

DECRETO DEL PRESIDENTE
N° 17 del 20 maggio 2024

Oggetto: BILANCIO DI ESERCIZIO 2023. ADOZIONE PROPOSTA DEFINITIVA PER L'ASSEMBLEA CONSORTILE

IL PRESIDENTE

- **Vista** la L.R. 27 Dicembre 2012, n.79 “Nuova disciplina in materia di consorzi di bonifica – modifiche alla L.R. 69/08 e alla L.R. 91/98 – abrogazione della L.R. 34/94”;
- **Visti** in particolare:
 - l’art.13 della L.R. 79/2012 per il quale sono organi del Consorzio l’Assemblea consortile, il Presidente ed il Revisore dei Conti;
 - l’art.17 comma 2 della L.R. 79/2012 per il quale il Presidente è “l’organo esecutivo dell’ente e ne ha la rappresentanza legale. Esso presiede e convoca l’assemblea consortile, detta gli indirizzi per l’organizzazione e la gestione complessiva del consorzio ed è responsabile della predisposizione da parte della struttura amministrativa degli atti di competenza dell’Assemblea. Approva tutti gli atti che non sono riservati alla competenza dell’Assemblea consortile o attribuiti dallo Statuto alla struttura amministrativa”;
- **Vista** la Delibera della Giunta Regionale Toscana n.835 del 6 Ottobre 2014 “*Directive per l’armonizzazione ed uniforme redazione dei bilanci preventivi e d’esercizio dei Consorzi di Bonifica Regionali mediante schemi di bilancio e principi contabili*” così come modificata dalla Delibera della Giunta Regionale Toscana n°685 del 21 giugno 2021;
- **Vista** la Delibera dell’Assemblea Consortile n.4 del 20.07.2017 ad oggetto “*Approvazione dello Statuto Consortile con prescrizioni di cui alla D.G.R.T. n.499 del 15.05.2017*” e la sua pubblicazione sul BURT, parte seconda n.35 del 30.08.2017, Supplemento n.125;
- **Vista** la nota della Regione Toscana assunta al prot.n. 2643/A/001 del 26 Aprile 2016 ad oggetto:” *L.R. 79/2012 Nuova disciplina in materia di Consorzi di Bonifica – Disposizioni per la certificazione dei bilanci 2016*”;
- **Vista** la Delibera dell’Assemblea Consortile n°9 del 23 Dicembre 2022 ad oggetto: “*Approvazione del Bilancio di previsione 2023*”;
- **Richiamata** la variazione di bilancio n.1 del 07/03/2023;
- **Richiamata** la variazione di bilancio n.2 del 12/06/2023;
- **Richiamata** la variazione di bilancio n.3 del 07/08/2023;

- **Richiamata** la variazione di bilancio n.4 del 29/09/2023;
- **Richiamata** la variazione di bilancio n.5 del 01/12/2023;
- **Richiamata** la variazione di bilancio n.6 del 21/12/2023;
- **Vista** la proposta di Bilancio d'Esercizio 2023, predisposta dalla Sezione Bilancio, Contabilità e Risorse Umane, composta dai seguenti elaborati:
 - Stato Patrimoniale 2023;
 - Conto Economico 2023;
 - Nota Integrativa 2023.
- **Vista** la proposta di Conto Consuntivo 2023, predisposta dalla Sezione Bilancio, Contabilità e Risorse Umane, composta dai seguenti elaborati:
 - Rendiconto finanziario entrate e spese 2023;
 - Quadro Riassuntivo definitivo del Conto Consuntivo 2023.
- **Considerato** che, ai sensi dell'art. 20 comma 2 della L.R.79/2012, è l'Assemblea Consortile che approva il bilancio preventivo ed il bilancio d'esercizio;
- **Ritenuto** di dover adottare la proposta di Bilancio d'Esercizio 2023 che dovrà essere sottoposta all'approvazione dell'Assemblea Consortile;
- **Considerato** che, ai sensi dell'art. 20 comma 2 bis della L.R.79/2012, i bilanci d'esercizio devono essere certificati dalla società di revisione iscritte nel Registro dei revisori legali del Ministero dell'economia e delle finanze;
- **Ritenuto** di trasmettere la proposta di Bilancio d'Esercizio 2023 di cui sopra alla Società di Revisione ed al Revisore dei Conti per i rispettivi adempimenti;
- **Ritenuta** la regolarità degli atti e di poter procedere in merito;

D E C R E T A

1. di adottare la proposta di Bilancio d'Esercizio 2023 da sottoporre all'Assemblea Consortile, composta dai seguenti elaborati:
 - Stato Patrimoniale 2023;
 - Conto Economico 2023;
 - Nota Integrativa 2023.
2. di adottare la proposta di rendiconto finanziario, da sottoporre all'Assemblea Consortile, composta dei seguenti elaborati:
 - Rendiconto finanziario entrate e spese 2023;

- Quadro riassuntivo definitivo del Conto Consuntivo 2023;
3. di trasmettere alla Società di Revisione ed al Revisore dei Conti, per le rispettive valutazioni, la proposta di Bilancio d'Esercizio 2023, corredato di tutti gli allegati, ai sensi e per gli effetti della L.R. 79/2012 e ss.mm.ii.;
 4. di procedere alla pubblicazione telematica del presente decreto nella sezione albo pretorio sul sito internet del Consorzio.

Il Presidente
vallesi Giancarlo / InfoCamere S.C.p.A.

