



***NOTA INTEGRATIVA AL CONTO DEL PATRIMONIO E AL  
CONTO ECONOMICO***

ESERCIZIO FINANZIARIO 2015

Padova, 31 maggio 2016

IL PRESIDENTE

(Ferraresso Paolo)



**CONSORZIO DI BONIFICA BACCHIGLIONE  
PADOVA**

**BILANCIO DI ESERCIZIO 2015**

**NOTA INTEGRATIVA**

*(al Conto del patrimonio e al Conto economico)*

**Dati identificativi e premessa**

Consorzio di bonifica:	<b>Bacchiglione</b>
Sede legale:	<b>Vescovado, 11 - Padova</b>
Codice fiscale:	<b>92223390284</b>
Presidente:	<b>Ferraresso Paolo</b>
Direttore:	<b>ing. Francesco Veronese</b>
Organo di revisione:	<b>dott. Renato Modenese</b>

La presente nota integrativa, redatta secondo le disposizioni impartite dalla Giunta Regionale del Veneto, si riferisce al Bilancio d'esercizio 2015 e ne costituisce parte integrante.

L'individuazione degli elementi attivi e passivi della situazione patrimoniale è stata effettuata in conformità alla D.G.R. n. 3032/2009.

**Criteri di valutazione, rettifica e conversione**

La valutazione, la rettifica e la conversione in euro degli elementi attivi e passivi della situazione patrimoniale è stata operata nel pieno rispetto dei criteri esplicitamente indicati dalla D.G.R. n. 3032/2009.

## ELEMENTI ATTIVI

### A) Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

L'importo esposto nelle "Immobilizzazioni immateriali" è costituito dal valore delle "Concessioni, licenze, marchi, diritti simili" per Euro 16.385,51.

In applicazione della D.G.R. n. 172 del 23.02.2016 gli importi compresi nelle "Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti", complessivamente pari a Euro 11.325.692,12 al 31.12.2014 determinati dai pagamenti effettuati nell'ambito dei lavori affidati in concessione al Consorzio dallo Stato, dalla Regione Veneto e da altri enti, sono stati inseriti nel nuovo conto dell'Attivo "Lavori in corso per opere in concessione", tra le Rimanenze.

#### Immobilizzazioni materiali

Nelle tabelle che seguono sono esposte tutte le immobilizzazioni materiali divise per categoria e per le quali è indicato il saldo al 31.12.14, il saldo al 31.12.15, la variazione tra i due saldi e il processo di ammortamento effettuato nel 2015 indicando il valore lordo, il valore del fondo ammortamento e il valore netto.

	Saldo immobilizzazioni materiali		Variazione
	al 31.12.14	al 31.12.15	
1. Terreni	240.057,18	240.057,45	0,27
2. Fabbricati	118.647,68	119.084,56	436,88
3. Impianti e macchinari	602.904,17	446.042,04	-156.862,13
4. Attrezzature	56.505,08	39.971,71	-16.533,37
5. Mobili e arredi	29.616,88	21.740,79	-7.876,09
6. Macchine d'ufficio	35.768,65	31.993,27	-3.775,38
7. Automezzi	111.834,12	94.801,50	-17.032,62
8. Altri beni	8.634,39	8.768,43	134,04
9. Immobilizzazioni materiali in corso ed acconti	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>1.203.968,15</b>	<b>1.002.459,75</b>	<b>-201.508,40</b>

Va precisato che nel corso del 2015 è stato effettuato l'adeguamento dei fondi ammortamento in seguito al passaggio, a partire dal 2016, dal metodo di ammortamento che considera il bene strumentale utilizzato dal giorno di acquisizione, al metodo di ammortamento che considera il bene strumentale già interamente utilizzato nell'anno di acquisizione.

L'adeguamento al nuovo metodo di ammortamento ha comportato un'accelerazione del processo di ammortamento per tutti i beni e un incremento complessivo dei fondi ammortamento di euro 90.836,52.

L'ammortamento ordinario effettuato nel 2015 per ciascuna categoria di beni strumentali è stato registrato nel conto economico tra i costi, mentre l'ammortamento aggiuntivo determinato dal passaggio al nuovo metodo di ammortamento ha ridotto il fondo di dotazione e contestualmente aumentato di pari importo i fondi ammortamento dei beni strumentali.

