

CONSORZIO DI BONIFICA BACCHIGLIONE

PADOVA

CONTO CONSUNTIVO – ESERCIZIO FINANZIARIO 2017

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE SULLA GESTIONE FINANZIARIA

Contesto normativo e regolamentare.

La presente relazione assolve a due precisi compiti:

- ✓ uno di carattere FORMALE, in adempimento all'art. 10, lett. f) del vigente Statuto consorziale;
- ✓ l'altro di carattere SOSTANZIALE, sia di raffronto con le previsioni iniziali, sia di sintesi, da cui dedurre i risultati economico-finanziari dell'esercizio in esame, nonché l'attività svolta e gli obiettivi raggiunti.



L'art. 30, quarto comma, del vigente Statuto e l'art. 4 della legge regionale n. 53 del 18 dicembre 1993 come modificato dall'art. 6 della legge regionale n. 25 del 19 agosto 1996, pongono, come termine di approvazione del Conto Consuntivo, il 30 GIUGNO dell'anno successivo a quello in esame.

L'adozione del Conto Consuntivo è prevista dall'art.14 della legge regionale n. 12 dell'8 maggio 2009.

Dal punto di vista strutturale l'impostazione del Conto è quella stabilita dalla Regione Veneto a seguito del processo di omogeneizzazione e di uniformità intrapreso per ottenere un trattamento sistematico degli ordinamenti finanziari e contabili dei consorzi di bonifica.

Con deliberazione n.177 del 23 febbraio 2010 la Giunta regionale ha approvato il regolamento tipo sull'ordinamento finanziario, contabile e patrimoniale dei Consorzi di bonifica, stabilendo che lo stesso dovesse essere integralmente recepito, senza modifica alcuna, dai nuovi consorzi di bonifica.

In adempimento a quanto disposto dalla Giunta Regionale del Veneto l'Assemblea consorziale, con delibera n.04/08 del 21 maggio 2010 ha approvato il nuovo "Regolamento concernente la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria del Consorzio", secondo quanto previsto dallo schema regionale.

Quanto alle specifiche disposizioni che regolano la predisposizione ed approvazione del conto consuntivo l'art. 23 del citato regolamento stabilisce:

“Il conto consuntivo è costituito dal rendiconto finanziario, dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa”.

L'art. 24 stabilisce inoltre: “Nel rendiconto finanziario sono espone le risultanze della gestione delle entrate e delle spese secondo la stessa struttura classificatoria adottata per il bilancio di previsione.

Il rendiconto finanziario è redatto secondo gli schemi definiti dalla Giunta Regionale ed è accompagnato dalla relazione sulla gestione finanziaria.

La relazione sulla gestione finanziaria espone i dati e le informazioni necessarie ad una migliore comprensione della gestione e dei risultati del bilancio di previsione”.

Con delibera della Giunta Regionale n. 2383 del 27.11.2012 sono state emanate le disposizioni operative di completamento per la redazione uniforme da parte dei Consorzi di Bonifica dei documenti riguardanti il ciclo del bilancio. La citata delibera ha adottato i vigenti schemi di bilancio.

Con delibera della Giunta Regionale n. 484 del 07.04.2015 è stato approvato un ulteriore “Aggiornamento delle disposizioni regionali per la redazione dei documenti contabili consortili. L.R. n. 12 del 8 maggio 2009, art. 14, comma 1”. Tali norme hanno obbligato i Consorzi ad una revisione straordinaria dei residui attivi e passivi, nonché di rivedere parzialmente lo schema di bilancio per la parte riferita ai residui attivi da entrate a ruolo.

Per quanto attiene all'elaborazione dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e della Nota Integrativa, il Consorzio ha provveduto applicando “principi e criteri per la tenuta del sistema economico-patrimoniale e del piano dei conti dei Consorzi di bonifica” contenuti nell'allegato A della deliberazione n. 3032 del 20 ottobre 2009 della Giunta Regionale, avente ad oggetto “Legge regionale. Prime norme applicative concernenti l'operatività dei nuovi Consorzi di bonifica”.

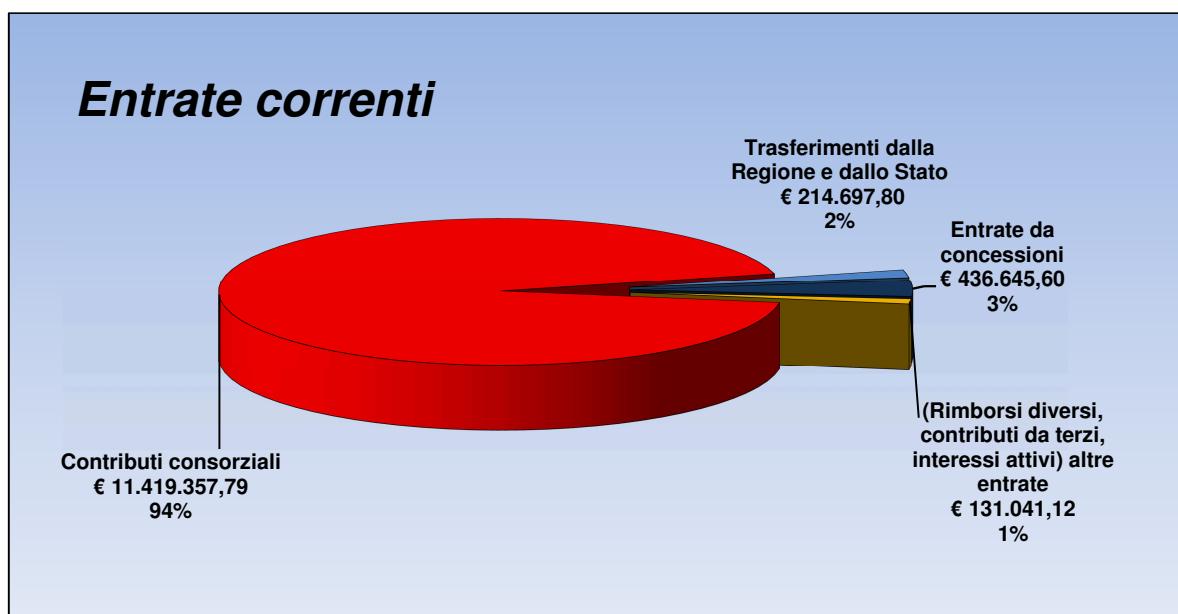
Con delibera della Giunta Regionale n.172 del 23.02.2016 sono state adottate le “Disposizioni regionali per la rappresentazione contabile delle opere in concessione per i Consorzi di Bonifica. L.R. n.12 del 8 maggio 2009, art.14, comma 1”. Tali norme hanno previsto l'applicazione di un nuovo metodo di rappresentazione nel “Conto del Patrimonio” e nel “Conto Economico” delle opere in concessione a partire dall'esercizio finanziario 2015.

Fonti finanziarie – Entrate accertate.

Le fonti finanziarie che hanno consentito nel corso dell'esercizio 2017 lo svolgimento dell'ordinaria attività del Consorzio sono costituite in netta prevalenza dai contributi di bonifica, di irrigazione e per recapito di scarichi, di competenza dell'anno 2017.

Le altre entrate correnti riguardano il recupero delle spese generali sostenute nell'ambito dei lavori in concessione statale e regionale, i contributi di enti diversi, rimborsi di varia origine e in misura sempre minore, il contributo regionale assegnato per l'esercizio e la manutenzione delle opere pubbliche di bonifica e di irrigazione ai sensi dell'art. 32 della L.R.n.12 del 2009.

Il grafico che segue rappresenta l'incidenza delle diverse risorse finanziarie correnti del Consorzio rispetto al totale delle entrate correnti accertate.

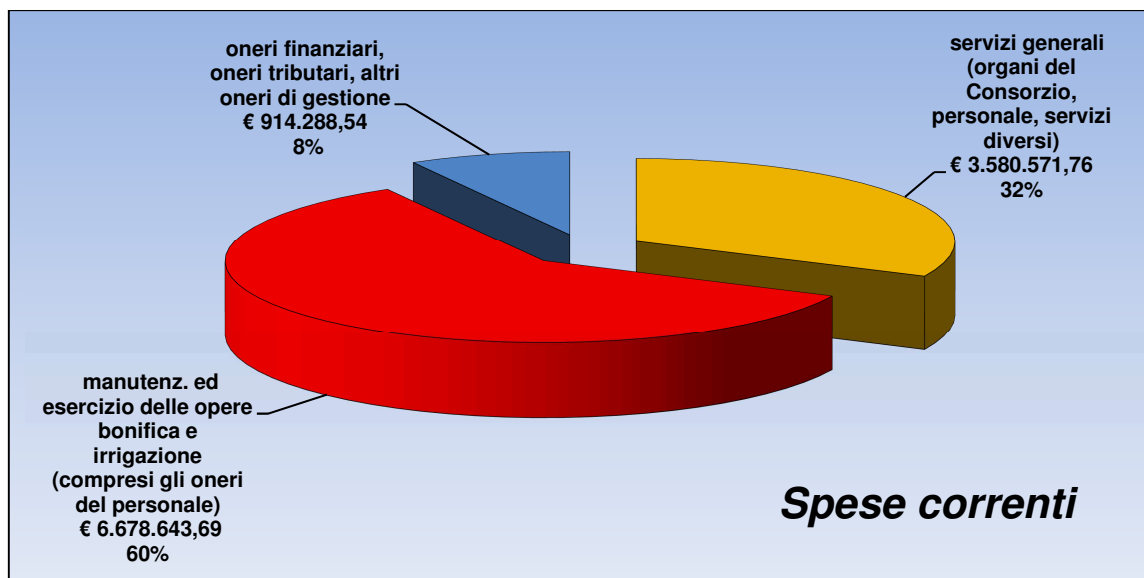


Tra le entrate accertate vanno infine considerati anche i finanziamenti assegnati dallo Stato e dalla Regione per i lavori in concessione statale e regionale, inseriti nel Titolo IV del bilancio destinato alla registrazione dei trasferimenti di capitale e infine le entrate per trattenute fiscali, previdenziali e varie, inserite nel Titolo VI dove vengono registrati gli importi che costituiscono partita di giro.

Fabbisogno finanziario – Uscite impegnate.

Le risorse finanziarie accertate nel corso dell'esercizio 2017 sono state destinate alla copertura delle spese ordinarie e straordinarie sostenute dal Consorzio per perseguire i propri fini istituzionali.