Atto firmato Digitalmente

Schema di rendiconto finanziario per l'esercizio 2023

PARTE I - ENTRATA

| Titolarlo | Capitolo | Articolo | Descrizione degli articoli | Residui | Previsioni | Previsioni | Gestione competenza | | | Gestione residui | | | Residui attivi |
|-----------|----------|----------|--|----------------------|------------------------|--------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | | | attivi iniziali | iniziali di competenza | definitive di competenza | Accertamenti | Riscossioni | Da riscuotere | Riscossioni | Da riscuotere | Totali | da riportare |
| | | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 (Col. 4-5) | 7 | 8 | 9 (Col. 7+8) | 10 (Col. 6+8) |
| | | | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | 0,00 | 293.903,78 | 587.807,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI | | | | | | | | | | |
| | | | CATEGORIA 1 - Contributi per i benefici della bonifica | | | | | | | | | | |
| 1.1 | 1 | 0 | RUOLI | 5.564.719,25 | 8.207.000,00 | 8.217.487,95 | 8.217.487,95 | 6.462.063,35 | 1.755.424,60 | 2.076.570,98 | 3.488.148,27 | 5.564.719,25 | 5.243.572,87 |
| | | | TOTALE CATEGORIA 1.1 | 5.564.719,25 | 8.207.000,00 | 8.217.487,95 | 8.217.487,95 | 6.462.063,35 | 1.755.424,60 | 2.076.570,98 | 3.488.148,27 | 5.564.719,25 | 5.243.572,87 |
| | | | CATEGORIA 2 - Altre entrate contributive | | | | | | | | | | |
| 1.2 | 2 | 0 | CONTRIBUTI DA CONCESSIONI | 4.949,48 | 18.200,00 | 18.200,00 | 18.200,00 | 17.930,57 | 269,43 | 0,00 | 4.949,48 | 4.949,48 | 5.218,91 |
| 1.2 | 8 | 0 | IMPIANTI IRRIGUI E FOTVOLTAICI | 351.937,81 | 167.000,00 | 167.000,00 | 167.000,00 | 1.071,56 | 165.928,44 | 152.753,07 | 199.184,74 | 351.937,81 | 365.113,18 |
| | | | TOTALE CATEGORIA 1.2 | 356.887,29 | 185.200,00 | 185.200,00 | 185.200,00 | 19.002,13 | 166.197,87 | 152.753,07 | 204.134,22 | 356.887,29 | 370.332,09 |
| | | | CATEGORIA 3 - Entrate da trasferimenti correnti | | | | | | | | | | |
| 1.3 | 3 | 0 | CONTRIBUTI DA ENTI | 18.199,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18.199,46 | 18.199,46 | 18.199,46 |
| 1.3 | 4 | 0 | CONVENZIONI CON ENTI | 1.007.931,05 | 114.750,00 | 448.450,48 | 448.450,48 | 61.987,70 | 386.462,78 | 675.693,00 | 332.238,05 | 1.007.931,05 | 718.700,83 |
| | | | TOTALE CATEGORIA 1.3 | 1.026.130,51 | 114.750,00 | 448.450,48 | 448.450,48 | 61.987,70 | 386.462,78 | 675.693,00 | 350.437,51 | 1.026.130,51 | 736.900,29 |
| | | | CATEGORIA 4 - Trasferimenti correnti da soggetti pubblici | | | | | | | | | | |
| 1.4 | 5 | 0 | RECUPERO SPESE GENERALI SU LAVORI FINANZIATI DA SOGGETTI PUBBLICI | 98.022,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 98.022,77 | 98.022,77 | 98.022,77 |
| | | | TOTALE CATEGORIA 1.4 | 98.022,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 98.022,77 | 98.022,77 | 98.022,77 |
| | | | CATEGORIA 5 - Altre entrate correnti | | | | | | | | | | |
| 1.5 | 6 | 0 | INTERESSI ATTIVI | 15.802,98 | 12.000,00 | 104.847,87 | 104.847,87 | 10.395,72 | 94.452,15 | 12.000,00 | 3.802,98 | 15.802,98 | 98.255,13 |
| 1.5 | 7 | 0 | ALTRE ENTRATE | 183.180,92 | 11.200,00 | 122.015,31 | 122.015,31 | 97.177,91 | 24.837,40 | 32.318,47 | 150.862,45 | 183.180,92 | 175.699,85 |
| | | | TOTALE CATEGORIA 1.5 | 198.983,90 | 23.200,00 | 226.863,18 | 226.863,18 | 107.573,63 | 119.289,55 | 44.318,47 | 154.665,43 | 198.983,90 | 273.954,98 |
| | | | TOTALE TITOLO 1 | 7.244.743,72 | 8.530.150,00 | 9.078.001,61 | 9.078.001,61 | 6.650.626,81 | 2.427.374,80 | 2.949.335,52 | 4.295.408,20 | 7.244.743,72 | 6.722.783,00 |
| | | | TITOLO 2 - MOVIMENTI DI CAPITALE | | | | | | | | | | |
| | | | CATEGORIA 1 - Finanziamenti per Opere di Terzi | | | | | | | | | | |
| 2.1 | 9 | 0 | Entrate da Finanziamenti per Opere dalla Stato-Regioni-Provinde-Comuni | 7.775.043,13 | 1.658.201,71 | 5.991.639,45 | 5.991.639,45 | 80.000,00 | 5.911.639,45 | 1.260.570,70 | 6.514.472,43 | 7.775.043,13 | 12.426.111,88 |
| 2.1 | 10 | 0 | Entrate da finanziamenti da altri soggetti | 353.100,29 | 295.000,00 | 295.000,00 | 295.000,00 | 0,00 | 295.000,00 | 0,00 | 353.100,29 | 353.100,29 | 648.100,29 |
| | | | TOTALE CATEGORIA 2.1 | 8.128.143,42 | 1.953.201,71 | 6.286.639,45 | 6.286.639,45 | 80.000,00 | 6.206.639,45 | 1.260.570,70 | 6.867.572,72 | 8.128.143,42 | 13.074.212,17 |
| | | | TOTALE TITOLO 2 | 8.128.143,42 | 1.953.201,71 | 6.286.639,45 | 6.286.639,45 | 80.000,00 | 6.206.639,45 | 1.260.570,70 | 6.867.572,72 | 8.128.143,42 | 13.074.212,17 |
| | | | TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO | | | | | | | | | | |
| | | | CATEGORIA 1 - Partite di Giro | | | | | | | | | | |
| 3.1 | 11 | 0 | Ritenute previdenziali ed assistenziali al personale | 245.429,99 | 310.000,00 | 310.000,00 | 310.000,00 | 204.144,72 | 105.855,28 | 0,00 | 245.429,99 | 245.429,99 | 351.285,27 |
| 3.1 | 12 | 0 | Ritenute erariali | 72.942,53 | 555.000,00 | 605.000,00 | 605.000,00 | 538.611,47 | 66.388,53 | 3.871,50 | 69.071,03 | 72.942,53 | 135.459,56 |
| 3.1 | 13 | 0 | Altre ritenute al personale per conto terzi | 83.594,65 | 155.000,00 | 185.406,56 | 185.406,56 | 71.428,29 | 113.978,27 | 0,00 | 83.594,65 | 83.594,65 | 197.572,92 |
| 3.1 | 14 | 0 | Anticipazione Servizio Economato | 10.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 3.000,00 | 2.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 12.000,00 |
| 3.1 | 15 | 0 | Ritenute per Split Payment art.17 ter DPR 633/72 | 1.865.241,99 | 920.000,00 | 961.131,69 | 961.131,69 | 819.623,00 | 141.508,69 | 0,00 | 1.865.241,99 | 1.865.241,99 | 2.006.750,68 |
| 3.1 | 16 | 0 | RIMBORSI VARI CONTO TERZI | 2.998,39 | 9.000,00 | 28.723,86 | 25.745,31 | 25.745,31 | 0,00 | 0,00 | 2.998,39 | 2.998,39 | 2.998,39 |
| | | | TOTALE CATEGORIA 3.1 | 2.280.207,55 | 1.954.000,00 | 2.095.262,11 | 2.092.283,56 | 1.662.552,79 | 429.730,77 | 3.871,50 | 2.276.336,05 | 2.280.207,55 | 2.706.066,82 |
| | | | TOTALE TITOLO 3 | 2.280.207,55 | 1.954.000,00 | 2.095.262,11 | 2.092.283,56 | 1.662.552,79 | 429.730,77 | 3.871,50 | 2.276.336,05 | 2.280.207,55 | 2.706.066,82 |
| | | | TOTALE PARTE I ENTRATA | 17.653.094,69 | 12.437.351,71 | 17.459.903,17 | 17.456.924,62 | 8.393.179,60 | 9.063.745,02 | 4.213.777,72 | 13.439.316,97 | 17.653.094,69 | 22.503.061,99 |

