773,19	€ 36.809,18
2000	2001	€ 1.704,86	€ 19.101,69	€ 20.806,55	€ 57.615,74
2001	2002	€ 1.528,24	€ 21.054,24	€ 22.582,48	€ 80.198,22
2002	2003	€ 1.611,44	€ 31.419,86	€ 33.031,30	€ 113.229,52
2003	2004	€ 2.533,67	€ 31.591,56	€ 34.125,24	€ 147.354,76
2004	2005	€ 959,61	€ 35.200,63	€ 36.160,25	€ 183.515,01
2005	2006	€ 2.753,76	€ 33.390,44	€ 36.144,20	€ 219.659,20
2006	2007	€ -	€ 34.951,53	€ 34.951,53	€ 254.610,73
2007	2008	€ -	€ 56.884,79	€ 56.884,79	€ 311.495,52
2008	2009	€ -	€ 53.342,03	€ 53.342,03	€ 364.837,55
2009	2010	€ 1.137,45	€ 48.970,01	€ 50.107,47	€ 414.945,02
2010	2011	€ 1.900,93	€ 61.934,48	€ 63.835,41	€ 478.780,43
2011	2012	€ 5.053,10	€ 50.244,74	€ 55.297,84	€ 534.078,27
2012	2013	€ 5.217,98	€ 70.742,33	€ 75.960,31	€ 610.038,58
2013	2014	€ 5.225,74	€ 43.718,08	€ 48.943,82	€ 658.982,40
2014	2015	€ 5.677,20	€ 50.973,40	€ 56.650,60	€ 715.633,00
2015	2016	€ 6.418,87	€ 106.787,21	€ 113.206,09	€ 828.839,08
2016	2017	€ 6.313,85	€ 205.640,12	€ 211.953,97	€ 1.040.793,05
2017	2018	€ 5.465,60	€ 348.053,78	€ 353.519,37	€ 1.394.312,42
Versamento a Consorzio Bonifica Renana				*-€ 148.489,49*	
Versamento a Consorzio Romagna ex Romagna Centrale				*-€ 97.958,01*	
Versamento a Consorzio Romagna ex Savio Rubicone				*-€ 32.938,29*	
Versamento a Consorzio Bonifica Renana				*-€ 118.670,21*	

ANNO		Associati	Non associati	Totale anno	Totale progressivo
utilizz.	addeb.				
			IMPORTO NETTO	€ 996.256,42	

PASSIVO A BREVE TERMINE

La seguente categoria di debiti riguarda, in generale, poste che rappresentano obblighi di pagamento di somme determinate, con esigibilità prevista entro i 12 mesi.

DEBITI VS. ERARIO E ENTI PREVIDENZIALI	**Saldi 1 gennaio**	**Incrementi / decrementi**	**Saldi 31 dicembre**
Debiti vs Erario - ritenute Fiscali redditi assimilati personale dipendente	177.174,68	-99.640,77	77.533,91
Debiti vs Erario - conto ritenute fiscali a terzi			
Debiti vs Enti Previdenziali	271.126,29	54.714,95	325.841,24
Totale Debiti vs. erario e enti	**448.300,97**	**-44.925,82**	**403.375,15**

I debiti verso Erario riguardano passività per imposte dirette ed indirette e ritenute operate dall'ente in qualità di sostituto d'imposta per i dipendenti e per altri soggetti il cui reddito è assimilato al lavoro dipendente, quali amministratori, collaboratori, componenti delle commissioni liquidatrici, componenti di commissioni di collaudo.

Il debito contratto per le ritenute operate sulle parcelle dei professionisti è invece inserito nel conto "Debiti vs Erario - conto ritenute fiscali a terzi"; il conto presenta valore nulli, perché gli importi trattenuti sono stati interamente versati nel corso dell'anno.

I debiti verso gli enti previdenziali ed assistenziali sono relativi a debiti per contributi obbligatori, premi ed altre somme a carico dell'ente, ritenute nei confronti dei dipendenti, collaboratori e consulenti, ancora da versare alla chiusura del bilancio. Sono comprese anche le quote di contribuzione per previdenza complementare dovute ad AGRIFONDO e PREVINDAI e quelle per i Fondi sanitari FIS e FASI.

CONTI IVA	**Saldi 1 gennaio**	**Incrementi / decrementi**	**Saldi 31 dicembre**
Iva a Debito			
Iva a Debito Split Payment			
Iva c/Erario	-16.435,28	-9.400,73	-25.836,01
Totale Conti Iva	**-16.435,28**	**-9.400,73**	**-25.836,01**

I "conti IVA" sono afferenti alla specifica gestione della liquidazione IVA riguardante l'attività commerciale esercitata in via residuale e derivata rispetto a quella istituzionale, quest'ultima definita

non commerciale in base all'art. 1, comma 1 bis, del D.L. n. 125/1989, convertito dalla legge n. 214/1989. Si tratta del trasporto di acqua di Romagna Acque Società delle Fonti spa in base all'Accordo tra il Consorzio e la società del 29 ottobre 2012, della cessione di acqua per usi non irrigui a terzi secondo il Metodo Tariffario Regionale di cui alla determina regionale n. 6238/2015 e della vendita a terzi di prodotti agricoli eccedenti quelli utilizzati per prove sperimentali. La registrazione di un importo con segno negativo tra le passività è dovuta alla mancanza della posta relativa all'IVA a credito nel piano dei conti approvato dalla Regione.

DEBITI VARI	**Saldi 1 gennaio**	**Incrementi / decrementi**	**Saldi 31 dicembre**
Debiti verso enti, associazioni	90.595,49	14.926,25	105.521,74
Enti c/anticipi	3.306.933,76	-361.189,65	2.945.744,11
Agenti Riscossione c/anticipi			
Debiti verso fornitori	717.577,27	711.336,83	1.428.914,10
Debiti verso dipendenti	103.725,21	7.267,12	110.992,33
Debiti per fatture o note da ricevere	513.797,95	182.026,46	695.824,41
Debiti diversi	0,00	2.928,00	2.928,00
Debiti finanziari a breve termine			
Premi assicurativi da liquidare	338,70	11.548,65	11.887,35
Debiti di finanziamento per anticipi degli associati			
Totale debiti vari	**4.732.968,38**	**568.843,66**	**5.301.812,04**

La voce "debiti verso enti ed associazioni" contiene debiti verso varie tipologie di enti tra cui i sindacati, l'Unione regionale delle bonifiche, gli associati a cui vanno rimessi i contributi erogati dal GSE per il fotovoltaico, i comuni per i tributi locali.

La voce "Enti c/anticipi" riguarda gli importi erogati dagli enti finanziatori di lavori in concessione e progetti di sperimentazione, al netto dei relativi recuperi dagli stessi effettuati in corso d'anno.

La voce "Agenti Riscossione c/anticipi" è inserita nel piano dei conti con specifico riferimento alla modalità dell'incasso dei ruoli utilizzata dai consorzi di primo grado; questa voce non riporta movimentazioni perché l'ente di secondo grado riscuote direttamente la propria contribuenza dagli associati, senza avvalersi di agenti della riscossione.

I debiti verso fornitori sono composti dall'insieme delle fatture per le forniture di beni e servizi e per l'esecuzione di lavori di competenza dell'anno in chiusura.

I debiti verso dipendenti riguardano premi, indennità, retribuzioni spettanti a dipendenti e dirigenti, non ancora corrisposte a fine anno.

I debiti per fatture o note da ricevere riguardano forniture, servizi e lavori per i quali la fattura, o altro documento contabile equivalente, non è stata ricevuta nell'anno, ma il cui componente negativo di reddito è di competenza dell'esercizio in chiusura.

La voce "debiti diversi" raccoglie debiti non classificati nelle categorie precedenti.

I premi assicurativi da liquidare sono relativi all'integrazione del premio dovuto per l'anno in chiusura, per il quale in corso d'anno si corrisponde solo un anticipo. Il valore registrato si riferisce, pertanto, alla quota che le compagnie addebitano l'anno seguente in base al meccanismo di regolazione a consuntivo previsto nelle polizze.

RATEI E RISCONTI PASSIVI	**Saldi 1 gennaio**	**Incrementi / decrementi**	**Saldi 31 dicembre**
Ratei passivi	0,00	0,00	0,00
Risconti passivi	0,00	0,00	0,00
Totale ratei e risconti passivi	**0,00**	**0,00**	**0,00**

I ratei passivi rappresentano voci di costo parzialmente di competenza dell'esercizio in corso ma che, per contratto o struttura gestionale, vengono registrate negli esercizi successivi. I risconti passivi rappresentano invece voci di ricavo di competenza di anni successivi ma che hanno già avuto la corrispondente manifestazione numeraria nell'esercizio in chiusura; quest'ultima voce non ha riportato movimentazioni.

