

NOTA INTEGRATIVA
ALLA SITUAZIONE ECONOMICO-PATRIMONIALE DI CHIUSURA AL 31/12/2017

La presente relazione viene redatta secondo quanto previsto dalla normativa specifica per i Consorzi di Bonifica della Regione Emilia Romagna, dai principi contabili adottati dalla Regione stessa, dai principi contabili emanati dall'Ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili e dalle norme del Codice Civile in quanto applicabili.

La valutazione delle voci di Bilancio viene fatta ispirandosi ai principi generali di prudenza e competenza in prospettiva di una continuazione dell'attività dell'ente e considerando la funzione economica di ogni voce dell'attivo e passivo patrimoniale.

ATTIVITA'

IMMOBILIZZAZIONI

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

In tale categoria sono comprese le voci indicate all'art. 2424 del C.C.: terreni e fabbricati, impianti e macchinari, attrezzature industriali e commerciali, altri beni e immobilizzazioni in corso e acconti.

Le immobilizzazioni materiali sono valutate al costo di acquisto rettificato dai rispettivi ammortamenti accumulati.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali è calcolato a quote costanti, con aliquote che riflettono la vita utile residua dei cespiti da ammortizzare.

In conformità ai principi contabili, gli immobili posseduti da più di 30 anni sono iscritti al valore catastale e non ne è previsto l'ammortamento.

I terreni sono iscritti a bilancio al valore catastale applicando i relativi coefficienti moltiplicatori previsti dalle norme tributarie; per i terreni non è previsto ammortamento.

Si precisa inoltre che per questa categoria di immobilizzazioni sia nel presente esercizio, sia in passato non sono state effettuate rivalutazioni di beni che pertanto sono iscritti al loro valore originario di acquisto.

Nella tabella qui sottostante sono indicate le diverse categorie di immobilizzazioni materiali unitamente alla loro valorizzazione aggiornata alla fine dell'esercizio.

Immobilizzazioni materiali	Valore al 01/01/2017	Incrementi d'esercizio	Decrementi d'esercizio	Valore 31/12/2017	F.do amm.to 31/12/2016	Amm.to 2017	F.do amm.to 31/12/2017
Terreni	128.828,79			128.828,79			
Fabbricati	4.247.649,00			4.247.649,00	248.199,66	124.099,83	372.299,49
Mezzi d'opera	518.576,29		2.409,00	516.167,29	518.576,29		516.167,29
Impianti e macchinari	16.773,90			16.773,90	7.123,03	1.677,39	8.800,42
Automezzi	1.057.124,37	19.800,00		1.076.924,37	872.262,85	52.908,17	925.171,02
Mobili e attrezzature ufficio	491.248,04			491.248,04	207.605,00	94.824,22	302.429,22
Attrezzatura tecnica	702.828,07	58.140,32		760.968,39	648.240,89	27.313,39	675.554,28
Hardware	72.607,27			72.607,27	72.607,27		72.607,27
Totale	7.235.635,73	77.940,32	2.409,00	7.311.167,05			

Ammortamenti

Gli ammortamenti vengono calcolati con riferimento alla categoria di appartenenza del cespite applicando le percentuali di ammortamento indicate nella tabella qui di seguito riportata:

Descrizione	Ammortamento
Fabbricati	3%
Mezzi d'opera	10%
Impianti e macchinari	10%
Automezzi	20%
Mobili e attrezzatura d'ufficio	20%
Attrezzatura tecnica	15%
Hardware	33%

Plusvalenze e minusvalenze su immobilizzazioni patrimoniali

Nel corso dell'esercizio la cessione di cespiti interamente ammortizzati ha generato delle plusvalenze per complessivi € 1.010,00. Tale plusvalenza deriva dalla cessione di un trattore (categoria mezzi d'opera) totalmente ammortizzato.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite da software per i servizi generali, per servizi amm.vi e per progettazione e contabilità lavori; la loro valorizzazione e movimentazione nel corso dell'esercizio è riportata di seguito:

Immobilizzazioni immateriali	Valore al 01/01/2017	Incrementi d'esercizio	Decrementi d'esercizio	Valore al 31/12/2017	F.do amm.to 31/12/2016	Amm.to 2017	F.do amm.to 31/12/2017
Software servizi generali	21.711,08		-	21.711,08	14.301,24	3.704,36	18.005,60
Software servizi amministrat	13.310,00	-	-	13.310,00	13.310,00		13.310,00
Software contabilità lavori	36.873,80		-	36.873,80	25.346,58	11.527,22	36.873,80
Totale	71.894,88	-	-	71.894,88	52.957,82		68.189,40

Tali immobilizzazioni sono iscritte a Bilancio al costo di acquisto.

