

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL CONTO CONSUNTIVO 2017

Signori Consiglieri,

Il Comitato Amministrativo ci ha consegnato il Conto Consuntivo dell'esercizio 2016 così come approvato il 22 maggio ultimo scorso. Lo scrivente Collegio ha così proceduto ad esaminare lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Bilancio riclassificato, il piano di ammortamento anno 2016 e successivi, l'importazione nel Budget 2017 delle commesse straordinarie e la Nota Integrativa con gli allegati.

Il Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2016 è redatto sulla base dei criteri economico patrimoniali, così come dettati dalla Regione Emilia Romagna.

Esso è composto dalla Situazione Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa e relativi allegati

Si riportano di seguito i dati contabili di sintesi comparati:

	<u>STATO PATRIMONIALE AL 31/12/15</u>	<u>AL 31/12/16</u>
<i>ATTIVITA'</i>		
IMMOBILIZZAZIONI:		
Immobilizzazioni materiali	9.938.444,98	10.602.645,17
Immobilizzazioni immateriali	3.633.665,11	2.430.687,15
Immobilizzazioni finanziarie	22.377,10	22.377,10
ATTIVO REALIZZABILE:		

Crediti	7.560.299,33	7.332.470,88
---------	--------------	--------------

LIQUIDITA':

Giacenza di cassa	12.930.214,44	11.802.911,93
-------------------	---------------	---------------

Fondo cassa economale	11.500,00	11.500,00
-----------------------	-----------	-----------

RATEI E RISCONTI	13.406,49	12.227,24
------------------	-----------	-----------

TOTALE ATTIVITA'	34.109.907,45	32.214.819,47
-------------------------	----------------------	----------------------

PASSIVITA'

DEBITI:

Debiti finanziari a lungo	536.142,70	551.786,02
---------------------------	------------	------------

Debiti a breve	1.122.733,88	1.112.592,81
----------------	--------------	--------------

Debiti vari	14.342.001,17	11.530.850,59
-------------	---------------	---------------

RATEI E RISCONTI PASSIVI	70.948,84	3.759,59
--------------------------	-----------	----------

FONDI:

Fondi rettificativi dell'attivo	2.324.447,01	2.418.588,39
---------------------------------	--------------	--------------

Fondi ammortamento	8.800.317,06	9.415.739,40
--------------------	--------------	--------------

Fondi di riserva e di acc.to	5.406.859,00	5.318.588,48
------------------------------	--------------	--------------

PATRIMONIO NETTO:

Fondo consortile	644.761,94	761.695,85
------------------	------------	------------

Risultato d'es. (saldo contabile)	861.695,85	1.101.218,34
-----------------------------------	------------	--------------

TOT. PATR. NETTO, PASSIVITA'	34.109.907,45	32.214.819,47
-------------------------------------	----------------------	----------------------

CONTO ECONOMICO	31/12/15	31/12/16
GESTIONE CARATTERISTICA		
Ricavi e proventi della gestione ordinaria		

Totale contributi CONSORTILI	15.551.124,14	15.720.619,74
Canoni per licenze e concessioni	686.030,69	689.185,44
Contributi attività corrente e in conto interesse	30.019,13	12.845,26
Totale ricavi e proventi vari da attività ordinaria caratteristica	1.276.117,31	1.020.606,03
Utilizzo accantonamenti	1.846.176,97	1.736.180,32
Totale finanziamenti sui lavori	1.483.220,19	324.128,41
Totale Ricavi gestione caratteristica	20.872.688,43	19.503.565,20
Costi della gestione ordinaria		
Totale costi personale	9.146.397,88	8.950.456,44
Totale costi tecnici	6.081.546,56	5.293.141,29
Totale costi amministrativi	1.758.639,17	1.744.083,53
Accantonamenti ed ammortamento costi capitalizzati	1.638.200,61	1.574.616,02
Totale lavori in concessione	1.473.404,39	350.513,75
Totale costi gestione caratteristica	20.098.188,61	17.912.811,03
RISULTATO GESTIONE CARATTERISTICA	774.499,82	1.590.754,17
Gestione finanziaria		
Totale proventi finanziari	1.396,39	834,72
Totale Oneri finanziari	739,88	495,26
RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA	656,51	339,46
Gestione accessoria e straordinaria		
Totale proventi accessori e straordinari	799.915,38	233.080,73
Totale Costi per attività accessorie e straordinarie	7.867,21	48,67
RISULTATI GESTIONE ACCESSORIA E STRAORDINARIA	792.048,17	233.032,06
Gestione tributaria		
Imposte e Tasse	705.508,65	722.907,35
RISULTATO GESTIONE TRIBUTARIA	-705.508,65	-722.907,35
RISULTATO ECONOMICO	861.695,85	1.101.218,34

Il risultato d'esercizio positivo ammonta ad euro 1.101.218,34.

Il Collegio dei Revisori rileva che nei conti d'ordine vengono imputati costi di competenza relativi al personale dipendente previsti dall'art.120 del C.C.N.L..

Al riguardo il Collegio dei Revisori invita il Consiglio di Amministrazione per i futuri esercizi a prendere in considerazione di imputare al fondo vincolato dipendenti.

Il Collegio dei Revisori prende atto della volontà espressa dall'Amministrazione in sede di Comitato del 22 maggio scorso, di destinare parte del risultato economico 2016, ora Capitale Netto dello Stato Patrimoniale a Fondo dello stesso Stato Patrimoniale come di seguito precisato:

euro 373.006,90(euro 173.006,90 per interventi in montagna ed euro 200.000,00 per diserbi/espurghi) al Conto 1810106 Fondo lavori di somma urgenza.

Il Collegio dei Revisori esprime così parere favorevole per l'approvazione del Conto Consuntivo dell'esercizio 2016.

Modena, 23 maggio 2016

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Firmato: Vito Rosati

Gastone Ferracini

Monica Medici

Modena, 23/5/2017