



## **Consorzio 5 Toscana Costa**

---

Sede in Via degli Speciali, 17 - Venturina  
57021 – Campiglia M.ma (LI)

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2016

*Gli importi presenti sono espressi in centesimi di euro.*

## **PREMESSA**

Il presente bilancio che si compone dei seguenti atti:

- conto economico
- stato patrimoniale
- nota integrativa
- relazione di accompagnamento

rappresenta il primo rendiconto economico patrimoniale avente validità giuridica predisposta dal Consorzio di Bonifica 5 Toscana Costa.

Terminati gli anni di sperimentazione (2014 e 2015), il presente documento è una sintesi dell'impegno e degli sforzi profusi dai nostri organi ed uffici per rispondere, oltre che al dettato normativo della Regione Toscana, ad una sempre maggior esigenza di trasparenza richiesta agli Enti che acquisiscono risorse di origine impositiva.

Una rappresentazione del bilancio in una "struttura" economico patrimoniale, per certo, renderà intelligibile ad un pubblico ancor più vasto le risultanze del nostro Ente alla data del 31/12/2016.

Dalla lettura dei prospetti di stato patrimoniale e conto economico risulta evidente che si è preferito, per la prima annualità, non inserire il raffronto con i saldi dell'esercizio precedente. Tale scelta si è resa necessaria stante la non "ufficialità" dei dati economico patrimoniali della passata gestione.

Nel corpo della nota integrativa, diversamente, avente questo documento finalità esplicativa e conoscitiva, si è ritenuto di poter fornire una indicazione di massima al lettore sulle variazioni intervenute.

## **CRITERI DI FORMAZIONE**

Il seguente bilancio è stato redatto secondo gli schemi di Stato patrimoniale e Conto economico conformi alla deliberazione D.G.R.T. n. 835 del 06/10/2014 avente oggetto L.R. 79/2012, art. 22, comma 2, lett. M): Direttive per l'armonizzazione ed uniforme redazione dei bilanci preventivi e d'esercizio dei Consorzi di Bonifica regionali, mediante schemi di bilancio e principi contabili.

Per quanto riguarda i principi contabili seguiti per la formazione del bilancio è stato fatto riferimento alle linee guida approvate dalla Regione Toscana, integrati dai principi contabili emanati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e Ragionieri per quanto non disposto. La presente nota integrativa, redatta ai sensi delle linee guida approvate dalla Regione Toscana, costituisce parte integrante del bilancio d'esercizio.

## **CRITERI DI VALUTAZIONE**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2016rispettano i criteri enunciati nell'allegato 3 del Manuale operativo di cui alla Delibera 835 del 06/10/2014 e verranno di seguito meglio descritti per singola posta.

Nella presente nota non si dà particolare evidenza ad una eventuale modifica dei criteri di valutazione adottati rispetto a quelli dell'esercizio 2015 in quanto l'anno 2016 costituisce il primo esercizio in cui i principi economico-patrimoniali hanno dettato la stesura delle risultanze della gestione.

In linea generale comunque le linee guida non sono state modificate rispetto alla passata gestione se non nel rispetto dell'esigenza di chiarezza e veridicità dei dati.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono:

POSTA DI BILANCIO	CRITERIO DI VALUTAZIONE
<b>Immobilizzazioni</b>	
<i>Immateriali</i>	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile, ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci. Le aliquote di ammortamento applicate sono conformi a quelle fissate dai nuovi principi contabili regionali.
<i>Materiali</i>	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile, e rettifiche dei corrispondenti fondi di ammortamento. Le aliquote di ammortamento applicate sono conformi a quelle fissate dai nuovi principi contabili regionali.
<b>Titoli</b>	Sono iscritti al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quello che è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato
<b>Partecipazioni</b>	Sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore. Tale minor valore non verrà mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata.
<b>Rimanenze</b>	Sono iscritte al minore tra il costo di acquisto ed il valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato. Per la determinazione del costo di acquisto è stato adottato il metodo del costo medio ponderato.
<b>Crediti</b>	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante riduzione del loro valore nominale con apposito fondo al fine di tenere conto dei rischi di inesigibilità.
<b>Disponibilità liquide</b>	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
<b>Ratei e risconti</b>	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.
<b>Patrimonio Netto</b>	Con riferimento al fondo di dotazione gli immobili conferiti sono valutati al valore catastale.

<b>Fondi per rischi e oneri</b>	I fondi sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza.
<b>Trattamento fine rapporto</b>	È determinato secondo le norme e disposizioni contenute nelle Convenzioni o contratti collettivi vigenti
<b>Debiti</b>	Sono rilevati al loro valore nominale.
<b>Ricavi e costi</b>	I ricavi ed i costi sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.
<b>Imposte sul reddito</b>	Le imposte sono determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.
<b>Conti d'ordine</b>	Gli impegni e le garanzie sono indicati nei Conti d'ordine al loro valore contrattuale residuo. I beni di terzi sono indicati nei conti d'ordine in base al loro valore di mercato al momento dell'ingresso nell'Ente.
<b>Criteri di rettifica</b>	Non sono state eseguite rettifiche di valore né in forma di rivalutazione né in forma di svalutazione di componenti lo stato patrimoniale aziendale.

## DATI SULL'OCCUPAZIONE

La tabella sottostante indica il personale dipendente alla data di bilancio distinto per ruolo e per area contrattuale, a tempo determinato e indeterminato, con l'indicazione delle variazioni rispetto al precedente esercizio.

<b>Ruolo/area contrattuale</b>	<b>31/12/15</b>	<b>31/12/16</b>	<b>Variazioni</b>	<b>N° medio dipendenti</b>
Area amministrativa T.I. A134	2	1	-1	1,5
Area amministrativa T.I. A157	4	5	1	4,5
Area amministrativa T.I. A159	1	1	0	1
Area amministrativa T.I. A184	4	4	0	4
Area amministrativa T.I. B132	3	3	0	3
Area amministrativa T.I. B127	0	1	1	0,5
Area amministrativa T.I. D107	0	1	1	0,5
Area amministrativa T.I. Q187	1	1	0	1
Area amministrativa T.D. A134	1	1	0	1
Area amministrativa T.D. B127	1	1	0	1
Ufficio Staff T.I. A134	1	1	1	1
Ufficio Staff T.I. B132	1	0	-1	0,5
Ufficio Staff T.I. A157	1	0	-1	0,5
Ufficio Staff T.I. A159	1	2	1	1,5
Manutenzione/Tecnica T.I. A135	1	4	3	2,5
Manutenzione/Tecnica T.I. A159	1	1	0	1
Manutenzione/Tecnica T.I.A184	4	4	0	4
Manutenzione/Tecnica T.I. B132	3	1	-2	2
Manutenzione/Tecnica T.I. C118	1	6	5	3,5
Manutenzione/Tecnica T.I. C127	16	17	1	16,5
Manutenzione/Tecnica T.I. D104	1	1	0	1
Manutenzione/Tecnica T.I. D116	3	3	0	3
Manutenzione/Tecnica T.I. Q187	1	1	0	1

