



## **BILANCIO CONSUNTIVO**

### **Esercizio al 31 dicembre 2012**

- Relazione nota integrativa
- Stato patrimoniale
- Conto economico
- Relazione del Collegio de Revisori





## **BILANCIO CONSUNTIVO**

**Esercizio al 31 dicembre 2012**

**Relazione nota integrativa**



# INDICE

1.	<u>INTRODUZIONE</u>	Pag.	1
	NOTA INTEGRATIVA	“	3
2.	<u>STATO PATRIMONIALE</u>	“	3
	CRITERI DI VALUTAZIONE E PRINCIPI DI REDAZIONE	“	3
	2.1 ATTIVO	“	4
	- Immobilizzazioni materiali	“	4
	- Immobilizzazioni immateriali	“	6
	- Immobilizzazioni finanziarie	“	9
	ATTIVO CIRCOLANTE		10
	- Rimanenze di magazzino	“	10
	- Crediti	“	10
	- Liquidità	“	11
	- Ratei e risconti attivi	“	11
	2.2 PASSIVO	“	13
	- Debiti	“	13
	- Debiti finanziari a lungo termine	“	13
	- Debiti a breve termine	“	13
	- Ratei e risconti passivi	“	13
	- Fondi rischi e spese	“	13
	- Fondi di rettifica dell'attivo	“	14
	2.3 PATRIMONIO NETTO	“	15
3.	<u>CONTO ECONOMICO COSTI E RICAVI</u>	“	15
	GESTIONE CARATTERISTICA	“	18
	3.1. RICAVI E PROVENTI DELLA GESTIONE ORDINARIA	“	18
	- Contributi consortili	“	18
	- Canoni per licenze e concessioni	“	21
	- Altri ricavi e proventi vari da attività ordinaria e caratteristica	“	21
	- Utilizzo accantonamenti	“	22

4.	<u>COSTI DELLA GESTIONE ORDINARIA</u>	Pag.	23
	- Costo del personale	"	23
	- Costi tecnici e nuove opere con finanziamento proprio	"	25
5.	<u>RICAVI E COSTI DALLA REALIZZAZIONE DI NUOVE OPERE E MANUTENZIONI STRAORDINARIE CON FINANZIAMENTI DI TERZI</u>	"	38
	- Costi amministrativi	"	42
	- Accantonamenti ed ammortamento costi capitalizzati	"	43
6.	<u>GESTIONE FINANZIARIA</u>	"	44
7.	<u>GESTIONE ACCESSORIA E STRAORDINARIA</u>	"	44
8.	<u>GESTIONE TRIBUTARIA</u>	"	52
9.	<u>CONCLUSIONI</u>	"	53

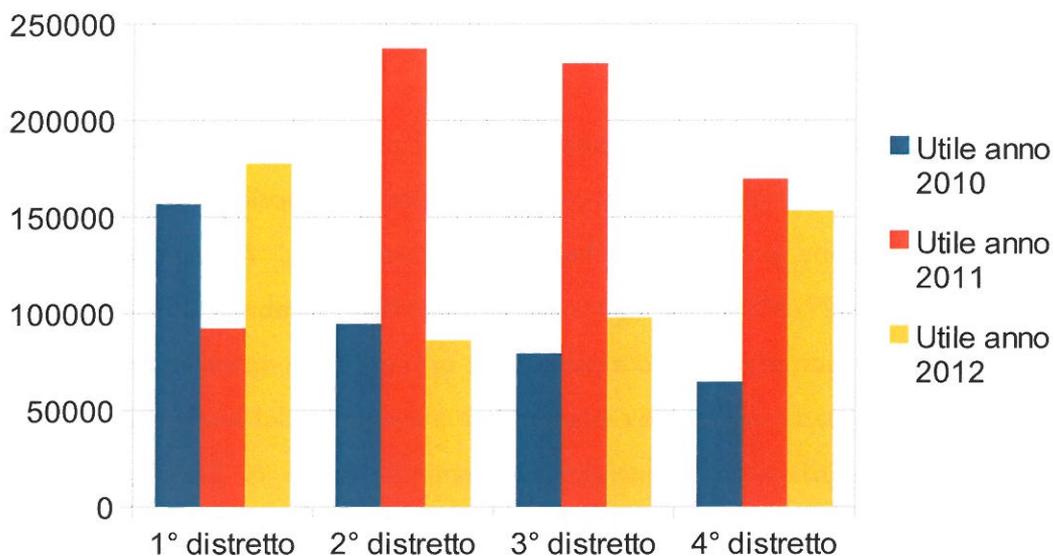
## 1. INTRODUZIONE

Il Bilancio consuntivo dell'esercizio 2012 rappresenta il primo rendiconto redatto con il sistema contabile economico patrimoniale, adottato a partire proprio dall'esercizio 2012, il cui budget di previsione era stato deliberato dal Consiglio di Amministrazione con propria deliberazione n. 29/2011CDA, verb.n. 6/CDA del 28 novembre 2011.

Nel corso dell'esercizio, con le modalità e procedure previsti dalla normativa regionale di riferimento, si sono succeduti n. 3 provvedimenti di variazione del budget previsionale adottati con le deliberazioni del Consiglio di Amministrazione n. 3/2012CDA, verb. n. 7/CDA del 3 aprile 2012, n. 7/2012CDA, verb.n. 9/CDA del 2 ottobre 2012 e n. 10/2012CDA, verb. n. 10/CDA del 30 novembre 2012.

Complessivamente il consuntivo si chiude con un risultato positivo pari ad € 515.459,75, ascrivibile ai singoli centri di costo distrettuali nelle seguenti entità:

	<b>Utile anno 2010</b>	<b>Utile anno 2011</b>	<b>Utile anno 2012</b>
1° distretto	156.831,57	92.451,13	177.739,92
2° distretto	94.786,45	237.289,57	86.374,89
3° distretto	79.412,10	229.647,42	98.116,68
4° distretto	64.611,23	169.677,54	153.228,26
<b>Totale</b>	<b>395.641,35</b>	<b>729.065,66</b>	<b>515.459,75</b>



L'anno 2012 è stato caratterizzato dal perdurare della situazione generale di crisi economica, aggravata dall'incerta situazione politico istituzionale i cui effetti si hanno avuto incidenza anche sui fatti di gestione del Consorzio.

Basti pensare alla introduzione dell'Imposta Municipale Unica (IMU) che ha comportato un maggiore costo per il consorzio rispetto alla precedente I.C.I di € 171.540,00, (+ 283%) ed all'aumento dell'IVA da 20 al 21% i cui costi incidono significativamente sul costo dei lavori e delle forniture in quanto il regime fiscale del Consorzio non ne consente la detraibilità.

Effetto della congiuntura economica è anche il rallentamento e la diminuzione dei finanziamenti provenienti dagli Enti Pubblici e l'allungamento dei tempi dei pagamenti.

Significativamente ha poi inciso, durante la stagione irrigua, l'andamento meteorologico caratterizzato da un lungo periodo di siccità, che ha avuto forti ripercussioni in termini di costi energetici (+ 53,8%) rispetto all'esercizio precedente, cui si è fatto fronte mediante l'utilizzo di fondi di accantonamento.

Da ricordare anche gli eventi sismici del maggio 2012, in seguito ai quali alcune strutture ed impianti hanno riportato danni anche gravi, ma tali da non comprometterne la funzionalità. La riparazione dei danni verrà finanziata parte con fondi della Regione e parte dall'assicurazione, con la quale è in corso la trattativa per la valutazione della perizia.

## **NOTA INTEGRATIVA**

### **2. STATO PATRIMONIALE**

Il conto consuntivo chiuso al 31 dicembre 2012 è redatto con il sistema economico patrimoniale in conformità alla normativa regolamentare e al piano dei conti specificamente approvati dalla Regione Emilia Romagna.

Per gli aspetti non disciplinati dai provvedimenti regionali, sono stati applicati i principi previsti dalla normativa civilistica in materia di bilanci e contabilità e i principi contabili dai Consigli Nazionali dei dottori commercialisti e degli esperti contabili.

Pertanto il bilancio di esercizio è costituito dalla presente Nota Integrativa, dallo Stato Patrimoniale e dal Conto Economico predisposti in conformità a quanto sopra.

Il bilancio d'esercizio è stato predisposto in modo tale da essere leggibile dal maggior numero di destinatari.

### **CRITERI DI VALUTAZIONE E PRINCIPI DI REDAZIONE**

La valutazione delle voci costituenti lo stato patrimoniale ed il conto economico nelle varie componenti di attività e passività, costi e ricavi è stata effettuata seguendo i criteri della citata normativa approvata dalla Giunta Regionale con proprie deliberazioni n. 1388/2010 e n. 42/2011 oltre alla determinazione del Direttore Generale Ambiente Difesa del Suolo e della Costa n. 15423 25/11/2011 indicati al paragrafo 4.

In tal senso il bilancio assolve alle finalità di:

- offrire periodica conoscenza del risultato economico conseguito ed il processo della sua formazione;
- esprimere la situazione economica e patrimoniale;
- fornire la chiave di lettura, ovvero tutti quegli elementi informativi necessari, per una corretta interpretazione dell'attività del Consorzio.

Trattandosi del primo consuntivo redatto con il sistema economico patrimoniale, non è possibile confrontare integralmente gli importi delle voci relative all'esercizio con quelle degli esercizi precedenti, se non in alcuni e specifici aspetti che vengono di seguito illustrati e schematizzati.

Lo stato patrimoniale al 31 dicembre 2012 evidenzia una buona consistenza patrimoniale del Consorzio con equilibrio tra componenti dell'attivo e del passivo

Più precisamente:

## 2.1 ATTIVO

### - Immobilizzazioni materiali

In questa voce rientrano le voci riconducibili all'art. 2424 del Codice Civile.

Le immobilizzazioni materiali sono valutate al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, rettificata dai rispettivi ammortamenti accumulati.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali è calcolato a quote costanti, in quanto tali aliquote riflettono sostanzialmente la vita utile dei cespiti da ammortizzare.

Per terreni e fabbricati occorre sottolineare che, in conformità ai principi contabili, gli immobili posseduti da più di 30 anni sono iscritti al valore catastale rivalutato ai fini ICI e non ne è previsto ammortamento.

Le immobilizzazioni materiali movimentate nel corso dell'anno sono:

<b>Immobilizzazioni materiali</b>	<b>valore al 31/12/11</b>	<b>incrementi/ decrementi d'esercizio</b>	<b>valore al 31/12/12</b>	<b>Ammortamento 2012</b>	<b>netto al 31/12/12</b>
Manut. Straord. Fabbr. Propr.	159.550,04	664.459,88	824.009,92	80.821,95	743.187,97
Mezzi d'opera	770.805,53	169.768,14	940.573,67	90.267,09	850.306,58
Impianti e macchinari	0,00	413.877,11	413.877,11	41.387,71	372.489,40
Automezzi	10.120,31	0,00	10.120,31	2.024,06	8.096,25
Mobili arredi ed attrezzatura per ufficio	673,80	45.284,75	45.958,55	4.832,62	41.125,93
Attrezzatura tecnica	43.277,85	19.122,09	62.399,94	9.233,21	53.166,73
Hardware	435,20	23.224,69	23.659,89	4.731,97	18.927,92
<b>Totale</b>	<b>984.862,73</b>	<b>1.335.736,66</b>	<b>2.320.599,39</b>	<b>233.298,61</b>	<b>2.087.300,78</b>

Si precisa che non sono state effettuate rivalutazioni sui beni immobili.

In sintesi gli interventi del 2012 hanno riguardato:

Manutenzione Straordinaria. Fabbricati di Proprietà: spese per progettazione ristrutturazione del centro operativo di Saiarino per € 14.672,50, sostituzione caldaie centri operativi Bentivoglio e Forcelli per € 7.908,67 e manutenzioni del palazzo via Mazzini per € 641.878,71;

Mezzi d'opera: acquisto n.2 trattori per l'attività agraria e di un autocarro Iveco Eurocargo per le manutenzioni in montagna per una spesa complessiva di € 169.768,14;

Impianti e macchinari: manutenzione evolutiva del sistema di telerilevamento dati idrometeorologici e telecontrollo impianti per € 413.877,11; nel 2012 si è così concluso l'adeguamento e il potenziamento tecnologico programmato nel corso dell'anno 2011;

Mobili ufficio: arredi e condizionatori per uffici sede, scaffalature archivio, impianto audio e video sala riunioni Saiarino e generatori aria calda centro operativo di Lama di Reno per € 45.284,75;

Attrezzature Tecniche: strumentazione laser ed attrezzature varie da cantiere/officina per € 19.122,09;

Hardware: nuovo impianto controllo accessi Forcelli, personal computer, monitor e scanner per € 23.224,69;.

#### Ammortamenti

Gli ammortamenti su immobilizzazioni materiali, per complessivi € 233.298,61, sono stati calcolati secondo la tabella approvata nell'ambito dei principi contabili della Regione Emilia Romagna che di seguito si riporta:

<b>Descrizione</b>	<b>% ammortamento</b>
Fabbricati	3
Impianti e macchinari	10
Informatica	20
Mobili e macchine per ufficio	20
Automezzi	20
Mezzi d'opera	10
Attrezzatura tecnica	15
Software	20
Diritti e brevetti	20
Manutenzione reti	10
Manutenzione impianti	10
Manutenzioni straord. fabbricati propri	10
Costi capitalizzati	20
Altre immobilizzazioni immateriali	20
Beni < 516,46	100

Sui cespiti acquistati entro il mese di novembre 2012 l'ammortamento è stato applicato in misura pari al 100% dell'aliquota annuale prevista, mentre per quelli acquistati in seguito si è iniziato l'ammortamento nell'anno 2013.

Per i beni d'importo inferiore a € 516 l'ammortamento è stato pari al 100% del valore di acquisto.

#### **- Immobilizzazioni immateriali**

Rappresentano investimenti durevoli privi di consistenza fisica, facenti parte del capitale dell'azienda. Secondo le disposizioni regionali vi rientrano software e licenze, costi di ricerca, sviluppo e promozionali, diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno, immobilizzazioni in corso e acconti, manutenzioni straordinarie su beni di terzi, costi pluriennali capitalizzati e altre immobilizzazioni immateriali, tra cui rientrano le indennità di buonuscita corrisposte ai dipendenti cessati dal servizio. Per quanto riguarda le manutenzioni straordinarie su beni di terzi si intendono le manutenzioni effettuate su immobili di proprietà demaniale di cui il Consorzio ha l'obbligo di effettuare la manutenzione ai sensi del r.d. 215/1933, pur non disponendo del relativo diritto reale di proprietà

Le immobilizzazioni immateriali movimentate nell'esercizio sono riportate nel prospetto che segue:

<b>Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>valore al 31/12/11</b>	<b>incrementi/ decrementi d'esercizio</b>	<b>valore al 31/12/12</b>	<b>Ammortamento 2012</b>	<b>netto al 31/12/12</b>
Software serv. Generali	0,00	35.131,26	35.131,26	7.026,26	28.105,00
Software serv. Amm.vi	1.008,02	6.824,40	7.832,42	1.566,48	6.265,94
Software prog e cont lavori	0,00	11.314,71	11.314,71	2.262,95	9.051,76
Software SITL	0,00	7.562,50	7.562,50	1.512,50	6.050,00
man. straord. su reti di terzi capitalizzate	1.389.249,02	216.727,78	1.605.976,80	150.368,72	1.455.608,08
Costi pluriennali capitalizzati	257.760,91	0,00	257.760,91	51.552,18	206.208,73
Altre Imm. immateriali	300.000,00	337.880,81	637.880,81	60.750,20	577.130,61
<b>Totale</b>	<b>1.948.017,95</b>	<b>615.441,46</b>	<b>2.563.459,41</b>	<b>275.039,29</b>	<b>2.288.420,12</b>

Le immobilizzazioni immateriali sono poste in ammortamento, con incidenza economica a carico di ciascun esercizio, nelle seguenti misure:

- Software e licenze 20%
- Manutenzioni straordinarie su beni di terzi 10%
- Costi pluriennali capitalizzati 20%
- Altre immobilizzazioni immateriali 20%.

Le immobilizzazioni in corso riguardano costi sostenuti per:

Software: acquisto e rinnovo di licenze per gli uffici del Consorzio;

Manutenzione straordinarie su reti di terzi capitalizzate: manutenzioni fatte dal consorzio su beni demaniali: Completamento impianto pluvirriguo Medicina Castel Guelfo - P.303/P, porte vinciane chiavica Lorgana, automazione nodo derivazione Reno 75;

Altre immobilizzazioni: Sono imputate quote di riparto pluriennale del costo sostenuto quale quota di buonuscita di n. 7 dipendenti cessati dal servizio anticipatamente.

Complessivamente la quota di ammortamento a carico dell'esercizio per immobilizzazioni immateriali ammonta a € 275.039,29, mentre l'ammontare complessivo dei costi per ammortamenti a carico dell'esercizio ammonta ad € 508.337,90.

Nel suo insieme il piano degli investimenti per l'esercizio 2012, previsto in parte a budget iniziale ed in parte imputato con successive variazioni di bilancio, ha avuto realizzazione per complessivi € 1.955.178,12 come riassunto nella tabella che segue:

Nr. conto	Descrizione	Budget Iniziale	Imputato 2012	differenza imputato 2012 – budget iniziale
	<b>Immobilizzazioni materiali</b>			
1110104	Manut.Straord. Fabbr. Propr.	796.736,00	664.459,88	-132.276,12
1110109	Mezzi d'opera	40.000,00	169.768,14	129.768,14
1110115	Impianti e macchinari	785.730,00	413.877,11	-371.852,89
1110121	Mobili arredi ed attrezzatura per ufficio	5.000,00	45.284,75	40.284,75
1110124	Attrezzatura tecnica	11.500,00	19.122,09	7.622,09
1110130	Hardware	32.000,00	23.224,69	-8.775,31
<b>1110190</b>	<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>1.670.966,00</b>	<b>1.335.736,66</b>	<b>-335.229,34</b>
	<b>Immobilizzazioni immateriali</b>			
1110200	Software serv. Generali	9.000,00	35.131,26	26.131,26
1110203	Software serv. Amm.vi	22.000,00	6.824,40	-15.175,60
1110206	Software prog e cont lavori	10.000,00	11.314,71	1.314,71
1110209	Software SITL	10.000,00	7.562,50	-2.437,50
1110218	man. straord. su reti di terzi capitalizzate	228.574,00	216.727,78	-11.846,22
1110227	Altre Imm. immateriali		337.880,81	337.880,81
<b>1110290</b>	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>279.574,00</b>	<b>615.441,46</b>	<b>335.867,46</b>
	<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>			
1110300	Partecipazioni ad enti ed associazioni	0,00	4.000,00	4.000,00
<b>1110390</b>	<b>Totale immobilizzazioni finanz</b>	<b>0,00</b>	<b>4.000,00</b>	<b>4.000,00</b>
<b>1110990</b>	<b>TOTALI IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>1.950.540,00</b>	<b>1.955.178,12</b>	<b>4.638,12</b>

#### Plusvalenze e minusvalenze su immobilizzazioni patrimoniali

Nel corso dell'esercizio sono stati alienati mezzi d'opera e automezzi già completamente ammortizzati, che hanno dato luogo a plusvalenze per complessivi € 20.600,00, iscritti in apposita voce di ricavo del Conto Economico.

### - Immobilizzazioni finanziarie

Il Consorzio per diverse ragioni d'interesse connesse ai propri fini istituzionali, ha assunto nel corso degli anni partecipazioni, che sono state esposte nell'attivo patrimoniale, per complessivi € 47.195,27, con valutazione al costo di acquisto o di sottoscrizione delle azioni o quote.

<b>Partecipazioni ad enti ed associazioni</b>	<b>valore al 31/12/11</b>	<b>incrementi/ decrementi d'esercizio</b>	<b>valore al 31/12/12</b>
QUOTA PARTECIPAZIONE AL GAL APPENNINO BOLOGNESE	1.200,00	0,00	1.200,00
CEA: N.3 QUOTE DI PARTECIPAZIONE	1.500,00	0,00	1.500,00
QUOTA SOCIO FONDATORE AGEN.TER	0,00	4.000,00	4.000,00
<b>Parziale</b>	<b>2.700,00</b>	<b>4.000,00</b>	<b>6.700,00</b>
<b>Partecipazioni Societarie</b>	<b>valore al 31/12/11</b>	<b>incrementi/ decrementi d'esercizio</b>	<b>valore al 31/12/12</b>
QUOTE SOCIETARIE DI PLURIMA SPA PRESSO C.E.R	25.122,11	0,00	25.122,11
QUOTE DI PARTECIPAZIONE A TERRE SRL	5.468,20	0,00	5468,20
ADESIONE AUMENTO CAPITALE LEPIDA SPA	1.000,00	0,00	1.000,00
<b>Parziale</b>	<b>31.590,31</b>	<b>0,00</b>	<b>31590,3</b>
<b>Titoli e investimenti a lungo termine</b>	<b>valore al 31/12/11</b>	<b>incrementi/dec rementi d'esercizio</b>	<b>valore al 31/12/12</b>
TITOLI COPROB	8.023,16	0,00	8.023,16
ACCANTONAMENTO COPROB	881,80	0,00	881,80
<b>Parziale</b>	<b>8.904,96</b>	<b>0,00</b>	<b>8.904,96</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>43.195,27</b>	<b>4.000,00</b>	<b>47.195,27</b>

## ATTIVO CIRCOLANTE

### Rimanenze di magazzino

Al 31/12/2012 le rimanenze di magazzino, costituite principalmente da impianto colturale di pioppi (€ 543.562,19), carburanti e diserbanti, ammontano complessivamente a € 552.550,79.

### Crediti

I crediti ammontano complessivamente ad € 14.223.473,57 al netto di poste rettificative dell'attivo (Fondo perdite su riscossione contributi per € 1.263.079,97 e Fondo svalutazione crediti per € 20.000,00) come da tabella che segue:

Crediti verso i contribuenti e concessionari netti	1.686.014,82
Crediti verso enti del settore pubblico per servizi di progettazione esecuzione	7.207.686,80
Stati di avanzamento da emettere	3.920.749,09
Crediti verso il personale	71.208,93
Crediti per fatture e note da emettere (e depositi cauzionali)	177.666,98
Crediti verso Enti Previdenziali	4.132,92
Crediti diversi	1.176.014,03
- a dedurre fondo sval. altri crediti	-20.000,00
<b>Totale crediti</b>	<b>14.223.474</b>

## Liquidità

Al 31/12/2012 la liquidità di cassa del Consorzio era rappresentata dai saldi dei seguenti c. correnti:

Conto corrente	Banca / Poste	utilizzo	importo
3189	Carisbo	Tributi	539.415,84
1607	Banco Popolare	Tributi	39.669,61
5885	Poste	Tributi	162,581,88
263400	Poste	Altre entrate	87.724,41
5413	Carisbo	Via Mazzini	274.630,03
1852	Banco Popolare	Conto Cassa	- 1.385.998,70
1857	Banco Popolare	Economato	13.909,62
Totale			268.067,31

Alla medesima data erano in corso di esecuzione ordinativi di pagamento e riscossione a valere sul conto di cassa n. 1852 per un importo di € 14.485,67, che hanno portato il saldo del conto ad € 1.400.484,37.

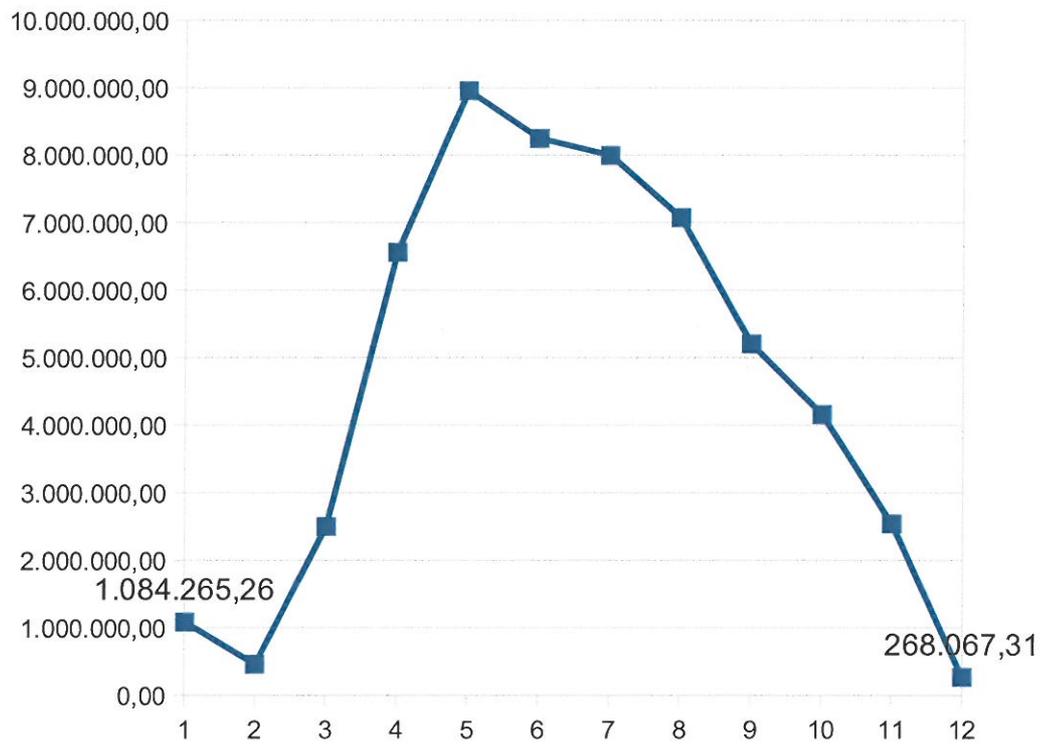
Il conto di cassa corrisponde alla situazione prodotta dall'Istituto di credito che per l'esercizio 2012 ha svolto le funzioni di cassiere, e per gli altri conti (C/C postale, conti di transito incassi di contributi) il saldo contabile è stato riconciliato con l'estratto conto del Tesoriere.

