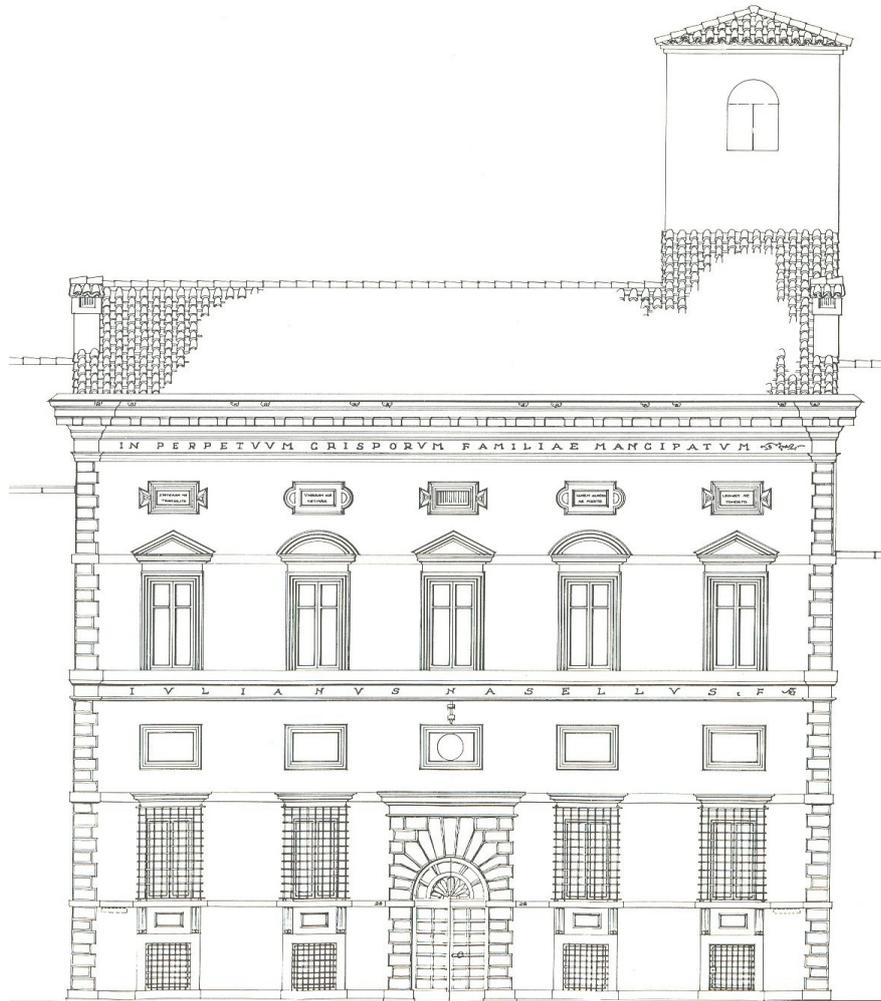




CONTO CONSUNTIVO 2018



I N D I C E

□ Relazioni di accompagnamento

Nota integrativa e Relazione sulla gestione Pag. 3

Relazione dei Revisori dei Conti Pag. 44

□ Prospetti riepilogativi ed illustrativi

Conto Economico Pag. 49

Stato Patrimoniale Pag. 54

Conto Economico dettagliato Pag. 58

Fondi di accantonamento Pag. 62

Nota integrativa e Relazione sulla gestione

L'anno 2018, come verrà evidenziato nel prosieguo di questa Nota Integrativa non ha presentato particolarità stagionali che abbiano inciso sull'attività di esercizio e manutenzione delle opere di bonifica gestite dall'Ente.

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 Determina num. 17688 del 5/11/2018 del Direttore del Servizio Difesa del Suolo, della Costa e Bonifica della Regione Emilia Romagna.

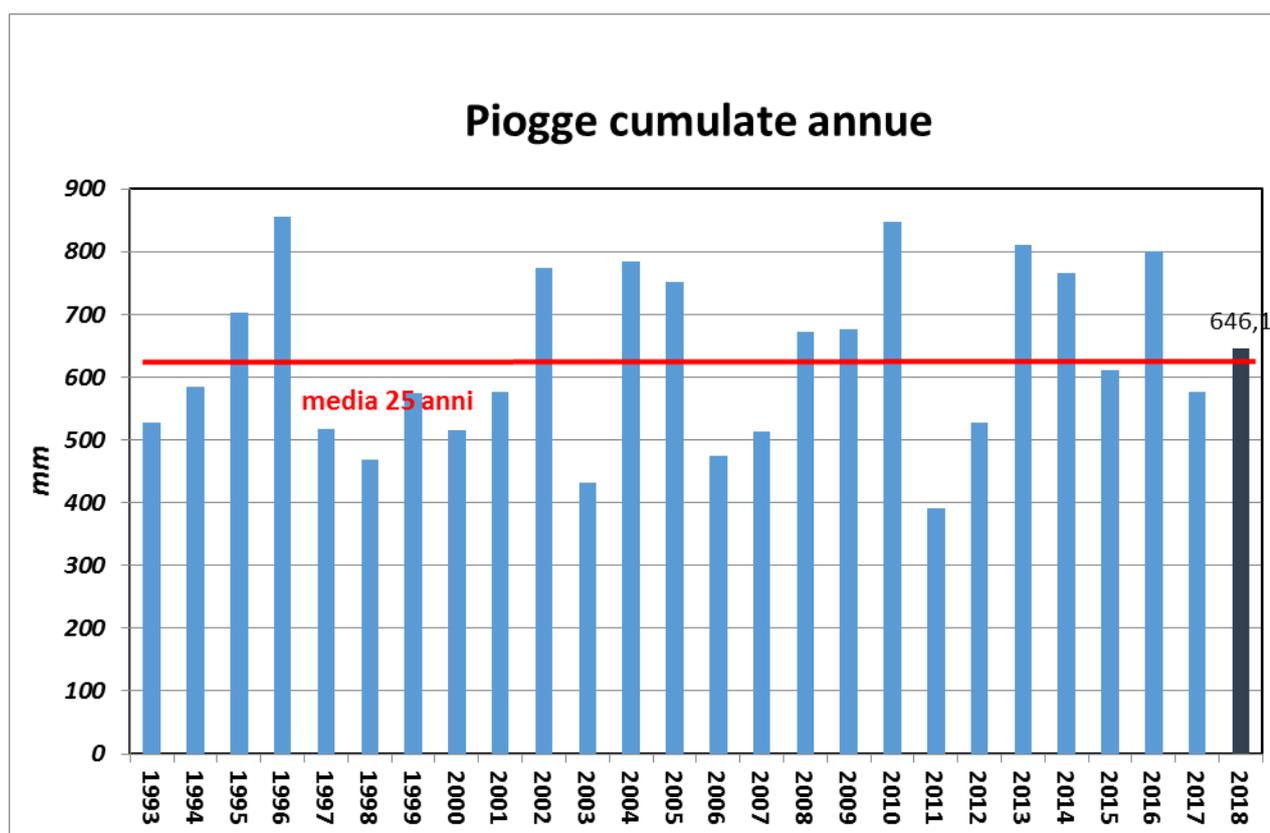
I criteri seguiti per l'imputazione di costi/proventi e la valutazione degli elementi attivi e passivi dello Stato Patrimoniale sono conformi con "i principi e criteri contabili da adottare da parte dei Consorzi di Bonifica" della Regione Emilia-Romagna approvati con Delibera della Giunta Regionale n.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

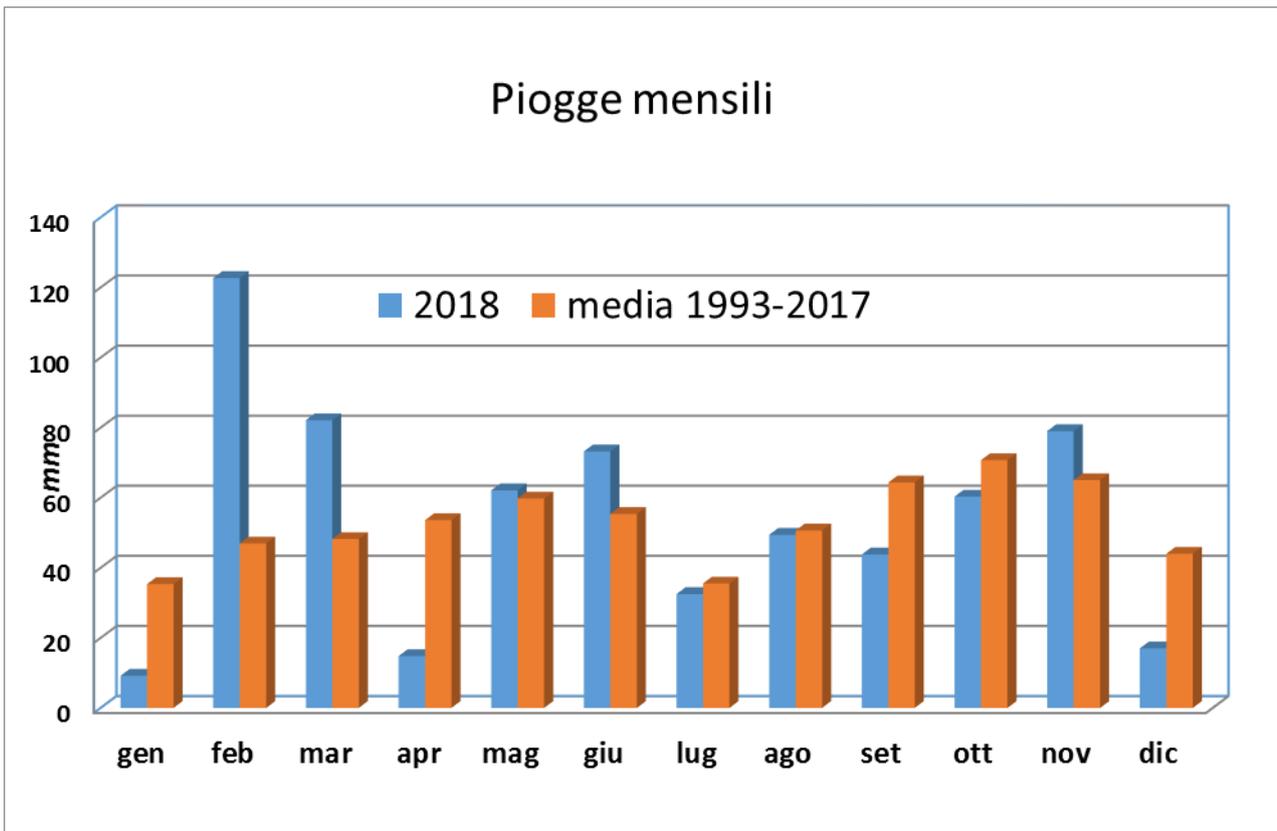
ANDAMENTO DELLA STAGIONE

Il Consorzio ha dovuto ancora affrontare nel mese di febbraio del 2018 situazioni di crisi dovute a copiose precipitazioni meteoriche.

La piovosità è stata diffusa su tutto il territorio con una quantità media di 646 mm (nel grafico seguente è riportato l'andamento degli ultimi 25 anni che evidenzia una media, indicata dalla linea rossa, di 629 mm).



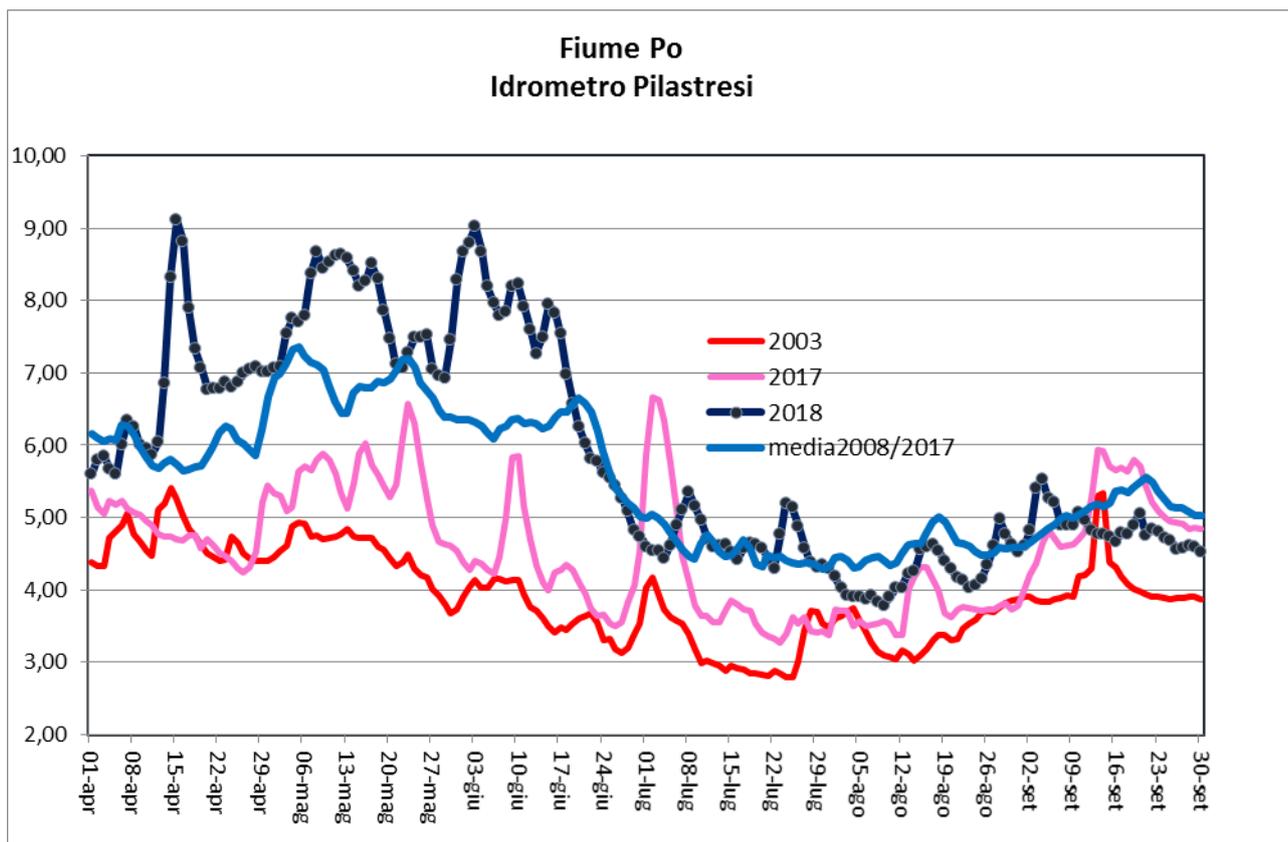
Nel grafico che segue è riportato l'andamento pluviometrico suddiviso per mese.



Si evidenzia un picco di precipitazioni straordinario nel mese di febbraio (pari a 173 mm contro una media venticinquennale di 47 mm, + 269%).

Il prosieguo dell'anno è stato caratterizzato dall'altrettanto anomala assenza di precipitazioni nel mese di aprile (si sono registrati 15 mm di piogge contro una media di 54 mm, -72%). All'irregolarità dei primi mesi dell'anno ha fatto da contraltare un andamento normale delle precipitazioni estive ed autunnali. Il mese di Dicembre è stato invece caratterizzato da quasi assenza di precipitazioni; l'inizio di un lungo periodo siccitoso che si è protratto fino al mese di aprile 2019.

L'elevata piovosità dei primi mesi dell'anno, sia a livello locale che in particolare sulle aree alpine ed appenniniche, ha contribuito a mantenere elevate le quote del fiume Po fino all'inizio dell'estate; nel grafico che segue viene riportato l'andamento di tali quote presso l'impianto di Pilastresi in comune di Bondeno (FE).