CAPITALE NETTO

Il capitale netto consortile risulta composto dal fondo consortile, rappresentazione "ideale" di quanto storicamente accumulato dall'ente, dal risultato dell'esercizio in chiusura evidenziato dal Conto economico, dal risultato portato a nuovo da esercizi precedenti e non destinati ad alimentare le riserve e dalle riserve accantonate negli esercizi precedenti. L'unica dotazione, per l'importo di 1.324.281,38 euro, è quella costituita dal fondo consortile.

CAPITALE NETTO	**Saldi 1 gennaio**	**Incrementi / decrementi**	**Saldi 31 dicembre**
Fondo consortile	1.324.281,28	0,00	1.324.281,28
Risultato d'esercizio	0,00	0,00	0,00
Risultato portato a nuovo	0,00	0,00	0,00
Riserve	0,00	0,00	0,00
Contributi pluriennali in Conto capitale di Terzi	0,00	0,00	0,00
TOTALE CAPITALE NETTO	**1.324.281,28**	**0,00**	**1.324.281,28**

FONDI RETTIFICATIVI DELL'ATTIVO E FONDI DI AMMORTAMENTO

Nel corso dell'anno i fondi rettificativi dell'attivo hanno subito le seguenti movimentazioni.

	Saldi 1 gennaio	Incrementi / decrementi	Saldi 31 dicembre
Fondo perdite su riscossione cont.			
Fondo svalutazione altri crediti	40.000,00	-10.000,00	30.000,00
Fondo svalutazione Imm. finanziarie			
Fondo svalutazione magazzino			
Fondo svalutazione titoli e partecipazioni			
Altri fondi rettificativi dell'attivo			
Totale fondi rettifiche attivo	**40.000,00**	**-10.000,00**	**30.000,00**

Per la descrizione dei fondi di ammortamento si rimanda a quanto riportato per le immobilizzazioni.

FONDI DI ACCANTONAMENTO

I fondi di accantonamento per rischi ed oneri accolgono gli accantonamenti diretti a coprire perdite o debiti aventi natura determinata, esistenza certa o probabile ed ammontare, o data di accadimento, indeterminata. La movimentazione dei fondi avviene mediante accantonamento ed utilizzo di accantonamento che rispettivamente originano costi e ricavi registrati nel conto economico alla cui relativa sezione si rimanda per ulteriori approfondimenti. Gli accantonamenti sono effettuati in applicazione del principio della prudenza per fare fronte, con mezzi propri, ad eventi incerti sia nella manifestazione che nell'importo. Gli utilizzi di accantonamento sono effettuati per fare fronte a costi che sono coperti attingendo dai fondi accantonati riducendo, o azzerando, il loro impatto sulla contribuenza, senza quindi gravare sui consorziati. Si passa ora all'analisi dei fondi di accantonamento.

	Saldi 1 gennaio	Incrementi / decrementi	Saldi 31 dicembre
Fondo oscillazione consumi energia elettrica per impianti	400.000,00	100.000,00	500.000,00
Fondo perdite su titoli			
Fondo lavori di somma urgenza	293.160,00	56.840,00	350.000,00
Fondo imposte e tasse	78.931,27	1.068,83	80.000,10
Altri fondi per rischi	0	25.174,61	25.174,61
Fondo ricostituzione impianti e parco mezzi (manutenzione ciclica) FRI	5.499.006,69	1.471.695,15	6.970.701,84
Fondo investimenti	10.375,64	0,00	10.375,64
Fondo spese legali	149.580,85	15.000,00	164.580,85
Fondo spese generali lavori in concessione FSGLC	1.652.449,37	-307.855,00	1.344.594,37
Altri fondi per spese	80.675,74	9.784,24	90.459,98
Fondo T.F.R.	43.895,91	5.117,28	49.013,19

	Saldi 1 gennaio	Incrementi / decrementi	Saldi 31 dicembre
Fondo integrazione personale dipendente (art. 152 CCNL), conto COGE n. 1810303	64.877,58	-26.323,40	38.554,18
Altri fondi vincolati personale dipendente	269.001,40	-5.555,55	263.445,85
Fondi per investimenti immobiliari	30.000,00	10.000,00	40.000,00
Fondo affidamenti/contratti in corso	31.104,73	0,00	31.104,73
Fondo delibere portate a nuovo da contabilità Finanziaria	2.503.944,71	-1.548.013,10	955.931,61
Fondo contributi e compartecipazioni	34.494,44	9.730,28	44.224,72
Fondo canoni di derivazione e concessione	1.190.131,50	89.028,68	1.279.160,18
Fondo accantonamento per opere di distribuzione e/o rete di scolo	50.000,00	0,00	50.000,00
Fondo di previdenza operai (art.146 CCNL), conto COGE n. 1810486			
Fondo di accantonamento risarcimento danni autovetture amministratori	20.000,00	0,00	20.000,00
Fondo di accantonamento risarcimento danni autovetture personale	11.066,16	-1.248,94	9.817,22
Totale fondi di riserva di accantonamento	**12.412.695,99**	**-95.556,92**	**12.317.139,07**

Si riepilogano i fondi che presentano la consistenza maggiore.

- Fondo ricostituzione impianti e parco mezzi: è utilizzato per coprire i costi relativi alle periodiche o eccezionali manutenzioni straordinarie da effettuare sugli impianti in uso per consentirne il corretto e puntuale funzionamento, oppure quelli relativi agli ammortamenti di nuove apparecchiature acquistate in sostituzione o a potenziamento di quelle esistenti, nonché delle spese di manutenzione straordinaria capitalizzate attinenti alla gestione impiantistica. Il fondo si alimenta secondo quanto stabilito dalla deliberazione assunta dal Consiglio dei Delegati in data 17 dicembre 2009, n. 40/09/CD, a ratifica del provvedimento adottato dalla Deputazione amministrativa n. 1104/09/DA ed avente per oggetto: “accordo per la definizione del contenzioso con gli associati extragricoli” e con ulteriori stanziamenti decisi dall’organo amministrativo del Consorzio sulla base delle disponibilità generate da eventuali economie di costi o dall’accertamento di entrate non ricorrenti. Va ricordato che l’alimentazione del fondo risponde alle esigenze di una corretta, prudente e razionale politica di gestione, divenute sempre più pressanti in ragione dell’invecchiamento delle opere, dell’esaurimento del concorso finanziario dagli enti pubblici preposti alla manutenzione delle opere e dei crescenti impegni assunti dall’ente ai fini dell’alimentazione di nuove utenze, in campo sia agricolo sia extragricolo;
- Fondo spese generali lavori in concessione: dedotti gli utilizzi, porta a raggiungere l’importo complessivo a fine anno di euro 1.344.594,37; esso raccoglie le economie eventualmente riscontrate alla chiusura di lavori finanziati da enti; rappresenta, quindi, un indicatore

dell'efficienza dell'Ente in questo settore della propria attività; le quote accantonate sono utilizzate per integrare le somme stanziate dagli enti terzi finanziatori per la costruzione di nuove opere o per lavori di manutenzione straordinaria; sono altresì utilizzate per coprire l'esecuzione del medesimo tipo di lavori con finanziamento interamente a carico del Consorzio.

- Il fondo "Altri fondi vincolati personale dipendente" accoglie gli stanziamenti a fronte degli oneri stimati per ferie maturate e non godute dai dipendenti e quelli per l'anticipazione dell'imposta sul trattamento di fine rapporto, TFR, di cui alle leggi n. 662/1996 e n. 140/1997.
- Fondo delibere portate a nuovo da contabilità finanziaria: risulta costituito da somme previste nei bilanci di contabilità finanziaria fino al 2012 per lavori, forniture e servizi finanziati da terzi, solo parzialmente eseguiti al momento del passaggio al nuovo sistema di contabilità di tipo economico-patrimoniale; l'elevata consistenza del fondo è dovuta al fatto che, in regime di contabilità finanziaria, vi era la prassi di iscrivere in bilancio l'intero importo dei lavori finanziati da terzi al momento dell'emanazione del decreto di concessione, anziché caricare la sola quota realizzabile nell'esercizio come avviene ora; in fase di chiusura dei consuntivi redatti secondo lo schema di contabilità finanziaria, la parte dei lavori non eseguita veniva accertata come residuo passivo da riportare agli anni successivi; nel passaggio da un sistema contabile all'altro, questi residui sono stati convertiti in disponibilità del fondo delibere portate a nuovo, secondo le indicazioni tratte dal manuale dei principi contabili; si tratta, quindi, di somme già impegnate per il completamento di opere finanziate da terzi.
- Fondo canoni di derivazione e concessione: contiene somme provenienti dalla contabilità finanziaria, in uso fino al 2012, per l'accantonamento del contributo dovuto alla regione Emilia Romagna per l'Attenuatore di cui al cap. 70, articoli da 66 a 76, "Interventi conservativi alle opere del sistema C.E.R.", Programma per gli interventi per gli anni dal 2002 al 2012,in applicazione del Regolamento per disciplinare l'utilizzo dell'Attenuatore delle piene del fiume Reno, da parte del consorzio come vettore di acque derivate dal fiume Po e da parte del consorzio della bonifica Renana per lo scarico di acque di bonifica, siglato tra i due consorzi di bonifica e la Regione Emilia-Romagna il 13 agosto 1996. Viene alimentato annualmente con le somme comunicate dalla Regione Emilia-Romagna; per il 2017 pari a euro 89.028,68, come da nota in atti al prot. n. 2308/2018.