Il servizio di cassa per l'esercizio è stato svolto dall'Istituto di Credito Banco Popolare Soc. Coop.

## Ratei e risconti attivi

Non sono stati imputati all'esercizio ratei e risconti.

LIQUIDITA' DI CASSA ANNO 2012



## 2.2 PASSIVO

### - Debiti

#### - Debiti finanziari a lungo termine

Sono iscritti a bilancio debiti finanziari a lungo termine per € 376.163,68, relativi a depositi cauzionali da restituire a vari richiedenti concessioni lavori.

#### Debiti a breve termine

Al 31/12/2012 sono iscritti nello stato patrimoniale del Consorzio debiti a breve termine per € 7.699.944,59, come di seguito dettagliato.

Debiti vs.Erario e enti prev.	434.516,06
Conti Iva	-49.736,97
Debiti verso enti, associazioni	360,63
Enti c/anticipi	3.334.265,83
Debiti verso fornitori	3.726.973,63
Debiti verso dipendenti	2.841,96
Debiti per fatture o note da ricevere	1.488,59
Debiti diversi	249.234,86
<b>Totale</b>	<b>7.699.944,59</b>

#### - Ratei e risconti passivi

Non sono stati imputati all'esercizio ratei e risconti.

#### - Fondi rischi e spese

Nello stato patrimoniale sono iscritti fondi rischi e spese per complessivi € 10.328.552,70 costituiti da:

<b>descrizione</b>	<b>importo</b>
Eventi idrologici straordinari	1.153.612,05
Investimenti futuri	378.000,00
Calamità naturali Azienda 2 Ponti	161.549,80
Ricostruzione impianti (art, 20 R.D. 215/1933)	1.604.903,16
Interventi in montagna	2.589.111,15
Alienazioni - somme da reinvestire	203.025,52
Investimenti Azienda 2 Ponti	152.810,63
Spese legali	30.000,00
Manutenzione straordinaria Azienda 2 Ponti	196.587,89
Ricerca e sperimentazione Azienda 2 Ponti	33.720,50
Investimenti immobiliari	126.294,66
TFR personale dipendente	245.175,13
Fondo integrazione personale dipendente	607.031,73
Delibere portate a nuovo	2.846.730,48
	<b>10.328.552,70</b>

#### **- Fondi di rettifica dell'attivo**

Risultano iscritti a rettifica dell'attivo Fondo perdite su riscossione contributi per € 1.263.079,97 e Fondo svalutazione crediti per € 20.000,00 quali costi futuri presunti rispettivamente quali accantonamenti per perdite su riscossione tributi e su crediti verso terzi.

Sono stati iscritti altresì valori rettificativi dell'attivo patrimoniale, ai soli fini contabili relativamente a terreni e fabbricati di cui il consorzio è proprietario da oltre trent'anni o da tempo immemore per complessivi € 19.921.675,70, in quanto il criterio di stima seguito, secondo le linee di indirizzo regionali, ne consentono una valutazione esclusivamente di tipo empirico basata sulla rendita catastale rivalutata ai fini ICI. (+5%).

Il valore dei fabbricati è comunque evidenziato in prededuzione per € 20.864.863,77.

### **2.3 PATRIMONIO NETTO**

Quale primo anno di adozione del sistema economico patrimoniale il patrimonio netto è costituito dall'utile di esercizio, pari ad € 515.459,75 e da utili portati a nuovo dalla gestione energia elettrica degli anni precedenti per € 10.752,50, quindi per un totale di € 526.212,25.

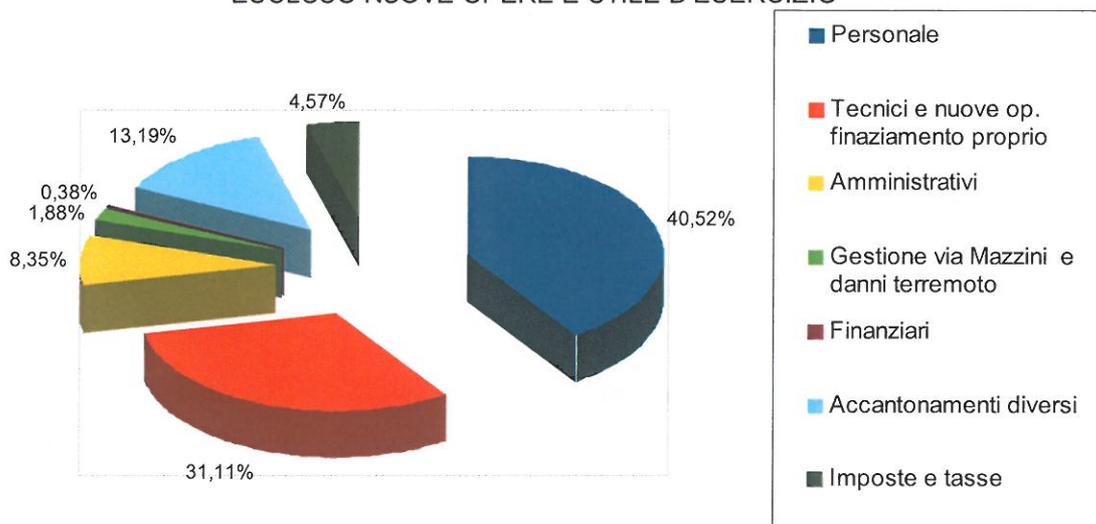
### **3. CONTO ECONOMICO COSTI E RICAVI**

Il bilancio dell'esercizio 2012 presenta un risultato economico positivo di € 515.159,06 dovuto ad economie di spesa ed alla destinazione dell'avanzo dell'esercizio 2011 per € 729.065,66 oltre all'utilizzo di fondi di accantonamento provenienti da esercizi precedenti.

I costi e i ricavi sono esposti nel bilancio secondo i principi della competenza e della prudenza. Di seguito sarà illustrato l'andamento delle singole categorie di costo e di ricavo, evidenziando gli scostamenti più significativi.

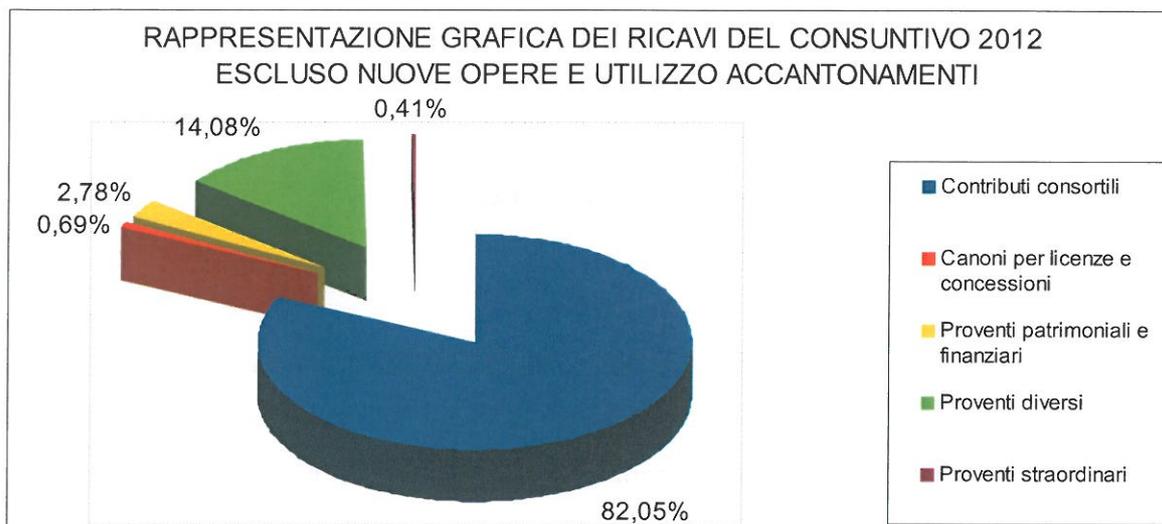
Si riporta una sintesi grafica del Conto Consuntivo 2012 specificando che, per l'esercizio 2012, alcuni scostamenti di valore significativo sono dovuti alla riclassificazione di costi e ricavi secondo il sistema economico-patrimoniale.

RAPPRESENTAZIONE GRAFICA DEI COSTI DEL CONSUNTIVO 2012  
ESCLUSO NUOVE OPERE E UTILE D'ESERCIZIO



(le cifre sono espote in migliaia di Euro)

COSTI	Consuntivo 2010	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Preventivo 2012
Personale	8.895	9.114	9.234	9.299
Tecnici e nuove opere fin. proprio	5.451	5.134	7.091	6.880
Nuove opere fin. Terzi	0	0	4.115	0
Amministrativi	1.902	1.823	1.902	1.942
Gestione via Mazzini e danni rimborsati da assicurazioni	0	0	428	75
Finanziari	0	0	87	45
Accantonamenti diversi	1.787	2.235	3.007	2.042
Accantonamenti a fondi imprevisti	0	0	0	318
Imposte e tasse	674	702	1.042	880
Parziale	18.709	19.008	26.906	21.481
Utile d'esercizio	312	744	515	0
<b>totale</b>	<b>19.021</b>	<b>19.752</b>	<b>27421</b>	<b>21.481</b>



(le cifre sono espote in migliaia di Euro)

<b>RICAVI</b>	<b>Consuntivo 2010</b>	<b>Consuntivo 2011</b>	<b>Consuntivo 2012</b>	<b>Preventivo 2012</b>
Avanzo di amministrazione	409	396	0	0
Contributi consortili	16.305	17.159	17.421	17.345
Canoni per licenze e concessioni	160	145	146	137
Proventi patrimoniali e finanziari	288	259	590	626
Proventi diversi	1.753	1.793	2.989	2.547
Proventi straordinari	106	0	86	826
Utilizzo accantonamenti (compreso avanzo 2011)	0	0	2.071	0
Nuove opere con finanziamento di terzi	0	0	4.118	0
<b>Totale</b>	<b>19.021</b>	<b>19.752</b>	<b>27.421</b>	<b>21.481</b>

## GESTIONE CARATTERISTICA

### 3.1 RICAVI E PROVENTI DELLA GESTIONE ORDINARIA

#### - Contributi consortili

I ricavi per contributi consortili ammontano ad € 17.421.289,03 confermando sostanzialmente la previsione iniziale di budget (+70.000,00) di cui 12.119.962,70 quali contributi del distretto di pianura, 3.026.552,43 quali contributi del distretto di montagna e 2.204.774,40 quale contributo irriguo.

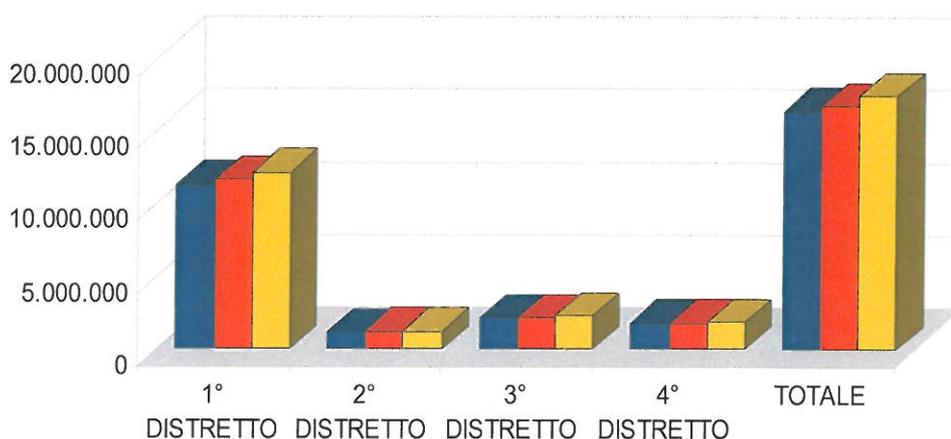
Il numero dei contribuenti analiticamente distinto per distretti di competenza per l'anno 2012 risulta come da tabella che segue:

	ANNO 2011	ANNO 2012
posizioni contribuenti pianura (1^ e 3^ distr)	124.786	126.390
posizioni contribuenti montagna (2^ e 4^ distr)	114.928	115.906
<b>T O T A L E</b>	<b>239.714</b>	<b>242.296</b>

L'aumento delle ditte contribuenti per n. 2582 unità deriva da nuovi accatastamenti. Si riportano di seguito le tabelle relative alla contribuenza accertata per l'anno 2012 confrontata con le precedenti situazioni degli anni 2010 e 2011.

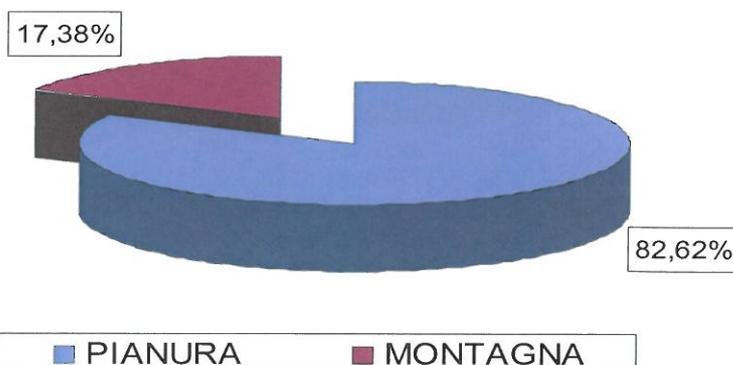
DISTRETTO	CONTRIBUENZA ACCERTATA 2010	CONTRIBUENZA ACCERTATA 2011	CONTRIBUENZA ACCERTATA 2012
1° DISTRETTO	11.259.191,58	11.635.725,02	12.128.267,68
2° DISTRETTO	1.153.256,08	1.208.868,24	1.205.935,32
3° DISTRETTO	2.152.073,81	2.138.051,53	2.264.568,95
4° DISTRETTO	1.789.338,61	1.749.623,38	1.822.517,08
<b>TOTALE</b>	<b>16.353.860,08</b>	<b>16.732.268,17</b>	<b>17.421.289,03</b>

RAFFRONTO GRAFICO CONTRIBUENZA ACCERTATA 2010/2013

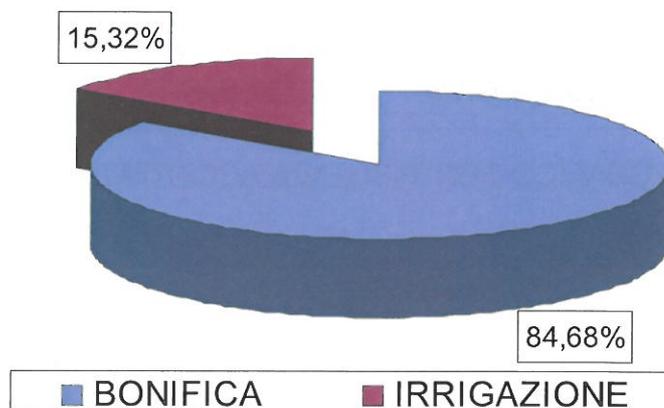


■ CONTRIBUENZA ACCERTATA 2010      ■ CONTRIBUENZA ACCERTATA 2011  
 ■ CONTRIBUENZA ACCERTATA 2012

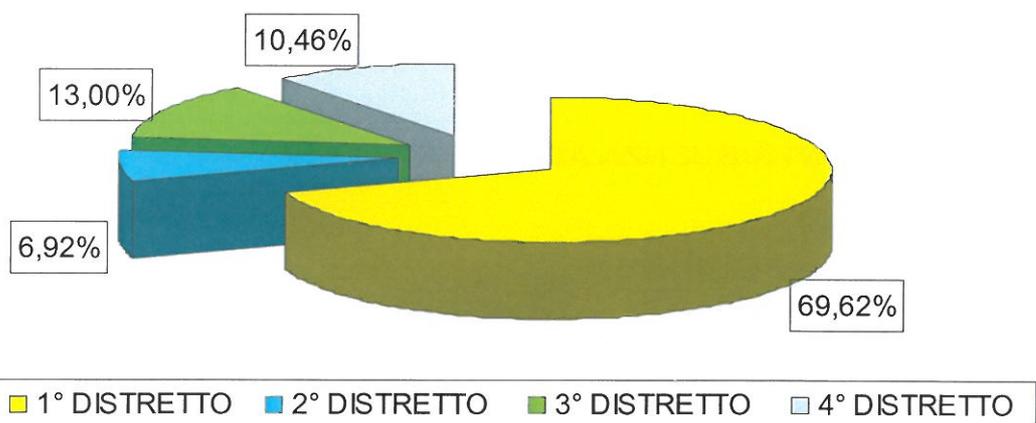
CONTRIBUENZA ACCERTATA 2012



### CONTRIBUENZA ACCERTATA 2012



### CONTRIBUENZA ACCERTATA ANNO 2012 DIVISIONE PER DISTRETTI



#### - **Canoni per licenze e concessioni**

I ricavi imputati a “canoni per licenze e concessioni” si riferiscono alle riscossioni di canoni e rimborsi di spese istruttorie che il concessionario è tenuto a pagare in ragione delle maggiori spese di sorveglianza a cui il Consorzio è costretto per effetto della concessione (r.d 368/1904) ed ammontano ad € 145.860,01.

#### - **Altri ricavi e proventi vari da attività ordinaria e caratteristica**

Altri proventi e ricavi della gestione ordinaria per un totale complessivo di € 1.919.547,40 sono imputati all’esercizio come da tabella che segue:

<b>Ricavi e proventi vari da attività ordinaria caratteristica</b>	<b>budget iniziale</b>	<b>consuntivo</b>	<b>differenza</b>
Proventi da attività personale dipendente (rimborsi pensionistici)	0,00	184.327,64	184.327,64
Rimborso oneri per attività di derivazione irrigua svolte in convenzione	449.300,00	435.749,43	-13.550,57
rimborso oneri per attività svolte per enti pubblici	1.082.000,00	1.067.787,46	-14.212,54
recuperi vari e rimborsi	76.263,28	231.682,87	155.419,59
<b>Totale</b>	<b>1.607.563,28</b>	<b>1.919.547,40</b>	<b>311.984,12</b>

Per quanto riguarda la voce rimborso oneri per attività di derivazione irrigua in convenzione, a questa voce fanno riferimento i rimborsi per la fornitura di acqua a scopo extragricolo quali quelle destinate agli usi produttivi e ai comparti urbani del territorio.

La voce rimborso oneri per attività svolte per Enti pubblici si riferisce ai rimborsi per spese generali , manodopera e noli delle opere finanziate da terzi (vedi elenchi opere allegato 1 e allegato 3).

Alla voce proventi da attività personale dipendente è iscritto l'importo di € 184.327,64 relativo a rimborso pensioni Enpaia che il Consorzio anticipa e viene poi rimborsato dall'Ente di previdenza.

La voce recuperi vari e rimborsi include il rimborso delle spese condominiali a carico dei conduttori per lo stabile di proprietà di via Mazzini, oltre al rimborso per i dipendenti consortili che rivestono cariche pubbliche.

#### **- Plusvalenze e insussistenze attive**

Sono iscritte tra i proventi di esercizio sopravvenienze attive per € 65.981,88 relative al recupero di ricavi relativi alla gestione dell'immobile di via Mazzini.

#### **- Utilizzo accantonamenti**

Nel corso dell'esercizio sono stati utilizzati fondi precedentemente accantonati per complessivi € 2.071.162,84, di cui € 729.065,66 quale destinazione dell'avanzo dell'esercizio precedente. Sono stati stati utilizzati € 48.600,00 per applicazione del nuovo Piano di Organizzazione variabile e integrativo aziendale di armonizzazione del personale, € 1.223.951,14 per utilizzo fondo eventi idrologici straordinari per fare fronte a nuove maggiori spese di energia elettrica e contributi al Consorzio di secondo grado C.E.R, € 59.837,94 per imputazione delle anticipazioni colturali relative alla gestione dell'attività agricola.

#### 4. COSTI DELLA GESTIONE ORDINARIA

##### - Costo del personale

Nel corso dell'anno 2012 in applicazione della deliberazione del Consiglio di Amministrazione del 28 novembre 2011 n. 27/CDA che ha approvato il piano di organizzazione variabile sono state inviate le relative lettere individuali ai dipendenti, con assegnazione delle posizioni organizzative e delle mansioni previste.

Parallelamente è continuata la politica di riorganizzazione del Consorzio seguendo il già attivato meccanismo dell'indennità di buonuscita mediante accordi conciliativi, per cessazione anticipata dal rapporto di lavoro. Il relativo onere sarà ripartito, quale costo capitalizzato con ammortamento quinquennale. Nel corso dell'anno 2012 hanno cessato, la loro attività 7 dipendenti. Al 31 dicembre risultano pertanto in servizio n. 172 dipendenti.

<b>Personale</b>	<b>31/10/2010</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2012</b>
Dirigenti	8	7	6
Quadri	13	13	13
Impiegati direttivi (tecnici e amministrativi)	15	14	16
Impiegati di concetto (tecnici e amministrativi)	48	48	47
Impiegati esecutivi e ausiliari	15	15	11
Operatori esterni e operai	81	81	79
<b>Totale</b>	<b>180</b>	<b>178</b>	<b>172</b>

Con decorrenza 01/01/2013 (ultimo giorno di lavoro 31/12/2012) sono cessati altri 6 rapporti di lavoro con un dirigente, 2 impiegati di concetto, 2 operai, un impiegato direttivo, pertanto il personale in servizio al 01/01/2013 è composto complessivamente da 166 unità.

La gestione del personale per l'anno 2012 ha fatto registrare a consuntivo un costo complessivo di € 9.233.844,35, con un'economia di spesa rispetto alle previsioni assestate per € 257.697,16 (-2,7%), dovuto principalmente alle politiche di riorganizzazione sopra descritte, i cui effetti ancora superiori di contenimento dei costi avranno ulteriore evidenza nel corso dell'esercizio 2013. Nella determinazione del risultato sono stati considerati anche gli aumenti retributivi dovuti alle dinamiche contrattuali.

L'incidenza del costo del personale è pari al 40,67 % del costo della gestione ordinaria.

<b>Costo del personale</b>	<b>Budget assestato</b>	<b>Consuntivo</b>	<b>Scostamento</b>
Costo del personale operativo	3.750.480,08	3.702.762,67	-47.717,41
Costo del personale dirigente	726.322,20	696.612,36	-29.709,84
Costo del personale impiegato	4.782.010,35	4.622.274,84	-159.735,51
Costo personale in quiescenza	232.728,88	212.194,48	-20.534,40
<b>Totale costi personale</b>	<b>9.491.541,51</b>	<b>9.233.844,35</b>	<b>-257.697,16</b>

### - Costi tecnici e nuove opere con finanziamento proprio

I costi tecnici rispetto al budget assestato hanno fatto registrare dei minori costi rispetto pari a € 771.435,49, mentre le nuove opere con finanziamento proprio riferite ad attività di montagna) hanno fatto registrare rispetto al budget assestato un'economia pari a € 3.428,92, come meglio dettagliato nella tabella di raffronto che di seguito si riporta:

<b>Costi tecnici e nuove opere F.P.</b>	<b>Budget iniziale</b>	<b>Previsione assestata</b>	<b>Consuntivo</b>	<b>Scostamento</b>
Espurgo canali	50.000,00	54.180,11	53.842,56	337,55
Ripresa frane	155.500,00	180.341,46	177.593,26	2.748,20
Manutenzione manufatti e rete tubata irrigua	316.600,00	274.533,99	202.498,92	72.035,07
Diserbi	142.100,00	143.147,42	115.698,54	27.448,88
Manutenzione fabbricati impianti ed abitazioni	72.200,00	72.200,00	52.989,36	19.210,64
Gestione officine e magazzini tecnici	148.000,00	150.471,17	116.275,72	34.195,45
Manutenzione elettr.impianti	126.000,00	168.410,00	157.061,40	11.348,60
Man. telerilev. e ponte radio	169.926,50	102.126,50	85.850,23	16.276,27
Esercizio opere di bonifica	260.000,00	284.418,15	136.134,45	148.283,70
Energia elettrica funzionamento impianti	1.030.000,00	1.684.946,00	1.635.776,50	49.169,50
Gestione gruppi elettrogeni	4.000,00	6.252,92	4.910,62	1.342,30
Gestione automezzi e mezzi d'opera	1.371.898,61	1.516.880,79	1.400.730,24	116.150,55
Canoni passivi	21.380,00	23.032,87	21.766,42	1.266,45
Contributi consorzio 2° grado	1.403.000,00	2.015.750,00	2.001.801,34	13.948,66
Costi tecnici generali	457.300,00	465.217,91	364.349,47	100.868,44
Quota ammortamento lavori capitalizzati	170.810,67	162.230,67	150.368,72	11.861,95
Costi tecnici generali agronomici	282.000,00	310.346,04	165.402,76	144.943,28
<b>Totale costi tecnici</b>	<b>6.180.715,78</b>	<b>7.614.486,00</b>	<b>6.843.050,51</b>	<b>771.435,49</b>
<b>Nuove opere con finanziamento proprio</b>	<b>700.000,00</b>	<b>251.848,42</b>	<b>248.419,50</b>	<b>3.428,92</b>

In particolare si analizzano i costi tecnici relativi alla bonifica idraulica, montagna e gestione mezzi d'opera e automezzi delle quali riportiamo alcune tabelle esplicative che mettono a fuoco l'andamento dei costi fra budget iniziale, previsione assestata e consuntivo con una analisi degli scostamenti registrati nell'anno 2012.

