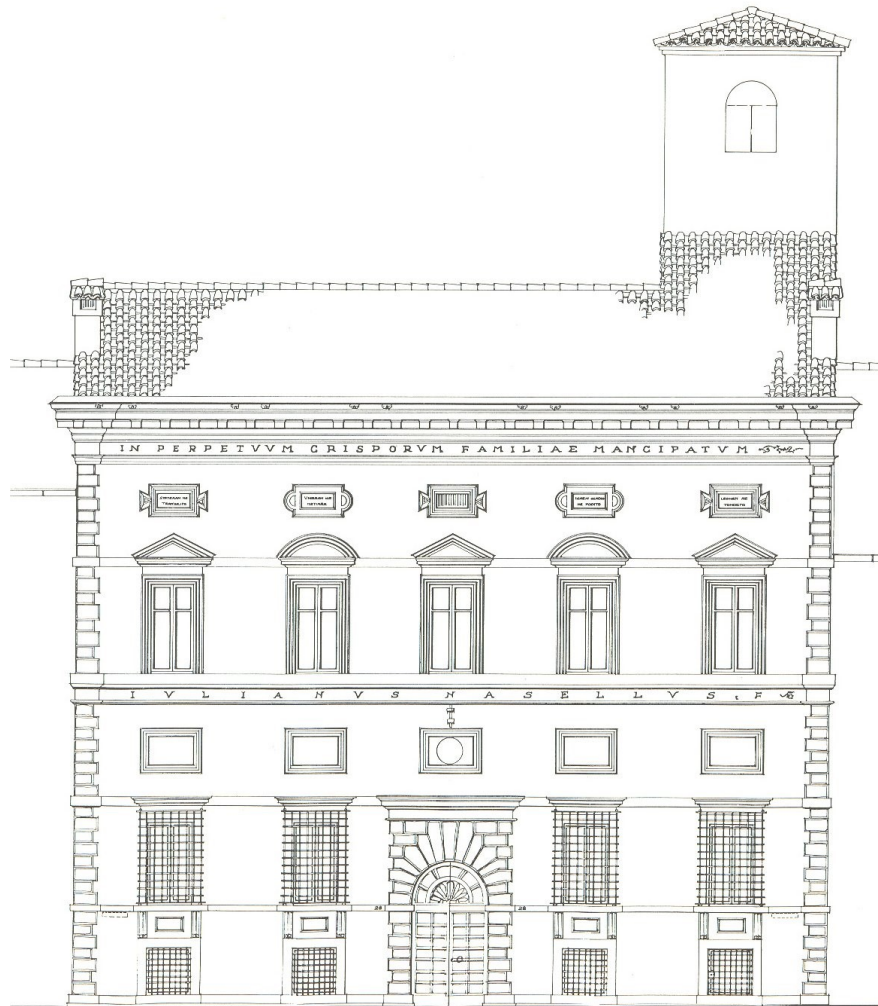




CONTO CONSUNTIVO 2017



INDICE

□ **Relazioni di accompagnamento**

Nota integrativa e Relazione sulla gestione Pag. 3

Relazione dei Revisori dei Conti Pag. 47

□ **Prospetti riepilogativi ed illustrativi**

Conto Economico Pag. 51

Stato Patrimoniale Pag. 57

Conto Economico dettagliato Pag. 62

Fondi di accantonamento Pag. 65

Nota Integrativa e Relazione sulla gestione

INTRODUZIONE

L'anno 2017, come verrà evidenziato nel prosieguo di questa Nota Integrativa ha presentato particolarità stagionali che hanno reso complessa e onerosa l'attività di esercizio e manutenzione delle opere di bonifica gestite dall'Ente.

Si tratta quindi di un Conto Consuntivo che fotografa una gestione 2017 che ha rispettato i programmi ed è stata inoltre in grado di affrontare una criticità molto significativa caratterizzata da un periodo molto prolungato di mancanza di precipitazioni, ondate di calore e persistenza di alte temperature e quote di magra eccezionalmente basse di Po impegnando a fondo l'azione consortile che ha immesso nel sistema volumi irrigui molto importanti, tra l'altro soprattutto mediante sollevamento e scarsissima derivazione per gravità.

La Nota Integrativa riporta, con dovizia di dettagli e confronti storici, informazioni sull'andamento della stagione sia sotto l'aspetto pluviometrico che di funzionamento degli impianti di scolo ed irrigui, che sulla gestione economica di costi e ricavi oltre che sulla situazione patrimoniale del Consorzio.

Il presente documento, gli schemi del Conto Economico e dello Stato Patrimoniale sono redatti in conformità con la Delibera della Giunta della Regione Emilia Romagna n. 1388 del 20.09.2010.

I criteri seguiti per l'imputazione di costi/proventi e la valutazione degli elementi attivi e passivi dello Stato Patrimoniale sono conformi con "i principi e criteri contabili da adottare da parte dei Consorzi di Bonifica" della Regione Emilia-Romagna approvati con Delibera della Giunta Regionale n. 42 del 17.01.2011.

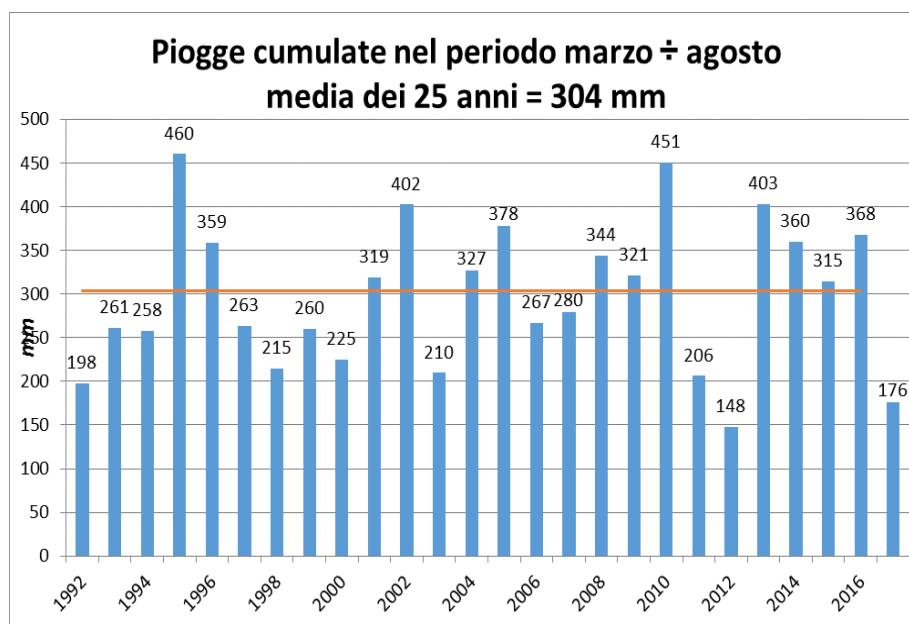
Le delibere soprariportate disegnano un quadro complessivo della normativa di riferimento per i Consorzi di Bonifica secondo una struttura tecnica "informata" alle norme civilistiche, ma il cui contenuto analitico è autonomo e quindi specifico per le caratteristiche dei Consorzi stessi, differendo sin dall'origine dagli schemi di cui agli artt. 2424 e 2425 del C.C.

ANDAMENTO DELLA STAGIONE

Il Consorzio ha dovuto affrontare, nel corso dell'esercizio, un periodo di siccità molto prolungato con un carattere di vera eccezionalità.

La piovosità media nel periodo marzo-agosto 2017 è stata di soli 176 mm.

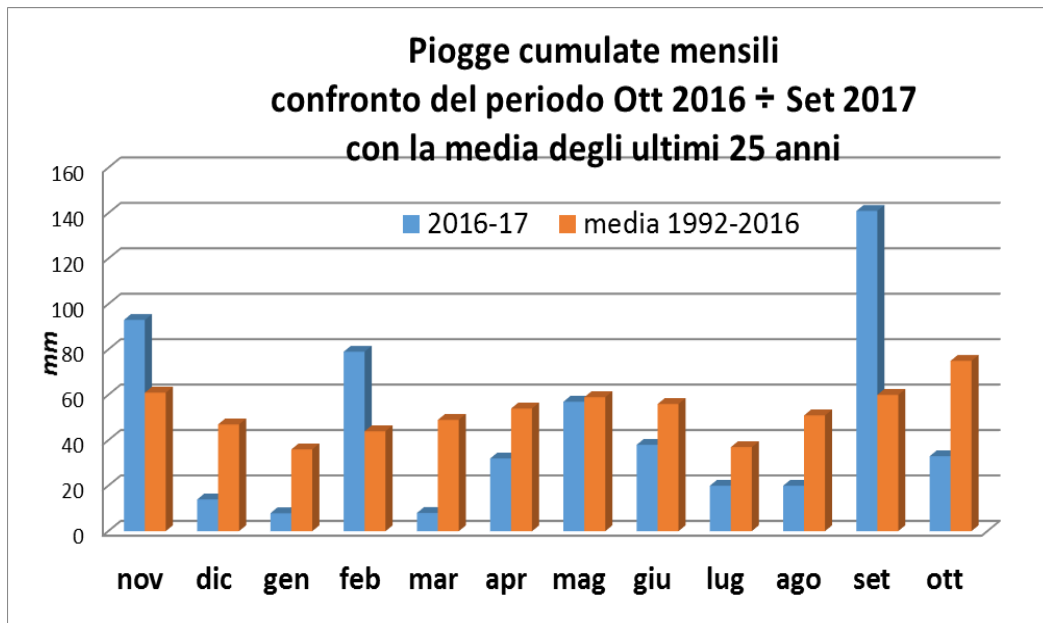
Si riporta di seguito il grafico con l'andamento pluviometrico degli ultimi 25 anni.



La media del periodo venticinquennale evidenzia precipitazioni pari a 304 mm.

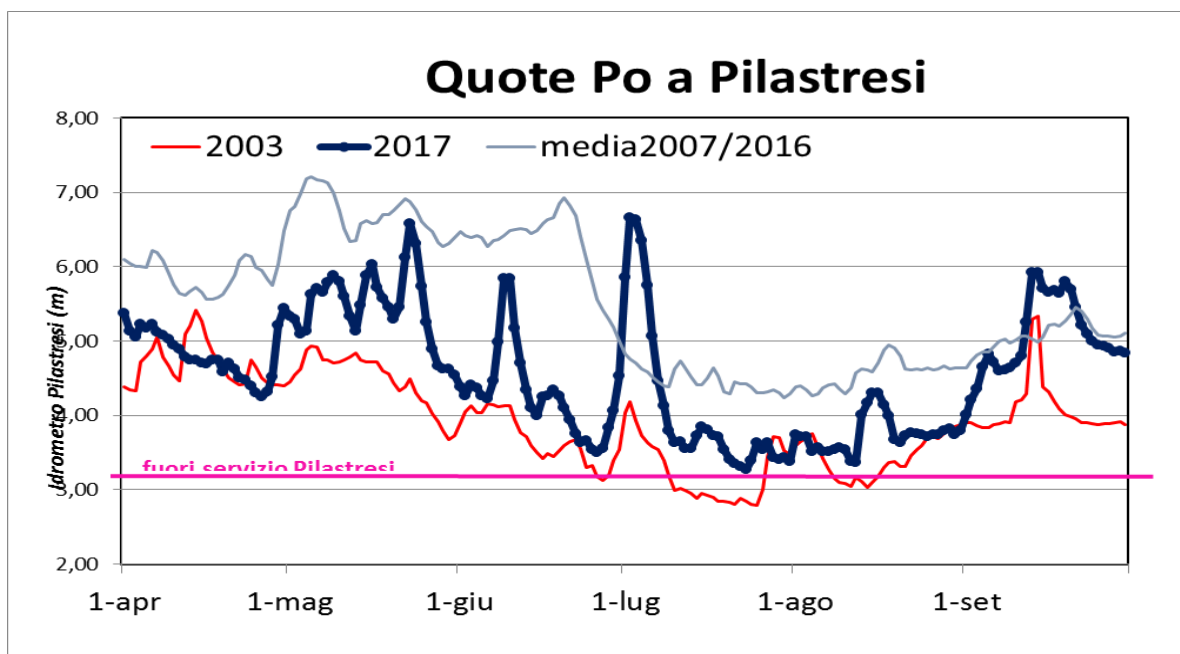
L'entità complessiva delle precipitazioni è stata inferiore alla media di 128 mm (pari al 42% in meno).

Oltre ad un ridotto apporto quantitativo complessivo di acqua meteorica si sono registrate accentuate irregolarità nella distribuzione delle piogge nei mesi dell'anno, con accumuli importanti nel mese di novembre e febbraio e praticamente assenti nei mesi di dicembre, gennaio e marzo (mesi importanti per la ricostituzione delle falde superficiali).



Questo fenomeno siccitoso non ha presentato un carattere locale bensì ha interessato l'intero distretto del Po.

Nel grafico che segue viene riportato l'andamento delle quote di Po presso l'impianto di Pilastresi in comune di Bondeno (FE).



Dall'osservazione del grafico risulta che le quote del fiume Po sono state inferiori alle medie stagionali di circa un metro con minimi raggiunti alla fine del mese di giugno di meno tre metri.

La carenza di piovosità ha evidenziato i limiti dei sistemi di gestione della risorsa idrica, e la necessità di programmare interventi per garantirne la disponibilità anche in situazioni critiche come quelle che si sono verificate nell'anno 2017. L'operatività anticipata della "cabina di regia" attivata dall'Autorità di distretto del fiume Po ha consentito di affrontare tale emergenza garantendo una portata minima a Pontelagoscuro non inferiore a 500 mc.

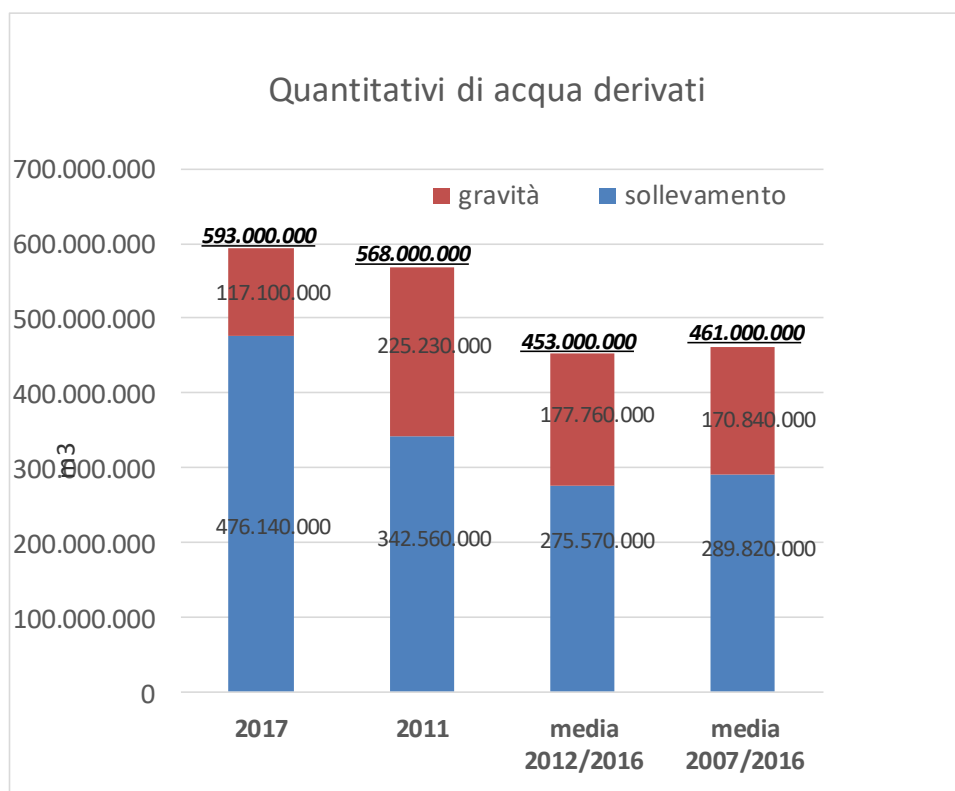
E' necessario comunque ripensare alla governance della gestione degli attingimenti dall'asta del Po per evitare che le prese di valle siano condizionate da eccessivi prelievi nelle zone più a monte.

Il Po rappresenta la prima fonte di alimentazione idrica sia per l'utilizzo idropotabile che industriale e agricolo della regione Emilia Romagna.