- Fondo contributi e compartecipazioni: accoglie gli importi per eventuali conguagli relativi all'applicazione del Metodo Tariffario Regionale.
- Fondo T.F.R.: accoglie le quote del TFR degli operai agricoli impiegati presso AcquaCampus.

Nella tabella seguente si riporta il valore netto dei Fondi Ricostituzione Impianti e Spese Generali Lavori in Concessione, al netto cioè degli utilizzi complessivi da effettuarsi per la copertura integrale delle quote di ammortamento dei cespiti coperte con medianti tali risorse.

Fondo	**Importo di apertura annuale**	**Accantona-menti annuali**	**Utilizzo accantonamenti per copertura integrale ammortamenti**	**Altri Utilizzi accantona-mento annuale**	**Eventuali oneri per contenziosi su lavori in concessione**	**Importo netto**
	A	*B*	*C*	*D*	*E*	*A+B-C-D-E*
FRI	3.438.163,07	2.072.304,71	999.532,52	231.986,00	0	4.278.949,26
FSGLC	846.327,58	120.624,58	59.657,41	98.226,10	146.377,97	662.690,68

CONTI D'ORDINE

Si tratta di conti destinati ad accogliere le poste che non costituiscono costo, ricavo, attività o passività, che rappresentano potenziali rischi o vantaggi per i quali non si è verificata alcuna variazione patrimoniale e nessun costo o ricavo ha interessato il conto economico.

Il bilancio evidenzia euro 50.000 di valore complessivo per garanzie, in essere alla data di chiusura, rilasciate da Emilbanca, per conto del Consorzio, in favore di Autostrade per l'Italia spa rispettivamente per gli attraversamenti, lotto Selice – Santerno, dell'A14 al km 51+680 ed al km 52+310.

CONTO ECONOMICO

La funzione di questo documento contabile di sintesi è quella di permettere la comprensione dei fatti gestionali che hanno generato il risultato economico di periodo esposto in bilancio.

Gli stanziamenti a livello di budget sono articolati in commesse; queste sono dettagliate nelle singole voci del piano dei conti, la somma delle voci di costo di tutte le commesse costituisce il budget assegnato per le attività. La gestione di tali commesse è differente a seconda della tipologia di costo: commesse di gestione ordinaria, commesse per lavori in concessione e commesse per acquisto di beni ammortizzabili; queste ultime sono riepilogate nel piano degli investimenti che delinea anche la tipologia di copertura del costo annuo per oneri di ammortamento. Risulta

comunque possibile effettuare un'analisi degli scostamenti rispetto al budget assestato dell'esercizio, evidenziandone i più significativi. La ripartizione dei costi e dei ricavi di funzionamento ripartibili tra i centri, quindi non direttamente attribuibili alle specifiche attività istituzionali, è avvenuta secondo le seguenti percentuali:

Costruzione:	0	%	Esercizio:	46,5	%
Manutenzione:	46,5	%	Attività agronomico-ambientale:	7,0	%.

RICAVI

Si tratta di poste contabili che rappresentano il reintegro dei fattori produttivi consortili consumati nell'anno per la gestione delle attività.

RICAVI E PROVENTI DELLA GESTIONE ORDINARIA

Il totale dei ricavi e dei proventi della gestione ordinaria è di euro 14.274.953,56 e si compone delle seguenti voci di ricavo.

CONTRIBUENZA

La voce di ricavo più importante afferente alla gestione caratteristica dell'ente di secondo grado è rappresentata dalla contribuenza emessa a carico degli associati per le attività di esercizio e di manutenzione del sistema idrico del CER, di sperimentazione ed assistenza tecnica irrigua e per il funzionamento dell'ente; complessivamente ammonta ad euro 8.087.439,18 ed è così suddivisa:

Contributo per il funzionamento dell'ente	1.461.047,36
Contributo per l'esercizio delle opere	4.773.038,65
Contributo per la manutenzione delle opere	1.521.126,71
Contributo per la sperimentazione agronomico-ambientale	332.226,46

Si registra una variazione di -0,1% rispetto al budget assestato e di +14,7% rispetto al consuntivo dell'anno precedente; questi ricavi rappresentano il 56,6% dei ricavi totali al netto di quelli per la costruzione finanziata da terzi.

Il contributo degli associati alle spese di funzionamento dell'ente è determinato, sulla scorta degli indirizzi formulati dagli organi di governo del Consorzio per l'anno in esame, in 20.000 euro per m^3/s di dotazione idrica assegnata al singolo consorziato. Il contributo per la sperimentazione corrisponde all'entità dei contributi corrisposti dagli associati, al netto dei proventi specifici introitati da terzi, a fronte delle attività di studio, sperimentazione, divulgazione e assistenza tecnica svolte dal Consorzio. Nella determinazione dei diversi contributi si è tenuto conto, oltre che delle vigenti norme statutarie, dei provvedimenti della Deputazione Amministrativa n. 373/07/DA del 27 giugno 2007, n. 472/07/DA del 23 novembre 2007 e n. 1104/09/DA del 20 novembre 2009, ratificati da parte del

Consiglio con deliberazioni n. 20/07/CD del 21 dicembre 2007, n. 40/09/CD del 17 dicembre 2009 e della deliberazione n. 198/16/DA del 14 novembre 2016.

CANONI PER LICENZE E CONCESSIONI

Questa voce raccoglie, per euro 50.940,37, quanto incassato per l'attività legata al rilascio di concessioni e autorizzazioni relative ai beni demaniali in gestione al Consorzio; si registra una variazione di +13,2% rispetto al budget assestato e di -3,3% rispetto al consuntivo dell'anno precedente; questi ricavi rappresentano lo 0,4% dei ricavi totali al netto di quelli per la costruzione finanziata da terzi.

CONTRIBUTI PUBBLICI DI GESTIONE ORDINARIA

In questa voce di ricavi sono confluite le entrate derivanti da finanziamenti di enti esterni alla compagine associativa, concessi con riferimento all'attività agronomico-ambientale, per complessivi € 640.326,24, di cui il 52,00%, pari a euro 332.963,85, proveniente dalla Regione Emilia-Romagna ed il 48,00%, pari a euro 307.362,39, da altri enti, tra cui l'Unione Europea e alcuni consorzi di bonifica non associati all'ente di secondo grado. Si registra una variazione di -11,1% rispetto al budget assestato e di +25,8% rispetto al consuntivo dell'anno precedente; questi ricavi rappresentano il 4,5% dei ricavi totali al netto di quelli per la costruzione finanziata da terzi.

RICAVI E PROVENTI VARI DA ATTIVITÀ ORDINARIA CARATTERISTICA

La voce, per un importo totale di euro 4.618.003,79, è composta da recuperi vari, per euro 530.821,31, da altri ricavi e proventi caratteristici prodotti da attività commerciali diverse, per euro 4.022.228,83 e dall'applicazione del meccanismo del pro-rata, per euro 64.953,65, ovvero, secondo l'art. 19, comma 2 e comma 5, D.P.R. n. 633/1972, rettifica dei costi in base alla percentuale di detraibilità per coloro che effettuano promiscuamente attività od operazioni che conferiscono il diritto alla detrazione ed attività od operazioni esenti. I ricavi della gestione commerciale, accessoria a quella istituzionale, derivano dalla vendita sul mercato dei prodotti agricoli ottenuti nell'ambito dell'attività di sperimentazione agronomico-ambientale, dalla cessione di acqua a non associati e dal vettoriamento di acqua di terzi. Si registra una variazione di +17,8% rispetto al consuntivo dell'anno precedente; questi ricavi rappresentano il 32,3% dei ricavi totali al netto di quelli per la costruzione finanziata da terzi.

UTILIZZO ACCANTONAMENTI

L'utilizzo degli accantonamenti dai fondi è la voce di ricavo prevista dal piano dei conti, a cui si fa ricorso quando, per la copertura dei costi di gestione, si impiegano le risorse proprie, precedentemente accantonate. In osservanza del principio di prudenza, tali risorse sono state destinate al finanziamento di spese non ricorrenti che, quindi, non hanno inciso sulla contribuenza a carico degli associati; il valore è pari ad euro 878.243,98 ed è dettagliato come nella tabella seguente.