L'irrigazione verrà invece trattata a parte con indicazioni costi/ricavi e relativa differenza.

#### - Bonifica idraulica

<b>Bonifica Idraulica (importi in migliaia di euro)</b>	<b>Budget iniziale</b>	<b>Previsione assestata</b>	<b>Consuntivo 2012</b>
Costi tecnici generali	18,00	31,00	27,05
Quota ammortamento per lavori	117,83	109,25	105,13
Gestione automezzi	260,00	284,00	284,00
Gestione mezzi d'opera	797,65	846,99	777,60
Canoni passivi	14,13	15,48	15,41
Gestione gruppi elettr.	4,00	6,25	4,91
Energia elett funz.imp.	280,00	280,00	238,95
Esercizio rete canali	177,00	177,00	57,99
Telerilevam. ponteradio	169,93	102,13	85,85
Manutenzione elettrom.i	83,00	78,90	77,15
Officine e mag.tecnici	55,00	55,00	54,79
Manut. fabb. imp.abit.	40,00	40,00	25,21
Diserbi	114,00	113,65	100,70
Manutenzione manufatti	148,00	54,05	34,81
Ripresa frane e altri lavori in terra	154,00	178,84	177,59
Espurgo	50,00	54,18	53,84
<b>Totale</b>	<b>2.482,54</b>	<b>2426,73</b>	<b>2.120,98</b>

In questa attività si registra un generale contenimento dei costi, avendo realizzato un risparmio rispetto al budget iniziale pari a € 361.564,85 resosi necessario per contrastare i notevoli aumenti dell'energia elettrica per irrigazione e del costo dell'acqua derivata dal C.E.R..

In particolare si è realizzato un rilevante contenimento dei costi nell'esercizio della rete canali (interventi di somma urgenza) e nella manutenzione dei manufatti ed in piccola parte nei diserbi (voce in appalto).

Per quanto riguarda il telerilevamento e ponte radio si precisa che i lavori previsti in sede di bilancio preventivo relativa alla manutenzione del telerilevamento e all'ammmodernamento impianti sono rimasti invariati, mentre da un punto di vista puramente contabile a consuntivo si registra una economia in ragione dello spostamento della "quota ammortamento attrezzatura" nelle "Immobilizzazione materiali- impianti e macchinari".

Si registra infine un contenimento dei costi per energia elettrica per l'attività degli impianti idrovori, grazie al favorevole andamento climatico nel periodo di funzionamento degli impianti come appresso descritto.

#### - Montagna

<b>Costo Tecnici in Montagna e nuove opere con finanziamento proprio (importi in migliaia di euro)</b>	<b>Budget iniziale</b>	<b>Previsione assestata</b>	<b>Consuntivo 2012</b>
Costi tecnici generali	20,40	20,40	5,24
Gestione automezzi	38,00	38,00	38,00
Gestione mezzi d'opera	18,60	44,15	27,54
Officine e mag.tecnici	18,00	19,95	6,51
<b>Totale costi tecnici</b>	<b>95,00</b>	<b>122,50</b>	<b>77,30</b>
Nuove opere con finanziamenti propri	700,00	251,81	248,37

Nell'attività di montagna si registra un risparmio dei costi tecnici pari a € 17.704,32 in ragione di un buon contenimento dei costi tecnici generali per consulenze tecniche.

Per quanto riguarda le nuove opere con finanziamenti con fondi propri, sono state realizzati nel corso dell'anno interventi imputati contabilmente parte a residui e parte a competenza (vedi Allegato 4 - Nuove opere con finanziamenti residui 2011). In sostanza i costi sostenuti per l'attività in montagna "Nuove opere con finanziamenti propri" ammontano alla somma:

nuove opere con finanziamento proprio c :	€ 248.371,71
nuove opere con finanz. proprio - residui 2011:	€ 456.512,83
<b>Totale nuove opere con finanz. proprio:</b>	<b>€ 704.884,54</b>

#### - Gestione dei mezzi d'opera e automezzi

<b>Gestione mezzi d'opera (importi in migliaia di euro)</b>	<b>Budget iniziale</b>	<b>Previsione assestata</b>	<b>Consuntivo</b>
carburanti e lubrificanti	324,00	401,30	385,20
assicurazioni/oneri accessori	37,00	38,00	31,66
quota ammortamento	105,84	108,91	90,27
manutenzione in affid. Esterno	124,50	137,09	103,68
manutenzione - materiali	122,89	133,82	96,02
leasing/noleggi	313,00	327,60	326,99
<b>Totale</b>	<b>1.027,24</b>	<b>1.146,72</b>	<b>1.033,82</b>

<b>Gestione automezzi (importi in migliaia di euro)</b>	<b>Budget iniziale</b>	<b>Previsione assestata</b>	<b>Consuntivo</b>
assicurazioni/oneri accessori	0,30	1,80	0,89
quota ammortamento	4,36	4,36	2,02
nolo/leasing	340,00	364,00	364,00
Totale automezzi	344,66	370,16	366,91
<b>TOTALE MEZZI D'OPERA E AUTOMEZZI</b>	<b>1.371,90</b>	<b>1.516,88</b>	<b>1.400,73</b>

Per la gestione dei mezzi d'opera e automezzi si registra un aumento dei costi di carburante e lubrificante per aumenti dei prezzi dei carburanti e a un contenimento dei costi per manutenzioni.

La voce complessiva ha avuto un lieve aumento per € 28.831,63.

Per le altre voci relative ai costi tecnici non commentate nel dettaglio si registra un generale contenimento delle voci per contrastare l'aumento dell'energia elettrica e del costo del Consorzio di secondo grado per il Canale Emiliano Romagnolo.

Alcune voci di costo relative alla gestione dell'immobile di via Mazzini ed all'attività agricola trovano più compiuta analisi alla voce gestione accessoria e straordinaria.

Hanno fatto parte dei costi tecnici quote di ammortamento di beni durevoli come di seguito:

Attrezzatura tecnica: attrezzature varie per cantiere/officina	9.233,21
Impianti e macchinari: apparecchiature telerilevamento e telecontrollo	41.387,71
Mezzi d'opera: escavatori, trattori e attrezzature per macchine operatrici	90.267,09
Automezzi: acquisto furgone Ford Transit	2.024,06
Lavori capitalizzati: manutenzioni straordinarie su beni demaniali	150.368,72
<b>Totale</b>	<b>293.280,79</b>

## ATTIVITA' DI MANUTENZIONE IN PIANURA -

Per quanto riguarda i costi tecnici relativi all'attività di manutenzione in pianura nel territorio si riportano di seguito alcune considerazioni e qualche indicatore numerico. In particolare: l'esecuzione di espurghi e riprese di frane, lo sfalcio dei canali, l'utilizzo degli impianti idrovori.

### Espurgo canali e ripresa frane

In relazione agli interventi sulla rete dei canali, il Consorzio ha realizzato 4.624 m di riprese di frane e 41.176 m<sup>3</sup> di espurghi. Sono stati eseguiti una maggiore quantità di ripresa frane per + € 22.093,26 e di espurghi per + € 3.842,56 rispetto al budget iniziale. Di seguito una sintesi per centro operativo e il confronto complessivo rispetto all'anno 2011:

N.	CENTRO OPERATIVO	LAVORI	
		ESPURGO V(m <sup>3</sup> )	RIPRESA DI FRANE L (m)
1	<b>MALALBERGO</b>	12.730,00	120,00
2	<b>BENTIVOGLIO</b>	10.500,00	210,00
3	<b>SAIARINO</b>	3.600,00	701,00
4	<b>MEDICINA</b>	2.933,75	342,00
5	<b>MINERBIO</b>	7.180,00	1.100,00
6	<b>S.ANTONIO</b>	3.134,00	558,00
7	<b>FORCELLI</b>	1.098,00	1.592,50
	<b>Totale anno 2012</b>	<b>41.175,75</b>	<b>4.623,50</b>

	<b>Totale anno 2011</b>	<b>31.731,00</b>	<b>3.281,40</b>
--	-------------------------	------------------	-----------------

## Sfalcio dei canali

Lo sfalcio dei canali rappresenta una delle principali attività legate alla manutenzione in pianura e viene condotta e realizzata principalmente con personale e mezzi propri.

Si sottolinea che l'anno 2012 è stato particolarmente favorevole in termini di risparmio sull'attività dello sfalcio. Questo risultato è in linea con il buon andamento climatologico, che ha determinato la scarsa crescita vegetativa a seguito del periodo estivo particolarmente siccitoso. Questo ha consentito l'interruzione delle attività di sfalcio dal 1° settembre al 15 settembre che ha portato alla totalizzazione, nel 2012, di 26.787.477 mq inferiore rispetto all'anno 2011 circa 2 milioni di mq (28.809.424 mq).

Questa situazione climatologica ha consentito un risparmio conseguente sulle voci di spesa; in particolare sulla voce in bilancio "diserbi" (diserbi in appalto) si è conseguito un risparmio rispetto al budget iniziale pari a € 26.401,46 nonché una diminuzione delle ore di lavoro dedicate allo sfalcio e utilizzate per la realizzazione di maggiori lavori per ripresa frane ed espurghi.

### Tabella di sintesi per Centro Operativo dell'attività di sfalcio complessivo dell'anno 2012

Centro Operativo	Superfici sfalciabili (mq)	Superficie SFALCIATA (mq)				2012
		Totale	1° intervento	2° intervento	3° intervento	% Superfici Sfalciate
Saiarino	4.461.056	2.836.382	2.095.605	537.526	203.251	64%
Medicina	2.472.454	3.371.039	2.037.199	1.333.840	0	136%
Malalbergo	2.678.300	3.275.460	2.067.874	1.100.356	107.230	122%
Bentivoglio	1.568.228	2.633.860	1.499.230	1.114.263	20.367	168%
Minerbio	1.785.661	2.009.625	1.363.624	638.438	7.563	113%
SanAntonio	5.428.388	6.019.703	4.624.131	1.355.192	40.380	111%
Forcelli	5.370.890	6.641.408	5.158.111	1.269.820	213.477	124%
	<b>23.764.977</b>	<b>26.787.477</b>	18.845.774	7.349.435	592.268	<b>113%</b>

## SFALCI CANALI CONSORTILI, TRATTI DI FOSSI PRIVATI\*, CASSE D'ESPANSIONE E TRATTI DI FIUMI DI COMPETENZA REGIONALE

\* (Tratti di fossi privati funzionali all'attività irrigua del Consorzio)

Centro Operativo	ORE di lavoro				Totale 2011
	Totale	1° intervento	2° intervento	3° intervento	
Saiarino	2234	1616	372	246	2562
Medicina	2080	1292	788	0	2703
Malalbergo	1933	1206	650	77	1852
Bentivoglio	1425	867	546	12	1554
Minerbio	1334	933	395	6	1327
SanAntonio	3175	2558	599	18	3393
Forcelli	3136	2701	374	61	3760
	<b>15.317</b>	11.173	3.724	420	<b>17.151</b>

\* (Tratti di fossi privati funzionali all'attività irrigua del Consorzio)

Centro Operativo	Lunghezze sfalciabili (Km)	Stima Lunghezze nette SFALCIATE (Km)				% Lunghezze Sfalciate
		Totale	1° intervento	2° intervento	3° intervento	
Saiarino	242	302	200	86	16	124%
Medicina	292	454	266	188	0	155%
Malalbergo	234	360	207	129	24	154%
Bentivoglio	220	346	194	147	4	157%
Minerbio	161	233	145	87	2	145%
SanAntonio	282	405	261	139	6	144%
Forcelli	270	453	266	155	32	168%
<b>TOT</b>	<b>1.701</b>	<b>2.552</b>	1.538	930	84	<b>150%</b>

## **Impianti Idrovori**

Un'altra importante attività di manutenzione in pianura riguarda l'utilizzo degli impianti idrovori per il sollevamento delle acque nei compresori a scolo meccanico.

L'esercizio 2012 ha evidenziato come periodo di massimo impiego delle idrovore i mesi di aprile, novembre e dicembre, mentre l'energia consumata annua totale è stata di 902.916 kWh, per una spesa totale di € 238.948,03. Dal raffronto con gli anni precedenti, riportato di seguito, si evince come l'esercizio 2012 è stato caratterizzato da un andamento climatico favorevole e non molto impegnativo per la gestione degli eventi di piena con un risparmio in termini di energia elettrica.

<b>Anno</b>	<b>Totale annuo KWh</b>	<b>Spesa annua</b>
<b>2008</b>	989.172	€ 207.464,00
<b>2009</b>	840.900	€ 164.707,00
<b>2010</b>	1.813.898	€ 366.883,81
<b>2011</b>	1.256.511	€ 257.171,55
<b>2012</b>	902.916	€ 238.948,03

## **IRRIGAZIONE**

Una specifica analisi dell'andamento della gestione irrigua consente di effettuare alcune valutazioni con riferimento all'attività, che è notoriamente influenzata dall'andamento climatico. Per cui ci possono essere scostamenti significativi sia rispetto alla previsione, che viene fatta a ottobre-novembre dell'anno precedente in sede di approvazione del bilancio di previsione, sia rispetto al dato consuntivo dell'anno precedente. Nell'analisi che segue i dati contabili sono esaminati tenendo conto del budget iniziale, del budget assestato al 31/12/2012 e del consuntivo.

**BILANCIO IRRIGAZIONE 2012**

Descrizione	Budget iniziale (A)	Budget asestato (B)	Consuntivo (C)	Disponibilità budget (B-C)
<b>COSTI</b>				
<b>Personale</b>	<u>400.000,00</u>	<u>400.000,00</u>	<u>400.000,00</u>	<u>-</u>
<b>Costi tecnici</b>				
Costi tecnici vari(manufatti e reti irrigue, quota amm.nto, sicurezza e interventi urgenti)	317.575,74	364.959,42	269.276,47	95.652,95
energia elettrica impianti irrigui e man. motor.	750.000,00	1.404.946,00	1.396.858,47	8.117,53
contributi C.E.R.	1.403.000,00	2.015.750,00	2.001.801,34	13.948,66
<b>Totale costi tecnici</b>	<u>2.470.575,74</u>	<u>3.785.655,42</u>	<u>3.667.936,28</u>	<u>117.719,14</u>
<b>TOTALE COSTI</b>	<u>2.870.575,74</u>	<u>4.185.655,42</u>	<u>4.067.936,28</u>	<u>117.719,14</u>
<b>RICAVI</b>				
<b>Contributi consortili</b>				
contributo irriguo - quota fissa	- 2.194.900,00	- 2.197.110,20	- 2.197.110,20	
contributo irriguo a consumo / quota variabile	- 10.700,00	- 7.664,20	- 7.664,20	
<b>Totale Contributi irrigui</b>	<b>- 2.205.600,00</b>	<b>- 2.204.774,40</b>	<b>- 2.204.774,40</b>	
<b>Proventi diversi</b>				
Rimborso oneri per attività di derivazione irrigua svolte in convenzione.	- 449.300,00	- 435.749,43	- 435.749,43	
rimborso oneri per attività svolte per EE.PP.	- 275.000,00	- 321.180,45	- 309.536,46	- 11.643,99
<b>Totale Proventi diversi</b>	<b>- 724.300,00</b>	<b>- 756.929,88</b>	<b>- 745.285,89</b>	<b>- 11.643,99</b>
<b>Totale parziale</b>	<b>- 2.929.900,00</b>	<b>- 2.961.704,28</b>	<b>- 2.950.060,29</b>	<b>- 11.643,99</b>
<b>Totale Utilizzo accantonamenti</b>		<b>- 1.223.951,14</b>	<b>- 1.223.951,14</b>	
<b>Totale ricavi</b>	<u><b>- 2.929.900,00</b></u>	<u><b>- 4.185.655,42</b></u>	<u><b>- 4.174.011,43</b></u>	<u><b>- 11.643,99</b></u>
<b>Differenza</b>	<b>- 59.324,26</b>	<b>-</b>	<b>- 106.075,15</b>	<b>106.075,15</b>

### **- Considerazioni sull'andamento dei costi**

Dal punto di vista dei costi, a causa anche degli evidenti condizionamenti derivanti dall'andamento climatico stagionale dovuti ad un lungo periodo di siccità, si registra nel 2012 un aumento considerevole rispetto al budget iniziale dei costi per energia elettrica e dei contributi per il Canale Emiliano-Romagnolo. Occorre sottolineare che, rispetto all'importo di € 750.000,00 indicato in budget iniziale la spesa effettivamente di competenza dell'anno 2012 è stata pari ad € 1.396.828,47, con un incremento rispetto al budget iniziale di € 646.828,47.

Altro consistente aumento è derivato dal costo del Canale Emiliano Romagnolo per € 598.801,34 rispetto alle previsioni, incremento dovuto anch'esso ai maggiori consumi per energia elettrica sostenuti dal consorzio di secondo grado.

La differenza è compensata dall'utilizzo di fondi accantonati pari a € 1.223.951,14 nel budget assestato.

### **- Andamento della stagione irrigua**

La stagione irrigua dell'anno 2012 è stata caratterizzata da un lungo e persistente periodo siccitoso, con una sequenza di 90 giorni ininterrotti di assenza di precipitazioni, accompagnati da alte temperature dal 1° giugno 2012 al 31 agosto 2012.

Per meglio descrivere le caratteristiche e l'andamento dell'attività irrigua si è ritenuto utile fornire alcune grandezze e confrontarle con quelle delle annualità 2011, 2010, 2009 e 2008.

In particolare, si sono comparati su scala annua il volume distribuito, le superfici irrigate, le aziende servite, il costo e la quantità dell'energia consumata (Kwh).

ANNO	KWh	COSTO	SUP. IRRIGATA (Ha)	VOLUME DISTRIBUITO (milioni m <sup>3</sup> )	N° AZIENDE IRRIGATE
<b>2008</b>	3849014	€ 656 339,00	13 108	63,68	1 914
<b>2009</b>	5004945	€ 699 269,00	13 606	72,53	2.002
<b>2010</b>	3 841 720**	€ 585 589,84	13 162	54,59	1 944
<b>2011</b>	5 778 606	€ 903 198,67	16 081	74,75	2 125
<b>2012</b>	7 362 626	€ 1 396 858,47	20 123	89,88	2 304

\*\* valore modificato rispetto alla relazione 2010 a seguito di verifiche con ente erogatore ENEL

I volumi distribuiti sono stati circa 15 Mil m<sup>3</sup> in più rispetto al 2011 e circa 35 Mil m<sup>3</sup> rispetto al 2010.

L'energia elettrica consumata per uso irriguo è risultato di circa 1,6 Mil di KWh in più rispetto al 2011 e circa 3,5 Mil di KWh rispetto al 2010.

Per quanto riguarda i volumi derivati dalla da CER nel 2012 sono risultati pari a 74,5 Mil m<sup>3</sup> superiori di 14,2 Mil m<sup>3</sup> rispetto al valore già registrato nell'anno 2011 e di circa 42,5 Mil m<sup>3</sup> rispetto al 2010.

Le conclusioni da trarre per l'esercizio 2012 si possono sintetizzare come segue:

1. Andamento climatico notevolmente sfavorevole;
2. Svantaggiosa dinamica del prezzo dell'energia (vedi tabella 1 del costo annuo medio dell'energia);

**tabella 1**

	<b>Costo annuale medio energia ( €/MW)</b>	
	<b>diurna</b>	<b>notturna</b>
<b>2012</b>	90,48	70,46
<b>2011</b>	96,1	61,1
<b>2010</b>	111,77	51,27
<b>2009</b>	98,50	53,51
<b>2008</b>	122,72	62,63

Si sottolinea che anche quest'anno è aumentato il costo dell'energia in fascia notturna (+ 13%) non compensato dalla diminuzione dei diurni (- 6%) . Si tenga conto che i prelievi sono dell'ordine del 70% in fascia notturna.

In conclusione, si può affermare che l'irrigazione nel 2012 ha risentito in modo significativo della scarsa piovosità e persistenza delle alte temperature ed anche dell'aumento del costo dell'energia elettrica.

## **5. RICAVI E COSTI DALLA REALIZZAZIONE DI NUOVE OPERE O MANUTENZIONI STRAORDINARIE CON FINANZIAMENTI DI TERZI**

In questa voce sono inseriti i ricavi per lavori in concessione attribuiti alla gestione in base agli stati di avanzamento realizzati che trovano la loro contropartita quali crediti verso enti finanziatori o determinati in base alle spese sostenute, che trovano contropartita alla voce stati di avanzamento da emettere.

L'ammontare di € 4.118.380,57 dei costi imputati all'esercizio 2012 e così suddiviso:

pianura (distretto 1° e 3°): euro 3.499.506,01 (vedi allegato 1)

montagna (distretto 2° e 4°): euro 618.874,56 (vedi allegato 3)

La contropartita costi presenta uno sbilancio di € 3.748,90 dovuto ad alcune partite che sono state allocate in diversa posta del bilancio e che verranno correttamente ricollocate con apposito movimento contabile nel corso dell'anno 2013.

Complessivamente l'attività svolta in concessione ha dato luogo a proventi per rimborso di spese generali, noli e manodopera pari ad € 1.067.787,46 di cui € 795.454,88 per il distretto di pianura ed € 272.332,58 per il distretto di montagna.

### **OPERE REALIZZATE CON FINANZIAMENTI DI TERZI IN PIANURA**

Per quanto riguarda l'esecuzione e la progettazione di lavori finanziati da soggetti terzi il Consorzio ha lavorato a 28 opere.

Riportiamo di seguito una breve sintesi degli interventi principali suddivisa per settore di riferimento e fase di lavorazione. Si rimanda comunque all'allegato 1 per l'elenco dettagliato delle opere.

### **- Interventi di Difesa idraulica**

In particolare si segnala la conclusione e il collaudo dei lavori di realizzazione del by-pass dello scolo Pesarina nello scolo Rondone in comune di Medicina e il secondo lotto dell'impianto idrovoro "il Conte" in comune di Sala Bolognese.

Altro importante lavoro concluso riguarda l'intervento di manutenzione straordinaria per la messa in sicurezza della chiavica Lorgana, realizzato con finanziamento della Regione Emilia-Romagna e cofinanziato dal Consorzio.

In ultimo la conclusione dei lavori della realizzazione del by-pass dello scolo Foggia Nuova nello scolo "Granarolo", con finanziamento di HERA (ATO 5), finalizzato alla mitigazione delle opere di urbanizzazione in comune di Granarolo.

Per quanto riguarda le opere in esecuzione, si segnala un importante intervento di mitigazione delle urbanizzazioni, con finanziamento del Comune di Granarolo, mediante la realizzazione di una Cassa di laminazione a servizio dello scolo Zenetta di Quarto e la messa in sicurezza di tratti del Canale Riolo in comune di San Pietro in Casale.

Infine si segnalano le manutenzioni di tratti di fiumi regionali (Samoggia, Lavino, Ghironda, Reno, Idice-Quaderna) e del canale comunale Fossano (Budrio)..

### **- Interventi di irrigazione**

Per quanto riguarda le opere concluse, è importante rilevare la realizzazione della perizia di variante della rete irrigua di distribuzione, denominata "Morella", in comune di Medicina e Castel Guelfo approvata dal Ministero per le Politiche Agricole e la realizzazione delle opere di derivazione irrigua a servizio delle aree verdi del Comune di Medicina, realizzato con fondi del Comune di Medicina.

Per quanto riguarda le opere in esecuzione, sono stati avviati due importanti cantieri. Il primo riguarda le opere previste nella perizia di variante relativa alla rete di distribuzione a servizio del settore Sud dell'impianto pluvirriguo Correcchio (denominato "Ladello"), in Comune di Imola, finanziata dal Ministero delle Politiche Agricole e Forestali (MIPAF) e inserite nel Piano Irriguo Nazionale. Il secondo riguarda l'avvio del cantiere della rete di distribuzione del settore centro-meridionale "Vedrana" a Budrio alimentata dal CER tramite l'esistente impianto Olmo, finanziata da Regione, Provincia di Bologna, dal Consorzio e dai privati.

Si sono conclusi i lavori in appalto per il prolungamento in sinistra Reno del tubone- variante di approvvigionamento in comune di Calderara di Reno.,

#### **- Interventi di Valorizzazione ambientale**

In questo settore sono stati conclusi due importanti interventi di valorizzazione ambientale, con finanziamenti a carico dei comuni quali i percorsi naturalistici in comune di Galliera, Malalbergo, S.Pietro in Casale e la rotatoria sovrastante il tombinamento del canale consortile Molinella.

#### **- Progettazioni opere in pianura**

Oltre all'attività di realizzazione delle opere il Consorzio ha redatto progetti per la cantierabilità di nuove opere idrauliche. L'area tecnica del Consorzio ha redatto nell'anno 2012 un progetto definitivo e cinque progetti esecutivi, per un valore complessivo pari a € 6.075.180,15 (vedi allegato 6).

## **OPERE REALIZZATE IN MONTAGNA**

Il Consorzio ha trattato 57 interventi (di cui 27 realizzati su progettati nel 2011) che hanno comportato un impegno finanziario effettivo, nel 2012 al netto dei costi del personale per progettazione e direzione lavori, di € 1.323.759,10 (vedi allegato 5).

Con questi lavori si sono colte diverse emergenze e necessità di natura idrogeologica, idraulica ed ambientale in ambiti di forte urbanizzazione.

Con propri fondi il Consorzio ha sostenuto costi per interventi pari a di € 248.371,71 di cui € 85.124,80 nel 2° distretto e € 163.246,91 nel 4° distretto (vedi allegato 2).