Schema rendiconto finanziario per l'esercizio 2023

PARTE II - SPESA

| Titolarlo | Capitolo | Articolo | Descrizione degli articoli | Residui passivi iniziali | Previsioni iniziali di competenza | Previsioni definitive di competenza | Gestione competenza | | | Gestione residui | | | Residui passivi da riportare |
|---|----------|----------|---|--------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------------------|
| | | | | | | | Impegni | Pagamenti | Da pagare | Pagamenti | Da pagare | Totali | |
| | | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 (Col. 4-5) | 7 | 8 | 9 (Col. 7+8) | 10 (Col. 6+8) |
| TITOLO 1 - SPESE CORRENTI | | | | | | | | | | | | | |
| CATEGORIA 1 - Spese per gli organi dell'ente | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1 | 1 | 0 | SPESE PER ORGANI ISTITUZIONALI | 69.279,76 | 60.000,00 | 60.000,00 | 60.000,00 | 36.709,75 | 23.290,25 | 17.603,32 | 51.676,44 | 69.279,76 | 74.966,69 |
| TOTALE CATEGORIA 1.1 | | | | 69.279,76 | 60.000,00 | 60.000,00 | 60.000,00 | 36.709,75 | 23.290,25 | 17.603,32 | 51.676,44 | 69.279,76 | 74.966,69 |
| CATEGORIA 2 - Spese per relazioni istituzionali e comunicazione | | | | | | | | | | | | | |
| 1.2 | 2 | 0 | SPESE DI RAPPRESENTANZA | 5.860,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 4.860,00 | 5.860,00 | 5.860,00 |
| 1.2 | 3 | 0 | SPESE PER MEZZI DI COMUNICAZIONE | 28.200,35 | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | 488,00 | 14.512,00 | 3.921,90 | 24.278,45 | 28.200,35 | 38.790,45 |
| TOTALE CATEGORIA 1.2 | | | | 34.060,35 | 16.000,00 | 16.000,00 | 16.000,00 | 488,00 | 15.512,00 | 4.921,90 | 29.138,45 | 34.060,35 | 44.650,45 |
| CATEGORIA 3 - Spese per il personale | | | | | | | | | | | | | |
| 1.3 | 4 | 0 | STIPENDI E COLLABORAZIONI | 332.667,17 | 2.640.622,00 | 2.643.011,36 | 2.643.011,36 | 2.495.617,07 | 147.394,29 | 103.759,19 | 228.907,98 | 332.667,17 | 376.302,27 |
| 1.3 | 5 | 0 | RIMBORSI VIAGGI E MISSIONI AL PERSONALE | 11.706,51 | 6.000,00 | 8.500,00 | 8.500,00 | 7.788,91 | 711,09 | 0,00 | 11.706,51 | 11.706,51 | 12.417,60 |
| 1.3 | 6 | 0 | INCENTIVI ALLA PROGETTAZIONE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | 7 | 0 | PREMIO DI RISULTATO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | 8 | 0 | CONTRIBUTI CARICO ENTE | 568.058,49 | 891.607,00 | 891.607,00 | 891.607,00 | 595.796,17 | 295.810,83 | 243.440,36 | 324.618,13 | 568.058,49 | 620.428,96 |
| 1.3 | 9 | 0 | ALTRE SPESE PER IL PERSONALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | 10 | 0 | TFR ACCANTONAMENTO | 1.368.568,89 | 205.000,00 | 267.000,00 | 267.000,00 | 182.693,25 | 84.306,75 | 173.445,31 | 1.195.123,58 | 1.368.568,89 | 1.279.430,33 |
| TOTALE CATEGORIA 1.3 | | | | 2.281.001,06 | 3.743.229,00 | 3.810.118,36 | 3.810.118,36 | 3.281.895,40 | 528.222,96 | 520.644,86 | 1.760.356,20 | 2.281.001,06 | 2.288.579,16 |
| CATEGORIA 4 - Oneri per acquisto beni servizi e prestazioni | | | | | | | | | | | | | |
| 1.4 | 11 | 0 | ACQUISTO DI BENI E SERVIZI UFFICI | 701.566,85 | 594.867,00 | 661.821,08 | 661.821,08 | 449.370,38 | 212.450,70 | 144.201,67 | 557.365,18 | 701.566,85 | 769.815,88 |
| 1.4 | 12 | 0 | SPESE PER RISCOSSIONE RUOLI | 251.771,43 | 142.500,00 | 152.054,27 | 152.054,27 | 35.958,93 | 116.095,34 | 145.967,09 | 105.804,34 | 251.771,43 | 221.899,68 |
| 1.4 | 13 | 0 | SPESE E ONERI PER AGGIORNAMENTO CATASTO E PIANO DI CLASSIFICA | 61.357,37 | 31.500,00 | 32.000,00 | 32.000,00 | 9.389,94 | 22.610,06 | 7.792,72 | 53.564,65 | 61.357,37 | 76.174,71 |
| TOTALE CATEGORIA 1.4 | | | | 1.014.695,65 | 768.867,00 | 845.875,35 | 845.875,35 | 494.719,25 | 351.156,10 | 297.961,48 | 716.734,17 | 1.014.695,65 | 1.067.890,27 |
| CATEGORIA 5 - Spese per utilizzo beni di terzi | | | | | | | | | | | | | |
| 1.5 | 14 | 0 | CANONI | 6.464,49 | 40.600,00 | 43.800,00 | 43.800,00 | 43.503,86 | 296,14 | 0,00 | 6.464,49 | 6.464,49 | 6.760,63 |
| TOTALE CATEGORIA 1.5 | | | | 6.464,49 | 40.600,00 | 43.800,00 | 43.800,00 | 43.503,86 | 296,14 | 0,00 | 6.464,49 | 6.464,49 | 6.760,63 |
| CATEGORIA 6 - Oneri finanziari | | | | | | | | | | | | | |
| 1.6 | 15 | 0 | INTERESSI PASSIVI | 77.301,94 | 33.000,00 | 33.000,00 | 33.000,00 | 20.042,75 | 12.957,25 | 13.174,03 | 64.127,91 | 77.301,94 | 77.085,16 |
| TOTALE CATEGORIA 1.6 | | | | 77.301,94 | 33.000,00 | 33.000,00 | 33.000,00 | 20.042,75 | 12.957,25 | 13.174,03 | 64.127,91 | 77.301,94 | 77.085,16 |
| CATEGORIA 7 - Oneri tributari | | | | | | | | | | | | | |
| 1.7 | 16 | 0 | IMPOSTE E TASSE | 146.156,88 | 254.315,00 | 264.315,00 | 264.315,00 | 221.174,76 | 43.140,24 | 48.322,48 | 97.834,40 | 146.156,88 | 140.974,64 |
| TOTALE CATEGORIA 1.7 | | | | 146.156,88 | 254.315,00 | 264.315,00 | 264.315,00 | 221.174,76 | 43.140,24 | 48.322,48 | 97.834,40 | 146.156,88 | 140.974,64 |
| CATEGORIA 8 - Altri oneri di gestione | | | | | | | | | | | | | |
| 1.8 | 17 | 0 | CONTRIBUTI E RIMBORSI | 121.362,52 | 60.000,00 | 60.000,00 | 60.000,00 | 16.398,29 | 43.601,71 | 23.376,99 | 97.985,53 | 121.362,52 | 141.587,24 |
| TOTALE CATEGORIA 1.8 | | | | 121.362,52 | 60.000,00 | 60.000,00 | 60.000,00 | 16.398,29 | 43.601,71 | 23.376,99 | 97.985,53 | 121.362,52 | 141.587,24 |
| CATEGORIA 9 - Spese per acquisto beni e servizi per opere eseguite in Amministrazione diretta e funzionamento impianti | | | | | | | | | | | | | |
| 1.9 | 18 | 0 | ACQUISTO DI BENI E SERVIZI | 1.079.596,82 | 1.623.075,00 | 1.593.777,00 | 1.593.777,00 | 1.196.314,69 | 397.462,31 | 215.873,07 | 863.723,75 | 1.079.596,82 | 1.261.186,06 |
| 1.9 | 19 | 0 | MANUTENZIONE E FUNZIONAMENTO IMPIANTI | 560.418,27 | 295.000,00 | 271.000,00 | 271.000,00 | 197.236,28 | 73.763,72 | 139.231,59 | 421.186,68 | 560.418,27 | 494.950,40 |
| TOTALE CATEGORIA 1.9 | | | | 1.640.015,09 | 1.918.075,00 | 1.864.777,00 | 1.864.777,00 | 1.393.550,97 | 471.226,03 | 355.104,66 | 1.284.910,43 | 1.640.015,09 | 1.756.136,46 |
| CATEGORIA 10 - Opere e lavori in appalto | | | | | | | | | | | | | |
| 1.10 | 20 | 0 | OPERE E LAVORI | 1.736.373,88 | 1.274.564,00 | 1.718.615,90 | 1.718.615,90 | 813.937,68 | 904.678,22 | 1.112.185,40 | 624.188,48 | 1.736.373,88 | 1.528.866,70 |
| TOTALE CATEGORIA 1.10 | | | | 1.736.373,88 | 1.274.564,00 | 1.718.615,90 | 1.718.615,90 | 813.937,68 | 904.678,22 | 1.112.185,40 | 624.188,48 | 1.736.373,88 | 1.528.866,70 |