Manutenzione/Tecnica T.D. A135	1	0	-1	0,5
Manutenzione/Tecnica T.D. B127	1	1	0	1
Manutenzione/Tecnica T.I. D116	2	9	7	5,5
Manutenzione/Tecnica T.I. C118	0	1	1	0,5
Struttura Direzionale 4	2	2	0	2
Struttura Direzionale/Distacco 1	1	1	0	1
<b>TOTALE</b>	<b>59</b>	<b>75</b>		<b>67</b>

L'aumento del numero dei dipendenti rispetto all'anno precedente è dovuto, nell'ambito della costituzione della struttura tecnico-amministrativa individuata nel Piano di Organizzazione Variabile, all'attuazione, parziale, del piano delle assunzioni previsto nella relazione sulla formazione del bilancio 2016. In particolare l'inserimento di operatori addetti alle macchine operatrici, figure per i progetti LifeRewat e TrigEau e l'adeguamento ai disposti della L. 68/99 "Norme per il diritto al lavoro dei disabili".

## ATTIVITÀ

### A) IMMOBILIZZAZIONI

#### *I. Immobilizzazioni immateriali*

Saldo al 31/12/16	Saldo al 31/12/15	Variazioni
56.434,72	49.451,01	6.983,71

#### *Software e licenze*

Descrizione	Importo
Costo storico	73.641,35
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	30.006,77
<b>Saldo al 31/12/15</b>	<b>43.634,58</b>
Acquisizione dell'esercizio	29.280,00
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	18.319,86
<b>Saldo al 31/12/16</b>	<b>54.594,72</b>

#### *Costi di ricerca e sviluppo e pubblicità*

Descrizione	Importo
Costo storico	
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/15</b>	
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	
<b>Saldo al 31/12/16</b>	

*Diritti di brevetto e di utilizzazione di opere dell'ingegno*

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/15</b>	
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	
<b>Saldo al 31/12/16</b>	

*Manutenzioni straordinarie su beni di terzi*

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/15</b>	
Acquisizione dell'esercizio	2.300,00
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	460,00
<b>Saldo al 31/12/16</b>	<b>1.840,00</b>

*Immobilizzazioni in corso e acconti*

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/15</b>	
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
<b>Saldo al 31/12/16</b>	

### *Indicazione aliquote di ammortamento utilizzate*

Software e licenze	20 %
Diritti di brevetto e di utilizzazione di opere dell'ingegno	20 %
Altre immobilizzazioni immateriali	20 %
Costi di ricerca e sviluppo e pubblicità	20 %
Manutenzioni straordinarie su beni di terzi	20 %

### *II. Immobilizzazioni materiali*

<b>Saldo al 31/12/16</b>	<b>Saldo al 31/12/15</b>	<b>Variazioni</b>
1.512.590,42	1.005.578,37	507.012,05

### *Indicazione aliquote di ammortamento utilizzate*

Terreni	0 %
Fabbricati	3 %
Fabbricati destinati alla vendita	0 %
Impianti inseriti stabilmente nel fabbricato	3 %
Impianti e macchinari	12,5 %
Impianto fotovoltaico	10 %
Attrezzature alta tecnologia	20 %
Attrezzature	12,5 %
Mobili ed arredi	10 %
Automezzi	20 %
Informatica audiovisivi e macchine da ufficio	20 %

Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate, attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. Tale criterio è stato ritenuto ben rappresentato dalle aliquote sopra esposte, ridotte del 50% nel primo anno di entrata in funzione dell'immobilizzazione.

Il diritto di superficie dove insiste il fabbricato, viene ammortizzato alla stessa percentuale del fabbricato non essendo possibile scindere i due valori, ovvero il diritto di superficie stesso e il valore del fabbricato. La durata del diritto di superficie a partire dal 1998 è di 99 anni. La prima porzione di fabbricato è stata acquistata nel 2004 mentre la seconda porzione è stata acquistata nel corso del 2016.

## Terreni

Descrizione	Importo
Costo storico	
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/15</b>	
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
<b>Saldo al 31/12/16</b>	

## Fabbricati

Descrizione	Importo
Costo storico	722.785,09
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	249.360,83
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/15</b>	<b>473.424,26</b>
Acquisizione dell'esercizio	357.650,68
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	27.048,31
<b>Saldo al 31/12/16</b>	<b>804.026,63</b>

Il 27/08/2004, con atto rep. N. 110.864 del notaio Mauro Cristiani in Campiglia M.ma, fu acquistata porzione di un più ampio fabbricato in località le Morelline. Nel corso del 2016 e, precisamente il 15/11/2016, con atto rep. N. 19.290 del notaio Gian Luca Cristiani in Campiglia M.ma è stata acquisita in proprietà la residua porzione.

## Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico	102.418,89
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	66.572,22
Svalutazione esercizi precedenti	

<b>Saldo al 31/12/15</b>	35.846,67
Acquisizione dell'esercizio	45.422,13
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	12.512,99
<b>Saldo al 31/12/16</b>	<b>68.755,80</b>

### Attrezzature alta tecnologia

Descrizione	Importo
Costo storico	
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/15</b>	
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	
<b>Saldo al 31/12/16</b>	

### Attrezzature

Descrizione	Importo
Costo storico	58.606,50
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	17.105,14
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/15</b>	<b>41.501,36</b>
Acquisizione dell'esercizio	64.893,81
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	18.154,88
<b>Saldo al 31/12/16</b>	<b>88.240,29</b>

### Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Costo storico	25.180,66
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	15.649,15

Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/15</b>	<b>9.531,51</b>
Acquisizione dell'esercizio	1.799,83
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	2.325,41
<b>Saldo al 31/12/16</b>	<b>9.005,93</b>

### Automezzi

Descrizione	Importo
Costo storico	1.580.075,24
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	924.758,06
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/15</b>	<b>655.317,18</b>
Acquisizione dell'esercizio	18.950,00
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	168.030,69
<b>Saldo al 31/12/16</b>	<b>506.236,49</b>