Con fondi terzi il Consorzio ha sostenuto costi per interventi pari a € 618.874,56 di cui € 207.110,92 nel 2° distretto e € 411.763,64 nel 4° distretto (vedi allegato 3).

Con fondi propri finanziati con residui 2011 il Consorzio ha sostenuto inoltre costi per interventi per un totale di € 456.512,83 di cui € 100.256,17 nel 2° distretto e 356.256,66 nel 4° distretto (vedi allegato 4).

Nel corso dell'anno 2012 il Consorzio ha progettato e realizzato in montagna 30 progetti per un valore di € 1.072.767,01 e ha inoltre effettuato 17 progettazioni cantierabili per un valore di € 715.685,32 (vedi allegato 7); per un totale complessivo di 1.788.452,33 (vedi allegato 5).

### - Costi amministrativi

I costi amministrativi rispetto al budget assestato hanno fatto registrare un'economia di spesa pari ad euro 273.624,57 come da tabella di raffronto che di seguito si riporta:

Costi amministrativi	Budget iniziale	Budget assestato	Consuntivo	Scostamento
Locazione, gestione, funzionamento locali uso uffici	653.584,16	1.084.650,57	1.011.852,75	72.797,82
Funzionamento Organi consortili	156.500,00	157.500,00	141.490,39	16.009,61
Partecipazione a enti e associazioni	159.250,00	159.772,00	145.941,15	13.830,85
Spese legali amm. consulenze	119.500,00	146.342,88	104.261,72	42.081,16
Assicurazioni diverse	74.700,00	82.400,00	78.474,94	3.925,06
Informatica e servizi in outsourcing	116.969,60	190.023,04	188.206,68	1.816,36
Attività di comunicazione e spese di rappresentanza	173.000,00	203.410,74	169.361,00	34.049,74
Servizi di tenuta Catasto e di Riscossione	562.600,00	580.100,00	490.986,03	89.113,97
<b>Totale costi amministrativi</b>	<b>2.016.103,76</b>	<b>2.604.199,23</b>	<b>2.330.574,66</b>	<b>273.624,57</b>

L'aumento del costo rispetto al budget iniziale per la voce "locazione, gestione, funzionamento locali uso ufficio" deriva dalla imputazione di maggiori costi relativi alla riparazione danni da terremoto e costi a carico della proprietà per la gestione dell'immobile di via Mazzini. Nel corso dell'esercizio 2013 questi costi saranno più opportunamente imputati al conto "altri costi per attività accessorie e straordinarie".

L'aumento di costi per informatica e servizi in outsourcing è dovuto a maggiori costi per assistenza software servizi generali per manutenzioni al sistema informatico generale e per assistenza a programmi di contabilità, segreteria e personale.

Minori costi invece sono da registrare alla voce tenuta catasto e riscossione per minori oneri di riscossione coattiva preventivati ma non sostenuti (- 53.292,70), e minori costi per rimborsi di discarichi di tributi consortili (- 26.976,77) ed alla voce spese legali e consulenze amministrative (- 42.081,16).

Alcune voci di costo relative alla gestione dell'immobile di via Mazzini ed all'attività agricola trovano più compiuta analisi alla voce gestione accessoria e straordinaria.

#### - Minusvalenze e sopravvenienze passive

Sono stati imputati all'esercizio costi per sopravvenienze passive per € 86.380,016 relativi a crediti insussistenti per partite pregresse

#### - Accantonamenti ed ammortamento costi capitalizzati

Nel corso dell'esercizio 2012 sono state imputate quote di accantonamento, al netto dell'accantonamento per delibere portate a nuovo (di € 2.092.927,02), per complessivi euro 3.007.019,88 così ripartiti:

Accantonamento per applicazione P.O.V.	€ 52.040,00
Accantonamento per fondo eventi idrologici straordinari	€ 1.150.000,00
Accantonamento per fondo ricostituzione opere	€ 150.299,82
Accantonamento per fondo compensazione ruoli	€ 159.138,37
Accantonamento per fondo investimenti futuri	€ 378.000,00
Accantonamento per fondo spese legali	€ 30.000,00
Accantonamento per fondo svalutazione crediti	€ 20.000,00
Accantonamento per fondo interventi in montagna	€ 955.239,31
Ammortamenti costi capitalizzati ed altre immob. immateriali	€ 112.302,38
<b>Totale</b>	<b>€ 3.007.019,88</b>

La voce ammortamenti costi capitalizzati e altre immobilizzazioni immateriali include:

- costi capitalizzati (principalmente spese per unificazione) per euro 51.552,18;
- altre immobilizzazioni (principalmente buonuscite di personale dipendente anno 2011 per euro 60.750,20).

La voce "accantonamento applicazione P.O.V." ha già trovato utilizzo per il pagamento di oneri relativi al personale in corso di esercizio.

## **6. GESTIONE FINANZIARIA**

La gestione finanziaria presenta ricavi per interessi attivi sui conti correnti bancari e postali per € 13.053,34 e minori costi, per interessi passivi per € 48.188,83.

## **7. GESTIONE ACCESSORIA E STRAORDINARIA**

Vengono di seguito evidenziate, tratte dal conto economico, le imputazioni che afferiscono alla gestione accessoria e straordinaria non caratteristica del Consorzio di Bonifica, quali l'attività agricola gestita in parte come attività di tipo commerciale a regime IVA ed i costi e ricavi relativi alle locazioni di immobili di cui il Consorzio risulta possessore.

Si specifica che mentre per i ricavi la situazione contabile è evidenziata nella gestione accessoria, i costi sono, al momento contabilizzati nella gestione ordinaria e caratteristica.

Non sono inoltre stati posti in essere atti di gestione che comportano rilevazioni di movimenti contabili straordinari.

Attività agricola Azienda Due Ponti

descrizione conto	Attività agricola/Azienda Due Ponti	Gestione immobile via Mazzini	Gestione altri immobili
<b><u>COSTI</u></b>			
<b>Costo del personale</b>	<b>370.062,54</b>		
<b>Costi tecnici</b>			
Gestione officine e mag.tecnic	27.178,84		
Gestione mezzi d'opera	144.009,23		
Gestione automezzi	16.024,06		
Canoni passivi	5.895,91		
Costi tecnici generali	12.742,62		
Costi tecnici generali agronomici	163.545,41		
<b>Totale costi tecnici</b>	<b>369.396,07</b>		
<b>Costi amministrativi</b>			
Manutenzione uffici materiali			20.203,19
Gestione locali uso uffici	6.303,32	226.235,32	
Quota amm. locali uso uffici	-	68.866,95	
Funzionamento uffici	15.976,97		
Partecipazione a enti e ass.	3.927,71		
Spese legali amm.consulenze	-		
Assicurazioni diverse	7.469,50	11.750,00	400,00
Informatica	2.388,58		
Spese di rappresentanza	4.196,96		

<b>Totale costi amministrativi</b>	<b>40.263,04</b>	<b>306.852,27</b>	<b>20.603,19</b>
<b>Nuove opere</b>	<b>100.511,12</b>		
<b>Costi finanziari e straordinari</b>	<b>5,21</b>		
<b>Imposte e Tasse</b>	<b>63.713,32</b>	<b>246.486,22</b>	<b>14.046,00</b>
<b>Accantonamenti</b>	<b>1.056,00</b>		
<b><u>TOTALE COSTI</u></b>	<b><u>945.007,30</u></b>	<b><u>553.338,49</u></b>	<b><u>34.649,19</u></b>
<b><u>RICAVI</u></b>			
canoni per licenze e concessioni	1.000,00		4.976,02
Locazione beni immobili		495.942,43	67.775,96
Proventi da attività commerciali	830.270,15		
Recuperi vari e rimborsi		<b>125.258,18</b>	10.377,63
Nuove opere	100.511,12		
Plusvalenze da realizzo di beni	2.000,00		
Utilizzo accantonamenti	69.546,04		
<b><u>TOTALE RICAVI</u></b>	<b><u>1.003.327,31</u></b>	<b><u>621.200,61</u></b>	<b><u>83.129,61</u></b>
<b>RISULTATO ECONOMICO</b>	<b>58.320,01</b>	<b>67.862,12</b>	<b>48.480,42</b>

La contabilità economico patrimoniale relativa all'attività agricola, dall'anno 2012 trova interamente la sua allocazione e contabilizzazione nella contabilità generale del Consorzio, in seguito all'adozione del nuovo sistema contabile.

I fondi accantonati negli esercizi precedenti risultano pertanto iscritti tra le passività dello stato patrimoniale patrimoniale con specifica destinazione (vedi la voce fondi della presente relazione) per complessivi € 544.668,82.

Per gli impianti colturali di pioppi si è provveduto alla loro contabilizzazione, che di seguito avverrà con periodicità annuale, mediante iscrizione di apposita voce di rimanenze dell'attivo patrimoniale per € 552.550,79.

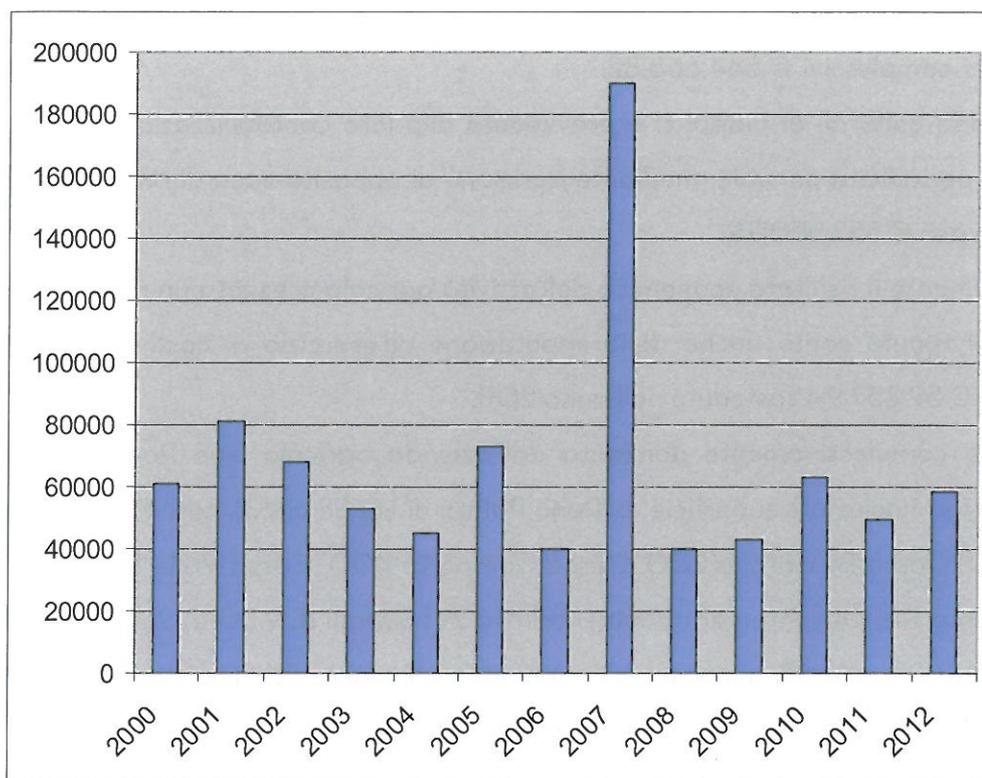
Complessivamente il risultato economico dell'attività agricola presenta un risultato positivo di € 58.320,01 tenuto conto anche della imputazione all'esercizio di costi per anticipazioni colturali per € 59.837,94 sostenute nell'anno 2011.

La superficie complessivamente dominata dall'azienda agricola Due Ponti è pari a circa **1.760,00** ettari (inclusa la superficie ex Reno Palata di Ha 58 circa), così di seguito suddivisa: Valli Ha 850 (Cassa Bassarone 200, Cassa Campotto 400, Cassa Valle Santa 250), Bosco del Traversante Ha 100, Interventi Ambientali Ha 291 (Azioni 8, 9, 10 e 12), Seminativi Ha 183 (grano 47, mais 27, soia 62, biomasse 10 più 12 ettari di mais e 25 di soia in regime biologico), Pioppeti Ha 90, Ex azione 9 non più a contributo Ha 31 e Tare Ha 215.

L'annata agraria 2011-2012 conferma sostanzialmente, per quanto riguarda gli utili di bilancio, il trend delle campagne agricole precedenti (grafico 1). I prezzi di vendita dei principali prodotti agricoli come mais e soia hanno avuto un sostanziale incremento +30% il mais e +49% la soia).

Va aggiunto che la soia, pur ottenendo un ottimo prezzo di vendita, ha subito, causa la stagione estremamente siccitosa, una riduzione di resa pari al 50% rispetto all'annata precedente (da 52 a 43 q/ha) mantenendosi comunque su valori produttivi medi per la zona di ubicazione dell'azienda.

In tale contesto l'azienda realizza un utile di 58.320,01 euro circa, superiore del 4% rispetto alle medie degli utili dal 2000 ad oggi (fatta eccezione per l'annata 2006-2007, caratterizzata da un eccezionalmente alto prezzo dei cereali). Viene comunque confermata la solidità dell'impostazione produttiva e organizzativa aziendale individuata in seno alla commissione consortile competente "Agricoltura ed Ambiente" e applicata a partire dalla seconda metà degli anni '90.



**Grafico 1:** rappresentazione grafica degli utili di bilancio nel corso degli anni.

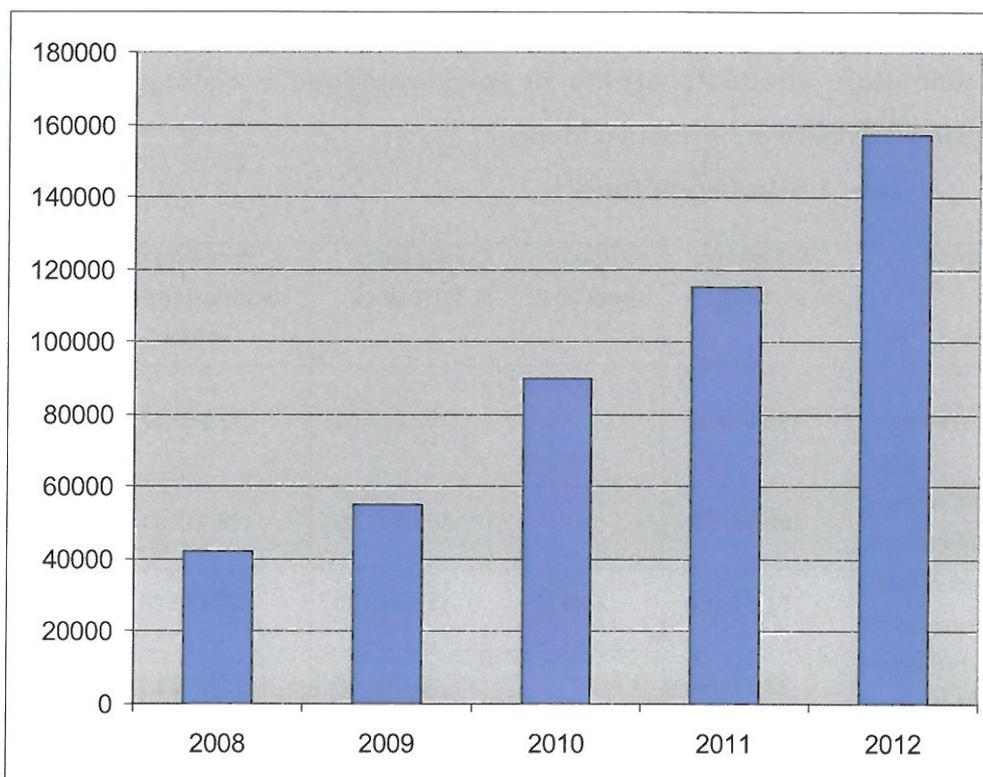
Di seguito si ritiene utile analizzare alcune voci di bilancio.

I ricavi dei prodotti agricoli hanno visto un andamento altalenante passando dai 289.000,00 euro del 2009 ai 344.000,00 euro del 2010 per attestarsi a 317.000,00 euro del 2011 per attestarsi ai 307.000,00 euro del 2012. Tale andamento deriva sostanzialmente dalle variazioni dei prezzi dei prodotti e dall'ordinamento colturale dell'anno.

I contributi comunitari sono variati dai 240.000,00 euro del 2009 ai 236.000,00 euro del 2010, ai 228.000 circa del 2011 (- 12.000,00 euro in 3 anni). Nel 2012 a seguito di nuovi contributi per il mantenimento di interventi relativi ad impegni ambientale scaduti i contributi comunitari sono risultati essere 241.000,00 euro circa (+ 13.000,00 euro rispetto al 2011). Tali consistenti cifre indicano, in termini assoluti, una sostanziale ricerca nel tempo delle opportunità offerte dai finanziamenti UE.

Le entrate da proventi diversi, riguardano per la quasi totalità le realizzazioni di perizie per conto dell'Area Tecnica consortile (pulizia fiumi e canali) in quanto i lavori in concessione da enti territoriali (realizzazione di interventi ambientali), sono drasticamente diminuiti.

La crescente disponibilità del personale dell'Azienda, non più occupato nella realizzazione di perizie esterne, risulta però decisamente utile all'Area Tecnica del Consorzio in quanto la maggiore specializzazione dei mezzi e delle maestranze aziendali permettono per alcune tipologie di lavori di ridurre i tempi di esecuzione (vedi grafico 2).



**Grafico 2** : ricavi dell'Azienda Agricola derivanti dalla attività di manutenzione delle pertinenze idrauliche.

Il decremento del costo degli antiparassitari e diserbanti (da 10.000,00 euro a 21.000,00 euro circa) è dovuto fondamentalmente al diverso piano culturale dell'annata 2011-2012. Infatti si è coltivato grano, la coltura più esigente in termini di trattamenti.

Il costo del personale operaio (fissi ed avventizi) è passato dai 322.000,00 euro nel 2011 ai 291.000,00 euro del 2012; ciò trova giustificazione nella diminuzione delle giornate degli avventizi dovuti prevalentemente al diverso ordinamento colturale ed ai minori lavori in Oasi. Relativamente alla situazione patrimoniale, verranno di seguito analizzate alcune voci indicative.

Dalla tabella che segue (tab 2 " Situazione fondi") si può rilevare una situazione patrimoniale per l'azienda agricola consortile di sostanziale tranquillità.

Nel 2011 sono stati utilizzati 20.000,00 euro di fondi "calamità naturali ed imprevisti" per finanziare il maggior costo dei carburanti. Di contro è possibile integrare tali fondi con € 23.450,20 derivanti dall'utile 2012 dell'Azienda.

Non sono state effettuate attività di sperimentazione e conseguentemente non è stato necessario attingere dal rispettivo fondo.

**Tab. 2 Situazione fondi:**

Fondo	Consistenza al 31/12/2011	Utilizzo fondi 2012	Consistenza al 31/12/2012	Proposta di destinazione utili 2012	Situazione al 31/12/2012 con integrazione
Investimenti	152.810,63		152.810,63	12.189,37	165.000,00
Manutenzioni straordinarie	196.587,89		196.587,89	13.412,11	210.000,00
Calamità naturali ed imprevisti	181.549,80	20.000	161.549,80	23.450,20	185.000,00
Fondo ricerche e sperimentazione	33.720,50		33.720,50	9.268,33	42.988,83
Utilizzo utili esercizi precedenti					
<b>TOTALE</b>	<b>564.668,82</b>	<b>20.000</b>	<b>544.668,82</b>	<b>58.320,01</b>	<b>602.988,83</b>

Si rileva un valore in campo dei pioppeti (complessivi n. 29.437 esemplari) pari ad euro 543.562,00 (18,46 euro/cad).

Da quanto sopra riportato si evince una buona situazione economica dell'Azienda consortile Due Ponti. Si rammenta che questa condizione, visto l'approssimarsi delle scadenze degli

impegni ambientali legati al P.S.R.R., potrà essere mantenuta con relativa tranquillità per qualche anno, dopodiché sarà necessario individuare nuovi settori di sviluppo.

A tal proposito, si stanno facendo delle sperimentazioni in campo nell'ambito delle produzioni biologiche, di quelle energetiche (biomasse), oltre alla possibile futura attivazione di una "fattoria didattica" la quale contemplerà, tra l'altro, la produzione di avannotti autoctoni.

Si è provveduto anche ad attivare due Aziende Faunistico Venatorie nelle Casse Gandazzolo e Cornacchia, al fine di acquisire risorse da attività venatoria.

Nel 2012 considerato il positivo risultato di bilancio si ritiene di poter destinare i 58.300 euro di utile per integrare i fondi finalizzati come da tabella sopra riportata.

#### Gestione immobili patrimoniali

L'analisi della gestione tiene conto, separatamente dell'immobile di proprietà consortile sito in via Mazzini composto da 30 alloggi e 5 unità a destinazione commerciale che evidenzia un saldo attivo di €67.862,12 e di quella relativa agli altri immobili locati o liberi che presenta un saldo attivo di € 48.480,42. Nel corso dell'anno 2012 sono stati effettuati interventi di manutenzione straordinaria, già programmati dell'immobile di via Mazzini 641.878,71 che unitamente all'ammortamento di partite pregresse originano un costo complessivo per ammortamenti a carico dell'esercizio di € 68.866,95

## 8. GESTIONE TRIBUTARIA

La gestione tributaria del Consorzio si caratterizza, data la particolare natura giuridica dell'Ente, per il fatto che, per il perseguimento delle proprie attività istituzionali la normativa fiscale vigente, prevede che questi non abbia natura commerciale. Pertanto il Consorzio rimane fiscalmente il soggetto inciso finale di tutti i tributi posti a carico della propria attività, compresa l'imposta sul valore aggiunto riguardante le forniture, i lavori e le prestazioni di servizi.

I costi per imposte e tasse, confrontati con l'anno 2011, risultano i seguenti:

<b>TRIBUTO</b>	<b>ANNO 2011</b>	<b>ANNO 2012</b>	<b>Differenza</b>
ICI/IMU	67.840,00	239.380,66	171.540,66
IRAP	550.236,15	526.534,91	-23.701,24
IRES	289.624,72	191.397,57	-98.227,15
TARSU	23.841,41	25.356,61	1.515,20
Altri tributi	23.077,89	59.108,27	36.030,38
<b>Totali</b>	<b>954.620,17</b>	<b>1.041.778,02</b>	<b>87.157,85</b>

La differenza tra le spese per ICI 2011 e IMU 2012 è dovuta al noto aumento della tassazione sugli immobili in seguito al nuovo sistema impositivo della finanza locale, mentre la diminuzione dell' IRES è dovuta al fatto che sull'esercizio 2011 ha inciso, oltre che la normale imposta per l'anno 2010, il saldo dell'anno 2009, il cui acconto fu a suo tempo calcolato in misura pari a 3/12 di anno, essendo il nuovo Consorzio nato il 1° ottobre 2009.

L'aumento della voce "altri tributi" infine è dovuto all'inserimento nel bilancio del Consorzio di quello dell' Azienda 2 Ponti che fino allo scorso anno veniva gestita in apposita sezione di partita di giro.

## **9.CONCLUSIONI**

Complessivamente l'analisi del risultato contabile e delle singole gestioni che l'hanno caratterizzata, ha consentito di verificare l'efficienza dell'attività consortile. Nel corso dell'anno 2012 il consorzio ha infatti garantito, oltre alla normale manutenzione programmata, puntuali interventi sul territorio e la realizzazioni di investimenti, sui quali con gradualità e programmazione, sarà opportuno puntare anche nei prossimi anni garantendo gli equilibri finanziari ed economici di bilancio, ma con l'obiettivo di dotare l'ente di nuove tecnologie e strumenti per rendere l'attività sul territorio sempre più efficace.

Nel corso dell'esercizio 2012 il consorzio ha poi dovuto fare fronte a situazioni straordinarie con un aumento esponenziale di costi, come sopra illustrato, per il verificarsi di diverse concause, in particolare la stagione siccitosa, evento che ha comunque consentito alcune valutazioni sulle criticità del territorio e sulla necessità di rivedere le strategie di gestione delle risorse, che sarà oggetto di revisione, unitamente ai nuovi criteri di riparto degli oneri consortili, secondo le linee guida della Regione Emilia Romagna nella prossima redazione dei piani di classifica per il riparto degli oneri consortili.