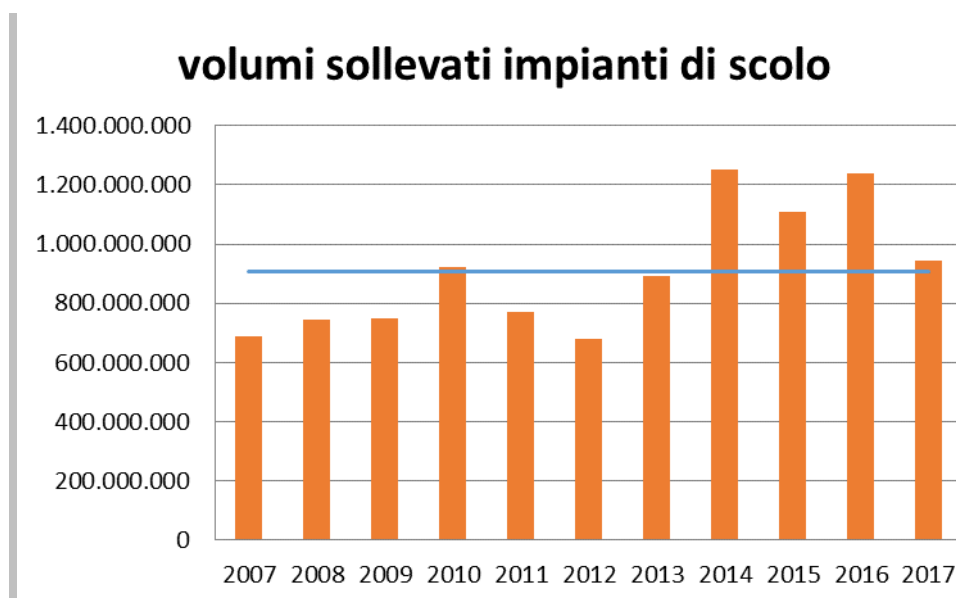
Si ritiene essenziale valutare la realizzazione di interventi ed azioni che ne consentano sia una regimazione sia una capacità di invaso, che conservi la risorsa acqua nei momenti di ampia disponibilità così da poterne usufruire nei lunghi periodi di potenziali magre del fiume.

Il quantitativo derivato nella stagione 2017 ammonta a circa 593 milioni di mc con un quantitativo di mc sollevati con l'utilizzo di impianti di pompaggio di 476 milioni.

Questi dati evidenziano un record di derivazione, in termini assoluti, che sfiora i 600 milioni di metri cubi; in particolare si vuole sottolineare che la quantità di acqua sollevata è stata pari al 70% in più rispetto ai valori medi, con ore di funzionamento degli impianti irrigui e consumo di energia elettrica in decisa crescita.



Per quanto riguarda il funzionamento degli impianti idrovori di scolo si osservi il grafico che segue.



Il dato per l'anno 2016 è di 945 milioni di mc, in linea con la media annua del periodo in esame.

CONTO ECONOMICO

COSTI

Si esaminano di seguito le componenti più significative dei costi consortili.

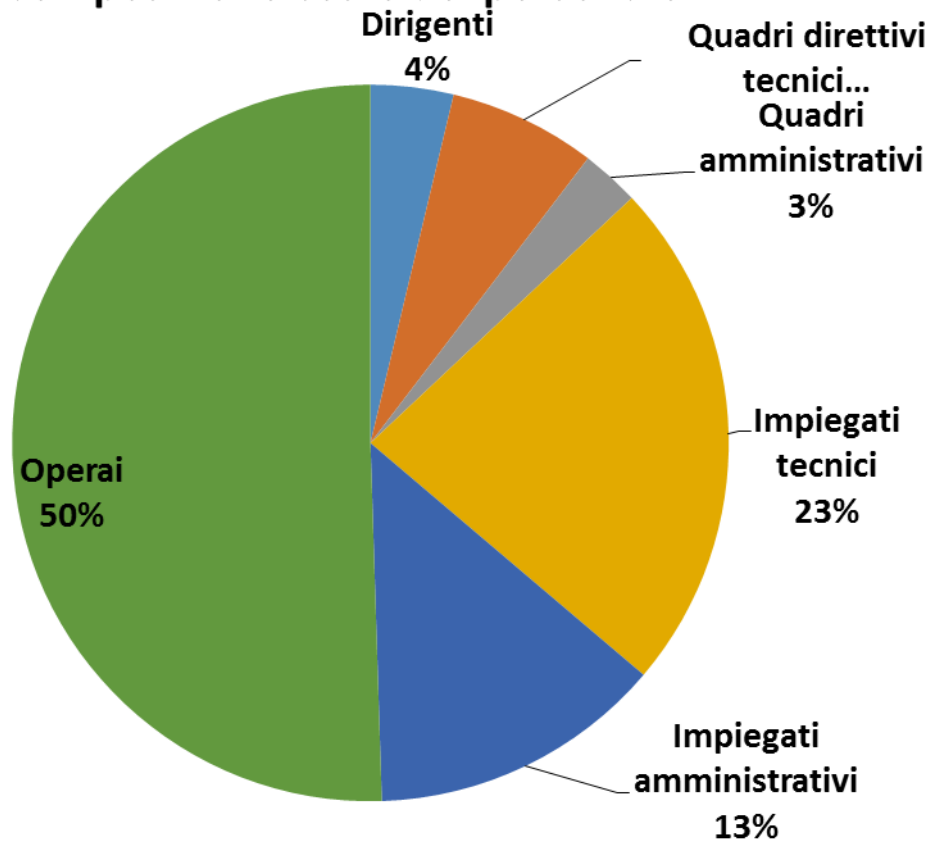
COSTO DEL PERSONALE

La tabella sottoriportata evidenzia i costi suddivisi per categorie di personale.

Costo del personale	2015	2016	2017
Personale in servizio			
Dirigenti	€ 610.419,81	€ 625.030,39	€ 623.563,02
Quadri direttivi tecnici	€ 1.055.854,92	€ 1.068.362,67	€ 1.109.827,12
Quadri amministrativi	€ 427.279,44	€ 435.290,10	€ 438.227,25
Impiegati tecnici	€ 3.866.085,68	€ 3.700.048,94	€ 3.869.421,29
Impiegati amministrativi	€ 2.163.912,48	€ 2.304.393,92	€ 2.218.596,48
Operai	€ 8.533.667,69	€ 8.397.329,08	€ 8.427.784,20
Totale costi personale in servizio	€ 16.657.220,02	€ 16.530.455,10	€ 16.687.419,36

Dal grafico seguente si evince la composizione del costo del personale in relazione alla tipologia di dipendente.

Composizione costo del personale

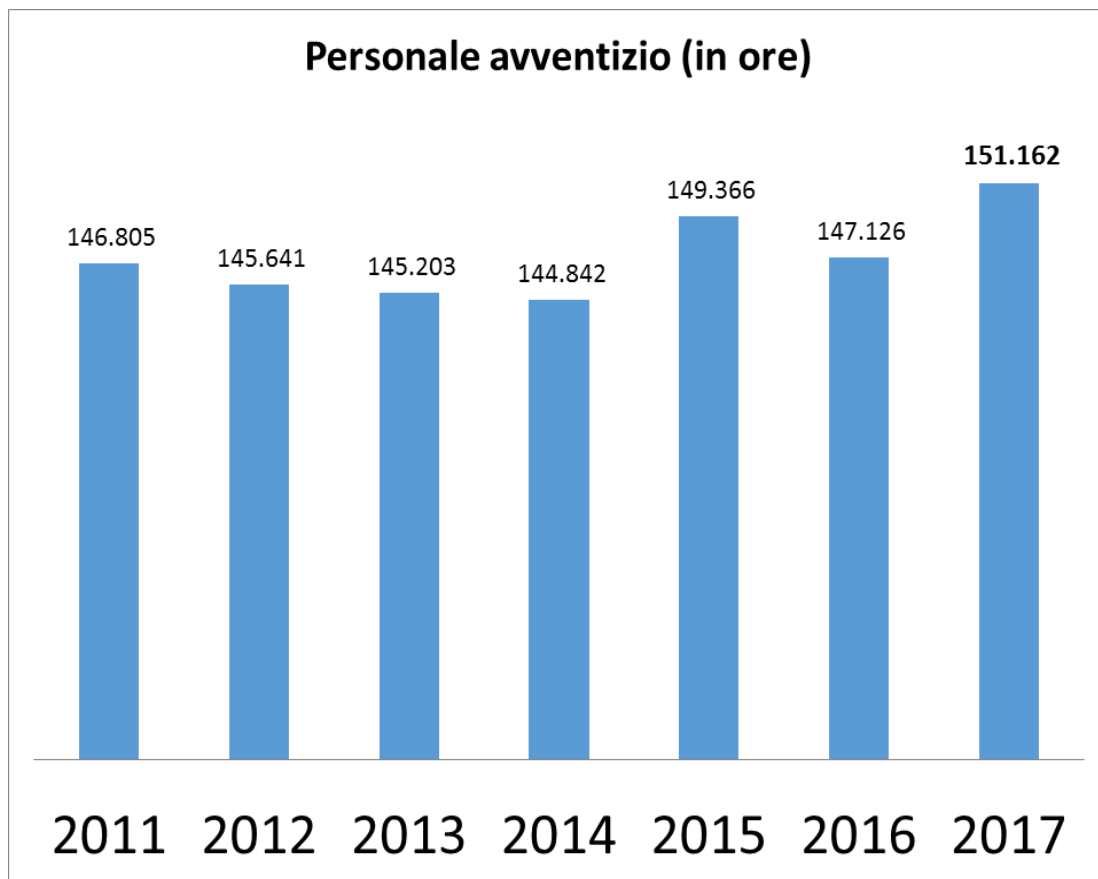


La componente maggiore, pari al 50% del totale, è rappresentata da personale operaio (sia fisso che avventizio). A seguire il personale impiegatizio tecnico per il 23%.

Ne deriva che il 73% del costo del personale è dedicato ad attività di gestione diretta del territorio o ad altre attività tecniche di progettazione, di direzione lavori o di supporto (gestione sicurezza dei lavoratori, adempimenti ambientali, ecc.).

Questo elemento conferma la vocazione fortemente operativa dell'Ente.

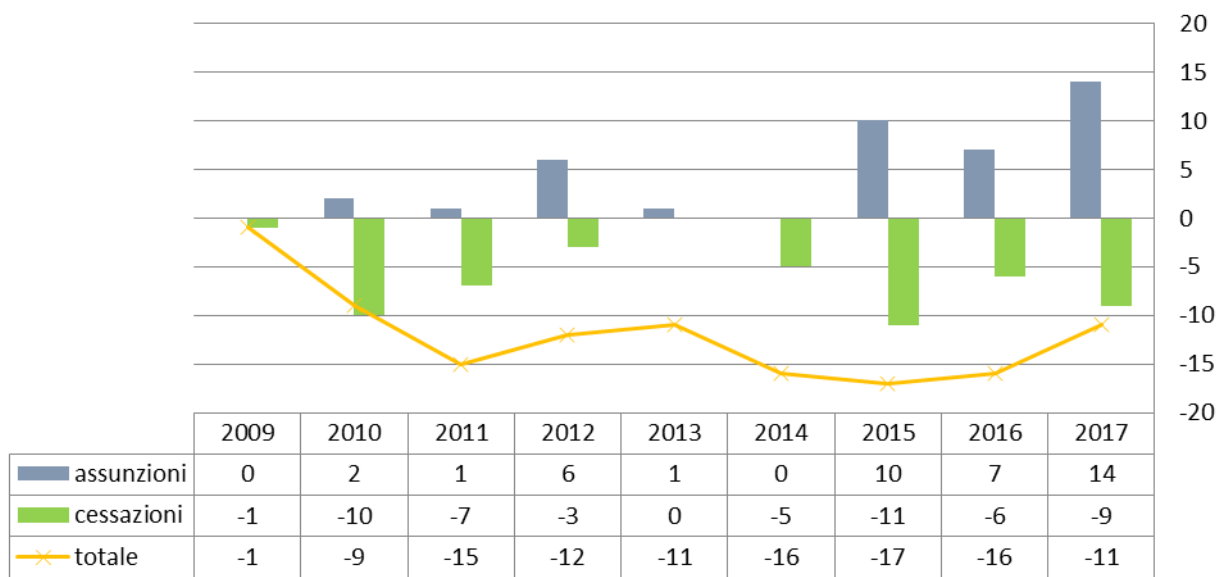
Inoltre si evidenzia che le ore di lavoro del personale avventizio che sono esclusivamente dedicate al territorio sono cresciute.



A testimonianza che l'Ente oltre al personale a tempo indeterminato stabilmente dedicato, ogni qualvolta ha risorse frutto di risparmi e razionalizzazioni le impegna nell'operatività.

Per quanto attiene all'andamento del numero dei dipendenti a tempo indeterminato, nel 2017 è pari a n. 264 unità.

Andamento personale fisso e a termine



Il Personale avventizio ha un organico variabile che nel corso dell'esercizio 2017 è stato composto da un massimo di 130 unità nel mese di giugno e luglio.

Sono state impegnate nell'esercizio 151.162 ore di lavoro stagionale, 4.036 in più rispetto all'anno 2016 (+ 2,74%).

Merita attenzione l'applicazione del Contratto Integrativo Aziendale, che eroga un importo ai dipendenti proporzionale al raggiungimento di:

- obiettivi di tipo monetario: economie di spesa o maggiori entrate;
- obiettivi di tipo non monetario: miglioramenti qualitativi/quantitativi dei servizi erogati.

Nell'anno 2017 gli obiettivi prefissati sono stati nel loro complesso raggiunti e in taluni casi superati.

Ciò ha permesso il riconoscimento di un premio di risultato soddisfacente per il personale raggiungendo al contempo il contenimento dei costi consortili, quali ad esempio i costi derivanti dalle parti variabili, indicate nella tabella sottoriportata.

Dati variabili retrib.	km/trasferte	straordinari	Indennità disagio pasti e rimborsi piè di lista	Pasti presso ristoranti convenzionati	totale
2011					
Operai Avventizi	€ 59.019,00	€ 104.153,50	€ 70.441,57		€ 233.614,07
Operai fissi	€ 159.035,00	€ 128.887,19	€ 92.354,11		€ 380.276,30
Impiegati e Quadri	€ 84.484,00	€ 130.311,49	€ 27.082,03		€ 241.877,52
Pasti c/o rist.convenz.				€ 23.695,82	€ 23.695,82
totale	€ 302.538,00	€ 363.352,18	€ 189.877,71	€ 23.695,82	€ 879.463,71
2012					
Operai Avventizi	€ 61.881,00	€ 100.883,75	€ 69.628,49		€ 232.393,24
Operai fissi	€ 138.117,00	€ 136.382,65	€ 96.497,15		€ 370.996,80
Impiegati e Quadri	€ 72.911,00	€ 115.808,60	€ 23.425,24		€ 212.144,84
Pasti c/o rist.convenz.				€ 19.230,00	€ 19.230,00
totale	€ 272.909,00	€ 353.075,00	€ 189.550,88	€ 19.230,00	€ 834.764,88
2013					
Operai Avventizi	€ 53.610,55	€ 106.954,61	€ 53.640,40		€ 214.205,56
Operai fissi	€ 97.910,67	€ 127.618,40	€ 69.744,54		€ 295.273,61
Impiegati e Quadri	€ 36.783,81	€ 94.402,42	€ 23.753,42		€ 154.939,65
Pasti c/o rist.convenz.				€ 77.264,00	€ 77.264,00
totale	€ 188.305,03	€ 328.975,43	€ 147.138,36	€ 77.264,00	€ 741.682,82
2014					
Operai Avventizi	€ 50.587,41	€ 74.622,59	€ 36.876,59	€ 23.196,00	€ 185.282,59
Operai fissi	€ 73.367,53	€ 74.529,30	€ 44.621,15	€ 44.844,00	€ 237.361,98
Impiegati e Quadri	€ 24.612,00	€ 68.772,41	€ 5.755,42	€ 5.352,00	€ 104.491,83
totale	€ 148.566,94	€ 217.924,30	€ 87.253,16	€ 73.392,00	€ 527.136,40
2015					
Operai Avventizi	€ 43.019,00	€ 76.496,00	€ 26.811,00	€ 20.568,00	€ 166.894,00
Operai fissi	€ 53.787,00	€ 71.438,00	€ 39.411,00	€ 38.928,00	€ 203.564,00
Impiegati e Quadri	€ 25.512,00	€ 67.709,00	€ 9.843,00	€ 5.880,00	€ 108.944,00
totale	€ 122.318,00	€ 215.643,00	€ 76.065,00	€ 65.376,00	€ 479.402,00
2016					
Operai Avventizi	€ 43.201,71	€ 67.028,49	€ 30.445,77	€ 21.552,00	€ 162.227,97
Operai fissi	€ 50.788,81	€ 56.268,40	€ 36.118,11	€ 46.116,00	€ 189.291,32
Impiegati e Quadri	€ 22.503,87	€ 59.968,33	€ 9.393,97	€ 7.524,00	€ 99.390,17
totale	€ 116.494,39	€ 183.265,22	€ 75.957,85	€ 75.192,00	€ 450.909,46

2017					
Operai Avventizi	€ 49.581,97	€ 81.130,75	€ 27.511,98	€ 24.924,00	€ 183.148,70
Operai fissi	€ 51.106,00	€ 59.867,73	34.488,90	€ 48.324,00	€ 193.786,63
Impiegati e Quadri	24.985,22	€ 63.177,83	€ 4.644,00	€ 8.268,00	€ 101.075,05
totale	€ 125.673,19	€ 204.176,31	€ 66.644,88	€ 81.516,00	€ 478.010,38
DIFF. 2011 2017	-€ 147.235,81	-€ 148.898,69	-€ 122.906,00	€ 62.286,00	-€ 356.754,50

Si evidenzia che nel loro ammontare complessivo i costi in argomento si sono ridotti rispetto agli anni precedenti; il confronto tra il 2011 e il 2017 evidenzia una diminuzione di € 356.754, pari a un calo del 42,7%

Questa economia è dovuta al minor costo di straordinari e di rimborsi chilometrici di percorrenze effettuate con i mezzi privati dei dipendenti.

km rimborsati mezzo proprio	
anni	n. km
2011	766.020
2012	599.403
2013	432.438
2014	332.065
2015	314.953
2016	312.288
2017	319.864

Il numero di chilometri rimborsati è infatti sceso da 766.020 del 2011 a 319.864 del 2017; Il dato negli ultimi quattro anni si è stabilizzato a conferma che il controllo gestionale è efficiente e ha ridotto sostanziale questa voce di costo.