UTILIZZO ACCANTONAMENTO	IMPORTO
Utilizzo altri accantonamenti: di cui dal FRI, per copertura quote di ammortamenti: € 368.623,56	577.990,50
Utilizzo Fondo spese generali lavori in concessione: di cui per copertura quote di ammortamenti: € 153.875,51	300.253,48
Utilizzo fondo contratti in corso	0
Utilizzo contributi pluriennali in conto capitale di terzi	0

Si registra una variazione di -29,6% rispetto al budget assestato e di +11,2% rispetto al consuntivo dell'anno precedente; questa voce di ricavi rappresenta il 6,1% dei ricavi totali al netto di quelli per la costruzione finanziata da terzi.

RICAVI E PROVENTI DA REALIZZAZIONE DI NUOVE OPERE E MANUTENZIONI STRAORDINARIE

In questa sezione trovano collocazione i ricavi, per euro 1.625.237,45, relativi alla gestione delle opere finanziate da terzi, interamente o parzialmente, che sono stati contabilizzati nell'anno; si dettaglia la composizione del ricavo per singolo lavoro:

€			IMPORTO
16AT-205	Lamone Via Cupa 1° Lotto / 1° Stralcio	€	55.389,58
17AT-207	Ronco Bevano Completamento 1° Stralcio	€	195.043,17
17AT-209	Completamento funzionale asta principale CER	€	1.374.804,70
	TOTALE	**€**	**1.625.237,45**

Si registra una variazione di -2,4% rispetto al budget assestato e di -40,7% rispetto al consuntivo dell'anno precedente; questa voce di ricavi rappresenta il 10,2% dei ricavi totali.

RICAVI E PROVENTI DELLA GESTIONE FINANZIARIA

I proventi della gestione finanziaria, complessivamente dell'importo di euro 6.503,40, sono costituiti, per euro 6.278,94, da proventi finanziari a breve, costituiti dagli interessi attivi netti maturati sui conti correnti del Consorzio. Si è comunque potuto beneficiare, per i 5 mesi dell'anno in cui il saldo di cassa era positivo, dello spread (pari a +0,95 punti base) sul tasso attivo che Emilbanca riconosce al Consorzio sulle somme depositate, a fronte della riduzione del tasso di riferimento (Euribor 3 mesi,

media mese precedente, base 365 giorni) che, nonostante le operazioni poste in essere dalla Banca Centrale Europea, per tutto il 2017 è sempre stato in negativo. Fanno parte dei ricavi della gestione finanziaria anche i proventi finanziari a medio/lungo termine, rappresentati da proventi da partecipazione, per euro 224,46. Si registra una variazione di +23,9% rispetto al budget assestato e di -51,1% rispetto al consuntivo dell'anno precedente; questi ricavi corrispondono a 0,05% dei ricavi totali al netto di quelli per la costruzione finanziata da terzi.

RICAVI E PROVENTI DELLA GESTIONE ACCESSORIA E STRAORDINARIA

La voce, per un importo totale di euro 6.504,82, comprende rimborsi assicurativi per sinistri risarciti nell'anno, per euro 1.015,04, altri proventi accessori e straordinari per euro 5.489,78, tra cui sopravvenienze attive derivanti dall'eliminazione di debiti insussistenti, per euro 3.049,78 da e plusvalenze da realizzo per la sostituzione di un automezzo con uno nuovo, per euro 2.440. Si registra una variazione di -29,1% rispetto al consuntivo dell'anno precedente; questa tipologia di ricavi corrisponde a 0,05% dei ricavi totali al netto di quelli per la costruzione finanziata da terzi.

COSTI

Si tratta di poste contabili che rappresentano il consumo dei fattori produttivi consortili utilizzati nell'anno per la gestione delle attività; si passa ora al dettaglio delle voci di costo.

COSTI DELLA GESTIONE ORDINARIA

Il totale dei costi della gestione ordinaria è di euro 14.008.203,40 e si compone delle seguenti voci riportate di seguito in dettaglio.

COSTO DEL PERSONALE

	Budget assestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / assestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
Costo del personale operativo	898.460,93	883.210,64	-1,7%	2,6%
Costo del personale dirigente	499.712,38	494.226,74	-1,1%	4,2%
Costo del personale impiegato	2.110.145,45	2.087.094,18	-1,1%	-1,5%
Costo personale in Quiescenza				
Incentivi alla progettazione su lavori con finanziamento proprio				
Totale costi personale	**3.508.318,76**	**3.464.531,56**	-1,2%	0,3%

Il costo complessivo del personale ha un'incidenza di 24,0% sul costo totale al netto di quello per la costruzione finanziata da terzi. Si registra una variazione di -1,2% rispetto al budget assestato

e di +0,3% rispetto al consuntivo dell'anno precedente. Il costo complessivo corrisponde all'organico di personale rappresentato nella seguente tabella.

DIPENDENTI	Inizio anno	Variazioni	Fine anno
operai fissi	15	0	15
impiegati tecnici	10	0	10
impiegati amministrativi	14	0	14
impiegati agro-ambientali	5	0	5
impiegati termine agro-ambientali	0	0	0
quadri tecnici	2	0	2
quadri amministrativi	1	0	1
quadri agro-ambientali	2	0	2
direttore generale (anche direttore agro-ambientale)	1	0	1
dirigenti tecnici	1	0	1
dirigenti amministrativi	1	0	1
TOTALE	***52***	***0***	***52***
operai avventizi *(il valore si riferisce al numero complessivo di avventizi utilizzati nell'anno)*	9	0	9

COSTI TECNICI

Le spese imputate ai conti di questa categoria rappresentano la quota predominante dei costi di gestione ordinaria dell'ente. Esse riguardano la manutenzione e l'esercizio degli impianti consortili e dell'asta del Canale e ogni altra attività tecnica necessaria al corretto svolgimento delle funzioni dell'ente. I costi tecnici complessivi risultano pari a euro 6.728.909,08 e registrano una variazione di -8,4% rispetto al budget assestato e di +26,4% rispetto al consuntivo dell'anno precedente. L'incidenza di questi costi sul costo totale al netto di quello per la costruzione finanziata da terzi è di 46,7%.

La voce più significativa di questa categoria, per euro 3.627.910,79, corrispondente a un'incidenza del 53,9%, è il costo dell'energia elettrica necessaria al funzionamento degli impianti consortili che registra una variazione di -3,7% rispetto al budget assestato e di 20,4% rispetto al consuntivo dell'anno precedente. I costi specifici anticipati dall'ente di secondo grado e recuperati dai due associati al servizio dei quali sono posti gli impianti per gli "usi plurimi", ammontano rispettivamente a euro 463.980,84 per il Consorzio della Romagna Occidentale ed euro 2.267,38 per quello della Romagna.

VOLUMI DISTRIBUITI

A fronte di un volume preventivato a budget di 270,103 milioni di m^3, l'ente ha distribuito nel corso dell'anno un volume complessivo netto, derivato da Po e da Reno, pari a 325,215 milioni di m^3, di cui 275.731.945 per associati, così suddiviso tra i due adduttori principali:

Volumi netti m³	esercizio ordinario m³	esercizio straordinario m³	totale m³
Asta C.E.R. (Palantone)	299.181.977	0	299.181.977
Reno (Traversa Volta Scirocco)	26.033.666	0	26.033.666
totale	**325.215.643**	**0**	**325.215.643**

e così ripartito in base alla classificazione dei soggetti utilizzatori:

Volumi netti m³	associati agricoli m³	associati extragricoli m³	terzi m³	totale m³
Asta C.E.R. (Palantone)	244.648.479	13.976.875	40.556.623	299.181.977
Reno (Traversa Volta Scirocco)	9.968.507	7.138.084	8.927.074	26.033.666
totale	**254.616.986**	**21.114.959**	**49.483.697**	**325.215.643**

Si riportano di seguito le tabelle di dettaglio delle singole categorie di costi tecnici.