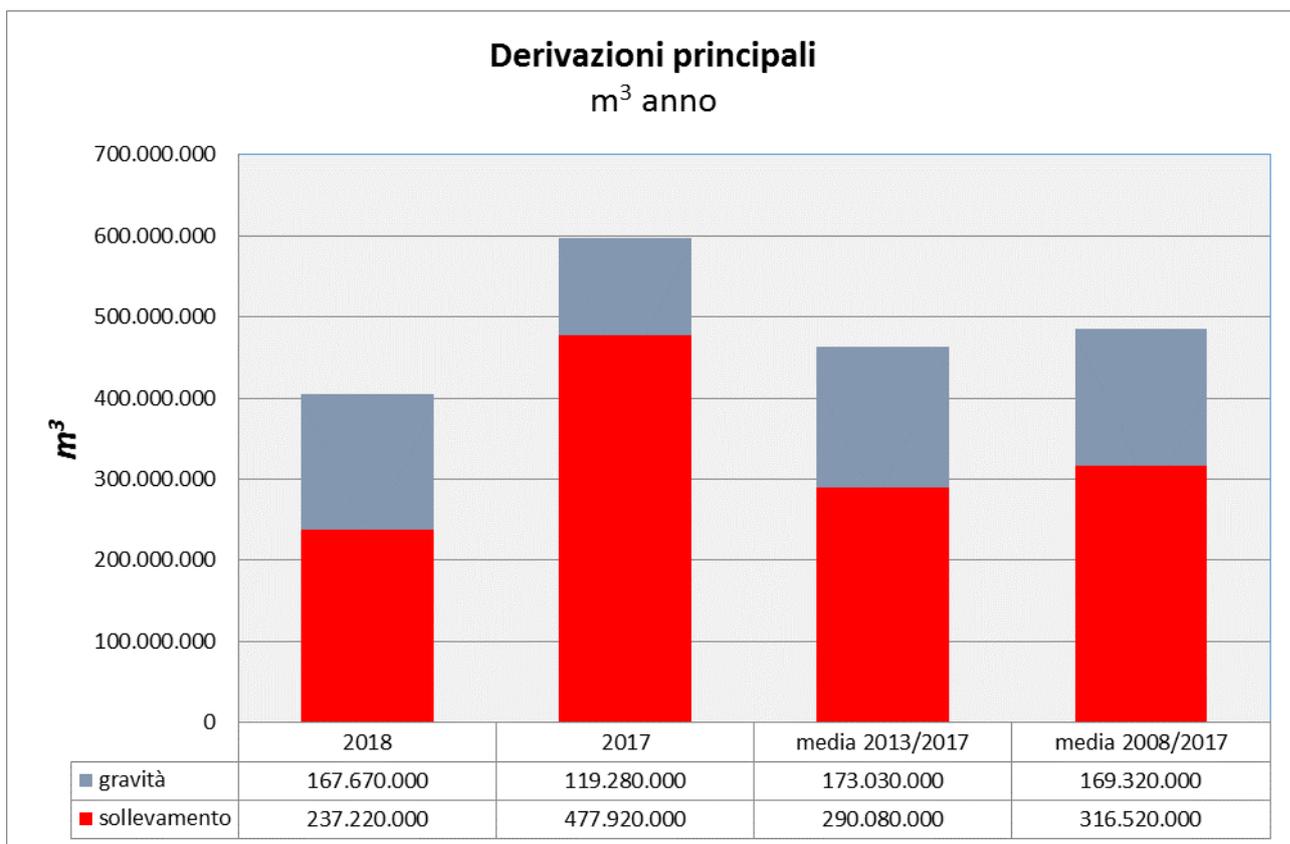


Dall'osservazione del grafico risulta che le quote del fiume Po sono state superiori alle medie stagionali di circa mezzo metro con massimi raggiunti alla fine del mese di giugno di più tre metri.

L'andamento delle piogge nel periodo tardo primaverile ed estivo ha ridotto le esigenze irrigue.

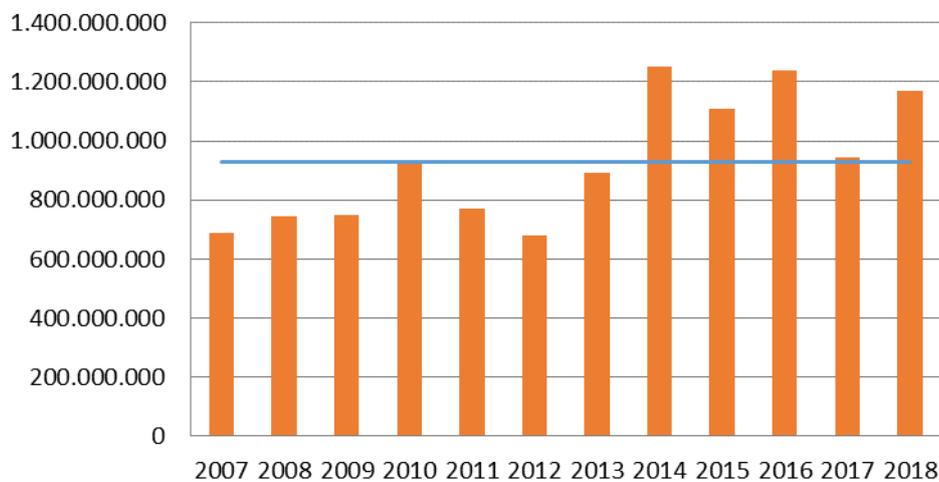
Il quantitativo derivato nella stagione 2018 ammonta a circa 405 milioni di mc con un quantitativo di mc sollevati con l'utilizzo di impianti di pompaggio di 237 milioni (nell'anno 2017 i quantitativi complessivi derivati furono 593 milioni di mc dei quali 477 milioni a pompaggio).

La minore esigenza irrigua è stata dovuta anche al diverso ordinamento colturale del territorio ferrarese in base al quale si sono ridotte colture ad alto fabbisogno irriguo a favore di colture meno idroesigenti. Ci si riferisce in particolare alla coltura del riso, la cui diffusione sul nostro comprensorio si è ridotta di 1.100 ettari pari al 16 % in meno rispetto all'anno precedente.



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

volumi sollevati impianti di scolo



Il dato per l'anno 2018 è di 1.167 milioni di mc, superiore alla media annua del periodo in esame di 929 milioni di mc.

CONTO ECONOMICO

COSTI

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

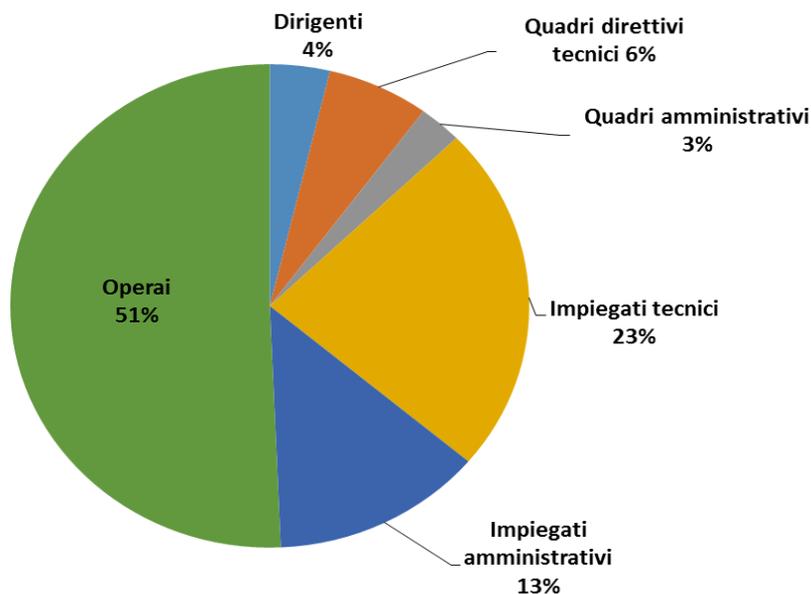
COSTO DEL PERSONALE

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

Costo del personale	2016	2017	2018
Personale in servizio			
Dirigenti	€ 625.030,39	€ 623.563,02	€ 617.308,79
Quadri direttivi tecnici	€ 1.068.362,67	€ 1.109.827,12	€ 1.050.723,53
Quadri amministrativi	€ 435.290,10	€ 438.227,25	€ 445.039,65
Impiegati tecnici	€ 3.734.659,25	€ 3.869.421,29	€ 3.856.640,07
Impiegati amministrativi	€ 2.246.527,85	€ 2.195.524,56	€ 2.182.176,63
Operai	€ 8.397.329,08	€ 8.419.205,20	€ 8.375.119,52
Costi esonero categorie protette	€ 23.255,76	€ 23.071,92	€ 16.882,64
Totale costi personale in servizio	€ 16.530.455,10	€ 16.678.840,36	€ 16.543.890,83

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 51% del totale, è rappresentata da personale operaio (sia fisso che avventizio). A seguire il personale impiegatizio tecnico per il 23%.

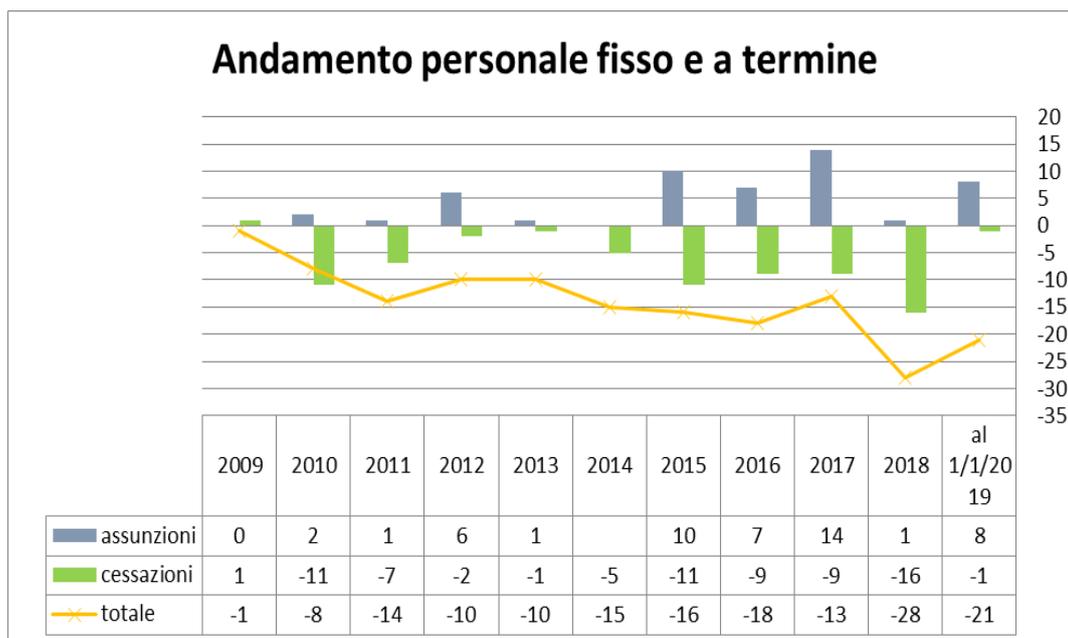
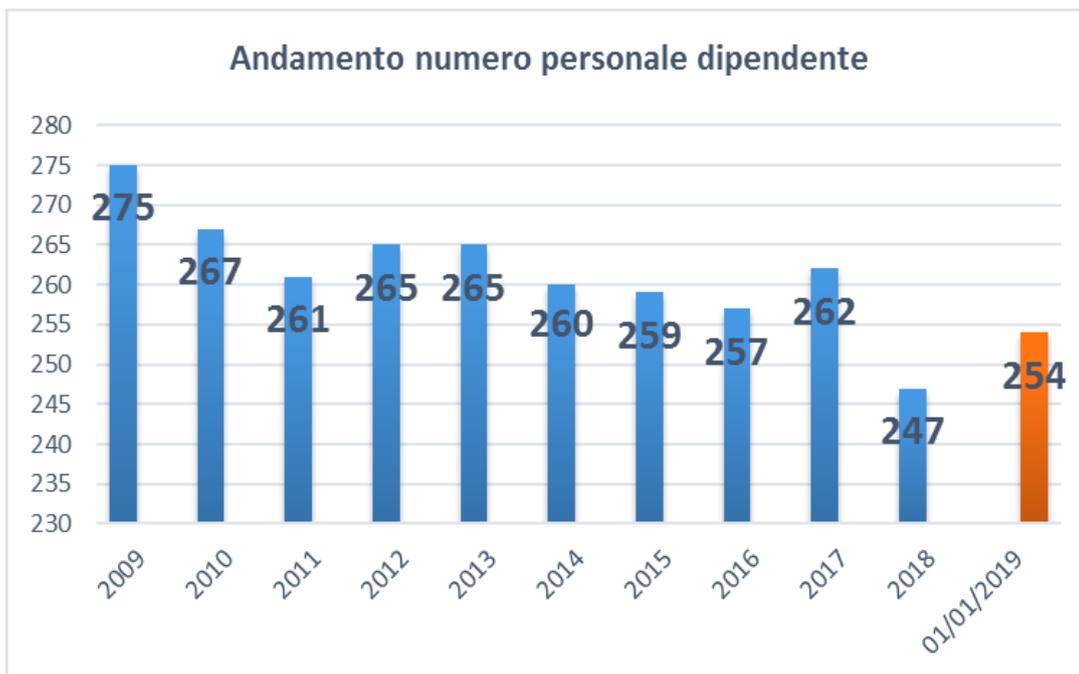
Ne deriva che il 74% del costo del personale è dedicato ad attività di gestione diretta del territorio o ad altre attività tecniche di progettazione, di direzione lavori o di supporto (gestione sicurezza dei lavoratori, adempimenti ambientali, ecc.).

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.

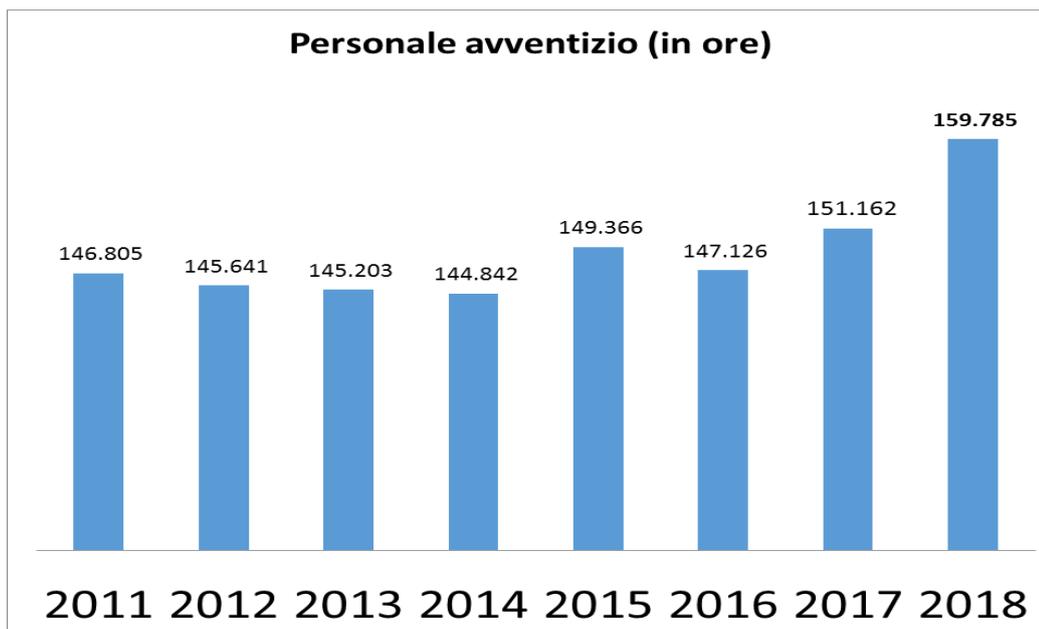
A testimonianza che l'Ente oltre al personale a tempo indeterminato stabilmente dedicato, ogni qualvolta ha risorse frutto di risparmi e razionalizzazioni le impegna nell'operatività.

