

NOTA INTEGRATIVA

ALLA SITUAZIONE ECONOMICO-PATRIMONIALE DI CHIUSURA AL 31/12/2016

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 01/01/2016	Incrementi d'esercizio	Decrementi d'esercizio	Valore 31/12/2016	F.do amm.to 31/12/2015	Amm.to 2016	F.do amm.to 31/12/2016
Terreni	128.828,79			128.828,79			
Fabbricati	4.247.649,00			4.247.649,00	124.099,83	124.099,83	248.199,66
Mezzi d'opera	563.626,29		45.050,00	518.576,29	518.576,29		518.576,29
Impianti e macchinari	13.614,10	3.159,80		16.773,90	5.445,64	1.677,39	7.123,03
Automezzi	1.038.699,48	190.084,89	171.660,00	1.057.124,37	990.194,69	53.728,17	872.262,85
Mobili e attrezzature ufficio	495.458,04		4.210,00	491.248,04	112.842,78	94.824,22	207.605,00
Attrezzatura tecnica	692.350,91	10.477,16		702.828,07	626.806,83	21.434,06	648.240,89
Hardware	72.607,27			72.607,27	71.312,69	1.294,58	72.607,27
Totale	7.252.833,88	203.721,85	220.920,00	7.235.635,73			

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 € 2.295,00. Tali plusvalenze, generanti un ricavo di € 2.195,00 derivano dalla cessione di mobili avvenuta mediante lo strumento dell'asta tra dipendenti. I rimanenti € 100,00 di plusvalenza scaturiscono dalla vendita di un'auto Fiat Panda Van.

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 01/01/2016	Incrementi d'esercizio	Decrementi d'esercizio	Valore al 31/12/2016	F.do amm.to 31/12/2015	Amm.to 2016	F.do amm.to 31/12/2016
Software servizi generali	10.596,88	11.114,20	-	21.711,08	10.596,88	3.704,36	14.301,24
Software servizi amministrativi	13.310,00	-	-	13.310,00	13.310,00		13.310,00
Software contabilità lavori	36.873,80		-	36.873,80	13.822,79	11.523,79	25.346,58
Totale	60.780,68	11.114,20	-	71.894,88	37.729,67		52.957,82

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 sino alla loro naturale scadenza.

Il criterio base di valutazione di tali titoli è il metodo del costo iniziale di acquisto. I titoli citati sono custoditi presso il tesoriere e sono costituiti da:

Descrizione	Importo
Autocamionale della Cisa - Nr. 1.560 azioni	7.800,00
Soc. Immobiliare di Via S. Teresa - Nr. 200	516,58
Bonifiche Emiliane Srl - Quota capitale sociale	143,58
Totale	8.460,16

CREDITI

I crediti sono esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo. Dalla tabella che segue è possibile desumere l'ammontare dei crediti al 31/12/2016 raffrontati con l'esercizio precedente.

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016
Crediti verso i consorziati	3.192.180,63	3.681.376,63
Crediti verso Enti del settore pubblico	1.670.179,85	700.210,40
Crediti verso il personale	123,40	2.484,20
Crediti diversi	479,30	
Crediti per depositi cauzionali attivi		5.439,48
Crediti verso Enti previdenziali		1.943,19
Totale	4.862.963,18	4.391.453,90

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 € 3.681.376,63 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 € 700.210,40 è così suddiviso:

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016
Ministero Politiche Agricole, Alimentari e Forestali	194.631,38	201.088,35
Regione Emilia Romagna	1.244.548,93	124.942,56
Unione Montana Appennino Parma Est	95.263,96	123.391,17
Comuni Diversi	90.735,91	164.142,95
Provincia di Parma	44.999,67	44.999,67
Unione Bassa Est Parmense		41.645,70
Totale	1.670.179,85	700.210,40

Il *credito verso Enpaia Tfr* corrisponde a € 2.944.361,67 esso rappresenta l'ammontare dei T.F.R. dei dipendenti in servizio alla data del 31/12/2016, 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 € 2.484,20 e rappresentano anticipi da parte del Consorzio a favore dei dipendenti per polizze sanitarie.