Questo risultato è stato ottenuto agendo prioritariamente sulla gestione degli spostamenti e sul controllo interno (informazioni di dettaglio sono riportate nel report dei Settori/Sezioni operativi sull'attività svolta nel 2017).

Un'altra componente variabile dell'onere del personale è rappresentata dalla Reperibilità.

Il Consorzio, come previsto dal vigente C.C.N.L., chiede al proprio personale tecnico di rendersi reperibile a rotazione anche fuori dall'orario ordinario di lavoro, in funzione delle esigenze di servizio, per far fronte a situazioni di emergenza connesse alle attività consorziali, con particolare riferimento alla prevenzione del rischio idraulico e al contenimento dei danni alle opere consorziali e al territorio da esse servito.

Chiede inoltre al personale tecnico di prestarsi all'occorrenza, a fronte di situazioni particolari, a essere inserito in reperibilità occasionale, a supporto di quello già inserito in turni di reperibilità programmata.

Il servizio di reperibilità programmata copre in via permanente l'intero arco dell'anno ed è assicurato tramite turni settimanali che riguardano 7 Tecnici (Impiegati o Quadri); il servizio di reperibilità è integrato nel fine settimana da 7 operai.

	2015	2016	2017
reperibilità	€ 197.302,95	€ 194.671,20	192.454,00

importo comprensivo di oneri riflessi

Il costo di questo servizio pur significativo è stato comunque assorbito nell'ambito dell'onere complessivo del personale.

D'intesa con il Sindacato sono state apportate modifiche atte a ridurre tali oneri mantenendo la funzionalità di pronto intervento in caso di emergenza

Personale pensionato

Nella tabella che segue è evidenziata questa voce di costo suddivisa tra oneri rimborsati dall'ENPAIA e quelli a carico del Consorzio.

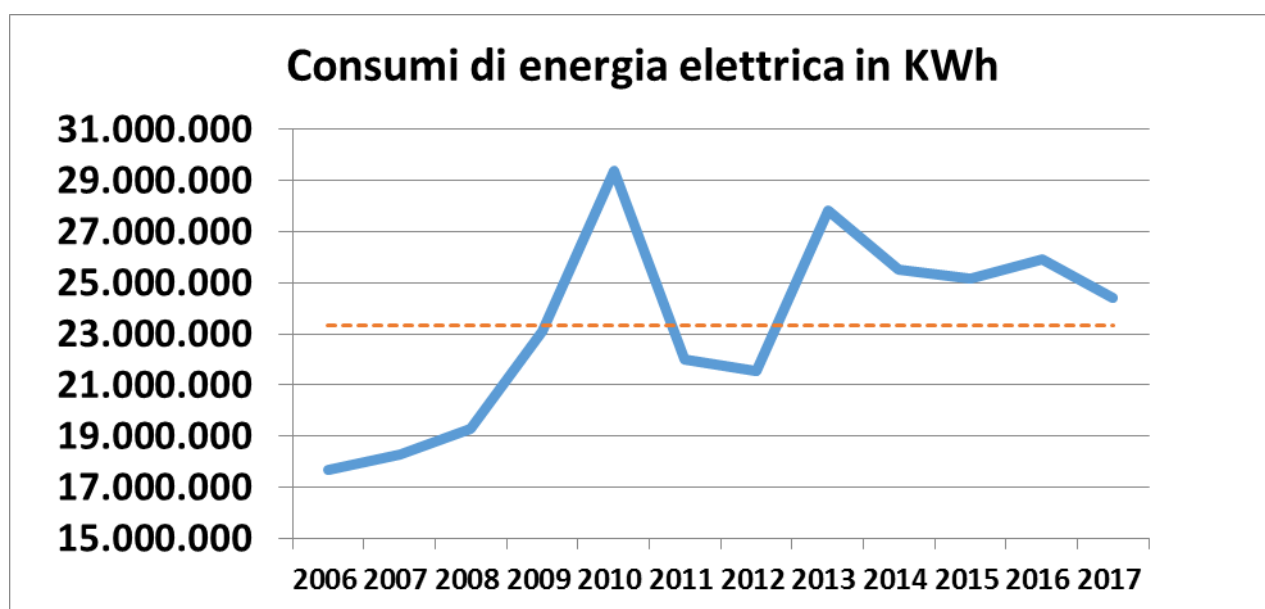
Costo del personale pensionato	2015	2016	2017
pensioni c/enpaia	€ 215.249,95	€ 223.936,45	€ 214.807,98
pensioni c/consorzio	€ 42.909,08	€ 37.295,30	€ 30.245,09
totale costi pensioni	€ 258.159,03	€ 261.231,75	€ 245.053,07

Si precisa per 19.954 di costi di pensioni a carico Consorzio pari al 66% sono rimborsati da una polizza vitalizia. Ne deriva che l'onere per i pensionati grava in misura molto ridotta sul bilancio consortile.

COSTI DIRETTI

La voce maggiormente significativa dei costi diretti è quella relativa all'acquisto di energia elettrica.

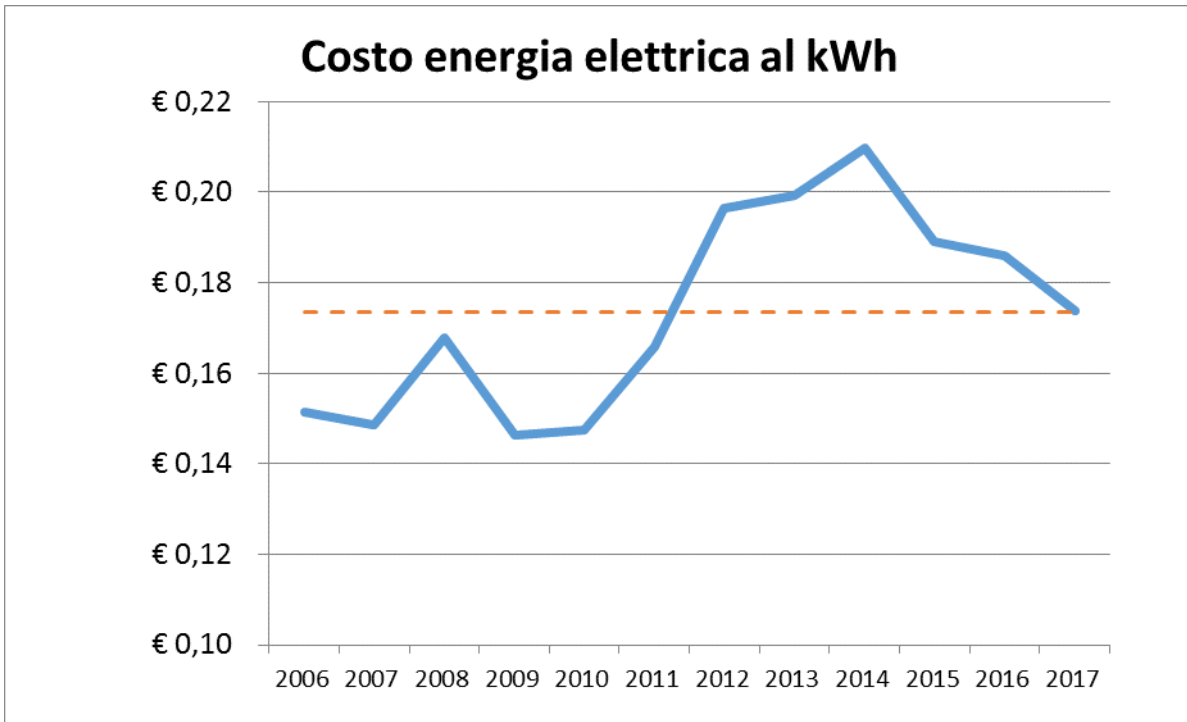
Questo elemento è direttamente connesso al funzionamento degli impianti idrovori di scolo e di quelli di derivazione.



L'anno 2017, con un consumo pari a 24,4 milioni di kWh ,nella serie storica esaminata è stato superiore alla media di periodo di 23,3 milioni di kWh, differenza corrispondente a circa il 4,5% in più.

Dall'esame del grafico risulta che si è consolidata una tendenza all'aumento dei consumi energetici, particolarmente evidente negli ultimi anni.

L'andamento delle tariffe nel 2017 ha evidenziato una diminuzione di € 0,02 al kWh rispetto al 2016, pari al 9%, dovuto alla diminuzione dei costi di acquisto della materia prima "energia".

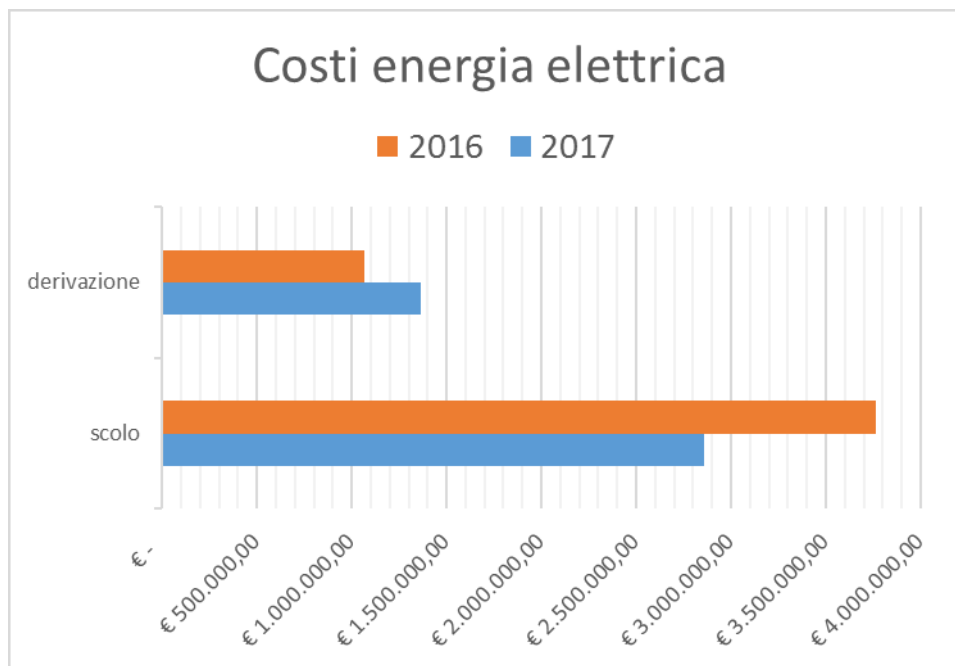


Nel mese di luglio 2017 si è assistito al “default” del fornitore di energia GALA; questo fattore potenzialmente pericoloso è stato affrontato con efficacia da parte di CEA che ha prontamente firmato una nuova convenzione a prezzo fisso per il periodo mancante dell’anno individuando un nuovo fornitore contenendo le conseguenze negative sui costi dell’esercizio.

Attualmente il costo dell’energia è ai minimi nel periodo considerato ma il prezzo complessivo rimane elevato a causa di componenti fiscali e addizionali, il cui raddoppio dal 2008 ad oggi ha aggravato sensibilmente gli oneri energetici.

Per l’anno corrente l’energia elettrica raggiunge il costo complessivo di € 4.263.725,51.

Nel grafico che segue è evidenziata la suddivisione dei costi energetici tra impianti di scolo e di derivazione per usi irrigui con il confronto con l’anno 2016.



Si evidenzia che alcuni impianti di scolo, in particolare quelli di Codigoro e l'impianto Guagnino in comune di Comacchio, sollevano prevalentemente nei periodi estivi acque derivanti da colatizie irrigue, con costi stimati di € 195.400 attribuibili alla gestione irrigua.

Per quanto attiene ai lavori di manutenzione della rete di canalizzazione si ribadisce che la gestione degli appalti per i lavori di manutenzione ordinaria sta diventando sempre più complessa per il peso degli adempimenti burocratici e i conseguenti costi e tempi.

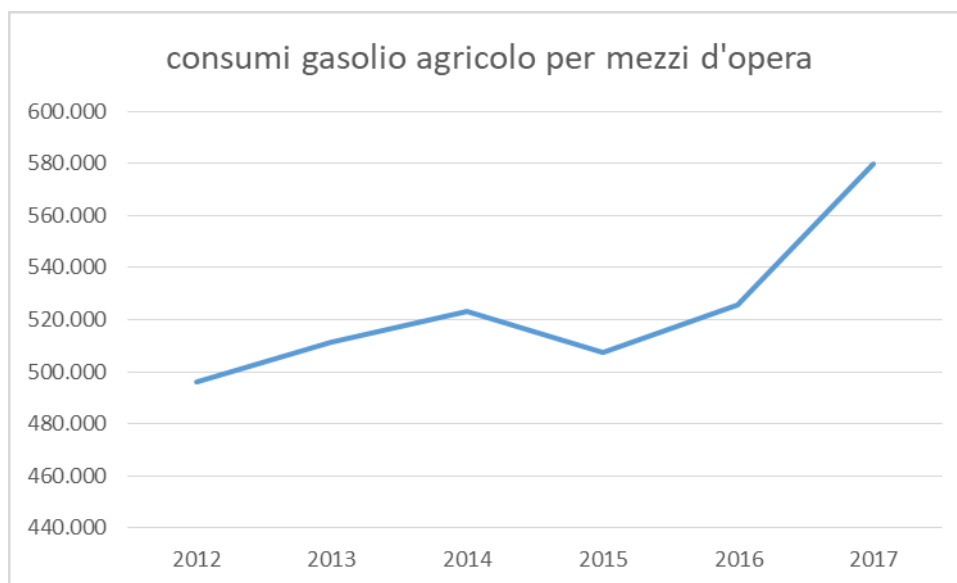
L'Amministrazione ha aumentato la quota parte dei lavori eseguiti in diretta amministrazione diminuendo quella dei lavori in appalto, che è gravata da IVA al 22% non detraibile.

L'onere per l'approvvigionamento di carburanti e lubrificanti rappresenta un elemento significativo dei costi consortili come risulta dallo schema seguente.

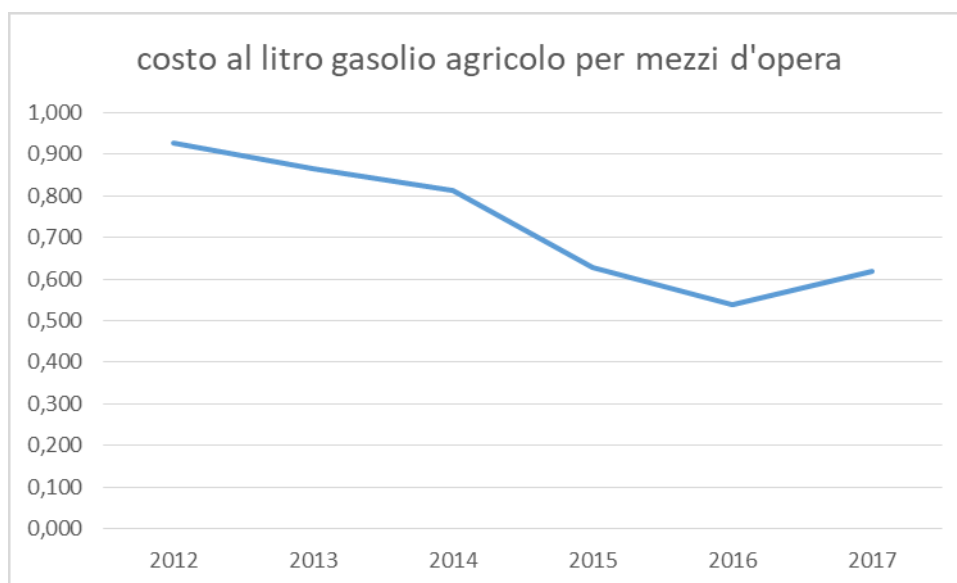
Costo carburanti e lubrificanti	2015	2016	2017
mezzi d'opera	€ 401.217,91	€ 368.760,86	€ 484.641,91
automezzi	€ 483.673,21	€ 419.676,35	€ 439.365,31
totale costi carburanti e lubrif.	€ 884.891,12	€ 788.437,21	€ 924.007,22

Nel 2017 sia il costo dei carburanti per i mezzi d'opera ha evidenziato un aumento rispetto al 2016 di € 135.570 pari al 17% in più.