Il numero dei dipendenti a tempo indeterminato e a termine (ad esclusione del personale avventizio) al 31/12/2018 è pari a n. 247 unità.



Il Personale avventizio ha un organico variabile che nel corso dell'esercizio 2018 è stato composto da un massimo di 133 unità nel mese di giugno e luglio.

Sono state impegnate nell'esercizio 159.785 ore di lavoro stagionale, 8.623 in più rispetto all'anno 2016 (+ 5,86%).



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 2018 gli obiettivi prefissati sono stati nel loro complesso raggiunti e in taluni casi superati.

Il Consorzio consapevole dell'importanza che la soddisfazione dei dipendenti produce in termini di qualità e produttività del lavoro e che tale soddisfazione è determinata anche dall'equilibrio tra vita lavorativa e personale, nonché dalla sostenibilità del potere d'acquisto, ha implementato di concerto con le organizzazioni sindacali politiche e strumenti innovativi di incentivazione, volti all'incremento del benessere personale e, ove consentito dalla normativa, familiare e al miglioramento del work-life balance.

Per conseguire tali obiettivi è stato introdotto nell'Accordo integrativo aziendale per gli anni 2018-2021, in aggiunta ai classici strumenti di incentivazione monetaria, la

possibilità di erogare il premio di risultato tramite servizi alla persona con lo scopo di assicurare al personale dipendente la possibilità di fruire di una serie di opere, beni e servizi finalizzati al supporto della vita personale e familiare, nonché al potenziamento della propria copertura previdenziale e sanitaria (i “servizi welfare”).

Questa modalità di erogazione è stata accolta positivamente dai dipendenti con il 27,6% in termini di numero di adesioni (con prevalenza del personale fisso 34,5%), alle quali corrisponde il 25,8% degli importi del premio di risultato in servizi welfare.

Si è raggiunto al contempo il contenimento dei costi consortili, quali ad esempio i costi derivanti dalle parti variabili, indicate nella tabella sottoriportata.

	2011	2018	differenza	perc.
Ore straordinarie	12.135	6.682	- 5.454	-45%
Rimborsi km	766.020	304.977	- 461.043	-60%

Il numero di chilometri rimborsati è infatti sceso da 766.020 del 2011 a 304.977 del 2018; 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 2018).

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.

	2016	2017	2018
reperibilità	€ 194.671	€ 192.454	€ 187.884

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.

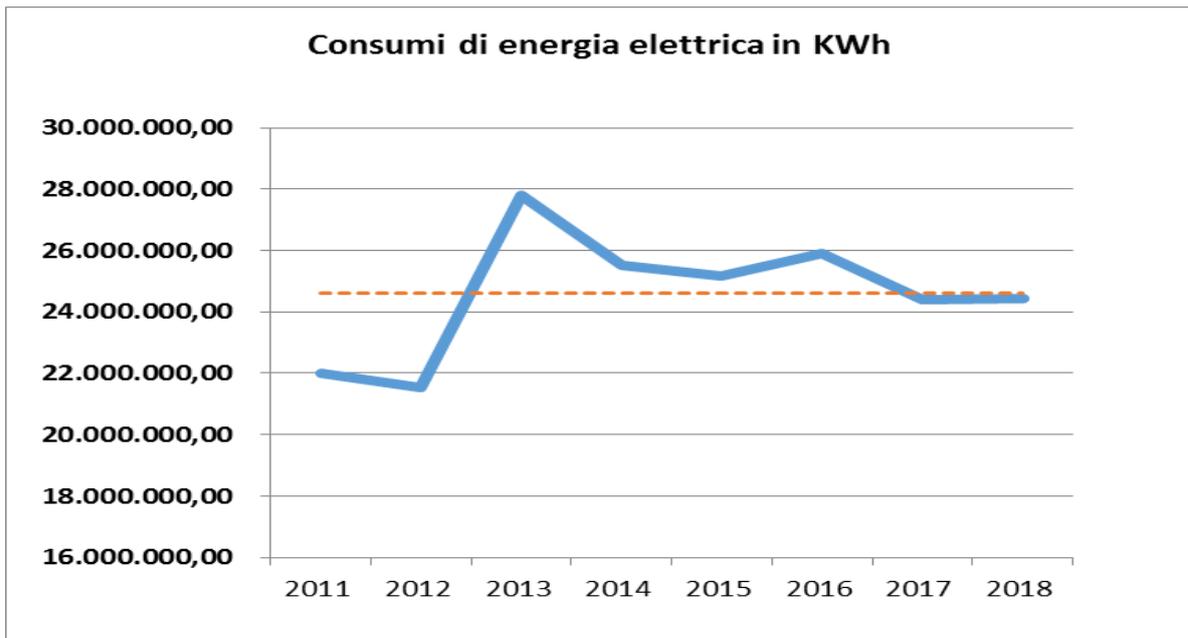
Costo del personale pensionato	2016	2017	2018
pensioni c/enpaia	€ 223.936,45	€ 214.807,98	€ 261.977,37
pensioni c/consorzio	€ 37.295,30	€ 30.245,09	€ 34.526,30
totale costi pensioni	€ 261.231,75	€ 245.053,07	€ 296.503,67

Si precisa per 9.976,98 di costi di pensioni a carico Consorzio pari al 28% 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 2018, con un consumo pari a 24,4 milioni di kWh , nella serie storica esaminata è stato leggermente inferiore alla media di periodo di 24,6 milioni di kWh.

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 2018 ha evidenziato un aumento di € 0,02 al kWh rispetto al 2016, pari al 11%, dovuto principalmente all'incremento di oneri di sistema.

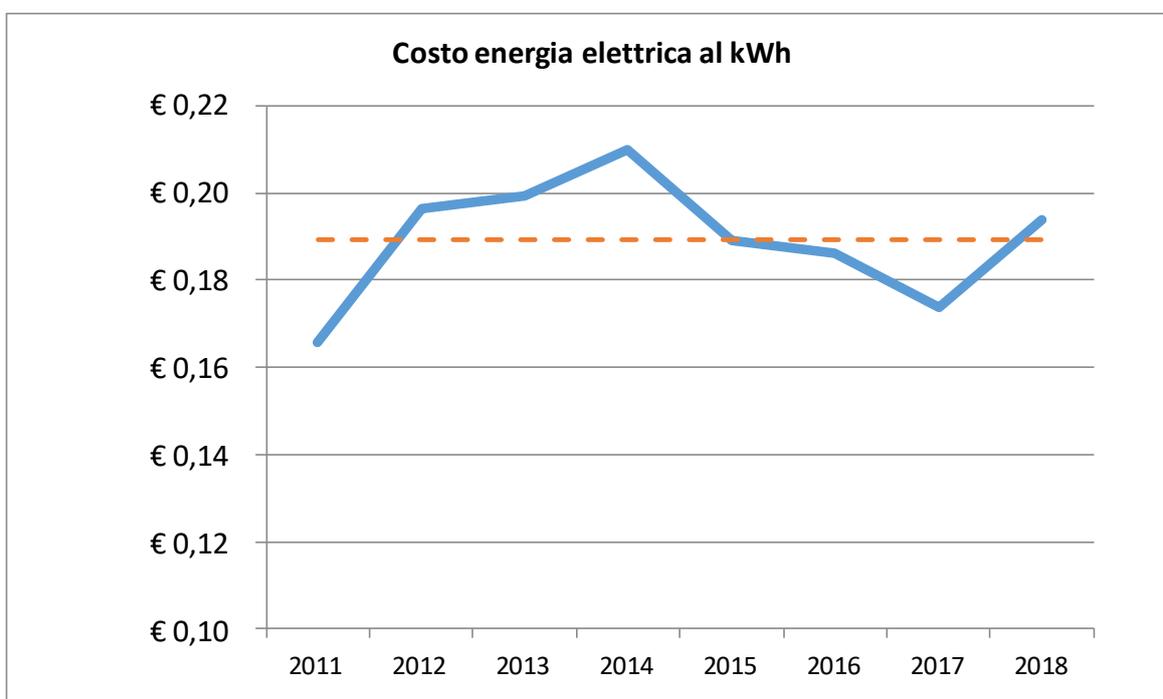
Gli oneri di sistema erano riconducibili in passato a due voci: una quota fissa per punto di consegna e una quota energia; la novità introdotta dalla delibera 481/2017, oltre al raggruppamento delle varie voci, ha introdotto una quota riferita alla potenza, prima inesistente.

La delibera 923/2017/R/com ha attribuito alle 3 voci i valori in vigore dal 01/01/2018, contestualmente sono stati pubblicati i nuovi valori annuali degli oneri di trasporto, con variazioni alquanto contenute.

È stato subito evidente che, ad una leggera riduzione della quota energia degli oneri generali di sistema, corrispondeva un aumento delle quote fisse cliente e un valore molto elevato della nuova voce quota potenza, dello stesso ordine di grandezza di quella prevista per il trasporto e con gli stessi riferimenti alla potenza impegnata.

Per potenze fino a 15 kW per potenza impegnata si intende il valore della potenza contrattualmente fissato, mentre per forniture di potenza superiore, dotate di rilevatore della potenze prelevata, si intende la potenza prelevata mensilmente.

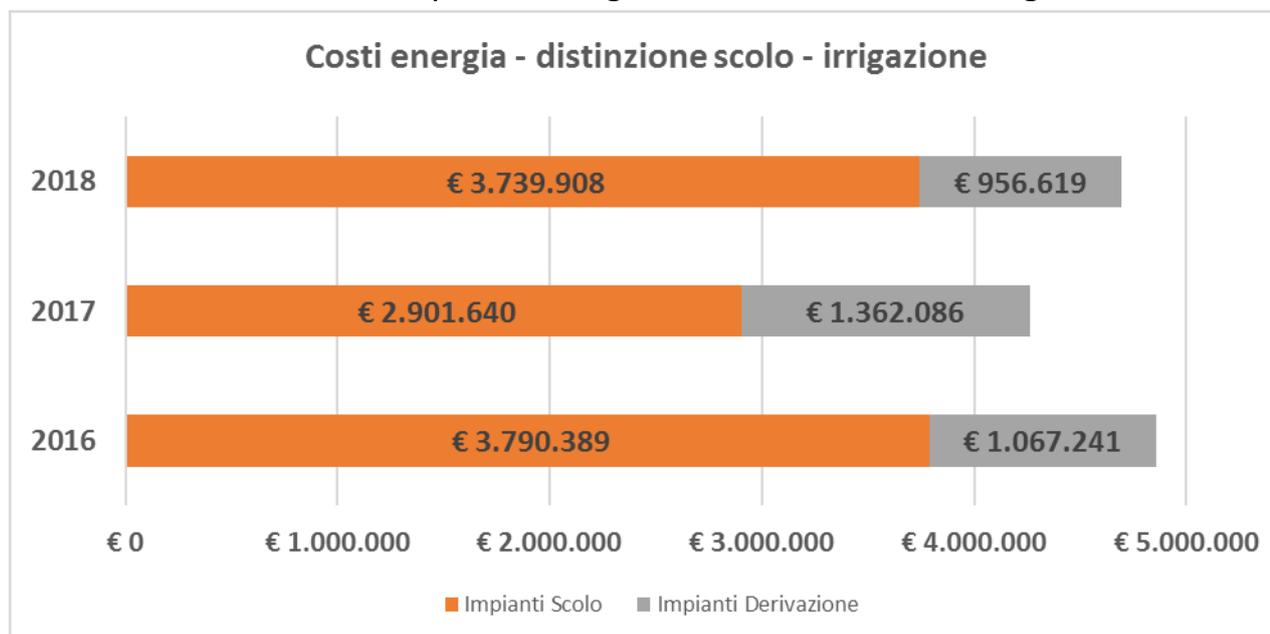
Le modifiche apportate si traducono in un significativo costo per il Consorzio in relazione al fatto che la loro attività comporta la disponibilità di forniture di potenza ridotta, che pagano mensilmente la potenza impegnata contrattualmente, e di forniture di potenza molto elevata ma a funzionamento discontinuo; ne consegue che la modifica degli oneri di sistema introdotta, se per un attività industriale può avere una compensazione fra il costo dell'energia e quello della potenza, questo non avviene per il Consorzio.



Si fa presente che il carico fiscale (addizionali, accise, IVA) e relativo agli oneri passanti (costi di dispacciamento, trasporto) è preponderante rispetto al costo della risorsa energia. Nel 2018 il costo della sola componente energia è stato di 5 centesimi di euro che rapportato il costo complessivo in fattura € 19 centesimi di euro ne rappresenta circa il 26%.

Per l'anno corrente l'energia elettrica raggiunge il costo complessivo di € 4.696.527.

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 gli anni 2016 e 2017.



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.

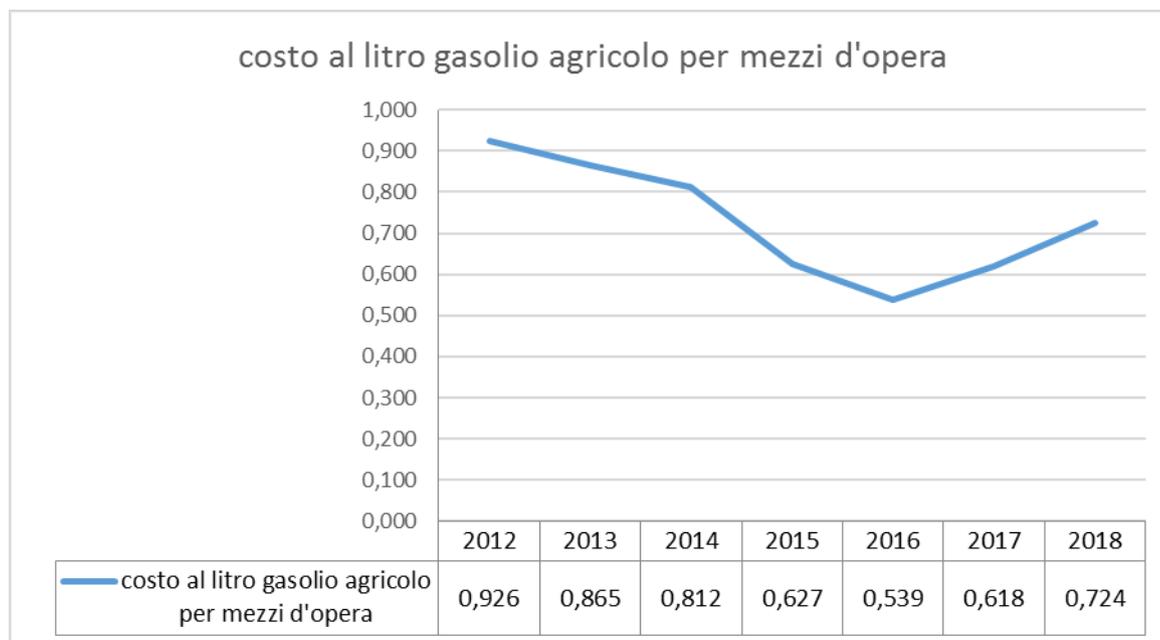
	2016	2017	2018
Manutenzioni in appalto	€ 945.104,91	€ 810.254,34	€ 670.379,85
Materiali e noli per manutenzioni in gestione diretta	€ 2.571.337,90	€ 2.467.632,91	€ 2.553.841,78

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

Costo carburanti e altri materiali di consumo	2016	2017	2018
mezzi d'opera	€ 368.760,86	€ 484.641,91	€ 537.639,67
automezzi	€ 419.676,35	€ 439.365,31	€ 483.940,53
totale costi carburanti e lubrif.	€ 788.437,21	€ 924.007,22	€ 1.021.580,20

Nel 2018 sia il costo dei carburanti per i mezzi d'opera ha evidenziato un aumento rispetto al 2017 di € 52.997 pari al 11% in più.