| Titolario | Capitolo | Articolo | Descrizione degli articoli | Residui passivi iniziali | Previsioni iniziali di competenza | Previsioni definitive di competenza | Gestione competenza | | | Gestione residui | | | Residui passivi da riportare |
|-----------|----------|----------|--|--------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|------------------------------|
| | | | | | | | Impegni | Pagamenti | Da pagare | Pagamenti | Da pagare | Totali | |
| | | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 (Col. 4-5) | 7 | 8 | 9 (Col. 7+8) | 10 (Col. 6+8) |
| | | | CATEGORIA 11 - Fondi di Riserva | | | | | | | | | | |
| 1.11 | 21 | 0 | Fondi di riserva e svalutazioni | 2.142.116,10 | 361.500,00 | 655.403,78 | 655.403,78 | 0,00 | 655.403,78 | 0,00 | 2.142.116,10 | 2.142.116,10 | 2.797.519,88 |
| | | | TOTALE CATEGORIA 1.11 | 2.142.116,10 | 361.500,00 | 655.403,78 | 655.403,78 | 0,00 | 655.403,78 | 0,00 | 2.142.116,10 | 2.142.116,10 | 2.797.519,88 |
| | | | TOTALE TITOLO 1 | 9.268.827,72 | 8.530.150,00 | 9.371.905,39 | 9.371.905,39 | 6.322.420,71 | 3.049.484,68 | 2.393.295,12 | 6.875.532,60 | 9.268.827,72 | 9.925.017,28 |
| | | | TITOLO 2 - MOVIMENTI DI CAPITALE | | | | | | | | | | |
| | | | CATEGORIA 1 - Spese per Opere di Terzi | | | | | | | | | | |
| 2.1 | 22 | 0 | Spese per Opere Finanziate dalla Stato-Regioni-Province-Comuni | 7.887.675,36 | 1.658.201,71 | 5.991.639,45 | 5.991.639,45 | 236.987,72 | 5.754.651,73 | 1.103.545,67 | 6.784.093,09 | 7.887.638,76 | 12.538.744,82 |
| 2.1 | 23 | 0 | Spese per Opere finanziate da altri soggetti | 225.546,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 225.546,66 | 225.546,66 | 225.546,66 |
| | | | TOTALE CATEGORIA 2.1 | 8.113.222,02 | 1.658.201,71 | 5.991.639,45 | 5.991.639,45 | 236.987,72 | 5.754.651,73 | 1.103.545,67 | 7.009.639,75 | 8.113.185,42 | 12.764.291,48 |
| | | | CATEGORIA 2 - Spese per acquisizione e manutenzione di immobilizzazione | | | | | | | | | | |
| 2.2 | 24 | 0 | Acquisizione di immobili e terreni | 51.418,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 31.776,88 | 19.641,19 | 51.418,07 | 19.641,19 |
| | | | TOTALE CATEGORIA 2.2 | 51.418,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 31.776,88 | 19.641,19 | 51.418,07 | 19.641,19 |
| | | | CATEGORIA 3 - Impiego finanziamenti - mutui e fondi propri | | | | | | | | | | |
| 2.3 | 25 | 0 | Fondi accantonamento | 92.823,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 92.823,72 | 92.823,72 | 92.823,72 |
| 2.3 | 26 | 0 | Investimenti e opere finanziate da soggetti privati | 694.612,49 | 295.000,00 | 295.000,00 | 295.000,00 | 0,00 | 295.000,00 | 355.978,70 | 338.633,79 | 694.612,49 | 633.633,79 |
| | | | TOTALE CATEGORIA 2.3 | 787.436,21 | 295.000,00 | 295.000,00 | 295.000,00 | 0,00 | 295.000,00 | 355.978,70 | 431.457,51 | 787.436,21 | 726.457,51 |
| | | | TOTALE TITOLO 2 | 8.952.076,30 | 1.953.201,71 | 6.286.639,45 | 6.286.639,45 | 236.987,72 | 6.049.651,73 | 1.491.301,25 | 7.460.738,45 | 8.952.039,70 | 13.510.390,18 |
| | | | TITOLO 3 - PARTITE DI GIRO | | | | | | | | | | |
| | | | CATEGORIA 1 - Partite di Giro | | | | | | | | | | |
| 3.1 | 27 | 0 | Ritenute previdenziali ed assistenziali al personale | 357.014,40 | 310.000,00 | 310.000,00 | 310.000,00 | 169.053,68 | 140.946,32 | 37.920,19 | 319.094,21 | 357.014,40 | 460.040,53 |
| 3.1 | 28 | 0 | Ritenute erariali | 581.105,44 | 555.000,00 | 605.000,00 | 605.000,00 | 447.692,03 | 157.307,97 | 83.331,08 | 497.774,36 | 581.105,44 | 655.082,33 |
| 3.1 | 29 | 0 | Altre ritenute al personale per conto terzi | 349.013,02 | 155.000,00 | 185.406,56 | 185.406,56 | 69.946,07 | 115.460,49 | 936,80 | 348.076,22 | 349.013,02 | 463.536,71 |
| 3.1 | 30 | 0 | Anticipazione Servizio Economato | 8.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 3.000,00 | 2.000,00 | 0,00 | 8.000,00 | 8.000,00 | 10.000,00 |
| 3.1 | 31 | 0 | Versamenti per ritenute Split Payment art. 17 ter DPR 633/72 | 1.476.135,73 | 920.000,00 | 961.131,69 | 961.131,69 | 765.977,71 | 195.153,98 | 113.972,63 | 1.362.163,10 | 1.476.135,73 | 1.557.317,08 |
| 3.1 | 32 | 0 | RIMBORSI CONTO TERZI | 0,00 | 9.000,00 | 28.723,86 | 23.831,99 | 23.831,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | TOTALE CATEGORIA 3.1 | 2.771.268,59 | 1.954.000,00 | 2.095.262,11 | 2.090.370,24 | 1.479.501,48 | 610.868,76 | 236.160,70 | 2.535.107,89 | 2.771.268,59 | 3.145.976,65 |
| | | | TOTALE TITOLO 3 | 2.771.268,59 | 1.954.000,00 | 2.095.262,11 | 2.090.370,24 | 1.479.501,48 | 610.868,76 | 236.160,70 | 2.535.107,89 | 2.771.268,59 | 3.145.976,65 |
| | | | TOTALE PARTE II SPESA | 20.992.172,61 | 12.437.351,71 | 17.753.806,95 | 17.748.915,08 | 8.038.909,91 | 9.710.005,17 | 4.120.757,07 | 16.871.378,94 | 20.992.136,01 | 26.581.384,11 |

CONTO CONSUNTIVO 2023

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

| DESCRIZIONE | GESTIONE | | TOTALI |
|--|---------------|--------------|---------------------|
| | RESIDUI | COMPETENZA | |
| FONDO CASSA AL 31.12.2022 | | | 5.239.864,21 |
| RISCOSSIONI | 4.213.777,72 | 8.393.179,60 | 12.606.957,32 |
| SOMMA | | | 17.846.821,53 |
| PAGAMENTI | 4.120.757,07 | 8.038.909,91 | 12.159.666,98 |
| FONDO CASSA AL 31.12.2023 | | | 5.687.154,55 |
| RESIDUI ATTIVI | 13.439.316,97 | 9.063.745,02 | 22.503.061,99 |
| SOMMA | | | 28.190.216,54 |
| RESIDUI PASSIVI | 16.871.378,94 | 9.710.005,17 | 26.581.384,11 |
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2023 | | | 1.608.832,43 |



STATO PATRIMONIALE

| A) IMMOBILIZZAZIONI | 2022 | 2023 | A) PATRIMONIO NETTO | 2022 | 2023 |
|---|-----------------|-----------------|---|-----------------|-----------------|
| I. Immobilizzazioni immateriali | € 29.496,40 | € 117.836,40 | I. Fondo di dotazione | € 635.312,53 | € 635.312,53 |
| 1) Software e licenze | € 9.096,56 | € 6.356,44 | II. Riserve | € 226.358,57 | € 461.961,42 |
| 2) Costi di ricerca, di sviluppo e promozionali | | | 1) Riserva obbligatoria | € 65.834,49 | € 139.310,44 |
| 3) Diritti di brevetto e utilizzazione opere dell'ingegno | | | 2) Altre riserve | € 160.524,08 | € 322.650,98 |
| 4) Manutenzioni straordinarie su beni di terzi | € 20.399,84 | € 111.479,96 | III. Utile (perdite) portati a nuovo | € 95.211,80 | € 95.211,80 |
| 5) Immobilizzazioni in corso ed acconti | | | IV. Utile (perdite) di esercizio | € 367.379,73 | € 252.130,70 |
| 6) Altre immobilizzazioni immateriali | | | TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) | € 1.324.262,63 | € 1.444.616,45 |
| II. Immobilizzazioni materiali | € 2.181.733,39 | € 2.501.024,96 | B) FONDI PER RISCHI E ONERI | | |
| 1) Terreni | | | 1) Fondo Imposte | | |
| 2) Fabbricati | € 799.820,78 | € 936.478,50 | 2) Fondo per contenziosi | € 160.421,40 | € 194.668,31 |
| 3) Impianti e macchinari | € 104.910,93 | € 103.720,07 | 3) Fondo per rinnovi contrattuali | | |
| 4) Attrezzature | € 57.552,69 | € 38.985,21 | 4) Altri fondi | € 4.276.142,31 | € 3.981.638,21 |
| 5) Mobili e arredi | € 7.786,19 | € 10.832,61 | TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B) | € 4.436.563,71 | € 4.176.306,52 |
| 6) Macchine da ufficio | € 62.576,42 | € 57.322,33 | | | |
| 7) Automezzi | € 1.149.086,38 | € 1.353.686,24 | ciascuna voce dei crediti, degli importi | | |
| 8) Altri beni | | | 1) Debiti verso consorz. e concess. | € - | € 1.267,05 |
| 9) Immobilizzazioni in corso e acconti | | | di cui esigibili oltre l'esercizio successivo | | |
| III. Immobilizzazioni finanziarie | € 15.047,75 | € 118.170,91 | 2) Debiti verso Regione | € - | € 2.525,50 |
| 1) Titoli | | | 3) Debiti verso le banche entro esercizio succ. | € 245.248,22 | € 149.461,03 |
| 2) Altre immobilizzazioni finanziarie | € 15.047,75 | € 118.170,91 | Debiti verso le banche oltre esercizio succ. | € 349.802,28 | € 201.659,75 |
| TOT. IMMOBILIZZAZIONI (A) | € 2.226.277,54 | € 2.737.032,27 | 4) Debiti verso fornitori | € 545.371,48 | € 1.557.032,10 |
| | | | 5) Debiti verso lo stato e altri enti pubb. | € 1.026.913,41 | € 617.351,70 |
| | | | 6) Debiti Verso Erario e enti previdenziali | € 383.435,85 | € 428.472,69 |
| | | | 7) Altri debiti | € 286.045,26 | € 273.975,67 |
| B) ATTIVO CIRCOLANTE | | | TOTALE DEBITI (B) | € 2.836.816,50 | € 3.231.745,49 |
| degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo | € 11.128.816,63 | € 12.213.615,57 | D) RATEI E RISCONTI PASSIVI | € 10.068.606,42 | € 11.825.353,67 |
| 1) Crediti verso Consorziati e Concessionari | € 2.679.112,13 | € 2.294.342,65 | | | |
| di cui esigibili oltre l'esercizio successivo | | | | | |
| 2) Crediti verso Regione | € 5.552.051,37 | € 7.369.872,54 | | | |
| di cui esigibili oltre l'esercizio successivo | | | | | |
| 3) Crediti verso enti locali | € 1.422.941,37 | € 805.985,17 | | | |
| di cui esigibili oltre l'esercizio successivo | | | | | |
| 4) Crediti verso altri enti | € 1.388.308,21 | € 1.552.301,84 | | | |
| di cui esigibili oltre l'esercizio successivo | | | | | |
| 5) Altri crediti | € 86.403,55 | € 191.113,37 | | | |
| di cui esigibili oltre l'esercizio successivo | | | | | |
| III Attività finanziarie che non costituiscono Imm. | | | | | |
| 1) Titoli e investimenti a breve | | | | | |
| IV Disponibilità liquide | € 5.307.909,41 | € 5.721.416,29 | | | |
| 1) Denaro e valori in cassa | | | | | |
| 2) Depositi Bancari | € 5.302.674,67 | € 5.720.323,66 | | | |
| 3) Depositi Postali | € 5.234,74 | € 1.092,63 | | | |
| TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B) | € 16.436.726,04 | € 17.935.031,86 | | | |
| C) RATEI E RISCONTI ATTIVI | € 3.245,68 | € 5.958,00 | | | |
| TOTALE ATTIVO | € 18.666.249,26 | € 20.678.022,13 | TOTALE PASSIVO + NETTO PATRIMONIALE | € 18.666.249,26 | € 20.678.022,13 |
| CONTI D'ORDINE | | | CONTI D'ORDINE | | |