Bologna giugno 2013

Il Presidente

Giovanni Tamburini

Il Direttore Generale

Paolo Pini

Il Direttore dell'Area Amministrativa

Gabriele Rosa

Il Direttore dell'Area Tecnica

Francesca Dallabetta

M:\Excel\BILANCI\2012\RELAZIONE CONSUNTIVO\RELAZIONE CONSUNTIVO 2012 completo.doc



ALLEGATO 1 - NUOVE OPERE E/O MANUTENZIONE STRAORDINARIA CON FINANZIAMENTO DI TERZI IN PIANURA

1° Distretto

N.	N. PROG.	COMMESSA	DESCRIZIONE INTERVENTO	COMUNE	IMPORTO FINANZIATO	FINANZIAMENTO	COSTI 2012
1		12DIFCE-012	Diserbo dei fossi laterali del Cer anno 2012	Vari	45.664,40	C.E.R.	6.920,43
2		12DIFCE-013	Sistemazione chiavica Cantaglia	Malalbergo	4.274,35	Utente C.B.R.	1.837,87
3		12DIFCE-014	Lavori difesa spondale fossi Cer	Vari	16.000,00	C.E.R.	16.000,00
4	0638/P	12DIFOE-016	Vasca di laminazione fossa Galli	Ozzano Emilia	585.000,00	Comune di Ozzano E.	629,20
5	0466/P	12DIFOE-024	Estensione rete distribuzione impianto irriguo Olmo	Budrio	600,00	Utente C.B.R.	600,00
6		12DIFOE-025	Interventi inautentivi canale Fossano anno 2012	Budrio	18.742,12	Comune di Budrio	4.247,10
7	0645/P	12DIRTE-007	Adeguamento sezioni Riolo e ristrutturazione travata Poggetto	S.Pietro in Casale	100.000,00	R.E.R.	3.865,52
8	0508/P/1	12DIRTE-009	Rotatoria Molinella	Molinella	615.000,00	Comune di Molinella (Soc. Molinella Futura S.r.l.)	470.845,85
9	0303/P	12DIRTE-010	Completamento impianto pluvirriguo Medicina e Castelguelfo	Medicina, Castelguelfo	7.700.000,00	MI.P.A.F.	443.314,70
10	0328/P	12DIRTE-012	Completamento rete distribuzione acque Cer alimentaz.imp.irriguo Correcchio	Imola	7.000.000,00	MI.P.A.F.	928.652,46
11	0490/P	12DIRTE-013	By pass dallo scolo Pesarina allo scolo Rondone in Comune di Medicina	Medicina	765.000,00	Comune di Medicina	6.350,00
12	0646/P	12DIRTE-014	Messa in sicurezza chiavica Lorgana	Argenta	350.000,00	Cofinanziamento R.E.R.-C.B.R.	223.957,00
13	0425/P	12DIRTE-017	Percorsi naturalistici S.Pietro in Casale, Galliera e Malalbergo	Galliera, S.Pietro in C., Malalbergo	1.032.913,00	Comuni	143.576,30
14	0560/P	12DIRTE-019	By pass dallo scolo Foggia Nuova allo scolo Granarolo	Granarolo E.	1.418.000,00	Hera (Ato 5)	283.289,46
15	0473/P	12DIRTE-021	Rete distribuzione impianto Vedrana	Budrio	600.000,00	Utenti C.B.R.	148.697,04
16	0699/P	12DIRTE-023	Manutenzione straordinaria Torrente Idice e Torrente Quaderna 2012	Vari	100.000,00	R.E.R.	87.928,74
17	0296/P	12DIRTE-027	Adeguamento sezioni del Fiumicello di Dugliolo	Minerbio, Budrio	258.000,00	R.E.R.	59.582,82
18	0426/P	12DIRTE-028	Risezionamento scoli Bonello e Scacerna in Comune di Molinella	Molinella	330.000,00	Comune di Molinella	217,80
19	0708/P	12DIRTE-033	Derivazione irrigua dall'impianto Morella a servizio aree verdi Comune di Medicina	Medicina	68.000,00	Comune di Medicina	45.676,08
20	0557/P	12PIANO-002	Vasca laminazione scolo consortile Zennetta di Quarto	Granarolo E.	450.000,00	Comune di Granarolo E.	234.089,74
21	716/A	12ZIAGR-010	Manutenzione straordinaria stazione Campotto Parco del Delta del Po	Argenta	70.000,00	Parco Delta del Po	70.031,12
22	735/A	12ZIAGR-011	Manutenzione straordinaria in Vallesanta stazione Campotto n.6 Parco del Delta del Po	Argenta	25.000,00	Comune di Argenta	23.980,00
23	0720/A	12ZIAGR-012	Manutenzione ordinaria Are Dosolo 2012	Sala Bolognese	6.500,00	Comune di Sala Bolognese	6.500,00
24		12Z7MBO-002	Convenzione Museo della Bonifica anno 2012	Argenta	17.840,00	Comune di Argenta	10.810,74
			<b>TOTALE</b>				<b>3.221.599,97</b>

3° Distretto

N.	N. PROG.	COMMESSA	DESCRIZIONE INTERVENTO	COMUNE	IMPORTO FINANZIATO	FINANZIAMENTO	COSTI 2012
1	0980/RP	12DIRTE-008	Prolungamento canale sinistra Reno - sistema Cer con utilizzo Canal Chiaro	Calderara di Reno	4.000.000,00	MI.P.A.F.	150.869,44
2	0700/P	12DIRTE-024	Manutenzione straordinaria Torrente Samoggia, Lavino, Ghironda e Navile anno 2012	Vari	150.000,00	R.E.R.	79.432,18
3	813/RP	12DIRTE-031	Scolmatore di piena scolo Stradellazzo nell'emissario Marciapesce	Anzola Emilia	309.999,31	R.E.R.	7.816,92
4	834/RP	12DIRTE-032	Impianto idrovero Bagnetto 2 - 2° lotto funzionale	Sala Bolognese	3.976.718,12	R.E.R.	39.787,50
			<b>TOTALE</b>				<b>277.906,04</b>

TOTALE 1° E 3° DISTRETTO

3.499.506,01



ALLEGATO 2 - NUOVE OPERE CON FINANZIAMENTO PROPRIO IN MONTAGNA

2° DISTRETTO

N	COMMESSA	DESCRIZIONE INTERVENTO	COMUNE	IMPORTE FINANZIATO	QUOTA CONSORZIO	FINANZIAMENTO	STATO	COSTI 2012
1	674	12MOORI-012	Casalfiumanese	5000,0	5000,0	COFINANZIAMENTO privato	ULTIMATO	5.000,00
2	734	12MOORI-019	Monterenzio	30.000	30.000	COFINANZIAMENTO comune	ultimato da contab. noli manodopera	20.920,88
3	739	12MOORI-029	Monterenzio	25.000	25.000	COFINANZIAMENTO comune	ultimato da contab. noli manodopera	20.635,26
4	757	12MOORI-042	San benedetto v di s.	20.000	20.000	INTERNO	ultimato da contab. noli manodopera	10.841,60
5	718	12MOORI-051	Firenze	20.000	20.000	INTERNO	ultimato da contab. noli manodopera	14.862,16
6	704	12MOORI-052	Castel del rio	10.000	10.000	INTERNO	ULTIMATO	9.922,00
7	742	12MOORI-053	Imola	5.000	5.000	INTERNO	ultimato da contab. noli manodopera	435,60
8	770/2	12MOORI-054	Ozzano dell'Emilia	5.000	5.000	INTERNO	ultimato da contab. noli manodopera	2.507,30
			<b>SOMMANO</b>	<b>120.000</b>	<b>120.000</b>			<b>85.124,80</b>

4° DISTRETTO

N	COMMESSA	DESCRIZIONE INTERVENTO	COMUNE	IMPORTE FINANZIATO	QUOTA CONSORZIO	FINANZIAMENTO	STATO	COSTI 2012
1				100.000	100.000	INTERNO		51,70
2	696	12MOOCC-011	Camughano	20.000	20.000	INTERNO	ULTIMATO	19.813,67
3	726	12MOOCC-013	vari comuni	25.000	25.000	INTERNO	ULTIMATO	25.000,00
4	724	12MOOCC-014	Camughano	15.000	15.000	INTERNO	ULTIMATO	20.000,00
5	682	12MOOCC-015	Lizzano in Belvedere	30.000	30.000	INTERNO	ULTIMATO	29.946,76
6	659	12MOOCC-016	Gaggio Montano	50.000	50.000	INTERNO	ULTIMATO	50.000,00
7	686	12MOOCC-027	Monte San Pietro	12.000	12.000	INTERNO	ULTIMATO	12.000,00
8	752	12MOOCC-045	Sasso Marconi	4.000	4.000	INTERNO	ULTIMATO	3.796,98
9	751	12MOOCC-046	Gaggio Montano	4.000	4.000	INTERNO	in realizzazione	605,00
10	753	12MOOCC-047	Lizzano in Belvedere	8.000	8.000	INTERNO	in realizzazione	2.032,80
			<b>SOMMANO</b>	<b>268.000</b>	<b>268.000</b>			<b>163.246,91</b>

RIEPILOGO 2° E 4° DISTRETTO

248.371,71



ALLEGATO 3 - NUOVE OPERE CON FINANZIAMENTO TERZI IN MONTAGNA

2° DISTRETTO

N.	COMMESSA	DESCRIZIONE INTERVENTO	COMUNE	IMPORTO FINANZIATO	QUOTA CONSORZIO	FINANZIAMENTO	STATO	COSTI 2012
1	698 12MOORI-010	P.0698/M. Manutenzione regionale anno 2012	vari	18.000		CONCESSIONE Emilia Romagna	ultimato da contab. nolli manodopera	9.471,01
2	674 12MOORI-011	P.0674/M. Manut. strada Rio Fiagnano Casallumanease	casallumanease	15.000	5000,0	COFINANZIAMENTO privato	ULTIMATO	11.942,07
3	692 12MOORI-013	P.0692/M. Ristrutturazione tratto Rio Gorgara a monte del ponte di Via della Quercia	ozzano emilia	2.236		PRIVATO	ULTIMATO	260,25
4	719 12MOORI-014	P.0719/M. Consolid. opere pubbliche di bonifica del bacino del torrente Savena	san benedetto v.s.	20.000		CONCESSIONE Emilia Romagna	in corso	11.137,86
5	715 12MOORI-015	P.0715/M. Consolidamento strade comunali Monterenzio Brienno bivio Badolo	monzeno	122.412		COMUNE	in corso	4.787,17
6	721 12MOORI-016	P.0721/M. Verifica carrabilità strada Via dei Pilastrino	ozzano emilia	2.000		PRIVATO	ULTIMATO	1.445,95
7	733 12MOORI-017	P.0733/M. Consolid. opere pubbliche di bonifica idraulica tra il Rio Maggio e il torrente Sambro	san benedetto v.s.	20.000		CONCESSIONE Emilia Romagna	ultimato da contab. nolli manodopera	7.556,21
8	734 12MOORI-018	P.0734/M. Sistemazione dissesti viabilità comunale Via Cassano di Monterenzio	monterenzio	50.000	30.000	COFINANZIAMENTO comune	ultimato da contab. nolli manodopera	43.893,13
9	653 12MOORI-021	P.0653/M. Manutenzione opere pubbliche di bonifica anno 2011	vari	66.000		CONCESSIONE Emilia Romagna	ultimato da contab. nolli manodopera	8.095,76
10	663 12MOORI-022	P.0663/M. Consolid. strada comunale Via Monterenzio Chiesa loc. Ca. Mosca	monterenzio	105.843		COMUNE	ULTIMATO	31.869,98
11	633 12MOORI-023	P.0633/M. Consolid. scarpate laterali e fossi scolo Via Monte Armato Ozzano Emilia	ozzano emilia	31.000	30000,0	COFINANZIAMENTO comune	ULTIMATO	8.046,92
12	750 12MOORI-027	P.0750/M. Manutenzione invasi golenali S. Martino in Peccolo 2012 - 2013	castel san piero l.	10.000		COMUNE	in corso	8.215,90
13	739 12MOORI-028	P.0739/M. Consolid. difesa viabilità in Via Monte delle Forche	monterenzio	29.661	25.000	COFINANZIAMENTO comune	ultimato da contab. nolli manodopera	24.762,86
14	579 12MOORI-032	P.0579/M. Manutenzione regionale anno 2010	vari	104.000		CONCESSIONE Emilia Romagna	in corso	25.134,94
15	634 12MOORI-034	P.0634/M. Consolid. strade comunali Via S. Cristoforo e Via del Pino loc. Ca. Ripa	ozzano emilia	29000		COMUNE	ULTIMATO	3.863,85
16	737 12MOORI-038	P.0737/M. intervento consolidamento viabilità Via Scascoli Comune di Liano	liano	29.661	25.000	COFINANZIAMENTO comune	in corso	6.363,14
17	738 12MOORI-040	P.0738/M. Iners. consolidamento loc. Via Ca. de' Marchi in Comune di Mongibello	mongibello	29.661	25.000	COFINANZIAMENTO comune	in corso	201,30
18	736 12MOORI-046	P.0736/M. - Sistemazione viabilità comunale Via dell'Eremo - Comune di Pimoro	piomoro	29.661	25.000	COFINANZIAMENTO comune	in corso	82,90
			<b>SOMMARIO</b>	<b>716.135</b>	<b>165.000</b>			<b>207.110,92</b>

4° DISTRETTO

N.	COMMESSA	DESCRIZIONE INTERVENTO	COMUNE	IMPORTO FINANZIATO	QUOTA CONSORZIO	FINANZIAMENTO	STATO	COSTI 2012
1	711 12MOOCC-010	Lavori urgenti di consolidamento opere pubbliche di bonifica nel bacino del torrente Samoggia	Savigno	20.000		CONCESSIONE Emilia Romagna	ULTIMATO	13.571,56
2	698 12MOOCC-012	Sistemazioni idrauliche nel torrente Samoggia in località Beltramina (annualità 2012)	Savigno	26.000		CONCESSIONE Emilia Romagna	ULTIMATO	11.371,16
3	655_6 12MOOCC-018	Interventi di manutenzione idraulica nel Rio Grande (annualità 2011)	Castel di Casio	66.000		CONCESSIONE Emilia Romagna	ULTIMATO	84.116,50
4	1204 12MOOCC-019	Manutenzione lungo il Fosso del Lado in località Salmatore (annualità 2009)	Castel di Casio	60.000		CONCESSIONE Emilia Romagna	ULTIMATO	60.249,94
5	679 12MOOCC-020	Intervento sul torrente Landa in prossimità della sua immissione nel torrente Lavino e lungo via Gamboli	Monte San Pietro	30.000	50.000	COFINANZIAMENTO comune	ULTIMATO	24.045,62
6	690 12MOOCC-022	Interventi di difesa idrogeologica e di consolidamento della scarpata a valle di Via Palmieri in località Riala	Vergato	60.000	40.000	COFINANZIAMENTO comune e protezione civile	ULTIMATO	46.096,40
7	675 12MOOCC-023	Sistemazione idraulica sul rio Roncadella nel tratto iniferente la viabilità comunale e altri ponticelli	Savigno	90.000	60.000	COFINANZIAMENTO comune	ULTIMATO	77.925,83
8	617 12MOOCC-024	Consolidamento di movimento franoso che interessa via Abbazia, in comune di Montevoglio	Montevoglio	60.000	40.000	COFINANZIAMENTO comune	ULTIMATO	21.142,09
9	671 12MOOCC-025	Interventi di difesa idrogeologica sui versanti e di consolidamento della viabilità comunale in località Razole	Castel d'Aiano	20.000	60.000	COFINANZIAMENTO comune	ULTIMATO	7.623,09
10	636 12MOOCC-026	Sistemazione idraulica nel torrente Bresimone e recupero della stabilità del ponte "Bailey" in località Molino delle Magre, in Comune di Camugnano	Camugnano	20.000	20.000	COFINANZIAMENTO comune	ULTIMATO	4.394,23
11	579 12MOOCC-028	manutenzioni idrauliche nel bacino del torrente Samoggia (annualità 2010)	Savigno	27.475		CONCESSIONE Emilia Romagna	ULTIMATO	27.348,80
12	672 12MOOCC-029	Intervento di manutenzione idraulica del torrente Areva e ripristino della presa del Mulino del Povoio	Castel d'Aiano	10.000	20.000	COFINANZIAMENTO comune	ULTIMATO	7.709,92
13	681 12MOOCC-030	Intervento di sistemazione idrogeologica in località Spazzavento	Vergato	10.000	40.000	COFINANZIAMENTO comune	ULTIMATO	6.181,56
14	727 12MOOCC-031	Accordo quadro con l'Unione dei comuni della Via Samoggia (PAO 2012) - Consolidamento movimento franoso in via Samoggia in Loc. Bell'Ala	Savigno	25.000	55.000	COFINANZIAMENTO comune	in corso	17.513,54
15	732 12MOOCC-033	Realizzazione dell'adeguamento del ponte sul torrente Zetta in località Molino di Zetta e della sistemazione idraulica circostante	Camugnano	40.000	40.000	COFINANZIAMENTO comune	in corso	2.468,40
			<b>SOMMARIO</b>	<b>564.475</b>	<b>425.000</b>			<b>411.763,64</b>

618.874,56

RIEPILOGO 2° E 4° DISTRETTO



ALLEGATO 4 - NUOVE OPERE CON FINANZIAMENTO RESIDUI 2011 IN MONTAGNA

2° DISTRETTO

N.	COMMESSA	DESCRIZIONE INTERVENTO	COMUNE	IMPORTO FINANZIATO	QUOTA CONSORZIO	FINANZIAMENTO	STATO	COSTI 2012
633	12MOORI-024	Consolidamento scarpate aree di scambio Via M.te Armato	Ozzano Emilia	30.000	30.000	COFINANZIAMENTO comune	ULTIMATO	30.000,00
662	12MOORI-024	Accordo quadro 2010 - 2012 Comunità montana Appennino Bolognese PAO 2011 - Sistemazioni di scarpate stradali in frana in Via Ca Borelli	S. Benedetto V. di S.	40.000	40.000	COFINANZIAMENTO comune	ULTIMATO	15.806,84
649/2	12MOORI-024	Sistemazione di briglia in terra in Via del Pilastriro	Ozzano Emilia	8.000	8.000	INTERNO	ULTIMATO	7.502,00
649/4	12MOORI-024	Sottomurazione spalla passarella sul T. Zena	Pianoro	6.000	6.000	INTERNO	ULTIMATO	4.840,00
562	12MOORI-024	Variante tracciato stradale via montercere	Castel San Pietro	30.000	30.000	COFINANZIAMENTO comune	ULTIMATO	7.721,52
567	12MOORI-024	Consolidamento rupe castel dei briffi	san lazzaro di saven	30.000	30.000	COFINANZIAMENTO comune	ULTIMATO	23.361,82
666	12MOORI-024	Sistemazioni di scarpate stradali in frana in Via Trucca	Castel San Pietro	30.000	30.000	COFINANZIAMENTO comune	ULTIMATO	11.023,99
			<b>SOMMANO</b>	<b>174.000</b>	<b>174.000</b>			<b>100.256,17</b>

4° DISTRETTO

N.	COMMESSA	DESCRIZIONE INTERVENTO	COMUNE	IMPORTO FINANZIATO	QUOTA CONSORZIO	FINANZIAMENTO	STATO	COSTI 2012
679	12MOOCC-021	Intervento sul torrente Landa in prossimità della sua immissione nel torrente Lavino e lungo Via Gandolfi	Monte San Pietro	50.000	50.000	COFINANZIAMENTO comune	ULTIMATO	50.000,00
680	12MOOCC-021	Interventi di difesa idrogeologica e di consolidamento della scarpata a valle di Via Palmieri in località Riola	Vergato	40.000	40.000	COFINANZIAMENTO comune e protezione civile	ULTIMATO	40.000,00
575	12MOOCC-021	Sistemazione idraulica sul rio Roncadella nel tratto interferente la viabilità comunale e altri ponticelli	Savigno	60.000	60.000	COFINANZIAMENTO comune	ULTIMATO	60.000,00
671	12MOOCC-021	Interventi di difesa idrogeologica sui versanti e di consolidamento della viabilità comunale in località Razola	Castel d'Aiano	60.000	60.000	COFINANZIAMENTO comune	ULTIMATO	60.000,00
636	12MOOCC-021	Sistemazione idraulica nel torrente Brasimone e recupero della transitabilità del ponte "Bailey" in località Molino delle Mogne, in Comune di Camugnano.	Camugnano	20.000	20.000	COFINANZIAMENTO comune	ULTIMATO	20.000,00
592	12MOOCC-021	Interventi di sistemazione idraulica sul reticolo minore nel bacino del torrente Orsigna	Pistoia (PT)	50.000	50.000	COFINANZIAMENTO comune	ULTIMATO	5.954,66
672	12MOOCC-021	Intervento di manutenzione idraulica del torrente Aneva e ripristino della presa del Mulino del Povolo	Castel d'Aiano	20.000	20.000	COFINANZIAMENTO comune	ULTIMATO	20.000,00
681	12MOOCC-021	Intervento di sistemazione idrogeologica in località Spazzavento	Vergato	40.000	40.000	COFINANZIAMENTO comune	ULTIMATO	40.000,00
707	12MOOCC-021	Lavori di consolidamento di un movimento franoso lungo la strada comunale in loc. Olmo	Porretta Terme	40.000	40.000	COFINANZIAMENTO comune	ULTIMATO	40.000,00
1223	12MOOCC-021	Ripristino strutturale di un ponte sul torrente Vergatello e relativa viabilità, in comune di Castel d'Aiano (BO)	Castel d'Aiano	45.000	45.000	COFINANZIAMENTO comune	ULTIMATO	20.302,00
			<b>SOMMANO</b>	<b>425.000</b>	<b>425.000</b>			<b>356.256,66</b>

RIEPILOGO 2° E 4° DISTRETTO

456.512,83



## ALLEGATO 5 - RIEPILOGO ATTIVITA' IN MONTAGNA

NUOVE OPERE CON FINANZIAMENTO PROPRIO	COSTI SOSTENUTI 2012
	248.371,71
NUOVE OPERE E/O MANUTENZIONE STRAORDINARIA CON FINANZIAMENTO TERZI	COSTI SOSTENUTI 2012
	618.874,56
NUOVE OPERE CON FINANZIAMENTO RESIDUI 2011	COSTI SOSTENUTI 2012
	456.512,83
TOTALE COSTI SOSTENUTI 2012 - NUOVE OPERE	1.323.759,10

### ATTIVITA' DI PROGETTAZIONE 2012

numero 47 interventi progettati di cui

numero 30 per interventi realizzati nel 2012 - valore progettuale

numero 17 interventi cantierabili - valore complessivo progettuale

VALORE INTERVENTI PROGETTATI NEL 2012

1.072.767,01
715.685,32
<hr/>
1.788.452,33



**ALLEGATO 6 - PROGETTAZIONI OPERE IN PIANURA**

N..	PROG.	DESCRIZIONE DEGLI INTERVENTI	COMUNE	IMPORTO FINANZIATO	FINANZIAMENTO	STATO
1	0426/P	Lavori di sistemazione idraulica nel Comune di Molinella: risezionamento degli scoli Bonello e Scacerna	Molinella	€ 330.000,00	Comune di Molinella	PROGETTAZIONE DEFINITIVA
2	0654/P	Cassa di espansione per la laminazione delle piene del fiume Reno in località Bagnetto, nei Comuni di Sala Bolognese e Castello d'Argile - Stralcio funzionale - impianto idrovoro Bagnetto 2 (II Conte) - III Lotto	Sala Bolognese	€ 3.500.000,00	Regione Emilia-Romagna	PROGETTAZIONE ESECUTIVA
3	0560/P	Costruzione di un by-pass dallo Scolo "Foggia Nuova" allo Scolo "Granarolo" e di una vasca di laminazione al servizio degli stessi. 1° stralcio	Granarolo Emilia	€ 1.418.000,00	Hera (Ato 5)	PROGETTAZIONE ESECUTIVA
4	0641/P	Manutenzione straordinaria edile ed impiantistica dell'impianto idrovoro Varani in comune di Malalbergo (BO) - 1° stralcio	Malalbergo	€ 354.580,15	Bonifica Renana/ R.E.R.	PROGETTAZIONE ESECUTIVA
5	0717/P	Realizzazione dei "gruppi di consegna all'utenza" dell'impianto irriguo "Ladello" in Comune di Imola (BO).	Imola	€ 402.600,00	Utenti CBR	PROGETTAZIONE ESECUTIVA
6	0690/P	Adeguamento e ristrutturazione della chiavica Potenziani - opera di derivazione irrigua dal t. Savena Abbandonato in comune di Baricella	Baricella	€ 70.000,00	Utenti CBR/ Bonifica Renana	PROGETTAZIONE ESECUTIVA
<b>TOTALE</b>				<b>€ 6.075.180,15</b>		



## ALLEGATO 7 - PROGETTAZIONI OPERE IN MONTAGNA

### 2°DISTRETTO

N.	PROG.	DESCRIZIONE DEGLI INTERVENTI	COMUNE	IMPORTO FINANZIATO	QUOTA CONSORZIO	FINANZIAMENTO	STATO
1	698	Manutenzione di 1 briglie sul Torrente Quaderna	Castel San Pietro T.	€ 18.000,00		RER	progettazione eseguita intervento da realizzare
2	698	Manutenzione di 2 briglie sul Rio Rioli e Rio Boschetti	Loiano	€ 20.000,00		RER	progettazione eseguita intervento da realizzare
3	760/M	Interventi di ripristino viabilità di via Casserone	Ozzano Emilia	€ 70.000,00	€ 33.000,00	COFINANZIAMENTO COMUNE	progettazione eseguita intervento da realizzare
4	766/M	Demolizione di un grosso masso in alveo, rafforzamento della difesa spondale e taglio alberi pericolanti in loc. Ponticella Torrente Savena	S. Lazzaro di Savena	€ 60.000,00	€ 30.000,00	COFINANZIAMENTO COMUNE	progettazione eseguita intervento da realizzare
5	770/M	Manutenzione delle sistemazioni di versante in frana realizzate dal Consorzio negli anni eseguite nel 2005 / 2006	Castel San Pietro Terme	€ 20.000,00		INTERNO	progettazione eseguita intervento da realizzare
6	765/M	Taglio vegetazione torrente sellustra	Dozza	€ 15.000,00	€ 10.000,00	COFINANZIAMENTO COMUNE	progettazione eseguita intervento da realizzare
<b>TOTALE</b>				<b>€ 203.000,00</b>	<b>€ 73.000,00</b>		