Le spese correnti di maggiore rilevanza per il 2017 sono state quelle originate dalla gestione, dall'esercizio e dalla manutenzione ordinaria delle opere che nel territorio consentono le attività di bonifica e di irrigazione. Tali spese comprendono: oneri derivanti dalla manutenzione dei canali e dei manufatti, dalla manutenzione e dall'esercizio degli impianti e dei mezzi meccanici, oneri per il trattamento economico del personale operaio. Complessivamente questi oneri hanno costituito circa il 60% dell'intera spesa corrente.



COMPOSIZIONE DELLA SPESA CORRENTE							
DESCRIZIONE DELLA SPESA	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Oneri finanziari, tributari, altri oneri di gestione	11%	7%	6%	7%	7%	9%	8%
Servizi generali (organi del Consorzio, personale e servizi diversi)	32%	32%	29%	27%	29%	28%	32%
Attività di manutenzione ed esercizio delle opere di bonifica e irrigazione (compresi gli oneri del personale operaio)	57%	61%	65%	66%	64%	63%	60%

Va ricordato inoltre che, negli anni indicati, il Consorzio ha destinato anche una quota dell'avanzo di amministrazione accertato nel precedente esercizio, nonché altre risorse che si sono rese disponibili nel corso dell'esercizio finanziario, ad interventi di ripristino e di manutenzione di impianti e manufatti, finanziando con risorse proprie lavori importanti per la conservazione in uno stato di ordinario funzionamento delle opere pubbliche appartenenti al demanio regionale. Questo impegno finanziario è stato rilevato nella parte in conto capitale in aggiunta a quanto già speso nella parte corrente.

Anno	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Interventi per mantenere in stato di buona funzionalità le opere pubbliche di bonifica e irrigazione	700.000,00	130.000,00	300.000,00	300.000,00	531.771,36	280.000,00	574.000,00

Va segnalato infine che le spese correnti comprendono anche quelle anticipate dal Consorzio per assicurare lo svolgimento delle attività progettuali propedeutiche all'assegnazione da parte di Stato e Regione dell'esecuzione in concessione di importanti lavori riguardanti la realizzazione di opere ricadenti nel comprensorio del Consorzio, oltre che per il ripristino e il costante adeguamento delle opere esistenti.

Nelle pagine successive si espongono:

- Analisi dei risultati della gestione 2017;
- Conto della Cassa Consorziale al 31.12.2017;
- Descrizione degli importi più rilevanti inseriti nei conti di competenza – esercizio 2017;
- Analisi della gestione dei residui.

Analisi dei risultati della gestione 2017.

La gestione 2017 si chiude con la rilevazione dei seguenti risultati:

- **avanzo di amministrazione pari a Euro 700.271,69.**
- **saldo attivo di cassa al 31.12.2017 pari a Euro 4.180.566,35.**

Si procede all'analisi, in primo luogo, dell'avanzo economico di gestione.

Come risulta dal seguente prospetto, il risultato economico di gestione presenta un saldo positivo in quanto le entrate correnti accertate sono state sufficienti per coprire sia le spese correnti, sia le quote capitale dei mutui in essere.

CONTO CONSUNTIVO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2017

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL DIFFERENZIALE TRA ENTRATE CORRENTI E SPESE CORRENTI + QUOTE CAPITALE MUTUI

	<i>Euro</i>	
<i>Entrate contributive - Titolo I</i>		
Categoria I - contributi per benefici della bonifica	€ 11.374.047,00	
Categoria II - altre entrate contributive	€ 45.310,79	
<i>Entrate derivanti da trasferimenti correnti - Titolo II</i>		
Categoria II - trasferimenti da parte dello Stato	€ -	
Categoria II - trasferimenti da parte della Regione	€ 214.697,80	
Categoria III - trasferimenti correnti di Province e Comuni	€ 60.952,50	
<i>Altre entrate correnti - Titolo III</i>		
Categoria I - rendite patr. e entrate per opere affidate in concessione al Consorzio	€ 436.645,60	
Categoria II - entrate e proventi diversi	€ 70.088,62	
<i>Totale entrate correnti</i>		€ 12.201.742,31
<i>Spese correnti - Titolo I</i>		
Categoria I - spese per gli organi dell'ente	€ 80.248,49	
Categoria II - oneri per relazioni istituzionali	€ 38.194,35	
Categoria III - oneri per il personale	€ 4.528.197,17	

Categorie IV - oneri per acquisto di beni, servizi e prestazioni	€	5.386.018,00	
Categorie V - spese per utilizzo beni di terzi	€	226.557,44	
Categoria VI - oneri finanziari	€	33.623,57	
Categoria VII - oneri tributari	€	290.939,77	
Categoria VIII - altri oneri di gestione	€	589.725,20	
Categoria IX - fondo di riserva	€	-	
<i>Estinzione di mutui e anticipazioni - Titolo III</i>			
Rimborso quote capitale mutui e prestiti	€	54.129,59	
<i>Totale uscite correnti e quote mutui</i>			€ 11.227.633,58
<i>Saldo</i>			€ 974.108,73

Complessivamente, considerando la gestione di competenza, la gestione dei residui e la gestione della cassa consorziale viene determinato un avanzo di amministrazione pari a Euro 700.271,69:

RIEPILOGO DELLA GESTIONE 2017 (RESIDUI E COMPETENZA)

	GESTIONE		
	Residui	Competenza	Totale
Riscossioni	€ 6.112.257,20	€ 11.872.741,05	€ 17.984.998,25
Pagamenti	€ 5.969.755,91	€ 8.708.004,08	€ 14.677.759,99
	€ 142.501,29	€ 3.164.736,97	€ 3.307.238,26
Fondo di cassa al 1° gennaio			€ 873.328,09
Fondo di cassa al 31 dicembre			€ 4.180.566,35
Residui attivi (+)	€ 26.491.353,09	€ 1.776.729,68	€ 28.268.082,77
Residui passivi (-)	€ 26.929.889,13	€ 4.818.488,30	€ 31.748.377,43
	-€ 296.034,75	€ 122.978,35	
Risultato di amministrazione			€ 700.271,69

In sintesi si espone il calcolo dell'avanzo di amministrazione:

Fondo cassa al 31.12.2017 in euro		€ 4.180.566,35
Residui attivi	€ 28.268.082,77	
Residui passivi	€ 31.748.377,43	
		-€ 3.480.294,66
AVANZO DI AMMINISTR.NE AL 31.12.2017		€ 700.271,69

Il positivo risultato conseguito è stato reso possibile in prevalenza dai fatti di gestione che seguono:

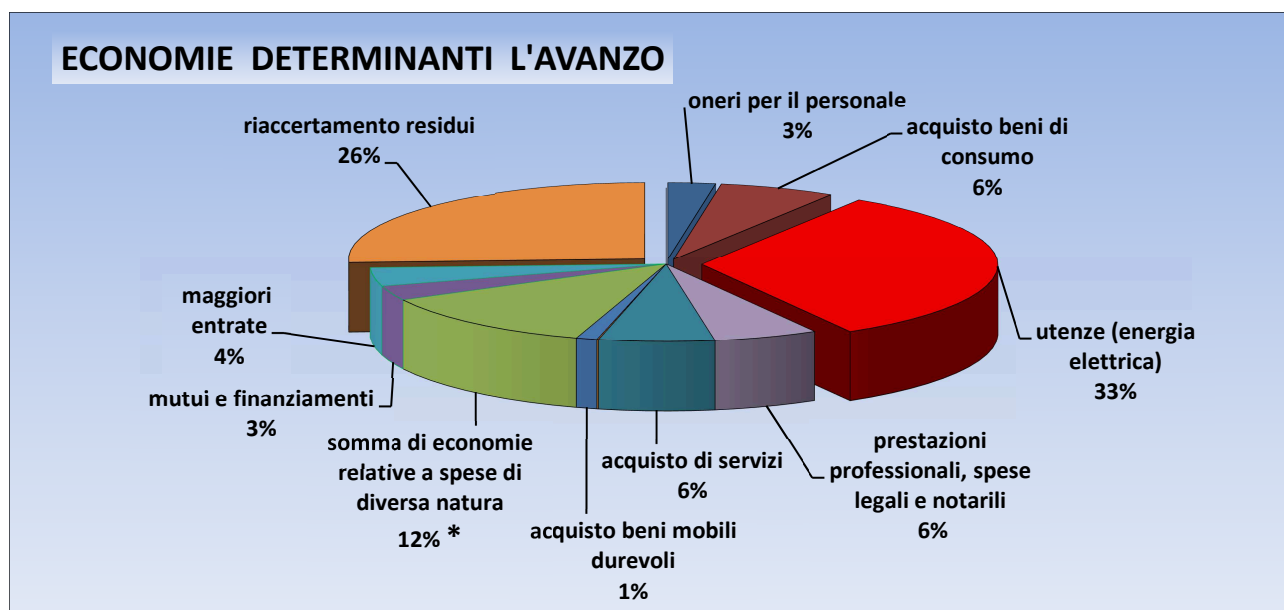
- ⇒ la rilevazione di economie determinate in alcuni stanziamenti di spesa destinati all'acquisto di beni e servizi (con particolare riferimento agli elevati risparmi per consumi di energia elettrica);
- ⇒ la formazione di alcune economie nelle spese di natura diversa quali oneri tributari, interessi passivi per anticipazione di cassa, canoni demaniali e oneri per gli organi dell'ente.

La revisione dei residui passivi di provenienza antecedente il 2017 ha registrato complessivamente una considerevole economia che è confluita nell'avanzo di amministrazione.

La tabella e il grafico che seguono rappresentano come hanno contribuito a determinare l'avanzo le economie e le perdite rilevate sui diversi stanziamenti di bilancio.