L'ammortamento in conformità a quanto previsto dai principi contabili è pari ad una percentuale del 33,33% annuo.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie sono rappresentate da titoli e partecipazioni destinati ad essere mantenuti nel patrimonio del Consorzio quale investimento a lungo termine.

Il criterio base di valutazione dei titoli è il metodo del costo iniziale di acquisto. Nella tabella sottostante sono dettagliati i titoli in possesso:

Descrizione	Importo
SALT - Società Autostrada Ligure Toscana p.a. - Nr. 3.681,60	3.681,60
Soc. Immobiliare di Via S. Teresa - Nr. 200	516,58
Bonifiche Emiliane Srl - Quota capitale sociale	143,58
Lepida Spa - Nr. 1 azione	1.000,00
C.E.A. Consorzio Energia Acque - Nr.10 quote	300,00
Totale	5.641,76

CREDITI

I crediti sono esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo. Dalla tabella che segue è possibile desumere l'ammontare dei crediti al 31/12/2017 raffrontati con l'esercizio precedente.

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazione
Crediti verso i consorziati	3.994.526,31	3.681.376,63	313.149,68
Crediti verso Enti del settore pubblico	674.484,13	700.210,40	- 25.726,27
Crediti verso il personale	1.419,92	2.484,20	- 1.064,28
Crediti diversi	15,98		15,98
Crediti per depositi cauzionali attivi	5.439,48	5.439,48	-
Crediti verso Enti previdenziali	1.943,19	1.943,19	-
Totale	4.677.829,01	4.391.453,90	286.375,11

La voce dei crediti più consistente riguarda i crediti verso i consorziati costituiti da quote di contributi di bonifica non riscossi a fine esercizio. L'ammontare complessivo è pari a € 3.994.526,31 ed è comprensivo della contribuzione irrigua variabile.

I crediti verso enti del settore pubblico trovano la loro origine dall'emissione di note di addebito (stati avanzamento o stati finali sui lavori) nei confronti degli enti pubblici, per rimborsi di costi ed oneri sostenuti per la realizzazione di manutenzione straordinaria e nuove opere pubbliche in concessione. L'ammontare complessivo pari a € 674.484,13 è così suddiviso:

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazione
Ministero Politiche Agricole, Alimentari e Forestali	201.088,35	201.088,35	-
Regione Emilia Romagna	123.425,02	124.942,56	- 1.517,54
Unione Montana Appennino Parma Est	139.481,73	123.391,17	16.090,56
Comuni Diversi	111.071,10	164.142,95	- 53.071,85
Provincia di Parma	44.999,67	44.999,67	-
Unione Bassa Est Parmense	42.720,48	41.645,70	1.074,78
Consorzio Fitosanitario	11.697,78	-	11.697,78
Totale	674.484,13	700.210,40	- 25.726,27

Il credito verso Enpaia Tfr corrisponde a € 2.970.957,04 esso rappresenta l'ammontare dei T.F.R. dei dipendenti in servizio alla data del 31/12/2017, già versati mensilmente alla Fondazione Enpaia Quiescenza. Pari importo viene evidenziato nel Passivo dello Stato Patrimoniale nel conto fondo TFR che rappresenta il debito dell'ente nei confronti dei dipendenti alla stessa data. La contabilizzazione avviene utilizzando i due conti in quanto è il Consorzio a liquidare direttamente il trattamento di fine rapporto al dipendente dopo averlo riscosso dalla Fondazione Enpaia Quiescenza.

I crediti verso il personale ammontano ad € 1.419,92 e rappresentano anticipi da parte del Consorzio a favore dei dipendenti per polizza infortunio.

I crediti per depositi cauzionali attivi per € 5.439,48 sono costituiti da depositi cauzionali di derivazioni acque ed attraversamento strade.

I crediti verso enti previdenziali ammontano ad € 1.943,19. Tale importo indica gli assegni familiari anticipati agli operai per conto dell'Inps.