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 31/12/2016, affidato alla Banca Popolare di Sondrio, presenta un saldo attivo di € 1.780.481,11.

Tale saldo è determinato da:

Saldo iniziale al 31/12/2015	€ 1.408.436,25	
Entrate pari a	€ 13.802.568,89	Reversali emesse nr. 101
Uscite pari a	€ 13.430.524,03	Mandati emessi nr. 1.986

trova concordanza con il conto del Tesoriere al 31/12/2016.

Alla data del 31/12/2016 sono presenti altre disponibilità in c/c presso Credit Agricole Cariparma per € 3.466,31 e Banca Popolare Emilia Romagna per € 59.744,88; tali giacenza sono originate da operazioni di transito per accensione mutui.

Il saldo contabile dei conti correnti postali al 31/12/2016 ammonta a € 5.312,19 e coincide con gli estratti conto.

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

RATEI E RISCOINTI 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.

I ratei attivi pari a € 11.381,07 e comprendono l'importo degli interessi attivi maturati sul c/c di Tesoreria nel corso del 4° trimestre 2016 per € 11.380,99 e gli interessi attivi maturati sul c/c postale per € 0,08.

La voce risconti attivi ammonta ad € 74.752,47 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 31/12/2015	Decrementi esercizio	Incrementi esercizio	Valore al 31/12/2016
Fondo consortile	627.021,05	-	-	627.021,05
Utile d'esercizio	604.995,45	604.995,45	523.068,07	523.068,07
Utile portato a nuovo	1.322,25	-	-	1.322,25
Riserve	3.433.564,40	1.024.941,06	604.995,45	3.013.618,79
Totale	4.666.903,15			4.165.030,16

Come evidenziato dalla tabella il *Fondo consortile* nel corso dell'esercizio 2016 non ha subito alcuna movimentazione. La voce *Riserve* ammonta complessivamente ad € 3.013.618,79. La quota vincolata all'acquisto della sede ha subito una variazione in diminuzione di € 281.461,06 per ammortamento quota relativa. La quota non vincolata ha subito nel corso dell'esercizio variazioni positive per € 604.995,45 in applicazione della Delibera Comitato Amministrativo n. 137 del 02/08/2016 con la quale si destinava l'avanzo dell'esercizio 2015. Ha subito inoltre variazioni negative per € 743.480,00 in applicazione delle seguenti Delibere:

- Comitato Amm.vo n. 137 del 02/08/2016 vengono destinati € 443.480,00 per lavori di tombamento Canal Vecchio e altri investimenti nel distretto di pianura e montagna;
- Comitato Amm.vo n. 140 del 06/09/2016 vengono destinati € 300.000,00 per lavori di mitigazione dissesto idrogeologico nel territorio montano, e altri investimenti nel comprensorio di pianura.

L'*Utile d'esercizio* 2016 ammonta ad € 523.068,07.

DEBITI

DEBITI FINANZIARI A LUNGO TERMINE

La voce ammonta ad € 1.156.971,58 e rappresenta la quota capitale a debito residua al 31/12/2016 per i seguenti mutui:

Mutuo	Scadenza mutuo	Debito residuo 31/12/2015	Mutui accesi 2016	Movimenti 2016	Debito residuo 31/12/2016
Popolare Sondrio battipalo vibrante	31/07/2018	12.454,38		-3.994,18	8.460,20
Popolare Sondrio pompe mobili idrovore	31/07/2018	29.890,51		-9.586,04	20.304,47
Popolare Sondrio pompe elicoidali	31/01/2020	200.747,53		-41.682,03	159.065,50
Popolare Sondrio acquisto sede	31/01/2031	700.000,00		-16.200,02	683.799,98
Popolare Sondrio mutuo camion	31/07/2020	54.656,00		-10.206,82	44.449,18
Cariparma mutuo auto e pick-up	30/06/2021		200.000,00	-19.107,75	180.892,25
Popolare E. Romagna pompe idrovore	18/11/2021		60.000,00		60.000,00
Totale		997.748,42			1.156.971,58