ECONOMIE E PERDITE

<i>Oneri per il personale</i>		€ 18.120,83
<i>Oneri per l'acquisto di beni e servizi</i>		€ 358.349,48
<i>di cui:</i> acquisto beni	€ 44.372,75	
utenze (energia elettrica)	€ 229.353,79	
prestazioni professionali spese legali e notarili	€ 39.904,86	
acquisto di servizi	€ 44.101,89	
noleggi	€ 616,19	
<i>Spese acquisto beni mobili</i>		€ 8.008,62
<i>Fondo di riserva</i>		€ -
<i>Spese diverse (oneri tributari, spese organi ente, canoni ecc.)</i>		€ 87.204,56
<i>Ammortamento mutui (cap. + int.) e interessi su anticipazione di tesoreria</i>		€ 21.376,84
<i>Maggiori e minori accertamenti parte corrente (entrate competenza)</i>		€ 27.003,04
<i>Maggiori/Minori accertamenti e minori impegni c/cap. (spese competenza)</i>		-€ 139,00
<i>Riaccertamento residui attivi e passivi</i>		€ 180.347,32
<i>Avanzo non utilizzato accertato nel 2016</i>		€ -
		€ 700.271,69



* oneri tributari, spese per il funzionamento degli organi dell'Ente, spese di comunicazione, canoni demaniali e altri oneri di gestione

Con l'accertamento dell'avanzo di amministrazione potrà esserne valutata la destinazione, fermo restando che l'effettivo impiego, rispetto al quale si dovrà in ogni caso tener conto della situazione finanziaria del Consorzio, potrà avvenire soltanto dopo l'approvazione del conto e dell'eventuale destinazione dell'avanzo, da parte dell'Organo Regionale di Controllo.

Conto della cassa consorziale al 31/12/2017

Dopo aver esposto i risultati determinati con il Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2017, si procede ad indicare il totale dei movimenti contabili della cassa consorziale confermata dai resoconti del Tesoriere Consorziale – Banco BPM S.p.A. - e dalla contabilità del Consorzio.

I conti di cassa risultano i seguenti:

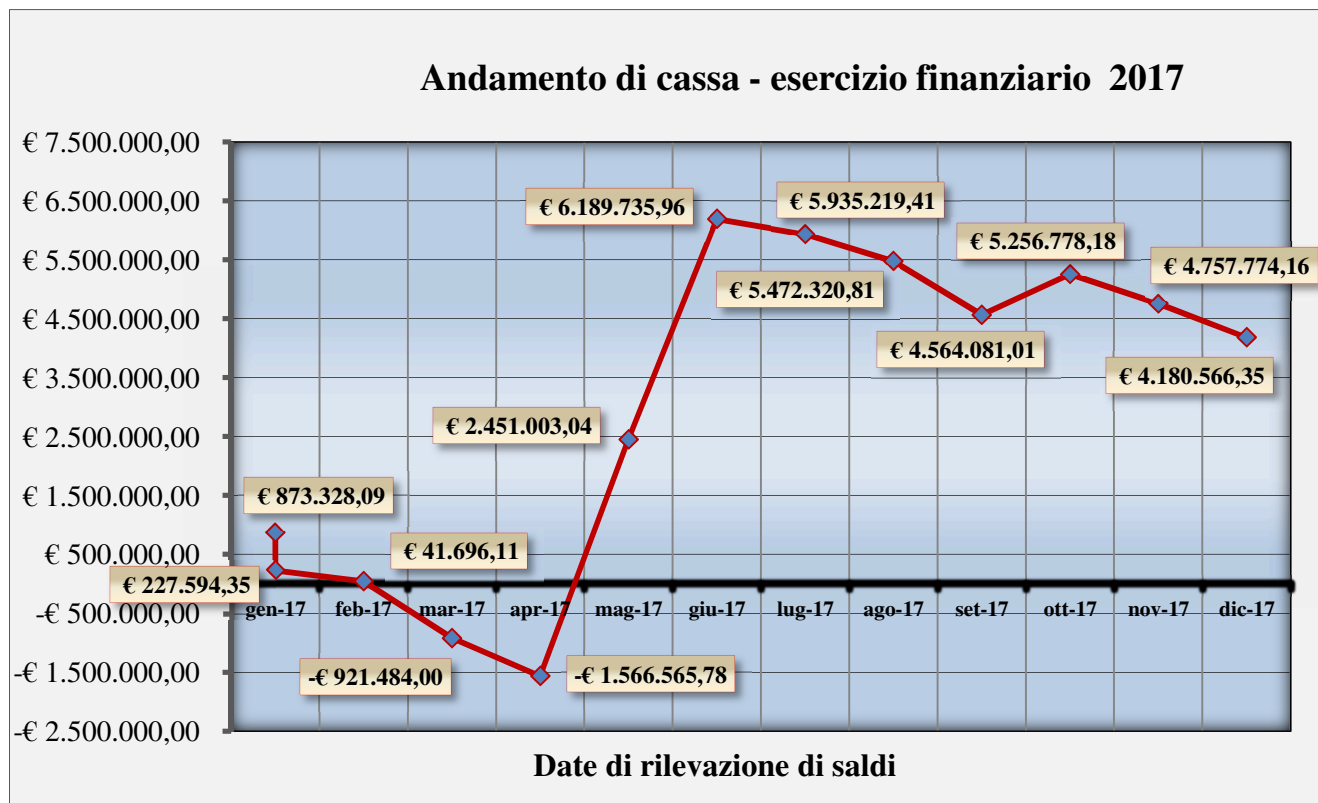
DETERMINAZIONE DELLA CASSA AL 31/12/2017		
1. Fondo cassa al 01.01.2017		€ 873.328,09
ENTRATE in euro		
2. riscossioni in c/residui attivi	€ 6.112.257,20	
3. riscossioni in c/competenza	€ 11.872.741,05	
Totale delle riscossioni		€ 17.984.998,25
USCITE in euro		
4. pagamenti in c/residui passivi	€ 5.969.755,91	
5. pagamenti in c/competenza	€ 8.708.004,08	
Totale dei pagamenti		€ 14.677.759,99
FONDO DI CASSA AL 31.12.2017		€ 4.180.566,35

In termini generali si registra un forte incremento della cassa rispetto all'esercizio precedente, che si espone nel seguito:

▶▶ avanzo di cassa esercizio 2016	Euro	873.328,09
▶▶ avanzo di cassa esercizio 2017	Euro	4.180.566,35
☞ INCREMENTO DELLA CASSA	Euro	3.307.238,26

(generato dal saldo degli incassi e dei pagamenti effettuati nel corso del 2017)

L'esercizio 2017 si è aperto con un importante saldo positivo di cassa. Nel corso dell'anno i saldi di cassa sono stati in prevalenza positivi.



Si rammenta che il servizio di TESORERIA è stato assolto dal 01.01.2011 dal BANCO POPOLARE SOCIETA' COOPERATIVA, oggi Banco BPM S.p.A., alle seguenti condizioni contrattuali:

A DEBITO del Consorzio: punti 0,08 in più dell'Euribor a tre mesi, base 360 giorni.

A CREDITO del Consorzio: punti 0,10 in più dell'Euribor a tre mesi, base 360 giorni.

Nel corso del 2015 il Consiglio di amministrazione consortile sulla base di quanto previsto dagli atti di gara ha autorizzato la prosecuzione del rapporto di tesoreria per un ulteriore triennio con il Banco Popolare Società Cooperativa, alle medesime condizioni contrattuali, estremamente vantaggiose per il Consorzio.

Analisi dei Conti di Competenza - Esercizio 2017

Con riferimento alle risultanze del Conto Consuntivo della gestione 2017 si procede all'analisi di singole voci di entrata e di spesa di competenza, che risultano significative per la comprensione dei dati di bilancio. Gli importi trattati nel seguito sono quelli accertati e impegnati sugli stanziamenti di competenza di entrata e di spesa inseriti nel bilancio di previsione 2017, assestato all'ultima variazione di bilancio, e corrispondono a quelli esposti nella colonna 4 dello schema di rendiconto finanziario.

ENTRATE

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Tra le entrate del bilancio 2017 è stato iscritto l'importo di Euro € 396.946,02 corrispondente all'avanzo di amministrazione proveniente dalla gestione 2016, interamente destinato mediante variazioni al bilancio 2017.

LA CONTRIBUENZA

La prevalente fonte di finanziamento del Consorzio è costituita dalle entrate contributive.

Gli importi inseriti in bilancio e divisi tra le varie voci esposte, sono stati determinati in applicazione del vigente Piano di Classifica per il riparto degli oneri di bonifica, di irrigazione e della spesa imputata agli scarichi, in conformità ai principi stabiliti dalla Giunta Regionale con Deliberazione n. 79 del 27.01.2011 avente ad oggetto "Direttive per la redazione dei Piani di Classifica degli immobili di cui all'art. 35 della legge regionale 8 maggio 2009 n.12".

Il bilancio espone le seguenti voci per gli importi accertati:

100	<i>Contributi per benefici della bonifica</i>	<i>Importo in euro</i>
	CONTRIBUTI A RUOLO PER BENEFICIO DI NATURA IDRAULICA	10.603.600,55
	CONTRIBUTI A RUOLO PER BENEFICIO DI DISPONIBILITA' IRRIGUA	308.626,07
	CONTRIBUTI PER RECAPITO DI SCARICHI	461.820,38
	<i>Totale</i>	<i>11.374.047,00</i>

Al capitolo 100 vengono registrati i contributi a ruolo incassati per beneficio di natura idraulica, per beneficio di disponibilità irrigua e quelli provenienti dalle ditte titolari degli scarichi di acque nella rete irrigua e di bonifica, come determinati secondo il piano di classifica vigente.

Oltre ai contributi definiti in applicazione del piano di classifica, il capitolo dovrebbe accogliere anche gli eventuali importi erogati a titolo di concorso della Regione nella contribuzione, variabili di anno in anno.

In applicazione dell'art. 39 della L.R. n.12/2009, come modificato nel corso del 2012, la Regione delibera anno per anno la quota di esenzione da applicare con l'emissione del ruolo. Per il 2017, non avendo la Regione Veneto deliberato alcuna quota di esenzione, non è stato accertato il relativo importo.

TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLA REGIONE

Nel capitolo 220 sono stati accertati gli importi, recuperati nel corso dell'anno, delle spese generali sostenute per la realizzazione degli interventi in concessione regionale conclusi, nonché delle spese che il Consorzio ha anticipato e sostenuto con risorse proprie nelle more dell'approvazione e della concessione da parte della Regione delle opere realizzate.

Si espone nel seguito il dettaglio delle spese recuperate, per il complessivo importo di Euro 64.083,66.