### 4°DISTRETTO

N.	PROG.	DESCRIZIONE DEGLI INTERVENTI	COMUNE	IMPORTO FINANZIATO	QUOTA CONSORZIO	FINANZIAMENTO	STATO
1	698_1	Interventi di manutenzione idraulica sul Rio Tradito (fondi manutenzione regionale art. 27 L.R. 42/84 annualità 2012)	Monte S. Pietro	€ 60.000,00		RER	in fase realizzativa
2	756	Interventi di consolidamento della scarpata di valle della sede stradale deformata, in loc. alità Cavanicce (rif. accordo quadro -2012 - n. 5)	Castiglione dei Pepoli	€ 20.209,32		RER	in fase realizzativa
3	565	Lavori di sistemazione idraulica del fosso Casetta all'intersezione con la strada vicinale ad uso pubblico in località Pracchia	Pistoia	€ 50.000,00	€ 21.000,00	COFINANZIAMENTO COMUNE	in fase autorizzativa
4	728	intervento idraulico sul Fosso Forra di Villa	Pistoia	€ 60.000,00	€ 25.000,00	COFINANZIAMENTO COMUNE	in fase autorizzativa
5	729	intervento idraulico sul torrente Maresca	San Marcello Pistoiese	€ 80.000,00	€ 34.000,00	COFINANZIAMENTO COMUNE	in fase autorizzativa
6	740	Intervento di consolidamento della via dell'Amma in frazione di Fossato in comune di Cantagallo	Cantagallo	€ 70.000,00	€ 50.000,00	COFINANZIAMENTO COMUNE	in realizzazione
7	722	Accordo quadro con l'Unione dei comuni della Val Samoggia - intervento in via Volta	Monteveglia	€ 67.476,00	€ 45.000,00	COFINANZIAMENTO COMUNE	in realizzazione
8	748	interventi idraulici nel bacino del torrente Vergatello	Castel d'Aiano	€ 30.000,00		INTERNO	in fase di aggiornamento
9	749	interventi idraulici sul Rio Malpasso	Castello di Serravalle	€ 30.000,00		INTERNO	in realizzazione
10	725	interventi di ripristino idraulico sul Rio Subbio	Vernio	€ 30.000,00		INTERNO	in realizzazione
11	754	intervento di manutenzione idraulica lungo il Rio della Quercia in località Rivabello	Marzabotto	€ 15.000,00		INTERNO	lavoro realizzato
<b>TOTALE</b>				<b>€ 512.685,32</b>	<b>€ 175.000,00</b>		

**TOTALE 2° E 4° DISTRETTO**

**€ 715.685,32**





**CONSORZIO DELLA BONIFICA RENANA**  
**CONTO CONSUNTIVO AL 31/12/2012**

## **CONSORZIO DELLA BONIFICA RENANA**

Indice:

Stato Patrimoniale	da pag. 4	a pag. 7
Conto Economico	da pag. 9	a pag. 21

**CONSORZIO DELLA BONIFICA RENANA**  
**STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2012**

## CONSORZIO DELLA BONIFICA RENANA

Descrizione	Previsione	Consuntivo	Scostamento
<b>ATTIVITA'</b>			
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>			
<b>Immobilizzazioni materiali</b>			
Terreni e fabbricati	667.324,53	20.664.863,77	-19.997.539,24
- a dedurre fondo amm.to		-19.921.675,80	19.921.675,80
Terreni e fabbricati netti	667.324,53	743.187,97	-75.863,44
Fabbricati in costruzione			
- a dedurre fondo amm.to			
Fabbricati in costruzione netti			
Attrezzatura tecnica	81.870,00	143.023,54	-61.153,54
- a dedurre fondo amm.to		-89.856,81	89.856,81
Attrezzatura tecnica netta	81.870,00	53.166,73	28.703,27
Automezzi e mezzi d'opera	182.909,29	1.720.860,14	-1.537.950,85
- a dedurre fondo amm.to		-862.457,31	862.457,31
Automezzi e mezzi d'opera netti	182.909,29	858.402,83	-675.493,54
Impianti e macchinari	423.877,11	413.877,11	10.000,00
- a dedurre fondo amm.to		-41.387,71	41.387,71
Impianti e macchinari netti	423.877,11	372.489,40	51.387,71
Mobili arredi ed attrezzature per ufficio	46.626,57	46.337,54	289,03
- a dedurre fondo amm.to		-5.211,61	5.211,61
Mobili arredi ed attrezzature per ufficio netti	46.626,57	41.125,93	5.500,64
Imm.materiali in corso ed acconti			
Informatica - Hardware	24.412,77	27.047,47	-2.634,70
- a dedurre fondo amm.to		-8.119,55	8.119,55
Informatica - Hardware netti	24.412,77	18.927,92	5.484,85
Altre imm.materiali			
- a dedurre fondo amm.to			
Altre imm.materiali nette			
<b>Totale immobilizzazioni materiali nette</b>	<b>1.427.020,27</b>	<b>2.087.300,78</b>	<b>-660.280,51</b>
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>			
Software ed altre opere d'ingegno	63.967,14	66.614,78	-2.647,64
- a dedurre fondo amm.to		-17.142,08	17.142,08
Software ed altre opere d'ingegno netti	63.967,14	49.472,70	14.494,44
Diritti e brevetti			
- a dedurre fondo amm.to			
Diritti e brevetti netti			

## CONSORZIO DELLA BONIFICA RENANA

Descrizione	Previsione	Consuntivo	Scostamento
Manutenzioni straordinarie	630.301,78	3.161.685,21	-2.531.383,43
- a dedurre fondo amm.to		-1.706.077,13	1.706.077,13
Manutenzioni straordinarie nette	630.301,78	1.455.608,08	-825.306,30
Imm.immateriali in corso ed acconti			
Costi pluriennali capitalizzati		314.145,76	-314.145,76
- a dedurre fondo amm.to		-107.937,03	107.937,03
Imm.immateriali in corso ed acconti netti		206.208,73	-206.208,73
Altre imm.immateriali	337.880,81	637.880,81	-300.000,00
- a dedurre fondo amm.to		-60.750,20	60.750,20
Altre imm.immateriali nette	337.880,81	577.130,61	-239.249,80
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>1.032.149,73</b>	<b>2.288.420,12</b>	<b>-1.256.270,39</b>
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>			
Partecipaz.ad enti ed associazioni		6.700,00	-6.700,00
Titoli ed investimenti a lungo termine		8.904,96	-8.904,96
Partecipazioni societarie		31.590,31	-31.590,31
- a dedurre fondo svalutazione partecipazioni societarie			
Immobilizzazioni partecipazioni societarie nette		31.590,31	-31.590,31
Crediti finanziari a lungo termine			
Dep.cauzionali a lungo termine			
Totale immobilizzazioni finanziarie		47.195,27	-47.195,27
- a dedurre fondo sval.immobilizzazioni finanziarie			
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie nette</b>		<b>47.195,27</b>	<b>-47.195,27</b>
Altri fondi rettificativi dell'attivo			
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>2.459.170,00</b>	<b>4.422.916,17</b>	<b>-1.963.746,17</b>
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>			
<b>Rimanenze di magazzino</b>			
Rimanenze di magazzino		552.550,79	-552.550,79
- a dedurre fondo svalutazione magazzino			
<b>Rimanenze di magazzino nette</b>		<b>552.550,79</b>	<b>-552.550,79</b>
<b>Crediti</b>			
Crediti verso i contribuenti e concessionari		2.949.094,79	-2.949.094,79
- a dedurre fondo perdite su riscoss.contr.		-1.263.079,97	1.263.079,97
Crediti verso i contribuenti e concessionari netti		1.686.014,82	-1.686.014,82
Crediti verso utenti di beni patrimoniali			
Crediti vs Enti del settore pubblico per servizi di progettazione esecuzione		7.207.686,80	-7.207.686,80

## CONSORZIO DELLA BONIFICA RENANA

Descrizione	Previsione	Consuntivo	Scostamento
Stati di avanzamento da emettere		3.920.749,09	-3.920.749,09
Crediti verso il personale		71.208,93	-71.208,93
Crediti per fatture e note da emettere (e depositi cauzionali)		177.666,98	-177.666,98
Crediti verso Enti Previdenziali		4.132,92	-4.132,92
Crediti verso ENPAIA TFR			
Crediti diversi		1.176.014,03	-1.176.014,03
Acconti di imposta			
- a dedurre fondo sval.altri crediti		-20.000,00	20.000,00
<b>Crediti netti</b>		<b>14.223.473,57</b>	<b>-14.223.473,57</b>
<b>Attività finanziarie a breve</b>			
<b>Titoli ed investimenti a breve</b>			
<b>Liquidità</b>			
Conto corrente affidato al Cassiere		-1.385.998,70	1.385.998,70
Altri conti correnti bancari e postali		1.104.021,77	-1.104.021,77
Cassa		13.909,62	-13.909,62
<b>Totale liquidità</b>		<b>-268.067,31</b>	<b>268.067,31</b>
<b>Ratei e Risconti</b>			
Ratei attivi			
Risconti attivi			
<b>Totale Ratei e Risconti</b>			
IVA a credito			
<b>Totale Attivo circolante</b>		<b>14.507.957,05</b>	<b>-14.507.957,05</b>
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	<b>2.459.170,00</b>	<b>18.930.873,22</b>	<b>-16.471.703,22</b>
<b>PASSIVITA'</b>			
<b>Debiti finanziari a lungo</b>			
Debiti per mutui e prestiti a medio-lungo termine			
Debiti per dep. cauzionali passivi		-376.163,68	376.163,68
Debiti verso altri finanziatori			
<b>Totale debiti finanziari a lungo</b>		<b>-376.163,68</b>	<b>376.163,68</b>
<b>Debiti a breve termine</b>			
Debiti vs.Erario e enti prev.		-434.516,06	434.516,06
Premi assicurativi da liquidare			
Conti Iva	4.700,00	49.736,97	-45.036,97

## CONSORZIO DELLA BONIFICA RENANA

Descrizione	Previsione	Consuntivo	Scostamento
Debiti verso enti, associazioni		-360,63	360,63
Enti c/anticipi	794.571,76	-3.334.265,83	4.128.837,59
Agenti Riscossione c/anticipi			
Debiti verso fornitori		-3.726.973,63	3.726.973,63
Debiti verso dipendenti		-2.841,96	2.841,96
Debiti per fatture o note da ricevere		-1.488,59	1.488,59
Debiti diversi		-249.234,86	249.234,86
<b>Totale debiti a breve termine</b>	<b>799.271,76</b>	<b>-7.699.944,59</b>	<b>8.499.216,35</b>
<b>Ratei e risconti passivi</b>			
Ratei passivi			
Risconti passivi			
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>			
<b>Totale PASSIVITA'</b>	<b>799.271,76</b>	<b>-8.076.108,27</b>	<b>8.875.380,03</b>
<b>FONDI RISCHI E SPESE</b>			
Fondi rischi		-1.693.161,85	1.693.161,85
Fondi spese			
Fondo imposte e tasse			
Fondo ricostituzione impianti e parco mezzi (manutenzione ciclica)		-1.604.903,16	1.604.903,16
Fondi vincolati personale dipendente		-852.207,09	852.207,09
Altri fondi per spese	1.379.330,15	-6.178.280,60	7.557.610,75
<b>Totale Fondi rischi e spese</b>	<b>1.379.330,15</b>	<b>-10.328.552,70</b>	<b>11.707.882,85</b>
<b>TOTALE PASSIVITA' E FONDI</b>	<b>2.178.601,91</b>	<b>-18.404.660,97</b>	<b>20.583.262,88</b>
Patrimonio Netto			
Fondo consortile			
Utile / Perdita d'esercizio		-515.459,75	515.459,75
Utile / Perdita portata a nuovo		-10.752,50	10.752,50
Riserve			
Totale Patrimonio netto		-526.212,25	526.212,25
<b>Totale Patrimonio netto, Passività e Fondi</b>	<b>2.178.601,91</b>	<b>-18.930.873,22</b>	<b>21.109.475,13</b>

**CONSORZIO DELLA BONIFICA RENANA**

**CONTO ECONOMICO AL 31/12/2012**

**CONSORZIO DELLA BONIFICA RENANA**

Descrizione	Previsione	Consuntivo	Scostamento
<b>CONTO ECONOMICO</b>			
<b>GESTIONE CARATTERISTICA</b>			
<b>Ricavi e proventi della gestione ordinaria</b>			
<b>Contributi consortili ordinari per gestione, esercizio, manutenzione opere</b>			
<b>Contributo Idraulico</b>			
contributo idraulico terreni	3.902.589,71	3.902.589,72	-0,01
contributo idraulico fabbricati	8.217.372,49	8.287.372,48	-69.999,99
contributo idraulico vie di comunicazione			
<b>Totale contributo idraulico</b>	<b>12.119.962,20</b>	<b>12.189.962,20</b>	<b>-70.000,00</b>
<b>Contributo Irrigazione</b>			
Contributo irriguo	2.197.110,20	2.197.110,20	
Contributo Irrigazione speciale (risaia, bacini ittici, ecc.)			
Contributi irriguo - irrigazione speciale	7.664,20	7.664,20	
<b>Totale Contributi irrigui</b>	<b>2.204.774,40</b>	<b>2.204.774,40</b>	
<b>Contributo montagna</b>			
contributo montagna terreni	680.228,49	680.228,50	-0,01
contributo montagna fabbricati	2.346.323,94	2.346.323,93	0,01
contributo montagna vie di comunicazione acquedotti rurali			
<b>Totale Contributi montagna</b>	<b>3.026.552,43</b>	<b>3.026.552,43</b>	
<b>Contributo Ambientale</b>			
contributo ambientale terreni			
contributo ambientale fabbricati			
contributo ambientale vie di comunicazione			
<b>Totale Contributi ambientali</b>			
<b>Totale Contributi consortili ORDINARI per gestione, esercizio,manutenzione opere</b>	<b>17.351.289,03</b>	<b>17.421.289,03</b>	<b>-70.000,00</b>
<b>Contributi STRAORDINARI ammortamento mutui</b>			
contrib.Amm.Mutui - Idraulico terreni			
contrib.Amm.Mutui - Idraulico fabbricati			
contrib.Amm.Mutui - Idr.Vie di comunicazione			
contrib.Amm.Mutui - Irrigazione			
contrib.Amm.Mutui - Montagna terreni			
contrib.Amm.Mutui - Montagna fabbricati			
contrib.Amm.Mutui - Montagna vie di com.			
<b>Totale contributi STRAORDINARI ammortamento mutui</b>			
<b>Totale contributi consortili</b>	<b>17.351.289,03</b>	<b>17.421.289,03</b>	<b>-70.000,00</b>
<b>Canoni per licenze e concessioni</b>			
Canoni per licenze e concessioni	145.943,66	145.860,01	83,65
<b>Contributi pubblici gestione ordinaria</b>			
<b>Contributi attività corrente e in conto interesse</b>			
<b>Ricavi e proventi vari da attività ordinaria caratteristica</b>			
Proventi da attività personale dipendente	192.728,88	184.327,64	8.401,24
Rimborso oneri per attività di derivazione irrigua svolte in convenzione	435.749,43	435.749,43	
rimborso oneri per attivita' svolte per enti pubblici	1.242.226,22	1.067.787,46	174.438,76
rimborso oneri per attivita' svolte per consorziati o terzi			

**CONSORZIO DELLA BONIFICA RENANA**

Descrizione	Previsione	Consuntivo	Scostamento
proventi da energia da fonti rinnovabili			
recuperi vari e rimborsi	262.632,23	231.682,87	30.949,36
altri ricavi e proventi caratteristici	950.090,12	829.250,15	120.839,97
<b>Totale ricavi e proventi vari da attività ordinaria caratteristica</b>	<b>3.083.426,88</b>	<b>2.748.797,55</b>	<b>334.629,33</b>
<b>Utilizzo accantonamenti</b>			
<b>Utilizzo accantonamenti</b>	<b>2.071.162,84</b>	<b>2.071.162,84</b>	
<b>Totale ricavi e proventi della gestione ordinaria</b>	<b>22.651.822,41</b>	<b>22.387.109,43</b>	<b>264.712,98</b>
<b>Ricavi e proventi dalla realizzazione nuove opere e manutenzioni straordinarie</b>			
<b>Contributi per esecuzione e manutenzione straordinaria opere pubbliche</b>			
<b>Finanziamenti sui lavori</b>			
finanziamento di terzi sui lavori	4.118.349,45	4.118.349,45	
finanziamento consortile sui lavori	31,12	31,12	
<b>Totale finanziamenti sui lavori</b>	<b>4.118.380,57</b>	<b>4.118.380,57</b>	
<b>Totale Ricavi gestione caratteristica</b>			
<b>Totale Ricavi gestione caratteristica</b>	<b>26.770.202,98</b>	<b>26.505.490,00</b>	<b>264.712,98</b>
<b>Costi della gestione ordinaria</b>			
<b>Costo del personale</b>			
Costo del personale operativo	3.750.480,08	3.702.762,67	47.717,41
Costo del personale dirigente	726.322,20	696.612,36	29.709,84
Costo del personale impiegato	4.782.010,35	4.622.274,84	159.735,51
Costo personale in quiescenza	232.728,88	212.194,48	20.534,40
Incentivi alla progettazione lavori finanziamento proprio			
<b>Totale costi personale</b>	<b>9.491.541,51</b>	<b>9.233.844,35</b>	<b>257.697,16</b>
<b>Costi tecnici</b>			
Costi tecnici per manutenzione ed espurgo reti	936.621,13	595.882,33	340.738,80
Manutenzione fabbricati impianti ed abitazioni	72.200,00	47.200,72	24.999,28
Gestione officine e magazzini tecnici	150.471,17	116.275,72	34.195,45
Manutenzione elettrom.impianti e gruppi elettrogeni	174.662,92	157.147,68	17.515,24
Man. telerilevam. e ponteradio	102.126,50	85.850,23	16.276,27
Gestione imp.fonti rinnovabili			
Energia elettrica funzionamento impianti	1.684.946,00	1.635.776,50	49.169,50
Gestione automezzi e mezzi d'opera	1.516.880,79	1.400.730,24	116.150,55
Canoni passivi	23.032,87	21.766,42	1.266,45
Contributi consorzio 2° grado	2.015.750,00	343.353,40	1.672.396,60
Costi tecnici generali	465.217,91	313.726,25	151.491,66
Quota ammortamento lavori capitalizzati	162.230,67	150.368,72	11.861,95
Costi tecnici generali agronomici	310.346,04	165.402,76	144.943,28
<b>Totale costi tecnici</b>	<b>7.614.486,00</b>	<b>5.033.480,97</b>	<b>2.581.005,03</b>
<b>Costi amministrativi</b>			
Locazione, gestione, funzionamento locali uso uffici	1.084.650,57	806.448,89	278.201,68
Funzionamento Organi consortili	157.500,00	141.490,39	16.009,61
Partecipazione a enti e associazioni	159.772,00	145.941,15	13.830,85
Spese legali amm.consulenze	146.342,88	104.261,72	42.081,16
Assicurazioni diverse	82.400,00	78.474,94	3.925,06
Informatica e servizi in outsourcing	190.023,04	179.875,98	10.147,06
Attività di comunicazione e spese di rappresentanza	203.410,74	151.870,22	51.540,52
Servizi di tenuta Catasto e di Riscossione	580.100,00	445.946,85	134.153,15
Certificazione di qualità			
<b>Totale costi amministrativi</b>	<b>2.604.199,23</b>	<b>2.054.310,14</b>	<b>549.889,09</b>
<b>Accantonamenti</b>			

**CONSORZIO DELLA BONIFICA RENANA**

Descrizione	Previsione	Consuntivo	Scostamento
<b>Accantonamenti ed ammortamento costi capitalizzati</b>	<b>2.505.903,81</b>	<b>5.099.946,90</b>	<b>-2.594.043,09</b>
<b>Totale costi Gestione Ordinaria</b>	<b>22.216.130,55</b>	<b>21.421.582,36</b>	<b>794.548,19</b>
<b>Costi della gestione lavori in concessione</b>			
<b>Nuove opere e man.str.con finanziamento proprio</b>			
Nuove opere e manut.staordinarie	251.845,42	248.402,83	3.442,59
Espropri ed occupazioni temporanee			
Progettazione, direzione lavori e costi accessori			
<b>Totale nuove opere finanziamento proprio</b>	<b>251.845,42</b>	<b>248.402,83</b>	<b>3.442,59</b>
<b>Nuove opere e man.str.con finanziamento terzi</b>			
Nuove opere e manut.staordinarie	3.969.283,21	3.969.283,21	
Espropri ed occupazioni temporanee	129.663,29	129.663,29	
Progettazione, direzione lavori e costi accessori	15.685,17	8.592,21	7.092,96
<b>Totale nuove opere finanziamento terzi</b>	<b>4.114.631,67</b>	<b>4.107.538,71</b>	<b>7.092,96</b>
<b>Totale lavori in concessione</b>	<b>4.366.477,09</b>	<b>4.355.941,54</b>	<b>10.535,55</b>
<b>Totale costi gestione caratteristica</b>	<b>26.582.607,64</b>	<b>25.777.523,90</b>	<b>805.083,74</b>
<b>RISULTATO GESTIONE CARATTERISTICA</b>	<b>187.595,34</b>	<b>727.966,10</b>	<b>-540.370,76</b>
<b>Gestione finanziaria</b>			
<b>Proventi finanziari</b>			
<b>Proventi finanziari a medio/lungo termine</b>			
Proventi finanziari a breve termine	13.911,90	13.053,34	858,56
<b>Totale proventi finanziari</b>	<b>13.911,90</b>	<b>13.053,34</b>	<b>858,56</b>
<b>Oneri finanziari</b>			
<b>Oneri finanziari su finanziamento medio</b>			
Oneri finanziari correnti	48.500,00	311,17	48.188,83
<b>Totale Oneri finanziari</b>	<b>48.500,00</b>	<b>311,17</b>	<b>48.188,83</b>
<b>RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA</b>	<b>-34.588,10</b>	<b>12.742,17</b>	<b>-47.330,27</b>
<b>Gestione accessoria e straordinaria</b>			
<b>Proventi accessori e straordinari</b>			
Proventi da locazione beni immobili	629.794,08	576.352,03	53.442,05
rimborsi da assicurazioni per sinistri	241.835,75	239.975,75	1.860,00
Altri proventi accessori e straordinari	35.876,33	86.581,88	-50.705,55
<b>Totale proventi accessori e straordinari</b>	<b>907.506,16</b>	<b>902.909,66</b>	<b>4.596,50</b>
<b>Costi per attività accessorie e straordinarie</b>			
Minusvalenze da realizzo e sopravvenienze passive		86.380,16	-86.380,16
Altri costi per attività accessorie e straordinarie			
<b>Totale Costi per attività accessorie e straordinarie</b>		<b>86.380,16</b>	<b>-86.380,16</b>
<b>RISULTATI GESTIONE ACCESSORIA E STRAORDINARIA</b>	<b>907.506,16</b>	<b>816.529,50</b>	<b>90.976,66</b>
<b>Gestione tributaria</b>			
<b>Imposte e tasse</b>			
Imposte e Tasse	1.060.513,40	1.041.778,02	18.735,38
<b>RISULTATO GESTIONE TRIBUTARIA</b>	<b>-1.060.513,40</b>	<b>-1.041.778,02</b>	<b>-18.735,38</b>
<b>RISULTATO ECONOMICO</b>		<b>515.459,75</b>	<b>-515.459,75</b>