Nel 2018 il consumo di gasolio agricolo per le macchine operatrici ha raggiunto il valore di 483.000 litri.



Dal 2016 al 2018 il costo del gasolio ha subito un aumento di oltre il 34% a causa dell'andamento crescente del costo della materia prima petrolio.

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	2016	2017	2018
In affidamento esterno	€ 180.997,00	€ 267.256,59	€ 135.661,18
materiali per lavori in diretta amm	€ 370.777,26	€ 305.512,61	€ 384.538,07
totale costi manut. Mezzi	€ 551.774,26	€ 572.769,20	€ 520.199,25

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.

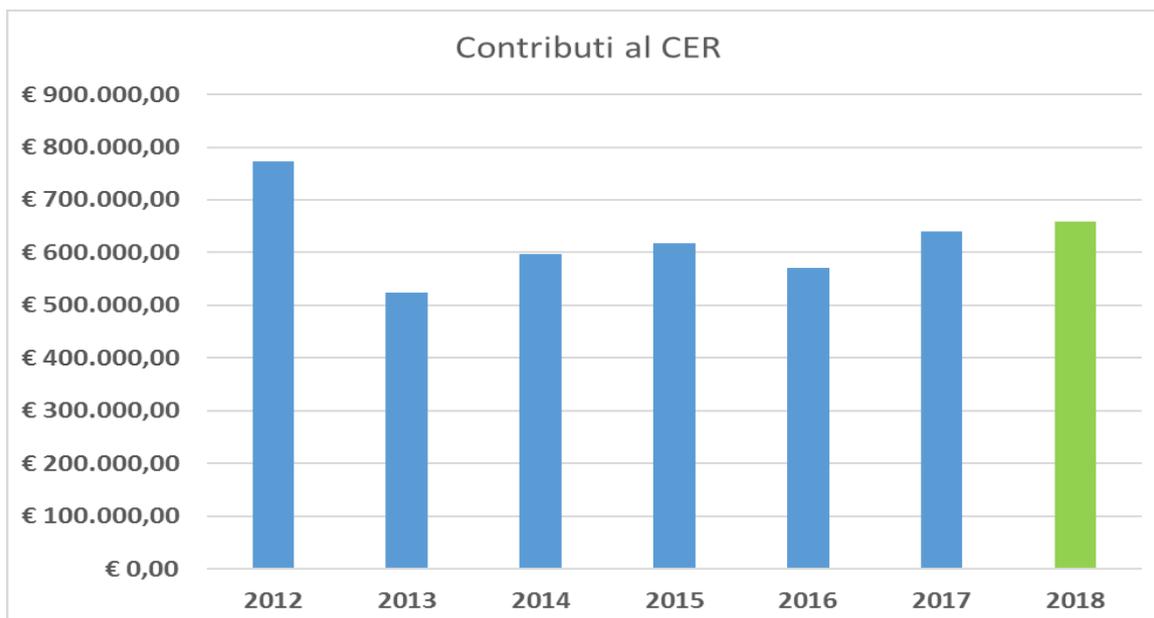
CONTRIBUTI PER DERIVAZIONE DI ACQUA

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.

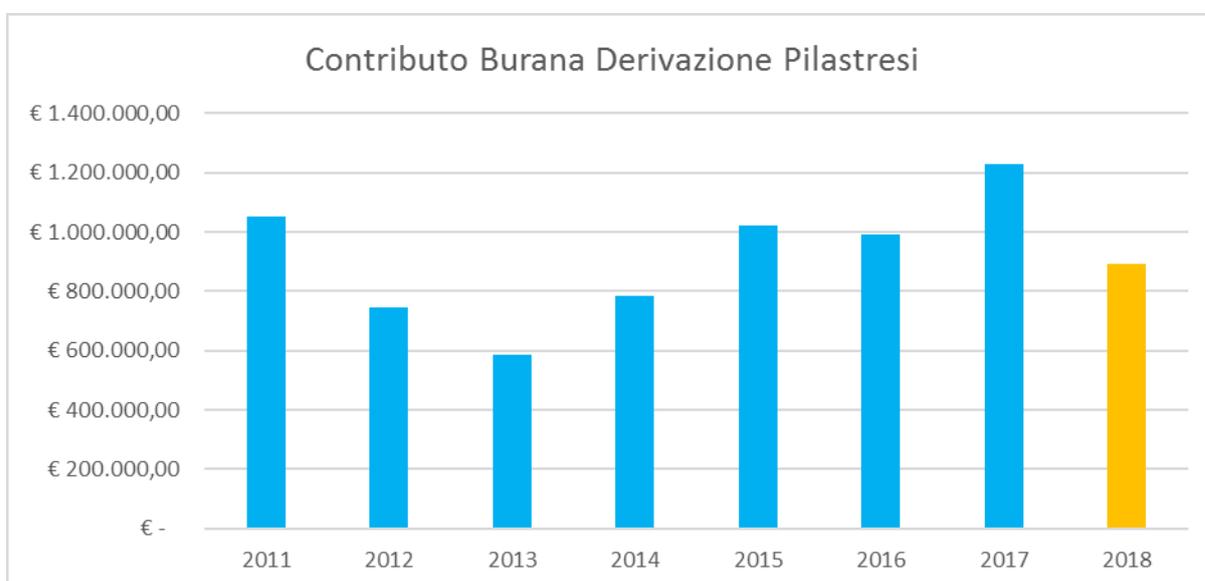
Contributi ad altri Enti per derivazioni di acqua	2016	2017	2018
Canale Emiliano Romagnolo	€ 570.000,00	€ 640.711,36	€ 659.510,01
Consorzio di Burana	€ 992.255,71	€ 1.228.730,51	€ 892.697,14
Totale	€ 1.562.255,71	€ 1.869.441,87	€ 1.552.207,15

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



Nota: dato 2018 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	2016	2017	2018
Funzionamento uffici	€ 473.112,87	€ 485.141,13	€ 498.288,35
Funzionamento organi consortili	€ 139.900,69	€ 138.613,61	€ 137.252,05
Partecipazione enti/associazioni	€ 253.697,24	€ 252.071,87	€ 242.136,30
Spese legali e notarili	€ 103.914,35	€ 90.034,24	€ 126.806,18
Consulenze amministrative	€ 5.050,80	€ 11.503,99	€ 16.688,86
Assicurazioni diverse	€ 336.329,81	€ 328.138,20	€ 321.574,50
Servizi in outsourcing	€ 29.039,39	€ 30.000,00	€ 44.021,58
Ammortamenti amministrativi	€ 74.257,58	€ 65.550,67	€ 62.032,75
Informatica	€ 270.673,88	€ 274.409,94	€ 276.259,88
Comunicazione	€ 75.828,01	€ 103.743,82	€ 111.141,29
Rappresentanza	€ 5.829,43	€ 6.549,66	€ 3.970,89
Riscossione contributi e tenuta catasto	€ 542.931,26	€ 530.852,58	€ 739.152,26
Discarichi e Perdite per contributi inesigibili	€ 292.628,77	€ 524.948,56	€ 266.145,84
TOTALE COSTI AMMINISTRATIVI	€ 2.603.194,08	€ 2.841.558,27	€ 2.845.470,73

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.

Costi riscossione

SORIT	
Avvisi bonari	€ 343.706,64
Solleciti	€ 47.138,74
Ingiunzioni	€ 151.052,38
Spese relative a quote inesigibili	€ 174.806,01
Diritti di notifica	€ 26,40
	€ 716.730,17
CERVED	
Solleciti telefonici	€ 17.353,81
Aggiornamento catasto	€ 5.068,28
Totale costi riscossione	€ 739.152,26

a detrarre rimborso spese di riscossione incassate da Consortiati - registrato tra i proventi	-€ 110.575,25
Totale costi netti di riscossione € 628.577,01	

L'incidenza dei costi della riscossione coattiva e in particolare di quelli che si riferiscono a quote inesigibili ha indotto il Consorzio a riesaminare la politica consortile sull'argomento. Il Comitato Amministrativo è stato informato in modo completo della situazione ed ha assunto il 29/05/2019 una delibera di indirizzo per la gestione delle modalità di riscossione dei crediti verso consorziati.

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

Informatica	2016	2017	2018
hardware (costo inferiore a E.516)	€ 10.173,91	€ 17.487,92	€ 14.193,64
assistenza - hardware	€ 6.130,41	€ 8.777,62	€ 1.563,74
assistenza software serv. Generali	€ 34.886,11	€ 43.329,27	€ 74.377,46
assistenza software serv. Amm.vi	€ 75.974,77	€ 49.546,25	€ 28.607,44
assistenza software prog e cont lavori	€ 32.485,50	€ 44.983,70	€ 63.773,87
assistenza software SITL	€ 22.704,20	€ 22.152,60	€ 27.183,59
assistenza software Telerilevamento	€ 1.220,00	€ 1.220,00	€ 1.492,72
materiale d'uso	€ 3.292,24	€ 6.867,17	€ 5.070,83
collegamenti per trasmissione dati	€ 83.806,74	€ 80.045,41	€ 59.996,59
Totale Informatica	€ 270.673,88	€ 274.409,94	€ 276.259,88

Le voci che evidenziano i maggiori oneri sono:

- assistenza per il software per gli uffici tecnici
- collegamenti per trasmissione dati.

La progettazione, direzione lavori e contabilità e l'analisi dei modelli idrologici di comportamento della nostra rete di canali e impianti richiedono software altamente specializzati.

La sempre maggiore distribuzione dei servizi informatici sia con rete fissa che con quella mobile determina gli oneri di collegamento per trasmissione dati.

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.

Si evidenzia il costo limitato delle consulenze amministrative: € 16.688,86.

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.

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.

La Corte di Cassazione ha esaminato il caso nel mese di gennaio del 2019 ma ad oggi ancora non è ha emesso alcuna sentenza.

Situazione contenzioso ICI/IMU al 31/12/2018

Avvisi di accertamento/cartelle esattoriali	€	3.126.072,32
pagamenti già effettuati	- €	1.636.423,88
Somme da pagare	€	1.489.648,44

COSTI FINANZIARI

Questa voce può essere così articolata:

Costi finanziari e straordinari	2016	2017	2018
int. passivi su mutui	€ 36.330,47	€ 93.248,85	€ 92.784,46
int. passivi su c/tesoreria	€ 79.173,38	€ 27.350,77	€ 8.208,45
int. passivi su altri conti correnti	€ 3.221,65	€ 5.669,90	€ 14.805,46
oneri bancari e spese acquisizione prestiti	€ 30.396,20	€ 11.870,63	€ 9.100,73
Altre perdite su crediti	€ 1,50	€ -	€ -
Totale costi finanziari	€ 149.123,20	€ 138.140,15	€ 124.899,10

L'attenta gestione finanziaria condotta nell'anno 2018 ha consentito di contenere i costi finanziari al di sotto degli importi sostenuti nel 2016 e nel 2017. I costi finanziari rappresentano lo 0,3% sul totale dei costi consortili

AMMORTAMENTI

Nella tabella che segue il dettaglio degli ammortamenti.

Ammortamenti	tecnici	amministrativi
attrezzatura tecnica	€ 79.721,02	
officine e magazzini tecnici	€ 65.261,24	
impianti e macchinari	€ 4.294,67	
imp. fonti rinnovabili	€ 24.528,52	
mezzi d'opera	€ 460.649,77	
automezzi	€ 109.865,30	
lavori manut. Reti e manufatti capitalizzati	€ 64.979,75	
lavori manut. Impianti capitalizzati	€ 170.584,15	
locali uso uffici	€ 88.311,27	
mobili e attr. uffici		€ 11.700,24
hardware		€ 23.572,69
software serv. Generali		€ 12.164,24
software prog e cont lavori		€ 10.753,80
software SITL		€ 3.841,78
	€ 1.068.195,69	€ 62.032,75

ACCANTONAMENTI

Nel budget 2018 è stato previsto di reintegrare i fondi accantonati per € 250.000 con la specifica destinazione di Fondo imposte ICI/IMU su impianti idrovori.

Sono stati inoltre stanziati € 650.000 per interventi di manutenzione straordinaria su infrastrutture irrigue con finanziamento consortile.

A consuntivo l'importo accantonato nel Fondo Imposte e Tasse è pari ad € 220.015,48, che copre interamente gli avvisi di accertamento ricevuti al 31.12.2018.

Poiché il contenzioso non si è ancora esaurito si propone di destinare parte del risultato economico conseguito ad integrare il Fondo imposte e tasse di ulteriori € 150.000.

Con riferimento all'esecuzione delle manutenzioni straordinarie su opere irrigue, nel consuntivo 2018 si conferma l'accantonamento nella misura prevista. Gli interventi sono stati già in parte eseguiti nel 2018 e si completeranno nell'anno 2019.

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 € 2.988.639,96, come da tabella seguente.

LAVORI IN CONCESSIONE

Descrizione	Ente fin.	Importo lavori
Cittadino-Salvatonica	REGIONE EMILIA ROMAGNA	€ 776.956,81
Guarda - Finanziamento PIN	MINISTERO POLITICHE AGRICOLE	€ 410.653,46
Sistemazione idraulica città di Cento	REGIONE EMILIA ROMAGNA	€ 317.892,10
Ponte Torniano	REGIONE EMILIA ROMAGNA	€ 262.825,74
Garbina - Finanziamento PIN	MINISTERO POLITICHE AGRICOLE	€ 248.283,99
Botte Pasubio	REGIONE EMILIA ROMAGNA	€ 174.177,34
Adeg.tecnol.Lepri/Fosse	REGIONE EMILIA ROMAGNA	€ 137.527,72
Cento-Reno Canale RER	REGIONE EMILIA ROMAGNA	€ 88.655,33
Mazzore stral.2-subsid.'07	REGIONE EMILIA ROMAGNA	€ 86.273,22
Potenz.op.idr.Valle Isola	REGIONE EMILIA ROMAGNA	€ 84.140,39
Sistemazione alveo Canale Cembalina	REGIONE EMILIA ROMAGNA	€ 75.824,84
Progetto Ponte Torniano	REGIONE EMILIA ROMAGNA	€ 60.343,30
Sist.Supp.decisionale DSS	REGIONE EMILIA ROMAGNA	€ 58.883,42
Perizia economie lavori cassa espansione cento	REGIONE EMILIA ROMAGNA	€ 54.589,70
Diversivo Rocca (fg.32)	COMUNE DI FERRARA	€ 27.384,64
Progetto Mazzore	REGIONE EMILIA ROMAGNA	€ 24.433,21
Recup.raz.Irrig.Ponti stralc.1	MINISTERO POLITICHE AGRICOLE	€ 24.393,62
Somma urgenza dissesto C. Bianco in Bondeno	COMUNE DI VIGARANO MAINARDA	€ 18.332,46
Sost. Motori elettrici imp., AA.BB. Codigoro	REGIONE EMILIA ROMAGNA	€ 16.346,67
Verifica manufatti CER	REGIONE EMILIA ROMAGNA	€ 15.813,15
Valle Isola - Subsid.2009	REGIONE EMILIA ROMAGNA	€ 11.111,28
Baura 2 secondo stralcio	MINISTERO POLITICHE AGRICOLE	€ 7.477,97
Ripr.offic. idr. ultimo tratto Coll. AA I stralcio	REGIONE EMILIA ROMAGNA	€ 3.208,60
Progetto Giralda Gaffaro Falce Il Lotto(fg.11)	MINISTERO POLITICHE AGRICOLE	€ 3.111,00
		€ 2.988.639,96

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 € 1.281.634,96 così ripartito.