<b>DIMOSTRAZIONE DEL PROCESSO DI AMMORTAMENTO</b>			
	<b>valore lordo</b>	<b>valore fondo ammort.</b>	<b>valore netto</b>
<b>Concessioni, licenze e marchi</b>	58.524,31	42.138,80	16.385,51
<b>Terreni</b>	240.057,45	0,00	240.057,45
<b>Edifici strumentali</b>	126.550,60	7.466,04	119.084,56
<b>Impianti e macchinari</b>	1.402.060,43	956.018,39	446.042,04
<b>Attrezzature</b>	101.386,88	61.415,17	39.971,71
<b>Mobili e arredi</b>	4.272,96	4.055,55	217,41
<b>Mobili d'ufficio</b>	56.620,71	35.097,33	21.523,38
<b>Macchine ordinarie d'ufficio</b>	2.964,00	2.394,00	570,00
<b>Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche</b>	198.305,81	166.882,54	31.423,27
<b>Autoveicoli, mezzi di trasporto, i trattori e le macchine operatrici</b>	504.168,00	432.586,50	71.581,50
<b>Autovetture, motoveicoli e similari</b>	148.005,60	124.785,60	23.220,00
<b>Altri beni</b>	17.015,27	8.246,84	8.768,43
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>2.859.932,02</b>	<b>1.841.086,76</b>	<b>1.018.845,26</b>

## **1. Terreni**

Ciascun elemento della voce terreni, è stato valutato applicando la rivalutazione (25%) e i coefficienti stabiliti dalle norme in materia di ICI alla data del 31.12.2007.

Tutte le acquisizioni dal 01.01.2008 sono valutate al costo di acquisto.

### *1.1 Terreni strumentali*

Il totale della voce Terreni strumentali risulta di Euro 240.057,45, senza variazioni rispetto all'anno precedente, se non per un minimo arrotondamento dovuto al trasferimento dei dati nel nuovo software gestionale di contabilità.

### *1.2 Terreni non strumentali*

Il Consorzio non è attualmente proprietario o titolare di altro diritto reale su terreni da considerarsi non strumentali all'attività istituzionale svolta.

## **2. Fabbricati**

### *2.1 Fabbricati strumentali*

I fabbricati strumentali di cui il Consorzio è attualmente proprietario o titolare di altro diritto reale risultano totalmente ammortizzati, salva la quota delle recenti manutenzioni straordinarie.

Sono confermati i fabbricati strumentali completamente ammortizzati ma ancora in uso riportati nella Situazione Patrimoniale iniziale all'01.01.2008.

Nel corso del 2015 sono stati effettuati dei lavori di ristrutturazione presso la sede consorziale per euro 4.233,40, che vanno a sommarsi al valore delle ristrutturazioni realizzate negli anni precedenti. Il coefficiente di ammortamento è pari al 3%.

### *2.2 Fabbricati non strumentali*

Il Consorzio non è attualmente proprietario o titolare di altro diritto reale su fabbricati da considerarsi non strumentali all'attività istituzionale svolta.

## **3. Impianti e macchinari**

Il valore complessivo di Euro **446.042,04** deriva dal costo complessivo di acquisto di Euro **1.402.060,43** ridotto del valore totale del fondo ammortamento di Euro **956.018,39**, determinato applicando la percentuale di ammortamento del 10% fissata con la D.G.R. n. 3032/2009.

Il Consorzio nel corso del 2015 non ha acquisito nuovi impianti e macchinari.

## **4. Attrezzature**

Il valore complessivo di Euro **39.971,71** deriva dal costo complessivo di acquisto e interventi incrementativi di Euro **101.386,88** ridotto del valore totale del fondo ammortamento di Euro **61.415,17**, determinato applicando la percentuale di ammortamento del 12,50% fissata con la D.G.R. n. 3032/2009.

Nel corso del 2015 il Consorzio ha effettuato le seguenti acquisizioni per un totale di euro 900,00:

- n.1 motoseghe;
- n.1 decespugliatori.