**CONSORZIO DELLA BONIFICA RENANA**

**CONTO ECONOMICO AL 31/12/2012**

**(RICONCILIATO CON LA CONTABILITA' ANALITICA)**

CONSORZIO DELLA BONIFICA RENANA

Nr. Conto	Descrizione	Budget iniziale	Budget assestato	Consuntivo	Disponibilità budget	Residuo delibera
	<b>CONTO ECONOMICO</b>					
	<b>COSTI</b>					
	<b>Costo del personale</b>					
	<b>Costo del personale operativo</b>					
3110100	operai fissi	3.578.743,30	3.545.743,30	3.500.312,02	45.431,28	
3110103	operai avventizi	152.496,78	204.736,78	202.450,65	2.286,13	
3110106	operai addetti alla pulizia degli uffici					
3110109	corsi aggiornamento formazione operai					
3110112	indennita' di buonuscita operai					
<b>3110190</b>	<b>Totale costo pers.operativo</b>	<b>3.731.240,08</b>	<b>3.750.480,08</b>	<b>3.702.762,67</b>	<b>47.717,41</b>	<b>-</b>
	<b>Costo del personale dirigente</b>					
3110200	direttore generale	191.001,82	191.001,82	191.001,82		
3110203	dirigenti tecnici	331.086,85	331.086,85	309.479,69	21.607,16	
3110206	dirigenti amministrativi	200.513,53	200.513,53	192.410,85	8.102,68	
3110208	dirigenti agro-ambientali					
3110209	corsi dirigenti tecnici	2.000,00	2.000,00	2.000,00		
3110212	corsi dirigenti amministrativi	1.000,00	1.720,00	1.720,00		
3110213	corsi dirigenti agro-ambientali					
3110216	indennità di buonuscita dirigenti					
<b>3110290</b>	<b>Totale costo del pers.dirigente</b>	<b>725.602,20</b>	<b>726.322,20</b>	<b>696.612,36</b>	<b>29.709,84</b>	<b>-</b>
	<b>Costo del personale impiegato</b>					
3110300	quadri tecnici	601.828,64	601.828,64	583.659,16	18.169,48	
3110303	quadri amministrativi	251.589,20	251.589,20	251.589,20	-	
3110304	quadri agro-ambientali	74.774,29	74.774,29	42.989,51	31.784,78	
3110306	impiegati tecnici	2.235.005,69	2.283.605,69	2.224.386,40	59.219,29	
3110309	impiegati amministrativi	1.330.762,56	1.330.762,56	1.314.024,84	16.737,72	
3110310	impiegati agro-ambientali	193.949,97	193.949,97	163.500,16	30.449,81	
3110312	impiegati termine tecnici					
3110315	impiegati termine amministrativi					
3110316	impiegati termine agro-ambientali					
3110318	Corsi impiegati tecnici	4.500,00	9.500,00	9.500,00	-	
3110321	Corsi impiegati amministrativi	3.000,00	3.000,00	2.757,66	242,34	
3110322	Corsi impiegati agro-ambientali	1.000,00	1.000,00	943,75	56,25	
3110324	personale in stage presso il consorzio	2.000,00	2.000,00	-	2.000,00	
3110327	costi esonero categorie protette	30.000,00	30.000,00	28.924,16	1.075,84	
3110330	indennita' di buonuscita impiegati	80.649,30		-	-	
<b>3110390</b>	<b>Totale costo pers. impiegato</b>	<b>4.809.059,65</b>	<b>4.782.010,35</b>	<b>4.622.274,84</b>	<b>159.735,51</b>	<b>-</b>
	<b>Costo personale in Quiescenza</b>					
3110400	pensioni c/enpaia		190.000,00	181.598,76	8.401,24	
3110403	pensioni c/consorzio	33.000,00	42.728,88	30.595,72	12.133,16	
<b>3110490</b>	<b>Totale costo pers.quiescenza</b>	<b>33.000,00</b>	<b>232.728,88</b>	<b>212.194,48</b>	<b>20.534,40</b>	<b>-</b>
	<b>Incentivi alla progettazione lavori finanziamento proprio</b>					
3110500	Incentivi alla progettazione lavori finanziamento proprio					
<b>3110590</b>	<b>TOTALE Incentivi alla progettazione lavori finanziamento proprio</b>					
<b>3119999</b>	<b>Totale costi personale</b>	<b>9.298.901,93</b>	<b>9.491.541,51</b>	<b>9.233.844,35</b>	<b>257.697,16</b>	<b>-</b>
	<b>Costi tecnici</b>					
	<b>Costi tecnici espurgo canali</b>					
3120100	espurghi in app.	50.000,00	54.180,11	53.842,56	337,55	12.046,76
3120103	espurghi -materiali					
3120106	espurghi noli e trasporti mezzi					
3120109	espurghi-frutti pendenti					
<b>3120190</b>	<b>Totale costi tecnici espurgo canali</b>	<b>50.000,00</b>	<b>54.180,11</b>	<b>53.842,56</b>	<b>337,55</b>	<b>12.046,76</b>
	<b>Ripresa frane e altri lavori terzi</b>					

CONSORZIO DELLA BONIFICA RENANA

Nr. Conto	Descrizione	Budget iniziale	Budget assestato	Consuntivo	Disponibilità budget	Residuo delibera
3120200	ripresa frane-in appalto	51.500,00	48.759,10	47.243,62	1.515,48	
3120203	ripresa frane-materiali	94.000,00	118.358,66	117.187,26	1.171,40	2.971,94
3120206	ripresa frane-noli e trasporti mezzi.					
3120209	ripresa frane-frutti pendenti					
3120212	ripresa rivestimenti in appalto					
3120215	ripresa rivestimenti - materiali					
3120218	ripresa rivestimenti - noli e trasporti					
3120221	altri lavori di terra-in appalto					
3120224	altri lavori di terra-materiali		7.223,70	7.223,70	-	
3120227	altri lavori di terra-noli e trasporti mezzi	10.000,00	6.000,00	5.938,68	61,32	
3120230	altri lavori di terra-frutti pendenti					
3120233	altri lavori di terra-distendimenti in app.					
3120236	altri lavori di terra-distendimenti noli e trasporti					
<b>3120290</b>	<b>Totale ripresa frane e altri lavori terzi</b>	<b>155.500,00</b>	<b>180.341,46</b>	<b>177.593,26</b>	<b>2.748,20</b>	<b>2.971,94</b>
	<b>Manutenzione manufatti e rete tubata irrigua</b>					
3120300	manut. manufatti -in appalto	166.000,00	141.457,89	97.851,57	43.606,32	8.373,20
3120303	manut. manufatti - materiali	148.600,00	131.076,10	103.089,18	27.986,92	16.889,46
3120306	manut. manufatti - noli e trasporto mezzi					
3120309	manut. RETE TUBATA -in appalto					
3120312	manut. RETE TUBATA - materiali	2.000,00	2.000,00	1.558,17	441,83	
3120315	manut. RETE TUBATA - noli e trasporto mezzi					
<b>3120390</b>	<b>Totale manutenzione manufatti e rete tubata irrigua</b>	<b>316.600,00</b>	<b>274.533,99</b>	<b>202.498,92</b>	<b>72.035,07</b>	<b>25.262,66</b>
	<b>Diserbi</b>					
3120400	diserbo meccanico-in appalto	93.500,00	89.147,42	74.702,89	14.444,53	
3120403	diserbo meccanico-materiali					
3120406	diserbo meccanico-noli trasporti mezzi d'oper	48.600,00	54.000,00	40.995,65	13.004,35	
3120409	diserbo meccanico-frutti pendenti					
3120412	diserbo manuale-in appalto					
3120415	diserbo manuale-materiali					
<b>3120490</b>	<b>Totale diserbi</b>	<b>142.100,00</b>	<b>143.147,42</b>	<b>115.698,54</b>	<b>27.448,88</b>	<b>-</b>
	<b>Manutenzione fabbricati impianti e abitazioni</b>					
3120500	manutenzione fabbricati impianti in appalto	40.000,00	40.000,00	25.206,68	14.793,32	5.788,64
3120503	manutenzione fabbricati impianti materiali	6.500,00	6.750,00	6.750,00	-	
3120506	manutenzione fabbricati impianti noli e trasporti					
3120520	Manutenzione abitazioni in appalto	20.000,00	20.000,00	19.868,70	131,30	
3120523	Manutenzione abitazioni - materiali	5.700,00	5.450,00	1.163,98	4.286,02	
3120526	Manutenzione abitazioni - noli/ trasporti					
<b>3120590</b>	<b>Totale manutenzione fabbricati impianti e abitazioni</b>	<b>72.200,00</b>	<b>72.200,00</b>	<b>52.989,36</b>	<b>19.210,64</b>	<b>5.788,64</b>
	<b>Gestione officine e mag.tecnici</b>					
3120600	manutenzione officine e magazzini tecnici in appalto	5.000,00	5.000,00	-	5.000,00	
3120603	manutenzione officine e magazzini tecnici materiali	15.000,00	15.950,00	7.496,82	8.453,18	
3120604	manutenzione officine e magazzini tecnici noli e trasporti					
3120606	manutenzione officine - locazione locali					
3120609	ammortamento attrezzatura tecnica		18.211,65	9.233,21	8.978,44	
3120610	amm.to officine e magazzini tecnici					
3120612	manutenzione officine altri costi	2.000,00	2.000,00	1.906,43	93,57	
3120615	manutenzione attrezzatura tecnica in appalto	22.000,00	13.500,00	6.808,86	6.691,14	
3120618	manutenzione attrezzatura tecnica materiali	103.000,00	94.809,52	90.223,17	4.586,35	
3120621	manutenzione attrezzatura tecnica noli e trasporti	1.000,00	1.000,00	607,23	392,77	
<b>3120690</b>	<b>Totale officine e mag.tecnici</b>	<b>148.000,00</b>	<b>150.471,17</b>	<b>116.275,72</b>	<b>34.195,45</b>	<b>-</b>
	<b>Manutenzione elettrom. impianti</b>					
3120700	manutenzione elettrom. impianti in appalto	38.000,00	34.600,00	29.921,38	4.678,62	

CONSORZIO DELLA BONIFICA RENANA

Nr. Conto	Descrizione	Budget iniziale	Budget assestato	Consuntivo	Disponibilità budget	Residuo delibera
3120703	manutenzione elettrom. impianti materiali	88.000,00	90.300,00	85.752,31	4.547,69	4.824,34
3120704	manutenzione elettrom. impianti noli e trasporti					
3120706	quota amm.impianti e macchinari		43.510,00	41.387,71	2.122,29	
3120709	manutenzione acquedotti rurali in appalto					
3120710	manutenzione acquedotti rurali materiali					
3120711	manutenzione acquedotti rurali noli e trasporti					
<b>3120790</b>	<b>Totale manutenzione elettrom.impianti</b>	<b>126.000,00</b>	<b>168.410,00</b>	<b>157.061,40</b>	<b>11.348,60</b>	<b>4.824,34</b>
	<b>Man. telerilevam. e ponteradio</b>					
3120800	telerilevamento e ponte radio - manut. In affid. Esterno	85.853,50	85.853,50	85.850,23	3,27	
3120803	telerilevamento e ponte radio - materiali per manut.					
3120806	telerilevamento e ponte radio - canoni e altri oneri	8.000,00	8.000,00	-	8.000,00	
3120809	telerilevamento - quota amm.to attrezzatura	76.073,00	8.273,00	-	8.273,00	
<b>3120890</b>	<b>Totale telerilevam.ponteradio</b>	<b>169.926,50</b>	<b>102.126,50</b>	<b>85.850,23</b>	<b>16.276,27</b>	<b>-</b>
	<b>Gestione imp.fonti rinnovabili</b>					
3120900	imp. fonti rinn. - manut. In affid. Esterno					
3120903	imp. fonti rinn. - materiali per manut.					
3120906	imp. fonti rinn. - quota ammortamento					
3120909	oneri Finanziari Imp.Fonti rinnovabili					
3120912	altri costi imp.Fonti rinn.					
<b>3120990</b>	<b>Totale imp.fonti rinnovabili</b>					
	<b>Esercizio opere di bonifica</b>					
3121000	esercizio rete scolante	56.000,00	73.813,56	71.540,26	2.273,30	446,12
3121003	esercizio rete irrigua					
3121004	esercizio opere elettromeccaniche e utenze impianti					
3121005	esercizio acquedotti rurali					
3121006	polizia idraulica e rilascio concessioni					
3121009	sopralluoghi					
3121012	danni occasionali		6.604,59	6.604,59	-	1.104,00
3121015	accordi bonari					
3121018	strum.metereolog./riparazioni e mat. d'uso					
3121021	interventi urgenti e somma urgenza	199.000,00	199.000,00	57.989,60	141.010,40	48.053,92
3121024	CONTROLLO QUALITA' ACQUE	5.000,00	5.000,00		5.000,00	
<b>3121090</b>	<b>Totale esercizio rete canali</b>	<b>260.000,00</b>	<b>284.418,15</b>	<b>136.134,45</b>	<b>148.283,70</b>	<b>49.604,04</b>
	<b>Energia elettrica funz.imp.</b>					
3121100	energia elettrica impianti scolo	269.000,00	265.500,00	229.352,29	36.147,71	
3121103	energia elettrica impianti irrigui	737.000,00	1.391.946,00	1.389.501,89	2.444,11	
3121106	energia elettrica manufatti motorizzati	24.000,00	27.500,00	16.922,32	10.577,68	
3121109	energia elettrica acquedotti rurali					
<b>3121190</b>	<b>Totale Energia elett funz.imp.</b>	<b>1.030.000,00</b>	<b>1.684.946,00</b>	<b>1.635.776,50</b>	<b>49.169,50</b>	<b>-</b>
	<b>Gestione gruppi elettrogeni</b>					
3121200	gasolio agevolato per gruppi elettrogeni	4.000,00	6.252,92	4.910,62	1.342,30	
3121203	manutenzione gruppi elettr in affidamento est					
3121206	manutenzione gruppi elettr. Materiali					
<b>3121290</b>	<b>Totale Gestione gruppi elettr.</b>	<b>4.000,00</b>	<b>6.252,92</b>	<b>4.910,62</b>	<b>1.342,30</b>	<b>-</b>
	<b>Gestione mezzi d'opera</b>					
3121300	mezzi d'opera-carburanti e lubrificanti	324.000,00	401.298,57	385.198,48	16.100,09	
3121303	mezzi d'opera-assicurazioni/oneri accessori	37.000,00	38.000,00	31.657,76	6.342,24	
3121306	mezzi d'opera-quota ammortamento	105.844,04	108.911,95	90.267,09	18.644,86	
3121309	mezzi d'opera - manutenzione in affid. Esterno	124.500,00	137.092,00	103.677,68	33.414,32	
3121312	mezzi d'opera man. materiali	122.892,77	133.816,47	96.024,33	37.792,14	
3121315	mezzi d'opera - leasing/noleggi	313.000,00	327.600,00	326.993,91	606,09	
<b>3121390</b>	<b>Totale gestione mezzi d'opera</b>	<b>1.027.236,81</b>	<b>1.146.718,99</b>	<b>1.033.819,25</b>	<b>112.899,74</b>	<b>-</b>
	<b>Gestione automezzi</b>					

CONSORZIO DELLA BONIFICA RENANA

Nr. Conto	Descrizione	Budget iniziale	Budget assestato	Consuntivo	Disponibilità budget	Residuo delibera
3121400	automezzi - carburanti e lubrificanti					
3121403	automezzi - assicurazioni/oneri accessori	300,00	1.800,00	886,94	913,06	
3121406	automezzi - quota ammortamento	4.361,80	4.361,80	2.024,06	2.337,74	
3121409	automezzi - quota noleggio lungo termine/leasing	340.000,00	364.000,00	363.999,99	0,01	
3121412	automezzi- manutenzione in appalto					
3121415	automezzi man. materiali					
<b>3121490</b>	<b>Totale gestione automezzi</b>	<b>344.661,80</b>	<b>370.161,80</b>	<b>366.910,99</b>	<b>3.250,81</b>	<b>-</b>
	<b>Canoni passivi</b>					
3121500	canoni passivi DERIVAZIONE E VETTORIAMENTO	10.325,00	10.777,00	10.758,73	18,27	
3121503	canoni passivi ATTRAVERSAMENTI E SOTTOPASSI	3.385,00	4.284,87	4.232,87	52,00	
3121506	altri canoni passivi (es.dighe, ev. altri canoni cer)	7.670,00	7.971,00	6.774,82	1.196,18	
<b>3121590</b>	<b>Totale canoni passivi</b>	<b>21.380,00</b>	<b>23.032,87</b>	<b>21.766,42</b>	<b>1.266,45</b>	<b>-</b>
	<b>Contributi consorzio 2°grado</b>					
3121600	contributi C.E.R.	1.403.000,00	2.015.750,00	2.001.801,34	13.948,66	1.658.447,94
3121603	contributi altri consorzi di 2° grado					
<b>3121690</b>	<b>Totale contributi consorzio 2°</b>	<b>1.403.000,00</b>	<b>2.015.750,00</b>	<b>2.001.801,34</b>	<b>13.948,66</b>	<b>1.658.447,94</b>
	<b>Costi tecnici generali</b>					
3121700	consulenze gestione rifiuti					
3121703	consulenze tecniche varie	110.800,00	108.098,51	75.873,16	32.225,35	16.835,36
3121706	adempimenti in materia ambientale - smaltimento rifiuti	10.000,00	20.859,40	18.095,81	2.763,59	
3121709	adempimenti di sicurezza	281.000,00	277.260,00	222.025,87	55.234,13	33.787,86
3121712	telefonia mobile e fissa tecnica	55.500,00	59.000,00	48.354,63	10.645,37	
3121715	assicurazioni impianti					
<b>3121790</b>	<b>Totale costi tecnici generali</b>	<b>457.300,00</b>	<b>465.217,91</b>	<b>364.349,47</b>	<b>100.868,44</b>	<b>50.623,22</b>
	<b>Amm.to lavori capitalizzati</b>					
3121800	quota amm. lavori manut. Reti e manufatti capitalizzati	170.810,67	162.230,67	150.368,72	11.861,95	
3121803	quota amm. lavori manut. Impianti capitalizzati					
<b>3121890</b>	<b>Totale amm. lavori capitalizz.</b>	<b>170.810,67</b>	<b>162.230,67</b>	<b>150.368,72</b>	<b>11.861,95</b>	<b>-</b>
	<b>Costi Tecnici Generali Agronomici</b>					
3122100	SPERIMENTAZIONE AGRARIA					
3122103	AFFITTI					
3122106	ACQUISTO MATERIALE IRRIGUO					
3122109	ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO	7.000,00	7.000,00	4.069,20	2.930,80	
3122112	PASTI E BEVANDE OPERAI AGRICOLI	500,00	1.500,00	1.336,14	163,86	
3122115	FITOFARMACI					
3122118	CONCIMI	45.000,00	33.440,00	32.159,17	1.280,83	
3122121	SEMENTI E PIANTE	51.000,00	36.765,20	28.393,19	8.372,01	
3122124	ANTIPARASSITARI	10.000,00	20.977,62	20.977,62		
3122127	ANALISI CHIMICHE - SPESE LAB.	10.500,00	10.072,38	1.857,35	8.215,03	
3122130	OPERAZIONI SUI TERRENI	50.000,00	91.590,84	72.450,93	19.139,91	
3122133	ALTRI COSTI	108.000,00	109.000,00	4.159,16	104.840,84	
<b>3122999</b>	<b>Totale costi tecnici generali AGRONOMICI</b>	<b>282.000,00</b>	<b>310.346,04</b>	<b>165.402,76</b>	<b>144.943,28</b>	<b>-</b>
<b>3129999</b>	<b>Totale costi tecnici</b>	<b>6.180.715,78</b>	<b>7.614.486,00</b>	<b>6.843.050,51</b>	<b>771.435,49</b>	<b>1.809.569,54</b>
	<b>Costi amministrativi</b>					
	<b>Locazione locali uso uffici</b>					
3130100	locazione locali uso uffici					
<b>3130190</b>	<b>Totale Locazione locali uso ufficio</b>					
	<b>Gestione locali uso uffici</b>					
3130200	manutenzione locali uso uffici in affid. esterno	139.900,00	514.536,00	511.515,72	3.020,28	205.403,86
3130203	manutenzione locali uso uffici materiali e varie	3.000,00	3.000,00	902,91	2.097,09	
3130206	quota ammortamento locali uso uffici	79.673,60	80.821,95	80.821,95	-	
<b>3130290</b>	<b>Totale gestione locali uso ufficio</b>	<b>222.573,60</b>	<b>598.357,95</b>	<b>593.240,58</b>	<b>5.117,37</b>	<b>205.403,86</b>
	<b>Funzionamento uffici</b>					

CONSORZIO DELLA BONIFICA RENANA

Nr. Conto	Descrizione	Budget iniziale	Budget assestato	Consuntivo	Disponibilità budget	Residuo delibera
3130400	pulizia locali in appalto	79.600,00	84.835,80	82.934,49	1.901,31	
3130403	pulizia locali: pulizie straord. in affid. esterno	2.700,00	2.490,75	937,75	1.553,00	
3130406	pulizia locali: materiali per pulizia in d.a.	1.300,00	1.200,00	1.106,15	93,85	
3130409	energia elettrica	49.200,00	49.060,00	42.917,13	6.142,87	
3130412	gas per riscaldamento	64.950,00	89.853,58	83.583,47	6.270,11	
3130415	acqua potabile	8.050,00	4.626,19	2.535,68	2.090,51	
3130418	telefonia fissa	40.000,00	51.000,00	34.253,58	16.746,42	
3130421	telefonia mobile	29.000,00	33.000,00	28.318,82	4.681,18	
3130424	gestione fotocopiatrici e altre macchine per uff.	67.500,00	67.500,00	62.390,14	5.109,86	
3130427	cancelleria	14.000,00	14.000,00	13.206,34	793,66	
3130430	stampati/lavorati vari di tipografia	11.000,00	10.737,74	6.467,22	4.270,52	
3130432	Riviste e pubblicazioni	11.000,00	11.000,00	6.300,48	4.699,52	
3130433	postali	18.300,00	18.300,00	13.916,79	4.383,21	
3130436	registrazione e bollatura atti	1.500,00	3.500,00	3.314,16	185,84	
3130439	gestione archivio (storico e corrente)	800,00				
3130442	acquisto mobili e attrezzatura per ufficio	12.000,00	16.000,00	15.895,47	104,53	
3130445	quota ammortamento mobili e attr. uffici	210,56	9.288,56	4.832,62	4.455,94	
3130448	Varie amministrative	19.900,00	19.900,00	15.701,88	4.198,12	
<b>3130490</b>	<b>Totale funzionamento uffici</b>	<b>431.010,56</b>	<b>486.292,62</b>	<b>418.612,17</b>	<b>67.680,45</b>	<b>-</b>
	<b>Funzionamento Organi consortili</b>					
3130500	presidente - compenso	57.000,00	55.000,00	53.013,70	1.986,30	
3130503	presidente - altri costi	2.000,00	5.000,00	4.459,63	540,37	
3130506	vicepresidenti - compenso	52.000,00	50.000,00	38.951,01	11.048,99	
3130509	vicepresidenti - altri costi	2.000,00	4.000,00	3.352,96	647,04	
3130512	comitato amm.vo - altri costi	5.000,00	5.000,00	4.799,40	200,60	
3130515	consiglio - altri costi	5.000,00	5.000,00	4.195,29	804,71	
3130518	organi cons.li: assicurazione					
3130521	organi cons.li: elezioni					
3130524	collegio revisori dei conti - compenso	33.000,00	33.000,00	32.718,40	281,60	
3130527	collegio revisori dei conti - rimborsi	500,00	500,00		500,00	
<b>3130590</b>	<b>Totale funzionamento organi c.</b>	<b>156.500,00</b>	<b>157.500,00</b>	<b>141.490,39</b>	<b>16.009,61</b>	<b>-</b>
	<b>Partecipazione a enti e associazioni</b>					
3130600	partecipazioni ad enti/associazioni	159.250,00	159.772,00	145.941,15	13.830,85	
<b>3130690</b>	<b>Totale partecipazione enti/associazioni</b>	<b>159.250,00</b>	<b>159.772,00</b>	<b>145.941,15</b>	<b>13.830,85</b>	<b>-</b>
	<b>Spese legali amm.consulenze</b>					
3130700	spese legali	78.000,00	112.842,75	85.415,81	27.426,94	
3130703	consulenze tecniche cause in corso					
3130706	consulenze amministrative varie	36.500,00	28.500,13	16.800,13	11.700,00	
3130709	spese notarili	5.000,00	5.000,00	2.045,78	2.954,22	
<b>3130790</b>	<b>Totale spese legali amm.consulenze</b>	<b>119.500,00</b>	<b>146.342,88</b>	<b>104.261,72</b>	<b>42.081,16</b>	<b>-</b>
	<b>Assicurazioni diverse</b>					
3130800	Assicurazioni diverse	74.700,00	82.400,00	78.474,94	3.925,06	
<b>3130890</b>	<b>Totale Assicurazioni diverse</b>	<b>74.700,00</b>	<b>82.400,00</b>	<b>78.474,94</b>	<b>3.925,06</b>	<b>-</b>
	<b>Servizi in outsourcing</b>					
3130900	servizio paghe in outsourcing	58.500,00	58.500,00	58.500,00		
3130903	altri servizi amministrativi in outsourcing (escluso catasto)	2.000,00	2.000,00	2.000,00		
<b>3130990</b>	<b>Totale Servizi in outsourcing</b>	<b>60.500,00</b>	<b>60.500,00</b>	<b>60.500,00</b>		<b>-</b>
	<b>Informatica</b>					
3131000	hardware (costo inferiore a E.516)	2.000,00	2.215,72	2.215,72	-	1.324,80
3131003	assistenza - hardware	9.000,00	8.784,28	8.784,28	-	
3131006	assistenza e acq. < E. 516 - software serv. Generali	2.000,00	32.100,00	31.870,21	229,79	7.005,90
3131009	assistenza e acq. < E. 516 - software serv. Amm.vi	6.500,00	31.650,00	30.613,08	1.036,92	
3131012	assistenza e acq. < E. 516 - software prog e cont lavori	1.500,00	1.200,00	1.199,11	0,89	