L'aumento è dovuto all'effetto congiunto di maggiori consumi e aumento dei costi del gasolio.



Nel 2017 il consumo di gasolio agricolo per le macchine operatrici ha raggiunto il valore di 580.030 litri.



L'acquisto del gasolio avviene nell'ambito di un contratto con valenza triennale affidato con asta pubblica che ha stabilito prezzi di tali carburanti indicizzati con l'andamento del mercato nazionale sulla base dei valori pubblicati sulla "Staffetta quotidiana petrolifera".

La tabella che segue evidenzia i costi di manutenzione dei mezzi d'opera.

Manutenzione mezzi	2015	2016	2017
In affidamento esterno	€ 179.692,85	€ 180.997,00	€ 267.256,59
materiali per lavori in diretta amm	€ 305.961,51	€ 370.777,26	€ 341.629,49
totale costi manut. Mezzi	€ 485.654,36	€ 551.774,26	€ 608.886,08

Si osserva che è preponderante la fornitura di materiali per l'esecuzione di lavori di manutenzione in diretta amministrazione con personale consortile.

La peculiarità dei mezzi consortili ha indotto negli anni il Consorzio a specializzare proprie officine per la manutenzione degli stessi. Attualmente dopo un processo di razionalizzazione avvenuto a seguito dell'unificazione dei Consorzi ferraresi, tali officine sono ubicate presso i centri operativi di Torre Fossa e Baura, in comune di Ferrara, e Codigoro. Il centro di Marozzo è stato attrezzato per ospitare il polo della carpenteria metallica del Basso ferrarese; ciò ha permesso di liberare spazi operativi all'officina specializzata nella manutenzione dei mezzi operativi a Codigoro.

Per mantenere efficiente il parco mezzi consortile occorre programmare la sostituzione delle attrezzature obsolete, che incidono sui costi di manutenzione e sono a bassa produttività, a causa dei frequenti fermi per guasti (per un dettaglio degli investimenti 2017 sui mezzi si rimanda alla tabella riportata nella sezione patrimoniale della relazione).

CONTRIBUTI PER DERIVAZIONE DI ACQUA

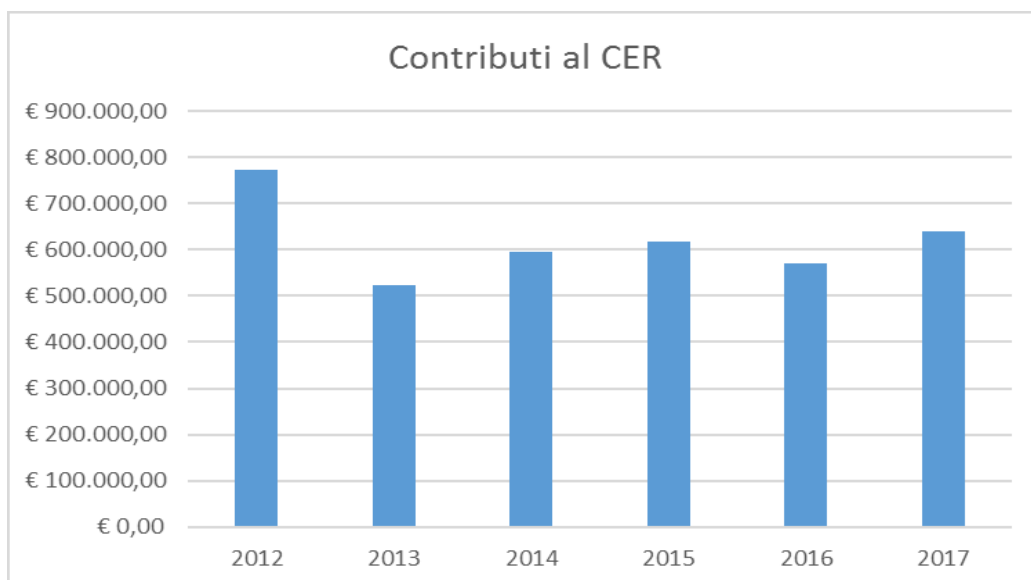
Altro elemento importante dei costi è rappresentato dai contributi versati ai Consorzi che provvedono a mettere a disposizione dotazioni di acqua irrigua.

Ci si riferisce al Consorzio di bonifica Burana, per l'alimentazione del sistema Burana Volano tramite l'impianto Pilastresi, e al Consorzio di 2° grado per la gestione del Canale Emiliano-Romagnolo.

Questa voce di costo è fortemente influenzata dall'andamento siccitoso della stagione irrigua.

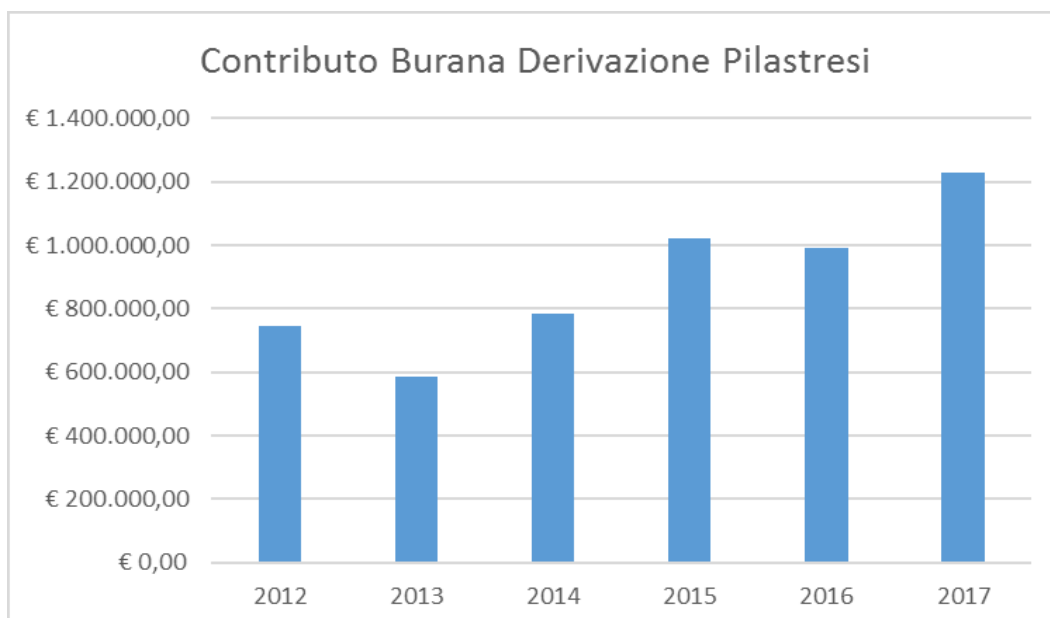
Contributi ad altri Enti per derivazioni di acqua	2015	2016	2017
Canale Emiliano Romagnolo	€ 618.000,00	€ 570.000,00	€ 640.711,36
Consorzio di Burana	€ 1.020.029,25	€ 992.255,71	€ 1.228.730,51
Totale	€ 1.638.029,25	€ 1.562.255,71	€ 1.869.441,87

Nel grafico che segue è riportato l'andamento dei contributi corrisposti al Consorzio di 2° grado per il Canale Emiliano Romagnolo.



Nota: dato 2017 provvisorio

Per quanto attiene al rapporto convenzionale con il Consorzio di Burana si osservi il grafico seguente.



La Commissione Pilastresi si riunisce regolarmente effettuando anche dei momenti di verifica trimestrali/semestrali al fine di controllare la corretta applicazione del regolamento e tenere sotto il miglior controllo l'andamento gestionale.

COSTI AMMINISTRATIVI

COSTI AMMINISTRATIVI	2015	2016	2017
Funzionamento uffici	€ 490.976,10	€ 473.112,87	€ 485.141,13
Funzionamento organi consortili	€ 159.664,31	€ 139.900,69	€ 138.613,61
Partecipazione enti/associazioni	€ 251.881,01	€ 253.697,24	€ 252.071,87
Spese legali e notarili	€ 185.862,37	€ 103.914,35	€ 90.034,24
Consulenze amministrative	€ 5.052,80	€ 5.050,80	€ 11.503,99
Assicurazioni diverse	€ 306.593,63	€ 336.329,81	€ 328.138,20
Servizi in outsourcing	€ 17.077,46	€ 29.039,39	€ 30.000,00
Ammortamenti amministrativi	€ 104.625,72	€ 74.257,58	€ 65.550,67
Informatica	€ 246.520,82	€ 270.673,88	€ 274.409,94
Comunicazione	€ 60.836,85	€ 75.828,01	€ 103.743,82
Rappresentanza	€ 7.364,52	€ 5.829,43	€ 6.549,66
Riscossione contributi e tenuta catasto	€ 431.486,48	€ 542.931,26	€ 530.852,58
Discarichi e Perdite per contributi inesigibili	€ 265.222,08	€ 292.628,77	€ 524.948,56
TOTALE COSTI AMMINISTRATIVI	€ 2.533.164,15	€ 2.603.194,08	€ 2.841.558,27

Nell'analizzare le singole componenti della spesa risulta maggiormente significativa, sia come importo che come incremento percentuale, quella relativa ai costi di riscossione dei contributi consortili, pertanto è necessario un approfondimento.

A partire dall'anno 2013 tutti i compensi riconosciuti a Sorit S.p.A. sono soggetti ad IVA. Ciò ha ovviamente determinato un significativo aumento degli oneri di riscossione.

Riscossione contributi e tenuta catasto	
Costi riscossione anno 2017	
Avvisi bonari Contributi 2017	€ 328.084,12

Avvisi bonari Concessioni 2017	€ 14.463,66
totale costi per riscossioni 2017	€ 342.547,78
Costi riscossioni anni precedenti	
Trasmissione solleciti contributi 2016	€ 33.750,38
Ingiunzioni fiscali contributi anni precedenti	€ 153.968,41
totale costi per riscossioni anni prec	€ 187.718,80
Costo aggiornamento Catasto	€ 586,00
Totale costi riscossione contributi e tenuta catasto	€ 530.852,58

Discarichi e Perdite per contributi inesigibili	
Spese per mancate riscossioni	€ 284.367,32
Discarichi e rimborsi contributi inesigibili	€ 26.078,24
Accantonamento a fondo contributi inesigibili	€ 214.500,00
Totale discarichi e perdite per contributi inesigibili	€ 524.945,56

Nell'anno 2017 SORIT ha richiesto al Consorzio il rimborso di € 284.367,32 per spese per procedure esecutive di incasso dei contributi consortili, che si sono rivelate infruttuose.

Per quanto attiene all'informatica si espone la seguente tabella:

Informatica	2015	2016	2017
hardware (costo inferiore a E.516)	€ 13.025,11	€ 10.173,91	€ 17.487,92
assistenza - hardware	€ 9.584,32	€ 6.130,41	€ 8.777,62
assistenza software serv. Generali	€ 35.280,68	€ 34.886,11	€ 43.329,27
assistenza software serv. Amm.vi	€ 64.549,69	€ 75.974,77	€ 49.546,25
assistenza software prog e cont lavori	€ 29.594,94	€ 32.485,50	€ 44.983,70
assistenza software SITL	€ 20.252,00	€ 22.704,20	€ 22.152,60
assistenza software Telerilevamento	€ 1.220,00	€ 1.220,00	€ 1.220,00
materiale d'uso	€ 9.660,91	€ 3.292,24	€ 6.867,17
collegamenti per trasmissione dati	€ 63.353,17	€ 83.806,74	€ 80.045,41
Totale Informatica	€ 246.520,82	€ 270.673,88	€ 274.409,94

La voce che evidenzia i maggiori oneri è quella relativa ai collegamenti per trasmissione dati.

La sempre maggiore distribuzione dei servizi informatici sia con rete fissa che con quella mobile determina questi oneri.

Le sedi collegate sono complessivamente 16, delle quali 2 sono connesse in fibra ottica con la rete infrastrutturale della Regione Emilia Romagna LEPIDA, e 6 hanno connessioni ridondate per garantire il funzionamento anche in caso di interruzione della connessione primaria.

Nel 2017 è stato ulteriormente ampliato il sistema di controllo denominato MONI.TER, che ha i seguenti obiettivi:

- aumentare la sicurezza degli operatori sul territorio;
- migliorare la sicurezza antifurto della flotta aziendale dei mezzi d'opera;
- consentire ai dipendenti di segnalare inizio e fine lavoro direttamente sui mezzi d'opera senza passare per il centro operativo;
- avere un quadro sinottico cartografico aggiornato in tempo reale della posizione dei mezzi operativi per agevolarne il controllo;
- acquisire dati sulle attività svolte e supportare la quantificazione della produzione;
- rilevare i km percorsi con il mezzo privato dei dipendenti;
- effettuare segnalazioni e rilevazioni sul territorio.

Al 31/12/2017 il sistema è installato su:

- n. 99 tra mezzi d'opera, autocarri e automezzi installati;
- n. 180 smartphone operativi.

Si evidenzia il costo limitato delle consulenze amministrative: € 11.503.

Le spese legali sono in linea con le previsioni e sono prevalentemente condizionate dal contenzioso ICI/IMU sugli impianti idrovori demaniali.

Tale contenzioso ha avuto origine nel corso dell'anno 2006 allorquando cinque Comuni della Provincia di Ferrara hanno notificato ai Consorzi di Bonifica Ferraresi accertamenti per mancato pagamento dell'ICI per gli anni precedenti su impianti di bonifica e fabbricati di proprietà del Demanio, ma consegnati in gestione ai Consorzi.

Gli impianti di bonifica dei Consorzi ferraresi, come in molte altre provincie, furono generalmente classificati d'ufficio nella Categoria Catastale D7 relativa ad opifici industriali.

Per una chiarezza definitiva sul controverso argomento è quanto mai necessaria un'interpretazione autentica della natura pubblica degli impianti idrovori e della loro

conseguente esclusione dalle imposte comunali sugli immobili; questa interpretazione deve risultare ad un atto con valenza di legge dello Stato.

Il Comitato Amministrativo ha deliberato la linea da seguire ovvero in caso di soccombenza in giudizi di Commissione Tributaria Regionale non si procede all'impugnativa in Cassazione.

Il Consorzio è stato peraltro chiamato a difendersi di fronte alla Suprema Corte dal Comune di Fiscaglia che ha contestato la sentenza di accoglimento del ricorso del Consorzio per l'imposizione ICI sull'impianto Bulgarello. A questo si è aggiunto il Comune di Ostellato.

Si è quindi riaperta la strada della Cassazione, la quale potrebbe rivedere l'orientamento fatto proprio dalla Suprema Corte nel 2014.

COSTI FINANZIARI E STRAORDINARI

Questa voce può essere così articolata:

Costi finanziari e straordinari	2015	2016	2017
int. passivi su mutui	€ 25.683,19	€ 36.330,47	€ 93.248,85
int. passivi su c/tesoreria	€ 92.869,55	€ 79.173,38	€ 27.350,77
int. passivi su altri conti correnti	€ 58,81	€ 3.221,65	€ 5.669,90
oneri bancari e spese acquisizione prestiti	€ 21.219,54	€ 30.396,20	€ 11.870,63
Altre perdite su crediti	€ 2.500,00	€ 1,50	€ -
Minusvalenze da realizzo	€ -	€ 21.540,00	€ 466,00
Sopravvenienze passive	€ 30.799,08	€ 242.918,59	€ 244.964,41
Totale costi finanziari, straordinari e arrotondamenti	€ 173.130,17	€ 413.581,79	€ 383.570,56

La voce sopravvenienze passive è stata prevalentemente dovuta al contenzioso relativo all'ICI sugli impianti idrovori; nel 2017 il Consorzio ha dovuto adempiere a richieste di pagamento a tale riguardo provenienti dal Comune di Ferrara e di Ostellato.

AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI

Nella tabella che segue il dettaglio degli ammortamenti.

Ammortamenti	tecnici	amministrativi
attrezzatura tecnica	€ 74.885,27	
officine e magazzini tecnici	€ 65.261,24	
impianti e macchinari	€ 4.294,68	
imp. fonti rinnovabili	€ 24.528,52	
mezzi d'opera	€ 461.751,94	
automezzi	€ 115.684,87	
lavori manut. Reti e manufatti capitalizzati	€ 56.112,91	
lavori manut. Impianti capitalizzati	€ 111.453,10	
locali uso uffici	€ 97.472,68	
mobili e attr. uffici		€ 11.614,87
hardware		€ 23.234,32
software serv. Generali		€ 10.359,68
software serv. Amm.vi		
software prog e cont lavori		€ 10.753,82
software SITL		€ 9.587,98
	€ 1.011.445,21	€ 65.550,67

Nel budget 2017 era previsto di reintegrare i fondi accantonati per € 250.000 con la specifica destinazione di Fondo imposte ICI/IMU su impianti idrovori; a consuntivo l'importo accantonato è pari ad € 546.427,74, che copre interamente al 31.12.2017 gli avvisi di accertamento ricevuti.