## **5. Mobili e arredi**

Il valore complessivo di Euro **21.740,79** deriva dal costo complessivo di acquisto di Euro **60.893,67** (di cui Euro 4.272,96 per "Mobili e arredi" ed Euro 56.620,71 per "Mobili d'Ufficio") ridotto del valore totale del fondo ammortamento di Euro **39.152,88** (di cui Euro 4.055,55 per "Mobili e arredi" ed Euro 35.097,33 per "Mobili d'Ufficio"), determinato applicando le percentuali di ammortamento del

10% per “Mobili e arredi” e del 12,5% per “Mobili d'Ufficio”, fissate con la D.G.R. n. 3032/2009.

Nel corso del 2015 il Consorzio non ha effettuato acquisizioni di mobili e arredi.

## **6. Macchine d'ufficio**

Il valore complessivo di Euro **31.993,27** deriva dal costo complessivo di acquisto di Euro **201.269,81** ridotto del valore totale del fondo ammortamento di Euro **169.276,54**, determinato applicando le percentuali di ammortamento del 12,50% per le macchine ordinarie di ufficio e del 20% per le macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, fissate con la D.G.R. n. 3032/2009.

Nel corso del 2015 il Consorzio ha effettuato numerose acquisizioni (n.1 fotocopiatore, n. 1 stampante, n.1 scanner, n. 2 pc server, n. 6 personal computer) per un complessivo valore lordo di Euro 17.952,30.

## **7. Automezzi**

<i>Descrizione</i>	<i>Valore lordo</i>	<i>Fondo Ammortamento</i>	<i>Valore Netto</i>
<b>Autoveicoli, mezzi di trasporto, i trattori e le macchine operatrici</b>	504.168,00	432.586,50	71.581,50
<b>Autovetture, motoveicoli e similari</b>	148.005,60	124.785,60	23.220,00
	<b>652.173,60</b>	<b>557.372,10</b>	<b>94.801,50</b>

Il valore complessivo di Euro **94.801,50** è composto come indicato nella relativa tabella, dal valore lordo (somma dei costi di acquisto dedotte le dismissioni) cui sono applicate le percentuali di ammortamento del 12,50% per autoveicoli e mezzi di trasporto e del 20% per autovetture motoveicoli e similari, fissate con la D.G.R. n.3032/2009.

Il Consorzio nel corso del 2015 ha acquisito una autovettura fiat Doblò Cargo per euro 17.400,00.

## **8. Altri beni**

Il valore complessivo indicato, pari a Euro **8.768,43**, tiene conto del costo complessivo di acquisto di Euro **17.015,27** ridotto del valore totale del fondo ammortamento di Euro **8.246,84** determinato applicando la percentuale di ammortamento del 12,50% fissata con la D.G.R. n. 3032/2009.

Nel corso del 2015 sono stati acquisiti i nuovi apparecchi per la rilevazione delle presenze del personale dipendente, per un complessivo valore lordo di Euro 3.005,47.

## **Immobilizzazioni finanziarie**

Nelle tabelle che seguono sono esposte tutte le immobilizzazioni finanziarie divise per categoria e per le quali è indicato il saldo al 31.12.14, il saldo al 31.12.15, la variazione tra i due saldi.

	<b>Saldo Partecipazioni</b>		<b>Variazione</b>
	al 31.12.14	al 31.12.15	
1. Partecipazioni	32.456,16	29.956,16	-2.500,00
2. Crediti	0,00	0,00	0,00
3. Altri titoli	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>32.456,16</b>	<b>29.956,16</b>	<b>-2.500,00</b>

### **1. Partecipazioni**

Il totale della voce "Partecipazioni", complessivamente pari a Euro 29.956,16, è articolato nel modo di seguito indicato.

	<b>VALORI PATRIMONIALI AL 31/12/2015</b>	<b>VALORI PATRIMONIALI AL 01/01/2015</b>	<b>VARIAZIONI Anno 2015</b>
<i>a. Imprese controllate</i>	0,00	0,00	
<i>b. Imprese collegate</i>	0,00	0,00	
<i>c. Altre imprese</i>			
o Boni.t.er. s.r.l.	26.959,16	26.959,16	
o Casa dell'Agricoltore s.r.l.	640,00	640,00	
o Immobiliare di S. Teresa	57,00	57,00	
o Consorzio Energia Acqua	2.300,00	2.300,00	
o G.A.L. Bassa Padovana	0,00	1.000,00	-1.000,00
o G.A.L. Antico Dogado	0,00	1.500,00	-1.500,00
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>29.956,16</b>	<b>32.456,16</b>	<b>-2.500,00</b>

Nel corso del 2015 sono stati sciolti il G.A.L. Bassa Padovana e il G.A.L. Antico Dogado.