DEBITI VERSO FORNITORI

Il totale complessivo dei debiti verso i fornitori passa da € 1.473.529,68 ad € 1.101.002,76 così suddiviso in:

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016
Fornitori c.to fatture ricevute	1.233.072,33	796.347,86
Fornitori c.to fatture da ricevere	240.457,35	304.654,90
Totale	1.473.529,68	1.101.002,76

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 2016, 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 2016 e correlati alle spese relative al personale dipendente. La voce complessiva del debito, dettagliata nella tabella riportata qui di seguito, passa da € 602.870,66 dell'anno 2015 ad € 640.506,66 dell'anno 2016

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016
INPS	105.824,00	117.371,12
INPS SCAU	278.024,15	303.446,24
Fondazione ENPAIA previdenza	16.432,81	17.474,96
Fondazione ENPAIA quiescenza	35.545,22	38.114,87
INPDAP	3.558,76	3.242,22
INPDAP EX ENPDEP	365,04	394,08
Agrifondo	4.417,31	5.816,68
FIS	90,42	
Erario conto ritenute	121.273,57	119.270,92
Regione Emilia Romagna contribuzione	1.833,38	2.085,57
Regione Emilia Romagna IRAP	35.506,00	33.290,00
Totale	602.870,66	640.506,66

ALTRI DEBITI A BREVE TERMINE

Riassumiamo nella tabella di seguito tutte le rimanenti voci di debito; il totale degli altri debiti passa complessivamente da € 238.442,65 a € 173.121,52 ed è così composto:

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016
Debiti verso Enti	27.967,08	2.265,58
Debiti diversi	90.466,77	61.650,89
Enti conto anticipi	-	86.240,57
Debiti verso dipendenti	120.008,80	22.964,48
Totale	238.442,65	173.121,52

La voce debiti diversi comprende principalmente indennità per occupazione temporanee e compensi ai componenti del Consiglio di Amministrazione dell'Ente, che vengono liquidati nei primi mesi del 2017.

I debiti verso i dipendenti, riguardano premi e arretrati relativi al rinnovo contrattuale relativi anno 2016 erogati nei prime mesi dell'anno 2017. 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. Infine la voce Enti conto anticipi si riferisce ad anticipi ricevuti dal Comune di Parma per i lavori sul Canale Burla e dal Comune di Fornovo per lavori di difesa attiva.

FONDI RISCHI E SPESE

I fondi rischi e spese vengono suddivisi principalmente in:

1. Fondi rettificativi dell'attivo

Fondi rettificativi attivo	Valore f.do 31/12/2015	Incremento annuo	Decremento annuo	Valore f.do 31/12/2016
F.do perdite su riscossioni consorziati	1.000.000,00	206.300,00	1.535,02	1.204.764,98
Altri fondi rettificativi attivo	2.198,91	-	2.198,91	-
Totale	1.002.198,91			1.204.764,98

Il fondo perdite su riscossioni consorziati è pari ad € 1.204.764,98 è stato creato per fronteggiare eventuali perdite sui crediti verso consorziati. L'accantonamento per l'anno 2016 è stato pari a € 206.300,00 (comprensivo degli sgravi relativi all'esercizio esercizio 2016).

La voce altri fondi rettificativi dell'attivo, come anticipatamente specificato nella sezione della nota integrativa relativa alle immobilizzazioni (pag.8), assume un valore pari a € 0.

2. Fondi vincolati personale dipendente

Fondi vincolati personale dipendente	Valore f.do 31/12/2015	Incremento annuo	Decremento annuo	Valore f.do 31/12/2016
Fondo TFR	2.887.470,50	312.247,98	255.356,81	2.944.361,67
Altri fondi personale	584.936,34	207.743,37	42.451,67	750.228,04
Totale	3.566.897,71			3.694.589,71

Il fondo TFR al 31/12/2016 ammonta ad € 2.944.361,67 e rappresenta il debito dell'ente nei confronti dei dipendenti. Nel corso dell'esercizio si è verificato un decremento pari ad € 255.356,81 dovuto al collocamento in quiescenza di nr 3 dipendenti, richieste di anticipazioni Trf per nr 2 dipendenti e conclusioni di contratti a tempo determinato nr 2; un incremento pari a € 312.247,98 per la quota di TFR dei dipendenti in servizio versata nel corso dell'anno.