CONTO ECONOMICO

| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | 2022 | 2023 |
|--|------------------------|------------------------|
| A.1.Proventi da ruoli contributivi | € 7.451.244,71 | € 8.034.139,98 |
| A.2.Contributi per manutenzione straordinaria su beni di terzi | € 2.117.737,26 | € 2.872.639,92 |
| A.3.Contributi per realizzazione nuove opere di terzi | € 842.391,61 | € 136.368,69 |
| A.4.Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | | |
| A.5.Altri ricavi e proventi | € 630.452,50 | € 654.408,78 |
| Totale valore della produzione (A) | € 11.041.826,08 | € 11.697.557,37 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | |
| B.6. Acquisti di beni | € 562.807,57 | € 542.515,87 |
| B.7.Acquisti di servizi | € 4.679.942,40 | € 5.098.327,55 |
| B.7.a) Manutenzione ordinaria in appalto | € 1.598.889,46 | € 1.637.156,67 |
| B.7.a1) Manutenzione ordinaria in avvalimento | | |
| B.7.b) Manutenzione straordinaria in appalto finanziata con risorse di terzi | € 2.049.772,11 | € 2.041.896,44 |
| B.7.c) Realizzazione nuove opere in appalto finanziata con risorse di terzi | € 231.280,00 | € 218.782,85 |
| B.7.d) Altri servizi | € 800.000,83 | € 1.200.491,59 |
| B.8. Variazione delle rimanenze | | |
| B.9. Godimento di beni di terzi | € 354.221,82 | € 326.489,30 |
| B.10. Personale | € 3.457.938,61 | € 3.523.587,08 |
| B.11. Ammortamenti e svalutazioni | € 374.361,32 | € 1.593.544,09 |
| B.12. Accantonamenti per rischi ed oneri | € 2.125.527,10 | € 483.633,34 |
| B.13. Oneri diversi di gestione | € 155.179,62 | € 126.669,03 |
| Totale costi della produzione (B) | € 11.709.978,44 | € 11.694.766,26 |
| DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE A-B | -€ 668.152,36 | € 2.791,11 |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | |
| C.1. Interessi attivi | € 14.463,10 | € 123.299,20 |
| C.2. Altri proventi finanziari | | |
| C.3. Interessi passivi | € 13.084,99 | € 21.652,23 |
| C.4. Altri oneri finanziari | € 192,07 | € 4.478,58 |
| TOTALE C) | € 1.186,04 | € 97.168,39 |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | |
| D.1) Rivalutazioni | | |
| D.2) Svalutazioni | | |
| Totale delle rettifiche D) | | |
| E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | | |
| E.1. Proventi straordinari | € 1.858.272,14 | € 2.301.014,10 |
| E.2. Oneri straordinari | -€ 605.847,91 | -€ 1.921.658,75 |
| Totale delle partite straordinarie E) | € 1.252.424,23 | € 379.355,35 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | | |
| Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate | € 218.078,18 | € 227.184,15 |
| UTILE (O PERDITA) DELL'ESERCIZIO | € 367.379,73 | € 252.130,70 |



Consorzio 5 Toscana Costa

Codice fiscale 01779220498

Sede di Campiglia Marittima Via degli Speciali, 17 – Venturina Terme

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2023

CRITERI DI FORMAZIONE

Il presente bilancio è stato redatto secondo l'art. 20 e 22 comma 2 lett.m della L.R.T. 79/2012. Gli schemi di Stato patrimoniale e Conto economico sono conformi alle linee guida approvate dalla Regione Toscana con la delibera D.G.R.T. n°835 del 06/10/2014, aggiornata con D.G.R.T. n°658 del 21/06/2021 "Direttive per l'armonizzazione ed uniforme redazione dei bilanci preventivi e d'esercizio dei Consorzi di Bonifica regionali", mediante schemi di bilancio conformi 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 31/12/2023, rispettano i criteri enunciati nell'allegato 3 del Manuale operativo di cui alla Delibera n°835 del 06/10/2014, aggiornato con D.G.R.T. n°658 del 21/06/2021, e verranno di seguito meglio descritti per singola posta.

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 di continuità 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).

I criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono:

| POSTA DI BILANCIO | CRITERIO DI VALUTAZIONE |
|---------------------------------|---|
| Immobilizzazioni | |
| <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 rettificata dei corrispondenti fondi di ammortamento. Le aliquote di ammortamento applicate sono conformi a quelle fissate dai nuovi principi contabili regionali. |
| Partecipazioni | 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. |
| Rimanenze | 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. |
| Crediti | 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. |
| Disponibilità liquide | Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale. |
| Ratei e risconti | Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi. |
| Patrimonio Netto | Con riferimento al fondo di dotazione gli immobili conferiti sono valutati al valore catastale. |
| Fondi per rischi e oneri | <p>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. Al fine di cautelarsi contro il rischio derivante da mancata riscossione sui ruoli, è opportuno accantonare annualmente in un apposito fondo una quota proporzionale al valore dei ruoli e determinata in base alla capacità di riscossione dei ruoli degli esercizi precedenti. Tale capacità di riscossione potrà considerare un arco temporale pluriennale di almeno 10 anni e tenuto conto dell'andamento delle riscossioni negli ultimi esercizi.</p> <p>Il consorzio al 31/12 dell'anno n determinerà la capacità di riscossione come segue:</p> <ul style="list-style-type: none"> • ruoli da anno n a anno n-4: accantonamento a fondo applicando al totale dei ruoli emessi (dall'anno n all'anno n-4) una percentuale calcolata come rapporto tra totale ruoli da riscuotere e totale ruoli emessi relativi ad un periodo di tempo che va da un minimo di 5 fino ad un massimo di 10 anni precedenti all'anno n-4. La scelta del periodo da utilizzare viene effettuata dal Consorzio sulla base dei dati disponibili e dell'andamento delle evidenze contabili delle riscossioni; • ruoli più vecchi di 5 anni (da n-5 compreso in poi): accantonamento del 100% del non riscosso (credito al 31/12 anno n); |

| | |
|----------------------------------|--|
| Trattamento fine rapporto | È determinato secondo le norme e disposizioni contenute nelle Convenzioni o contratti collettivi vigenti |
| Debiti | Sono rilevati al loro valore nominale. |
| Ricavi e costi | 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. |
| Imposte sul reddito | Le imposte sono determinate secondo le aliquote e le norme vigenti. |
| Conti d'ordine | 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. |
| Criteri di rettifica | Non sono state eseguite rettifiche di valore né in forma di rivalutazione né in forma di svalutazione di componenti lo stato patrimoniale aziendale. |
| Valuta | Tutti gli importi elencati nella nota integrativa sono espressi in Euro. |

ATTIVITA'

A) IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono state attentamente valutate ricostruendo, attraverso gli inventari fisici i beni in possesso del Consorzio al 31/12/2023.

| Saldo al 31/12/23 | Saldo al 31/12/22 | Variazioni |
|-------------------|-------------------|------------|
| 2.737.032,27 | 2.226.277,54 | 510.754,73 |

I. Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state inserite al netto dei relativi fondi ammortamento.