LAVORI IN CONCESSIONE

Questa voce del conto economico rappresenta investimenti su infrastrutture demaniali, finanziati con fondi pubblici.

A consuntivo tali oneri sono stati quantificati in € 3.514.168,91, come da tabella seguente.

Lavori in concessione	Ente finanziatore	importo
Giralda Gaffaro Falce II Lotto	Stato	€ 756.542,37
Irrigatore Ponti	Regione E-R	€ 428.090,40
Cittadino-Salvatonica	Regione E-R	€ 426.030,45
S.Antonino OC/UA	Regione E-R	€ 410.169,55
Cento sistemazione idraulica	Regione E-R - Comune di Cento	€ 393.194,15
Garbina	Stato	€ 391.889,06
Baura 2	Stato	€ 214.421,26
Cembalina Finanz. BE03RER € 1300000	Regione E-R	€ 175.639,03
Sost. Motori Imp. Acque Basse Codigoro	Regione E-R	€ 123.557,93
Somma urgenza dissesto C. Bianco in Bondeno	Comune Bondeno	€ 65.631,30
Valle Isola - Subsid.2009	Regione E-R	€ 56.016,00
Sistemazione alveo Canale Cembalina	Regione E-R	€ 37.227,93
S.Nicolo' Medelana	Regione E-R	€ 12.929,13
Lepri AA AB	Regione E-R	€ 9.420,99
Guarda	Stato	€ 7.668,79
Cento-Reno Canale RER sa 724551,42	Regione E-R	€ 3.594,00
Mazzore stral.2-subsid.'07	Regione E-R	€ 1.927,86
BA05K23 Compl- Lepri OC/UG	Stato	€ 218,71
	totale lavori in concessione	€ 3.514.168,91

Questa tabella rappresenta la parte economica dei lavori in concessione, nella sezione dedicata allo Stato Patrimoniale verrà riportata la situazione finanziaria di questa gestione.

IMPOSTE E TASSE

Questa voce evidenzia un importo pari ad € 1.273.625,80 così ripartito.

Imposte e Tasse	2015	2016	2017
IRAP	€ 957.567,13	€ 959.099,41	€ 956.213,54
Imposte su immobili	€ 143.739,67	€ 149.316,00	€ 152.510,51
IRES	€ 32.452,38	€ 64.303,33	€ 48.409,00
smaltimento rifiuti e passi carrai	€ 88.080,58	€ 70.665,17	€ 111.588,91
Altre imposte e tasse	€ 2.444,04	€ 10.707,70	€ 4.903,84
Totale imposte e tasse	€ 1.224.283,80	€ 1.254.091,61	€ 1.273.625,80

La maggiore incidenza su tale voce è rappresentata dall'IRAP, pari ad € 956.213 che viene definita nella misura dell'8,5% della retribuzione del personale dipendente.

Si rammenta infine che per il Consorzio di Bonifica l'IVA è indetraibile ed è quindi un onere fiscale aggiuntivo di oltre € 2.200.000 che non viene esposto in questa voce di bilancio in quanto non scorporato dai relativi costi.

RICAVI

CONTRIBUTI CONSORTILI

Contributi idraulici	2015	2016	2017
contributo idraulico terreni	€ 13.144.204,10	€ 8.280.665,77	€ 8.516.055,41
contributo idraulico fabbricati	€ 8.728.989,16	€ 10.593.310,16	€ 10.261.389,44
contributo idraulico vie di comunicazione	€ 660.983,95	€ 669.024,08	€ 766.555,19
Totale cont.bonifica idraulica	€ 22.534.177,21	€ 19.543.000,01	€ 19.544.000,04
Contributi di disponibilità e regolazione idrica			
Contributi di disponibilità e regolazione idrica - quota a beneficio)	€ 6.635.696,64	€ 9.963.000,00	€ 9.962.998,91
Contributi di disponibilità e regolazione idrica - quota a consumo e att.tà particolari	€ 2.317.752,93	€ 3.415.657,00	€ 3.619.677,59
Totale Contributi di disponibilità e regolazione idrica	€ 8.953.449,57	€ 13.378.657,00	€ 13.582.676,50
Contributi ambientali			
contributo ambientale terreni	€ 58.011,16	€ -	€ -
contributo ambientale fabbricati	€ 332.063,88	€ -	€ -
contributo ambientale vie di comunicazione	€ -	€ -	€ -
Totale Contributi ambientali	€ 390.075,04	€ -	€ -
TOTALE CONTRIBUTI ORDINARI	€ 31.877.701,82	€ 32.921.657,01	€ 33.126.676,54

L'attuazione del Piano di Classificazione degli Immobili, del Documento di Applicazione e l'acquisizione dei dati dei consumi effettivi anno 2017, hanno determinati i seguenti contributi di disponibilità e regolazione idrica - Quota variabile e attività particolari

	Preventivo 2017	Preventivo 2017 assestato	Consuntivo 2017
quota consumo	€ 2.150.000	€ 2.920.000	€ 2.632.550
attività particolari	€ 800.000	€ 880.000	€ 961.773
totale	€ 2.950.000	€ 3.800.000	€ 3.594.323

- L'andamento climatico 2017, particolarmente caldo e siccitoso ha determinato una maggiore esigenza irrigua rispetto agli anni precedenti e, conseguentemente, un rilevante aumento dei costi per il prelievo e la distribuzione dell'acqua. Sono

pertanto stati adeguati, a tale condizione, i costi unitari e i consumi medi tabellari delle diverse colture;

- il dettaglio dei contributi per Attività particolari è riportato nella tabella seguente

Attività particolari	Preventivo 2017	Consuntivo 2017	variazioni
Risaia	€ 570.000	€ 660.600	+ € 90.600
Anticipata e posticipata	€ 80.000	€ 110.011	+ € 30.011
Bacini	€ 40.000	€ 50.554	+ € 10.554
Impianti e pressione (<i>Pega, Chiesuol del Fosso, Cesta, ecc</i>)	€ 110.000	€ 124.808	+ € 14.808
Rettifiche, non irrigue, sanzioni		€15.800	+ € 15.800
totale	€ 800.000	€ 961.773	+ € 161.773

- gli scostamenti, rispetto a quanto preventivato, dei tributi riferiti alle cosiddette attività particolari sono:
 - a) oneri aggiuntivi relativi alle risaie – a fronte di una previsione di ha 6.000 di risaia si sono rilevate ha 6934 ciò ha determinato uno scostamento positivo di circa € 90.600;
 - b) irrigazioni anticipate e posticipate - a causa dell'andamento climatico, del conseguente aumento delle superfici interessate, e di una maggiore attività di controllo, pur avendo diminuito i costi per tale attività, l'importo a consuntivo è risultato superiore al valore previsto per il 2017;
 - c) Bacini, i tributi relativi ai bacini sono risultati superiori al preventivo di € 10.554 per effetto dell'aumento degli importi unitari (€/m³) e dell'aumento delle superfici censite;
 - d) impianti tubati in pressione (Valle Pega) e a bassa pressione (Chiesuol del Fosso, Cesta e Nuvolè) - per queste tipologie di sistemi di distribuzione è prevista una maggiorazione dell'importo a m³ dell'acqua utilizzata, che ha determinato tributi pari a € 124.808 (Valle Pega € 123.117, altri tubati € 1.691) superiori a quanto previsto;
 - e) Rettifiche, irrigazioni di colture non irrigue, sanzioni varie - in fase di preventivo non era considerata questa entrata, in quanto, lo scorso anno, ammontava complessivamente ad € 3.000.

CONTRIBUTI PUBBLICI ATTIVITA' CORRENTI

Come si evince dallo schema che segue, nel 2017 questa voce di provento ha registrato l'importo di € 220.606,63, con conseguente maggiore utilizzo di manodopera avventizia.

	2015	2016	2017
cont. altri enti attivita' correnti	€ 291.831,31	€ 266.669,34	€ 220.606,63

Si tratta di interventi di manutenzione della rete consortile svolti in compartecipazione con Comuni del territorio o altri enti.

Denominazione Ente	contributo
PROVINCIA DI FERRARA	€ 51.820,26
COMUNE DI FISCAGLIA	€ 32.884,52
COMUNE DI OSTELLATO	€ 45.415,45
COMUNE DI PORTOMAGGIORE	€ 31.974,94
COMUNE DI FERRARA	€ 18.295,69
PATRIMONIO BONDENO	€ 12.406,47
PATRIMONIO COPPARO	€ 10.680,36
COMUNE DI MASI TORELLO	€ 9.238,82
SOELIA	€ 7.890,12
Totale contributo att. Corrente	€ 220.606,63

Si sottolinea la volontà e l'opportunità, nell'interesse della collettività, di continuare la collaborazione con gli Enti Locali.

Le reti dei canali e delle strade sono caratterizzate da ampia distribuzione sul territorio.

Le strade sono spesso realizzate in adiacenza ai canali; il traffico odierno, caratterizzato da un numero elevato di veicoli e da autocarri di elevata stazza, concorre a causare l'instabilità delle sponde, generando fenomeni franosi diffusi.

Il Consorzio e l'Amministrazione Provinciale hanno posto in essere uno schema di convenzione, recepito da alcune Amministrazioni Comunali, per la suddivisione dei costi per la ripresa delle frane su canali limitrofi alle strade con ripartizione al 50% degli oneri.

Assume importanza anche lo stato dei ponti stradali sui canali consorziali. Il progressivo invecchiamento di queste strutture unitamente all'aumento dei carichi ai quali sono sottoposte costituiscono elementi di rischio crescente per la sicurezza dei cittadini. E' stato attivato un tavolo di coordinamento su questa delicata questione presso la Prefettura di Ferrara che ha già operato positivamente.

Sussistono peraltro preoccupazioni sulle crescenti difficoltà della finanza pubblica anche a livello locale che comportano ritardi significativi nell'ottemperare al saldo dei lavori.

INTERESSI ATTIVI

Gli interessi attivi sul conto di cassa hanno beneficiato nell'anno 2017 dell'investimento temporaneo di disponibilità liquide in un deposito (time deposit) presso l'istituto cassiere MPS.

	2015	2016	2017
interessi attivi	€ 5.833,36	€ 1.038,16	€ 13.462,11

PROVENTI DIVERSI

Questa voce dei proventi del Conto Economico espone l'importo di € 507.652,53 così declinato.

Proventi diversi	2015	2016	2017
rimborsi oneri previdenziali/assistenziali	€ 30.147,42	€ 27.110,50	€ 34.854,41
rimborsi oneri pensionistici	€ 231.026,13	€ 239.498,23	€ 232.547,29
recuperi vari e rimborsi	€ 28.529,87	€ 27.598,08	€ 51.988,17
rimborso oneri per attività svolte per enti pubblici	€ 24.245,85	€ -	€ -
rimborso oneri per attività svolte per consorziati o terzi	€ 124.026,47	€ 128.592,86	€ 124.807,60
rimborsi da assicurazioni per sinistri	€ 22.070,76	€ 62.441,70	€ 24.725,02
proventi da energia da fonti rinnovabili	€ 36.338,18	€ 32.177,44	€ 37.679,75
Proventi da attività commerciali diverse	€ 5.500,00	€ -	€ 1.000,00
Arrotondamenti attivi	€ 0,01	€ 5,30	€ 50,29
Totale Proventi diversi	€ 501.884,69	€ 517.424,11	€ 507.652,53

L'importo più significativo si riferisce al rimborso di oneri pensionistici derivante dalla convenzione con l'istituto previdenziale ENPAIA e, in misura minore, dalla polizza vitalizia stipulata con una primaria compagnia assicurativa.

La voce "rimborso oneri per attività svolte per consorziati o terzi" che evidenzia l'importo di € 124.807,60 si riferisce al rimborso da parte del Consorzio di 2° grado per la gestione del Canale Emiliano Romagnolo di oneri di gestione sostenuti dal Consorzio Pianura di Ferrara di un tratto di canale in sinistra Reno di competenza CER.

PROVENTI STRAORDINARI

Proventi straordinari	2015	2016	2017
Plusvalenze da realizzo beni	€ 34.851,65	€ 14.250,30	-€ 10.370,00
Sopravvenienze ed insussistenze attive	€ 45.113,23	€ 152.803,60	-€ 872.079,62
altri proventi straordinari	€ 6.036,80	€ 591,31	-€ 19.785,47
Totale Proventi straordinari	€ 86.001,68	€ 167.645,21	-€ 902.235,09

Facendo seguito alle richieste del Collegio dei Revisori dei Conti di verificare l'effettivo importo dei crediti verso i consorziati, sono state ottenute dagli Agenti per la Riscossione (Agenzia Entrate e Sorit), dettagliate certificazioni che attestano che tali crediti al 31/12/2017 ammontano ad € 9.618.015,27.

Il dato contabile, derivante anche dall'accorpamento dei residui attivi provenienti dagli ex Consorzi, evidenziava € 8.875.454,92.

L'aggiornamento ha comportato una componente positiva di reddito straordinaria di € 742.560,35.

UTILIZZO DI ACCANTONAMENTI

Una voce significativa delle entrate della gestione economica del Consorzio è rappresentata dall'Utilizzo di Accantonamenti.

Il Consorzio accantona in un fondo specifico le entrate derivanti dai rimborsi sui lavori in concessione di Stato e Regione a titolo di spese generali al netto dei costi vivi sostenuti a tale titolo.

Questi rimborsi di importo dell'ordine del 10% sui finanziamenti di ogni singolo lavoro, sono riconosciuti per l'attività di progettazione, appalto, direzione, contabilità e collaudo dei lavori.

Queste attività vengono svolte prevalentemente con personale consortile e quindi queste entrate possono essere accantonate in un fondo che viene utilizzato appunto per finanziare le spese consorziali relative.

Si evidenzia che la forte riduzione dei finanziamenti pubblici incide sulla disponibilità di tale voce di ricavo per i prossimi esercizi.

In questo bilancio l'utilizzo del fondo spese generali dei lavori in concessione si assesta ad € 232.100,44, definito nel modo seguente.

Determinazione importo spese generali accreditate alla gestione

Preventivo 2017		
importo lavori in concessione	€ 4.250.000,00	
utilizzo spese generali	€ 350.000,00	8,24%

Consuntivo 2017		
importo lavori in concessione	€ 2.818.362,49	
utilizzo spese generali	€ 232.100,44	8,24%

RISULTATO DI BILANCIO

Il Conto Economico dell'Ente chiude con un risultato positivo di € 419.500,83.

Si ritiene opportuno proporre di destinare questo risultato positivo al quasi completo ripianamento della perdita registrata nell'anno 2014 il cui importo da coprire è di € 432.000, derivante dagli oneri straordinari del contenzioso ICI sugli impianti idrovori demaniali.

SITUAZIONE PATRIMONIALE FINANZIARIA

ATTIVO

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali (al netto dei fondi di ammortamento)	al 31/12/2015	al 31/12/2016	al 31/12/2017
Terreni e Fabbricati	€ 8.733.998,37	€ 8.664.885,94	€ 8.592.236,93
Fabbricati in costruzione	€ -		
Manut.Straord. Fabbr. Propr.	€ 315.739,32	€ 336.424,87	€ 485.849,59
Mezzi d'opera	€ 2.156.094,70	€ 2.496.746,95	€ 2.449.836,61
Impianti e macchinari	€ 18.245,91	€ 13.951,23	€ 9.656,55
Impianti da fonti rinnovabili	€ 160.190,36	€ 139.043,40	€ 155.256,66
Automezzi	€ 291.026,80	€ 244.456,49	€ 291.321,70
Mobili arredi ed attrezzatura per ufficio	€ 25.047,09	€ 28.884,00	€ 26.440,60
Attrezzature tecniche	€ 245.274,21	€ 219.605,74	€ 279.004,12
Informatica - hardware	€ 69.553,48	€ 57.371,24	€ 40.235,70
Totale	€ 12.015.170,24	€ 12.201.369,86	€ 12.329.838,46

Immobili

Gli immobili di proprietà, poiché rientrano nel patrimonio consortile da oltre 30 anni, sono stati valutati al valore ICI ovvero moltiplicando la rendita catastale al 31/12/2010, aumentata del 5%, per il coefficiente di patrimonializzazione (es 100 per le abitazioni).

Per tali fabbricati, i principi contabili di cui alla Delibera della Giunta Regionale n. 42 del 17.01.2011 stabiliscono che non si procede ad ammortamenti.

E' escluso da questa modalità di calcolo dei valori il fabbricato di Via Laurenti, ora sede dell'Archivio del Consorzio, acquisito agli inizi del 2000, che è valutato al costo di acquisto e il Centro Operativo di Baura, valutato al costo di produzione.

Si evidenzia che durante l'anno 2017 è proceduta la strategia consortile di rinnovare il parco mezzi consortile: di seguito il dettaglio degli investimenti.