### **2. Crediti**

Non sono stati rilevati crediti che costituiscono immobilizzazioni finanziarie.

### **3. Altri titoli**

Elenco e valutazione degli altri titoli: **nessuno**.

## B) Attivo circolante

	<b>VALORI PATRIMONIALI AL 31/12/2015</b>	<b>VALORI PATRIMONIALI AL 01/01/2015</b>	<b>VARIAZIONE ANNO 2015</b>
I. Rimanenze	29.440.976,36	63.956,08	29.377.020,28
II. Crediti	16.541.988,27	4.988.118,00	11.553.870,27
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
IV. Disponibilità liquide	143.272,09	45.100,59	98.171,50
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>46.126.236,72</b>	<b>5.097.174,67</b>	<b>41.029.062,05</b>

### Rimanenze

Tra le rimanenze sono accertate “Rimanenze di beni” per euro 62.111,16 al 31/12/2015, rilevando una differenza negativa di euro 1.844,92 rispetto alla consistenza iniziale d’esercizio.

Le rimanenze di beni sono costituite da gasolio per autotrazione e gasolio agricolo in giacenza alla data del 31.12.2015 presso vari depositi consorziali.

Specificatamente si è proceduto all’accertamento delle quantità in giacenza, risultanti da apposito verbale, ed alla relativa valutazione sulla base del costo di acquisto rilevato nell’ultima fattura.

In applicazione della D.G.R. n 172 del 23.02.2016 la voce “Rimanenze” comprende anche la voce di conto “Lavori in corso per opere in concessione” articolato in opere in concessione dallo Stato, dalla Regione e dalle Province e Comuni.

I totali esposti riguardano i seguenti lavori in concessione:

<b>STATO</b>	
001-10-LUSENZO	2.933.448,16
007-03-LEB 2	3.940.087,12
010-10-S.U. IMPIANTO PRATIARCATI - 009-10-S.U. IMPIANTO MAESTRO	1.595.090,10
<b>totale</b>	<b>8.468.625,38</b>
<b>REGIONE</b>	
005-08-ACQUE IRRIGUE 1° STR	2.699.234,32
014-12-RIVIERA BRENTA	190.176,35
001-06-BRONDOLO 2	1.258.541,88
004-07-BERNIO LOTTO A	1.393.884,82
007-07-ALTIPIANO1	2.036.556,00
008-09-COMPLET ALTIPIANO	1.278.888,70



004-09-BERNIO IRRIGUO	191.588,30
006-03-LIMENELLA FOSSETTA 1°str	4.514.306,51
003-07-TREZZE 2	1.232.346,03
007-09-LIMENA 2	611.033,82
013-11-PRATIARCATI 3° LOTTO	950.371,25
012-11-MADONNETTA E BIANCOLINO	2.320,93
014-11-IDROVIA - PIOVEGO	7.698,92
005-09-TREZZE IRRIGUO	238.255,62
016-12 COMPL.GESTIONE INVASI IDROVIA PD-VE	990,49
018-12- NOVENTANA RICALIBR.RETI DI BONIFICA	3.904,00
002-09-SCOLO CENTRO CASALSERUGO	241.238,34
012-13-AMM. IDROVORA SACCOLONGO	9.615,91
<b>totale</b>	<b>16.860.952,19</b>
<b>COMUNI E PROVINCE</b>	
006-03-LIMENELLA FOSSETTA 1°str	4.000.000,00
015-12-VASI BOJON	49.287,63
<b>totale</b>	<b>4.049.287,63</b>
<b>TOTALE</b>	<b>29.378.865,20</b>

Nella contabilità economico-patrimoniale del Consorzio le registrazioni effettuate ad oggi con riferimento ai pagamenti e agli incassi relativi alle opere in concessione non sono state distinte per singola opera, poiché la voce di conto relativa non era suddivisa in sottoconti per opera. Tenuto conto della necessità di adottare il nuovo metodo di rilevazione previsto dalla D.G.R. n.172 del 23.02.2016, a partire dall'esercizio finanziario 2015, è stato indispensabile ricostruire i valori di tutte le opere in corso a partire dalla contabilità finanziaria e confrontare i totali ottenuti con quelli iscritti nell'attivo e nel passivo del Conto del Patrimonio.