La voce altri fondi al personale è pari a € 750.228,04 ed è stata creata per fronteggiare costi relativi al personale dipendente ancora da liquidare (incentivi alla progettazione, rinnovi ccnl dei dirigenti, premi di risultato 2016, 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 31/12/2016
Fondo rischi	390.000,00	-		390.000,00
Fondo investimenti	56.181,15	-		56.181,15
Fondo affidamenti contratti corso	468.476,11	977.295,26	362.175,48	1.083.595,89
Fondo delibere portate a nuovo	704.588,41		411.057,74	293.530,67
Totale	2.388.905,89			1.823.307,71

La voce fondi rischi ammonta ad € 390.000,00 e rappresenta fondi a disposizione del Consorzio per fronteggiare rischi e emergenze sul territorio legati alla tipica attività consortile.

La voce fondo investimenti ammonta ad € 56.181,15 e rappresenta l'importo del fondo a disposizione del Consorzio per l'investimento residuo del costo di ammortamento macchina operatrice.

Il fondo affidamento contratti in corso pari a € 1.083.595,89 e rappresenta il valore dei lavori affidati con contratti negli esercizi 2014, 2015 e 2016 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, per un importo pari a € 293.530,67 rappresenta l'importo totale dei debiti dell'ente al 31/12/2016 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 2016 chiude con un risultato economico positivo per € 523.068,07. 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 ad € 815.000,82 in diminuzione rispetto al risultato raggiunto lo scorso anno di € 13.332,11.

1. Ricavi e proventi della gestione ordinaria

1.1 Contributi consortili

I ricavi per contributi consortili ammontano ad € 11.015.973,92. Rispetto all'anno precedente l'importo complessivo registra un incremento pari ad € 842.510,12; tale aumento trova giustificazione nell'applicazione, a partire dall'esercizio 2016, del nuovo piano di classifica. Il nuovo piano ha reso necessario preventivare nuove attività di vigilanza, monitoraggio, progettazione e realizzazione di opere di bonifica montana volte a prevenire e contenere i fenomeni del dissesto idrogeologico, nonché il potenziamento delle attività funzionali allo scolo delle acque meteoriche attraverso la rete di canalizzazioni consortile e gli impianti idrovori, e alla difesa delle acque di monte.

Si riporta nella tabella sottostante la ripartizione dei ruoli emessi per l'anno 2016 per tipologia di contributo:

Ricavo	Anno 2016	Anno 2015	Variazione
Irriguo fisso	1.430.510,61	1.127.442,89	303.067,72
Irriguo variabile	125.776,12	265.252,62	- 139.476,50
Idraulico terreni	1.474.162,61	1.456.411,70	17.750,91
Idraulico fabbricati	4.760.598,16	4.490.119,28	270.478,88
Idraulico vie comunicazione	130.227,30	129.277,40	949,90
Montagna terreni	591.950,54	683.329,23	- 91.378,69
Montagna fabbricati	2.426.422,16	1.960.661,25	465.760,91
Montagna vie comunicazioni	76.326,42	60.969,43	15.356,99
Totale	11.015.973,92	10.173.463,80	842.510,12

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 € 124.117,11 in diminuzione rispetto al consuntivo 2015 per € 13.251,30.