Mezzi d'opera - acquisti anno 2017	importo
Trattore in sostituzione 80/66 Fiat Baura	€ 47.580,00
Autocarro cava-cantiere Alto Ferrarese Sud	€ 103.090,00
Movimentatore telescopico - Tecnologico Marozzo	€ 46.970,00
Benne, Battipalo, cestoni per diserbi	€ 25.620,00
Triciatrici	€ 33.210,02
Daily con gru	€ 39.530,00
Trattore BFS	€ 48.190,00
Rasaerba per Marozzo	€ 24.217,00
Miniescavatore per jolanda	€ 43.390,00
Totale	€ 411.797,02

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali	al 31/12/2015	al 31/12/2016	al 31/12/2017
Informatica - software	€ 71.435,10	€ 61.976,82	€ 58.970,91
Diritti e Brevetti			
man. straord. su reti di terzi capitalizzate	€ 247.804,55	€ 375.151,91	€ 466.596,93
man. straord. su imp. di terzi capitalizzate	€ 716.621,12	€ 671.554,00	€ 1.051.878,53
Imm. immateriali in corso ed acconti		€ 100.490,37	€ 245.509,82
Costi pluriennali capitalizzati			
Altre Imm. immateriali			
Totale	€ 1.035.860,77	€ 1.209.173,10	€ 1.822.956,19

Rientrano tra le immobilizzazioni immateriali:

- l'acquisto di software per il sistema informatico;
- l'iscrizione di costi capitalizzati.

Nella voce "Immobilizzazioni immateriali in corso ed acconti" sono stati registrati i costi sostenuti per il completamento della fase progettuale dell'intervento di sistemazione del bacino Ciarle, per il quale è prevista la partecipazione al bando per il finanziamento dei Piani di Sviluppo Rurale.

Acquisto di software

Questa voce patrimoniale è valutata al costo storico con ammortamento in cinque anni.

Costi capitalizzati

In questa voce di bilancio sono inseriti i costi relativi ad interventi straordinari eseguiti su beni demaniali (come previsto dal manuale dei principi contabili approvato con Delibera della Giunta Regionale n. 42 del 17/01/2011 al capitolo 4.2.2).

Titoli e partecipazioni

Situazione finanziaria lavori in concessione	al 31.12.2015	al 31.12.2016	al 31.12.2017
Partecipazioni ad enti ed associazioni	€ 20.516,69	€ 20.516,69	€ 13.516,00
Partecipazioni societarie			
Totale	€ 20.516,69	€ 20.516,69	€ 13.516,00

Il Consorzio possiede le seguenti partecipazioni:

Partecipazioni	numero quote	Costo unitario	Valore
LEPIDA	1	1000	€ 1.000,00
CEA	268	30	€ 8.040,00
Soc. Immobiliare Santa Teresa - Roma			€ 3.392,00
Soc. Bonifiche Emiliane - soc. immobiliare a r. l.			€ 1.084,00
Totale partecipazioni			€ 13.516,00

Crediti

I crediti iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono riepilogati nello schema che segue:

Crediti	al 31.12.2015	al 31.12.2016	al 31.12.2017
Crediti netti verso i consorziati e Agenti riscossione	€ 5.307.642,27	€ 6.863.736,86	€ 7.155.935,58
Crediti verso Enti del settore pubblico per servizi di progettazione ed esecuzione lavori	€ 2.597.663,43	€ 5.540.696,22	€ 1.902.529,57
Stati di avanzamento da emettere	€ 11.799.847,92	€ 3.973.723,09	€ 3.950.683,51
Anticipi economici a dipendenti	€ 404,77	€ 770,62	€ 738,45
Crediti per fatture e note da emettere	-€ 1.000,00	-€ 1.000,00	-€ 168,93
Crediti per dep. cauzionali attivi	€ 20.496,00	€ 20.496,00	€ 20.496,00
Crediti verso ENPAIA TFR	€ 9.777.268,06	€ 10.237.730,57	€ 10.300.575,91
Crediti diversi	€ 562.037,98	€ 302.167,88	€ 302.990,17
Acconti di imposta		€ 991,12	€ 2.279,28
Anticipi a fornitori	€ 12.000,00	€ 22.356,06	€ 26.802,44
Conti IVA			€ 435,67
Totale	€ 30.076.360,43	€ 26.961.668,42	€ 23.663.297,65

L'importo dei crediti netti verso i consorziati e Agenti riscossione è così determinato.

	parziali	totali
Crediti verso Agenti riscossione per contributi incassati nella decade 21-31 dicembre 2017		€ 581.036,07
Crediti verso contribuenti per contributi e concessioni posti in riscossione al 31/12/2017	€ 9.618.015,27	
a detrarre fondo contributi inesigibili	-€ 4.821.913,38	
Crediti verso contribuenti per contributi e concessioni posti in riscossione al 31/12/2017 - netti		€ 4.796.101,89
Somme da riscuotere con i ruoli 2018		€ 1.778.797,62
	Totale	€ 7.155.935,58

Nella tabella che segue sono riportati i crediti verso contribuenti per contributi e concessioni posti in riscossione al 31/12/2017 suddivisi per anno di iscrizione a ruolo.

Anni	Importo non riscosso	percentuale non riscosso in rapporto alle somme iscritte a ruolo
2000	€ 14.791,82	0,06%
2001	€ 19.409,27	0,08%
2002	€ 105.043,11	0,44%
2003	€ 12.685,09	0,05%
2004	€ 83.327,15	0,33%
2005	€ 142.669,59	0,56%
2006	€ 147.935,67	0,57%
2007	€ 92.538,94	0,35%
2008	€ 165.809,85	0,62%
2009	€ 216.488,05	0,78%
2010	€ 719.877,98	2,47%
2011	€ 288.600,29	1,00%
2012	€ 369.487,91	1,25%
2013	€ 440.567,75	1,46%
2014	€ 476.135,42	1,52%
2015	€ 654.797,64	2,06%
2016	€ 1.264.534,44	3,84%
2017	€ 4.403.315,30	13,27%
Totale	€ 9.618.015,27	3,63%

La percentuale di mancata riscossione pur crescente negli anni, in quanto le procedure coattive richiedono tempo per il loro completamento, in particolare nel caso di pignoramenti immobiliari e fallimenti, è molto limitata. Fa eccezione l'anno 2017 per il quale sono ancora in corso le procedure bonarie di sollecito e non sono stati ancora emessi i titoli per la riscossione coattiva.

Il fondo consortile a copertura delle perdite per mancate riscossioni corrisponde ad € 4.821.913,38, pari al 50,13% dei crediti.

Con il consuntivo è stato adeguato il fondo a copertura dei contributi inesigibili con l'accantonamento previsto dai principi contabili: quota accantonata corrispondente al 10 % dell'importo posto in riscossione con metodi coattivi.

Poiché, come indicato in precedenza, la procedura coattiva per l'incasso dei contributi 2017 non è stata ancora avviata, per determinare l'importo dell'accantonamento è stata utilizzata la percentuale di non riscosso in fase bonaria per l'anno 2016 che è pari al 6,09%. Così facendo l'importo del ruolo coattivo è stato stimato di € 2.145.000 e l'accantonamento è stato determinato in € 214.500

Situazione finanziaria lavori in concessione

Per avere una visione corretta dello stato finanziario dei lavori in concessione si devono valutare gli effetti attivi e passivi degli stessi sul patrimonio consortile, ovvero sottrarre dalle anticipazioni disponibili i crediti per stati di avanzamento emessi e la posta patrimoniale relativa a quelli da emettere, come risulta dalla tabella seguente.

Situazione finanziaria lavori in concessione	al 31.12.2015	al 31.12.2016	al 31.12.2017
Enti c/Anticipi	€ 6.709.234,21	€ 3.832.170,34	€ 2.298.997,58
Crediti verso Enti del settore pubblico per servizi di progettazione ed esecuzione	-€ 2.597.663,43	-€ 5.540.696,22	-€ 1.902.529,57
Stati di avanzamento da emettere	-€ 11.799.847,92	-€ 3.973.723,09	-€ 3.950.683,51
Saldo situazione finanziaria lavori in conc.	-€ 7.688.277,14	-€ 5.682.248,97	-€ 3.554.215,50

I crediti verso gli Enti sono così ripartiti:

Crediti verso Enti del settore pubblico per servizi di progettazione ed esecuzione	al 31.12.2015	al 31.12.2016	al 31.12.2017
Stato	€ 325.269,05	€ 4.047.166,83	€ 757.654,37
Regione Emilia Romagna	€ 2.089.836,99	€ 1.351.528,84	€ 1.036.096,13
Enti locali	€ 182.557,39	€ 142.000,55	€ 108.779,07
Totale	€ 2.597.663,43	€ 5.540.696,22	€ 1.902.529,57

Il credito verso l'ENPAIA per i TFR è conseguenza della convenzione in essere con l'istituto previdenziale, il quale, a fronte di un contributo mensile, garantisce il pagamento dei trattamenti di fine rapporto ai dipendenti del Consorzio.

Liquidità

La liquidità disponibile al 31.12.2017 è pari a + € 5.733.314,35 così suddivisa

Liquidita'	al 31.12.2015	al 31.12.2016	al 31.12.2017
Conto corrente affidato al Cassiere MPS	-€ 4.602.943,52	€ 3.083.240,19	€ 5.537.387,16
Conto corrente CARICENTO	€ 46.644,48	€ 3.109,94	€ 1.531,23
Conto corrente BPER	€ -	€ 51.996,95	€ 26.289,98
Conto corrente CARISBO			€ 9.989,25
C/C 36416 CARIFE Fotovoltaico	€ 98.088,97	€ 104.287,52	€ 114.454,45
C/C 841-18951 MPS	€ 19.085,74	€ 59.215,49	€ 10.239,84
c/c n. 01/001/12840 CARIFE	€ -		€ -
C/C 38640 - fidejussione	€ 8,22	€ 8,22	€ -
Altri conti correnti bancari	€ -		€ 20.459,55
C/corrente postale ex I^Circondario nr 13654447	€ 7.299,99	€ 6.045,82	€ 2.380,12
C/corrente postale ex II^Circondario nr 15394448	€ 18.306,14	€ 10.197,58	€ 3.738,23
C/corrente postale ex VVR nr 76989789	€ -		€ -
C/corrente postale ex VVR nr 14010441	€ -		€ -
conto corrente postale AR	€ 3.162,89	€ 5.500,89	€ 4.479,74
Cassa economale	€ 2.322,24	€ 2.269,04	€ 2.026,35
Conto economale	€ 281,73	€ 1.067,11	€ 338,45
Totale	-€ 4.407.743,12	€ 3.326.938,75	€ 5.733.314,35

Il Suo andamento è conseguenza delle dinamiche composte delle restanti poste patrimoniali. Al 31.12.2017 il saldo del Conto di Cassa è influenzato dall'incasso avvenuto in data 14/12/2016 del mutuo per la copertura dei lavori di ristrutturazione del palazzo Naselli Crispi.

PASSIVO

Debiti finanziari a lungo termine

Debiti per mutui a medio/lungo termine	al 31.12.2015	al 31.12.2016	al 31.12.2017
Quote capitali da restituire	€ 1.470.156,01	€ 3.123.499,80	€ 2.663.739,60

Il Consorzio ha attualmente i seguenti mutui in essere al 31.12.2017:

Mutui passivi

Banca	motivazione	Importo mutuo	Debito residuo	scadenza
CARICENTO	Finanziamento Piano Investimenti 2014	€ 500.000,00	€ 161.852,85	25.03.2019
BPER	Finanziamento Impianto fotovoltaico imp. Torniano	€ 212.994,00	€ 104.315,43	12.01.2023
MPS	Finanziamento Piano Investimenti 2014	€ 1.000.000,00	€ 501.298,53	31.05.2020
MPS	Lavori di ristrutturazione Palazzo Naselli Crispi	€ 2.000.000,00	€ 1.896.272,79	31.12.2031
Totale		€ 3.712.994,00	€ 2.663.739,60	

Non ci sono rate insolute di mutuo, tutte le rate sono state regolarmente pagate alle scadenze.

Debiti finanziari a breve termine

Banca	Tipologia	importo	scadenza
CARISBO	Prestito bullet	€ 3.000.000,00	15.05.2018
BPER	Prestito bullet	€ 5.000.000,00	15.05.2018
Totale		€ 8.000.000,00	

Per fronteggiare le carenze di liquidità dovute ai ritardi nella riscossione dei crediti verso Stato e Regione Emilia Romagna, sono stati accesi due prestiti bullet, che alla data di scadenza sono stati regolarmente restituito all'istituto bancario.

Alla data della redazione della presente relazione i prestiti in argomento sono stati interamente rimborsati alla scadenza.

Altri debiti a breve termine

Debiti	al 31.12.2015	al 31.12.2016	al 31.12.2017
Debiti vs Erario - ritenute Fiscali	€ 403.957,55	€ 351.365,41	€ 408.583,70
Debiti vs Enti Previdenziali	€ 1.694.348,45	€ 1.692.208,71	€ 1.646.885,19
Iva c/Erario	€ -	-€ 70,97	
Debiti verso enti, associazioni	€ 262.297,67	€ 315.069,21	€ 653.107,11
Enti c/anticipi	€ 6.709.234,21	€ 3.832.170,34	€ 2.298.997,58
Agenti Riscossione c/anticipi	€ -	€ -	€ -
Debiti verso fornitori	€ 3.022.824,05	€ 3.687.083,98	€ 3.521.157,20
Debiti verso dipendenti	€ 736.411,45	€ 704.546,28	€ 690.138,87
Debiti per fatture o note da ricevere	€ -	€ -	€ 518.994,77
Debiti diversi	€ 102.195,94	€ 27.609,21	€ 135.029,98
Totale	€ 12.931.269,32	€ 10.609.982,17	€ 9.872.894,40

I debiti verso Erario corrispondono alle ritenute fiscali operate sulle retribuzioni erogate nel mese di dicembre e da versare entro il giorno 16 del mese di gennaio dell'anno successivo. I versamenti in argomento sono stati regolarmente effettuati alla scadenza prevista.

Lo stesso dicasi per i contributi previdenziali INPS che hanno scadenze differenziate.

Il Consorzio è in regola con i pagamenti dei fornitori, rispettando le scadenze definite nei singoli contratti. Le fatture relative ai lavori pubblici vengono saldate entro 30 giorni dalla data del Certificato di Pagamento firmato dal R.U.P. come previsto dalla normativa vigente. Usualmente le fatture per forniture e servizi vengono pagate entro 60 giorni data fattura.

Si evidenzia che al 31/12 la voce "Agenti Riscossione conto Anticipi" presenta il saldo a zero pertanto l'anticipazione ricevuta da SORIT sui contributi consortili è stata regolarmente restituita per intero.

Fondi di Accantonamento

La voce fondi di accantonamento è suddivisa tra:

- Fondi per erogazioni per cessazione rapporto di lavoro: Fondi TFR (€ 10.475.144,02) e altre indennità equipollenti per complessivi (€ 1.599.196,86); si

rammenta che il Fondo TFR non è disponibile in consorzio ma è depositato presso ENPAIA, come già indicato nella voce dell'attivo che si riferisce ai crediti.

- Fondi rischi e spese, riepilogati nello schema che segue:

Fondi di accantonamento	
Descrizione fondo	situazione al 31/12/2017
Fondo spese legali	€ 120.000,00
Fondo spese generali lavori in concessione	€ 463.705,98
Fondo Derivazione	€ 304.351,23
Fondo Imposte e Tasse	€ 1.340.843,73
Fondo ricostituzione impianti	€ 61.332,77
Totale Fondi vincolati	€ 2.290.233,71
Fondi per interventi su imm. Prop. Terremoto	€ 1.321.000,00
Totale Fondi immobilizzati	€ 1.321.000,00
Totale complessivo	€ 3.611.233,71

Si ricorda che l'Amministrazione Regionale ha disposto un impegno di € 687.390,32 relativo ai danni da terremoto subiti da Palazzo Naselli Crispi che verrà erogato a fronte di stati di avanzamento dei lavori di manutenzione del Palazzo stesso.

CONTI D'ORDINE

Nella sezione del bilancio riservata ai conti d'ordine è registrato l'importo di € 1.829.760,00 relativo ai saldi dei conti correnti Bper vincolati, con vincolo a favore del Ministero delle Politiche Agricole Alimentari e Forestali

CONTI D'ORDINE

Conti Bper vincolati

n. conto	importo
1061	75.173,00 €
1065	1.590.735,00 €
8800422	5.182,00 €
8800423	121.286,00 €
8800424	37.384,00 €
totale	1.829.760,00 €

Si tratta di conti correnti di appoggio per l'erogazione di finanziamenti per la realizzazione di interventi a totale carico dello Stato rientranti nel Piano Irriguo Nazionale.

Nel comma 3 dell'art. 1 del D.L. 25/03/1997 n. 67 convertito nella Legge 23/05/1997 n. 135 e successiva legge in modifica 8/10/1997 n. 344 è prevista per i Consorzi di Bonifica la possibilità di contrarre mutui decennali con ammortamento a totale carico dello Stato per il completamento, l'adeguamento e la realizzazione di opere pubbliche di rilevanza nazionale per opere irrigue.