L'impossibilità di ricostruire i valori nella contabilità economico-patrimoniale è dipesa da varie cause: una diversa modalità di applicazione delle norme regionali nel primo periodo dopo l'adozione della S.P.I. rispetto a quello adottato successivamente, l'utilizzo di un software che non consentiva la gestione del livello di conto per singola opera, gli storni degli importi dei lavori alla loro conclusione. Non è stata perciò nemmeno possibile, nell'ambito di questa contabilità, procedere alla ricostruzione dei lavori chiusi.

Risultando impossibile una ricostruzione delle voci di conto del Conto del Patrimonio, si è reso necessario reinserire tutti i valori delle opere in corso, a partire dalle registrazioni di contabilità finanziaria, nei nuovi conti previsti dalla D.G.R. n. 172 del 23.02.2016 ("Lavori in corso per opere in concessione" nella parte attiva e "Acconti per opere in concessione" nella parte passiva), imputando le complessive differenze al fondo di dotazione.

Questa operazione consente dal 2015 il corretto trattamento contabile delle opere in concessione secondo le nuove disposizioni.

Nel corso del 2015 le registrazioni sono avvenute secondo il disposto della D.G.R. n.172 del 23.02.2016, interessando anche i conti di Conto Economico.

## II Crediti

Di seguito si espone la composizione dei crediti al 31.12.2015. Nel Conto del Patrimonio sono visibili le variazioni in aumento e in diminuzione rilevate nel corso dell'anno a partire dal saldo al 31.12.2014.

	Totali	Esigibili Entro Esercizio Successivo		Esigibili Oltre Esercizio Successivo
		Scaduti	Non Scaduti	
a. Crediti verso Stato				
- per opere in concessione	0,00	0,00	0,00	0,00
- altri crediti	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Crediti verso Regione				
- per opere in concessione	11.712.909,60	11.712.909,60	0,00	0,00
- altri crediti	263.835,00	263.835,00	0,00	0,00
c. Crediti verso Province e Comuni				
- per opere in concessione	324.435,73	324.435,73	0,00	0,00
- altri crediti	7.168,50	7.168,50	0,00	0,00
d. Crediti verso consorziati	4.229.009,33	4.229.009,33	0,00	0,00
e. Altri crediti	4.630,11	4.630,11	0,00	0,00
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>16.541.988,27</b>	<b>16.541.988,27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

### 1. Partecipazioni

Il Consorzio non possiede partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni.

### 2. Altri titoli

Elenco e valutazione degli altri titoli: **nessuno**.

## IV Disponibilità liquide

Il totale della voce Disponibilità liquide pari a euro 143.272,09 è articolato nel modo di seguito indicato.

	<b>TOTALI PARZIALI</b>
1. Denaro e valori in cassa	0,00
2. Depositi bancari	0,00
3. Depositi postali	143.272,09
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>143.272,09</b>

### **C) Ratei e risconti attivi**

#### **1. Ratei attivi**

Non sono maturati ratei attivi.

#### **2. Risconti attivi**

Sono maturati risconti attivi per il pagamento anticipato dei premi di assicurazione relativi all'anno 2016 per l'importo di Euro 121.153,93.

## ELEMENTI PASSIVI

### A) Patrimonio netto

Nella tabella che segue sono espote le voci che compongono il Patrimonio Netto, per le quali è indicato il saldo al 31.12.14, il saldo al 31.12.15, la variazione tra i due saldi.

	Saldo Patrimonio Netto		Variazione
	al 31.12.14	al 31.12.15	
<i>01.01 Fondo di Dotazione</i>	3.585.859,29	3.585.859,29	0,00
<i>01.02 Rettifiche al fondo di dotazione</i>	0,00	-768.927,41	-768.927,41
<i>03.02 Accantonamento per assegnazioni dello Stato per opere in concessione</i>	4.572.684,81	0,00	-4.572.684,81
<i>03.03 Accantonamento per assegnazioni della Regione per opere in concessione</i>	3.690.431,64	0,00	-3.690.431,64
<i>03.04 Accantonamento per assegnazioni delle Province e Comuni per opere in concessione</i>	375.242,76	0,00	-375.242,76
<i>03.06 Altre riserve</i>	0,00	0,00	0,00
<i>04.01 Utile dell'esercizio 2014</i>	213,05	0,00	-213,05
<i>04.02 Utile dell'esercizio 2015</i>	0,00	1.154.872,87	1.154.872,87
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>12.224.431,55</b>	<b>3.971.804,75</b>	<b>-8.252.626,80</b>

L'utile di esercizio precedente viene destinato ad incremento del fondo di dotazione come previsto dalla D.G.R. n. 3032/2009.