### Immobilizzazioni in corso e acconti

Descrizione	Importo
<b>Saldo al 31/12/15</b>	
Acquisizione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
<b>Saldo al 31/12/16</b>	

### III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/16	Saldo al 31/12/15	Variazioni
380.727,31	333.072,62	47.654,69

### Descrizione

Titoli	31/12/15	Incrementi	Decrementi	31/12/16
Partecipazioni				

Titoli a cauzione				
Titoli in garanzia				
Deposito cauzionale	1.586,48		1.586,48	
Dep.cauz. locazione Elba	9.000,00			9.000,00
Dep.cauz. locazione Morelline	2.000,00			2.000,00
Polizza TFR	320.486,14	49.241,17		369.727,31
Altri titoli	<b>333.072,62</b>	<b>49.241,17</b>	<b>1.586,48</b>	<b>380.727,31</b>

Per quanto concerne la polizza TFR, l'incremento è stato registrato cumulativamente quale differenza tra il valore attuale ed il costo inserito. La polizza è stata contratta con la Società Cattolica di Assicurazione tramite il broker AIB All Insurance Broker srl nel 2004.

## B) ATTIVO CIRCOLANTE

### I. Rimanenze

Saldo al 31/12/16	Saldo al 31/12/15	Variazioni

Le rimanenze di fine anno sono costituite da minimi quantitativi di carburanti e da qualche pezzo di ricambio. La giacenza al 31 dicembre di ogni esercizio si presenta di modico valore e stazionaria per quantità e controvalore; circostanza che ci consente di non inserire variazioni.

### II. Crediti

Saldo al 31/12/16	Saldo al 31/12/15	Variazioni
15.221.715,46	9.327.184,00	5.894.531,46

Il saldo, al lordo del fondo svalutazione crediti e del saldo negativo delle banche, è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
verso consorziati e concessionari	9.792.106,27			9.792.106,27
verso Regione	2.268.305,91			2.268.305,91
verso altri enti pubblici	3.132.443,06			3.132.443,06
verso altri	28.860,22			28.860,22
<b>Totale</b>	<b>15.221.715,46</b>			<b>15.221.715,46</b>

L'importo dei crediti verso consorziati e concessionari nella suesposta tabella è descritto per il valore nominale.

In bilancio, più correttamente, i crediti originati dal ruolo sono esposti al valore di presunto realizzo mediante apposito **fondo svalutazione crediti**.

Le percentuali di rettifica applicate sono riportate nella seguente tabella:

Crediti da ruoli	% di rettifica	F.do svalutazione
Ruolo 2016 €6.421.500,00	5,93	380.830,03
Ruolo 2015 € 6.045.735,54	4,72	285.605,60
Ruolo 2014 € 6.022.415,73	3,96	238.495,96

Ruolo 2013	€ 5.968.923,84	3,59	214.345,78
Ruolo 2012	€ 4.371.829,00	3,67	156.603,13
Ruolo 2011	€ 3.995.354,80	4,63	105.564,29
Ruoli ante 2011	€ 1.516.249,81	100,00	1.516.249,81
<b>Totale</b>			<b>2.897.694,60</b>

Le percentuali di svalutazione, nel rispetto del combinato disposto di cui al punto 4.2 e 5.5.2 dell'allegato "Manuale operativo di rilevazione di gestione e applicazione dei principi contabili dei Consorzi di Bonifica", sono state determinate tenendo conto delle percentuali medie di mancato incasso nel quinquennio precedente.

Sempre nel rispetto delle disposizioni Regionali, i crediti da ruoli e concessioni sorti entro la data del 31/12/2010 sono stati svalutati nella misura del 100%..

I crediti verso la Regione Toscana sono analiticamente descritti nella seguente tabella:

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Progetto Studio Idraulico Fosso Alma	27.400,00
Contributo Protezione Civile Rio Ardenza Livorno	10.873,16
DRT 508/2015 Difesa Annuale del Suolo 2015	47.615,61
Adeguam.strutt.imp.Fossa Calda PRAF Mis.A.2.1.1 2015	110.014,88
Torrente Tripesce	239.822,47
Interventi 183/89 Torrente Tripesce	568.181,00
Fondo PMS	59.041,61
Convenzione Genio Civile Toscana Sud 2° Lotto	12.000,00
Convenzione Genio Civile Valdarno Inferiore e Costa 1° Lotto	10.002,00
Convenzione Genio Civile Valdarno Inferiore e Costa 2° Lotto	11.800,00
Lavori manut.straord. argini Fiume Cornia	1.171.555,18
<b>TOTALE</b>	<b>2.268.305,91</b>

I crediti verso altri Enti Pubblici sono descritti nella seguente tabella:

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Convenzione Comune di Follonica Torrente Petraia	950,00
Comune di Rosignano M.mo Torrente Tripesce	400.000,00
LR 91/88 Fiume Pecora riduzione rischi Cassa Depositi e Prestiti	1.607.943,59
Progetto Life Comunità Europea	975.447,30
Convenzione Fosso Cervia Comune di Follonica	18.000,00
Convenzione Fosso delle Prigioni Comune di San Vincenzo	4.000,00
Convenzione Comune di Piombino Foci Cosimo e Corniaccia	3.800,00
Convenzione Comune di Livorno PULCR	61.302,17
Convenzione Comune di Cecina	21.000,00
Convenzione Comune di Rosignano M.mo	40.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>3.132.443,06</b>

I crediti più significativi inclusi tra i crediti "verso altri" sono i seguenti:

Descrizione	Importo
Rimborso da compagnia assicurazione per sinistro mezzo d'opera da incassare	16.860,22
Contributo GSE anno 2015 da incassare	7.000,00
Deposito cauzionale per noleggio mezzi	5.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>28.860,22</b>

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito **fondo svalutazione crediti** che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	Totale
Saldo al 31.12.15 (comprensivo del ricalcolo dei ruoli pregressi)	2.516.864,57
Utilizzo nell'esercizio	
Ricalcolo delle svalutazioni dei ruoli pregressi	
Accantonamento esercizio	380.830,03
<b>Saldo al 31.12.16</b>	<b>2.897.694,60</b>

### III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/16	Saldo al 31/12/15	Variazioni

### IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/16	Saldo al 31/12/15	Variazioni
13.125,01	2.800.011,00	-2.786.885,99

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura di bilancio dell'esercizio, così suddivise:

DESCRIZIONE	31/12/16	31/12/15
Denaro e altri valori in cassa		
Depositi bancari	13.125,01	
Depositi postali	772,47	127.021,00
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>13.125,01</b>	<b>2.800.011,00</b>

A giustificazione del decremento registrato nella liquidità dell'Ente, si informa che il saldo di tesoreria al 31/12/2016, diversamente dagli anni precedenti, registrava un saldo negativo pari ad euro 1.348.616,30. La posizione debitoria trova iscrizione fra le passività.