ESPURGO CANALI

	Budget assestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / assestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
espurghi in appalto	303.500,00	230.774,42	-24,0%	84,5%
espurghi - materiali	-	-		
espurghi noli e trasporti	62.750,00	57.392,33	-8,5%	-5,2%
espurghi - frutti pendenti	-	-		
Totale costi tecnici espurgo canali	**366.250,00**	**288.166,75**	-21,3%	55,2%

RIPRESA FRANE E ALTRI LAVORI TECNICI

	Budget assestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / assestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
ripresa frane in appalto				
ripresa frane-materiali				
ripresa frane-noli e trasporti				
ripresa frane-frutti pendenti				
ripresa rivestimenti in appalto				
ripresa rivestimenti materiali				
ripresa rivestimenti noli e trasporti				
altri lavori di terra in appalto				
altri lavori di terra-materiali				
altri lavori di terra-noli/trasporti	20.000,00	19.959,20	-0,2%	68,3%
altri lavori di terra-frutti pendenti	-	-		
altri lavori di terra-distendimenti in appalto	-	-		
altri lavori di terra-distendimenti noli e trasporti	-	-		
Totale ripresa frane e altri lavori tecnici	**20.000,00**	**19.959,20**	-0,2%	68,3%

MANUTENZIONE MANUFATTI E RETE TUBATA IRRIGUA

	Budget assestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / assestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
Manutenzione manufatti -in appalto	298.314,88	234.204,46	-21,5%	40,5%
Manutenzione manufatti - materiali	55.448,00	53.489,49	-3,5%	24,2%
Manutenzione manufatti noli e trasporti	1.300,00	1.171,20	-9,9%	0,0%
Manutenzione rete tubata-in appalto				
Manutenzione rete tubata-materiali				
Manutenzione rete tubata-noli e trasporti				
Totale manutenzione manufatti e rete tubata irrigua	**355.062,88**	**288.865,15**	-18,6%	37,0%

DISERBI

	Budget assestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / assestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
diserbo meccanico-in appalto	83.622,00	80.318,49	-4,0%	15,9%
diserbo meccanico-materiali				
diserbo meccanico-noli e trasporto mezzi d'opera	50.000,00	49.835,59	-0,3%	10,8%
diserbo meccanico-frutti pendenti				
diserbo manuale-in appalto				
diserbo manuale-materiali				
Totale diserbi	**133.622,00**	**130.154,08**	-2,6%	13,9%

MANUTENZIONE FABBRICATI DEGLI IMPIANTI E ABITAZIONI

	Budget assestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / assestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
Manutenzione fabbricati impianti in appalto	21.500,00	20.850,69	-3,0%	80,9%
Manutenzione fabbricati impianti materiali	1.500,00	70,00	-95,3%	
Manutenzione fabbricati impianti noli e trasporti				
Manutenzione abitazioni in appalto				
Manutenzione abitazioni - materiali				
Manutenzione abitazioni - noli e trasporti				
Totale manutenzione fabbricati degli impianti e abitazioni	**23.000,00**	**20.920,69**	-9,0%	81,5%

GESTIONE OFFICINE E MAGAZZINI TECNICI

	Budget assestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / assestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
Manutenzione officine e magazzini tecnici in appalto				

Manutenzione officine e magazzini tecnici materiali				
Manutenzione officine e magazzini tecnici noli e trasporti				
Manutenzione officine e magazzini tecnici locazione locali				
amm.to attrezzatura tecnica	38.861,17	31.590,36	-18,7%	-1,3%
amm.to officine e magazzini tecnici				
Manutenzione officine altri costi				
manutenzione attrezzatura tecnica in appalto				
manutenzione attrezzatura tecnica materiali	43.714,80	33.794,66	-22,7%	-5,9%
manutenzione attrezzatura tecnica noli e trasporti				
Totale officine e magazzini tecnici	**82.575,97**	**65.385,02**	-20,8%	-3,7%

MANUTENZIONE ELETTROMECCANICA IMPIANTI

	Budget assestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / assestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
Manutenzione elettromeccanica impianti in appalto	66.445,24	26.602,53	-60,0%	-66,4%
Manutenzione elettromeccanica impianti materiali	38.749,50	23.017,56	-40,6%	-47,5%
Manutenzione elettromeccanica impianti noli e trasporti		0		-100,0%
quota amm. impianti e macchinari	4.127,14	4.127,14	0,0%	0,0%
manutenzione acquedotti rurali in appalto				
manutenzione acquedotti rurali - materiali				
manutenzione acquedotti rurali - noli e trasporti				
Totale manutenzione elettromeccanica impianti	**109.321,88**	**53.747,23**	-50,8%	-57,9%

MANUTENZIONE TELERILEVAMENTO E PONTERADIO

	Budget assestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / assestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
telerilevamento e ponte radio-Manutenzione in affidamento esterno	10.967,26	1.571,62	-85,7%	7,4%
telerilevamento e ponte radio-materiali per manutenzione	7.000,00	2.764,52	-60,5%	-14,5%
telerilevamento e ponte radio-canoni ed altri oneri	5.200,00	3.255,00	-37,4%	3,9%
telerilevamento quota amm.to attrezzatura	-	-		
Totale manutenzione telerilevamento e ponte radio	**23.167,26**	**7.591,14**	-67,2%	-3,0%

GESTIONE IMPIANTI FONTI RINNOVABILI

	Budget assestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / assestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
imp. fonti rinn. - manut. In affid. Esterno				
imp. fonti rinn. - materiali per manut.				
imp. fonti rinn. - quota ammortamento				
oneri Finanziari Imp.Fonti rinnovabili				
altri costi imp.Fonti rinn.				
Totale impianti fonti rinnovabili	**0**	**0**	**0**	**0**

ESERCIZIO OPERE DI BONIFICA

	Budget assestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / assestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
esercizio rete scolante				
esercizio rete irrigua	45.787,15	41.247,91	-9,9%	11,6%
esercizio opere elettromeccaniche e utenze impianti	46.878,08	28.456,72	-39,3%	6,3%
esercizio acquedotti rurali				
polizia idraulica e rilascio concessioni				
sopralluoghi				
danni occasionali				
accordi bonari				
strum. Meteo/ riparazioni e materiale d'uso				
interventi urgenti e somma urgenza	97.035,13	61.671,34	-36,4%	152,0%
Controllo qualità acque	23.000,00	22.437,86	-2,4%	3,0%
Totale esercizio opere di bonifica	**212.700,36**	**153.813,83**	-27,7%	39,9%

ENERGIA ELETTRICA FUNZIONAMENTO IMPIANTI

	Budget assestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / assestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
energia elettrica imp. scolo				
energia elettrica imp. irrigui	3.741.763,89	3.603.821,15	-3,7%	20,4%
energia elettrica manufatti motorizzati	28.783,67	24.089,64	-16,3%	-0,4%
energia elettrica acquedotti rurali				
Totale Energia elett. funzionamento impianti	**3.770.547,56**	**3.627.910,79**	-3,8%	20,2%

GESTIONE GRUPPI ELETTROGENI

Questa categoria di costi nel corso dell'anno non ha fatto registrare movimentazioni.

GESTIONE MEZZI D'OPERA

	Budget assestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / assestato	Variazione % consuntivo /

				consuntivo anno -1
mezzi d'opera-carburanti e lubrificanti				
mezzi d'opera assicurazioni/oneri accessori				
mezzi d'opera d'opera-quota ammortamento	1.997,90	1.997,90	0,0%	0,0%
mezzi d'opera – manutenzione in affidamento esterno				
mezzi d'opera - materiali manutenzione				
mezzi d'opera - leasing/noleggi				
Totale gestione mezzi d'opera	**1.997,90**	**1.997,90**	0,0%	0,0%

GESTIONE AUTOMEZZI

	Budget assestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / assestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
automezzi - carburanti e lubrificanti	27.452,79	23.673,66	-13,8%	2,8%
automezzi - assicurazioni/oneri accessori	18.106,66	13.231,96	-26,9%	6,2%
automezzi - quota ammortamento	27.269,10	25.846,99	-5,2%	38,1%
automezzi - quota noleggio lungo termine / leasing	30.000,00	26.857,32	-10,5%	-6,5%
automezzi - manutenzioni in appalto				
automezzi - materiali manutenzione	8.906,99	7.097,30	-20,3%	87,7%
Totale gestione automezzi	**111.735,54**	**96.707,23**	-13,4%	11,5%

CANONI PASSIVI

	Budget assestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / assestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
canoni passivi derivazione e vettoriamento	124.122,94	122.874,81	-1,0%	11,2%
canoni passivi attraversamenti e sottopassi	-	-		
altri canoni passivi (es. dighe, ev. altri canoni CER)	749.857,74	726.726,38	-3,1%	60,6%
Totale canoni passivi	**873.980,68**	**849.601,19**	-2,8%	50,9%

CONTRIBUTI CONSORZIO 2° GRADO

Questa categoria di costi non ha fatto registrare movimentazioni, in quanto è una voce di costo tipica della gestione dei consorzi di primo grado associati all'ente.