Come è evidente dalla tabella, gli accantonamenti per assegnazioni nell'ambito delle opere in concessione non sono stati incrementati nel 2015 e i valori al 31.12.2014 sono stati trasferiti in altra voce di conto compresa nella voce "Debiti", il cui dettaglio è esposto nel seguito.

### B) Fondi rischi ed oneri

Nessuna rilevazione.

### C) Fondi equivalenti TFR

Il totale della voce Fondi equivalenti al TFR pari ad euro 373.613,44 si riferisce ad un accantonamento pari al due per cento dell'imponibile previdenziale, avente natura più propriamente previdenziale, effettuato dal Consorzio a favore del personale operaio.

Tale accantonamento garantisce al personale operaio un trattamento previdenziale equivalente a quello previsto per legge per il personale impiegatizio, per il quale il Consorzio è tenuto al versamento

mensile di contributi alla Fondazione E.N.P.A.I.A. Ente nazionale di previdenza per gli addetti e per gli impiegati in agricoltura.

	<b>TOTALI PARZIALI</b>
<b>Fondo 2% personale operaio</b>	
Quota maturata nel 2015	27.465,12
Quote maturate negli esercizi precedenti al netto dei pagamenti effettuati nell'anno 2015	346.148,32
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>373.613,44</b>

Quanto al trattamento di fine rapporto dei dipendenti si precisa che lo stesso viene obbligatoriamente versato con cadenza mensile all'Istituto ENPAIA Gestione speciale.

#### **D) Debiti**

Il totale del gruppo Debiti è articolato nel modo di seguito indicato. Nel Conto del Patrimonio sono visibili le variazioni in aumento e in diminuzione rilevate nel corso dell'anno a partire dal saldo al 31.12.2014.

	<b>Totali</b>	<b>Pagabili Entro Esercizio Successivo</b>		<b>Pagabili Oltre Esercizio Successivo</b>
		<b>Scaduti</b>	<b>Non Scaduti</b>	
1. Mutui e prestiti	707.926,49	0,00	291.335,40	416.591,09
2. Debiti verso Stato	107.168,72	0,00	107.168,72	0,00
3. Debiti verso Regione	500.604,39	0,00	500.604,39	0,00
4. Debiti verso Province e Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Debiti verso Fornitori	720.376,92	0,00	720.376,92	0,00
6. Debiti verso Consorziati	893.548,57	519,34	0,00	893.029,23
7. Debiti verso Istituto tesoriere	6.710.883,79	0,00	6.710.883,79	0,00
8. Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	457.648,62	0,00	457.648,62	0,00
9. Altri debiti	754.328,07	0,00	754.328,07	0,00
10. Acconti per opere in concessione	32.098.288,31	0,00	0,00	32.098.288,31
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>42.950.773,88</b>	<b>519,34</b>	<b>9.542.345,91</b>	<b>33.407.908,63</b>

Debiti verso lo Stato: trattasi di importi dovuti allo Stato per IRPEF trattenuta sulle retribuzioni erogate nel mese di dicembre, il cui versamento ai sensi di legge deve essere effettuato entro il 16 gennaio dell'anno seguente.

Debiti verso la Regione: Trattasi di importi dovuti alla Regione Veneto per IRAP, il cui versamento ai sensi di legge deve essere effettuato entro il 15 gennaio dell'anno seguente, nonché dei debiti dovuti per il versamento di quota parte delle concessioni incassate con riferimento ad annualità pregresse.

Debiti verso consorziati: la voce debiti verso consorziati è dovuta a quote presunte di inesigibilità relative ad anni diversi, nonché ad una piccola quota di rimborsi dovuti a consorziati per ripetizione dell'indebito.