DESCRIZIONE	Importo accertato
001-06 Completamento Ricalibratura e Sezione Invasi nell'Area Brondolo di Chioggia	20.836,43
013-11 Lavori di Ammodernamento e Automazione degli Impianti Idrovori del Bacino Pratiarcati - III° LOTTO - Impianto Idrovoce Pratiarcati – spese anticipate in attesa della concessione	12.383,00
013-11 Lavori di Ammodernamento e Automazione degli Impianti Idrovori del Bacino Pratiarcati - III° LOTTO - Impianto Idrovoce Pratiarcati – spese generali	26.821,97
S.U. per il ripristino della copertura e la riparazione dello sgrigliatore dell'impianto idrovoce Bernio sito in località Piovini di Valli di Chioggia	4.042,26
totale	64.083,66

Nel capitolo 230 è stato accertato, nel corso del 2017, il contributo complessivo regionale annuale per la gestione e la manutenzione ordinaria delle opere pubbliche di bonifica e irrigazione ex art. 32 della L.R.n.12/2009, che comprende gli importi che seguono:

DESCRIZIONE	Importo accertato
contributi per la gestione e la manutenzione delle opere pubbliche di bonifica - art.32 LR n.12/2009 – integrazione contributo anno 2016	100.305,27
contributi per la gestione e la manutenzione delle opere pubbliche di bonifica - art.32 LR n.12/2009 - anno 2017	50.308,87
totale	150.614,14

ENTRATE PER CONCESSIONI

Con D.G.R. n. 3260 del 15/11/2002 è stata affidata ai Consorzi di Bonifica la gestione dei corsi d'acqua della rete idrografica minore e le funzioni amministrative sui beni del demanio idrico dello Stato ad esso appartenenti.

Le entrate derivanti dalla riscossione dei relativi canoni di concessione accertate al capitolo 305 sono pari a Euro 436.645,60. Questo importo comprende sia i canoni relativi a convenzioni già vigenti alla data del 01.01.2017, sia i ratei di canoni incassati per le convenzioni stipulate nel corso dell'anno 2017.

ALTRE ENTRATE

Tra le entrate correnti diverse da quelle di natura tributaria, dai canoni di concessione e dai trasferimenti correnti della Regione o dello Stato, si rilevano quelle derivanti dalla copertura delle rate del mutuo di seguito indicato, stipulato per finanziare la realizzazione di interventi nell'unità territoriale dei Colli Euganei. Si tratta complessivamente della somma di € 55.952,50 registrata al capitolo 260 (altri trasferimenti correnti di Province e Comuni). Il mutuo interessato è il seguente:

- **Mutui posizioni n. 00/4093068 e n. 00/4093070 per la realizzazione dei lavori di riqualificazione idraulico-ambientale dello scolo Poggese.**

Al capitolo 260 è stato inoltre incassato il contributo di Euro 5.000,00 erogato dal Comune di Bovolenta in attuazione della convenzione per la progettazione degli interventi di verifica e sistemazione di ponti di competenza comunale su scoli in gestione al Consorzio.

Oltre a queste entrate sono stati incassati importi per recuperi e rimborsi diversi, nonché per entrate di natura diversa (rimborsi su fatturazione relativa a utenze di fornitura di energia elettrica, recuperi dal personale dipendente in applicazione della L.104/1992, incassi per spese di istruttoria, contributi provenienti da soggetti privati ecc.), registrati ai capitoli 360 e 399 rispettivamente per le somme complessive di Euro 31.062,94 e Euro 38.794,40.

SPESE

SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE

Sullo stanziamento previsto al capitolo 100 sono stati pagati e impegnati i compensi dovuti agli Amministratori Consorziali e all'Organo di controllo interno nella misura prevista dalla Giunta Regionale con D.G.R. n.103 del 31.01.2012, nonché i rimborsi spese per gli spostamenti di servizio e per quelli necessari per raggiungere la sede delle sedute di Consiglio e di Assemblea.

ONERI PER IL PERSONALE

Sugli stanziamenti dei capitoli 110, 112, 116, è stato registrato il trattamento economico-previdenziale del personale consortile costituito per il 2017 da 3 dirigenti, 66 unità lavorative a tempo indeterminato, 10 unità lavorative a tempo determinato e 9 unità stagionali. Gli importi comprendono anche gli oneri di spesa accessori allo stipendio (indennità di reperibilità, rimborsi chilometrici per uso di auto propria, ecc.).

Al capitolo 115 vengono stanziati i fondi per il premio di risultato aziendale, da erogarsi sulla base degli accordi stipulati tra il Consorzio e le organizzazioni sindacali maggiormente rappresentative, nonché per il premio al personale dirigente.

Al capitolo 119, sono state pagate spese per la partecipazione del personale del Consorzio a corsi di formazione, seminari e iniziative di studio, nonché le spese per i periodici controlli sanitari obbligatori per il personale in forza lavoro e nel caso di nuove assunzioni.

L'importo complessivamente impegnato al capitolo 116 (contributi a carico dell'ente per il personale) comprende quanto il Consorzio ha versato all'Inps, alla Fondazione Enpaia, al fondo previdenziale di categoria Agrifondo secondo le norme di legge e convenzionali e quanto deve essere versato all'Inps per contributi SCAU.

ONERI PER L'ACQUISTO DI BENI, SERVIZI E PER PRESTAZIONI

CAPITOLO 120 – Acquisto di beni

In questo capitolo di spesa vengono collocate tutte le forniture di beni presso terzi, necessarie per l'attività dell'Ente e sinteticamente così individuate:

acquisti di prodotti di cancelleria e di materiali di consumo per gli uffici, sostituzione di pezzi per i mobili e le macchine d'ufficio, acquisti per la gestione in sicurezza dei sistemi informatici della sede e dei centri periferici, acquisti di dati per l'aggiornamento del catasto, acquisti per la gestione del museo della bonifica, (euro 33.874,71);

acquisti per l'attività di esercizio e di manutenzione delle opere di bonifica e di irrigazione (euro 986.122,66) consistenti in:

- acquisti di materiali, materie prime, pezzi di ricambio per le attività di manutenzione delle infrastrutture di bonifica (scoli, canali e manufatti);
- acquisti di materiali, materie prime, pezzi di ricambio per le attività di manutenzione delle infrastrutture di irrigazione (scoli, canali e manufatti);
- acquisti di materiali, materie prime e pezzi di ricambio per le attività di manutenzione dei fabbricati e dell'impiantistica idraulica ed elettrica degli stabilimenti idrovori, dei manufatti irrigui e dei fabbricati consorziali;
- approvvigionamento di combustibili e carburanti, nonché pezzi di ricambio e materiali di consumo per il funzionamento, la manutenzione e l'esercizio delle macchine operatrici e automezzi.

CAPITOLO 130 – Utenze

In questo stanziamento sono incluse tutte le spese sostenute per le utenze di fornitura di energia elettrica, acqua, gas, servizi telefonici degli immobili consortili destinati a uffici, officina, magazzini; nonché quelle connesse all'esercizio degli impianti idrovori ed irrigui. In particolare, si segnala che la spesa per funzionamento delle idrovore è stata rilevata in euro €547.359,24, la spesa per gli impianti irrigui in euro €51.996,12 e la spesa per le altre utenze (telefoniche in prevalenza, per consumi di acqua, gas ecc.) in euro €111.120,85.

CAPITOLO 140 – Prestazioni professionali, spese legali e notarili

Lo stanziamento in oggetto registra le spese per la corresponsione da parte del Consorzio degli onorari per diversi incarichi professionali, delle competenze per la predisposizione di gestionali e l'elaborazione di dati, per le spese legali e notarili.

Gli incarichi professionali di natura tecnica sono stati conferiti per la fornitura al Consorzio di diversi servizi, quali la predisposizione di piani di sicurezza, la predisposizione di progetti di restauro o adeguamento di beni del Consorzio, la redazione di Piani delle Acque richiesti da Comuni rientranti nel comprensorio consorziale, nonché il servizio di assistenza e consulenza in materia fiscale e di lavoro.

Nel dettaglio:

<i>Descrizione</i>	<i>Importi in Euro</i>
Onorari e compensi per incarichi professionali diversi	63.835,69
Spese per servizi di elaborazione dati e programmi	35.018,88
Spese legali e notarili	81.240,57
<i>Totale capitolo</i>	<i>180.095,14</i>

CAPITOLO 143 – Assicurazioni

In questo stanziamento sono stati impegnati i premi annui per le assicurazioni dell'Ente, riferiti ai rischi d'incendio, furto, guasto alle macchine presenti negli uffici e negli impianti, infortuni, responsabilità

civile verso terzi, responsabilità civile patrimoniale, guasti accidentali alle auto di proprietà dei dipendenti e degli amministratori usate per ragioni di servizio, responsabilità civile per la circolazione degli automezzi.

CAPITOLO 145 - Compenso ai concessionari per riscossione ruoli

Il Consorzio procede alla riscossione delle entrate contributive determinate con il bilancio di previsione, tramite l'invio di avvisi di pagamento ai contribuenti (riscossione spontanea).

La riscossione con avviso è stata gestita nel 2017 direttamente dal Consorzio, permettendo un considerevole contenimento dei costi.

Per la parte dei contributi non riscossi con detta procedura, si attua il procedimento della riscossione ordinaria (ex coattiva) mediante i Concessionari Provinciali individuati con apposito atto ministeriale; in questo caso il Consorzio è tenuto al pagamento di un aggio esattoriale come definito periodicamente con decreto del Ministero delle Finanze che fissa la remunerazione del Servizio nazionale della riscossione tramite ruolo ai sensi dell'art. 17 del D.Lgs.n.112 del 13/04/1999, stabilendo un aggio diversificato per ogni Provincia. In questo capitolo sono state impegnate le relative cifre stimate.

CAPITOLO 149 - Acquisto di altri servizi

Per lo svolgimento delle attività istituzionali, il Consorzio ha acquisito servizi da ditte private ad integrazione dell'attività svolta dalla propria struttura operativa. In particolare, si tratta dei servizi relativi a contratti di assistenza e manutenzione in essere o definiti mediante procedure di assegnazione previa comparazione di offerte o di apposite gare e riguardano le spese per:

servizi di carattere generale consistenti in :

- assistenza e manutenzione attrezzature e macchine informatiche o d'ufficio, assistenza e manutenzione impianti tecnologici presso la sede e gli immobili, servizi di sorveglianza e custodia, aggiornamento e conservazione del catasto consortile, aggiornamento dei gestionali informatici, servizi di elaborazione dati (euro 45.321,72);
- servizi per la gestione dell'archivio, servizi postali, servizi di pulizia della sede, servizio mensa per il personale d'ufficio (euro 48.484,33);

l'attività di esercizio e di manutenzione delle opere di bonifica e di irrigazione (euro 3.006.073,35) consistenti in:

- interventi di manutenzione alle macchine operatrici e agli automezzi;
- servizi mensa per il personale operaio;
- servizi in appalto per le attività di manutenzione dei canali, degli scolli, dei fabbricati idrovori, degli impianti di derivazione irrigua, delle paratoie, dei sifoni, delle chiaviche, dei sostegni che non vengano svolte in diretta amministrazione.