LIQUIDITA'

Il conto di Tesoreria alla data del 31/12/2017, affidato alla Banca Popolare di Sondrio, presenta un saldo attivo di € 1.904.122,03.

Tale saldo è determinato da:

Saldo iniziale al 31/12/2016	€ 1.780.481,11	
Entrate pari a	€ 12.074.264,88	Reversali emesse nr. 128
Uscite pari a	€ 11.950.623,96	Mandati emessi nr. 1.758

trova concordanza con il conto del Tesoriere al 31/12/2017.

Alla data del 31/12/2017 sono presenti altre disponibilità in c/c presso Credit Agricole Cariparma per € 3.210,15 e Banca Popolare Emilia Romagna per € 1.155,06; tali giacenze sono originate da operazioni di transito per accensione mutui.

Il saldo contabile dei conti correnti postali al 31/12/2017 ammonta a € 3.447,58 e coincide con gli estratti conto.

Le disponibilità sopra descritte sono costituite da fondi realmente esistenti ed immediatamente utilizzabili.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti riflettono quote di competenza di costi e spese, ricavi e proventi relativi a due o più esercizi consecutivi. Sono stati calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale.

La voce risconti attivi ammonta ad € 15.439,83 ed esprime quote di costi sostenuti finanziariamente nell'esercizio in corso ma di competenza di esercizi successivi principalmente relativi a contratti assicurativi in corso.

PASSIVITA'

PATRIMONI NETTO

Il Patrimonio Netto e le loro variazioni sono riportate nella tabella che segue:

Patrimonio Netto	Valore al 31/12/2016	Decrementi esercizio	Incrementi esercizio	Valore al 31/12/2017
Fondo consortile	627.021,05	-	50.000,00	677.021,05
Utile d'esercizio	523.068,07	523.068,07	-	-
Utile portato a nuovo	1.322,25	-	-	1.322,25
Riserve	3.013.618,79	611.348,28	413.068,07	2.815.338,58
Totale	4.165.030,16			3.493.681,88

Il *Fondo consortile* nel corso dell'esercizio 2017 si incrementa di € 50.000,00 a seguito della destinazione dell'avanzo 2016.

La voce *Riserve* ammonta complessivamente ad € 2.815.338,58. Le quote vincolate all'acquisto della sede hanno subito una variazione in diminuzione di € 185.348,28 per ammortamento dell'immobile e degli arredi. La quota non vincolata ha subito nel corso dell'esercizio variazioni positive per € 413.068,07 in applicazione della Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 3 del 29/06/2017 con la quale si destinava l'avanzo dell'esercizio 2016. Ha subito inoltre variazioni negative per € 426.000,00 in applicazione delle seguenti Delibere:

- Comitato Amm.vo n. 162 del 18/07/2017 vengono destinati € 290.000,00 per interventi in pianura e interventi di somma urgenza nel distretto montano;
- Comitato Amm.vo n. 192 del 12/09/2017 vengono destinati € 26.000,00 per interventi nel territorio montano;
- Comitato Amm.vo n. 235 del 14/11/2017 vengono destinati € 40.000,00 per interventi distretto montano;
- Consiglio di Amministrazione n. 13 del 30/11/2017 vengono destinati € 70.000,00 per la copertura di maggiori spese relative all'energia elettrica nella campagna irrigua e maggiori costi sostenuti per riscossione contributi anni precedenti.
- L'*Utile d'esercizio* 2017 ammonta ad € 1.161.214,12.

DEBITI

DEBITI FINANZIARI A LUNGO TERMINE

La voce ammonta ad € 1.005.267,14 e rappresenta la quota capitale a debito residua al 31/12/2017 per i seguenti mutui:

Mutuo	Nr. mutuo	Scadenza mutuo	Debito residuo 31/12/2016	Mutui accessi 2017	Movimenti 2017	Debito residuo 31/12/2017
Popolare Sondrio battipalo vibrante	491/1123615	31/07/2018	8.460,20		-4.149,44	4.310,76
Popolare Sondrio pompe mobili idrovore	491/1123617	31/07/2018	20.304,47		-9.958,66	10.345,81
Popolare Sondrio pompe elicoidali	491/1151724	31/01/2020	159.065,50		-43.302,23	115.763,27
Popolare Sondrio acquisto sede	491/1175698	31/01/2031	683.799,98		-33.575,77	650.224,21
Popolare Sondrio mutuo camion	491/1161611	31/07/2020	44.449,18		-10.556,80	33.892,38
Cariparma mutuo auto e pick-up	452/0100500000	30/06/2021	180.892,25		-38.796,42	142.095,83
Popolare E. Romagna pompe idrovore	321/003963649	18/11/2021	60.000,00		-11.365,12	48.634,88
Totale			1.156.971,58			1.005.267,14

DEBITI VERSO FORNITORI

Il totale complessivo dei debiti verso i fornitori passa da € 1.101.002,76 ad € 791.175,14 così suddiviso:

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazione
Fornitori c.to fatture ricevute	576.317,82	796.347,86	- 220.030,04
Fornitori c.to fatture da ricevere	214.857,32	304.654,90	- 89.797,58
Totale	791.175,14	1.101.002,76	- 309.827,62

I debiti verso fornitori derivano da normali operazioni di acquisto di beni, servizi, oltre che per la realizzazione di lavori, a fronte di fatture già emesse.

I debiti per fatture da ricevere sono invece quei debiti da forniture di beni consegnati o servizi e lavori ultimati al 31 Dicembre 2017, ma per il quali, alla data di chiusura del bilancio, non è ancora pervenuta la fattura.

DEBITI VERSO ENTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI ED ERARIO

I debiti verso enti previdenziali, assistenziali ed erario sono debiti in buona parte liquidati nei primi mesi del 2017 e correlati alle spese relative al personale dipendente. La voce complessiva del debito è dettagliata nella tabella sottostante:

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazione
INPS	107.419,95	117.371,12	- 9.951,17
INPS SCAU	285.173,72	303.466,24	- 18.292,52
Fondazione ENPAIA previdenza	16.124,82	17.474,96	- 1.350,14
Fondazione ENPAIA quiescenza	34.406,53	38.114,87	- 3.708,34
INPDAP	3.218,08	3.242,22	- 24,14
INPDAP EX ENPDEP	362,63	394,08	- 31,45
Agrifondo	5.755,38	5.816,68	- 61,30
FIS			-
Erario conto ritenute	100.906,92	119.270,92	- 18.364,00
Regione Emilia Romagna contribuzione	3.208,53	2.085,57	1.122,96
Regione Emilia Romagna IRAP	34.938,00	33.290,00	1.648,00
Totale	591.514,56	640.526,66	- 49.012,10

ALTRI DEBITI A BREVE TERMINE

Nella tabella sono riportate tutte le rimanenti voci di debito; il totale degli altri debiti passa complessivamente da € 173.121,52 a € 167.302,39 ed è così composto:

Descrizione	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazione
Debiti verso Enti	19.679,74	2.265,58	17.414,16
Debiti diversi	93.941,23	61.650,89	32.290,34
Enti conto anticipi	48.865,60	86.240,57	- 37.374,97
Debiti verso dipendenti	4.815,82	22.964,48	- 18.148,66
Totale	167.302,39	173.121,52	- 5.819,13

La voce debiti diversi comprende principalmente indennità per occupazione temporanee e interventi di difesa attiva sul territorio collinare.

I debiti verso i dipendenti, riguardano retribuzioni del personale avventizio, che ha prestato attività nel 2017, erogate nei primi mesi del 2018. I debiti verso enti rappresentano i debiti dell'ente nei confronti delle associazioni sindacali per quanto riguarda il versamento delle quote di iscrizione relative all'ultimo trimestre e la quota di partecipazione annua alle spese del Consorzio di secondo grado Canale Emiliano Romagnolo. La voce Enti conto anticipi si riferisce ad anticipi ricevuti dal Comune di Parma per i lavori sul Canale Burla e dal Comune di Varsi per lavoro di sistemazione idrogeologica su strada Manganini.

FONDI RISCHI E SPESE

I fondi rischi e spese vengono suddivisi principalmente in:

1. Fondi rettificativi dell'attivo

Fondi rettificativi attivo	Valore f.do 31/12/2016	Incremento annuo	Decremento annuo	Valore f.do 31/12/2017
F.do perdite su riscossioni consorziati	1.204.764,98	98.500,00	-	1.303.264,98
Totale	1.204.764,98			1.303.264,98

Il fondo perdite su riscossioni consorziati è pari ad € 1.303.264,98 è stato creato per fronteggiare eventuali perdite sui crediti verso consorziati. L'accantonamento per l'anno 2017 è stato pari a € 98.500,00.

