



NOTA INTEGRATIVA

NOTA INTEGRATIVA

CONSORZIO DI BONIFICA DELTA DEL PO

Sede legale: Via Pordenone, n. 6 – 45019 TAGLIO DI PO (RO)
Codice Fiscale: 90014820295
Direttore: Mantovani Ing. Giancarlo
Revisore Unico: Carlin Dott. Filippo

La presente nota integrativa si riferisce al Bilancio d'esercizio 2017 e ne costituisce parte integrante.

Criteria di valutazione, rettifica e conversione

Il Bilancio d'esercizio in ogni sua parte è stato redatto in conformità alle norme e disposizioni regionali indicate dalla DGR 718 del 08/04/2008 così come confermate nell'Allegato A della DGR n. 3032 del 20/10/2009 nel pieno rispetto dei criteri d'individuazione e valutazione dei valori patrimoniali finanziari ed economici.

Con DGR. n. 172 del 23 febbraio 2016 la Regione ha emanato specifiche disposizioni in ordine a nuove modalità di rilevazione delle opere in concessione sia per la fase di gestione, sia per la fase di chiusura delle stesse. Il trattamento contabile delle opere in concessione è avvenuto sulla scorta delle richiamate disposizioni (si veda Dettaglio opere in concessione in allegato)

ATTIVO

Immobilizzazioni immateriali

Voci	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazione
A.01.01.01 Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere d'ingegno	24.480,58	24.480,58	-17.622,62
A.01.03.02 Migliorie su beni di terzi	875.722,28	870.909,66	4.812,62
A.01.04.01 Immobilizzazioni immateriali in corso ed acconti	559.753,01	559.753,01	0,00

Voci	valore lordo	quota ammortamento	valore fondo	valore netto
Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere d'ingegno	143.703,68	19.141,23	119.223,10	24.480,58
Migliorie su beni di terzi	4.230.970,02	365.871,74	3.355.247,74	875.722,28

Immobilizzazioni materiali

Voci	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazione
A.02.01.01 Terreni	1.072.572,35	1.072.572,35	0,00
A.02.02.01 Edifici non strumentali	161.047,78	161.047,78	0,00
A.02.02.02 Edifici strumentali	311.712,90	371.885,22	-25.275,64
A.02.03.01 Impianti e macchinari	60.135,47	70.115,88	-5.080,58
A.02.04.01 Attrezzature	72.908,43	54.950,45	16.732,19
A.02.05.01 Mobili ed arredi	4.558,06	3.807,86	-1.558,60
A.02.05.03 Mobili d'ufficio	6.521,66	20.200,03	-6.408,44
A.02.06.01 Macchine ordinarie d'ufficio	379,79	315,22	114,75
A.02.06.03 Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche	10.444,59	15.070,59	-1.341,23
A.02.07.01 Autoveicoli, mezzi di trasporto, i trattori e le macchine operatrici	364.700,83	246.766,52	42.943,17
A.02.07.03 Autovetture, motoveicoli e similari	25.977,37	32.565,28	3.040,03
A.02.08.01 Altri beni	6.842,50	7.947,82	1.516,24

Voci	valore lordo	quota ammortamento	valore fondo	valore netto
Terreni	1.072.572,35	0,00	0,00	1.072.572,35
Edifici non strumentali	161.047,78	0,00	0,00	161.047,78
Edifici strumentali	1.323.009,13	35.194,24	1.021.214,83	311.712,90
Impianti e macchinari	169.668,38	19.777,31	137.637,44	60.135,47
Attrezzature	155.050,69	18.184,53	132.539,40	72.908,43
Mobili ed arredi	30.124,70	1.558,60	29.434,04	4.558,06
Mobili d'ufficio	65.839,18	7.410,06	60.449,04	6.521,66
Macchine ordinarie d'ufficio	401,40	73,74	210,10	379,79
Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche	215.635,67	7.432,69	216.241,84	10.444,59