Imposte e Tasse	2016	2017	2018
IRAP	€ 959.099,41	€ 956.213,54	€ 938.379,99
Imposte su immobili	€ 149.316,00	€ 152.510,51	€ 171.359,76
IRES	€ 64.303,33	€ 48.409,00	€ 43.776,62
smaltimento rifiuti e passi carrai	€ 70.665,17	€ 111.588,91	€ 79.167,54
Altre imposte e tasse	€ 10.707,70	€ 4.903,84	€ 626,05
Imposte anni precedenti	€ -	€ -	€ 48.325,00
Totale imposte e tasse	€ 1.254.091,61	€ 1.273.625,80	€ 1.281.634,96

La maggiore incidenza su tale voce è rappresentata dall'IRAP, pari ad € 938.379 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

Il Bilancio di Previsione per l'anno 2018, l'attuazione del Piano di Classificazione degli Immobili, del Documento di Applicazione e l'acquisizione dei dati dei consumi effettivi anno 2018, hanno determinati i seguenti contributi

Contributi idraulici	2016	2017	2018
contributo idraulico terreni	€ 8.280.665,77	€ 8.516.055,41	€ 8.471.656,42
contributo idraulico fabbricati	€ 10.593.310,16	€ 10.261.389,44	€ 11.164.050,55
contributo idraulico vie di comunicazione	€ 669.024,08	€ 766.555,19	€ 736.284,72
Totale cont.bonifica idraulica	€ 19.543.000,01	€ 19.544.000,04	€ 20.371.991,69
Contributi di disponibilità e regolazione idrica			
Contributi di disponibilità e regolazione idrica - quota a beneficio)	€ 9.963.000,00	€ 9.962.998,91	€ 10.763.000,63
Contributi di disponibilità e regolazione idrica - quota a consumo e att.tà particolari	€ 3.415.657,00	€ 3.619.677,59	€ 3.236.448,31
Totale Contributi di disponibilità e regolazione idrica	€ 13.378.657,00	€ 13.582.676,50	€ 13.999.448,94
TOTALE CONTRIBUTI ORDINARI	€ 32.921.657,01	€ 33.126.676,54	€ 34.371.440,63

Di seguito la tabella con il dettaglio dei contributi di disponibilità e regolazione idrica - Quota variabile e attività particolari

Tipologia contribuenza	Preventivo 2018	Preventivo 2018 assestato	Consuntivo 2018
quota consumo	€ 2.750.000	€ 2.300.000	€ 2.428.669
attività particolari	€ 800.000	€ 700.000	€ 807.779
Contributi di disponibilità e regolazione idrica - quota a consumo e att.tà particolari	€ 3.550.000	€ 3.000.000	€ 3.236.448

L'andamento climatico nel comprensorio durante il 2018, pur mantenendo il trend di aumento delle temperature, ha determinato esigenze irrigue prossime alla media.

Il dettaglio dei contributi per Attività particolari è riportato nella tabella seguente

Attività particolari	Preventivo 2018	Consuntivo 2018	variazioni
Risaia	€ 570.000,00	€ 566.975,86	- € 3.024,14
Anticipata e posticipata	€ 80.000,00	€ 82.713,43	€ 2.713,43
Bacini	€ 40.000,00	€ 54.527,15	€ 14.527,15
Impianti e pressione (<i>Pega, Chiesuol del Fosso, Cesta, ecc</i>)	€ 110.000,00	€ 93.017,49	-€ 16.982,51
Irrigazioni colture non irrigue		€ 3.026,46	€ 3.026,46
Rettifiche dic. Non irrigazione		€ 1.461,26	€ 1.461,26
Sanzioni risaia e altre colt.		2 232,58	€ 2.232,58
Recuperi e Sgravi		3.825,19	€ 3.825,19
totale	€ 800.000,00	€ 807.779,42	€ 7.779,42

Gli scostamenti, rispetto a quanto preventivato, dei tributi riferiti alle cosiddette attività particolari sono:

- oneri aggiuntivi relativi alle risaie – a fronte di una previsione di ha 6.000, il dato a consuntivo è stato leggermente inferiore (ha 5.962), ciò ha determinato uno scostamento negativo – € 3.026;
- irrigazioni anticipate e posticipate - l'andamento climatico ha determinato una riduzione delle superfici irrigate anticipatamente ed un aumento di quelle irrigate posticipatamente, complessivamente si rileva una modesta variazione rispetto al preventivo;
- Bacini, i tributi relativi ai bacini sono la voce che ha subito maggiori variazioni, sia per la realizzazione di nuovi bacini, sia per la messa a ruolo di bacini presenti anche in passato ma di cui non si erano acquisiti gli elementi;
- 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 € 93.017 (Valle Pega € 91.087, altri tubati € 1.930), la riduzione delle esigenze irrigue rispetto alle scorse annate ha determinato una riduzione dei volumi erogati;

- Rettifiche, irrigazioni di colture non irrigue, sanzioni varie, recuperi e sgravi - in fase di preventivo non erano considerate queste entrate, in quanto di modesta entità e di difficilissima quantificazione.

CONTRIBUTI PUBBLICI ATTIVITA' CORRENTI

Come si evince dallo schema che segue, nel 2018 questa voce di provento ha registrato l'importo di € 217.878,92, con conseguente maggiore utilizzo di manodopera avventizia.

	2016	2017	2018
cont. altri enti attivita' correnti	€ 266.669,34	€ 220.606,63	€ 217.878,92

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

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 sono praticamente azzerati.

	2016	2017	2018
interessi attivi	€ 1.038,16	€ 13.462,11	€ 32,91

PROVENTI DIVERSI

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

Proventi diversi	2016	2017	2018
rimborsi oneri previdenziali/assistenziali	€ 27.110,50	€ 34.854,41	€ 328,72
rimborsi oneri pensionistici	€ 239.498,23	€ 232.547,29	€ 258.353,76
recuperi vari e rimborsi	€ 27.598,08	€ 51.988,17	€ 63.694,43
rimborso oneri per attività svolte per consorziati o terzi	€ 128.592,86	€ 124.807,60	€ 124.700,71
rimborsi da assicurazioni per sinistri	€ 62.441,70	€ 24.725,02	€ 31.156,55
proventi da energia da fonti rinnovabili	€ 32.177,44	€ 37.679,75	€ 30.181,71
Proventi da attività commerciali diverse	€ -	€ 1.000,00	€ -
Rimborso oneri per riscossione contributi	€ 5,30	€ 50,29	€ 110.575,25
altri proventi diversi	€ 591,31	€ 19.785,47	€ 19.230,19
Plusvalenze da realizzo beni	€ 14.250,30	€ 10.370,00	€ 6.667,00
Sopravvenienze attive	€ 152.803,60	€ 872.079,62	€ 101.017,60
TOTALE PROVENTI DIVERSI	€ 685.069,32	€ 1.409.887,62	€ 745.905,92

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 € 124.700,71 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.

La voce "Rimborso oneri per riscossione contributi" € 110.575,25 è derivante dalla restituzione delle spese per la riscossione coattiva addebitate ai consorziati. Questa voce di ricavo riduce pertanto l'entità dei costi per la riscossione evidenziati nella relativa posta dei costi del Conto Economico.

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 € 242.586,02, definito nel modo seguente.

**Determinazione importo spese generali accreditate alla gestione
Preventivo 2018**

importo lavori in concessione	€ 2.500.000,00	
utilizzo spese generali	€ 250.000,00	10,00%

Consuntivo 2018

importo lavori in concessione	€ 2.425.860,24	
utilizzo spese generali	€ 242.586,02	10,00%

RISULTATO DI BILANCIO

Il Conto Economico dell'Ente chiude con un risultato positivo di € 872.364,82.

Si ritiene opportuno proporre di destinare questo risultato positivo nel modo seguente:

Proposta di destinazione risultato economico

Azzeraamento perdita esercizio 2014	€	12.499,17
Fondo Energia Elettrica	€	200.000,00
Fondo Imposte e tasse	€	150.000,00
Fondo manut. Sicurezza idraulica	€	429.865,65
Fondo spese legali	€	80.000,00
Totale risultato economico	€	872.364,82

SITUAZIONE PATRIMONIALE FINANZIARIA

ATTIVO

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali (al netto dei fondi di ammortamento)	al 31/12/2016	al 31/12/2017	al 31/12/2018
Terreni e Fabbricati	€ 8.664.885,94	€ 8.592.236,93	€ 8.541.999,29
Fabbricati in costruzione			
Manut. Straord. Fabbr. Propr.	€ 336.424,87	€ 485.849,59	€ 562.827,59
Mezzi d'opera	€ 2.496.746,95	€ 2.449.836,61	€ 2.753.658,41
Impianti e macchinari	€ 13.951,23	€ 9.656,55	€ 5.361,88
Impianti da fonti rinnovabili	€ 139.043,40	€ 155.256,66	€ 130.728,14
Automezzi	€ 244.456,49	€ 291.321,70	€ 181.456,40
Mobili arredi ed attrezzatura per ufficio	€ 28.884,00	€ 26.440,60	€ 37.314,49
Attrezzature tecniche	€ 219.605,74	€ 279.004,12	€ 287.714,97
Informatica - hardware	€ 57.371,24	€ 40.235,70	€ 84.901,58
Totale	€ 12.201.369,86	€ 12.329.838,46	€ 12.585.962,75

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.

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali	al 31/12/2016	al 31/12/2017	al 31/12/2018
Informatica - software	€ 61.976,82	€ 58.970,91	€ 52.571,57
Diritti e Brevetti			
man. straord. su reti di terzi capitalizzate	€ 375.151,91	€ 466.596,93	€ 451.070,86
man. straord. su imp. di terzi capitalizzate	€ 671.554,00	€ 1.051.878,53	€ 1.538.437,95
Imm. immateriali in corso ed acconti	€ 100.490,37	€ 245.509,82	€ 270.212,73
Costi pluriennali capitalizzati			
Altre Imm. immateriali			
Totale	€ 1.209.173,10	€ 1.822.956,19	€ 2.312.293,11

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).

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Titoli e partecipazioni

Titoli e partecipazioni	al 31.12.2016	al 31.12.2017	al 31.12.2018
Partecipazioni ad enti ed associazioni	€ 16.040,69	€ 9.040,00	€ 9.040,00
Partecipazioni societarie	€ 4.476,00	€ 4.476,00	€ 4.476,00
Totale	€ 20.516,69	€ 13.516,00	€ 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 31.12.2016	al 31.12.2017	al 31.12.2018
Crediti netti verso i consorziati	€ 6.337.207,32	€ 6.574.899,51	€ 2.981.864,35
Crediti verso agenti riscossione	€ 526.529,54	€ 581.036,07	€ 186.076,66
Contributi/Concessioni da porre in riscossione	€ -	€ -	€ 2.840.300,68
Crediti verso Enti del settore pubblico per servizi di progettazione ed esecuzione	€ 5.540.696,22	€ 1.902.529,57	€ 3.048.101,09
Stati di avanzamento da emettere	€ 3.973.723,09	€ 3.950.683,51	€ 3.437.975,37
Anticipi economici a dipendenti	€ 770,62	€ 738,45	€ 760,08
Crediti per fatture e note da emettere	-€ 1.000,00	-€ 168,93	€ 124.700,71
Crediti per dep. cauzionali attivi	€ 20.496,00	€ 20.496,00	€ 20.496,00
Crediti verso ENPAIA TFR	€ 10.237.730,57	€ 10.300.575,91	€ 10.378.305,78
Crediti diversi	€ 302.167,88	€ 302.822,65	€ 144.184,25
Acconti di imposta	€ 991,12	€ 2.279,28	€ 2.009,23
Anticipi a fornitori	€ 22.356,06	€ 26.802,44	€ 945.970,46
Totale	€ 26.961.668,42	€ 23.662.694,46	€ 24.110.744,66

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

Crediti verso Consorziati - riscossione coattiva	€ 4.820.859,30	
a detrarre fondo contributi inesigibili	-€ 4.019.927,51	
Crediti verso Consorziati - riscossione coattiva - netti		€ 800.931,79

Crediti verso Consorziati - riscossione bonaria	€ 3.242.918,43	
a detrarre fondo contributi inesigibili	-€ 1.061.985,87	
Crediti verso Consorziati - riscossione bonaria - netti		€ 2.180.932,56

Totale Crediti verso consorziati netti		€ 2.981.864,35
---	--	-----------------------

Nella tabella che segue sono riportati i crediti verso contribuenti per contributi e concessioni posti in riscossione al 31/12/2018 suddivisi per anno di iscrizione a ruolo.

Anni	Importo non riscosso	percentuale non riscosso in rapporto alle somme iscritte a ruolo
2000	€ 17.609,76	0,07%
2001	€ 19.192,97	0,08%
2002	€ 111.143,67	0,47%
2003	€ 12.617,73	0,05%
2004	€ 82.451,67	0,33%
2005	€ 140.584,43	0,55%
2006	€ 156.425,25	0,60%
2007	€ 89.057,21	0,34%
2008	€ 159.697,31	0,60%
2009	€ 209.421,48	0,75%
2010	€ 661.793,81	2,27%
2011	€ 258.428,42	0,90%
2012	€ 326.317,33	1,10%
2013	€ 367.208,24	1,22%
2014	€ 367.978,23	1,17%
2015	€ 443.068,93	1,39%
2016	€ 639.416,02	1,94%
2017	€ 1.300.557,27	3,92%
2018	€ 2.700.808,00	8,61%
totale	€ 8.063.777,73	1,51%

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 2018 era in corso l'emissione dei titoli per la riscossione coattiva.

Il fondo consortile a copertura delle perdite per mancate riscossioni corrisponde ad € 5.081.913,38, pari al 63,02% 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.

La procedura coattiva per l'incasso dei contributi 2018 è stata avviata con Delibera del Comitato Amministrativo n. 234 del 28/11/2018): l'importo del ruolo coattivo è di € 2.686.388 pari all'8% delle somme iscritte a ruolo e richieste con avviso bonario e l'accantonamento è stato determinato in forma arrotondata per € 260.000.

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 31.12.2016	al 31.12.2017	al 31.12.2018
Enti c/Anticipi	€ 3.832.170,34	€ 2.298.997,58	€ 1.711.277,62
Crediti verso Enti del settore pubblico per servizi di progettazione ed esecuzione opere pubbliche	-€ 5.540.696,22	-€ 1.902.529,57	-€ 3.048.101,09
Stati di avanzamento da emettere	-€ 3.973.723,09	-€ 3.950.683,51	-€ 3.437.975,37
Saldo situazione finanziaria lavori in conc.	-€ 5.682.248,97	-€ 3.554.215,50	-€ 4.774.798,84

I crediti verso gli Enti sono così ripartiti:

Crediti verso Enti del settore pubblico per servizi di progettazione ed esecuzione	al 31.12.2016	al 31.12.2017	al 31.12.2018
Stato	€ 4.047.166,83	€ 757.654,37	€ 1.556.659,04
Regione Emilia Romagna	€ 1.351.528,84	€ 1.036.096,13	€ 1.325.382,58
Enti locali	€ 142.000,55	€ 108.779,07	€ 166.059,47
Totale	€ 5.540.696,22	€ 1.902.529,57	€ 3.048.101,09

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 31.12.2018 è pari a + € 5.508.001,49 così suddivisa

Liquidità'	al 31.12.2016	al 31.12.2017	al 31.12.2018
Conto cassiere	€ 3.083.240,19	€ 5.537.387,16	€ 3.232.871,15
Conti Bper vincolati	€ -	€ -	€ 1.831.568,70
Altri Conti Correnti bancari	€ 219.685,23	€ 183.302,75	€ 417.384,22
Conti correnti postali	€ 21.744,29	€ 10.598,09	€ 24.385,97
Cassa economale	€ 2.269,04	€ 2.026,35	€ 1.791,45
Totale	€ 3.326.938,75	€ 5.733.314,35	€ 5.508.001,49

Nella sezione di bilancio relativa alle Liquidità è registrato l'importo di € 1.831.568,70 relativo ai saldi dei conti correnti Bper vincolati, con vincolo a favore del Ministero delle Politiche Agricole Alimentari e Forestali. Tale importo trova una contropartita patrimoniale nel passivo nella voce "debiti verso enti, associazioni" di uguale valore.