COSTI TECNICI GENERALI

	Budget assestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / assestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
consulenze gestione rifiuti	7.780,13	5.000,00	-35,7%	0,0%

consulenze tecniche varie	39.326,99	30.186,00	-23,2%	-2,7%
adempimenti in materia ambientale - smaltimento rifiuti	17.613,54	8.818,64	-49,9%	-8,2%
adempimenti in materia ambientale - gestione verde arboreo				
adempimenti di sicurezza	93.300,00	68.057,52	-27,1%	-11,3%
telefonia mobile e fissa tecnica	17.593,02	10.922,18	-37,9%	-1,8%
assicurazioni impianti	146.725,68	135.187,91	-7,9%	3,7%
Totale costi tecnici generali	**322.339,36**	**258.172,25**	-19,9%	-2,2%

COSTI TECNICI GENERALI AGRONOMICI

In questa categoria si iscrivono i costi sostenuti nell'anno nell'ambito dei seguenti progetti di sperimentazione agronomico-ambientale e di assistenza in campo irriguo, affidati al personale dell'area agronomico ambientale:

n. commessa	Progetto
17 AAG - 001	ACQUA CAMPUS - COMPARTECIPAZIONE PROGETTI
17 AAG - 002	PSR - FALDA
17 AAG - 003	PSR - PARATOIE INTELLIGENTI
17 AAG - 004	PSR - FRUTTA
17 AAG - 005	PSR - SENSORI
17 AAG - 006	PSR - FERTIRRIGAZIONE
17 AAG - 007	PSR - ACQUA IN MOSTRA
17 AAG - 008	PROGRAMMA REGIONALE RISPARMIO IDRICO
17 AAG - 009	COLLABORAZIONI VARIE
17 AAG - 010	AGROALIMENTARE INTELLIGENTE ALADIN
17 AAG - 011	SWAT - UNIONE EUROPEA
17 AAG - 012	PROGETTO MOSES

	Budget assestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / assestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
sperimentazione agraria	446.954,44	419.837,45	-6,1%	102,9%
Totale costi tecnici generali agronomici	**446.954,44**	**419.837,45**	-6,1%	102,9%

COSTI AMMINISTRATIVI

I costi amministrativi, dell'importo di euro 907.320,56, corrispondente a 6,3% del costo totale al netto di quello per la costruzione finanziata da terzi, registrano una variazione di +7,5% rispetto al budget assestato e di +11,8% rispetto al consuntivo dell'anno precedente. Riguardano le attività accessorie necessarie per il corretto svolgimento dell'attività consortile; il loro contenimento è un costante impegno dell'ente. Le voci di maggiore incidenza in questa categoria riguardano per il 21,9% la gestione informatica e della rete LAN consortile, per rispettivamente il 18,0 ed il 16,0% i costi per il funzionamento degli uffici e degli organi; seguono poi, rispettivamente con il 14,0% e il 8,9% i premi assicurativi e le spese per l'attività di comunicazione. I costi specifici per le assicurazioni

degli impianti “usi plurimi”, anticipati dall’ente di secondo grado e recuperati dai due associati al servizio del cui territorio sono posti gli insediamenti, ammontano complessivamente ad euro 27.158,32.

Di seguito si riporta un dettaglio delle singole voci dei costi amministrativi.

LOCAZIONE LOCALI USO UFFICI

Questa categoria di costi nel corso dell’anno non ha fatto registrare movimentazioni.

GESTIONE LOCALI USO UFFICI

	Budget assestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / assestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
manutenzione locali uso uffici in affid. esterno	13.500,00	10.683,62	-20,9%	11,2%
manutenzione locali uso uffici-materiali e varie	15.000,00	13.693,10	-8,7%	2388,1%
quota ammortamento locali uso uffici	-	-		
Totale gestione locali uso uffici	**28.500,00**	**24.376,72**	-14,5%	140,0%

FUNZIONAMENTO UFFICI

	Budget assestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / assestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
pulizia locali in appalto	29.500,00	29.256,84	-0,8%	3,7%
pulizia locali: pulizie straordinarie in affid esterno	476,54	-	-100,0%	-
pulizia locali: materiali per pulizia in d.a.	-	-		
energia elettrica	14.902,15	12.266,67	-17,7%	-8,2%
gas per riscaldamento	12.809,89	9.032,93	-29,5%	-5,2%
acqua potabile	7.287,96	5.681,60	-22,0%	44,2%
telefonia fissa	14.000,00	13.405,38	-4,2%	2,4%
telefonia mobile	6.000,00	5.581,93	-7,0%	18,0%
gestione fotocopiatrici e altre macchine per ufficio	20.000,00	16.879,99	-15,6%	23,4%
cancelleria	8.000,00	6.190,26	-22,6%	64,3%
stampati / lavorati vari di tipografica	10.000,00	7.691,00	-23,1%	61,4%
riviste e pubblicazioni	4.500,00	3.498,83	-22,2%	-4,9%
postali	9.500,00	5.066,82	-46,7%	-29,6%
registrazione e bollatura atti	2.902,66	1.627,58	-43,9%	-81,7%
gestione archivio (storico e corrente)	-	-		
acquisto mobili e attrezzatura per ufficio	7.000,00	4.798,30	-31,5%	16,4%
quota ammortamento mobili e attr. ufficio	8.067,25	4.567,79	-43,4%	-26,7%
varie amministrative	51.896,30	38.057,02	-26,7%	178,5%
Totale funzionamento uffici	**206.842,75**	**163.602,94**	-20,9%	17,8%

FUNZIONAMENTO ORGANI CONSORTILI

	Budget assestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / assestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
presidente - compenso	49.569,72	49.569,72	0,0%	-0,5%
presidente - altri costi	17.511,36	15.564,47	-11,1%	-10,9%
vicepresidenti - compenso	25.839,60	25.839,60	0,0%	0,0%
vicepresidenti - altri costi	2.812,35	2.812,35	0,0%	7,7%
comitato amministrativo - altri costi	-	-		
consiglio di amministrazione - altri costi	13.604,44	13.604,44	0,0%	233,3%
organi cons.li: assicurazione	12.500,00	12.113,03	-3,1%	5,6%
organi cons.li: elezioni	-	-		
collegio revisori dei conti - compenso	22.640,00	22.632,17	0,0%	5,7%
collegio revisori dei conti - altri costi	3.460,00	3.453,71	-0,2%	-24,2%
Totale funzionamento organi consortili	**147.937,47**	**145.589,49**	-1,6%	6,1%

PARTECIPAZIONE A ENTI E ASSOCIAZIONI

	Budget assestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / assestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
partecipazione a enti e associazioni	40.000,00	36.199,11	-9,5%	-2,6%
Totale partecipazione a enti e associazioni	**40.000,00**	**36.199,11**	-9,5%	-2,6%

SPESE LEGALI AMMINISTRATIVE E CONSULENZE

	Budget assestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / assestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
spese legali	55.782,39	55.782,39	0,0%	-46,8%
consulenze tecniche cause in corso	-	-		-100,0%
consulenze amministrative varie	19.905,66	19.189,54	-3,6%	-1,5%
spese notarili	1.000,00	236,00	-76,4%	-84,7%
Totale spese legali amm.ve e consulenze	**76.688,05**	**75.207,93**	-1,9%	-51,4%

ASSICURAZIONI DIVERSE

	Budget assestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / assestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
assicurazioni diverse	127.200,00	126.920,38	-0,2%	-1,5%
Totale Assicurazioni diverse	**127.200,00**	**126.920,38**	-0,2%	-1,5%

INFORMATICA

	Budget assestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / assestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1

hardware (costo inferiore a euro 516,00)	2.755,57	2.723,66	-1,2%	0,4%
assistenza - hardware	800,00	42,70	-94,7%	-96,1%
assistenza e acq.< euro 516,00- software serv. generali	172.326,29	161.608,97	-6,2%	56,5%
assistenza e acq.< euro 516,00- software serv. Amministrativi				
assistenza e acq.< euro 516,00- software serv. Prog. e cont.lavori	5.118,14	5.118,14	0,0%	0,0%
assistenza e acq.< euro 516,00- software SITL				
assistenza e acq.< euro 516,00- software telerilevamento				
materiale d'uso	1.000,00	460,06	-54,0%	404,5%
quota ammortamento hardware	8.561,69	7.544,29	-11,9%	-4,1%
quota ammortamento - software serv. generali	7.545,70	7.545,70	0,0%	-36,5%
quota ammortamento - software serv. Amministrativi	4.088,40	4.088,40	0,0%	0,0%
quota ammortamento - software prog. E cont.lavori				-100,0%
quota ammortamento - software SITL	2.239,92	2.239,92	0,0%	0,0%
quota ammortamento - software telerilevamento				
collegamenti per trasmissione dati	10.000,00	6.976,06	-30,2%	27,0%
Totale Informatica	**214.435,71**	**198.347,90**	-7,5%	37,5%

ATTIVITÀ DI COMUNICAZIONE

	Budget assestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / assestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
mostre e iniziative promozionali	7.300,00	7.246,70	-0,7%	58,7%
pubblicazioni	300,00	271,52	-9,5%	-91,6%
Pubblicità e inserzioni su mass media				
altri costi di comunicazione	73.064,55	72.786,07	-0,4%	326,2%
Totale attività di comunicazione	**80.664,55**	**80.304,29**	-0,4%	222,8%

In questa categoria di costi sono stati inseriti quelli conseguenti all'organizzazione, da parte del Consorzio, di ANBI e di ANBI-ER, della "Giornata Nazionale dell'Innovazione per l'Irrigazione, svoltasi il 12 maggio 2017 a Budrio, presso "Acqua Campus" e quelli dell'inaugurazione del tratto di canale del lotto "Completamento funzionale asta principale CER", svoltasi a Bellaria-Igea Marina.