SPESE PER UTILIZZO BENI DI TERZI

CAPITOLO 151 – Noleggi

I pagamenti e gli impegni per i noleggi riguardanti mezzi meccanici per l'attività di manutenzione degli scolli e dei canali sono stati di complessivi euro 166.383,81.

CAPITOLO 154 - Canoni demaniali

Nel corso dell'anno sono stati pagati canoni per l'esercizio in concessione per l'attraversamento di strade statali o di strade ferrate con condotte idriche, per la posa di tubazioni e di elettropompe, per il mantenimento di impianti su aree di demanio e per concessioni di diversa natura e per le derivazioni irrigue da fiumi demaniali per l'importo di euro 60.173,63.

ONERI FINANZIARI

CAPITOLO 155 - Interessi passivi per ammortamento mutui e prestiti

Le somme pagate in questa voce di bilancio riguardano il pagamento degli interessi passivi maturati per l'esercizio finanziario 2017 su n. 3 mutui in essere, per l'importo di euro 33.493,57.

ONERI TRIBUTARI

CAPITOLO 160 - Imposte e tasse

Nel capitolo di bilancio in oggetto sono comprese Ires, Imu, Tari, Tasi, I.R.A.P. relativa alle retribuzioni del personale dipendente e ai compensi erogati assimilati al reddito da lavoro dipendente, tasse di registrazione contratti, accise erariali di consumo sull'energia elettrica per licenze di esercizio dei gruppi elettrogeni, tasse di circolazione, imposte e tasse varie di modesto importo.

ALTRI ONERI DI GESTIONE

CAPITOLO 165 – Contributi associativi

Gli impegni su questo capitolo comprendono il contributo annuo all'Unione Regionale Consorzi di gestione e tutela del territorio e acque irrigue, il contributo all'Associazione Nazionale delle Bonifiche delle Irrigazioni e dei Miglioramenti Fondiari, il contributo al Sindacato Nazionale Enti di Bonifica, oltre alla quota annua di compartecipazione alle spese di gestione del Consorzio di Secondo Grado Lessino Euganeo Berico nonché contributi associativi diversi di modesto valore. In dettaglio:

<i>Descrizione</i>	<i>Importi</i>
Associazione Nazionale Bonifiche e Sindacato Nazionale Enti di Bonifica	29.516,29
ANBI Veneto	32.361,64
Contributo annuo gestione Consorzio Leb	166.632,48
Quota associativa al Centro Internazionale Civiltà dell'Acqua Onlus	4.000,00
Contributo al Gal Patavino Scarl	2.800,00
<i>totale</i>	235.310,41

CAPITOLO 176 - Rimborsi ai consorziati

Al cap. 176 sono stati registrati i rimborsi effettuati direttamente a favore dei consorziati che abbiano pagato indebitamente il contributo consorziale, per effetto di rettifiche apportate direttamente dagli uffici del Catasto Consorziale o su richiesta delle ditte stesse.

CAPITOLO 180 - Entrate contributive non riscuotibili

Lo stanziamento rappresenta il margine di inesigibilità fisiologico nei procedimenti di riscossione dei contributi consortili, una volta esaurita la procedura coattiva esattoriale. La previsione di spesa si riferisce ad operazioni di annullamento di cartelle esattoriali inesigibili e delle quali non si può pretendere la riscossione e che, perciò, vengono annullate previa verifica da parte dell'Ufficio Catasto Consortile.

Il fondo è stato stimato tenendo in considerazione gli importi complessivi di contributi di bonifica inesigibili rilevati negli anni pregressi il 2017 e viene interamente impegnato.

CAPITOLO 189 - Altri oneri diversi di gestione

In questo capitolo sono stati registrati i rimborsi per danni a terzi e altre spese di natura diversa. L'importo complessivamente impegnato sul capitolo è pari a euro 90.098,17.

L'importo impegnato in questo capitolo comprende anche le indennità erogate per lavori eseguiti negli anni 2014 e 2015, per i quali non risultavano essere stati assunti i formali provvedimenti di affidamento e di impegno della spesa e per cui non era stato pagato il corrispettivo.

Accertata l'utilità dei lavori effettivamente eseguiti, a fronte della richiesta di pagamento da parte delle ditte interessate, il Consorzio ha stimato una proposta di indennità a copertura dei costi sostenuti e le cui modalità di calcolo sono state condivise con il Revisore dei Conti e riportate con parere favorevole sul registro dei suoi verbali.

Il pagamento delle indennità è stato autorizzato con deliberazioni del Consiglio di amministrazione n. 15/08 e 15/09 del 19/09/2017 rispettivamente per gli importi di Euro 8.959,09 e Euro 41.718,94.

SPESE IN CONTO CAPITALE

CAPITOLO 220 – Spese per opere finanziate dalla Regione.

In questo capitolo, nel corso del 2017, sono stati iscritti euro 95.587,68 per gli interventi di “Ripristino opere pubbliche di bonifica danneggiate delle eccezionali avversità atmosferiche verificatesi dal 16 al 24 maggio 2013 e dal 30 gennaio alla prima decade di febbraio 2014 nel territorio delle province di PD, RO, TV, VE, VI e VR, nonché dal 28 aprile al 3 maggio 2014 nel territorio delle Province di PD, VE E VI. Riparto dotazioni del Fondo di solidarietà nazionale (D.lgs.29 marzo 2004, n.102)”.

CAPITOLO 250 – Spese per opere finanziate da altri soggetti

In questo capitolo, con il bilancio preventivo e con variazione nel corso del 2017, sono stati iscritti i seguenti interventi:

Descrizione	Previsione assestata
016-17 Lavori di somma urgenza per il ripristino della Chiavica Zaguri ubicata a confine tra i Comuni di Padova e di Limena (PD), gravemente danneggiata a seguito degli eventi di pioggia dei giorni 18-19 e 26 novembre 2016	42.489,19
022-17 Lavori di somma urgenza per il ripristino della Chiavica Lazzara ubicata nel Comune di Strà (VE) lungo l'argine destro del Naviglio Brenta	115.000,00
Programma di manutenzione per mantenimento e ripristino in funzionalità di scoli e impianti	574.000,00
<i>Totale</i>	<i>731.489,19</i>

SPESA PER ACQUISIZIONE E MANUTENZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI

CAPITOLO 270 – Acquisizione di altre immobilizzazioni materiali

Il capitolo accoglie le spese per l'acquisto di macchinari, strumentazioni informatiche e elettroniche, di mobili e in genere di dotazioni per gli uffici del Consorzio, nonché le somme impegnate per gli acquisti di mezzi meccanici o automezzi a potenziamento del parco macchine.

Nel corso del 2017, destinando una quota considerevole dell'avanzo e altre risorse disponibili, lo stanziamento destinato all'acquisizione di immobilizzazioni materiali è stato variato in aumento fino all'importo complessivo di euro 300.000,00. Con tali fondi si intende continuare l'attuazione del programma di rinnovo del parco mezzi meccanici del Consorzio e di adeguamento degli strumenti informatici in uso al personale dipendente.

Maggiori precisazioni di dettaglio, relativamente alla tipologia degli acquisti effettuati per immobilizzazioni nel corso del 2017, sono riportate nella Nota Integrativa, allegata al Conto del Patrimonio.

RIMBORSO QUOTE CAPITALE MUTUI E PRESTITI

CAPITOLO 300 - Rimborso quota capitale mutui e prestiti

Sul capitolo in oggetto è stato effettuato il pagamento della quota capitale relativa ai mutui in corso, che hanno finanziato l'esecuzione di opere pubbliche, secondo i piani di ammortamento in essere.

Tenendo conto di quanto pagato al precedente capitolo 155 si determina l'onere complessivo sostenuto per l'ammortamento dei mutui e per interessi su altre forme di finanziamento, pari a euro 87.623,16 e così suddiviso:

<i>Descrizione</i>	<i>Importi in Euro</i>
Quota interessi su mutui	33.493,57
Quota capitale mutui	54.129,59
<i>Totale</i>	<i>87.623,16</i>

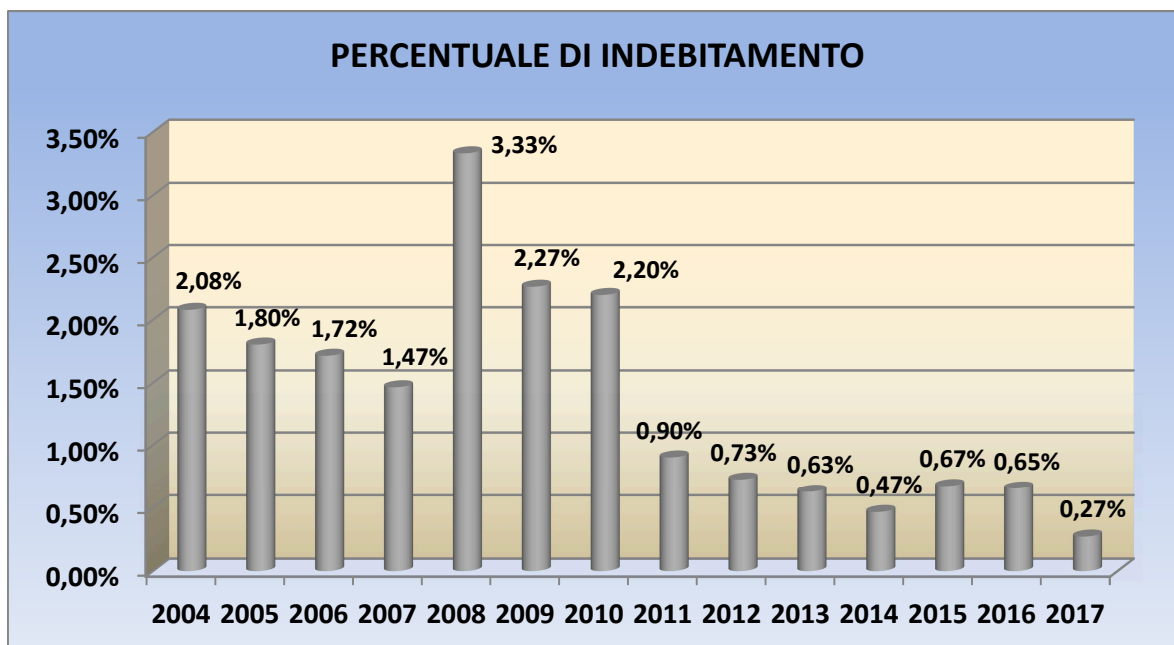
L'elenco dettagliato dei mutui e prestiti in essere è esposto nel proseguo della presente relazione. Va precisato che per un totale rate di euro 55.953,00 il Consorzio ha ricevuto il rimborso da parte del Comune di Abano Terme che copre gli oneri del mutuo stipulato per finanziare i lavori di riqualificazione idraulico ambientale dello scolo Poggese.