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.

conti BPER vincolati	
n. conto	saldo al 31/12/2018
1.065	€ 1.592.963,54
423	€ 121.159,86
1.061	€ 75.157,98
424	€ 37.258,04
422	€ 5.029,28
TOTALE	€ 1.831.568,70

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 € 1.592.963,54).

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.

Il Consorzio si è attivato nei confronti del Ministero per la chiusura di tali conti correnti ed il riversamento delle somme giacenti su un c/c intestato al Ministero stesso. Questa operazione si è completata in data 23/05/2019.

PASSIVO

Debiti finanziari a lungo termine

Debiti per mutui a medio/lungo termine	al 31.12.2016	al 31.12.2017	al 31.12.2018
Quote capitali da restituire	€ 3.123.499,80	€ 2.663.739,60	€ 3.710.235,86

Il Consorzio ha attualmente i seguenti mutui in essere al 31.12.2018:

Mutui passivi				
Banca	motivazione	Importo mutuo	Debito residuo	scadenza
CARICENTO	Finanziamento Piano Investimenti 2014	€ 500.000,00	€ 32.791,38	25.03.2019
BPER	Finanziamento Impianto fotovoltaico imp. Torniano	€ 212.994,00	€ 85.946,13	12.01.2023
MPS	Finanziamento Piano Investimenti 2014	€ 1.000.000,00	€ 298.082,49	31.05.2020
MPS	Lavori di ristrutturazione Palazzo Naselli Crispi	€ 2.000.000,00	€ 1.788.925,58	31.12.2031
BPER	Finanziamento Piano Investimenti 2018	€ 1.595.000,00	€ 1.504.490,28	30.06.2026
Totale		€ 5.307.994,00	€ 3.710.235,86	

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

Debiti finanziari a breve termine

Debiti finanziari a breve termine	al 31.12.2016	al 31.12.2017	al 31.12.2018
Debiti finanziari a breve termine	€ 8.000.000,00	€ 8.000.000,00	€ 5.000.000,00

Banca	Tipologia	importo	scadenza
BPER	Prestito bullet	€ 5.000.000,00	20.05.2019
Totale		€ 5.000.000,00	

Per fronteggiare le esigenze di liquidità dei primi mesi dell'anno dovute sia al normale andamento dei flussi finanziari (il Consorzio riscuote i contributi a partire dal mese di maggio) sia all'esposizione finanziaria per l'esecuzione di lavori in concessione, è stato acceso un prestito bullet con l'istituto bancario BPER, che alla data di scadenza è stato regolarmente rimborsato 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 31.12.2016	al 31.12.2017	al 31.12.2018
Debiti vs Erario - ritenute Fiscali	€ 351.365,41	€ 408.583,70	€ 463.069,86
Debiti vs Enti Previdenziali	€ 1.692.208,71	€ 1.646.885,19	€ 1.612.454,13
Iva c/Erario	-€ 70,97	-€ 435,67	-€ 499,22
Debiti verso enti, associazioni	€ 315.069,21	€ 653.107,11	€ 2.421.326,90
Enti c/anticipi	€ 3.832.170,34	€ 2.298.997,58	€ 1.711.277,62
Agenti Riscossione c/anticipi	€ -	€ -	€ -
Debiti verso fornitori	€ 3.687.083,98	€ 3.497.720,12	€ 2.604.326,13
Debiti verso dipendenti	€ 704.546,28	€ 690.138,87	€ 465.804,50
Debiti per fatture o note da ricevere	€ -	€ 518.994,77	€ 1.757.741,85
Debiti diversi	€ 27.609,21	€ 135.029,98	€ 52.517,17
Totale	€ 10.609.982,17	€ 9.849.021,65	€ 11.088.018,94

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.

La voce "Debiti verso enti, associazioni" espone un aumento di € 1.768.219,79. Tale aumento deriva dalla registrazione contabile relativa all'iscrizione nell'attivo del patrimonio dei saldi dei C/C BPER vincolati a favore del Ministero delle Attività Agricole Alimentari Forestali e del Turismo (operazione già descritta nella sezione della relazione dedicata alla Liquidità).

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

	al 31.12.2016	al 31.12.2017	al 31.12.2018
Fondi vincolati personale dipendente			
Fondo T.F.R.	€ 10.428.145,54	€ 10.475.144,02	€ 10.538.326,37
F.do previdenza operai 2% CCNL	€ 1.176.273,16	€ 1.141.008,50	€ 1.096.940,33
Altri fondi vincolati personale dipendente	€ 456.242,08	€ 458.188,36	€ 438.984,35
Totale fondi vincolati personale dipendente	€ 12.060.660,78	€ 12.074.340,88	€ 12.074.251,05
Fondi rischi e spese			
Fondo imposte e tasse	€ 794.415,99	€ 1.340.843,73	€ 1.489.648,44
Fondo ricostituzione impianti e parco mezzi (manutenzione ciclica)	€ 337.275,00	€ 61.332,77	€ 404.323,84
Fondo spese legali	€ 60.000,00	€ 120.000,00	€ 120.000,00

Fondo spese generali lavori in concessione	€ -	€ 463.705,98	€ 774.039,50
Fondi per investimenti immobiliari	€ 1.321.000,00	€ 1.321.000,00	€ 1.321.000,00
Fondo canoni di derivazione e concessione	€ 607.799,17	€ 304.351,23	€ 304.351,23
Totale fondi rischi e spese	€ 3.120.490,16	€ 3.611.233,71	€ 4.413.363,01

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.

Negli allegati al Bilancio è riportato l'elenco dei fondi con l'indicazione delle motivazioni delle variazioni intervenute nell'esercizio.

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.

Considerazioni finali

Si conferma infine che il presente bilancio al 31/12/2018, 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 2018, 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) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell’art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

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 2018 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) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

In relazione all'attività di vigilanza ex art. 2403 e seguenti del codice civile, rileviamo che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 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 (2018) e quelli precedenti (2017 e 2016). È inoltre possibile rilevare come il Consorzio abbia operato nel 2018 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 2018, adottato dal Comitato Amministrativo in data 12/06/2019, 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;
- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo sono risultati sostanzialmente invariati rispetto a quelli adottati negli esercizi precedenti e 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 31/12/2018, così come redatto dal Comitato Amministrativo.

Ferrara, lì 19 giugno 2019

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	€ 8.949.753,99	€ 8.471.656,42	-€ 478.097,57
contributo idraulico fabbricati	€ 10.675.911,99	€ 11.164.050,55	€ 488.138,56
contributo idraulico vie di comunicazione	€ 746.334,02	€ 736.284,72	-€ 10.049,30
Totale contributo idraulico	€ 20.372.000,00	€ 20.371.991,69	-€ 8,31
Contributi di disponibilità e regolazione idrica			
Contributi di disponibilità e regolazione idrica - quota a beneficio	€ 10.763.000,00	€ 10.763.000,63	€ 0,63
Contributi di disponibilità e regolazione idrica - quota a consumo ed att. part.	€ 3.550.000,00	€ 3.236.448,31	-€ 313.551,69
Totale Contributi di disponibilità e regolazione idrica	€ 14.313.000,00	€ 13.999.448,94	-€ 313.551,06
Contributo presidio idrogeologico			
contributo presidio idrogeologico terreni			
contributo presidio idrogeologico fabbricati			
contributo presidio idrogeologico vie di comunicazione			
contributo acquedotti rurali			
Totale Contributi presidio idrogeologico			
Contributi ORDINARI consortili Consorzio 2° grado CER			
contributi esercizio			
contributi manutenzione			
contributi sperimentazione			
contributi funzionamento ente			
Totale Contributi ORDINARI consortili Consorzio 2° grado CER			
Totale Contributi consortili ORDINARI per gestione, esercizio,manutenzione opere	€ 34.685.000,00	€ 34.371.440,63	-€ 313.559,37

Descrizione	Previsione	Consuntivo	scostamento
Contributi STRAORDINARI ammortamento mutui			
contrib.Amm.Mutui - Idraulico terreni			
contrib.Amm.Mutui - Idraulico fabbricati			
contrib.Amm.Mutui - Idr.Vie di comunicazione			
contrib.Amm.Mutui - Disp. e regol idrica			
contrib.Amm.Mutui - Presidio idrogeologico terreni			
contrib.Amm.Mutui - Presidio idrogeologico fabbricati			
contrib.Amm.Mutui - Presidio idrogeologico vie di com.			
Totale contributi STRAORDINARI ammortamento mutui			
Contributi STRAORDINARI Consorzio 2° grado CER			
Totale Contributi consortili STRAORDINARI			
Totale contributi CONSORTILI	€ 34.685.000,00	€ 34.371.440,63	-€ 313.559,37
Canoni per licenze e concessioni	€ 830.000,00	€ 900.587,96	€ 70.587,96
Contributi pubblici gestione ordinaria			
Contributi attività corrente e in conto interesse	€ 300.000,00	€ 217.878,92	-€ 82.121,08
Ricavi e proventi vari da attività ordinaria caratteristica			
Proventi da attività personale dipendente	€ 165.000,00	€ 258.682,48	€ 93.682,48
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	€ 170.000,00	€ 124.700,71	-€ 45.299,29
proventi da energia da fonti rinnovabili	€ 50.000,00	€ 30.181,71	-€ 19.818,29
recuperi vari e rimborsi	€ 53.000,00	€ 63.694,43	€ 10.694,43
altri ricavi e proventi caratteristici	€ 153.000,00	€ 285.287,07	€ 132.287,07
Totale ricavi e proventi vari da attività ordinaria caratteristica	€ 591.000,00	€ 762.546,40	€ 171.546,40
Utilizzo accantonamenti	€ 250.000,00	€ 242.586,02	-€ 7.413,98

Descrizione	Previsione	Consuntivo	scostamento
Totale ricavi e proventi della gestione ordinaria	€ 36.656.000,00	€ 36.495.039,93	-€ 160.960,07
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	€ 2.500.000,00	€ 2.988.639,96	€ 488.639,96
finanziamento consortile sui lavori	€ 750.000,00	€ 307.008,93	-€ 442.991,07
Totale finanziamenti sui lavori	€ 3.250.000,00	€ 3.295.648,89	€ 45.648,89
Totale Ricavi gestione caratteristica	€ 39.906.000,00	€ 39.790.688,82	-€ 115.311,18
Costi della gestione ordinaria			
Costo del personale			
Costo del personale operativo	€ 8.461.000,00	€ 8.375.119,52	-€ 85.880,48
Costo del personale dirigente	€ 622.000,00	€ 617.308,79	-€ 4.691,21
Costo del personale impiegato	€ 7.592.000,00	€ 7.551.462,52	-€ 40.537,48
Costo personale in quiescenza	€ 290.000,00	€ 296.503,67	€ 6.503,67
Incentivi alla progettazione lavori FINANZIAMENTO PROPRIO			
Totale costi personale	€ 16.965.000,00	€ 16.840.394,50	-€ 124.605,50
Costi tecnici			
Costi tecnici per manutenzione ed espurgo reti	€ 2.314.900,00	€ 1.965.667,90	-€ 349.232,10
Manutenzione fabbricati impianti ed abitazioni	€ 295.100,00	€ 244.124,12	-€ 50.975,88
Gestione officine e magazzini tecnici	€ 143.000,00	€ 250.776,25	€ 107.776,25
Manutenzione elettrom. impianti e gruppi elettrogeni	€ 723.000,00	€ 683.248,88	-€ 39.751,12
Man. telerilevam. e ponteradio	€ 33.000,00	€ 58.263,25	€ 25.263,25
Gestione imp. fonti rinnovabili	€ 30.000,00	€ 25.610,97	-€ 4.389,03
Energia elettrica funzionamento impianti	€ 4.943.000,00	€ 4.704.074,03	-€ 238.925,97
Gestione automezzi e mezzi d'opera	€ 2.591.000,00	€ 2.874.646,58	€ 283.646,58
Canoni passivi	€ 105.000,00	€ 65.773,96	-€ 39.226,04
Contributi consorzio 2°	€ 1.800.000,00	€ 1.552.207,15	-€ 247.792,85
Costi tecnici generali	€ 700.000,00	€ 690.364,77	-€ 9.635,23
Quota ammortamento lavori capitalizzati	€ 457.000,00	€ 235.563,90	-€ 221.436,10
Costi tecnici generali AGRONOMICI			
Totale costi tecnici	€ 14.135.000,00	€ 13.350.321,76	-€ 784.678,24

Descrizione	Previsione	Consuntivo	scostamento
Costi amministrativi			
Locazione, gestione, funzionamento locali uso uffici	€ 614.000,00	€ 721.216,54	€ 107.216,54
Funzionamento Organi consortili	€ 130.000,00	€ 137.252,05	€ 7.252,05
Partecipazione a enti e associazioni	€ 250.000,00	€ 242.136,30	-€ 7.863,70
Spese legali amm.consulenze	€ 150.000,00	€ 143.495,04	-€ 6.504,96
Assicurazioni diverse	€ 350.000,00	€ 321.574,50	-€ 28.425,50
Informatica e servizi in outsourcing	€ 371.000,00	€ 370.613,97	-€ 386,03
Attività di comunicazione e spese di rappresentanza	€ 130.000,00	€ 115.112,18	-€ 14.887,82
Servizi di tenuta Catasto e di Riscossione	€ 750.000,00	€ 1.005.298,10	€ 255.298,10
Certificazione di qualità			
Totale costi amministrativi	€ 2.745.000,00	€ 3.056.698,68	€ 311.698,68
Altri costi della gestione ordinaria	€ 10.000,00	€ 98.743,54	€ 88.743,54
Accantonamenti	€ 1.200.000,00	€ 1.432.795,20	€ 232.795,20
Totale costi Gestione Ordinaria	€ 35.055.000,00	€ 34.778.953,68	-€ 276.046,32
Costi della gestione nuove opere e manutenzione straordinaria			
Nuove opere e man.str.con finanziam.PROPRIO			
Nuove opere e manut.staordinarie	€ 750.000,00	€ 307.008,93	€ 442.991,07
Espropri ed occupazioni temporanee			
Progettazione, direzione lavori e costi accessori			
Totale nuove opere fin.PROPRIO	€ 750.000,00	€ 307.008,93	€ 442.991,07
Nuove opere e man.str.con finanziam.TERZI			
Nuove opere e manut.staordinarie	€ 2.322.000,00	€ 2.278.820,28	-€ 43.179,72
Espropri ed occupazioni temporanee	€ 64.000,00	€ 40.703,51	-€ 23.296,49
Progettazione, direzione lavori e costi accessori	€ 114.000,00	€ 106.336,45	-€ 7.663,55
Totale nuove opere fin.TERZI	€ 2.500.000,00	€ 2.425.860,24	-€ 74.139,76
Totale costi della gestione nuove opere e manutenzione straordinaria	€ 3.250.000,00	€ 2.732.869,17	-€ 517.130,83