Autoveicoli, mezzi di trasporto, i trattori e le macchine operatrici	104.101,09	1.441.526,19	-260.599,74	364.700,83
Autovetture, motoveicoli e similari	104.443,86	17.618,97	78.466,49	25.977,37
Altri beni	25.843,90	3.430,65	24.316,49	6.842,50

Immobilizzazioni finanziarie

Voci	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazione
A.03.01.02 Partecipazioni in imprese collegate	6.150,00	6.150,00	0,00
A.03.01.03 Partecipazioni in altre imprese	7.028,82	7.028,82	0,00

Partecipazioni		Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazione
A.03.01.02	<i>Partecipazioni in imprese collegate</i>	6.150,00	6.150,00	0,00
	Consorzio Energia Acque	6.150,00	6.150,00	0,00
A.03.01.03	<i>Partecipazioni in altre imprese</i>	7.028,82	7.028,82	0,00
	Azioni Boniter informatica	7.028,82	7.028,82	0,00

Attivo circolante

Voci		Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazione
B.01	RIMANENZE	14.862.778,02	12.001.611,55	2.861.166,47
B.02	CREDITI	823.027,09	1.658.066,55	-835.039,46
B.04	DISPONIBILITA' LIQUIDE	2.671.932,36	1.137.109,15	1.534.823,21

CREDITI	importo totale	esigibili entro es. successivo		esigibili oltre es. successivo
		scaduti	non scaduti	
CREDITI VERSO STATO	8.497,83	8.497,83	0,00	
CREDITI VERSO REGIONE	3.779,23	3.779,23	0,00	
CREDITI VERSO PROVINCE E COMUNI	1.679,00	1.679,00	0,00	
CREDITI VERSO CONSORZIATI	667.594,84	667.594,84	0,00	
ALTRI CREDITI	141.476,19	141.476,19	0,00	

VOCI		Saldo al 31/12/2017
B.04	DISPONIBILITA' LIQUIDE	2.671.932,36
	DENARO E VALORI IN CASSA	7.409,52
	DEPOSITI BANCARI	2.584.431,53
	DEPOSITI POSTALI	80.091,31

Ratei e risconti attivi

Risconti annuali		Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazione
	Risconti Attivi	55.755,96	27.928,69	27.827,27

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto al 31/12/2017 rappresentato nello schema di bilancio risulta pari a euro 5.720.363,49

Quote ideali del netto sono:

il fondo di dotazione è pari a 3.798.827,28

l'utile d'esercizio è pari a euro 1.921.536,21

La mancata quadratura formale tra Attivo, Passivo e Netto dello Stato Patrimoniale rilevabile negli esercizi precedenti è stata originata dalla peculiare modalità di rilevazione che la Regione ha consentito di adottare in tema di rappresentazione contabile dei lavori per la realizzazione delle opere in concessione come stabilito dall'ALLEGATO A alla DGR. 20/10/2009, n. 3032.

Con l'esercizio 2015 la Regione ha emanato specifiche disposizioni in ordine a nuove modalità di rilevazione delle opere in concessione sia per la fase di gestione sia per la fase di chiusura delle stesse. La disciplina dettata per le opere la cui origine contabile si colloca precedentemente al primo gennaio 2008 consente il superamento della mancata quadratura tra attivo passivo e netto qualora tutte le opere ante 2008 risultino definitivamente chiuse entro il 31/12/2016.

La differenza che si è rilevata nell'esercizio precedente per euro 1.127.427,81 trova parziale corrispondenza con un errore formale nella rappresentazione dei debiti verso il tesoriere per euro 1.105.240,50 (pari alla anticipazione di tesoreria in essere al 31/12/2015), determinando di conseguenza una variazione positiva di pari importo in questo bilancio sul conto rettifiche al Fondo di dotazione.