Il regolamento concernente la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria del Consorzio, approvato dall'Assemblea consorziale con delibera n. 04/08 del 21 maggio 2010, all'art. 30 comma 2 dispone: "La deliberazione di nuove operazioni di indebitamento può avvenire solo se l'importo annuale dei relativi interessi, sommato a quello annuale delle operazioni precedentemente contratte, non supera il 10% (dieci per cento) delle entrate, al netto di quelle per la realizzazione di opere in concessione e delle partite di giro, del rendiconto finanziario del penultimo esercizio precedente a quello in cui viene deliberata l'assunzione di mutui".

ANNI	QUOTA INTERESSI E PRESTITI DIVERSI	QUOTA CAPITALE	TOTALE RATA	ENTRATE ANNO PRECEDENTE	PERCENTUALE DI INDEBITAMENTO
2004	183.169,74	359.613,00	542.782,74	8.812.369,54	2,08%
2005	166.857,14	338.576,00	505.433,14	9.249.242,95	1,80%
2006	146.367,00	338.350,00	484.717,00	8.533.363,13	1,72%
2007	137.778,41	355.830,00	493.608,41	9.399.473,23	1,47%
2008	324.124,00	350.569,03	674.693,03	9.725.632,32	3,33%
2009	228.617,38	384.172,62	612.790,00	10.074.337,31	2,27%
2010	227.260,52	395.761,24	623.021,76	10.309.832,08	2,20%
2011	92.279,07	232.091,95	324.371,02	10.231.776,53	0,90%
2012	80.494,31	243.876,71	324.371,02	11.096.529,43	0,73%
2013	68.189,80	251.382,48	319.572,28	10.872.777,79	0,63%
2014	55.530,23	264.043,05	319.573,28	11.909.819,17	0,47%
2015	79.932,86	277.349,55	357.282,41	11.868.275,24	0,67%

2016	89.653,53	291.335,40	380.988,93	13.720.193,28	0,65%
2017	33.493,57	54.129,59	87.623,16	12.345.556,35	0,27%

Dalla tabella si evince che i parametri stabiliti sono ampiamente rispettati e che l'indebitamento del Consorzio risulta modesto.



PARTITE DI GIRO

Nella categoria prima del titolo VI delle entrate e nella categoria del titolo IV delle spese sono stati registrati importi per complessivi euro 1.159.790,55, comprendenti gli importi relativi alle entrate per ritenute fiscali (euro 690.935,47) sulle retribuzioni, pensioni e compensi a terzi, per ritenute previdenziali (euro 335.942,18), per recupero di altre ritenute al personale per conto di terzi (euro 5.195,25) per depositi cauzionali (euro 7.293,71) per fondo di cassa economale (euro 5.000,00), per somme ricevute dalla Fondazione ENPAIA per il pagamento del TFR , per anticipazioni per conto terzi e per tutti gli altri importi, di varia natura, che hanno il requisito della "partita di giro" e che sono compensati da analoghe scritture tra le voci di spesa (€115.423,94).

Analisi della gestione dei residui

Nella predisposizione del Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2017 risulta necessario provvedere ad effettuare un riesame dei residui attivi e dei residui passivi iscritti nella contabilità finanziaria consorziale, così come previsto dal "Regolamento concernente la gestione finanziaria e patrimoniale del Consorzio".

Di seguito vengono indicati i residui di formazione antecedente il 2017 che sono oggetto di revisione.

RESIDUI ATTIVI

Nel corso del 2017 non sono state rilevate né insussistenze determinate dalla registrazione di minori accertamenti rispetto al preventivato e minori riscossioni rispetto all'accertato, né sopravvenienze determinate dalla registrazione di maggiori accertamenti e riscossioni rispetto al preventivato.

RESIDUI PASSIVI

Gli importi dovuti a minori spese sostenute riguardanti impegni per forniture, prestazione di servizi, oneri previdenziali e all'eliminazione di quote di stanziamenti di spesa vanno ad integrare il complesso delle economie di bilancio:

Anno	Tit.	Cap.	Descrizione	Importo
2016	2	109	Altre spese per relazioni istituzionali e comunicazione	€ 695,40
2016	1	116	Contributi a carico dell'ente per il personale	€ 1.034,78
2016	1	119	Altre spese per il personale	€ 6.675,34
2015	1	120	Acquisto di beni	€ 2.308,90
2016	1	120	Acquisto di beni	€ 2.484,08
2016	1	130	Utenze	€ 664,98
2003	1	140	Prestazioni professionali, spese legali e notarili	€ 20.000,80
2016	1	140	Prestazioni professionali, spese legali e notarili	€ 634,40
2015	1	149	Acquisto di altri servizi	€ 57.652,59
2016	1	149	Acquisto di altri servizi	€ 36.521,74
2016	1	160	Imposte e tasse	€ 43,00
2015	2	270	Acquisizione di altre immobilizzazioni materiali	€ 828,40
2016	4	420	Ritenute erariali	€ 102,89
2013	4	470	Altre partite di giro	€ 50.700,00
2016	4	470	Altre partite di giro	€ 0,02
			Totale	€ 180.347,32

Le cifre non conservate tra i residui passivi sono dovute, non solo a rettifiche di fatturazione, alla rilevazione di minori lavori o minori consegne effettuate dai fornitori, ad arrotondamenti, ma anche ad impegni, che si è ragionevolmente ritenuto di non mantenere, a causa della sopraggiunta impossibilità di realizzarli in un periodo di tempo breve.

Riassumendo gli importi dei residui concernenti gli anni precedenti il 2017 oggetto di revisione, si hanno le seguenti risultanze complessive:

<i>minori accertamenti di residui attivi (perdita)</i>	€ 0,00
<i>minori impegni di residui passivi (economia)</i>	€ 180.347,32
SALDO	€ 180.347,32

La quota così determinata contribuisce alla determinazione del risultato di amministrazione.

Ammontare complessivo dei residui attivi e passivi al 31.12.2017 da riportare all'esercizio successivo.

Con riferimento agli accertamenti di entrata relativi ai conti della competenza ed a quelli della gestione dei residui, si sono determinati residui attivi al 31.12.2017, da conservare, per complessivi Euro 28.268.082,77 di cui Euro 26.491.353,09 provenienti dai precedenti esercizi e Euro 1.776.729,68 di nuova formazione.

I residui attivi al 31/12/2017 riguardano:

RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2017					
Tit.	Cat.	Cap.	Anno	Descrizione	Residui da riportare
1	1	100	2015	entrate contributive di natura tributaria	€ 326.651,34
1	1	100	2016	entrate contributive di natura tributaria	€ 808.762,48
1	1	100	2017	entrate contributive di natura tributaria	€ 1.400.892,95
				<i>tot. Capitolo</i>	€ 2.536.306,77
2	2	249	2015	altri trasferimenti correnti della regione	€ 745.000,00
2	3	260	2015	altri trasferimenti correnti di province e comuni	€ 159.494,37
				<i>tot. Capitolo</i>	€ 159.494,37
3	1	305	2016	entrate da opere affidate al consorzio	€ 37.625,33
3	1	305	2017	entrate da opere affidate al consorzio	€ 89.002,97
				<i>tot. Capitolo</i>	€ 126.628,30
3	2	350	2017	proventi finanziari	€ 90,79
3	2	360	2017	recuperi e rimborsi diversi	€ 502,50
4	1	405	2017	alienazione di altre immobilizzazioni materiali	€ 1.501,00
4	2	415	2011	007-03 estensione del collegamento all'area termale del canale Leb - del. 69/2010	€ 282.661,59
4	2	415	2012	006-03 scolmatore di piena Limenella Fossetta per la difesa idraulica della zona di Padova nord 1° stralcio	€ 350.006,00

4	2	415	2015	009-14 interventi per la messa in sicurezza idraulica dell'area del Brentoncino	€ 200.000,00
4	2	415	2016	010-14 interventi per la messa in sicurezza idraulica dell'area interessata allo scolo Brentoncino - secondo lotto funzionale	€ 200.000,00
				<i>tot. Capitolo</i>	€ 1.032.667,59
4	2	430	2005	005-08 miglioramento acque irrigue bacini Sesta e Settima	€ 310.829,66
4	2	430	2002	014-12 ricalibratura e sostegni su corsi d'acqua nell'area della Riviera del Brenta	€ 750.674,32
4	2	430	2013	014-12 ricalibratura e sostegni su corsi d'acqua nell'area della riviera del Brenta	€ 852.153,55
4	2	430	2003	007-07 interv. disin. laguna VE - lav. bacino Sesta Presa a sud Fiumicello - Altipiano 1	€ 172.614,62
4	2	430	2005	007-07 interv. disin. laguna VE - lav. bacino Sesta Presa a sud Fiumicello - Altipiano 1	€ 250.000,00
4	2	430	2007	007-07 interv. disin. laguna Ve - lav. bacino Sesta Presa a sud Fiumicello - Altipiano 1	€ 38.734,27
4	2	430	2013	007-07 interv. disin. laguna ve - lav. bacino Sesta Presa a sud Fiumicello - Altipiano 1	€ 1.100.000,00
4	2	430	2005	004-07 lav. realizzazione vasche espansione e potenziamento impianto Bernio	€ 316.781,04
4	2	430	2013	004-07 lav. realizzazione vasche espansione e potenziamento impianto Bernio	€ 400.000,00
4	2	430	2005	008-09 completamento interventi di ricalibratura e sostegni sullo scolo Altipiano	€ 1.529.129,36
4	2	430	2015	008-09 completamento interventi di ricalibratura e sostegni sullo scolo Altipiano	€ 300.000,00
4	2	430	2005	004-09 interventi trasformazione irrigua bacino Bernio	€ 5.963.000,00
4	2	430	2006	006-03 scolmatore di piena Limenella Fossetta per la difesa idraulica della zona di Padova nord 1° stralcio	€ 878.383,61
4	2	430	2013	003-07 realizzazione vasche espansione e adeguamento impianto Trezze	€ 547.205,21
4	2	430	2012	012-11 lavori di ammodernamento e automazione degli impianti idrovori del bacino Pratiarcati – I lotto. impianto idrovoro Madonnetta e paratoie Biancolino a Due Carrare (PD) (ddr difesa del suolo n.165/2012)	€ 415.923,15
4	2	430	2012	014-11 automazione e telecontrollo dei manufatti per la gestione degli invasi dell'idrovia Padova-Venezia in destra Brenta - impianto idrovoro terminale - impianto idrovia Villatora –impianto Idrovia Piovego	€ 400.000,00
4	2	430	2012	005-09 interventi di trasformazione irrigua nel bacino Trezze in sinistra del canale novissimo nei comuni di Chioggia (VE) e Codevigo (PD). (ddr difesa del suolo n.256/2012)	€ 3.483.744,38
4	2	430	2013	016-12 completamento della gestione degli invasi e diversione delle di piena dell'Idrovia Padova Venezia	€ 400.000,00
4	2	430	2013	017-12 costruzione sul rio i ramo del ponticello Romagnosi-Ferrara	€ 128.368,36
4	2	430	2013	018-12 ricalibratura reti di bonifica, gestione invasi e recapito finale nel bacino Noventana	€ 1.300.000,00
4	2	430	2014	012-13 ammodern.e telecontrollo impianto di sollevamento di Saccolongo con scarico in Bacchiglione	€ 500.000,00