Delle motivazioni che hanno imposto il ricorso all'anticipo di tesoreria, se ne darà informazione al punto C) "Debiti" della presente nota.

Nel 2015 l'importo dei depositi bancari era cumulato ai depositi postali in unico totale.

### C) RATEI E RISCONTI

#### Ratei attivi

Saldo al 31/12/16	Saldo al 31/12/15	Variazioni
	1.263,00	-1.263,00

## Risconti attivi

Saldo al 31/12/16	Saldo al 31/12/15	Variazioni
204,17	24.761,00	-24.556,83

La tabella sottostante evidenzia il dettaglio della composizione dei risconti attivi al 31/12/16, suddividendo il saldo in relazione ai conti di costo la cui rettifica ha dato origine al risconto stesso.

Descrizione	Importo
Polizza Globale Reale Mutua	204,17
<b>TOTALE</b>	<b>204,17</b>

## PASSIVITÀ

### A) PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31/12/16	Saldo al 31/12/15	Variazioni
921.115,79	684.130,00	- 12.817,47

Il patrimonio si compone delle elencate poste:

Descrizione				31/12/16
I. Fondo di dotazione				635.312,53
II . Riserve				
1) Riservaobbligatoria				
2) Altre riserve				285.698,24
IV. Utili (perdite) portati a nuovo				
V. Utile (perdita) dell'esercizio				105,02

A doverosa informazione si precisa che nella sostanza, non si è registrato alcun decremento del patrimonio netto rispetto all'esercizio precedente ma, la riallocazione di alcune voci, il perfezionamento dei criteri di valutazione dovuti alla "messa a punto" del nuovo sistema di contabilità economico patrimoniale, numericamente trovano sintesi negli importi sopra descritti.

La posta "Altre Riserve", dell'ammontare di euro 285.698,24, incorpora degli avanzi di amministrazione degli anni pregressi destinati allora dall'ex Consorzio Colline Livornesi al futuro acquisto di una sede. L'accantonamento regolarmente iscritto fra i residui passivi nella contabilità finanziaria, è stato già parzialmente utilizzato per l'acquisto della nuova porzione di immobile nel 2016. La residua somma ancora accantonata resta in disponibilità per le opere di ristrutturazione.

### FONDO DI DOTAZIONE

Costituitosi con la redazione dello stato patrimoniale, come differenza tra le attività e le passività alla data del 31/12/2016.

**B) FONDI PER RISCHI E ONERI**

Saldo al 31/12/16	Saldo al 31/12/15	Variazioni
2.078.147,36	1.335.415,00	742.732,36

Descrizione	31/12/15	Incrementi	Decrementi	31/12/16
Fondo imposte				
Fondo per contenziosi	126.742,94		21.764,24	104.978,70
Fondo rinnovi contrattuali				
F.do ricostr.imp.e parco mezzi		384.621,47		384.621,47
F.do manuntenz.ciclica		171.914,29		171.914,29
F.di vinc.person.dip.e pens.	1.208.671,92	117.296,61	20.335,63	1.305.632,90
Altri fondi per rischi ed oneri		111.000,00		111.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>1.335.414,86</b>	<b>748.832,37</b>	<b>42.099,87</b>	<b>2.078.147,36</b>

Il fondo vincolato personale dipendente (TFR) Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Gli altri fondi, il cui inserimento fra le poste contabili è previsto dalle stesse disposizioni Regionali, incorporano accantonamenti dei ruoli anni precedenti destinati alla copertura di rischi e spese maturati in anni pregressi ma di manifestazione finanziaria in esercizi futuri.

Il dettaglio del FONDO RICOSTRUZIONE IMPIANTI E PARCO MEZZI è il seguente:

Descrizione	Totale
Assegnazione per quota acquisto mezzi d'opera	6.900,00
Risorse per acquisto mezzi d'opera da economie 2^ parte	10.670,00
Investimenti per esecuzione lavori in amministrazione diretta	92.051,47
Sistemazione carro escavatore PC 210	14.000,00
Nolo e acquisto escavatore 220 q.li	145.000,00
Sostituzione camion con gru	35.000,00
Sostituzione furgone	9.000,00
Fornitura trincia	15.000,00
Sostituzione benna falciante	7.000,00
Nolo e acquisto escavatore 80 q.li	50.000,00
<b>Totale</b>	<b>384.621,47</b>

Il dettaglio di ALTRI FONDI PER RISCHI ED ONERI è il seguente:

postalizzazione avvisi € 81.000,00 e stampa e imbustamento avvisi € 30.000,00.

Trattasi di spese strettamente correlate al ruolo 2016 ancora da emettere a fine anno.

**C) DEBITI**

Saldo al 31/12/16	Saldo al 31/12/15	Variazioni
3.131.618,06	1.473.725,22	1.657.892,84

I debiti sono valutati al loro valore nominale e il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso Consorziati e Concessionari				
Debiti verso Regione	15.257,15			15.257,15
Debiti verso Banche	1.396.083,82	111.021,55	7.830,77	1.514.836,14
Debiti verso Fornitori	534.788,17			534.788,17
Debiti verso Enti Pubblici	334.745,55			334.745,55
Debiti verso Erario per ritenute lavoratori dipendenti	73.503,59			73.503,59
Debiti verso Erario per ritenute lavoratori indipendenti	1.861,32			1.861,32
Altri debiti (v/enti prev.)	143.727,57			143.727,57
Debiti v/enti e associazioni	22.225,00			22.225,00
Altri debiti v/erario	13.269,86			13.269,86
Debiti v/dipendenti	208.946,94			208.946,94
Altri debiti	268.456,77			268.456,77
<b>TOTALI</b>	<b>3.012765,74</b>	<b>111.021,55</b>	<b>7.830,77</b>	<b>3.131.618,06</b>

Il “Debito v/Enti Pubblici” riporta le convenzioni con l’Unione dei Comuni dell’Alta Val di Cecina anno 2015 che al 31/12 dello stesso anno ancora non erano state definite perché in corso la determinazione del fabbisogno per il piano delle attività sul territorio.