SPESE DI RAPPRESENTANZA

	Budget assestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / assestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
rappresentanza	34.000,00	32.899,60	-3,2%	163,6%
Totale spese di rappresentanza	**34.000,00**	**32.899,60**	-3,2%	163,6%

TENUTA CATASTO

L'Ente non ha una gestione catastale come i consorzi associati, per cui non sostiene costi afferenti a tale voce.

RISCOSSIONE

Il Consorzio gestisce direttamente la propria riscossione senza emettere ruoli, per cui non sostiene costi afferenti a questa voce.

CERTIFICAZIONE DI QUALITÀ

	Budget assestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / assestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno -1
Corsi qualità	4.127,80	3.000,00	-27,3%	0,0%
Consulenze qualità	14.000,00	14.000,00	0,0%	0,0%
Altri costi qualità	6.872,20	6.872,20	0,0%	19,7%
Totale certificazione Qualità	**25.000,00**	**23.872,20**	-4,5%	5,0%

Nel corso dell'anno il Consorzio ha positivamente superato le visite ispettive finalizzate al rinnovo triennale della certificazione ISO 9001 e al mantenimento di quella ISO 14001.

ACCANTONAMENTI E AMMORTAMENTO DI COSTI CAPITALIZZATI

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni trovano di norma imputazione in specifici conti tecnici ed amministrativi, mentre i costi per "accantonamenti e ammortamento di costi capitalizzati", contabilizzati per euro 2.907.442,20, sono costituiti da accantonamenti per il 96,4%, pari a euro 2.801.759,31 e per il restante 3,6%, pari a euro 105.682,89, da quote di ammortamento di costi capitalizzati e di immobilizzazioni immateriali, rappresentate, queste ultime, dalle spese sostenute per l'incentivo all'esodo corrisposto a dipendenti. L'incidenza di questa tipologia sul costo totale, al netto di quello per la costruzione finanziata da terzi, è pari a 20,2%; si fornisce di seguito il dettaglio degli accantonamenti effettuati in chiusura del consuntivo.

ACCANTONAMENTI	TOTALE	
Debiti verso altri finanziatori (FOD)	€	353.519,37
Fondo svalutazione altri crediti	€	23.756,56
Fondo oscillazione consumi energia elettrica per impianti	€	100.000,00
Fondo lavori di somma urgenza	€	56.840,00
Fondo imposte e tasse	€	1.068,83
Altri fondi per rischi	€	25.174,61
Fondo ricostituzione impianti e parco mezzi (manutenzione ciclica) FRI	€	2.072.304,71

Fondo spese legali	€	15.000,00
Fondo spese generali lavori in concessione (FSGLC)	€	120.624,58
Altri fondi per spese	€	0
Fondi per investimenti immobiliari	€	10.000,00
Fondo contributi e compartecipazioni	€	23.470,65
TOTALE DESTINATO A FONDI:	€	2.801.759,31

Gli accantonamenti ai fondi: svalutazione crediti, imposte e tasse, altri fondi per rischi, spese legali e investimenti immobiliari, per un importo complessivo di euro 75.000,00, sono frutto di economie conseguite sulle attività amministrative mentre quelli di euro 100.000 al fondo oscillazione energia elettrica e di euro 100.000 al FRI derivano da risparmi conseguiti sulle attività tecniche rispettivamente esercizio e manutenzione. Gli accantonamenti di euro 1.972.304,71 al FRI e 353.519,37 al FOD derivano invece dalla disponibilità generata dai proventi di cessione di acqua a terzi e trasporto di acqua di terzi. La decisione di procedere a questi accantonamenti non coperti da ricavi di natura straordinaria, quali sopravvenienze attive o indennizzi assicurativi, ma interamente da risparmi sulla gestione rispetto alla presunta chiusura e da una quota dei ricavi per cessione di acqua a terzi, è ispirata a criteri di prudenza, nell'osservanza dei principi contabili, al fine di garantire lo svolgimento puntuale ed efficiente delle attività negli esercizi futuri senza gravare troppo sulla contribuenza.

COSTI RELATIVI ALLA GESTIONE DEI LAVORI IN CONCESSIONE

In questa sezione trovano collocazione, per complessivi euro 1.504.612,87, i costi relativi alla gestione delle opere pubbliche finanziate da terzi, che sono stati contabilizzati nell'anno; l'incidenza di questi costi sull'importo totale del conto economico è pari al 9,5%. La situazione di chiusura si riferisce alle seguenti commesse dell'attività di costruzione:

PROGETTO – COMMESSA CONTABILE		IMPORTO	
16AT-205	Lamone Via Cupa 1° Lotto / 1° Stralcio	€	55.389,58
17AT-207	Ronco Bevano Completamento 1° Stralcio	€	74.418,59
17AT-209	Completamento funzionale asta principale CER	€	1.374.804,70

	Budget assestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / assestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno-1
Totale nuove opere e/o manut. straord. con fin. terzi in appalto	895.174,36	895.174,36	0,0%	-61,1%
Totale nuove opere e/o manut. straord. con fin. terzi in economia	162.348,96	162.001,23	-0,2%	33,0%

Totale espropri ed occupazioni temporanee terzi	213.978,03	207.882,44	-2,8%	-26,9%
Totale prog., direzione lavori e costi accessori terzi	273.616,25	239.554,84	-12,4%	539,5%
Totale nuove opere fin. terzi	**1.545.117,60**	**1.504.612,87**	-2,6%	-45,1%

COSTI DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Gli oneri della gestione finanziaria corrente, complessivamente dell'importo di euro 170.324,64, sono dovuti, per euro 23.946,67, alla tenuta di conti correnti, alle spese per bolli e commissioni ed a perdite su crediti, per euro 146.377,97, che, nel corso dell'anno sono state registrate in seguito all'eliminazione del credito verso l'impresa Caccavale in conseguenza dell'accordo transattivo raggiunto a conclusione del giudizio. Gli oneri finanziari sono comprensivi sia dei costi sostenuti per la messa a disposizione da parte della banca dell'anticipazione di cassa che degli interessi per l'utilizzo della stessa che l'ente ha utilizzato dal 23 febbraio 2017 al 31 agosto successivo, fino all'importo massimo annuale di euro 1.794.826,56, che costituisce anche il massimo storico, raggiunto il 28 luglio. Gli oneri finanziari correnti, hanno fanno registrare una variazione di -2,2% rispetto al budget assestato e di +862,6% rispetto al consuntivo dell'anno precedente; l'incidenza di questa tipologia di costi rispetto al costo totale, al netto di quello per la costruzione finanziata da terzi, è pari a 1,2%.

COSTI DELLA GESTIONE ACCESSORIA E STRAORDINARIA

Gli oneri afferenti a questa gestione, nel corso dell'anno, sono stati euro 467,50; si tratta di sopravvenienze passive, ossia aumenti di passività connessi ad oneri imprevisti, dovuti a movimenti al furto di un notebook non completamente ammortizzato. I costi della gestione accessoria e straordinaria, non hanno fanno registrare una variazione rispetto al budget assestato e hanno fanno registrare una variazione di -99,9% rispetto al consuntivo dell'anno precedente mentre l'incidenza di questa tipologia di costi rispetto al costo totale dell'ente è trascurabile.

COSTI DELLA GESTIONE TRIBUTARIA

Si dettaglia di seguito la composizione del costo per imposte e tasse sostenuto nell'anno per euro 229.590,82, con una variazione di -1,4% rispetto al budget assestato e di -0,5% rispetto al consuntivo dell'anno precedente. L'incidenza di questa categoria di costi sul totale dei costi dell'ente, è pari a 1,6%.