CONSORZIO DELLA BONIFICA RENANA

Nr. Conto	Descrizione	Budget iniziale	Budget assestato	Consuntivo	Disponibilità budget	Residuo delibera
3131015	assistenza e acq. < E. 516 - software SITL					
3131018	assistenza e acq. < E.516 - software Telerilev.					
3131021	materiale d'uso	10.000,00	10.000,00	9.985,46	14,54	
3131024	quota ammortamento hardware	217,60	4.921,04	4.731,97	189,07	
3131027	quota ammortamento - software serv. Generali		7.100,00	7.026,26	73,74	
3131030	quota ammortamento - software serv. Amm.vi	252,00	1.652,00	1.566,48	85,52	
3131033	quota ammortamento - software prog e cont lavori		2.300,00	2.262,95	37,05	
3131036	quota ammortamento - software SITL		1.600,00	1.512,50	87,50	
3131039	quota ammortamento - software Telerilev.					
3131042	collegamenti per trasmissione dati	25.000,00	26.000,00	25.938,66	61,34	
<b>3131090</b>	<b>Totale Informatica</b>	<b>56.469,60</b>	<b>129.523,04</b>	<b>127.706,68</b>	<b>1.816,36</b>	<b>8.330,70</b>
	<b>Attività di comunicazione</b>					
3131100	mostre e iniziative promozionali	15.000,00	15.000,00	13.618,68	1.381,32	
3131103	pubblicazioni	12.000,00	12.000,00	4.190,53	7.809,47	505,00
3131106	pubblicità e inserzioni su mass media	20.000,00	12.500,00	9.915,35	2.584,65	
3131109	altri costi di comunicazione	105.000,00	143.910,74	126.111,21	17.799,53	16.985,78
<b>3131190</b>	<b>Totale attività di comunicazione</b>	<b>152.000,00</b>	<b>183.410,74</b>	<b>153.835,77</b>	<b>29.574,97</b>	<b>17.490,78</b>
	<b>Spese di rappresentanza</b>					
3131200	rappresentanza	21.000,00	20.000,00	15.525,23	4.474,77	
<b>3131290</b>	<b>Totale spese di rappresentanza</b>	<b>21.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>15.525,23</b>	<b>4.474,77</b>	<b>-</b>
	<b>Tenuta Catasto</b>					
3131300	aggiornamento catasto in outsourcing	42.100,00	46.100,00	45.931,60	168,40	
3131303	aggiornamento catasto - costi	11.000,00	13.000,00	6.739,60	6.260,40	
<b>3131390</b>	<b>Totale tenuta catasto</b>	<b>53.100,00</b>	<b>59.100,00</b>	<b>52.671,20</b>	<b>6.428,80</b>	<b>-</b>
	<b>Riscossione</b>					
3131400	compenso per riscossioni tributi	433.500,00	445.000,00	391.707,30	53.292,70	45.039,18
3131403	spese d'informazione contribuenti	46.000,00	46.000,00	43.584,20	2.415,80	
3131406	discarichi e rimborso contrib. cons. non dovuti	30.000,00	30.000,00	3.023,33	26.976,67	
3131409	perdite per cont. non riscossi					
3131412	perdite su incassi concessioni					
<b>3131490</b>	<b>Totale Riscossione</b>	<b>509.500,00</b>	<b>521.000,00</b>	<b>438.314,83</b>	<b>82.685,17</b>	<b>45.039,18</b>
	<b>CERTIFICAZIONE QUALITA'</b>					
3131500	CQ- CORSI					
3131503	CQ- CONSULENZE					
3131506	CQ- ALTRI COSTI					
<b>3131590</b>	<b>TOTALE CERTIFICAZIONE QUALITA'</b>					
<b>3139999</b>	<b>Totale costi amministrativi</b>	<b>2.016.103,76</b>	<b>2.604.199,23</b>	<b>2.330.574,66</b>	<b>273.624,57</b>	<b>276.264,52</b>
	<b>Costi finanziari e straordinari</b>					
	<b>Oneri finanziari su fin.medio lungo termine</b>					
3140100	int. passivi su mutui					
3140103	int. passivi su debiti a medio termine					
<b>3140190</b>	<b>Totale costi finanziari a medio / lungo termine</b>					
	<b>Oneri finanziari correnti</b>					
3140200	int. passivi su c/tesoreria	37.800,00	37.800,00		37.800,00	
3140203	int. passivi su altri conti correnti	5.200,00	5.200,00		5.200,00	
3140206	oneri bancari	1.200,00	1.200,00	305,96	894,04	
3140209	altri oneri finanziari	300,00	4.300,00	5,21	4.294,79	
<b>3140290</b>	<b>Totale Oneri finanziari correnti</b>	<b>44.500,00</b>	<b>48.500,00</b>	<b>311,17</b>	<b>48.188,83</b>	<b>-</b>
	<b>Minusvalenze e sopravvenienze</b>					
3140300	Minusvalenze da realizzo					
3140303	Sopravvenienze passive			86.380,16	-86.380,16	
<b>3140390</b>	<b>Totale Minusvalenze e sopravvenienze</b>			<b>86.380,16</b>	<b>-86.380,16</b>	<b>-</b>
<b>3149999</b>	<b>Totale costi finanziari e straordinari</b>	<b>44.500,00</b>	<b>48.500,00</b>	<b>86.691,33</b>	<b>-38.191,33</b>	<b>-</b>

CONSORZIO DELLA BONIFICA RENANA

Nr. Conto	Descrizione	Budget iniziale	Budget assestato	Consuntivo	Disponibilità budget	Residuo delibera
	<b>Accantonamenti</b>					
	<b>Accantonamenti e amm.to costi capitalizzati</b>					
3150100	quote annue accantonamenti	2.316.299,82	2.393.253,81	2.894.717,50	-501.463,69	
3150103	quote annua amm.to costi capitalizzati	44.000,00	51.890,00	51.552,18	337,82	
3150106	quote annua altre immobilizzazioni immateriali		60.760,00	60.750,20	9,80	
<b>3150190</b>	<b>Totale accantonamenti e amm.to costi capitalizzati</b>	<b>2.360.299,82</b>	<b>2.505.903,81</b>	<b>3.007.019,88</b>	<b>-501.116,07</b>	<b>-</b>
<b>3159999</b>	<b>Totale accantonamenti</b>	<b>2.360.299,82</b>	<b>2.505.903,81</b>	<b>3.007.019,88</b>	<b>-501.116,07</b>	<b>-</b>
	<b>Nuove opere con finanziam.PROPRIO</b>					
	<b>Nuove opere con F.P. in appalto</b>					
3160100	Nuove opere con F.P. in appalto	700.000,00	251.814,30	248.371,71	3.442,59	
<b>3160190</b>	<b>Totale nuove opere con F.P. in appalto</b>	<b>700.000,00</b>	<b>251.814,30</b>	<b>248.371,71</b>	<b>3.442,59</b>	<b>-</b>
	<b>Nuove opere con F.P. in economia</b>					
3160200	Costi materiali in diretta amministrazione FP		31,12	31,12	-	
3160203	Costi Noli a caldo e/o a freddo e Cottimi FP					
<b>3160290</b>	<b>Totale Nuove opere con F.P. in economia</b>		<b>31,12</b>	<b>31,12</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>Espropri e servitù ed occupazioni temporanee F.P.</b>					
3160300	Espropri e servitù F.P.					
3160303	Occupazioni temporanee F.P.					
<b>3160390</b>	<b>Totale espropri e servitù ed occupazioni temporanee F.P.</b>					
	<b>Prog., direzione lavori e costi accessori F.P.</b>					
3160400	progettazioni esterne F.P.					
3160403	oneri accessori F.P.					
<b>3160490</b>	<b>Totale Prog., direzione lavori e costi accessori F.P.</b>					
<b>3169999</b>	<b>Totale nuove opere fin.PROPRIO</b>	<b>700.000,00</b>	<b>251.845,42</b>	<b>248.402,83</b>	<b>3.442,59</b>	<b>-</b>
	<b>NUOVE OPERE E/O Manut. Straord. con fin. TERZI</b>					
	<b>NUOVE OPERE E/O Manut. Straord. con fin. TERZI</b>					
3170100	NUOVE OPERE E/O Manut. Straord. con fin.terzi in appalto		3.343.728,23	3.343.728,23	-	
<b>3170190</b>	<b>Totale nuove opere E/O manut. Straord. con fin. TERZI IN APPALTO</b>		<b>3.343.728,23</b>	<b>3.343.728,23</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>Nuove opere E/O man. Str. con F.T. in economia</b>					
3170200	Costi materiali in diretta amministrazione FT		614.213,91	614.213,91	-	
3170203	Costi Noli a caldo e/o a freddo e Cottimi FT		11.341,07	11.341,07	-	
<b>3170290</b>	<b>Totale Nuove opere E/O manut. Straord. CON FT in ECONOMIA</b>		<b>625.554,98</b>	<b>625.554,98</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>Espropri e servitù ed occupazioni temporanee t.</b>					
3170300	Espropri e servitù T.		129.663,29	129.663,29	-	
3170303	Occupazioni temporanee T.					
<b>3170390</b>	<b>Totale espropri ed occupazioni temporanee TERZI</b>		<b>129.663,29</b>	<b>129.663,29</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>Prog., direzione lavori e costi accessori TERZI</b>					
3170400	progettazioni esterne T.		201,30	201,30	-	
3170403	oneri accessori T.		15.483,87	15.483,87	-	7.092,96
3170406	incentivi alla progettazione TERZI					
<b>3170490</b>	<b>Totale Prog., direzione lavori e costi accessori TERZI</b>		<b>15.685,17</b>	<b>15.685,17</b>	<b>-</b>	<b>7.092,96</b>
<b>3179999</b>	<b>Totale nuove opere fin.TERZI</b>		<b>4.114.631,67</b>	<b>4.114.631,67</b>	<b>-</b>	<b>7.092,96</b>
	<b>Imposte e Tasse</b>					
	<b>Imposte e Tasse</b>					
3180100	IRAP	524.929,41	541.275,86	526.534,91	14.740,95	
3180103	ICI	69.153,00	240.636,00	239.380,66	1.255,34	
3180106	IRES	208.500,00	192.000,00	191.397,57	602,43	
3180109	smaltimento rifiuti e passi carrai	24.260,00	26.244,00	25.356,61	887,39	
3180112	imposta sostitutiva capital gain					
3180115	Altre imposte e tasse	53.600,00	60.357,54	59.108,27	1.249,27	
<b>3180190</b>	<b>Totale Imposte e Tasse</b>	<b>880.442,41</b>	<b>1.060.513,40</b>	<b>1.041.778,02</b>	<b>18.735,38</b>	<b>-</b>
<b>3189999</b>	<b>Totale Imposte e Tasse</b>	<b>880.442,41</b>	<b>1.060.513,40</b>	<b>1.041.778,02</b>	<b>18.735,38</b>	<b>-</b>

CONSORZIO DELLA BONIFICA RENANA

Nr. Conto	Descrizione	Budget iniziale	Budget assestato	Consuntivo	Disponibilità budget	Residuo delibera
<b>3399999</b>	<b>TOTALE COSTI</b>	<b>21.480.963,70</b>	<b>27.691.621,04</b>	<b>26.905.993,25</b>	<b>785.627,79</b>	<b>2.092.927,02</b>
	<b>RICAVI</b>					
	<b>Contributi consortili</b>					
	<b>CONTRIBUTI ORDINARI</b>					
	<b>Contributi bonifica idraulica</b>					
3410100	contributo idraulico terreni	-3.927.495,00	-3.902.589,71	-3.902.589,72	0,01	
3410103	contributo idraulico fabbricati	-8.154.380,00	-8.217.372,49	-8.287.372,48	69.999,99	
3410106	contributo idraulico vie di comunicazione					
<b>3410190</b>	<b>Totale cont.bonifica idraulica</b>	<b>-12.081.875,00</b>	<b>-12.119.962,20</b>	<b>-12.189.962,20</b>	<b>70.000,00</b>	
	<b>Contributi irrigui</b>					
3410200	contributo irriguo - quota fissa	-2.194.900,00	-2.197.110,20	-2.197.110,20		
3410203	contributo irriguo a consumo / quota variabile	-10.700,00	-7.664,20	-7.664,20		
<b>3410290</b>	<b>Totale Contributi irrigui</b>	<b>-2.205.600,00</b>	<b>-2.204.774,40</b>	<b>-2.204.774,40</b>		
	<b>Contributi montagna</b>					
3410300	contributo montagna terreni	-668.705,00	-680.228,49	-680.228,50	0,01	
3410303	contributo montagna fabbricati	-2.389.320,00	-2.346.323,94	-2.346.323,93	-0,01	
3410306	contributo montagna vie di comunicazione					
3410309	acquedotti rurali					
<b>3410390</b>	<b>Totale Contributi montagna</b>	<b>-3.058.025,00</b>	<b>-3.026.552,43</b>	<b>-3.026.552,43</b>		
	<b>Contributi ambientali</b>					
3410400	contributo ambientale terreni					
3410403	contributo ambientale fabbricati					
3410406	contributo ambientale vie di comunicazione					
<b>3410490</b>	<b>Totale Contributi ambientali</b>					
<b>3410495</b>	<b>TOTALE CONTRIBUTI ORDINARI</b>	<b>-17.345.500,00</b>	<b>-17.351.289,03</b>	<b>-17.421.289,03</b>	<b>70.000,00</b>	
	<b>Contributi STRAORDINARI ammortamento mutui</b>					
3410500	contrib.Amm.Mutui - Idraulico terreni					
3410503	contrib.Amm.Mutui - Idraulico fabbricati					
3410506	contrib.Amm.Mutui - Idr.Vie di comunicazione					
3410510	contrib.Amm.Mutui - Irrigazione					
3410520	contrib.Amm.Mutui - Montagna terreni					
3410523	contrib.Amm.Mutui - Montagna fabbricati					
3410526	contrib.Amm.Mutui - Montagna vie di com.					
<b>3410590</b>	<b>Totale contributi straordinari amm.to mutui</b>					
<b>3419999</b>	<b>Totale Contributi CONSORTILI</b>	<b>-17.345.500,00</b>	<b>-17.351.289,03</b>	<b>-17.421.289,03</b>	<b>70.000,00</b>	
	<b>Canoni per licenze e concessioni</b>					
	<b>Canoni per licenze e concessioni</b>					
3420100	canoni per licenze e concessioni	-137.000,00	-145.943,66	-145.860,01	-83,65	
<b>3420190</b>	<b>Totale canoni per licenze e concessioni</b>	<b>-137.000,00</b>	<b>-145.943,66</b>	<b>-145.860,01</b>	<b>-83,65</b>	
<b>3429999</b>	<b>Totale canoni per licenze e concessioni</b>	<b>-137.000,00</b>	<b>-145.943,66</b>	<b>-145.860,01</b>	<b>-83,65</b>	
	<b>Contributi pubblici gestione ordinaria</b>					
	<b>Contributi pubblici gestione ordinaria</b>					
3430100	cont. statali attivita' correnti					
3430103	cont. regionali attivita' correnti					
3430106	cont. altri enti attivita' correnti					
<b>3430190</b>	<b>Totale contributi pubblici gestione ordinaria</b>					
<b>3439999</b>	<b>Totale contributi pubblici gestione ordinaria</b>					
	<b>Proventi patrimoniali e finanziari</b>					
	<b>Locazione beni immobili</b>					
3440100	locazione beni immobili	-625.600,00	-629.794,08	-576.352,03	-53.442,05	
<b>3440190</b>	<b>Totale Locazione beni immobili</b>	<b>-625.600,00</b>	<b>-629.794,08</b>	<b>-576.352,03</b>	<b>-53.442,05</b>	
	<b>Proventi finanziari a medio/lungo termine</b>					
3440200	int. su titoli a medio/lungo termine					

CONSORZIO DELLA BONIFICA RENANA

Nr. Conto	Descrizione	Budget iniziale	Budget assestato	Consuntivo	Disponibilità budget	Residuo delibera
3440203	proventi da partecipazioni					
<b>3440290</b>	<b>Totale proventi finanziari a medio/lungo termine</b>					
	<b>Proventi finanziari a breve termine</b>					
3440300	int. su c/tesoreria e c/c bancari		-10.604,73	-9.746,17	-858,56	
3440303	int. su c/c postale		-56,36	-56,36		
3440306	int. su titoli a breve termine		-3.250,81	-3.250,81		
<b>3440390</b>	<b>Totale prov.finanziari a breve</b>		-13.911,90	-13.053,34	-858,56	
<b>3449999</b>	<b>Totale proventi patrim.finanz.</b>	<b>-625.600,00</b>	<b>-643.705,98</b>	<b>-589.405,37</b>	<b>-54.300,61</b>	
	<b>Proventi diversi</b>					
	<b>Proventi da attività personale dipendente</b>					
3450100	rivalutazione su anticipo imposta su tfr					
3450103	rimborsi oneri previdenziali/assistenziali					
3450106	rimborsi oneri pensionistici		-192.728,88	-184.327,64	-8.401,24	
<b>3450190</b>	<b>Totale Proventi da attività personale dipendente</b>		-192.728,88	-184.327,64	-8.401,24	
	<b>Proventi diversi</b>					
3450200	recuperi vari e rimborsi	-76.263,28	-262.632,23	-231.682,87	-30.949,36	
3450203	Rimborso oneri per attività di derivazione irrigua svolte in convenzione.	-449.300,00	-435.749,43	-435.749,43		
3450206	rimborso oneri per attività svolte per enti pubblici	-1.082.000,00	-1.242.226,22	-1.067.787,46	-174.438,76	
3450209	rimborso oneri per attività svolte per consorziati o terzi					
3450212	rimborsi da assicurazioni per sinistri		-241.835,75	-239.975,75	-1.860,00	
3450215	proventi da energia da fonti rinnovabili					
3450218	Proventi da attività commerciali diverse	-939.300,42	-950.090,12	-829.250,15	-120.839,97	
<b>3450290</b>	<b>Totale Proventi diversi</b>	<b>-2.546.863,70</b>	<b>-3.132.533,75</b>	<b>-2.804.445,66</b>	<b>-328.088,09</b>	
<b>3459999</b>	<b>Totale Proventi diversi</b>	<b>-2.546.863,70</b>	<b>-3.325.262,63</b>	<b>-2.988.773,30</b>	<b>-336.489,33</b>	
	<b>Proventi straordinari</b>					
3460100	Plusvalenze da realizzo beni	-826.000,00	-26.600,00	-20.600,00	-6.000,00	
3460103	Sopravvenienze ed insussistenze attive		-9.276,33	-65.981,88	56.705,55	
3460106	Introito per sanzioni amministrative (Art. 100 RD 215/33)					
3460109	Rimborsi tributari					
3460112	Altri proventi straordinari					
<b>3469999</b>	<b>Totale Proventi straordinari</b>	<b>-826.000,00</b>	<b>-35.876,33</b>	<b>-86.581,88</b>	<b>50.705,55</b>	
	<b>Cont. per esecuzione e manut. straord. OO.PP.</b>					
	<b>Finanziamenti pubblici sui lavori</b>					
3470100	finanziamento di terzi sui lavori		-4.118.349,45	-4.118.349,45		
3470109	finanziamento consortile sui lavori		-31,12	-31,12		
<b>3470190</b>	<b>Totale finanziamenti sui lavori</b>		<b>-4.118.380,57</b>	<b>-4.118.380,57</b>		
<b>3479999</b>	<b>Totale Cont. per esecuzione e manut. straord. Opere pubbliche</b>		<b>-4.118.380,57</b>	<b>-4.118.380,57</b>		
	<b>Utilizzo accantonamenti</b>					
3480100	utilizzo accantonamenti		-2.071.162,84	-2.071.162,84		
<b>3480190</b>	<b>Totale Utilizzo accantonamenti</b>		<b>-2.071.162,84</b>	<b>-2.071.162,84</b>		
<b>3489999</b>	<b>Totale Utilizzo accantonamenti</b>		<b>-2.071.162,84</b>	<b>-2.071.162,84</b>		
<b>3499999</b>	<b>Totale ricavi</b>	<b>-21.480.963,70</b>	<b>-27.691.621,04</b>	<b>-27.421.453,00</b>	<b>-270.168,04</b>	
<b>3999999</b>	<b>RISULTATO ECONOMICO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-515.459,75</b>	<b>515.459,75</b>	<b>2.092.927,02</b>





## **BILANCIO CONSUNTIVO**

**Esercizio al 31 dicembre 2012**

**Relazione del Collegio dei Revisori**



Signori Consiglieri,

Nel corso dell'esercizio 2012 il Collegio dei Revisori dei Conti ha partecipato singolarmente o collegialmente a tutte le riunioni del Comitato Amministrativo e a quelle del Consiglio di Amministrazione, ha vigilato sulla gestione amministrativa-contabile del Consorzio e ha esaminato trimestralmente il conto di cassa, annotando nei propri verbali le risultanze riscontrate.

Il Collegio dei Revisori ha inoltre svolto la propria attività di verifica, sia in merito al bilancio preventivo 2012 approvato nel mese di novembre 2011, sia relativamente al conto consuntivo che viene presentato al Consiglio, su proposta del Comitato Amministrativo, per la successiva approvazione.

L'esame del bilancio è stato condotto secondo quanto previsto dallo Statuto. La revisione dei conti è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulta nel suo complesso attendibile.

Il Collegio dei Revisori dà atto che la modifica del sistema contabile avvenuta a decorrere dall'esercizio 2012, come previsto dall'art. 54, comma 3, dello Statuto consortile, ha comportato anche nella redazione del bilancio il passaggio dai criteri finanziari tipici degli enti pubblici al sistema economico patrimoniale. Questo operato è coerente con il disposto dell'art. 49 dello Statuto che al comma 4 prevede: "Il conto consuntivo è composto dal conto economico, dalla situazione patrimoniale e dalla nota integrativa ed è approvato entro il semestre successivo alla chiusura dell'esercizio".

La diversa modalità di redazione del bilancio ha comportato, per la prima volta quest'anno, la redazione dello stato patrimoniale nel quale vengono riportate le attività, suddivise in immobilizzazioni, rimanenze, crediti e liquidità, e le passività composte da debiti, fondi rischi e spese e patrimonio netto consortile. Trattandosi del primo anno si è reso necessario un riallineamento dei saldi patrimoniali iniziali, che non sempre sono agevolmente riconciliabili con i saldi provenienti dalla contabilità finanziaria. Il Collegio, nell'ambito delle sue attribuzioni, raccomanda che nel corso dell'esercizio 2013 venga proseguita e completata l'analisi per verificare la corrispondenza ai valori correnti dei singoli saldi patrimoniali "storici" ricostruiti.

I principali valori del bilancio consuntivo 2012 vengono riassunti nella seguente tabella:

<b>STATO PATRIMONIALE</b>	<b>Consuntivo</b>
<b>ATTIVITA'</b>	
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	
Immobilizzazioni Materiali Nette	2.087.300,78
Immobilizzazioni Immateriali Nette	2.288.420,12
Immobilizzazioni Finanziarie Nette	47.195,27
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>4.422.916,17</b>
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>	
Crediti Netti	14.223.473,57
Liquidità	-268.067,31

Rimanenze di Magazzino	552.550,79
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>14.507.957,05</b>
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	<b>18.930.873,22</b>
<b>PASSIVITA'</b>	
<b>DEBITI</b>	
Debiti finanziari a lungo termine	376.163,68
Debiti a breve termine	7.749.681,56
Iva a Debito	49.736,97
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>8.076.108,27</b>
<b>TOTALE FONDI, RISCHI E SPESE</b>	<b>10.328.552,70</b>
<b>TOTALE DEBITI E FONDI</b>	<b>18.404.660,97</b>
<b>PATRIMONIO NETTO</b>	
Risultato d'esercizio	515.459,75
Risultato d'esercizio portato a nuovo	10.752,50
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>526.212,25</b>
<b>TOTALE PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO</b>	<b>18.930.873,22</b>

CONTO ECONOMICO	Previsione	Consuntivo	Scostamento
<b>RICAVI GESTIONE CARATTERISTICA</b>			
Totale ricavi e proventi della gestione ordinaria	19.568.395,53	19.638.311,88	69.916,35
Totale altri ricavi da attività ordinaria caratteristica	3.083.426,88	2.748.797,55	-334.629,33
Totale finanziamenti sui lavori	4.118.380,57	4.118.380,57	
<b>TOTALE RICAVI GESTIONE CARATTERISTICA</b>	<b>26.770.202,98</b>	<b>26.505.490,00</b>	<b>-264.712,98</b>
<b>COSTI DELLA GESTIONE ORDINARIA</b>			
Totale costi personale	9.491.541,51	9.233.844,35	-257.697,16
Totale costi tecnici	7.614.486,00	5.033.480,97	-2.581.005,03
Totale costi amministrativi	2.604.199,23	2.054.310,14	-549.889,09
Accantonamenti e costi capitalizzati	2.505.903,81	5.099.946,90	2.594.043,09
<b>TOTALE COSTI GESTIONE ORDINARIA</b>	<b>22.216.130,55</b>	<b>21.421.582,36</b>	<b>-794.548,19</b>
<b>COSTI DELLA GESTIONE LAVORI IN CONCESSIONE</b>			
Nuove opere e man.straordinaria con finanziamento PROPRIO	251.845,42	248.402,83	-3.442,59
Nuove opere e man.straordinaria con finanziamento TERZI	4.114.631,67	4.107.538,71	-7.092,96
<b>TOTALE COSTI GESTIONE LAVORI IN CONCESSIONE</b>	<b>4.366.477,09</b>	<b>4.355.941,54</b>	<b>-10.535,55</b>
<b>TOTALE COSTI GESTIONE CARATTERISTICA</b>	<b>26.582.607,64</b>	<b>25.777.523,90</b>	<b>-805.083,74</b>
<b>RISULTATO GESTIONE CARATTERISTICA</b>	<b>187.595,34</b>	<b>727.966,10</b>	<b>540.370,76</b>
<b>RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA</b>	<b>-34.588,10</b>	<b>12.742,17</b>	<b>47.330,27</b>
<b>RISULTATO GESTIONE ACCESSORIA E STRAORDINARIA</b>	<b>907.506,16</b>	<b>816.529,50</b>	<b>-90.976,66</b>
<b>RISULTATO GESTIONE TRIBUTARIA</b>	<b>-1.060.513,40</b>	<b>-1.041.778,02</b>	<b>18.735,38</b>
<b>RISULTATO ECONOMICO</b>		<b>515.459,75</b>	<b>515.459,75</b>

Il Collegio, preso atto dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2012 per € 515.459,75, ricordando che la responsabilità della redazione del bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli Amministratori del Consorzio della Bonifica Renana, dopo aver esaminato la documentazione messa a disposizione dagli uffici amministrativi preposti e aver verificato la coerenza e veridicità della stessa, attesta, ai sensi dell'art. 34, comma 7, lett. b) del

vigente Statuto, la corrispondenza del Conto Consuntivo alle risultanze della gestione e la conformità nel suo complesso alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione.

Bologna, 24 giugno 2013

IL COLLEGIO DEI REVISORI

IL PRESIDENTE

(f.to Luca Trambaiolo)

IL REVISORE

(f.to Simona Gnudi)

IL REVISORE

(f.to Gian Luca Mattioli)