1.3 Ricavi e proventi vari da attività ordinaria caratteristica

L'ammontare complessivo di questa voce di ricavi è pari ad € 273.060,58 ed è formata dalle seguenti voci:

Descrizione	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015
Recuperi vari e rimborsi	51.919,23	25.541,93
Rimborsi oneri per attività svolte per enti pubblici	172.068,32	100.730,21
Rimborsi oneri per attività svolte per consorziati o terzi	49.073,03	49.606,81
Totale	273.060,58	175.878,95

La voce recuperi vari e rimborsi pari ad € 51.919,23 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 € 172.068,32; 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 € 49.073,03 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 pari ad € 315.485,03 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 € 851.379,81 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 successiva sono indicati gli interventi eseguiti nel corso del 2016 per un ammontare complessivo di € 1.357.766,93

Descrizione progetto	Ente finanziatore	Importo
Lavori manutenzione e sist.idrogeologica viabilità "Costa Marenga"	Comune di Salsomaggiore	326.972,44
Lavori ripristino viabilità strada Vigolone	Comune di Calestano	63.438,51
Lavori sistemazione idraulica Canal Vecchio	Comune di Fontevivo	300.000,00
Lavori Canale Burla	Comune di Parma	224.106,33
Lavori sistema adduzione primario dei canali San Vitale	Ministero politiche agricole, alimentari e forestali	6.456,97
Lavori sistemazione e consolidamento scarpate Cavo Rodella	Comune di Zibello	16.211,36
Lavori in loc.Serraglio-Coenzo-Sorbolo	Unione Bassa Est-P.se	41.645,70
Lavori urgenti strada Vezzano Lagrimone -Comune di Tizzano	Regione Emilia Romagna	20.000,00
Lavori in loc.diverse per manutenzione opere anno 2015	Regione Emilia Romagna	32.955,04
Lavori in loc.diverse per manutenzione opere anno 2016	Regione Emilia Romagna	29.739,35
Sal lavori somma urgenza OCDPC 202/2014	Regione Emilia Romagna	6.966,93
Sal lavori somma urgenza OCDPC 351/2016	Regione Emilia Romagna	31.798,72
Lavori in loc.diverse per danni alluvionali	Comunità Montana Est	51.012,12
Sal lavori somma urgenza 2015 montagna	Regione Emilia Romagna	122.132,14
Sal lavori somma urgenza 2016 montagna	Regione Emilia Romagna	84.331,32
Totale		1.357.766,93

4. Costi della gestione ordinaria

4.1 Costo del personale

Il costo del personale complessivo per l'esercizio 2016 ammonta ad € 5.094434,32 rimanendo in linea con il dato dell'esercizio precedente nonostante gli aumenti retributivi dovuti al rinnovo contrattuale e maturazione scatti di anzianità lavorativa.

La spesa complessiva per il personale è suddivisa:

Qualifica	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015	Variazione
Direttore generale	194.659,36	195.138,88	- 479,52
Dirigenti tecnici	138.406,63	142.488,43	- 4.081,80
Dirigenti amministrativi	143.502,88	142.217,88	1.285,00
Quadri tecnici	717.612,69	687.163,12	30.449,57
Quadri amministrativi	211.382,77	211.734,63	- 351,86
Impiegati tecnici	910.657,39	946.555,11	- 35.897,72
Impiegati Amministrativi	969.677,68	911.416,77	58.260,91
Operai fissi	1.369.188,72	1.389.026,41	- 19.837,69
Operai avventizi	409.641,56	444.062,58	- 34.421,02
Pensioni conto ENPAIA	26.060,18	26.060,18	-
Pensioni conto Consorzio	3.644,46	3.644,33	0,13
Totale	5.094.434,32	5.099.508,32	- 5.074,00

4.2 Costi tecnici

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

Costi tecnici	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015	Variazione
Espurgo canali	210.604,40	221.002,41	- 10.398,01
Ripresa frane	66.976,65	55.879,47	11.097,18
Manutenzione manufatti	299.923,01	243.784,19	56.138,82
Sfalci	1.059.966,85	1.100.178,59	- 40.211,74
Manutenzione fabbricati impianti	94.365,00	401.553,63	- 307.188,63
Gestione officine e magazzini tecnici	61.484,60	37.563,47	23.921,13
Manutenzione elettromeccanica impianti	54.642,25	126.608,66	- 71.966,41
Manutenzione telerilevamento ponteradio	105.585,79	153.281,56	- 47.695,77
Esercizio rete canali	156.524,71	311.895,09	- 155.370,38
Energia elettrica funzionamento impianti	210.296,00	178.987,05	31.308,95
Gestione gruppi elettrogeni	2.262,08	8.000,00	- 5.737,92
Gestioni mezzi d'opera	195.543,35	178.242,40	17.300,95
Gestione automezzi	252.172,52	189.120,88	63.051,64
Canoni passivi	6.762,75	5.271,38	1.491,37
Costi tecnici generali	160.000,39	282.371,07	- 122.370,68
Totale	2.937.110,35	3.493.739,85	- 556.629,50