4	2	430	2015	013-14 sistemazione e sovrizzo dei rilevati arginali del nodo idraulico di Montegrotto Terme (bacino Colli Euganei)	€ 383.761,45
4	2	430	2015	011-14 fornitura ed installazione di un gruppo elettrogeno presso l'impianto idrovoro di Voltabarozzo (bacino Pratiarcati)	€ 604.188,40
4	2	430	2015	004-15 interventi per la difesa idraulica dell'area di Fossa Bastioni a Padova (bacino Montà Portello).	€ 250.000,00
4	2	430	2017	023-16 Ripristino opere pubbliche di bonifica danneggiate dalle eccezionali avversità atmosferiche verificatesi dal 16 al 24 maggio 2013 e dal 30 gennaio alla prima decade di febbraio 2014 nel territorio delle province di PD, RO, TV, VE, VI e VR, nonché dal 28 aprile al 3 maggio 2014 nel territorio delle Province di PD, VE E VI. Riparto dotazioni del Fondo di solidarietà nazionale (D.lgs.29 marzo 2004, n.102)	€ 95.587,68
				<i>tot. Capitolo</i>	€ 21.371.079,06
4	2	460	2006	006-03 scolmatore di piena Limenella Fossetta per la difesa idraulica della zona di Padova nord. 1° stralcio	€ 400.602,14
4	2	460	2014	015-12 cofinanziamento di interventi idraulici determina n. 3234/2012. realizzazione di bypass idraulico in località vasi di Bojon (Campagna Lupia)	€ 264.000,00
4	2	460	2014	012-13 ammodern.e telecontrollo impianto di sollevamento di Saccolongo con scarico in Bacchiglione	€ 40.000,00
4	2	460	2017	Accordo di programma comuni diversi e Consorzio - ponte Arzerini	€ 24.000,00
				<i>tot. Capitolo</i>	€ 728.602,14
4	2	480	2017	022-17 Lavori di somma urgenza per il ripristino della Chiavica Lazzara ubicata nel Comune di Strà (VE) lungo l'argine destro del Naviglio Brenta	€ 115.000,00
4	2	480	2017	016-17 Lavori di somma urgenza per il ripristino della Chiavica Zaguri ubicata a confine tra i Comuni di Padova e di Limena (PD)	€ 42.489,19
4	2	480	2016	017-16 lavori di somma urgenza per la sostituzione della elettropompa sommergibile n.6 dell'impianto idrovoro di Cambroso di Codevigo (PD) gravemente danneggiata dagli eventi atmosferici del giorno 27 febbraio 2016	€ 100.000,00
				<i>tot. Capitolo</i>	€ 257.489,19
6	1	660	2016	rimborso anticipazioni servizio economato	€ 5.000,00
6	1	670	2012	altre partite di giro	€ 1.855,47
6	1	670	2016	altre partite di giro	€ 1.218,67
6	1	670	2017	altre partite di giro	€ 2.662,60
				<i>tot. Capitolo</i>	€ 5.736,74
8	1	800	2014	accorpamento straordinario 2015 dei residui da entrate a ruolo	€ 1.297.984,32
totale residui attivi					€ 28.268.082,77

I residui passivi al 31.12.2017 da conservare ammontano a complessivi Euro 31.748.377,43 di cui Euro 26.929.889,13 provenienti dai precedenti esercizi e Euro 4.818.488,30 di nuova formazione.

I residui passivi al 31/12/2017 riguardano:

RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2017					
Tit.	Cat.	Cap.	Anno	Descrizione	Residui da riportare
1	1	100	2017	compensi e rimborsi agli amministratori e al revisore unico	€ 19.772,79
1	2	105	2016	spese di rappresentanza	€ 501,02
1	2	109	2013	altre spese per relazioni istituzionali e comunicazione	€ 1.027,68
1	2	109	2015	altre spese per relazioni istituzionali e comunicazione	€ 2.200,00
1	2	109	2016	altre spese per relazioni istituzionali e comunicazione	€ 7.137,00
1	2	109	2017	altre spese per relazioni istituzionali e comunicazione	€ 9.525,00
				<i>tot. Capitolo</i>	€ 19.889,68
1	3	110	2017	retribuzioni lorde	€ 153.279,69
1	3	114	2015	incentivi alla progettazione	€ 10.000,00
1	3	114	2017	incentivi alla progettazione	€ 50.000,00
				<i>tot. Capitolo</i>	€ 60.000,00
1	3	115	2016	premio di risultato in applicazione accordi nazionali ed aziendali	€ 31.152,21
1	3	115	2017	premio di risultato in applicazione accordi nazionali ed aziendali	€ 92.800,00
				<i>tot. Capitolo</i>	€ 123.952,21
1	3	116	2001	contributi a carico dell'ente per il personale	€ 6.211,87
1	3	116	2002	contributi a carico dell'ente per il personale	€ 16.854,84
1	3	116	2003	contributi a carico dell'ente per il personale	€ 17.367,17
1	3	116	2004	contributi a carico dell'ente per il personale	€ 19.075,58
1	3	116	2005	contributi a carico dell'ente per il personale	€ 19.219,98
1	3	116	2006	contributi a carico dell'ente per il personale	€ 21.102,20
1	3	116	2007	contributi a carico dell'ente per il personale	€ 23.098,71
1	3	116	2008	contributi a carico dell'ente per il personale	€ 24.814,54
1	3	116	2009	contributi a carico dell'ente per il personale	€ 25.787,51
1	3	116	2010	contributi a carico dell'ente per il personale	€ 23.954,84
1	3	116	2011	contributi a carico dell'ente per il personale	€ 22.712,29
1	3	116	2012	contributi a carico dell'ente per il personale	€ 30.435,31
1	3	116	2013	contributi a carico dell'ente per il personale	€ 27.256,80
1	3	116	2014	contributi a carico dell'ente per il personale	€ 29.206,75
1	3	116	2015	contributi a carico dell'ente per il personale	€ 27.465,12
1	3	116	2016	contributi a carico dell'ente per il personale	€ 24.625,77
1	3	116	2017	contributi a carico dell'ente per il personale	€ 441.794,21
				<i>tot. Capitolo</i>	€ 800.983,49

1	3	119	2016	altre spese per il personale	€	2.806,29
1	3	119	2017	altre spese per il personale	€	8.857,20
				<i>tot. Capitolo</i>	€	11.663,49
1	4	120	2015	acquisto di beni	€	1.952,00
1	4	120	2016	acquisto di beni	€	45.728,70
1	4	120	2017	acquisto di beni	€	534.142,37
				<i>tot. Capitolo</i>	€	581.823,07
1	4	130	2016	Utenze	€	158.216,49
1	4	140	2010	prestazioni professionali, spese legali e notarili	€	5.000,00
1	4	140	2015	prestazioni professionali, spese legali e notarili	€	18.414,67
1	4	140	2016	prestazioni professionali, spese legali e notarili	€	28.418,17
1	4	140	2017	prestazioni professionali, spese legali e notarili	€	71.171,07
				<i>tot. Capitolo</i>	€	123.003,91
1	4	143	2016	Assicurazioni	€	31.091,67
1	4	143	2017	Assicurazioni	€	155.000,00
				<i>tot. Capitolo</i>	€	186.091,67
1	4	145	2011	compenso ai concessionari per riscossione ruoli	€	37.437,43
1	4	145	2012	compenso ai concessionari per riscossione ruoli	€	17.923,92
1	4	145	2013	compenso ai concessionari per riscossione ruoli	€	13.938,24
1	4	145	2014	compenso ai concessionari per riscossione ruoli	€	12.131,09
1	4	145	2015	compenso ai concessionari per riscossione ruoli	€	40.492,20
1	4	145	2016	compenso ai concessionari per riscossione ruoli	€	37.724,65
1	4	145	2017	compenso ai concessionari per riscossione ruoli	€	92.992,25
				<i>tot. Capitolo</i>	€	252.639,78
1	4	149	2011	acquisto di altri servizi	€	20.435,34
1	4	149	2015	acquisto di altri servizi	€	4.191,14
1	4	149	2016	acquisto di altri servizi	€	80.762,23
1	4	149	2017	acquisto di altri servizi	€	1.318.793,35
				<i>tot. Capitolo</i>	€	1.424.182,06
1	5	151	2016	Noleggi	€	2.049,60
1	5	151	2017	Noleggi	€	24.479,50
				<i>tot. Capitolo</i>	€	26.529,10
1	5	154	2017	canoni demaniali	€	7.945,55
1	6	155	2017	interessi passivi per ammortamento mutui e prestiti	€	24.841,32
1	7	160	2016	imposte e tasse	€	45.974,04
1	8	165	2016	contributi associativi	€	28.423,00
1	8	165	2017	contributi associativi	€	4.019,61
				<i>tot. Capitolo</i>	€	32.442,61