Il debito verso banche incorpora:

- l’anticipo di tesoreria: euro 1.348.616,30
- la quota residua dei mutui e finanziamenti in essere: euro 166.219,84

Per quanto concerne l’anticipo di tesoreria, si rammenta che l’adozione del nuovo piano di classifica ha comportato il ritardo di un anno nella emissione del ruolo 2016 facendo slittare l’incasso dei primi contributi dalla fine del mese di marzo del corrente anno.

Al fabbisogno finanziario corrente, l’Ente ha sopperito in primis estinguendo le liquidità disponibili nel saldo attivo di tesoreria e, successivamente, ricorrendo all’anticipazione.

Relativamente ai mutui e finanziamenti in corso:

- è attivo un debito assistito da ipoteca sull’immobile della sede con Banco Popolare (ex Cassa di Risparmio di Lucca Pisa Livorno) per originari € 400.000,00 con decorrenza dal 27/08/2004 e scadenza prevista per il 27/08/2019 al tasso di interesse del 5,5%; debito residuo al 31/12/2016 euro 106.408,27;
- è in corso un finanziamento contratto per l’acquisto dell’impianto fotovoltaico con Banco Popolare (ex Cassa di Risparmio di Lucca Pisa Livorno) con decorrenza dal 04/09/2009 per originari € 100.000,00 al tasso del 4,39% e con scadenza il 30/06/2020; debito residuo al

31/12/2016 euro 40.028,72;

- è presente un ulteriore finanziamento con la Cassa Depositi e Prestiti per € 37.184,90 contratto il 27/10/2004 al tasso del 4,4% avrà scadenza il 31/12/2024; debito residuo al 31/12/2016 euro 19.782,85.

La voce debiti v/dipendenti e altri debiti v/istituti previdenziali comprendono i ratei per ferie, festività, retribuzioni e relativi contributi maturati a fine esercizio.

La voce Altri Debiti è costituita dal Fondo anticipazioni ai sensi dell'Art. 45 della LR 68/11 estinzione UC Arcipelago Toscano. Si evidenzia che tale voce rappresenta un debito derivato dalle verifiche ulteriori in corso legate all'estinzione dell'Unione dei Comuni dell'Arcipelago Toscano.

## E) RATEI E RISCONTI

### Ratei passivi

Saldo al 31/12/16	Saldo al 31/12/15	Variazioni
6.021,11	133.291,00	127.269,89

La differenza, rispetto all'anno precedente, è rappresentata dalla diversa classificazione degli oneri differiti dei dipendenti quest'anno inserite nelle dirette poste di debito.

La tabella seguente evidenzia il dettaglio della composizione dei ratei passivi al 31/12/16 suddividendo il saldo in relazione ai conti di costo la cui integrazione ha dato origine al rateo stesso.

Descrizione	Importo
Ratei interessi passivi mutui	6.021,11
<b>TOTALE</b>	<b>6.021,11</b>

### Risconti passivi

Saldo al 31/12/16	Saldo al 31/12/15	Variazioni
8.150.972,64	9.914.743,00	1.763.770,36

I risconti passivi sono stati calcolati ed inseriti nel rispetto del disposto di cui ai punti 4.1 e 6.3 dell'allegato 3 Delibera n. 835 del 06/10/2014 G.R. pertanto la composizione al 31/12/2016 del saldo di euro 8.156.993,75 risulta la seguente:

- risconti passivi ruolo di competenza anno 2016 da rinviare agli esercizi futuri per spese ed investimenti di sostenimento/manifestazione futura: euro 580.713,93;
- risconti passivi ruolo di competenza anno 2015 e annualità precedenti € 500.951,62 così in dettaglio:

Descrizione	Importo
Vari ricorsi c/o Cassazione	8.584,93
Redazione pratiche catastali e di conservatoria per immobili consorzio	7.050,00
Studi bacino fiume Cecina	25.000,00

Costituzione in giudizio causa Di Pietro-affidamento incarico legale	10.000,00
Artel Arezzo per nuovo piano di classifica	10.980,00
Riassegnazione economie	6.595,81
Servizio assistenza verifica e controlli per imp.sollevamento Molino a Fuoco e Paduletta	9.390,01
Lavori ex comprensorio 28	106.500,00
Torrente Savalano	24.000,00
Lavoro fiume Cecina loc. Spinetta 1^ parte	10.600,00
Lavoro fiume Cecina loc. Molino del Berignone 1^ e 2^ parte	10.000,00
Riutilizzo economie lavori e investimenti	13.872,38
Riutilizzo economie lavori e investimenti	58.869,00
Fosso il Rio cod.lav. 2016-29-12	28.000,00
Investim. Esecuz. Lav. in ammin..diretta comprens.Alta Val di Cecina	40.455,77
Lavori Botro Santa Perpetua Acquaviva Bonea Umavc	11.200,00
Lavori Botro dell'Allero e Ginepraie Umavc	7.150,00
Lavori Botro Canonici Umavc	15.000,00
Lavori Fosso di Castelnuovo V.C. Umavc	16.000,00
Codice lavoro 2016-29-26	15.000,00
Codice lavoro 2016-29-15 1^ parte	7.400,00
Codice lavoro 2016-29-15 2^ parte	2.000,00
PMS 2013 – Elba – Liquidazione lavori	57.303,72
<b>TOTALE</b>	<b>500.951,62</b>

- Risconti passivi su contributi di Enti:

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Contributi ricevuti dalla Regione Toscana	2.139.141,26
Contributi ricevuti dai Comuni	442.053,85
Contributi ricevuti dalla Provincia	250.000,00
Contributi ricevuti da Altri Enti	2.804.752,03
<b>TOTALE</b>	<b>5.635.947,14</b>

I risconti passivi per contributi ricevuti dalla Regione e da altri soggetti, sono i seguenti:

<i>Atto di assegnazione del Contributo</i>	<i>Anno di Contabilizz.</i>	<i>Importo del contributo</i>	<i>Importo del contributo registrato nel conto economico degli esercizi precedenti</i>	<i>Importo del contributo registrato nel conto economico dell'esercizio</i>	<i>Importo del Contributo Rinvio all'esercizio Successive</i>
<b>REGIONE:</b>					
Decr.R.Tosc.1211/2005	2008	880.302,00	880.302,00	0,00	880.302,00
Decr.4644/2004 e Decr.1211-2212/2005	2016	1.171.555,18	0,00	1.171.555,18	1.148.824,38
Decr.D.281/2015	2015	110.014,88	110.014,88	0,00	110.014,88
<b>COMUNE:</b>					