Debiti verso istituto tesoriere, comprendente i seguenti importi:

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Esposizione per anticipazione di tesoreria	4.680.274,53
Esposizione per finanziamento dei "Lavori di costruzione dello Scolmatore Limenella Fossetta"	1.992.663,41
Interessi dovuti per utilizzo del finanziamento dei "Lavori di costruzione dello Scolmatore Limenella Fossetta" nel 2015	37.709,14
Oneri IV trimestre 2015 su anticipazione di tesoreria	236,71
<b>Totale</b>	<b>6.710.883,79</b>

Debiti verso istituti previdenziali: trattasi prevalentemente di contributi previdenziali relativi a retribuzioni e compensi erogati dal Consorzio nel mese di dicembre il cui versamento deve essere effettuato ai sensi di legge nel mese di gennaio, quanto al personale impiegatizio, e in parte entro il mese di giugno, quanto al personale operaio, dell'anno seguente.

Altri debiti: questa voce è composta da

- somme dovute per contributi associativi per € 1.450,58;
- compenso ai concessionari della riscossione per € 49.695,02;
- quote richieste a rimborso dai concessionari conseguenti a inesigibilità € 341.417,66;
- depositi cauzionali € 259.550,09;
- debito verso Enpaia Quiescenza per l'erogazione in via anticipata dell'imposta sostitutiva sulle rivalutazioni del TFR per € 32.049,25;
- debito condizionato al finanziamento e pagamento di lavori di somma urgenza da parte della Regione Veneto, con riferimento al risarcimento ricevuto € 50.700,00 nell'ambito dei lavori;
- debiti per compensi agli amministratori e al revisore dei conti per l'anno 2015 per € 19.465,47.

Acconti per opere in concessione:

<b>REGIONE</b>	<b>Importi in euro</b>
005-08-ACQUE IRRIGUE 1° STRALCIO	2.621.454,84
001-06-BRONDOLO 2	1.135.743,19
007-07-ALTIPIANO1	2.059.267,32
004-07-BERNIO LOTTO A	1.384.899,71
008-09-COMPLET ALTIPIANO	1.442.054,99
006-03-LIMENELLA FOSSETTA 1°str	6.113.863,23
003-07-TREZZE 2	1.182.234,42
007-09-LIMENA 2	700.000,00
013-11-PRATIARCATI 3° LOTTO	866.783,99
005-09-TREZZE IRRIGUO	238.255,62
002-09-SCOLO CENTRO CASALSERUGO	250.000,00
<b>totale</b>	<b>17.994.557,31</b>
<b>COMUNI</b>	
006-03-LIMENELLA FOSSETTA 1°str	2.649.352,62
015-12-VASI BOJON	60.000,00
<b>totale</b>	<b>2.709.352,62</b>
<b>STATO</b>	
007-03-LEB 2	4.058.441,01
010-10-S.U. IMPIANTO PRATIARCATI - 009-10-S.U. IMPIANTO MAESTRO	1.202.996,38
006-03-LIMENELLA FOSSETTA 1°str	3.149.994,00
001-10-LUSENZO	2.982.946,99
<b>totale</b>	<b>11.394.378,38</b>
<b>TOTALE</b>	<b>32.098.288,31</b>

Per questa voce di debito relativa agli “Acconti per opere in concessione” valgono le considerazioni esposte per la voce “Lavori in corso per opere in concessione”.

### **E) Ratei e risconti passivi**

Non sono state rilevate posizioni passive per Ratei e Risconti.

## **CONTI D'ORDINE**

### **1. Impegni**

I contratti stipulati con terzi originano impegni. Sono da considerare in particolare i contratti di

leasing.

Il Consorzio non ha stipulato contratti che diano luogo ad impegni.

## **2. Fideiussioni prestate a terzi**

Nessuna.

## **3. Beni di terzi presso il Consorzio**

Si annoverano in questa categoria tutte le opere demaniali di cui il Consorzio ha la gestione e la manutenzione.

## **4. Beni presso terzi**

Nessuno.

## **CONTO ECONOMICO**

Con riferimento al Conto Economico, si precisa che:

- I proventi straordinari sono tutti generati da insussistenze attive derivanti da riduzione o cancellazione di debiti accertati nei precedenti esercizi finanziari.
- Gli oneri straordinari sono generati da insussistenze passive dovute all'adeguamento di voci di conto dell'attivo o da minusvalenze per la cessione di beni del patrimonio.

Padova, 31 maggio 2016

IL PRESIDENTE  
*(Ferraresso Paolo)*