2. Fondi vincolati personale dipendente

Fondi vincolati personale dipendente	Valore f.do 31/12/2016	Incremento annuo	Decremento annuo	Valore f.do 31/12/2017
Fondo TFR	2.944.361,67	157.910,61	131.315,24	2.970.957,04
Altri fondi personale	750.228,04	217.928,63	392.228,24	575.928,43
Totale	3.694.589,71			3.546.885,47

Il fondo TFR al 31/12/2017 ammonta ad € 2.970.957,04 e rappresenta il debito dell'Enpaia Quiescenza nei confronti dei dipendenti. Nel corso dell'esercizio si è verificato un decremento pari ad € 131.315,24 dovuto al collocamento in quiescenza di nr. 1 per decesso, nr. 2 dimissioni volontarie, nr. 1 richiesta di anticipazioni Tfr e nr. 2 conclusioni di contratti a tempo determinato; un incremento pari a € 157.910,61 per la quota di TFR dei dipendenti in servizio versata nel corso dell'anno.

La voce altri fondi al personale è pari a € 575.928,43 ed è stata creata per fronteggiare i costi relativi al personale dipendente ancora da liquidare (incentivi alla progettazione, arretrati, premi di risultato 2017, fondi previdenza operai e costi relativi a ferie maturate e non godute dal personale dipendente).

3. Fondi rischi e altri fondi

Fondi rischi e altri fondi	Valore f.do 31/12/2016	Incremento annuo	Decremento annuo	Valore f.do 31/12/2017
Fondo rischi	390.000,00	60.000,00	133.000,00	317.000,00
Fondo investimenti	56.181,15	-	10.931,20	45.249,95
Fondo affidamenti contratti corso	1.083.595,89	1.095.692,50	738.455,53	1.440.832,86
Fondo delibere portate a nuovo	293.530,67	-	133.273,16	160.257,51
Totale	2.388.905,89			1.963.340,32

La voce fondi rischi ammonta ad € 317.000,00 e rappresenta fondi a disposizione del Consorzio per fronteggiare rischi e emergenze sul territorio legati alla tipica attività consortile, il fondo si è incrementato di € 60.000,00 per destinazione dell'avanzo 2016 e decrementato per € 133.000,00 al fine di finanziare interventi a seguito di eventi calamitosi verificatesi nel dicembre 2017.

La voce fondo investimenti ammonta ad € 45.249,95 e rappresenta l'importo del fondo a disposizione del Consorzio per l'investimento residuo del costo di ammortamento di una macchina operatrice.

Il fondo affidamento contratti in corso pari a € 1.440.832,86 e rappresenta il valore dei lavori affidati con contratti negli esercizi 2014, 2015, 2016 e 2017 ma eseguiti parzialmente e non ancora ultimati.

L'ammontare del fondo delibere portate a nuovo, istituito al fine di assestare gli effetti dell'applicazione della competenza economica, ammonta a € 160.257,51 e rappresenta l'importo totale dei debiti dell'ente al 31/12/2017 derivante dalle delibere adottate nella precedente contabilità finanziaria. Tali debiti andranno ad esaurimento nel corso degli esercizi successivi tramite il pagamento degli stessi, una volta definitivamente maturati.

CONTO ECONOMICO

Il bilancio dell'esercizio 2017 chiude con un risultato economico positivo per € 1.161.214,12. I Ricavi e i Costi sono esposti in bilancio secondo i principi della competenza e della prudenza.

GESTIONE CARATTERISTICA

La gestione caratteristica presenta un saldo positivo pari a € 1.102.148,82 in aumento rispetto al risultato raggiunto lo scorso esercizio di € 287.148,00.