Rosignano	2008	400.000,00	400.000,00	0,00	342.053,85
Campiglia DGC 130/2016	2016	100.000,00	0,00	100.000,00	100.000,00
<b>PROVINCIA:</b>					
Livorno	2014	250.000,00	250.000,00	0,00	250.000,00
<b>ALTRI ENTI:</b>					
Cassa Dep.Prestiti	2013	5.880.785,33	5.880.785,33	0,00	1.754.398,39
CEE Prog.Life 14/IT/001290	2015	1.375.639,00	1.375.639,00	0,00	1.050.353,64
<b>TOTALE</b>		<b>10.168.296,39</b>	<b>8.496.741,21</b>	<b>1.271.555,18</b>	<b>5.635.947,14</b>

Presumibilmente dovrebbero essere tutti risconti di durata non superiore ai dodici mesi. L'ammontare degli altri risconti passivi, per un importo di € 1.433.359,95, comprende ruoli già pagati dai contribuenti negli anni passati e destinati alla copertura di investimenti durevoli i cui costi per competenza economica (ammortamenti) transiteranno negli esercizi futuri.

Pertanto, al fine sia di non caricare i ruoli dei prossimi anni di costi non monetari già "pagati" dai contribuenti e nel rispetto delle regole guida sulla contabilità economico patrimoniale ad emanazione Regionale, si è reso necessario "sterilizzare" l'effetto delle future residue quote di ammortamento dei beni strumentali già pagati, totalmente o per quota parziale, riscontando i ruoli pregressi che furono destinati a copertura degli investimenti.

#### CONTI D'ORDINE

Descrizione	31/12/16	31/12/15	Variazioni
I rischi assunti dall'ente			
Gli impegni assunti dall'ente			
I beni di terzi presso l'ente			
TOTALE CONTI D'ORDINE			

#### Elenco fabbricati in comodato

TIPO FABBRICATO	COMUNE DI LOCALIZZAZIONE	PROPRIETARIO
Fabbr.e imp.idrov.loc.Paduletta	Livorno	Demanio
Fabbr.e imp.idriv.sede La Mazzanta	Rosignano Marittimo	Demanio
Fabbr.e imp.idrov.loc. Carbonifera	Piombino	Demanio
Imp.idrov.loc. Torraccia	Piombino	Demanio
Fabbr.e imp.idrov.loc. Rinsacca	Piombino	Demanio
Imp.idrov.loc.Pianacce	Piombino	Demanio
Fabbr.e imp.idrov.loc. Campo all'Olmo	Piombino	Demanio

#### Elenco dei depositi in denaro

SOGGETTO DEPOSITANTE E TITOLO DELDEPOSITO	ANNO N	ANNO N-1	VARIAZIONE

## CONTO ECONOMICO

### A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Nello schema sottostante vengono riportate le variazioni nelle voci che compongono il valore della produzione

DESCRIZIONE	SALDO AL 31/12/16	SALDO AL 31/12/15	VARIAZIONI
Proventi da ruoli contributivi	5.991.445,90	6.445.681,83	-454.235,93
Contributi per manutenzione straordinaria su beni di terzi	303.016,48	2.871.823,11	-2.568.806,63
Contributi per realizzazione nuove opere di terzi			
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi e plusvalenze ricorrenti	387.747,04	60.826,84	326.920,20
<b>TOTALE</b>	<b>6.682.209,42</b>	<b>9.378.331,78</b>	<b>-2.696.122,36</b>

### ***RICAVI E VENDITE DELLE PRESTAZIONI***

Vengono di seguito indicate le diverse tipologie di prestazioni erogate

#### ***PROVENTI DA RUOLI CONTRIBUTIVI***

PROVENTI DA RUOLI CONTRIBUTIVI	31/12/16	31/12/15	VARIAZIONI
Contributo Idraulico	5.840.786,07	6.285.000,00	-444.213,93
Contributo Irriguo	150.659,83	160.681,83	-10.022,00
<b>TOTALE</b>	<b>5.991.445,90</b>	<b>6.445.681,83</b>	<b>-454.235,93</b>

Si precisa che il contributo idraulico previsto per il 2016, è originato quale differenza tra il ruolo effettivamente emesso, pari a € 6.421.500,00, ed € 580.713,93 riscontati perché afferenti a costi la cui manifestazione si perfezionerà nel 2017.

#### ***CONTRIBUTI PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA SU BENI DI TERZI***

Nella seguente tabella vengono dettagliati i contributi per manutenzione straordinaria su beni di terzi con distinta indicazione per Ente di rilascio e con l'indicazione delle variazioni rispetto all'esercizio precedente.

CONTRIBUTI PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA SU BENI DI TERZI	31/12/16	31/12/15	VARIAZIONI
Contributi da Regione	177.216,48		177.216,48
Contributi da Enti Locali	125.800,00	112.000,00	13.800,00

Contributi da Altri Enti		2.759.823,11	-2.759.823,11
<b>TOTALE</b>	<b>303.016,48</b>	<b>2.871.823,11</b>	<b>-2.568.806,63</b>

### **Dettaglio Contributi da Regione:**

- Lavori di manutenzione straordinaria arginature fiume Cornia 5 Lotto: € 1.171.555,18 (Decreto n. 4644/2004 e n. 1211 e n. 2212 del 2005 – riassegnazione impegni nota Regione Toscana Giunta Regionale ns. prot. N. 3035/A/001 del 16/05/2016) questo importo è stato riscontato come indicato vedi tabella pag 17
- Convenzione Regione Toscana Genio Civile Toscana sud 1 Lotto: € 62.018,48 (DGRT n. 119 e 346 del 2016) parte di proventi non riscontata
- Convenzione Regione Toscana Genio Civile Toscana sud 2 Lotto: € 38.000,00 (DGRT n. 119 e 346 del 2016) parte di proventi non riscontata
- Convenzione Regione Toscana Genio Civile Valdarno Inf. E Costa 1 Lotto: € 34.998,00 (DGRT n. 119 e 346 del 2016) parte di proventi non riscontata
- Convenzione Regione Toscana Genio Civile Valdarno Inf. E Costa 2 Lotto: € 42.200,00 (DGRT n. 119 e 346 del 2016) parte di proventi non riscontata

### **Dettaglio Contributi da Enti Locali:**

- Convenzione con Comune di Follonica fosso Cervia: € 18.000,00 (Delibera giunta Comunale n. 46/2013)
- Convenzione con Comune di San Vincenzo fosso delle Prigioni: € 4.000,00 (Convenzione Aprile 2016)
- Convenzione con Comune di Piombino Foce a mare: € 3.800,00 (Nota Comune di Piombino del 05/07/2016)
- Convenzione con Comune di Campiglia M.ma fosso Corniaccia: € 100.000,00 (Delibera Giunta Comunale n. 130/2016)

### ***CONTRIBUTI PER REALIZZAZIONE NUOVE OPERE DI TERZI***

L'Ente non ha ricevuto alcun contributo finalizzato alla realizzazione di opere di terzi.