1	8	175	2000	rimborsi ai concessionari	€ 170.158,48
1	8	175	2001	rimborsi ai concessionari	€ 103.291,38
1	8	175	2006	rimborsi ai concessionari	€ 67.967,80
				<i>tot. Capitolo</i>	€ 341.417,66
1	8	180	2014	entrate contributive non riscuotibili	€ 703.029,23
1	8	180	2015	entrate contributive non riscuotibili	€ 190.000,00
1	8	180	2016	entrate contributive non riscuotibili	€ 340.258,24
1	8	180	2017	entrate contributive non riscuotibili	€ 250.000,00
				<i>tot. Capitolo</i>	€ 1.483.287,47
1	8	185	2007	riversamento alla regione di quote di canoni demaniali	€ 69.914,15
1	8	185	2008	riversamento alla regione di quote di canoni demaniali	€ 100.000,00
1	8	185	2009	riversamento alla regione di quote di canoni demaniali	€ 162.865,68
1	8	185	2010	riversamento alla regione di quote di canoni demaniali	€ 70.000,00
1	8	185	2011	riversamento alla regione di quote di canoni demaniali	€ 50.000,00
				<i>tot. Capitolo</i>	€ 452.779,83
1	8	189	2011	altri oneri diversi di gestione	€ 70.832,77
1	8	189	2015	altri oneri diversi di gestione	€ 7.322,80
1	8	189	2016	altri oneri diversi di gestione	€ 12.000,00
1	8	189	2017	altri oneri diversi di gestione	€ 27.601,00
				<i>tot. Capitolo</i>	€ 117.756,57
2	1	200	2010	001-10 accordo di programma per la salvaguardia ambientale del bacino del Lusenzo nella laguna di Venezia	€ 10.154,19
2	1	200	2011	007-03 opere di estensione del collegamento dell'area termale al canale L.E.B.	€ 200.188,81
2	1	200	2012	006-03 scolmatore di piena Limenella Fossetta per la difesa idraulica della zona di Padova nord. 1° stralcio	€ 864.662,09
2	1	200	2015	009-14 interventi per la messa in sicurezza idraulica dell'area interessata allo scolo Brentoncino - primo lotto funzionale	€ 53.581,01
2	1	200	2016	010-14 interventi per la messa in sicurezza idraulica dell'area interessata allo scolo Brentoncino - secondo lotto funzionale	€ 195.904,96
				<i>tot. Capitolo</i>	€ 1.324.491,06
2	1	220	2002	014-12 ricalibratura e sostegni su corsi d'acqua nell'area della riviera del Brenta	€ 583.871,43
2	1	220	2013	014-12 ricalibratura e sostegni su corsi d'acqua nell'area della riviera del Brenta	€ 852.153,55
2	1	220	2003	007-07 interv. disin. laguna Ve - lav. bacino Sesta Presa a sud fiumicello - Altipiano 1	€ 307.828,97
2	1	220	2005	007-07 interv. disin. laguna Ve - lav. bacino Sesta Presa a sud fiumicello - Altipiano 1	€ 214.696,24
2	1	220	2013	007-07 interv. disin. laguna Ve - lav. bacino Sesta Presa a sud fiumicello - Altipiano 1	€ 1.100.000,00
2	1	220	2005	005-08 miglioramento acque irrigue bacini Sesta e Settima Presa	€ 13.810,78
2	1	220	2005	004-07 lav. realizzazione vasche espansione e potenziamento impianto Bernio	€ 302.308,78

2	1	220	2013	004-07 lav. realizzazione vasche espansione e potenziamento impianto Bernio	€ 400.000,00
2	1	220	2005	008-09 completamento interventi di ricalibratura e sostegni sullo scolo Altipiano	€ 1.711.178,16
2	1	220	2015	008-09 completamento interventi di ricalibratura e sostegni sullo scolo Altipiano	€ 300.000,00
2	1	220	2005	004-09 interventi trasformazione irrigua bacino Bernio	€ 5.771.411,70
2	1	220	2013	003-07 realizzazione vasche espansione e adeguamento impianto Trezze	€ 562.017,57
2	1	220	2012	012-11 lavori di ammodernamento e automazione degli impianti idrovori del bacino Pratiarcati – i lotto. impianto idrovaro Madonnetta e paratoie Biancolino a Due Carrare (PD) (DDR Difesa del Suolo n.165/2012)	€ 418.491,77
2	1	220	2012	014-11 automazione e telecontrollo dei manufatti per la gestione degli invasi dell'Idrovia Padova-Venezia in Destra Brenta - impianto idrovaro terminale - impianto idrovia Villatora –impianto Idrovia Piovego	€ 392.301,08
2	1	220	2012	005-09 interventi di trasformazione irrigua nel bacino Trezze in sinistra del canale Novissimo nei comuni di Chioggia (VE) e Codevigo (PD). (DDR Difesa del Suolo n.256/2012)	€ 3.478.444,70
2	1	220	2013	016-12 completamento della gestione degli invasi e diversione delle di piena dell'Idrovia Padova Venezia	€ 399.009,51
2	1	220	2013	017-12 costruzione sul rio I ramo del Ponticello Romagnosi-Ferrara	€ 128.368,36
2	1	220	2014	012-13 ammodern.e telecontrollo impianto di sollevamento di Saccolongo con scarico in Bacchiglione	€ 246.297,88
2	1	220	2015	013-14 sistemazione e sovrizzo dei rilevati arginali del nodo idraulico di Montegrotto Terme (bacino Colli Euganei)	€ 299.694,90
2	1	220	2015	011-14 fornitura ed installazione di un gruppo elettrogeno presso l'impianto idrovaro di Voltabarozzo (Bacino Pratiarcati)	€ 507.512,31
2	1	220	2015	004-15 interventi per la difesa idraulica dell'area di fossa bastioni a padova (bacino Montà Portello)	€ 243.863,77
2	1	220	2013	018-12 ricalibratura reti di bonifica, gestione invasi e recapito finale nel Bacino Noventana	€ 1.296.096,00
2	1	220	2017	023-16 Ripristino opere pubbliche di bonifica danneggiate delle eccezionali avversità atmosferiche verificatesi dal 16 al 24 maggio 2013 e dal 30 gennaio alla prima decade di febbraio 2014 nel territorio delle province di PD, RO, TV, VE, VI e VR, nonché dal 28 aprile al 3 maggio 2014 nel territorio delle Province di PD, VE E VI. Riparto dotazioni del Fondo di Solidarietà Nazionale (D.lgs.29 marzo 2004, n.102)	€ 95.587,68
				<i>tot. Capitolo</i>	€ 19.624.945,14
2	1	245	2014	015-12 cofinanziamento di interventi idraulici Determina n.3234/2012. realizzazione di bypass idraulico in località vasi di Bojon (Campagna Lupia)	€ 68.706,35
2	1	245	2014	012-13 ammodern.e telecontrollo impianto di sollevamento di Saccolongo con scarico in Bacchiglione	€ 14.709,40
				<i>tot. Capitolo</i>	€ 83.415,75

2	1	250	2015	programma di manutenzione per mantenimento e ripristino in funzionalità scoli e impianti	€ 238.687,44
2	1	250	2016	programma di manutenzione per mantenimento e ripristino in funzionalità scoli e impianti	€ 276.864,60
2	1	250	2015	interventi manutentori sulla maglia idraulica territoriale di cui alla DGR n. 1767 del 29/09/2014	€ 1.262.866,54
2	1	250	2016	017-16 lavori di somma urgenza per la sostituzione della elettropompa sommergibile n.6 dell'impianto idrovoro di Cambroso di Codevigo (PD) gravemente danneggiata dagli eventi atmosferici del giorno 27 febbraio 2016	€ 15.533,19
2	1	250	2017	programma di manutenzione per mantenimento e ripristino in funzionalità scoli e impianti	€ 574.000,00
2	1	250	2017	022-17 Lavori di somma urgenza per il ripristino della Chiavica Lazzara ubicata nel Comune di Strà (VE) lungo l'argine destro del Naviglio Brenta	€ 115.000,00
2	1	250	2017	016-17 Lavori di somma urgenza per il ripristino della Chiavica Zaguri ubicata a confine tra i Comuni di Padova e di Limena (PD)	€ 3.007,84
				<i>tot. Capitolo</i>	€ 2.485.959,61
2	2	265	2016	manutenzione di fabbricati	€ 225.441,75
				<i>tot. Capitolo</i>	€ 225.441,75
2	2	270	2012	acquisizione di altre immobilizzazioni materiali	€ 116.046,30
2	2	270	2016	acquisizione di altre immobilizzazioni materiali	€ 590.099,22
2	2	270	2017	acquisizione di altre immobilizzazioni materiali	€ 292.329,64
				<i>tot. Capitolo</i>	€ 998.475,16
2	2	280	2016	acquisizione di immobilizzazioni immateriali	€ 10.817,00
2	2	280	2017	acquisizione di immobilizzazioni immateriali	€ 610,00
				<i>tot. Capitolo</i>	€ 11.427,00
3	1	300	2017	rimborso quote capitale mutui e prestiti	€ 34.805,59
4	1	400	2017	ritenute previdenziali e assistenziali al personale	€ 91.573,57
4	1	420	2017	ritenute erariali	€ 97.759,31
4	1	440	2017	altre ritenute al personale per conto terzi	€ 2.689,30
4	1	450	2003	depositi cauzionali	€ 5.133,50
4	1	450	2004	depositi cauzionali	€ 14.187,50
4	1	450	2005	depositi cauzionali	€ 29.607,60
4	1	450	2006	depositi cauzionali	€ 38.428,26
4	1	450	2007	depositi cauzionali	€ 23.070,02
4	1	450	2008	depositi cauzionali	€ 28.949,08
4	1	450	2009	depositi cauzionali	€ 49.592,27
4	1	450	2010	depositi cauzionali	€ 22.804,13
4	1	450	2011	depositi cauzionali	€ 8.887,53
4	1	450	2012	depositi cauzionali	€ 5.118,19
4	1	450	2013	depositi cauzionali	€ 13.512,07

4	1	450	2014	depositi cauzionali	€ 5.242,21
4	1	450	2015	depositi cauzionali	€ 14.274,40
4	1	450	2016	depositi cauzionali	€ 8.145,77
4	1	450	2017	depositi cauzionali	€ 7.199,23
				<i>tot. Capitolo</i>	€ 274.151,76
4	1	470	1998	altre partite di giro	€ 32.049,25
4	1	470	2017	altre partite di giro	€ 12.219,68
				<i>tot. Capitolo</i>	€ 44.268,93
totale residui passivi					€ 31.748.377,43

Padova, 4 giugno 2018

IL PRESIDENTE
(*F.to Ferraresso Paolo*)