Nel caso specifico si tratta dei seguenti progetti:

- Impianto Porotto ;
- Irrigatore Ponti 1' lotto;
- Sistemazione delle Valli Giralda Gaffaro e Falce;
- Lav. costruzione scogliere frangiflutto per completamento difesa a mare comprensorio: mutuo L.567.000.000 + mutuo integrativo L.80.296.000.

Lo schema del finanziamento come previsto dall'art. 3 dei contratti di mutuo è il seguente: l'istituto bancario riversa l'intera somma mutuata sui conti correnti vincolati di cui sopra che viene messa a disposizione del Consorzio mutuatario a seguito di apposite autorizzazioni degli organi competenti ministeriali. Nell'art. 5 viene precisato che le giacenze sul conto corrente vincolato, incrementate dagli interessi attivi maturati, "resteranno vincolate alle conseguenti disposizioni ministeriali di svincolo"

Con nota del 31/10/2012 BPER ha comunicato l'incorporazione di Meliorbanca.

In merito agli interessi attivi maturati è necessario precisare che non sono di competenza del Consorzio per il motivo che il finanziamento dell'opera pubblica si riferisce agli oneri previsti nel quadro economico dell'intervento. Questi sono pertanto di esclusiva pertinenza del Ministero delle Politiche Agricole Alimentari e Forestali e rappresentano un elemento compensativo degli interessi passivi che lo stesso Ministero ha sostenuto con il pagamento delle rate di mutuo.

Per quanto riguarda gli interventi suindicati l'unico lavoro in corso è quello relativo alla sistemazione delle Valli Giralda Gaffaro e Falce (c/c n. 1065 giacenza € 1.590.735). Gli altri lavori sono conclusi e il Consorzio ha completato le procedure di collaudo e liquidazione amministrativa per cui le giacenze sui conti collegati a questi interventi non verranno in ogni caso trasferite al

Consorzio.

Considerazioni finali

Si conferma infine che il presente bilancio al 31/12/2017, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa/Relazione di Gestione, così come approvato dal Comitato Amministrativo, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria del consorzio, corrisponde alle scritture contabili ed è conforme agli schemi Regionali pertanto si invita il Consiglio di Amministrazione ad approvarne il progetto.

Per il Comitato Amministrativo
Il Presidente
Dr. Franco Dalle Vacche

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

Al Consiglio di Amministrazione del “Consorzio di Bonifica Pianura di Ferrara”.

Il Collegio, nell’esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 (“*Doveri del collegio sindacale*”) e seguenti del codice civile sia quelle previste dall’art. 2409-*bis* (“*Revisione legale dei conti*”) del codice civile.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la “Relazione del revisore indipendente ai sensi dell’art. 14 del DLgs. 27 gennaio 2010 n. 39” e nella sezione B) la “Relazione ai sensi dell’art. 2429 co. 2 del codice civile”.

A) La responsabilità della redazione del bilancio di esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete al Comitato Amministrativo del consorzio di Bonifica.

È nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d’esercizio sulla base della revisione legale.

Abbiamo svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell’art. 11 co. 3 del DLgs. 39/2010.

Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione legale al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d’esercizio non contenga errori significativi e risulti nel suo complesso attendibile.

Valutata l’appropriatezza dei principi contabili adottati, la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dal Comitato Amministrativo, nonché la rappresentazione del bilancio d’esercizio nel suo complesso, riteniamo che il bilancio d’esercizio fornisca una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria del “Consorzio di Bonifica Pianura di Ferrara” al 31 dicembre 2017 e del risultato economico per l’esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

A nostro giudizio, il documento intitolato “Nota Integrativa e la relazione sulla gestione” è coerente con il bilancio d’esercizio ed è redatto in conformità alle norme che ne disciplinano la predisposizione.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all’art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell’attività del Consorzio e del relativo contesto acquisite nel corso dell’attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

B) In relazione all’attività di vigilanza ex art. 2403 e seguenti del codice civile, rileviamo che nel corso dell’esercizio chiuso al 31/12/2017 abbiamo partecipato singolarmente o collegialmente ai Comitati Amministrativi e ai Consigli di Amministrazione.

Il Collegio conferma che:

- l’attività tipica svolta dal Consorzio non è mutata nel corso dell’esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto all’oggetto sociale;
- l’assetto organizzativo è sostanzialmente invariato;
- la consistenza delle risorse umane impiegate non è sostanzialmente mutata;
- le valutazioni sono basate sul confronto delle risultanze dei valori espressi nella “Nota Integrativa e Relazione sulla gestione” per gli ultimi tre esercizi, ovvero quello in esame (2017) e quelli precedenti (2016 e 2015). È inoltre possibile rilevare come il Consorzio abbia operato nel 2017 in termini confrontabili con l’esercizio precedente e, di conseguenza, i nostri controlli si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell’esercizio precedente.

Per quanto è stato possibile riscontrare, il Collegio può affermare che:

- le decisioni assunte dal Consiglio di Amministrazione e dal Comitato Amministrativo sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l’integrità del patrimonio sociale;

- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge e allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dal Consiglio di Amministrazione e dal Comitato Amministrativo o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- nel corso dell'esercizio il Collegio non ha rilasciato pareri previsti dalla legge.

Il Progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, approvato dal Comitato Amministrativo in data 14/06/2018, è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto economico e dal documento "Nota integrative e Relazione sulla gestione", che a nostro giudizio è coerente con il bilancio di esercizio.

Tali documenti sono stati consegnati al Collegio in tempo utile affinché siano depositati presso la sede del Consorzio.

In relazione all'esame del progetto di bilancio si forniscono le seguenti ulteriori informazioni:

- i schemi di Stato Patrimoniale e Conto economico sono conformi alla delibera della Giunta della Regione Emilia Romagna n.1388 del 20/09/2010 che ne disciplina la redazione; i principi e i criteri adottati sono quelli approvati con Delibera della Giunta Regionale dell'Emilia Romagna n.42 del 17/01/2011. Con nota dell'08/06/2017, prot. n.9273, il Consorzio si è attivato nei confronti della Regione, al fine di valutare l'adeguamento degli schemi e dei principi di redazione del bilancio alle modifiche apportate dal D.Lgs. n.139/2015,

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo soggette a tale necessità inderogabile sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426 c.c.;
- il Comitato Amministrativo, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423 co. 4 c.c.;
- è stata verificata la rispondenza del Bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del Collegio dei Revisori.
- è stata verificata la correttezza delle informazioni contenute nella Nota integrativa per quanto attiene l'assenza di posizioni finanziarie e monetarie attive e passive sorte originariamente in valute diverse dall'euro;
- in merito alla proposta del Comitato Amministrativo circa la destinazione del risultato netto di esercizio esposta nel documento "Nota Integrativa e Relazione sulla gestione", il Collegio non ha nulla da osservare.

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il Collegio non evidenzia elementi ostativi all'approvazione, da parte del Consiglio di Amministrazione, del Bilancio d'esercizio al 31/12/2017, così come redatto dal Comitato Amministrativo.

Ferrara, lì 26 giugno 2018

Il Collegio dei Revisori

Martina Pacella (Presidente)

Milena Cariani (Sindaco effettivo)

Vittorio Morgese (Sindaco effettivo)

CONTO ECONOMICO

Descrizione	Previsione	Consuntivo	scostamento
GESTIONE CARATTERISTICA			
Ricavi e proventi della gestione ordinaria			
Contributi consortili ORDINARI per gestione, esercizio, manutenzione opere			
Contributo Idraulico			
contributo idraulico terreni	€ 8.586.000,00	€ 8.516.055,41	-€ 69.944,59
contributo idraulico fabbricati	€ 10.242.000,00	€ 10.261.389,44	€ 19.389,44
contributo idraulico vie di comunicazione	€ 716.000,00	€ 766.555,19	€ 50.555,19
Totale contributo idraulico	€ 19.544.000,00	€ 19.544.000,04	€ 0,04
Contributi di disponibilità e regolazione idrica			
Contributi di disponibilità e regolazione idrica - quota a beneficio	€ 9.963.000,00	€ 9.962.998,91	-€ 1,09
Contributi di disponibilità e regolazione idrica - quota a consumo e att. part.	€ 2.950.000,00	€ 3.619.677,59	€ 669.677,59
Totale Contributi di disponibilità e regolazione idrica	€ 12.913.000,00	€ 13.582.676,50	€ 669.676,50
Contributo montagna			
contributo montagna terreni			
contributo montagna fabbricati			
contributo montagna vie di comunicazione			
acquedotti rurali			
Totale Contributi montagna			
Contributo Ambientale			
contributo ambientale terreni			
contributo ambientale fabbricati			
contributo ambientale vie di comunicazione			
Totale Contributi ambientali			
Totale Contributi consortili ORDINARI per gestione, esercizio,manutenzione opere	€ 32.457.000,00	€ 33.126.676,54	€ 669.676,54
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	€ 32.457.000,00	€ 33.126.676,54	€ 669.676,54
Canoni per licenze e concessioni			
Canoni per licenze e concessioni	€ 800.000,00	€ 756.739,63	-€ 43.260,37
Contributi pubblici gestione ordinaria			
Contributi attività corrente e in conto interesse	€ 300.000,00	€ 220.606,63	-€ 79.393,37
Ricavi e proventi vari da attività ordinaria caratteristica			
Proventi da attività personale dipendente	€ 180.000,00	€ 267.401,70	€ 87.401,70
Rimborso oneri per attività di derivazione irrigua svolte in convenzione			
rimborso oneri per attivita' svolte per enti pubblici			
rimborso oneri per attivita' svolte per consorzati o terzi	€ 170.000,00	€ 124.807,60	-€ 45.192,40
proventi da energia da fonti rinnovabili	€ 50.000,00	€ 37.679,75	-€ 12.320,25
recuperi vari e rimborsi	€ 60.000,00	€ 51.988,17	-€ 8.011,83
altri ricavi e proventi caratteristici		€ 1.050,29	€ 1.050,29
Totale ricavi e proventi vari da attività ordinaria caratteristica	€ 460.000,00	€ 482.927,51	€ 22.927,51
Utilizzo accantonamenti			
Utilizzo accantonamenti	€ 390.000,00	€ 232.100,44	-€ 157.899,56
Totale ricavi e proventi della gestione ordinaria	€ 34.407.000,00	€ 34.819.050,75	€ 412.050,75
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	€ 4.250.000,00	€ 3.514.168,91	-€ 735.831,09
finanziamento consortile sui lavori	€ 350.000,00	€ 275.942,23	-€ 74.057,77
Totale finanziamenti sui lavori	€ 4.600.000,00	€ 3.790.111,14	-€ 809.888,86
Totale Ricavi gestione caratteristica			
Totale Ricavi gestione caratteristica	€ 39.007.000,00	€ 38.609.161,89	-€ 397.838,11
Costi della gestione ordinaria			
Costo del personale			

Costo del personale operativo	€ 8.276.400,00	€ 8.427.784,20	€ 151.384,20
Costo del personale dirigente	€ 682.000,00	€ 623.563,02	-€ 58.436,98
Costo del personale impiegato	€ 7.535.000,00	€ 7.636.072,14	€ 101.072,14
Costo personale in quiescenza	€ 266.000,00	€ 245.053,07	-€ 20.946,93
Incentivi alla progettazione lavori FINANZIAMENTO PROPRIO			
Totale costi personale	€ 16.759.400,00	€ 16.932.472,43	€ 173.072,43
Costi tecnici			
Costi tecnici per manutenzione ed espurgo reti	€ 2.354.900,00	€ 2.038.960,78	-€ 315.939,22
Manutenzione fabbricati impianti ed abitazioni	€ 265.100,00	€ 227.050,58	-€ 38.049,42
Gestione officine e magazzini tecnici	€ 210.000,00	€ 231.290,13	€ 21.290,13
Manutenzione elettrom.impianti e gruppi elettrogeni	€ 749.000,00	€ 755.287,54	€ 6.287,54
Man. telerilevam. e ponteradio	€ 35.000,00	€ 51.684,82	€ 16.684,82
Gestione imp.fonti rinnovabili	€ 30.000,00	€ 25.899,24	-€ 4.100,76
Energia elettrica funzionamento impianti	€ 4.538.000,00	€ 4.223.149,95	-€ 314.850,05
Gestione automezzi e mezzi d'opera	€ 2.498.000,00	€ 2.846.632,46	€ 348.632,46
Canoni passivi	€ 105.000,00	€ 84.484,05	-€ 20.515,95
Contributi consorzio 2°	€ 1.500.000,00	€ 1.869.441,87	€ 369.441,87
Costi tecnici generali	€ 620.000,00	€ 580.120,15	-€ 39.879,85
Quota ammortamento lavori capitalizzati	€ 190.000,00	€ 167.566,01	-€ 22.433,99
Costi tecnici generali AGRONOMICI			
Totale costi tecnici	€ 13.095.000,00	€ 13.101.567,58	€ 6.567,58
Costi amministrativi			
Locazione, gestione, funzionamento locali uso uffici	€ 624.000,00	€ 689.786,74	€ 65.786,74
Funzionamento Organi consortili	€ 130.000,00	€ 138.613,61	€ 8.613,61
Partecipazione a enti e associazioni	€ 250.000,00	€ 252.071,87	€ 2.071,87
Spese legali amm.consulenze	€ 125.000,00	€ 101.538,23	-€ 23.461,77
Assicurazioni diverse	€ 350.000,00	€ 328.138,20	-€ 21.861,80
Informatica e servizi in outsourcing	€ 301.000,00	€ 358.345,74	€ 57.345,74
Attività di comunicazione e spese di rappresentanza	€ 85.000,00	€ 110.293,48	€ 25.293,48
Servizi di tenuta Catasto e di Riscossione	€ 750.000,00	€ 1.055.801,14	€ 305.801,14
Certificazione di qualità			
Totale costi amministrativi	€ 2.615.000,00	€ 3.034.589,01	€ 419.589,01
Accantonamenti			
Accantonamenti ed ammortamento costi capitalizzati	€ 550.000,00	€ 1.352.234,16	€ 802.234,16
Totale costi Gestione Ordinaria	€ 33.019.400,00	€ 34.420.863,18	€ 1.401.463,18
Costi della gestione lavori in concessione			

Nuove opere e man.str.con finanziam.PROPRIO			
Nuove opere e manut.staordinarie	€ 350.000,00	€ 275.942,23	-€ 74.057,77
Espropri ed occupazioni temporanee			
Progettazione, direzione lavori e costi accessori			
Totale nuove opere fin.PROPRIO	€ 350.000,00	€ 275.942,23	-€ 74.057,77
Nuove opere e man.str.con finanziam.TERZI			
Nuove opere e manut.staordinarie	€ 3.850.400,00	€ 2.116.428,68	-€ 1.733.971,32
Espropri ed occupazioni temporanee	€ 268.600,00	€ 394.353,79	€ 125.753,79
Progettazione, direzione lavori e costi accessori	€ 131.000,00	€ 307.580,02	€ 176.580,02
Totale nuove opere fin.TERZI	€ 4.250.000,00	€ 2.818.362,49	-€ 1.431.637,51
Totale lavori in concessione	€ 4.600.000,00	€ 3.094.304,72	-€ 1.505.695,28
Totale costi gestione caratteristica	€ 37.619.400,00	€ 37.515.167,90	-€ 104.232,10
RISULTATO GESTIONE CARATTERISTICA	€ 1.387.600,00	€ 1.093.993,99	-€ 293.606,01
Gestione finanziaria			
Proventi finanziari			
Proventi finanziari a medio/lungo termine			
Proventi finanziari a breve termine	€ 1.000,00	€ 13.462,11	€ 12.462,11
Totale proventi finanziari	€ 1.000,00	€ 13.462,11	€ 12.462,11
Oneri finanziari			
Oneri finanziari su finanziamento medio	€ 100.535,00	€ 93.248,85	-€ 7.286,15
Oneri finanziari correnti	€ 49.465,00	€ 44.891,30	-€ 4.573,70
Totale Oneri finanziari	€ 150.000,00	€ 138.140,15	-€ 11.859,85
RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA	-€ 149.000,00	-€ 124.678,04	€ 24.321,96
Gestione accessoria e straordinaria			
Proventi accessori e straordinari			
Proventi da locazione beni immobili	€ 34.000,00	€ 42.280,98	€ 8.280,98
rimborsi da assicurazioni per sinistri	€ 49.400,00	€ 24.725,02	-€ 24.674,98
Altri proventi accessori e straordinari	€ 100.000,00	€ 902.235,09	€ 802.235,09
Totale proventi accessori e straordinari	€ 183.400,00	€ 969.241,09	€ 785.841,09
Costi per attività accessorie e straordinarie			
Minusvalenze da realizzo e sopravvenienze passive	€ 5.000,00	€ 245.430,41	€ 240.430,41
Altri costi per attività accessorie e straordinarie			
Totale Costi per attività accessorie e straordinarie	€ 5.000,00	€ 245.430,41	€ 240.430,41

