

Descrizione	Consistenza iniziale	Decrementi dell'esercizio	Incrementi dell'esercizio	Consistenza finale
Fondo di dotazione	(14.156)	0	0	(14.156)
Riserve obbligatorie e derivate da legge	0	0	0	0
Riserva di rivalutazione	0	0	0	0
Contributi a fondo perduto	0	0	0	0
Contributi per ripiano disavanzo	0	0	0	0
Riserve statutarie	0	0	0	0
Altre riserve	0	0	0	0
Avanzi (disavanzi) portati a nuovo	0	2.281	0	2.281
Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	2.281	(2.281)	3.008	3.008
<b>TOTALE</b>	<b>(11.875)</b>	<b>0</b>	<b>3.008</b>	<b>(8.867)</b>

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 7 bis del Codice civile si riporta il prospetto relativo alla distribuibilità ed utilizzabilità delle riserve.

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione
Fondo di dotazione	(14.156)	
Riserve obbligatorie e derivate da legge	0	
Riserva di rivalutazione	0	
Contributi a fondo perduto	0	
Contributi per ripiano disavanzo	0	
Riserve statutarie	0	
Altre riserve	0	
Avanzi (disavanzi) portati a nuovo	2.281	A, B
Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	3.008	A, B
<b>TOTALE</b>	<b>(8.867)</b>	

#### Legenda:

A: per aumento fondo di dotazione

B: per copertura perdite.

#### SEZIONE 6 – MOVIMENTAZIONE DEL FONDO TFR

Il fondo TFR al 31 dicembre 2011 ammonta a Euro 2.224 circa. Nel corso dell'esercizio la movimentazione è stata la seguente:

Descrizione	Consistenza iniziale	Decrementi dell'esercizio	Accantonamento dell'esercizio	Consistenza finale
Fondo TFR	1.887	(126)	463	2.224

## SEZIONE 7 – MOVIMENTAZIONE DELLE ALTRE VOCI DEL PASSIVO

### Debiti verso banche:

Il debito verso banche, pari a Euro 3.513 mila, rappresenta il debito verso la banca con cui è in vigore il rapporto di tesoreria e corrisponde alla differenza tra le anticipazioni ricevute nel corso dell'esercizio 2011 (Euro 8.486 mila) al netto delle restituzioni già operate (Euro 7.186 mila), incrementato del debito all'inizio dell'esercizio (pari a Euro 2.181 mila) erroneamente classificato tra i debiti diversi e dello stanziamento degli interessi passivi relativi all'ultimo trimestre del 2011 pari a Euro 33 mila circa.

### Debiti verso fornitori:

Descrizione	Importi (Euro/000)
Consistenza iniziale	15.521
Incrementi dell'esercizio (impegni c/competenza)	2.136
Decrementi (pagamenti c/competenza)	(621)
Decrementi (pagamenti in c/residui)	(396)
Consistenza finale	16.640

Gli incrementi si riferiscono principalmente agli impegni dell'esercizio relativi ai costi per servizi sostenuti per il funzionamento dell'Ente.

### Debiti tributari:

La voce dei debiti tributari pari a Euro 1.427 mila, comprende oltre allo stanziamento delle imposte dell'esercizio pari a Euro 475 mila circa, il residuo debito verso l'erario relativo all'IVA dell'esercizio 2011 (Euro 1.522 mila) al netto del credito verso l'erario sui pagamenti già effettuati per ritenute (Euro 570 mila circa).

### Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale:

Descrizione	Importi (Euro/000)
Consistenza iniziale	2.314
Incrementi dell'esercizio (impegni c/competenza)	1.691
Decrementi (pagamenti c/competenza)	(896)
Accantonamento imposte esercizio 2011	(131)
Consistenza finale	2.978

Il debito rappresenta le quote di oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente su impiegati e operai.

*Debiti verso lo Stato ed Enti pubblici:*

Descrizione	Importi (Euro/000)
Consistenza iniziale	<b>8.295</b>
Incrementi dell'esercizio (impegni c/competenza)	5.317
Decrementi (pagamenti c/competenza)	0
Accantonamento imposte esercizio 2011	0
Consistenza finale	<b>13.612</b>

La voce comprende l'estinzione di anticipazioni su lavori in concessione.

Gli incrementi dell'esercizio riguardano principalmente gli impegni assunti a fronte degli accertamenti rilevati nel corso dell'esercizio per lavori in concessione.

*Debiti diversi:*

Descrizione	Importi (Euro/000)
Consistenza iniziale	<b>21.721</b>
Incrementi dell'esercizio	15.021
Decrementi (pagamenti c/competenza)	(7.179)
Decrementi (pagamenti c/residui)	(4.146)
Riclassifica debiti vs/banca tesoriere	(2.181)
Consistenza finale	<b>23.237</b>

I debiti verso altri riguardano gli impegni per i compensi dovuti agli organi dell'Ente, al personale in attività di servizio, gli impegni non classificabili in altre voci del passivo e le partite di giro.