Descrizione	Previsione	Consuntivo	Scostamento
RISULTATO GESTIONE CARATTERISTICA	€ 1.601.000,00	€ 2.278.865,97	€ 677.865,97
Gestione finanziaria			
Proventi finanziari			
Proventi finanziari a medio/lungo termine			
Proventi finanziari a breve termine	€ 1.000,00	€ 32,91	-€ 967,09
Totale proventi finanziari	€ 1.000,00	€ 32,91	-€ 967,09
Oneri finanziari			
Oneri finanziari su finanziamento medio	€ 135.000,00	€ 92.784,46	-€ 42.215,54
Oneri finanziari correnti	€ 50.000,00	€ 32.114,64	-€ 17.885,36
Totale Oneri finanziari	€ 185.000,00	€ 124.899,10	-€ 60.100,90
Gestione tributaria			
Imposte e tasse			
Imposte e Tasse	€ 1.287.000,00	€ 1.281.634,96	-€ 5.365,04
RISULTATO GESTIONE TRIBUTARIA	-€ 1.287.000,00	-€ 1.281.634,96	€ 5.365,04
RISULTATO ECONOMICO	€ 130.000,00	€ 872.364,82	€ 742.364,82

STATO PATRIMONIALE

Descrizione	situazione al 31/12/2017	situazione al 31/12/2018	differenza
ATTIVITA'			
IMMOBILIZZAZIONI			
Immobilizzazioni materiali			
Terreni e fabbricati	€ 9.508.631,73	€ 9.688.403,45	€ 179.771,72
- a dedurre fondo amm.to	-€ 430.545,21	-€ 583.576,57	-€ 153.031,36
Terreni e fabbricati netti	€ 9.078.086,52	€ 9.104.826,88	€ 26.740,36
Fabbricati in costruzione			
Fabbricati in costruzione netti			
Attrezzatura tecnica	€ 1.600.521,17	€ 1.042.426,29	-€ 558.094,88
- a dedurre fondo amm.to	-€ 1.321.517,05	-€ 754.711,32	€ 566.805,73
Attrezzatura tecnica netta	€ 279.004,12	€ 287.714,97	€ 8.710,85
Automezzi e mezzi d'opera	€ 7.405.423,13	€ 8.062.300,05	€ 656.876,92
- a dedurre fondo amm.to	-€ 4.664.264,82	-€ 5.127.185,24	-€ 462.920,42
Automezzi e mezzi d'opera netti	€ 2.741.158,31	€ 2.935.114,81	€ 193.956,50
Impianti e macchinari	€ 329.881,84	€ 329.881,84	€ 0,00
- a dedurre fondo amm.to	-€ 164.968,63	-€ 193.791,82	-€ 28.823,19
Impianti e macchinari netti	€ 164.913,21	€ 136.090,02	-€ 28.823,19
Mobili arredi ed attrezzature per ufficio	€ 547.015,08	€ 233.542,37	-€ 313.472,71
- a dedurre fondo amm.to	-€ 520.574,48	-€ 196.227,88	€ 324.346,60
Mobili arredi ed attrezzature per ufficio netti	€ 26.440,60	€ 37.314,49	€ 10.873,89
Imm.materiali in corso ed acconti			
Informatica - Hardware	€ 593.139,25	€ 344.710,20	-€ 248.429,05
- a dedurre fondo amm.to	-€ 552.903,55	-€ 259.808,62	€ 293.094,93
Informatica - Hardware netti	€ 40.235,70	€ 84.901,58	€ 44.665,88
Altre imm.materiali			
- a dedurre fondo amm.to			
Altre imm.materiali nette			
Totale immobilizzazioni materiali nette	€ 12.329.838,46	€ 12.585.962,75	€ 256.124,29
Immobilizzazioni immateriali			
Software ed altre opere d'ingegno	€ 423.554,56	€ 443.915,04	€ 20.360,48
- a dedurre fondo amm.to	-€ 364.583,65	-€ 391.343,47	-€ 26.759,82
Software ed altre opere d'ingegno netti	€ 58.970,91	€ 52.571,57	-€ 6.399,34
Diritti e brevetti			
- a dedurre fondo amm.to			
Diritti e brevetti netti			

Descrizione	situazione al 31/12/2017	situazione al 31/12/2018	differenza
Manutenzioni straordinarie	2.033.056,77	2.738.276,84	€ 705.220,07
- a dedurre fondo amm.to	-514.581,31	-748.768,03	-€ 234.186,72
Imm.immateriali in corso ed acconti	€ 245.509,82	€ 270.212,73	€ 24.702,91
Costi pluriennali capitalizzati			
- a dedurre fondo amm.to			
Imm.immateriali in corso ed acconti netti	€ 245.509,82	€ 270.212,73	€ 24.702,91
Altre imm.immateriali			
- a dedurre fondo amm.to			
Altre imm.immateriali nette			
Totale immobilizzazioni immateriali	€ 1.822.956,19	€ 2.312.293,11	€ 489.336,92
Immobilizzazioni finanziarie			
Crediti verso i consorziati riscossione coattiva	€ 5.214.699,97	€ 4.821.957,60	-€ 392.742,37
- a dedurre fondo contributi inesigibili	-€ 4.019.927,51	-€ 4.019.927,51	€ 0,00
Crediti verso i consorziati riscossione coattiva netti	€ 1.194.772,46	€ 802.030,09	-€ 392.742,37
Crediti verso ENPAIA TFR	€ 10.300.575,91	€ 10.378.305,78	€ 77.729,87
Partecipaz.ad enti ed associazioni	€ 9.040,00	€ 9.040,00	€ 0,00
Titoli ed investimenti a lungo termine	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Partecipazioni societarie	€ 4.476,00	€ 4.476,00	€ 0,00
- a dedurre fondo amm.to	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Immobilizzazioni partecipazioni societarie nette	€ 4.476,00	€ 4.476,00	€ 0,00
Crediti finanziari a lungo termine	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Dep.cauzionali a lungo termine	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale immobilizzazioni finanziarie	€ 11.508.864,37	€ 11.193.851,87	-€ 315.012,50
- a dedurre fondo svalutazione immob. Finanziarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale immobilizzazioni finanziarie nette	€ 11.508.864,37	€ 11.193.851,87	-€ 315.012,50
Altri fondi rettificativi dell'attivo	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	€ 25.661.659,02	€ 26.092.107,73	€ 430.448,71
ATTIVO CIRCOLANTE			
Rimanenze di magazzino			
Rimanenze di magazzino	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
- a dedurre fondo svalutazione magazzino	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Rimanenze di magazzino nette	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Crediti a breve termine			
Crediti verso i consorziati riscossione bonaria	€ 4.403.315,30	€ 3.241.820,13	-€ 1.161.495,17
- a dedurre fondo contributi inesigibili	-€ 801.985,87	-€ 1.061.985,87	-€ 260.000,00
Crediti verso i consorziati riscossione bonaria netti	€ 3.601.329,43	€ 2.179.834,26	-€ 1.421.495,17

Descrizione	situazione al 31/12/2017	situazione al 31/12/2018	differenza
Crediti verso Agenti della riscossione	€ 581.036,07	€ 186.076,66	-€ 394.959,41
Crediti verso utenti di beni patrimoniali			€ 0,00
Contributi/Concessioni da porre in riscossione	€ 1.778.797,62	€ 2.840.300,68	€ 1.061.503,06
Crediti vs Enti del settore pubblico per servizi di progettazione esecuzione	€ 1.902.529,57	€ 3.048.101,09	€ 1.145.571,52
Stati di avanzamento da emettere	€ 3.950.683,51	€ 3.437.975,37	-€ 512.708,14
Crediti verso il personale	€ 738,45	€ 760,08	€ 21,63
Crediti per fatture e note da emettere (e depositi cauzionali)	€ 20.327,07	€ 145.196,71	€ 124.869,64
Crediti verso Enti Previdenziali	€ 167,52		-€ 167,52
Crediti diversi	€ 329.625,09	€ 1.090.154,71	€ 760.529,62
Acconti di imposta	€ 2.279,28	€ 2.009,23	-€ 270,05
- a dedurre fondo sval.altri crediti			€ 0,00
Totale Crediti netti a breve termine	€ 12.167.513,61	€ 12.930.408,79	€ 762.895,18
Attività finanziarie a breve			
Titoli ed investimenti a breve	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Liquidità			
Conto corrente affidato al Cassiere	€ 5.538.918,39	€ 3.232.871,15	-€ 2.306.047,24
Altri conti correnti bancari e postali	€ 192.369,61	€ 2.273.338,89	€ 2.080.969,28
Cassa	€ 2.026,35	€ 1.791,45	-€ 234,90
Totale liquidità	€ 5.733.314,35	€ 5.508.001,49	-€ 225.312,86
Ratei e Risconti			
Ratei attivi			
Risconti attivi	€ 170.601,54	€ 195.672,49	€ 25.070,95
Totale Ratei e Risconti	€ 170.601,54	€ 195.672,49	€ 25.070,95
IVA a credito	€ 435,67	€ 499,22	€ 63,55
Totale ATTIVO CIRCOLANTE	€ 18.071.865,17	€ 18.634.581,99	€ 562.716,82
TOTALE ATTIVITA'	€ 43.733.524,19	€ 44.726.689,72	€ 993.165,53
PASSIVITA'			
Debiti finanziari a lungo termine			
Debiti per mutui e prestiti a medio-lungo termine	€ 2.663.739,60	€ 3.710.235,86	€ 1.046.496,26
Debiti per dep. cauzionali passivi			
Debiti verso altri finanziatori			
Totale debiti finanziari a lungo termine	€ 2.663.739,60	€ 3.710.235,86	€ 1.046.496,26
Debiti finanziari a breve termine			
Debiti verso Banca c/c cassiere	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Descrizione	situazione al 31/12/2017	situazione al 31/12/2018	differenza
Debiti finanziari a breve termine	€ 8.000.000,00	€ 5.000.000,00	-€ 3.000.000,00
Totale Debiti finanziari a breve termine	€ 8.000.000,00	€ 5.000.000,00	-€ 3.000.000,00
Debiti a breve termine			
Debiti vs.Erario e enti prev.	€ 2.055.468,89	€ 2.075.523,99	€ 20.055,10
Premi assicurativi da liquidare			
Conti Iva			
Debiti verso enti, associazioni	€ 653.107,11	€ 2.421.326,90	€ 1.768.219,79
Enti c/anticipi	€ 2.298.997,58	€ 1.711.277,62	-€ 587.719,96
Agenti Riscossione c/anticipi			
Discarichi e rimborsi contributi/concessioni da effettuare			
Debiti verso fornitori	€ 3.497.720,12	€ 2.604.326,13	-€ 893.393,99
Debiti verso dipendenti	€ 690.138,87	€ 465.804,50	-€ 224.334,37
Debiti per fatture o note da ricevere	€ 518.994,77	€ 1.757.741,85	€ 1.238.747,08
Debiti diversi	€ 135.029,98	€ 52.517,17	-€ 82.512,81
Totale debiti a breve termine	€ 9.849.457,32	€ 11.088.518,16	€ 1.239.060,84
Ratei e risconti passivi			
Ratei passivi		€ 1.761,96	€ 1.761,96
Risconti passivi	€ 65.109,13	€ 96.551,31	€ 31.442,18
Totale ratei e risconti passivi	€ 65.109,13	€ 98.313,27	€ 33.204,14
Totale PASSIVITA'	€ 20.578.306,05	€ 19.897.067,29	-€ 681.238,76
FONDI RISCHI E SPESE			
Fondi rischi			
Fondi spese			
Fondo imposte e tasse	€ 1.340.843,73	€ 1.489.648,44	€ 148.804,71
Fondo ricostituzione impianti e parco mezzi (manutenzione ciclica)	€ 61.332,77	€ 404.323,84	€ 342.991,07
Fondi vincolati personale dipendente	€ 12.074.340,88	€ 12.074.251,05	-€ 89,83
Altri fondi per spese	€ 2.209.057,21	€ 2.519.390,73	€ 310.333,52
Totale Fondi rischi e spese	€ 15.685.574,59	€ 16.487.614,06	€ 802.039,47
TOTALE PASSIVITA' E FONDI	€ 36.263.880,64	€ 36.384.681,35	€ 120.800,71
PATRIMONIO NETTO			
Fondo consortile	€ 5.812.222,98	€ 5.812.222,98	€ 0,00
Utile / Perdita d'esercizio	€ 419.500,83	€ 872.364,82	€ 452.863,99
Utile / Perdita portata a nuovo	-€ 432.000,00	-€ 12.499,17	€ 419.500,83
Riserve	€ 1.669.919,74	€ 1.669.919,74	€ 0,00
Contributi pluriennali in Conto capitale di Terzi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale Patrimonio netto	€ 7.469.643,55	€ 8.342.008,37	€ 872.364,82
Totale Patrimonio netto, Passività e Fondi	€ 43.733.524,19	€ 44.726.689,72	€ 993.165,53

DETTAGLIO CONTO ECONOMICO	<i>Budget Iniziale 2018</i>	<i>Budget Assestato 2018</i>	<i>Consuntivo 2017</i>	<i>Consuntivo 2018</i>	<i>differenza con preventivo 2018</i>		<i>differenza tra CONS 2018 - 2017</i>	
	A	B	C	D	E = D - A		F = D - C	
					importo	%	importo	%
ATTIVITA' CORRENTE								
COSTI								
PERSONALE								
personale operaio fisso	€ 5.694.000,00	€ 5.597.000,00	€ 5.598.533,30	€ 5.404.871,89	-€ 289.128,11	-5,1%	-€ 193.661,41	-3,5%
personale operaio avventizio	€ 2.767.000,00	€ 3.172.000,00	€ 2.829.250,90	€ 2.970.247,63	€ 203.247,63	7,3%	€ 140.996,73	5,0%
personale dirigente	€ 622.000,00	€ 622.000,00	€ 623.563,02	€ 617.308,79	-€ 4.691,21	-0,8%	-€ 6.254,23	-1,0%
personale impiegato tecnico	€ 4.943.000,00	€ 4.943.000,00	€ 5.002.320,33	€ 4.924.246,24	-€ 18.753,76	-0,4%	-€ 78.074,09	-1,6%
personale impiegato amministrativo	€ 2.649.000,00	€ 2.649.000,00	€ 2.633.751,81	€ 2.627.216,28	-€ 21.783,72	-0,8%	-€ 6.535,53	-0,2%
personale in quiescenza	€ 290.000,00	€ 290.000,00	€ 245.053,07	€ 296.503,67	€ 6.503,67	2,2%	€ 51.450,60	21,0%
TOTALE COSTI PERSONALE	€ 16.965.000,00	€ 17.273.000,00	€ 16.932.472,43	€ 16.840.394,50	-€ 124.605,50	-0,7%	-€ 92.077,93	-0,5%
COSTI TECNICI								
Energia elettrica impianti Scolo	€ 3.650.000,00	€ 3.700.000,00	€ 2.901.639,63	€ 3.739.907,85	€ 89.907,85	2,5%	€ 838.268,22	28,9%
Energia elettrica impianti Irrig.	€ 1.350.000,00	€ 1.100.000,00	€ 1.362.085,88	€ 956.619,48	-€ 393.380,52	-29,1%	-€ 405.466,40	-29,8%
Lavori in appalto - Territorio	€ 710.000,00	€ 610.000,00	€ 599.665,83	€ 442.075,86	-€ 267.924,14	-37,7%	-€ 157.589,97	-26,3%
Forniture e servizi - Territorio	€ 1.750.000,00	€ 1.856.000,00	€ 1.574.648,67	€ 1.649.687,73	-€ 100.312,27	-5,7%	€ 75.039,06	4,8%
Frutti pendenti	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 85.291,38	€ 81.663,86	-€ 18.336,14	-18,3%	-€ 3.627,52	-4,3%
Lavori in appalto impianti Tecnologico	€ 180.000,00	€ 260.000,00	€ 224.087,25	€ 197.076,91	€ 17.076,91	9,5%	-€ 27.010,34	-12,1%
Forniture e servizi impianti - Tecnologico	€ 570.000,00	€ 677.000,00	€ 630.529,21	€ 654.563,69	€ 84.563,69	14,8%	€ 24.034,48	3,8%
Lavori in appalto - Patrimonio	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 92.863,74	€ 150.474,63	€ 474,63	0,3%	€ 57.610,89	62,0%
Forniture e servizi - Patrimonio	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 9.099,80	€ 8.806,62	-€ 1.193,38	-11,9%	-€ 293,18	-3,2%
Carburanti e mat. consumo mezzi ed automezzi	€ 970.000,00	€ 1.050.000,00	€ 924.007,22	€ 1.021.580,20	€ 51.580,20	5,3%	€ 97.572,98	10,6%
Altri costi mezzi ed automezzi	€ 1.100.000,00	€ 1.150.000,00	€ 1.345.188,43	€ 1.282.551,31	€ 182.551,31	16,6%	-€ 62.637,12	-4,7%
Ammortamenti tecnici	€ 1.100.000,00	€ 1.100.000,00	€ 1.011.445,21	€ 1.068.195,69	-€ 31.804,31	-2,9%	€ 56.750,48	5,6%
Canoni passivi di derivazione	€ 105.000,00	€ 105.000,00	€ 84.484,05	€ 65.773,96	-€ 39.226,04	-37,4%	-€ 18.710,09	-22,1%
Contributi derivazione (CER e Burana)	€ 1.800.000,00	€ 1.500.000,00	€ 1.869.441,87	€ 1.552.207,15	-€ 247.792,85	-13,8%	-€ 317.234,72	-17,0%