1. Ricavi e proventi della gestione ordinaria

1.1 Contributi consortili

I ricavi per contributi consortili ammontano ad € 10.925.420,83; si riporta nella tabella sottostante la ripartizione dei ruoli emessi per l'anno 2017 per tipologia di contributo:

Ricavo	Anno 2017	Anno 2016	Variazione
Irriguo fisso	1.296.243,51	1.430.510,61	- 134.267,10
Irriguo variabile	213.256,50	125.776,12	87.480,38
Idraulico terreni	1.468.046,08	1.474.162,61	- 6.116,53
Idraulico fabbricati	4.707.548,34	4.760.598,16	- 53.049,82
Idraulico vie comunicazione	121.688,07	130.227,30	- 8.539,23
Montagna terreni	601.898,75	591.950,54	9.948,21
Montagna fabbricati	2.440.412,83	2.426.422,16	13.990,67
Montagna vie comunicazioni	76.326,75	76.326,42	0,33
Totale	10.925.420,83	11.015.973,92	- 90.553,09

1.2 Canoni per licenze e concessioni

I ricavi dovuti a canoni per licenze e concessioni inerenti i beni patrimoniali di proprietà del demanio in gestione al Consorzio, ammontano ad € 158.697,51 in aumento di € 30.000,00 rispetto all'anno precedente..

1.3 Ricavi e proventi vari da attività ordinaria caratteristica

L'ammontare complessivo di questa voce di ricavi ammonta ad € 242.562,13; suddivisa nelle seguenti voci:

Descrizione	Consuntivo 2017	Consuntivo 2016	Variazione
Recuperi vari e rimborsi	48.913,11	51.919,23	- 3.006,12
Rimborsi oneri per attività svolte per enti pubblici	48.419,02	172.068,32	- 123.649,30
Rimborsi oneri per attività svolte per consorziati o terzi	145.230,00	49.073,03	96.156,97
Totale	242.562,13	273.060,58	- 30.498,45

La voce recuperi vari e rimborsi per € 48.913,11 rappresenta incassi relativi a rimborsi per ricorsi vinti, indennità assicurative per danni e rimborsi infortuni dipendenti.

La voce rimborsi oneri per attività svolte per enti pubblici ammonta ad € 48.419,02; rappresenta principalmente i contributi incassati dalla Regione e dai Comuni per attività di progettazione ed esecuzione lavori svolti dai dipendenti del Consorzio.

La voce rimborsi oneri per attività svolte per consorziati o terzi è pari ad € 145.230,00 rappresenta il rimborso per l'attività che l'ente svolge per la progettazione di lavori in collaborazione con privati.

1.4 Utilizzo Accantonamenti

L'ammontare dell'utilizzo fondo contratti in corso è pari a € 691.536,27 riguarda l'utilizzo per la gestione corrente delle risorse accantonate al fondo affidamento/contratti in corso.

La voce utilizzo altri accantonamenti per un ammontare di € 755.279,48 rappresenta l'utilizzo del fondo riserve per investimenti sostenuti nel corso dell'esercizio.

2. **Ricavi e proventi dalla realizzazione di nuove opere e manutenzioni straordinarie con finanziamento di Terzi**

Questa voce comprende i ricavi per lavori in concessione in relazione allo stato di avanzamento delle spese sostenute.

La contropartita a questa voce di ricavo sono i crediti verso enti finanziatori.

Nella tabella seguente sono elencati gli interventi eseguiti nel corso dell'esercizio per un ammontare complessivo di € 368.794,79:

Descrizione progetto	Ente finanziatore	Importo
Lavori manutenzione e sist.idrogeologica viabilità "Costa Marenga"	Comune di Salsomaggiore	17.614,68
Lavori sistemazione idrogeologica strada Bargone	Comune di Salsomaggiore	8.000,00
Lavori sistemazione idrogeologica strada Bemotta	Comune di Salsomaggiore	9.671,86
Lavori Canale Burla	Comune di Parma	47.374,97
Lavori nodo idraulico attraversamento La Ripa Nigrizzano	Comune di Neviano	2.469,54
Lavori difesa attiva	Comune di Felino	6.750,00
Lavori in loc. Serraglio-Coenzo-Sorbolo	Unione Bassa Est-P.se	1.074,78
Lavori urgenti strada Marzolaro Torre Tordenaso (Comune Calestano)	Regione Emilia Romagna	18.397,75
Lavori in loc.diverse per manutenzione opere anno 2016	Regione Emilia Romagna	3.223,85
Sal lavori somma urgenza OCDPC 351/2016	Regione Emilia Romagna	47.817,86
Lavori in loc.diverse per danni alluvionali	Comunità Montana Est	62.790,68
Sal lavori somma urgenza 2017 montagna	Regione Emilia Romagna	86.497,47
Lavori di urgenza strade comuni Neviano-Pellegrino Parmense-Tornolo	Regione Emilia Romagna	57.111,35
Totale		368.794,79