I. Immobilizzazioni immateriali

| Saldo al 31/12/23 | Saldo al 31/12/22 | Variazioni |
|-------------------|-------------------|------------|
| 117.836,40 | 29.496,40 | 88.340,00 |

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 % |

Software e licenze

Con riferimento al software, si è proceduto a contabilizzare il costo pluriennale connesso con l'utilizzo del software applicativo acquistato a titolo di proprietà e a titolo di licenza d'uso ammortizzandolo in quote costanti.

| Software e licenze | |
|-----------------------------------|-----------------|
| Descrizione | Importo |
| Costo storico | 174.462,05 |
| Rivalutazione esercizi precedenti | |
| Svalutazioni esercizi precedenti | |
| Ammortamenti esercizi precedenti | 165.365,49 |
| Saldo al 31/12/2022 | 9.096,56 |
| Acquisizione dell'esercizio | 2.516,22 |
| Rivalutazione dell'esercizio | |
| Svalutazione dell'esercizio | |
| Ammortamenti dell'esercizio | 5.256,34 |
| Saldo al 31/12/2023 | 6.356,44 |

Manutenzioni straordinarie su beni di terzi

Tale voce accoglie le manutenzioni straordinarie effettuate su beni di proprietà di terzi soggetti (beni demaniali). Tali costi, aventi carattere pluriennale, sono stati capitalizzati ed ammortizzati in quote costanti come previsto dal Manuale operativo regionale.

| Manutenzioni straordinarie su beni di terzi | |
|--|-------------------|
| Descrizione | Importo |
| Costo storico | 32.955,53 |
| Rivalutazione esercizi precedenti | |
| Svalutazioni esercizi precedenti | |
| Ammortamenti esercizi precedenti | 12.555,69 |
| Saldo al 31/12/2022 | 20.399,84 |
| Acquisizione dell'esercizio | 121.514,02 |
| Rivalutazione dell'esercizio | |
| Svalutazione dell'esercizio | |
| Ammortamenti dell'esercizio | 30.433,90 |
| Saldo al 31/12/2023 | 111.479,96 |

II. Immobilizzazioni materiali

| II. Immobilizzazioni materiali | | |
|---------------------------------------|--------------------------|-------------------|
| Saldo al 31/12/23 | Saldo al 31/12/22 | Variazioni |
| 2.501.024,96 | 2.181.733,39 | 319.291,57 |

Indicazione aliquote di ammortamento utilizzate

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

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.

Fabbricati

Il diritto di superficie dove insiste il fabbricato adibito a sede Legale, 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 il 27/08/2004 con atto rep. N. 110.864 del notaio Mauro Cristiani in Campiglia M.ma, la seconda porzione è stata acquistata il 15/11/2016, con atto rep. N. 19.290 del notaio Gian Luca Cristiani in Campiglia M.ma.

Nel corso del 2023, all'interno del fabbricato sono stati portati a termine alcuni lavori, iniziati nel 2022 per la realizzazione di un nuovo ufficio, oltre a spogliatoi e servizi igienici effettuati in ottemperanza alla normativa in materia di sicurezza sul lavoro.

Con verbale n. 2014/1813 RI ai sensi della legge 20 Aprile 2011 l'Agenzia del Demanio - Direzione Regionale Toscana Umbria ha trasferito al Consorzio 5 Toscana Costa a titolo gratuito la proprietà dell'unità immobiliare identificata al Foglio 1 particella 103 sub 603 - sub 604, sita nel comune di Piombino Loc. La Torraccia. Il Consorzio 5 Toscana Costa ha preso atto dell'acquisizione con Delibera Assembleare n. 26 del 30/10/2014. Tale tipologia di trasferimento si è resa possibile purchè lo scopo non fosse quello di arricchire il patrimonio del Consorzio, ma di coadiuvare l'attività istituzionale e che pertanto l'immobile fosse destinato ad usi non attinenti all'attività, o alienati onerosamente o concessi in affitto e locazione. Con verbale Prot. 2015/10000 del 17/04/2015 la Polizia Municipale di Piombino, settore Vigilanza edilizia ha rilevato abusi edilizi effettuati dal precedente comodatario. Il Consorzio 5 Toscana Costa ha provveduto a riportare l'immobile nello stato di conformità urbanistica e catastale, attraverso la sanatoria ai sensi della L.R. 65/2014. Dopo i lavori di ripristino dei locali in data 27/05/2021 è stata depositata la pratica N. LI 0029074 presso il Catasto per la variazione di classamento del fabbricato. A partire dall'anno 2023 l'immobile viene destinato all'archivio consortile. Ai sensi della L.R.79/2012 della Regione Toscana e della modifica delle direttive di cui alla Delibera di Giunta 835/2014, Delibera N 658 del 21/06/2021, il Manuale Operativo di rilevazione delle operazioni contabili dei Consorzi di Bonifica prevede per le immobilizzazioni materiali che: se il bene è acquisito a titolo gratuito o a prezzo simbolico, la valutazione deve essere effettuata in considerazione del generale criterio di prudenza, al minore fra il valore di mercato ed il valore d'uso per il Consorzio. Si è ritenuto pertanto di iscrivere nel 2023, il bene nel registro inventario al valore catastale individuato in Euro 20.908,44 per la particella 103 sub 603 ed in Euro 128.845,08 per la particella 103 sub 604.

| Fabbricati | |
|-----------------------------------|-------------------|
| Descrizione | Importo |
| Costo storico | 1.297.967,50 |
| Rivalutazione esercizi precedenti | |
| Svalutazioni esercizi precedenti | |
| Ammortamenti esercizi precedenti | 498.146,72 |
| Saldo al 31/12/2022 | 799.820,78 |
| Acquisizione dell'esercizio | 178.270,80 |
| Rivalutazione dell'esercizio | |
| Svalutazione dell'esercizio | |
| Ammortamenti dell'esercizio | 41.613,08 |
| Saldo al 31/12/2023 | 936.478,50 |

Impianti e macchinari

La voce "Impianti e macchinari" comprende i beni che sotto l'aspetto tecnologico, concorrono alla realizzazione dei processi produttivi ed erogativi del Consorzio.

| Impianti e macchinari | |
|-----------------------------------|-------------------|
| Descrizione | Importo |
| Costo storico | 259.526,93 |
| Rivalutazione esercizi precedenti | |
| Svalutazioni esercizi precedenti | |
| Ammortamenti esercizi precedenti | 154.616,00 |
| Saldo al 31/12/2022 | 104.910,93 |
| Acquisizione dell'esercizio | 15.284,16 |
| Rivalutazione dell'esercizio | |
| Svalutazione dell'esercizio | |
| Ammortamenti dell'esercizio | 16.475,02 |
| Saldo al 31/12/2023 | 103.720,07 |

Attrezzature

La voce "Attrezzature" accoglie i beni che sono complementari o di ausilio al processo produttivo. Le principali acquisizioni nel corso del 2023 riguardano attrezzature tecniche per la gestione diretta.

| Attrezzature | |
|-----------------------------------|------------------|
| Descrizione | Importo |
| Costo storico | 394.951,78 |
| Rivalutazione esercizi precedenti | |
| Svalutazioni esercizi precedenti | |
| Ammortamenti esercizi precedenti | 337.399,09 |
| Saldo al 31/12/2022 | 57.552,69 |
| Acquisizione dell'esercizio | 8.435,08 |
| Dismissioni dell'esercizio | 20.624,94 |
| Fondo ammortamento beni dismessi | 15.703,69 |
| Rivalutazione dell'esercizio | |
| Svalutazione dell'esercizio | |
| Ammortamenti dell'esercizio | 22.081,31 |
| Saldo al 31/12/2023 | 38.985,21 |

Mobili e arredi

La voce "Mobili e arredi" comprende mobili, arredi e dotazioni di ufficio, mobili e dotazioni di reparto.

| Mobili e arredi | |
|-----------------------------------|------------------|
| Descrizione | Importo |
| Costo storico | 102.135,23 |
| Rivalutazione esercizi precedenti | |
| Svalutazioni esercizi precedenti | |
| Ammortamenti esercizi precedenti | 94.349,04 |
| Saldo al 31/12/2022 | 7.786,19 |
| Acquisizione dell'esercizio | 4.732,75 |
| Rivalutazione dell'esercizio | |
| Svalutazione dell'esercizio | |
| Ammortamenti dell'esercizio | 1.686,33 |
| Saldo al 31/12/2023 | 10.832,61 |

Macchine Ufficio

La voce “Macchine da ufficio” comprende personal computer, apparecchiature dei centri elaborazione dati, sistemi telefonici, stampanti e fotocopiatrici.

| Macchine ufficio | |
|-----------------------------------|------------------|
| Descrizione | Importo |
| Costo storico | 288.496,78 |
| Rivalutazione esercizi precedenti | |
| Svalutazioni esercizi precedenti | |
| Ammortamenti esercizi precedenti | 225.920,36 |
| Saldo al 31/12/2022 | 62.576,42 |
| Acquisizione dell'esercizio | 13.489,34 |
| Dismissioni dell'esercizio | 72.258,18 |
| Fondo ammortamento beni dismessi | 72.258,20 |
| Svalutazione dell'esercizio | |
| Ammortamenti dell'esercizio | 18.743,45 |
| Saldo al 31/12/2023 | 57.322,33 |

Automezzi

La voce “Automezzi” comprende autovetture, autocarri, altri automezzi e mezzi d’opera (art.54 co.1; lett n del Codice della Strada). Nel corso dell’anno 2023 sono state fatte nuove acquisizioni finanziate con mutui stipulati nell’anno 2022 e con l’utilizzo del fondo ricostruzione parco impianti e mezzi. A fronte delle acquisizioni sono stati alienati mezzi usurati.

| Automezzi | |
|-----------------------------------|---------------------|
| Descrizione | Importo |
| Costo storico | 4.840.093,53 |
| Rivalutazione esercizi precedenti | |
| Svalutazioni esercizi precedenti | |
| Ammortamenti esercizi precedenti | 3.691.007,15 |
| Saldo al 31/12/2022 | 1.149.086,38 |
| Acquisizione dell'esercizio | 490.854,52 |
| Dismissioni dell'esercizio | 244.265,18 |
| Fondo ammortamento beni dismessi | 244.265,18 |
| Svalutazione dell'esercizio | |
| Ammortamenti dell'esercizio | 286.255,66 |
| Saldo al 31/12/2023 | 1.353.686,24 |

Immobilizzazioni in corso e acconti

Non ci sono movimenti da rilevare.