IMPOSTE E TASSE	Budget assestato	Consuntivo	Variazione % consuntivo / assestato	Variazione % consuntivo / consuntivo anno-1
IRAP	202.799,48	202.799,48	0,0%	0,7%
(ICI) IMU	13.500,00	13.067,00	-3,2%	0,8%
IRES	-	-		
smaltimento rifiuti e passi carrai	8.400,00	7.771,92	-7,5%	0,1%
imposta sost. capital gain	-	-		
Altre imposte e tasse	8.185,27	5.952,42	-27,3%	-32,1%
Totale Imposte e Tasse	**232.884,75**	**229.590,82**	-1,4%	-0,5%

La voce di maggiore incidenza riguarda principalmente l'IRAP dovuta dal Consorzio sulle prestazioni lavorative di dipendenti, collaboratori a progetto e membri degli organi amministrativi dell'Ente, oltre ad eventuali prestazioni occasionali richieste a terzi nell'anno. La voce "altre imposte e tasse" comprende in generale altre imposte, tasse o contributi residuali che non trovano collocazione nelle voci precedenti tra cui il contributo che l'ente, in qualità di stazione appaltante, deve corrispondere all'Autorità Nazionale Anticorruzione, l'ex Autorità di Vigilanza per i Contratti Pubblici, per le gare d'appalto e l'imposta sugli interessi maturati sui conti correnti.

CONFRONTO TRA BILANCI

Si riporta per un confronto, nella tabella seguente, il consuntivo dell'esercizio in chiusura, quello dell'anno precedente, lo stanziamento iniziale dell'anno, il relativo assestato e la previsione per l'anno futuro.

COSTI	CONSUNTIVO 2017, €	CONSUNTIVO 2016, €	PREVISIONE 1-1-2017, €	ASSESTATO 2017, €	PREVISIONE 2018, €
Costo del personale	3.464.531,56	3.452.955,80	3.511.156,87	3.508.318,76	3.608.708,16
Costi tecnici	6.728.909,08	5.321.929,34	6.419.300,23	7.349.292,23	6.866.471,33
Costi amministrativi	907.320,56	811.505,33	932.462,33	981.268,53	974.896,35
Costi finanziari e straordinari e arrotondamenti	170.792,14	620.088,62	25.739,64	174.608,57	31.530,53
Accantonamenti e amm.to costi capitalizzati	2.907.442,20	1.905.447,56	1.529.575,01	3.022.982,85	1.762.337,23
Nuove opere finanziamento di terzi	1.504.612,87	2.742.152,91	2.117.673,90	1.545.117,60	0
Imposte e tasse	229.590,82	230.852,55	229.581,37	232.884,75	235.005,50
totali	*15.913.199,23*	*15.084.932,11*	*14.765.489,35*	*16.814.473,29*	*13.478.949,10*

RICAVI	CONSUNTIVO 2017, €	CONSUNTIVO 2016, €	PREVISIONE 1-1-2017, €	ASSESTATO 2017, €	PREVISIONE 2018, €

COSTI	CONSUNTIVO 2017, €	CONSUNTIVO 2016, €	PREVISIONE 1-1-2017, €	ASSESTATO 2017, €	PREVISIONE 2018, €
Canoni per licenze e concessioni	50.940,37	52.673,82	45.000,00	45.000,00	45.000,00
Contributi pubblici di gestione ordinaria	640.326,24	508.833,16	707.205,85	720.636,30	452.806,38
Proventi patrimoniali e finanziari	6.503,40	13.312,43	5.250,00	5.250,00	4.250,00
Proventi diversi	4.619.018,83	3.928.354,46	3.574.985,00	5.036.769,55	3.913.789,00
Proventi straordinari	5.489,78	0	0	402,66	0
Contributi per esecuzione nuove opere	1.625.237,45	2.742.152,91	2.117.673,90	1.665.742,18	0
Utilizzo accantonamenti	878.243,98	789.624,48	764.188,35	1.247.759,44	1.147.658,90
Contribuenza	8.087.439,18	7.049.980,85	7.551.186,25	8.092.913,16	7.915.444,82
totali	*15.913.199,23*	*15.084.932,11*	*14.765.489,35*	*16.814.473,29*	*13.478.949,10*

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

AL BILANCIO PER L'ESERCIZIO 2017

Signori Consorziati,

il bilancio consuntivo per l'esercizio 2017 è redatto secondo i principi e gli schemi delineati in applicazione del nuovo sistema di contabilità economico-patrimoniale dei consorzi di bonifica stabilito, in collaborazione con URBER, dalla Giunta della Regione Emilia-Romagna con deliberazioni n. 1388 del 20 settembre 2010, n. 42 del 17 gennaio 2011 e con determine del Direttore generale ambiente e difesa del suolo e della costa n. 15423/2011 e n. 4427/2013 e n. 11262 del 18 agosto 2014.

Lo schema del bilancio per l'esercizio 2017 su cui il Collegio redige la propria relazione è quello predisposto dalla Deputazione amministrativa con provvedimento n. 578/18/DA del 13 giugno 2018.

La responsabilità della redazione del bilancio compete alla Deputazione amministrativa, mentre è nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sul controllo contabile.

Nello svolgimento della propria attività di revisione il collegio si è ispirato, per quanto compatibili, alle norme e ai Principi di revisione internazionale (ISA Italia) elaborati ai sensi del decreto legislativo n. 39/2010, art. 11, comma 3. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi. La revisione contabile comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione dell'Ente e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dalla Deputazione amministrativa. La revisione contabile comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Il collegio ritiene di aver acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il proprio giudizio e ritiene che il bilancio di esercizio in commento fornisce una rappresentazione

chiara, veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente al 31 dicembre 2017 e del risultato di gestione per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione. Il bilancio risulta composto come sinteticamente rappresentato nelle seguenti tabelle.

STATO PATRIMONIALE 2017					
ATTIVO			PASSIVO		
Immobilizzazioni nette complessive	5.015.295,14	25%	Debiti di lungo periodo	1.050.002,31	5%
Attivo circolante	15.381.314,81	75%	Debiti di breve periodo	5.705.187,19	28%
			Fondi di accantonamento per rischi e oneri	12.317.139,07	60%
			Patrimonio netto	1.324.281,38	7%
Totale Attivo	***20.396.609,95***	***100%***	***Totale Passivo***	***20.396.609,95***	***100%***

CONTO ECONOMICO 2017					
COSTI			RICAVI		
Costo del personale	3.464.531,56	22%	Canoni per licenze e concessioni	50.940,37	0%
Costi tecnici	6.728.909,08	42%	Contributi pubblici gestione ordinaria	640.326,24	4%
Costi amministrativi	907.320,56	6%	Proventi patrimoniali e finanziari	6.503,40	0%
Costi finanziari e straordinari	170.792,14	1%	Proventi diversi	4.619.018,83	29%
Accantonamenti	2.907.442,20	18%	Proventi straordinari	5.489,78	0%
Nuove opere con finanziamento proprio	0	0%	Contributi per esecuzione opere pubbliche	1.625.237,45	10%
Nuove opere e/o manutenzione straordinaria con finanziamento di terzi	1.504.612,87	9%	Utilizzo accantonamenti	878.243,98	6%
Imposte e Tasse	229.590,82	1%	Contributi consortili	8.087.439,18	51%
Totale costi	***15.913.199,23***	***100%***	***Totale ricavi***	***15.913.199,23***	***100%***

***

Attività di ispezione e controllo

La nostra attività è stata ispirata alle norme di legge e alle norme di comportamento raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed esperti contabili. In particolare il Collegio dei Revisori esercita i compiti di controllo contabile verificando a campione la regolare tenuta della contabilità, la corretta rilevazione contabile dei fatti di gestione, la corrispondenza del bilancio d'esercizio alle scritture contabili di competenza e la conformità del bilancio alle norme che lo disciplinano ed ha vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile. Il Collegio vigila sulla osservanza della legge, dello Statuto e sul rispetto dei principi di corretta

amministrazione, e partecipa alle riunioni degli Organi regolarmente convocati, ottenendo dagli amministratori, durante le riunioni svolte, informazioni sull'andamento della gestione, sulla sua prevedibile evoluzione e sulle operazioni di maggior rilievo effettuate dal Consorzio.

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

Il Collegio ha valutato l'adeguatezza del sistema informativo contabile del Consorzio e la sua affidabilità a rappresentare i fatti di gestione, in tale contesto ha operato per mezzo di verifiche a campione e mediante l'esame diretto dei documenti aziendali, a tal riguardo l'Organo di controllo non ha osservazioni particolari da riferire.

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

***

Per tutte le valutazioni e considerazioni prima riportate, l'organo di controllo esprime pertanto parere favorevole all'approvazione del bilancio consuntivo per l'esercizio 2017, nelle risultanze deliberate dalla Deputazione amministrativa richiamata in apertura.

Bologna, 21 giugno 2018

Il Collegio dei Revisori dei Conti

f.to dott. Gian Luca Mattioli

f.to dott. Pier Giorgio Morri

f.to dott. Stefano Bargossi

SREL181.DBA