4. Costi della gestione ordinaria

4.1 Costo del personale

Il costo del personale complessivo per l'esercizio 2017 ammonta ad € 5.002.758,50 in diminuzione rispetto all'esercizio precedente nonostante la maturazione scatti di anzianità lavorativa.

La spesa complessiva per il personale è suddivisa:

Qualifica	Consuntivo 2017	Consuntivo 2016	Variazione
Direttore generale	170.889,28	194.659,36	- 23.770,08
Dirigenti tecnici	141.133,66	138.406,63	2.727,03
Dirigenti amministrativi	142.901,17	143.502,88	- 601,71
Quadri tecnici	650.673,82	717.612,69	- 66.938,87
Quadri amministrativi	218.904,73	211.382,77	7.521,96
Impiegati tecnici	990.739,06	910.657,39	80.081,67
Impiegati Amministrativi	975.478,79	969.677,68	5.801,11
Operai fissi	1.252.628,56	1.369.188,72	- 116.560,16
Operai aventizi	429.704,79	409.641,56	20.063,23
Pensioni conto ENPAIA	26.060,18	26.060,18	-
Pensioni conto Consorzio	3.644,46	3.644,46	-
Totale	5.002.758,50	5.094.434,32	- 91.675,82

4.2 Costi tecnici

Per i costi tecnici sostenuti nell'esercizio, dalla tabella che si riporta di seguito, ne si evidenzia il raggruppamento per categoria di spesa:

Costi tecnici	Consuntivo 2017	Consuntivo 2016	Variazione
Espurgo canali	229.253,75	210.604,40	18.649,35
Ripresa frane	63.648,61	66.976,65	- 3.328,04
Manutenzione manufatti	227.402,23	299.923,01	- 72.520,78
Sfalci	1.016.173,62	1.059.966,85	- 43.793,23
Manutenzione fabbricati impianti	51.238,83	94.365,00	- 43.126,17
Gestione officine e magazzini tecnici	46.116,73	61.484,60	- 15.367,87
Manutenzione elettromeccanica impianti	141.332,46	54.642,25	86.690,21
Manutenzione telerilevamento ponteradio	149.280,37	105.585,79	43.694,58
Esercizio rete canali	237.013,24	156.524,71	80.488,53
Energia elettrica funzionamento impianti	220.091,22	210.296,00	9.795,22
Gestione gruppi elettrogeni	7.794,60	2.262,08	5.532,52
Gestioni mezzi d'opera	210.748,69	195.543,35	15.205,34
Gestione automezzi	260.375,60	252.172,52	8.203,08
Canoni passivi	6.000,00	6.762,75	- 762,75
Costi tecnici generali	184.595,38	160.000,39	24.594,99
Totale	3.051.065,33	2.937.110,35	113.954,98

4.3 Costi amministrativi

I costi amministrativi raggruppati nella tabella a seguire evidenziano una diminuzione rispetto all'anno precedente di € 80.295,04.

Costi amministrativi	Consuntivo 2017	Consuntivo 2016	Variazione
Locazione locali uso uffici	3.000,00	15.499,87	- 12.499,87
Gestione locali uso uffici	174.364,91	192.932,44	- 18.567,53
Funzionamento uffici	271.402,69	268.176,13	3.226,56
Funzionamento organi consortili	112.162,25	102.590,90	9.571,35
Partecipazioni e enti e associazione	41.621,15	40.393,65	1.227,50
Spese legali e consulenze	81.583,97	142.179,64	- 60.595,67
Assicurazioni diverse	201.427,35	212.524,15	- 11.096,80
Servizi in outsourcing	2.440,00	-	2.440,00
Informatica	109.964,82	108.553,49	1.411,33
Attività di comunicazione	66.694,92	44.643,27	22.051,65
Spese rappresentanza	5.052,11	12.796,25	- 7.744,14
Tenuta catasto	44.254,94	29.473,48	14.781,46
Riscossione	314.801,22	339.302,10	- 24.500,88
Totale	1.428.770,33	1.509.065,37	- 80.295,04

4.4 Accantonamenti

La voce accantonamenti ammonta ad € 1.153.868,60 così ripartiti: € 1.055.368,60 accantonamenti per contratti in corso di esecuzione (incremento di € 78.073,34 rispetto 2016) e € 98.500,00 accantonamento per eventuali perdite sulla riscossione dei crediti dell'esercizio 2016.