III. Immobilizzazioni finanziarie

| Saldo al 31/12/23 | Saldo al 31/12/22 | Variazioni |
|-------------------|-------------------|------------|
| 118.170,91 | 15.047,75 | 103.123,16 |

Immobilizzazioni Finanziarie

La voce comprende le partecipazioni, i depositi cauzionali versati a fronte di contratti di locazione, le garanzie fidejussorie.

Nell'anno 2023 è stato adeguato il valore della partecipazione FarMaremma, che risulta essere complessivamente pari ad Euro 2.971,89.

Con delibera dell'assemblea consortile n. 4 del 18 /05/2023 è stata espressa la volontà di aderire in qualità di socio al Consorzio C.E.T (Consorzio Energia Toscana).

L'adesione è stata formalizzata con determina del Direttore Generale n. 56 del 14/07/2023 e con il versamento della quota pari ad Euro 135,74.

In data 16/10/2023, è stata sottoscritta una polizza a gestione separata Vera Vita Beldomani con la banca BPM per un importo di Euro 100.000,00, destinata ad accogliere parte delle risorse accantonate nel Fondo Tfr non trasferito al Fondo Enpaia (Determina Dirigenziale N. 350 del 19/10/2023).

| Immobilizzazioni finanziarie | | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Descrizione | 31/12/2022 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2023 |
| Quota Cerafri | 2.500,00 | | | 2.500,00 |
| Quota FARMAREMMA | 1.184,47 | 1.787,42 | | 2.971,89 |
| Quota BCCC | 566,40 | | | 566,40 |
| Quota CET | - | 135,74 | | 135,74 |
| Garanzia Fideiussoria Tesoreria | 8.100,00 | | | 8.100,00 |
| Deposito cauzionale locazione uffici Portoferraio | - | 3.200,00 | | 3.200,00 |
| Deposito cauzionale Morelline | 2.000,00 | | 2.000,00 | - |
| Deposito cauzionale Molino a Foco Rosignano | 696,88 | | | 696,88 |
| Polizza gestione separata Vera Vita Beldomani 2023 - BPM | - | 100.000,00 | | 100.000,00 |
| Totale | 15.047,75 | | | 118.170,91 |

Le rimanenze di fine anno sono costituite da carburanti e da qualche pezzo di ricambio. La giacenza al 31 Dicembre 2023 si presenta di modico valore e stazionaria per quantità e controvalore, circostanza che ci consente di non inserire variazioni; pertanto, non è stata rilevata alcuna giacenza.

B) ATTIVO CIRCOLANTE

I. Crediti

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/22 | Variazioni |
|----------------------------|--------------------------|-------------------|
| 12.213.615,57 | 11.128.816,63 | 1.134.798,94 |

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

| | | |
|--|---------------------|--------------------|
| Crediti v/consorziati e concessionari | 5.343.216,25 | |
| F.do sval.crediti | 3.050.000,00 | B.02.01.100 |
| Crediti v/consorziati e concessionari | 2.293.216,25 | B.02.01.010 |
| Crediti v/regione | 8.490.872,54 | |
| F.do sval.crediti | 1.121.000,00 | B.02.02.100 |
| Crediti v/regione al netto del fondo sv | 7.369.872,54 | B.02.02.010 |

Il saldo totale dei Crediti, al netto del **fondo svalutazione crediti** , è così suddiviso

| | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni | Totale |
|---------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| verso consorziati | 2.293.216,25 | | | 2.293.216,25 |
| verso concessionari | 1.126,40 | | | 1.126,40 |
| verso Regione | 7.369.872,54 | | | 7.369.872,54 |
| verso Enti Locali | 805.985,17 | | | 805.985,17 |
| verso altri Enti Pubblici | 1.552.301,84 | | | 1.552.301,84 |
| verso altri | 191.113,37 | | | 191.113,37 |
| Totale | 12.213.615,57 | | | 12.213.615,57 |

I crediti verso consorziati, come gli altri crediti, sono stati valutati secondo il presumibile valore realizzazione e pertanto, sono esposti in bilancio al netto del relativo fondo di svalutazione. 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 negli esercizi precedenti.

Sempre nel rispetto delle disposizioni Regionali, i crediti da ruoli e concessioni antecedenti al 2018 sono stati svalutati nella misura del 100%.

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 | Importo |
|---|---------------------|
| Saldo al 31/12/2022 (comprensivo del ricalcolo dei ruoli pregressi) | 3.000.000,00 |
| Utilizzo dell'esercizio | |
| Ricalcolo delle svalutazioni dei ruoli pregressi | |
| Accantonamento dell'esercizio | 50.000,00 |
| Saldo al 31/12/2023 | 3.050.000,00 |

Complessivamente, gli accantonamenti al fondo riflettono un'impostazione prudentiale nella svalutazione dei crediti al 31/12/2023, in considerazione del clima di incertezza economica generale, si è ritenuto opportuno mantenere l'accantonamento, oltre la soglia prevista da Manuale Operativo.

Tra i crediti verso la Regione Toscana . oltre ai finanziamenti riconosciuti nel corso dell'anno 2023 per lo svolgimento di lavori di carattere strutturale sui corsi d'acqua del comprensorio, sono stati inseriti i finanziamenti per gli interventi "somme urgenze" effettuati a seguito dell'evento alluvionale del 2/3 novembre 2023 che ha colpito le zone del bacino livornese.

Alla data di chiusura del bilancio la Regione Toscana ha emesso l'ordinanza n. 6 del 01/02/2024 con la quale ha approvato tali interventi riconoscendo un primo stralcio pari ad Euro 577.349,01 a fronte dei complessivi Euro 1.698.349,01.

Per tale ragione si è provveduto a svalutare del 100% l'importo residuo da approvare (Euro 1.121.000,00) del quale si resta in attesa di ricevere la relativa ordinanza.

Dal punto di vista economico, invece, sono stati contabilizzati per competenza i costi relativi ai lavori eseguiti nel 2023 e riscontato la quota parte degli interventi da realizzare nel 2024.