PASSIVO

Fondi equivalenti per TFR

Voci		Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazione
C.01.01.01	Fondo equivalenti TFR	192.601,71	193.483,98	-882,27

DEBITI

DEBITI		importo totale	pagabili entro es. successivo		pagabili oltre es. successivo
			scaduti	non scaduti	
D.01.01	MUTUI E PRESTITI	139.462,89		139.462,89	96.251,40
D.01.02	DEBITI VERSO STATO	76.434,73		76.434,73	
D.01.03	DEBITI VERSO REGIONE	17.877,05		17.877,05	
D.01.04	DEBITI VERSO COMUNI E PROVINCIE	0,00			
D.01.05	DEBITI VERSO FORNITORI	895.137,80		895.137,80	
D.01.06	DEBITI VERSO CONSORZIATI	124.711,74		124.711,74	
D.01.07	DEBITI VERSO ISTITUTO TESORIERE	0,00		0,00	
D.01.08	DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA SOCIALE	462.983,01		462.983,01	
D.01.09	ALTRI DEBITI	114.589,76		114.589,76	

D.03	ACCONTI PER OPERE IN CONCESSIONE	13.134.619,67
D.03.03	ACCONTI PER OPERE IN CONCESSIONE DELLO STATO	7.781.530,65
D.03.06	ACCONTI PER OPERE IN CONCESSIONE DELLA REGIONE	5.353.089,02
D.03.09	ACCONTI PER OPERE IN CONCESSIONE DELLA PROVINCIA E DEI COMUNI	0,00

D.06	ACCONTI PER ALTRI PROGETTI	1.105.648,00
------	-------------------------------	--------------

Analisi e commento delle singole voci

Opere in concessione

Descrizione	Lavori in corso per opere in concessione	Acconti per opere in concessione
Lavori in concessione statale	8.667.145,09	7.781.530,65
Lavori in concessione regionale	6.195.632,93	5.353.089,02
Lavori in concessione con provincie e comuni e altri enti	0,00	0,00

Dettaglio opere in concessione

OPERE IN CONCESSIONE DELLA REGIONE CON ORIGINE CONTABILE POST 01/01/2008 CHIUSE ENTRO IL 31/12/2017

Nro Pr.	Opera	Costi rendicontati al netto delle S.G.	Costi ammessi al netto delle S.G.	Corrispettivo riconosciuto al netto delle S.G.	Costi registrati	Corrispettivi registrati	differenza
284	Interventi impianti Ariano, Rosolina e Porto Tolle. Subsidenza	365.564,25	365.094,25	365.094,25	365.564,25	365.094,25	-470,00
291	Rialzo sommità arginale canale Busiola. 1° stralcio. 2° lotto	468.071,78	468.071,78	468.071,78	468.071,78	468.071,78	0,00
301	Interventi impianti idrovori U.T. Isola Ariano e Porto Tolle. Subsidenza 2014	185.069,71	184.794,71	184.794,71	185.069,71	184.794,71	-275,00
Totali		1.018.705,74	1.017.960,74	1.017.960,74	1.018.705,74	1.017.960,74	-745,00