**SEZIONE 8 – CONTO ECONOMICO**

Il conto economico mostra un risultato di Euro 2.639 mila con un incremento rispetto allo scorso esercizio di circa il 17%. Il conto economico mostra, altresì, la sostenibilità dell'esercizio economico – finanziario e che i ricavi relativi all'erogazione di risorsa idrica consentono un adeguato equilibrio economico, di gestione e funzionamento dell'Ente oltre che di sostentimento di servizi di gestione captazione e di manutenzione degli impianti.

Nei paragrafi che seguono sono riepilogate le principali voci del conto economico.

*Valore della produzione:*

Il valore della produzione ammonta a Euro 19.433 mila, di cui Euro 19.249 mila riferiti all'erogazione di risorsa idrica nel corso dell'esercizio 2011. Il valore dei ricavi riguardanti l'erogazione di risorsa idrica registra un incremento rispetto allo scorso esercizio di Euro 4.430 mila (+30% circa) principalmente per effetto dei maggiori periodi di siccità che hanno caratterizzato il 2011 rispetto al 2010.

Di seguito la comparazione dei ricavi relativi all'erogazione di risorsa idrica per i tre differenti usi (civile, industriale, irriguo):

<b>Descrizione</b>	<b>Esercizio 2011</b>	<b>Esercizio 2010</b>
Somministrazione risorsa idrica uso irriguo	8.242	4.496
Somministrazione risorsa idrica uso civile	7.794	7.771
Somministrazione risorsa idrica uso industriale	3.213	2.552
<b>TOTALE</b>	<b>19.249</b>	<b>14.819</b>

Costi della produzione:

I costi della produzione sono riferiti alle uscite correnti in conto competenza dell'esercizio 2011 e la classificazione di seguito riportata richiama i capitoli utilizzati nel rendiconto finanziario gestionale.

- I costi per servizi pari a complessivi Euro 2.618 mila, sono relativi ai seguenti codici:

<b>Codice</b>	<b>Importo (Euro/000)</b>
10101	100
10102	13
11001	405
10425	265
10424	10
10423	1
10420	24
10419	40
10418	14
10417	89
10416	11
10401	1.399
10415	27
10414	10
10413	23
10409	123
10410	19
10411	16
10412	17
21204	12
<b>TOTALE</b>	<b>2.618</b>

Le principali voci riguardano le spese per l'assistenza legale (Euro 405 mila), i servizi professionali esterni (Euro 265 mila), i costi relativi alla gestione degli impianti di captazione (Euro 1.399 mila) e le spese per la manutenzione degli uffici, dei locali e degli impianti in generale (Euro 123 mila).

- I costi per godimento beni di terzi ammontano a Euro 820 mila e riguardano i seguenti codici:

Codice	Importo (Euro/000)
10408	3
10406	817
<b>TOTALE</b>	<b>820</b>

L'importo di Euro 817 mila si riferisce ai costi per le servitù passive e canoni di concessione diversi.

- I costi per il personale, pari a complessivi Euro 8.031 mila mostrano un contenuto incremento rispetto allo scorso esercizio (l'aumento è pari a Euro 124 mila circa corrispondente all'1,5%) e riguardano i seguenti codici:

Codice	Importo (Euro/000)
10211	18
10201	2.752
10202	1.128
10203	1.408
10210	139
10207	400
10206	1.291
10212	31
10208	2
10205	400
Acc.to TFR	462
<b>TOTALE</b>	<b>8.031</b>

- Ammortamenti e Svalutazioni dei crediti. Le quote di ammortamento relative all'esercizio 2011 pari a complessivi Euro 43 mila, si riferiscono per Euro 11 mila alle immobilizzazioni immateriali e per i restanti Euro 32 circa alle immobilizzazioni materiali.

La svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante è stata effettuata per ricondurre al presumibile valore di realizzo crediti verso clienti con particolare riferimento a quelli vantati nei confronti dei Consorzi di Bonifica che al 31 dicembre 2011 ammontano a Euro 18.246 mila e che sono stati prudenzialmente svalutati di circa il 23%, per un ammontare pari a Euro 4.238 mila circa.

Proventi ed oneri finanziari:

Gli oneri finanziari, pari a Euro 199 mila circa riguardano gli interessi passivi corrisposti alla banca tesoriere e maturati sulle anticipazioni erogate nel corso dell'esercizio 2011.

Imposte dell'esercizio:

Le imposte dell'esercizio rappresentano l'onere impositivo a carico dell'Ente e sono state determinate considerando la natura istituzionale dell'Ente ai fini IRES con riferimento alla rendite catastali rivalutate degli immobili (Euro 12 mila circa) mentre ai fini IRAP sul monte retribuzioni erogate nel corso dell'esercizio (Euro 463 mila).