RISULTATI GESTIONE ACCESSORIA E STRAORDINARIA	€ 178.400,00	€ 723.810,68	€ 545.410,68
Gestione tributaria			
Imposte e tasse			
Imposte e Tasse	€ 1.287.000,00	€ 1.273.625,80	-€ 13.374,20
RISULTATO GESTIONE TRIBUTARIA	-€ 1.287.000,00	-€ 1.273.625,80	€ 13.374,20
RISULTATO ECONOMICO	€ 130.000,00	€ 419.500,83	€ 289.500,83

STATO PATRIMONIALE

Descrizione	Consuntivo
ATTIVITA'	
IMMOBILIZZAZIONI	
Immobilizzazioni materiali	
Terreni e fabbricati	€ 9.508.631,73
- a dedurre fondo amm.to	-€ 430.545,21
Terreni e fabbricati netti	€ 9.078.086,52
Fabbricati in costruzione	
Fabbricati in costruzione netti	
Attrezzatura tecnica	€ 1.600.521,17
- a dedurre fondo amm.to	-€ 1.321.517,05
Attrezzatura tecnica netta	€ 279.004,12
Automezzi e mezzi d'opera	€ 7.405.423,13
- a dedurre fondo amm.to	-€ 4.664.264,82
Automezzi e mezzi d'opera netti	€ 2.741.158,31
Impianti e macchinari	€ 329.881,84
- a dedurre fondo amm.to	-€ 164.968,63
Impianti e macchinari netti	€ 164.913,21
Mobili arredi ed attrezzature per ufficio	€ 547.015,08
- a dedurre fondo amm.to	-€ 520.574,48
Mobili arredi ed attrezzature per ufficio netti	€ 26.440,60
Imm.materiali in corso ed acconti	
Informatica - Hardware	€ 593.139,25
- a dedurre fondo amm.to	-€ 552.903,55
Informatica - Hardware netti	€ 40.235,70
Altre imm.materiali	
- a dedurre fondo amm.to	
Altre imm.materiali nette	
Totale immobilizzazioni materiali nette	€ 12.329.838,46
Immobilizzazioni immateriali	
Software ed altre opere d'ingegno	€ 423.554,56
- a dedurre fondo amm.to	-€ 364.583,65
Software ed altre opere d'ingegno netti	€ 58.970,91
Diritti e brevetti	
Diritti e brevetti netti	
Manutenzioni straordinarie	€ 2.033.056,77
- a dedurre fondo amm.to	-€ 514.581,31
Manutenzioni straordinarie nette	€ 1.518.475,46
Imm.immateriali in corso ed acconti	€ 245.509,82
Costi pluriennali capitalizzati	

Imm.immateriali in corso ed acconti netti	€ 245.509,82
Altre imm.immateriali	
Altre imm.immateriali nette	
Totale immobilizzazioni immateriali	€ 1.822.956,19
Immobilizzazioni finanziarie	
Partecipaz.ad enti ed associazioni	€ 9.040,00
Titoli ed investimenti a lungo termine	
Partecipazioni societarie	€ 4.476,00
Immobilizzazioni partecipazioni societarie nette	€ 4.476,00
Crediti finanziari a lungo termine	
Dep.cauzionali a lungo termine	
Totale immobilizzazioni finanziarie	€ 13.516,00
Totale immobilizzazioni finanziarie nette	€ 13.516,00
Altri fondi rettificativi dell'attivo	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	€ 14.166.310,65
ATTIVO CIRCOLANTE	
Rimanenze di magazzino	
Rimanenze di magazzino	
Rimanenze di magazzino nette	
Crediti	
Crediti verso i contribuenti e concessionari	€ 11.977.848,96
- a dedurre fondo perdite su riscoss.contr.	-€ 4.821.913,38
Crediti verso i contribuenti e concessionari netti	€ 7.155.935,58
Crediti verso utenti di beni patrimoniali	
Crediti vs Enti del settore pubblico per servizi di progettazione esecuzione	€ 1.902.529,57
Stati di avanzamento da emettere	€ 3.950.683,51
Crediti verso il personale	€ 738,45
Crediti per fatture e note da emettere (e depositi cauzionali)	€ 20.327,07
Crediti verso Enti Previdenziali	€ 167,52
Crediti verso ENPAIA TFR	€ 10.300.575,91
Crediti diversi	€ 329.625,09
Acconti di imposta	€ 2.279,28
Conti IVA	€ 435,67
- a dedurre fondo sval.altri crediti	
Crediti netti	€ 23.663.297,65

Attività finanziarie a breve	
Titoli ed investimenti a breve	
Liquidità	
Conto corrente affidato al Cassiere	€ 5.565.208,37
Altri conti correnti bancari e postali	€ 155.751,93
Cassa	€ 2.364,80
Totale liquidità	€ 5.733.314,35
Ratei e Risconti	
Ratei attivi	
Risconti attivi	€ 170.601,54
Totale Ratei e Risconti	€ 170.601,54
Totale Attivo circolante	€ 29.567.213,54
TOTALE ATTIVITA'	€ 43.733.524,19
PASSIVITA'	
Debiti finanziari a lungo	
Debiti per mutui e prestiti a medio-lungo termine	-€ 2.663.739,60
Debiti per dep. cauzionali passivi	
Debiti verso altri finanziatori	
Totale debiti finanziari a lungo	-€ 2.663.739,60
Debiti finanziari a breve termine	
Totale Debiti finanziari a breve termine	-€ 8.000.000,00
Debiti a breve termine	
Debiti vs.Erario e enti prev.	-€ 2.055.468,89
Premi assicurativi da liquidare	
Conti Iva	
Debiti verso enti, associazioni	-€ 653.107,11
Enti c/anticipi	-€ 2.298.997,58
Agenti Riscossione c/anticipi	
Debiti verso fornitori	-€ 3.497.720,12
Debiti verso dipendenti	-€ 690.138,87
Debiti per fatture o note da ricevere	-€ 518.994,77
Debiti diversi	-€ 135.029,98
Totale debiti a breve termine	-€ 9.849.457,32
Ratei e risconti passivi	
Ratei passivi	
Risconti passivi	-€ 65.109,13
Totale ratei e risconti passivi	-€ 65.109,13

Totale PASSIVITA'	-€ 20.578.306,05
FONDI RISCHI E SPESE	
Fondo imposte e tasse	-€ 1.340.843,73
Fondo ricostituzione impianti e parco mezzi (manutenzione ciclica)	-€ 61.332,77
Fondi vincolati personale dipendente	-€ 12.074.340,88
Altri fondi per spese	-€ 2.209.057,21
Totale Fondi rischi e spese	-€ 15.685.574,59
TOTALE PASSIVITA' E FONDI	-€ 36.263.880,64
Patrimonio Netto	
Fondo consortile	-€ 5.812.222,98
Utile / Perdita d'esercizio	-€ 419.500,83
Utile / Perdita portata a nuovo	€ 432.000,00
Riserve	-€ 1.669.919,74
Contributi pluriennali in Conto capitale di Terzi	€ -
Totale Patrimonio netto	-€ 7.469.643,55
Totale Patrimonio netto, Passività e Fondi	-€ 43.733.524,19
Conti d'ordine Attivi	€ 1.829.760,00
Conti d'ordine Passivi	-€ 1.829.760,00

CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO

<i>CONTO ECONOMICO</i>	<i>Budget Iniziale 2017</i>	<i>Budget assestato 2017</i>	<i>Consuntivo 2017</i>
ATTIVITA' CORRENTE			
COSTI			
PERSONALE			
personale operaio fisso	€ 5.638.000,00	€ 5.638.000,00	€ 5.598.533,30
personale operaio avventizio	€ 2.638.400,00	€ 2.938.400,00	€ 2.829.250,90
personale dirigente	€ 682.000,00	€ 682.000,00	€ 623.563,02
personale imp. Area servizi generali e Area tecnica	€ 4.969.000,00	€ 4.930.000,00	€ 5.002.320,33
personale imp. amministrativo	€ 2.566.000,00	€ 2.605.000,00	€ 2.633.751,81
personale in quiescenza	€ 266.000,00	€ 266.000,00	€ 245.053,07
TOTALE COSTI PERSONALE	€ 16.759.400,00	€ 17.059.400,00	€ 16.932.472,43
COSTI TECNICI			
Energia elettrica impianti Scolo	€ 3.571.000,00	€ 3.250.000,00	€ 2.901.639,63
Energia elettrica impianti Irrig.	€ 1.029.000,00	€ 1.350.000,00	€ 1.362.085,88
Lavori in appalto - Territorio	€ 750.000,00	€ 710.000,00	€ 599.665,83
Forniture e servizi - Territorio	€ 1.750.000,00	€ 1.790.000,00	€ 1.574.648,67
Frutti pendenti	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 85.291,38
Lavori in appalto - Tecnologico	€ 210.000,00	€ 180.000,00	€ 224.087,25
Forniture e servizi - Tecnologico	€ 540.000,00	€ 570.000,00	€ 630.529,21
Lavori in appalto - Patrimonio	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 92.863,74
Forniture e servizi - Patrimonio	€ 5.000,00	€ 10.000,00	€ 9.099,80
Carburanti mezzi ed automezzi	€ 900.000,00	€ 970.000,00	€ 924.007,22
Altri costi mezzi ed automezzi	€ 1.100.000,00	€ 1.100.000,00	€ 1.345.188,43
Ammortamenti tecnici	€ 935.000,00	€ 1.300.000,00	€ 1.011.445,21
Canoni passivi di derivazione	€ 105.000,00	€ 105.000,00	€ 84.484,05
Contributi derivazione (CER e Burana)	€ 1.500.000,00	€ 1.648.000,00	€ 1.869.441,87
Adempimenti Ambientali/ Sicurezza	€ 500.000,00	€ 550.000,00	€ 497.066,41
Spese tecniche di supporto	€ 70.000,00	€ 70.000,00	€ 45.866,89
Telefonia mobile	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 37.186,85
TOTALE COSTI TECNICI	€ 13.215.000,00	€ 13.853.000,00	€ 13.294.598,32
COSTI AMMINISTRATIVI			
Funzionamento uffici	€ 500.000,00	€ 500.000,00	€ 485.141,13
Funzionamento organi consortili	€ 130.000,00	€ 130.000,00	€ 138.613,61
Partecipazione enti/associazioni	€ 250.000,00	€ 250.000,00	€ 252.071,87
Spese legali e notarili	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 90.034,24
Consulenze amministrative	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 11.503,99
Assicurazioni diverse	€ 350.000,00	€ 350.000,00	€ 328.138,20
Servizi in outsourcing	€ 20.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00
Ammortamenti amministrativi	€ 35.000,00	€ 60.000,00	€ 65.550,67
Informatica	€ 250.000,00	€ 285.000,00	€ 274.409,94
Comunicazione	€ 75.000,00	€ 110.000,00	€ 103.743,82

Rappresentanza	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 6.549,66
Riscossione contributi e tenuta catasto	€ 450.000,00	€ 490.000,00	€ 530.852,58
Discarichi e Perdite per contributi inesigibili	€ 300.000,00	€ 300.000,00	€ 524.948,56
TOTALE COSTI AMMINISTRATIVI	€ 2.495.000,00	€ 2.640.000,00	€ 2.841.558,27
Interessi passivi correnti e spese bancarie	€ 49.465,00	€ 37.000,00	€ 44.891,30
Interessi passivi su mutui e prestiti pluriennali	€ 100.535,00	€ 97.000,00	€ 93.248,85
Sopravvenienze passive	€ 5.000,00	€ 215.000,00	€ 245.430,41
TOTALE COSTI FINANZIARI E STRAORDINARI	€ 155.000,00	€ 349.000,00	€ 383.570,56
ACCANTONAMENTI	€ 550.000,00	€ 60.000,00	€ 656.427,74
IMPOSTE E TASSE	€ 1.287.000,00	€ 1.287.000,00	€ 1.273.625,80
TOTALE COSTI ATTIVITA' CORRENTE	€ 34.461.400,00	€ 35.248.400,00	€ 35.382.253,12
RICAVI			
CONTRIBUTI IDRAULICI	€ 19.544.000,00	19.544.000,00 €	€ 19.544.000,04
CONTRIBUTI DI DISPONIBILITA' E REGOLAZIONE IDRICA - quota a beneficio	€ 9.963.000,00	9.963.000,00 €	€ 9.962.998,91
CONTRIBUTI DI DISPONIBILITA' E REGOLAZIONE IDRICA - quota a consumo ed attività	€ 2.950.000,00	3.600.000,00 €	€ 3.619.677,59
CANONI PER LICENZE E CONCESSIONI	€ 800.000,00	830.000,00 €	€ 756.739,63
CONTRIBUTI PUBBLICI ATTIVITA' CORRENTE	€ 300.000,00	300.000,00 €	€ 220.606,63
INTERESSI ATTIVI	€ 1.000,00	14.000,00 €	€ 13.462,11
AFFITTI ATTIVI	€ 34.000,00	34.000,00 €	€ 42.280,98
PROVENTI DIVERSI	€ 509.400,00	509.400,00 €	€ 507.652,53
PROVENTI STRAORDINARI	€ 100.000,00	104.000,00 €	€ 902.235,09
SPESE GENERALI LAVORI IN CONC.	€ 390.000,00	350.000,00 €	€ 232.100,44
UTILIZZO ACCANTONAMENTI			€ -
TOTALE RICAVI ATTIVITA' CORRENTE	€ 34.591.400,00	€ 35.248.400,00	€ 35.801.753,95
RISULTATO ECONOMICO ATTIVITA' CORRENTE	€ 130.000,00	€ -	€ 419.500,83
ATTIVITA' DI INVESTIMENTO SU OPERE DEMANIALI			
COSTI			
NUOVE OPERE CON FINANZIAMENTO PROPRIO	€ 350.000,00	€ 350.000,00	€ 275.942,23
LAVORI IN CONCESSIONE	€ 4.250.000,00	€ 4.250.000,00	€ 2.818.362,49
ACCANT. FONDO SPESE GENERALI			€ 695.806,42
TOTALE COSTI ATTIVITA' INVESTIMENTO SU OPERE DEMANIALI	€ 4.600.000,00	€ 4.600.000,00	€ 3.790.111,14
RICAVI			
FINANZIAMENTO CONSORTILE NUOVE OPERE	€ 350.000,00	€ 350.000,00	€ 275.942,23
CONTRIBUTI LAVORI IN CONCESSIONE	€ 4.250.000,00	€ 4.250.000,00	€ 3.514.168,91
TOTALE RICAVI ATTIVITA' INVESTIMENTO SU OPERE DEMANIALI	€ 4.600.000,00	€ 4.600.000,00	€ 3.790.111,14
RISULTATO ECONOMICO ATTIVITA' INVESTIMENTO SU OPERE DEMANIALI	€ -	€ -	€ -

FONDI DI ACCANTONAMENTO

Descrizione fondo	situazione al 31/12/2016	Finanziamento Opere pubbliche con fondi	accantonamento 2017	utilizzi gest. Ord.2017	altri utilizzi	situazione al 31/12/2017	NC
Fondi disponibili							
Fondo spese legali	€ 60.000,00		€ 60.000,00			€ 120.000,00	
Fondo spese generali lavori in concessione	€ -		€ 695.806,42	-€ 232.100,44		€ 463.705,98	(2)
Totale Fondi disponibili	€ 60.000,00	€ -	€ 755.806,42	-€ 232.100,44	€ -	€ 583.705,98	
Fondi vincolati							
Fondo Derivazione	€ 607.799,17		€ 50.000,00		-€ 353.447,94	€ 304.351,23	(3)
Fondo Imposte e Tasse	€ 794.415,99		€ 546.427,74	€ -		€ 1.340.843,73	
Fondo per rinnovamento parco mezzi	€ -					€ -	
Totale Fondi vincolati	€ 1.402.215,16	€ -	€ 596.427,74	€ -	-€ 353.447,94	€ 1.645.194,96	
	0						
Fondo ricostituzione impianti	€ 337.275,00	-€ 275.942,23		€ -		€ 61.332,77	(4)
Fondi immobilizzati	0						
Fondi immobilizzati per interventi su imm. Prop. Terremoto	€ 1.321.000,00					€ 1.321.000,00	
Totale Fondi immobilizzati	€ 1.321.000,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.321.000,00	
Totale complessivo	€ 3.120.490,16	-€ 275.942,23	€ 1.352.234,16	-€ 232.100,44	-€ 353.447,94	€ 3.611.233,71	

NOTE

1) Fondi di accantonamento al netto dei Fondi TFR del Personale Dipendente e degli altri fondi equipollenti.

2) La chiusura contabile avvenuta nel 2017 di alcuni lavori in concessione ha permesso l'accantonamento al fondo spese generali dell'importo di € 695,806,42

3) Accantonamento € 50,000 per saldo CER/Burana 2017 e utilizzo € 270.029,25 per saldo Burana anno 2015 e € 83.418,69 per saldo Burana anno 2014

4) utilizzo per finanziamento intervento di manutenzione straordinaria impianto Malcantone