CONTI D'ORDINE

1. Rischi

//

2. Impegni

//

3. Beni di terzi presso il Consorzio

	Impianto	Unità Territoriale	censuario	Foglio	Mappale
1	Pellestrina	PORTO TOLLE	Polesine Camerin	44	
2	Conca	ARIANO	Ariano	51	
3	Mediterraneo	ROSOLINA	Rosolina	1	
4	Signoria-Urbano	PORTO VIRO	Contarina	7	
5	Pila	PORTO TOLLE	Cà Venier	15	
6	Centocampi	PORTO TOLLE	Polesine Camerin	34	
7	Goro	ARIANO	Gorino Veneto	8	
8	Busiola	S.ANNA	Chioggia	65	160-161
9	Paltanara	PORTO TOLLE	Porto Tolle	58	
10	Cà Venier	PORTO TOLLE	Cà Venier	5	
11	Cà Zuliani	PORTO TOLLE	Cà Venier	ago-13	
12	Boccasette	PORTO TOLLE	Cà Venier	7	
13	S.Nicolò	PORTO TOLLE	Porto Tolle	37	
14	Cà Mello	PORTO TOLLE	Porto Tolle	38	
15	Cà Pisani	PORTO VIRO	Contarina	36	
16	Canal di Valle	S.ANNA	Chioggia	69	557
17	Portesine	ROSOLINA	Rosolina	2	
18	Cà Strenzi	S.ANNA	Chioggia	78	34
19	Bagliona	PORTO VIRO	Donada	27	
20	Boscolo	PORTO TOLLE	Polesine Camerin	34	
21	Gramignara	PORTO VIRO	Donada	12	
22	Grillo	ROSOLINA	Rosolina	14	
23	Cuora	ROSOLINA	Rosolina		
24	Pisana	ARIANO	Taglio di Po	37	
25	Chiavica Emissaria	PORTO VIRO	Donada	17	
26	Sadocca	PORTO VIRO	Donada	17	
27	Mea	PORTO VIRO	Donada	17	
28	Cà Giustinian	PORTO VIRO	Contarina	18	
29	Scardovari	PORTO TOLLE	Porto Tolle	62	
30	Scanarello	PORTO VIRO	Contarina	29	
31	Cà Zen	ARIANO	Ariano	16	
32	Cà Verzola	ARIANO	Ariano	35	
33	Passatempo	PORTO VIRO	Donada	3	
34	Vallesina	PORTO VIRO	Donada	14	
35	Rosolina	ROSOLINA	Rosolina	24	
36	Gottolo	ROSOLINA	Rosolina	4	

37	Cà Pasta	PORTO VIRO	Contarina	38	
38	Bonello	PORTO TOLLE	Porto Tolle	49	
39	Cà Dolfin	PORTO TOLLE	Porto Tolle	40	
40	Corbola	ARIANO	Corbola	3	575
41	Cà Visentin	ARIANO	Taglio di Po	9	31
42	Cà Lattis I.S.	ARIANO	Valle Oca	8	4-119
43	Fasiani	ARIANO	Taglio di Po	7	35
44	Mezzavilla I.S.	ARIANO	Ariano nel Polesine	11	286-287
45	Mezzavilla O.P.	ARIANO	Ariano nel Polesine	11	382
46	Ponte Oriolo	ARIANO	Ariano nel Polesine	22	
47	Taglio di Po	ARIANO	Taglio di Po	12	101
48	Cornera	ARIANO	Taglio di Po	32	23
49	Bonelli	PORTO TOLLE	Porto Tolle	59	379
50	Giarette	PORTO TOLLE	Porto Tolle	53	62
51	Paltanara O.P.	PORTO TOLLE	Porto Tolle	56	265-114
52	Villanova	PORTO TOLLE	Porto Tolle	27	414
53	Mea 1	PORTO VIRO	Contarina	17	54-55
54	Mea 2	PORTO VIRO	Donada	24	131
55	Quattro Compadroni	PORTO VIRO	Contarina	16	12-80-83
56	Signoria Nuova	PORTO VIRO	Contarina	5	773-774
57	Ancillo	ROSOLINA	Rosolina	8	37
58	Bassafonda 1	ROSOLINA	Rosolina	11	359
59	Bassafonda 2	ROSOLINA	Rosolina	12	319
60	Laghetti	ROSOLINA	Rosolina	5	255-256
61	Ponte Badile	ROSOLINA	Rosolina	15	
62	S.Tesesa	ROSOLINA	Rosolina	12	409

Stante gli atti disponibili presso il Consorzio non è possibile fornire una valutazione attendibile dei beni sopra elencati.

4. Beni presso terzi

Al 31/12/2017 non si rilevano beni del Consorzio presso di terzi.