### ***INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI***

Niente da segnalare per l'anno 2016.

### ***ALTRI RICAVI E PROVENTI, CONCORSI RECUPERI E RIMBORSI E PLUSVALENZE***

<b>ALTRI RICAVI E PROVENTI DIVERSI</b>	<b>31/12/16</b>	<b>31/12/15</b>	<b>VARIAZIONI</b>
Canoni	15.531,00	35.782,85	-20.251,85
Locazioni	750,00	3.100,00	-2.350,00
Rimb. On. Previd.	852,00	3.720,00	-2.868,00
Rimb. On. Pens.	2.671,49		2.671,49

Rimb. per att. svolte per Enti Pubbl	177.988,98		177.988,98
Ripristino di valore	76.193,40		76.193,40
Rimb. per att. svolte per conto di consorz.o terzi		6.728,82	-6.728,82
Proventi da energia da fonti rinnovabili		10.841,55	-10.841,55
Recupero ruoli	68.792,22		68.792,22
Altri ricavi e proventi	44.967,95	653,62	44.314,33
<b>TOTALE</b>	<b>387.747,04</b>	<b>60.826,84</b>	<b>326.920,20</b>

La voce “ripristino di valore”, “sterilizza” le quote di ammortamento generate da beni acquistati e pagati prima del 31/12/2015; sostituisce pertanto la componente di ricavo “proventi per ruoli contributivi anni precedenti” strettamente collegata alla perdita di valore dei beni strumentali.

## B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Nello schema sottostante vengono riportate le principali voci che compongono i costi della produzione:

ACQUISTI	SALDO AL 31/12/16	SALDO AL 31/12/15	VARIAZIONI
<b>ACQUISTI DI BENI</b>			
Libri, riviste, giornali e altre pubblicazioni		2.781,06	-2.781,06
Cancelleria e stampati	20.756,65	13.964,12	6.792,53
Materie prime, sussid., di consumo e merci	7.694,71	436,03	7.258,68
Acquisto altri beni generici	4.192,82	8.387,14	-4.194,32
Acquisto di beni inf.a 516,46	1.141,82	2.484,96	-1.343,14
Beni e materiali per eserc.impianti	89.267,61	75.759,88	13.507,73
Carburanti e lubrificanti	136.892,78	174.794,18	-37.901,40
Ricambi	88.311,70	33.204,46	55.107,24
Altri acq.beni per manut.ed es.imp.e mezzi	97.959,97	202.989,27	-105.029,30
Altri acquisti di beni		3.327,18	-3.327,18
Beni per lavori manut.ordin.reticolo		102.683,61	-102.683,61
<b>ACQUISTI DI SERVIZI</b>			
Manut.ordinaria in appalto	976.323,53	1.384.078,46	-407.754,93
Manut.in avvalimento	13.307,76		13.307,76
Manut.straord.in appalto finanziata da terzi	9.831,07	22.483,20	-12.652,13
Realizzazione opere con finanz.di terzi	15.344,55	2.723.499,20	-2.708.154,65
Servizi di vigilanza		390,40	-390,40
Consulenze	2.882,25	62.973,73	-60.091,48
Canoni software e manut.attrez.inform.	88.261,24	79.137,73	9.123,51
Prest.prof.non consulenziali	79.751,22	65.202,79	14.548,43
Utenze	172.217,35	210.627,00	-38.409,65
Pubblicazione atti	4.130,40		4.130,40
Promozione	5.657,80	3.873,57	1.784,23
Formazione	6.100,00	9.035,65	-2.935,65
Assicurazioni	73.287,36	107.697,01	-34.409,65
Spese di viaggio		918,56	-918,56
Altri servizi	57.353,99	242.695,20	-185.341,21

Oneri e spese bancarie		5,50	-5,50
<b>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</b>			
<b>MANUTENZIONI E RIPARAZIONI</b>			
Manut.ordinaria beni consorzio	116.845,94	36.371,64	80.474,30
<b>GODIMENTO DI BENI DI TERZI</b>			
Godimento beni di terzi	115.327,12	172.340,07	-57.012,95

Gli importi relativi alle competenze degli organi di amministrazione sono stati inseriti nella voce “**Oneri diversi di gestione**”.

#### **COSTI PER IL PERSONALE**

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/16</b>	<b>31/12/15</b>	<b>Variazioni</b>
<b>RUOLO</b>			
Dirigenza	206.197,87	209.524,36	-3.326,49
Comparto	2.618.079,02	2.282.913,31	335.165,71
<b>PERSONALE A TEMPO DETERMINATO</b>			
Dirigenza	94.973,60	94.973,60	
Comparto	283.989,02	138.468,88	145.520,14
<b>TOTALE COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>3.203.239,51</b>	<b>2.725.880,15</b>	<b>477.359,36</b>

L'incremento registrato dal costo del personale è motivato dal fatto che nel 2016 sono stati corrisposti degli arretrati per il rinnovo del CCNL e alcuni adeguamenti contrattuali. Inoltre, sono stati assunti n. 8 dipendenti per il Progetto PULCR con il Comune di Livorno, sono stati assunti n. 3 dipendenti per ottemperare agli obblighi ai sensi della legge 68/99 ed un dipendente per i progetti LifeRewat e TrigEau.

Il numero dei giorni delle ferie non godute e il loro importo secondo la tabella sotto indicata:

<b>PERSONALE</b>	<b>ANNO 2016</b>		<b>ANNO 2015</b>		<b>VARIAZIONE</b>
	QTA (giorni)	Importo	QTA (giorni)	Importo	
<b>DIRIGENTI</b>	91,50	23.517,46	76,5	19.495,94	4.021,52
<b>COMPARTO</b>	619,54	69.990,63	590,61	69.653,86	336,77

Non è avvenuta nessuna corresponsione dei trattamenti economici sostitutivi delle ferie non godute a tutto il personale, anche con qualifica dirigenziale, così come previsto dalla normativa della pubblica amministrazione o nei casi consentiti dalla normativa stessa.