4.5 Costi della Gestione lavori in concessione con finanziamento di terzi

I costi della gestione lavori in concessione con finanziamento di terzi ammontano ad € 368.794,79; l'elenco dei lavori è presente nella tabella a pag. 14.

4.6 Costi della Gestione lavori con finanziamento proprio

I costi della gestione relativa ai lavori eseguiti con finanziamento dell'Ente ammontano ad € 1.014.224,52 e comprendono contribuzioni per lavori del progetto difesa attiva, lavori svolti direttamente dal personale dell'Ente sul territorio (progetto SOS Bonifica) e lavori eseguiti in appalto esterno.

GESTIONE FINANZIARIA

La gestione finanziaria presenta un saldo negativo di € 50.898,38 così determinato:

Gestione finanziaria	2017	2016	Variazione
Interessi su conto cassiere	-	42.902,94	- 42.902,94
<i>Totale elementi positivi</i>	-	42.902,94	- 42.902,94
Interessi passivi mutui	45.025,33	40.589,23	4.436,10
Interessi passivi su c/tesoreria	1.922,89	-	1.922,89
Oneri bancari	3.476,38	3.034,59	441,79
Altri oneri bancari	473,78	847,74	- 373,96
<i>Totale elementi negativi</i>	50.898,38	44.471,56	6.426,82
Risultato gestione	- 50.898,38	- 1.568,62	- 49.329,76

GESTIONE ACCESSORIA E STRAORDINARIA

Nella sezione del conto economico riguardante la gestione accessoria e straordinaria trovano imputazione i ricavi e i costi inerenti attività che non sono caratteristiche del Consorzio di bonifica.

La gestione accessoria e straordinaria presenta un saldo positivo per € 453.216,14; emerge un considerevole incremento della voce sopravvenienze attive dovuta al recupero ruoli anni precedenti e risparmi su voci di costo già contabilizzate in esercizi passati.

Gestione accessoria e straordinaria	2017	2016	Variazione
Locazione beni immobili	-	4.500,00	- 4.500,00
Plusvalenze da realizzo beni	1.010,00	2.295,00	- 1.285,00
Sopravvenienze attive	462.836,70	48.005,72	414.830,98
<i>Totale elementi positivi</i>	463.846,70	54.800,72	409.045,98
Sopravvenienze passive	6.512,16	8.943,47	- 2.431,31
Svalutazioni titoli e partecipazioni	4.118,40	-	4.118,40
<i>Totale elementi negativi</i>	10.630,56	8.943,47	1.687,09
Risultato gestione	453.216,14	45.857,25	407.358,89

GESTIONE TRIBUTARIA

La gestione tributaria presenta costi per € 343.252,46 prevalentemente dovuti a IRAP sul personale dipendente e altre imposte dirette e indirette come segue:

Gestione tributaria	2017	2016	Variazione
IRAP	283.064,00	291.215,00	- 8.151,00
Imposte su immobili	15.672,00	15.054,00	618,00
IRES	7.103,58	1.166,00	5.937,58
Smaltimento rifiuti	12.009,51	9.404,26	2.605,25
Altre imposte e tasse	25.403,37	19.382,12	6.021,25
Risultato gestione	343.252,46	336.221,38	7.031,08

DESTINAZIONE DI UTILE

In relazione al risultato della gestione che presenta un utile di € 1.161.214,12 unitamente all'utile portato a nuovo relativo agli anni precedenti € 1.322,25 si propone la seguente destinazione:

- € 50.000,00 Fondo Consortile;
- € 162.000,00 Fondo rischi;
- € 950.536,37 Fondo riserva.

Dirigente Area Amministrativa

(Dr.ssa Gabriella Olari)

Il Direttore

(Dott. Fabrizio Useri)

Il Presidente

(Dott. Luigi Spinazzi)