La diminuzione dei costi tecnici è compensata dall'incremento, rispetto all'anno precedente, della voce di costo accantonamenti per contratti in corso di esecuzione per un importo pari a € 595.794,56 (vedi punto 3.4).

4.3 Costi amministrativi

Costi amministrativi	Consuntivo 2016	Consuntivo 2015	Variazione
Locazione locali uso uffici	15.499,87	61.643,36	- 46.143,49
Gestione locali uso uffici	192.932,44	125.261,77	67.670,67
Funzionamento uffici	268.176,13	254.748,68	13.427,45
Funzionamento organi consortili	102.590,90	129.828,27	- 27.237,37
Partecipazione enti e associazione	40.393,65	48.077,02	- 7.683,37
Spese legali e consulenze	142.179,64	116.504,08	25.675,56
Assicurazioni diverse	212.524,15	173.684,62	38.839,53
Informatica	108.553,49	93.102,86	15.450,63
Attività di comunicazione	44.643,27	71.396,06	- 26.752,79
Spese rappresentanza	12.796,25	10.527,21	2.269,04
Tenuta catasto	29.473,48	35.187,93	- 5.714,45
Riscossione	339.302,10	299.158,57	40.143,53
Totale	1.509.065,37	1.419.120,43	89.944,94

4.4 Accantonamenti

La voce accantonamenti ammonta ad € 1.147.295,26 così ripartiti: € 977.295,26 accantonamenti per contratti in corso di esecuzione (più € 595.794,56 rispetto 2015) e € 170.000,00 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 € 1.357.766,93 e sono già stati elencati 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 € 1.061.671,73 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 € 1.568,62 così determinato:

Gestione finanziaria	2016	2015
Interessi su conto cassiere	42.902,94	70.334,25
<i>Totale elementi positivi</i>	42.902,94	70.334,25
Interessi passivi mutui	40.589,23	9.584,61
Oneri bancari	3.034,59	972,62
Altri oneri bancari	847,74	-
<i>Totale elementi negativi</i>	44.471,56	10.557,23
Risultato gestione	- 1.568,62	59.777,02

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 € 45.857,25

Gestione accessoria e straordinaria	2016	2015
Locazione beni immobili	4.500,00	5.200,00
Plusvalenze da realizzo beni	2.295,00	12.000,00
Soprawvenienze attive	48.005,72	45.878,50
<i>Totale elementi positivi</i>	<i>54.800,72</i>	<i>63.078,50</i>
Soprawvenienze passive	8.943,47	7.430,08
<i>Totale elementi negativi</i>	<i>8.943,47</i>	<i>7.430,08</i>
Risultato gestione	45.857,25	55.648,42

GESTIONE TRIBUTARIA

La gestione tributaria presenta costi per € 336.221,38 prevalentemente dovuti a IRAP sul personale dipendente e altre imposte dirette e indirette come segue:

Gestione tributaria	2016	2015
IRAP	291.215,00	286.394,00
Imposte su immobili	15.054,00	11.464,00
IRES	1.166,00	9.494,00
Smaltimento rifiuti	9.404,26	9.410,92
Altre imposte e tasse	19.382,12	22.000,00
Risultato gestione	336.221,38	338.762,92

Dirigente Area Amministrativa

(Dr.ssa Gabriella Olari)

Il Direttore

(Dott. Meuccio Berselli)

Il Presidente

(Dott. Luigi Spinazzi)