Adempimenti Ambientali/ Sicurezza	€ 550.000,00	€ 600.000,00	€ 497.066,41	€ 593.533,66	€ 43.533,66	7,9%	€ 96.467,25	19,4%
Spese tecniche di supporto	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 45.866,89	€ 49.435,52	-€ 50.564,48	-50,6%	€ 3.568,63	7,8%
Telefonia mobile	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 37.186,85	€ 47.395,59	-€ 2.604,41	-5,2%	€ 10.208,74	27,5%
TOTALE COSTI TECNICI	€ 14.245.000,00	€ 14.118.000,00	€ 13.294.598,32	€ 13.561.549,71	-€ 683.450,29	-4,8%	€ 266.951,39	2,0%
COSTI AMMINISTRATIVI								
Funzionamento uffici	€ 500.000,00	€ 500.000,00	€ 485.141,13	€ 498.288,35	-€ 1.711,65	-0,3%	€ 13.147,22	2,7%
Funzionamento organi consortili	€ 130.000,00	€ 140.000,00	€ 138.613,61	€ 137.252,05	€ 7.252,05	5,6%	-€ 1.361,56	-1,0%
Partecipazione enti/associazioni	€ 250.000,00	€ 270.000,00	€ 252.071,87	€ 242.136,30	-€ 7.863,70	-3,1%	-€ 9.935,57	-3,9%
Spese legali e notarili	€ 125.000,00	€ 125.000,00	€ 90.034,24	€ 126.806,18	€ 1.806,18	1,4%	€ 36.771,94	40,8%
Consulenze amministrative	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 11.503,99	€ 16.688,86	-€ 8.311,14	-33,2%	€ 5.184,87	45,1%
Assicurazioni diverse	€ 350.000,00	€ 350.000,00	€ 328.138,20	€ 321.574,50	-€ 28.425,50	-8,1%	-€ 6.563,70	-2,0%
Servizi in outsourcing	€ 30.000,00	€ 45.000,00	€ 30.000,00	€ 44.021,58	€ 14.021,58	46,7%	€ 14.021,58	46,7%
Ammortamenti amministrativi	€ 60.000,00	€ 60.000,00	€ 65.550,67	€ 62.032,75	€ 2.032,75	3,4%	-€ 3.517,92	-5,4%
Informatica	€ 285.000,00	€ 285.000,00	€ 274.409,94	€ 276.259,88	-€ 8.740,12	-3,1%	€ 1.849,94	0,7%
Comunicazione	€ 120.000,00	€ 120.000,00	€ 103.743,82	€ 111.141,29	-€ 8.858,71	-7,4%	€ 7.397,47	7,1%
Rappresentanza	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 6.549,66	€ 3.970,89	-€ 6.029,11	-60,3%	-€ 2.578,77	-39,4%
Riscossione contributi e tenuta catasto	€ 450.000,00	€ 511.000,00	€ 530.852,58	€ 739.152,26	€ 289.152,26	64,3%	€ 208.299,68	39,2%
Discarichi e Perdite per contributi inesigibili	€ 300.000,00	€ 289.000,00	€ 524.948,56	€ 266.145,84	-€ 33.854,16	-11,3%	-€ 258.802,72	-49,3%
TOTALE COSTI AMMINISTRATIVI	€ 2.635.000,00	€ 2.730.000,00	€ 2.841.558,27	€ 2.845.470,73	€ 210.470,73	8,0%	€ 3.912,46	0,1%
COSTI FINANZIARI							€ -	
Interessi passivi correnti e spese bancarie	€ 50.000,00	€ 30.000,00	€ 44.891,30	€ 32.114,64	-€ 17.885,36	-35,8%	-€ 12.776,66	-28,5%
Interessi passivi su mutui e prestiti pluriennali	€ 135.000,00	€ 90.000,00	€ 93.248,85	€ 92.784,46	-€ 42.215,54	-31,3%	-€ 464,39	-0,5%
TOTALE COSTI FINANZIARI	€ 185.000,00	€ 120.000,00	€ 138.140,15	€ 124.899,10	-€ 60.100,90	-32,5%	-€ 13.241,05	-9,6%
ALTRI COSTI DELLA GESTIONE ORDINARIA							€ -	
Sopravvenienze passive	€ 10.000,00	€ 132.000,00	€ 245.430,41	€ 98.712,47	€ 88.712,47	887,1%	-€ 146.717,94	-59,8%
Arrotondamenti e costi diversi della gestione ordinaria				€ 31,07		--%	€ 31,07	--%
TOTALE COSTI FINANZIARI E STRAORDINARI	€ 10.000,00	€ 132.000,00	€ 245.430,41	€ 98.743,54	€ 88.743,54	887,4%	-€ 146.686,87	-59,8%
STANZIAMENTO PER IMPREVISTI	€ 150.000,00			€ -	-€ 150.000,00	100,0%	€ -	--%

STANZIAMENTO PER LAVORI PER ENTI PUBBLICI	€ 150.000,00				-€ 150.000,00	100,0%	€ -	--%
ACCANTONAMENTO ICI SU IMPIANTI IDROVORI	€ 250.000,00	€ 192.000,00	€ 546.427,74	€ 220.015,48	-€ 29.984,52	-12,0%	-€ 326.412,26	-59,7%
ACCANTONAMENTO A FONDO PER MANUTENZIONE STRAORD. BENI DEMANIALI	€ 650.000,00	€ 300.000,00		€ 650.000,00	€ -	0,0%	€ 650.000,00	--%
ALTRI ACCANTONAMENTI			€ 110.000,00			--%	-€ 110.000,00	-100,0%
ACCANTONAMENTI	€ 1.200.000,00	€ 492.000,00	€ 656.427,74	€ 870.015,48	-€ 329.984,52	-27,5%	€ 213.587,74	32,5%
IMPOSTE E TASSE	€ 1.287.000,00	€ 1.287.000,00	€ 1.273.625,80	€ 1.281.634,96	-€ 5.365,04	-0,4%	€ 8.009,16	0,6%
TOTALE COSTI ATTIVITA' CORRENTE	€ 36.527.000,00	€ 36.152.000,00	€ 35.382.253,12	€ 35.622.708,02	-€ 904.291,98	-2,5%	€ 240.454,90	0,7%
R I C A V I							0	
CONTRIBUTI IDRAULICI	€ 20.372.000,00	20.372.000,00 €	€ 19.544.000,04	€ 20.371.991,69	-€ 8,31	0,0%	€ 827.991,65	4,2%
CONTRIBUTI DI DISPONIBILITA' E REGOLAZIONE IDRICA - quota a beneficio	€ 10.763.000,00	10.763.000,00 €	€ 9.962.998,91	€ 10.763.000,63	€ 0,63	0,0%	€ 800.001,72	8,0%
CONTRIBUTI DI DISPONIBILITA' E REGOLAZIONE IDRICA - quota a consumo ed attività	€ 3.550.000,00	3.000.000,00 €	€ 3.619.677,59	€ 3.236.448,31	-€ 313.551,69	-8,8%	-€ 383.229,28	-10,6%
CANONI PER LICENZE E CONCESSIONI	€ 830.000,00	830.000,00 €	€ 756.739,63	€ 900.587,96	€ 70.587,96	8,5%	€ 143.848,33	19,0%
CONTRIBUTI PUBBLICI ATTIVITA' CORRENTE	€ 300.000,00	300.000,00 €	€ 220.606,63	€ 217.878,92	-€ 82.121,08	-27,4%	-€ 2.727,71	-1,2%
PROVENTI DIVERSI	€ 557.000,00	654.046,00 €	€ 527.438,00	€ 638.221,32	€ 81.221,32	14,6%	€ 110.783,32	21,0%
PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI	€ 35.000,00	46.000,00 €	€ 55.743,09	€ 16.673,39	-€ 18.326,61	-52,4%	-€ 39.069,70	-70,1%
SOPRAVVENIENZE, PLUSVALENZE ATTIVE E INT. MORA		954,00 €	€ 882.449,62	€ 107.684,60	€ 107.684,60	--%	-€ 774.765,02	-87,8%
SPESE GENERALI LAVORI IN CONC.	€ 250.000,00	200.000,00 €	232.100,44 €	€ 242.586,02	-€ 7.413,98	-3,0%	€ 10.485,58	4,5%
UTILIZZO ACCANTONAMENTI				€ -	€ -	--%	€ -	--%
TOTALE RICAVI ATTIVITA' CORRENTE	€ 36.657.000,00	€ 36.166.000,00	€ 35.801.753,95	€ 36.495.072,84	-€ 161.927,16	-0,4%	€ 693.318,89	1,9%
RISULTATO ECONOMICO ATTIVITA' CORRENTE	€ 130.000,00	€ 14.000,00	€ 419.500,83	€ 872.364,82	€ 742.364,82	571,0%	€ 452.863,99	108,0%
ATTIVITA' DI INVESTIMENTO SU OPERE DEMANIALI								
COSTI								

NUOVE OPERE CON FINANZIAMENTO PROPRIO	€ 750.000,00	€ 200.000,00	€ 275.942,23	€ 307.008,93	-€ 442.991,07	-59,1%	€ 31.066,70	11,3%
LAVORI IN CONCESSIONE	€ 2.500.000,00	€ 2.000.000,00	€ 2.818.362,49	€ 2.425.860,24	-€ 74.139,76	-3,0%	-€ 392.502,25	-13,9%
ACCANT. FONDO SPESE GENERALI			€ 695.806,42	€ 562.779,72	€ 562.779,72	--%	-€ 133.026,70	-19,1%
TALE COSTI ATTIVITA' INVESTIMENTO SU OPERE DEMANIALI	€ 3.250.000,00	€ 2.200.000,00	€ 3.790.111,14	€ 3.295.648,89	€ 45.648,89	1,4%	-€ 494.462,25	-13,0%
R I C A V I								
FINANZIAMENTO CONSORTILE NUOVE OPERE	€ 750.000,00	€ 200.000,00	€ 275.942,23	€ 307.008,93	-€ 442.991,07	-59,1%	€ 31.066,70	11,3%
CONTRIBUTI LAVORI IN CONCESSIONE	€ 2.500.000,00	€ 2.000.000,00	€ 3.514.168,91	€ 2.988.639,96	€ 488.639,96	19,5%	-€ 525.528,95	-15,0%
TOTALE RICAVI ATTIVITA' INVESTIMENTO SU OPERE DEMANIALI	€ 3.250.000,00	€ 2.200.000,00	€ 3.790.111,14	€ 3.295.648,89	€ 45.648,89	1,4%	-€ 494.462,25	-13,0%
RISULTATO ECONOMICO ATTIVITA' INVESTIMENTO SU OPERE DEMANIALI	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	--%	€ -	--%

Proposta di destinazione risultato economico

Azzeramento perdita esercizio 2014	€ 12.499,17
Fondo Energia Elettrica	€ 200.000,00
Fondo Imposte e Tasse	€ 150.000,00
Fondo manut. Sicurezza idraulica	€ 429.865,65
Fondo spese legali	€ 80.000,00
Totale risultato economico	€ 872.364,82

FONDI DI ACCANTONAMENTO (1)

Descrizione fondo	situazione al 31/12/2017	Finanziamento Opere pubbliche con fondi	utilizzi 2018	accantonamento 2018	situazione al 31/12/2018	ipotesi destinazione risultato economico	situazione al 27/06/2019	NOTE
Fondo Imposte e Tasse	€ 1.340.843,73		-€ 71.210,77	€ 220.015,48	€ 1.489.648,44	€ 150.000,00	€ 1.639.648,44	(2)
Fondo ricostituzione impianti e reti di canalizzazione	€ 61.332,77	-€ 307.008,93	€ -	€ 650.000,00	€ 404.323,84		€ 404.323,84	
Altri fondi per spese								
Fondo spese legali	€ 120.000,00				€ 120.000,00	€ 80.000,00	€ 200.000,00	
Fondo spese generali lavori in concessione	€ 463.705,98		-€ 252.446,20	€ 562.779,72	€ 774.039,50		€ 774.039,50	(3) (4)
Fondo Derivazione	€ 304.351,23				€ 304.351,23		€ 304.351,23	
Fondi immobilizzati per interventi su imm. Prop. Terremoto	€ 1.321.000,00				€ 1.321.000,00		€ 1.321.000,00	
Fondo Energia elettrica impianti						€ 200.000,00	€ 200.000,00	
Fondo manutenzione opere per sicurezza idraulica						€ 429.865,65	€ 429.865,65	
Totale altri Fondi per spese	€ 2.209.057,21	€ -	-€ 252.446,20	€ 562.779,72	€ 2.519.390,73	€ 709.865,65	€ 3.229.256,38	
Totale fondi di accantonamento	€ 3.611.233,71	-€ 307.008,93	-€ 323.656,97	€ 1.432.795,20	€ 4.413.363,01	€ 859.865,65	€ 5.273.228,66	

1. Fondi di accantonamento al netto dei Fondi TFR del Personale Dipendente e degli altri fondi equipollenti.
2. l'importo accantonato corrisponde agli avvisi di accertamento ricevuti relativi al contenzioso ICI-IMU
3. La chiusura contabile avvenuta nel 2018 di alcuni lavori in concessione ha permesso l'accantonamento al fondo spese generali dell'importo di € 562.779,72
4. Nella tabella sottostante è riportato il dettaglio degli utilizzi del fondo spese generali lavori in concessione

Dettaglio utilizzo fondo spese generali lavori in concessione	
Costi accessori lavoro S. Nicolò Medelana	€ 827,60
Incentivi alla progettazione lavori conclusi	€ 9.032,58
Costi di progettazione ricompresi tra gli oneri di gestione ordinaria	€ 242.586,02
Totale utilizzi	€ 252.446,20