#### **ONERI DIVERSI DI GESTIONE**

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/16</b>	<b>31/12/15</b>	<b>Variazioni</b>
Funzionamento organi consortili	57.576,67	50.588,95	6.987,72
Contributi vari e liberalità	600,00		600,00

Tasse e canoni vari	2.478,42	2.101,97	376,45
IMU/IMU-IRES e altre imposte	9.738,00	24.761,01	-15.023,01
Altre imposte e tribute vari		3.437,30	-3.437,30
Bolli e tasse circolazione	2.529,20	8.070,38	-5.541,18
Concessioni governative		13.477,61	-12.477,61
Quote associative e partecipative	34.295,71	18.189,00	16.106,71
Perdite su ruoli		4.694,42	-4.694,42
Rimborso contributi consortili	7.733,71		7.733,71
Rettifiche di ricavi		3.502,94	-3.502,94
Altri oneri diversi	2.862,30	86.456,96	-83.594,66
<b>TOTALE</b>	<b>117.814,01</b>	<b>214.280,54</b>	<b>-96.466,53</b>

Nel 2016 sono stati corrisposti i seguenti compensi agli organi consortili:

Rimborso spese organi assembleari	3.930,64
Revisore	13.855,30(*)
Residua quota compenso 2015 Revisore	3.721,37(*)
Presidente	36.069,36(**)

<b>Organi consorzio</b>	<b>nominato da</b>	<b>atto di nomina</b>	<b>del</b>
Presidente	Ass.consor.	Delib.n. 3	27/02/14
Assemblea	n.15 eletti n.12 Cons.Aut.Loc., n.1 Reg.Toscana	vari	
Revisore conti	Cons.Reg.Toscana	Delib.n. 13	29/01/14

(\*) Il compenso annuo riconosciuto al Revisore è di euro 10.920,00 che, maggiorato di cap ed iva comporta una uscita di euro 13.855,30. Per un errore di registrazione nel 2015 in contabilità finanziaria era stato eliminato il residuo passivo a saldo delle competenze 2015 per euro per 3.721,37 comprensivi di iva a cap..

(\*\*) l'importo comprende il compenso € 30,00 a seduta per i membri dell'Ufficio di Presidenza  
I membri dell'assemblea non hanno nessun compenso

#### AMMORTAMENTI

Descrizione	31/12/16	31/12/15	Variazioni
Immobilizzazioni Immateriali	18.779,86	13.944,03	4.835,83
Immobilizzazioni Materiali	242.886,10	150.653,68	92.232,42
<b>TOTALE</b>	<b>261.665,96</b>	<b>164.597,71</b>	<b>97.068,25</b>

L'acquisto della nuova sede ha comportato una variazione in aumento degli ammortamenti relative alle immobilizzazioni materiali.

#### SVALUTAZIONI

Descrizione	31/12/16	31/12/15	Variazioni
Svalutazioni delle Immobilizzazioni			
Svalutazione dei crediti	380.830,03	305.686,86	75.143,17
<b>TOTALE</b>	<b>380.830,03</b>	<b>305.686,86</b>	<b>75.143,17</b>

I crediti originati nel 2016 dal ruolo per contributi sono stati svalutati alla percentuale del 5,93%.

## ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI

Descrizione	31/12/16	31/12/15	Variazioni
Accantonamenti per imposte			
Accantonamento per contenziosi			
Accantonamenti per rinnovi contrattuali			
Accant.ti per ricostit.imp.e parco mezzi	275.000,00		275.000,00
Accant.ti per manutenz.ciclica	57.836,93		57.836,93
Accant.ti per fondi vinc.pers.dip.	130.559,45	131.220,92	-661,47
Altri accantonamenti	111.000,00		111.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>574.396,38</b>	<b>131.220,92</b>	<b>443.175,46</b>

## C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Descrizione	Saldo al 31/12/16	Saldo al 31/12/15	Variazioni
Interessi attivi	303,79	70.933,36	-70.629,57
Interessi passivi	10.076,02	10.146,74	-70,72
Oneri finanziari	3.564,03		3.564,03
Altri oneri finanziari	183,66		183,66

Gli interessi attivi del 2015 comprendevano, oltre agli interessi attivi sulle giacenze bancarie, l'incremento di valore sulla polizza TFR.

## D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

### Rivalutazioni

Nessuna attività consortile è stata interessata da rivalutazioni.

### Svalutazioni

Nessuna attività e/o passività consortile è stata oggetto di svalutazione.

## E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Descrizione	Saldo al 31/12/16	Saldo al 31/12/15	Variazioni
Plusvalenze da realizzo beni		1.000,00	-1.000,00
Sopravvenienze attive	268.716,61	-6.231,44	274.948,05
<b>TOTALE</b>	<b>268.716,61</b>	<b>-5.231,44</b>	<b>273.948,05</b>

La sopravvenienza attiva è originata dal ridimensionamento del Fondo TFR dei dipendenti rispetto agli accantonamenti inseriti nei residui passivi nelle passate annualità.

## Imposte sul reddito d'esercizio

Il Consorzio, in ragione delle sue finalità istituzionali, non esercitando attività commerciale, non perseguendo scopo di lucro, non matura un reddito d'esercizio tassabile.

L'assoggettamento ad imposte è, pertanto, originato:

- ai fini IRES: dal reddito fondiario dei beni immobili detenuti a titolo di proprietà o diritto reale;
- ai fini Irap: applicando la percentuale dell'8,50% sul costo del personale dipendente.

Saldo al 31/12/16	Saldo al 31/12/15	Variazioni
216.515,56	143.942,87	72.572,69

Descrizione	Saldo al 31/12/16	Saldo al 31/12/15	Variazioni
<b>IRES</b>			
<b>IRAP</b>	196.426,24	143.942,87	52.483,37
Altre imposte e tasse	20.089,32		20.089,32
<b>TOTALE</b>	<b>216.515,56</b>	<b>143.942,87</b>	<b>72.572,69</b>

Le altre imposte comprendono altri tributi a carico dell'ente.

## Risultato d'esercizio

Descrizione	Importo
Utile esercizio 2016	105,02
<b>TOTALE</b>	<b>105,02</b>

L'utile d'esercizio, così come previsto al punto 5.23 del manuale Regionale, sarà destinato a riserva.

Campiglia Marittima, loc. Venturina, li 14 luglio 2017

Il Presidente

Giancarlo Vallesi