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

| Descrizione | 2022 | 2023 |
|--|---------------------|---------------------|
| Lavori manut.straord. argini Fiume Cornia | 102.762,45 | 0,00 |
| L.225/1992 ACDPC 482 20/09/2017 PIANO INTERVENTI LIVORNO | 1.878,79 | 1.878,79 |
| Somma urgenza Livorno Collesalveti Rosignano | 117.409,75 | 0,00 |
| DGRT 390 Finanziamento per l'anno 2017 | 20.835,84 | 0,00 |
| Servizio piena e pronto intervento Grosseto | 6.446,14 | 0,00 |
| DGRT 666 18/06/2018 Genio Civile Cassa Espansione Fosso Madonna Bibbona | 244,00 | 0,00 |
| PIT Area Arcipelago | 201.300,00 | 42.547,95 |
| Regione Toscana – DG Regionale n°1127 del 09.09.2019 Convenzione(sottoscritta in data 07.10.2019, ap | 1.174.168,02 | 0,00 |
| CONVENZIONE RT-SETTORE ASSETTO IDROGEOLOGICO/CSTC - INTERVENTI DI RIDUZIONE DE | 856.060,00 | 856.060,00 |
| CONVENZIONE RT-SETTORE ASSETTO IDROGEOLOGICO/CSTC - INTERVENTI DI RIDUZIONE DE | 0,00 | 0,00 |
| CONVENZIONE RT-GCTS/CSTC - ADEMPIMENTI DI CUI ART.2, COMMA 1 LETT G) E H) DELLA L | 2.761,80 | 0,00 |
| CONVENZIONE REGIONE TOSCANA GENIO CIVILE VALDARNO INFERIORE E COSTA PER ADEM | 5.485,30 | 0,00 |
| REGIONE TOSCANA D.D. 19360 DEL 24/11/2020 – OPERE DI PRONTO INTERVENTO IDRAULICO RE | 204,88 | 0,00 |
| REGIONE TOSCANA GENIO CIVILE TOSCANA SUD - SISTEMAZIONE IDRAULICA FORESTALE S | 84.145,34 | 0,00 |
| REGIONE TOSCANA COMMISSARIO GOVERNO - CASSA ESPANSIONE CORNIA CCIA - ORD. CO | 257.572,19 | 0,00 |
| REGIONE TOSCANA GENIO CIVILE VALDARNO INFERIORE - RIPROFILATURA SEZIONE IDRAUL | 146.765,98 | 0,00 |
| CONVENZIONE CON REGIONE TOSCANA GENIO CIVILE TOSCANA SUD - MAN. II° CAT. FIUME | 31.924,16 | 31.924,16 |
| REGIONE TOSCANA GENIO CIVILE VALDARNO INFERIORE - INSTALLAZIONE SGRIGLIATORI A | 27.433,32 | 0,00 |
| CONVENZIONE CON REGIONE TOSCANA GENIO CIVILE VALDARNO INFERIORE - LA VORI SOMM | 1.045,77 | 0,00 |
| CONVENZIONE CON REGIONE TOSCANA GENIO CIVILE VALDARNO INFERIORE - MAN. II° CAT. | 18.261,88 | 0,00 |
| CONVENZIONE CON REGIONE TOSCANA GENIO CIVILE TOSCANA SUD - MAN. II° CAT. FIUME | 20.000,00 | 20.000,00 |
| SOMMA URGENZA RIO MAGGIORE | 411,88 | 0,00 |
| CONVENZIONE RT GENIO CIVILE VALDARNO INFERIORE E COSTA - ADEMPIMENTI ART. 2 LET | 8.532,67 | 0,00 |
| CONVENZIONE CON REGIONE TOSCANA GENIO CIVILE TOSCANA SUD - MAN. ORD. SULLE OO | 1.220,82 | 0,00 |
| CONVENZIONE CON REGIONE TOSCANA GENIO CIVILE VALDARNO INFERIORE - MAN. ORD. SU | 11.882,19 | 0,00 |
| CONVENZIONE CON REGIONE TOSCANA PRONTO INTERVENTO IDRAULICO | | 29.333,00 |
| CONVENZIONE DI A VVALIMENTO CON REGIONE TOSCANA GENIO CIVILE VALDARNO INFERIO | 955,46 | 0,00 |
| INTERVENTI GLOBALI SUL TORRENTE TRIPESCE - SECONDO STRALCIO | 112.436,33 | 112.436,33 |
| CONVENZIONE REGIONE TOSCANA FINALIZZATA ALLA REALIZZAZIONE DELL'INTERVENTO | 462.640,00 | 433.140,00 |
| REGIONE TOSCANA GCVI - REALIZZAZIONE DI INTERVENTI RIPRISTINO E OPERE DI DIFESA RI | 185.183,60 | 39.618,42 |
| CONVENZIONE RT ARTEA INTERVENTO REALIZZAZIONE NUOVO DISTRETTO IRRIGUO GORA | 48.000,00 | 16.000,00 |
| CONVENZIONE RT GENIO CIVILE VALDARNO INFERIORE E COSTA - REALIZZAZIONE INTERVEN | 45.000,00 | 0,00 |
| CONVENZIONE RT PIANO PRIMI INTERVENTI RICARICA DELLA FALDA IN CONDIZIONE CONT | 100.000,00 | 100.000,00 |
| CONVENZIONE RT- MANUTENZIONE STRA ORDINARIA OPERE ESISTENTI IN III CATEGORIA ID | 135.000,00 | 122.539,78 |
| CONVENZIONE RT- MITIGAZIONE DELLE CRITICITA' IDRAULICHE DERIVANTI DAL SISTEMA F | 180.000,00 | 180.000,00 |
| CONVENZIONE RT- RIPRISTINO SPONDALE DEL FOSSO CAMPO DEI FIORI IN LOC. LA MAZZAN | 245.000,00 | 198.977,42 |
| CONVENZIONE RT-INTERVENTI SISTEMAZIONE OPERE IDRAULICHE TORRENTE CORTOLLA CO | 106.000,00 | 106.000,00 |
| CONVENZIONE RT- GENIO CIVILE TOSCANA SUD - MANUTENZIONE ORDINARIA SULLE OPERE | 175.000,00 | 0,00 |
| CONVENZIONE RT- GENIO CIVILE VALDARNO INFERIORE - MANUTENZIONE ORDINARIA SUL | 200.000,00 | 0,00 |
| CONVENZIONE RT GENIO CIVILE VALDARNO INFERIORE E COSTA - ADEMPIMENTI ART. 2 LET | 35.000,00 | 8.421,90 |
| REGIONE TOSCANA - PROGETTO RES-EA U RETE STRATEGICA PER LA RIDUZIONE DEL RISCHIO | 393.749,99 | 320.011,87 |
| CONVENZIONE RT- GENIO CIVILE TOSCANA SUD - MANUTENZIONE ORDINARIA SULLE OPERE | 0,00 | 155.000,00 |
| CONVENZIONE RT- GENIO CIVILE TOSCANA SUD - MANUTENZIONE ORDINARIA SULLE OPERE | 0,00 | 92.846,19 |
| REGIONE TOSCANA - MAN.STRAORD. COMUNE CASTAGNETO LOC.PIANETTI | 0,00 | 410.000,00 |
| REGIONE TOSCANA - MAN.STRAORD. COMUNE CASTAGNETO PODERE PORCARECCE | 0,00 | 121.671,99 |
| REGIONE TOSCANA SISTEMAZIONE CASSE ESPANSIONE FOSSO DELLA MADONNA | 0,00 | 1.039.650,78 |
| CONVENZIONE RT GENIO CIVILE VALDARNO INFERIORE PRONTO INTERVENTO | 0,00 | 20.000,00 |
| REGIONE TOSCANA SOMME URGENZE TORRENTE PA VONE | 0,00 | 17.938,36 |
| REGIONE TOSCANA SOMME URGENZE TORRENTE PA VONE | 0,00 | 24.390,06 |
| REGIONE TOSCANA SOMME URGENZE TORRENTE POSSERA | 0,00 | 9.873,15 |
| REGIONE TOSCANA SOMME URGENZE FOSSO POGGIO AI NIBBI | 0,00 | 13.313,24 |
| REGIONE TOSCANA SOMME URGENZE TORRENTE PA VONE | 0,00 | 9.922,36 |
| REGIONE TOSCANA SOMME URGENZE TORRENTE POSSERA | 0,00 | 6.612,17 |
| REGIONE TOSCANA MAN., STRAOR. FIUME CORNIA | 0,00 | 580.000,00 |
| REGIONE TOSCANA SOMME URGENZE CASTELNUOVO VAL DI CECINA LOC. PORRINE | 0,00 | 16.474,09 |
| REGIONE TOSCANA SOMME URGENZE CASTELNUOVO VAL DI CECINA LOC.TERRIGOLI | 0,00 | 13.226,49 |
| REGIONE TOSCANA SOMME URGENZE CASTELNUOVO VAL DI CECINA LOC. SASSO PISANO | 0,00 | 25.798,72 |
| REGIONE TOSCANA SOMME URGENZE MONTEROTONDO MARITTIMO | 0,00 | 127.716,46 |
| REGIONE TOSCANA SOMME URGENZE SUVERETO | 0,00 | 26.055,81 |
| REGIONE TOSCANA SOSTEGNO ALLA PROGETTAZIONE SU INVASI E RETI IRRIGUE PIOMBINO | 0,00 | 80.000,00 |
| REGIONE TOSCANA SOSTEGNO AGLI INVESTIMENTI AGRICOLI LOC.FOSSA CALDA | 0,00 | 1.135.874,30 |
| REGIONE TOSCANA - PROGETTO RES-EA U RETE STRATEGICA PER LA RIDUZIONE DEL RISCHIO | 0,00 | 247.269,74 |
| REGIONE TOSCANA - EVENTO ALLUVIONALE | 0,00 | 1.698.349,01 |
| Totale | 5.522.718,55 | 8.490.872,54 |

I crediti verso Comuni sono descritti nella seguente tabella:

| Descrizione | 2022 | 2023 |
|--|---------------------|-------------------|
| Convenzione Fosso delle Prigioni Comune di San Vincenzo | 4.000,00 | 4.000,00 |
| Convenzione Comune di Marciana prog. int. fosso Pomonte | 71.000,00 | - |
| Convenzione Comune di Rosignano M.mo manut.fosse scolo ret.urbano ANNO 2017 | 40.000,00 | - |
| Convenzione Comune di Rosignano M.mo manut.fosse scolo ret.urbano | 38.952,00 | - |
| 9 del 25.11.2016) progetti per la messa in sicurezza idraulica del Fosso Comiaccia (Lotto 2 risagomatura a | 100.000,00 | - |
| CONVENZIONE COMUNE DI ROSIGNANO M.MO 2020 | 13.757,44 | - |
| CONVENZIONE COMUNE DI ROSIGNANO M.MO - MANUTENZIONE FOSSI RETICOLO URBANO | 84.235,56 | - |
| CONVENZIONE COMUNE DI ROSIGNANO M.MO - MANUTENZIONE FOSSI RETICOLO URBANO - DP 217 DLE 04/05/2020 ANNO 2022 | 86.231,12 | - |
| CONVENZIONE COMUNE DI PIOMBINO - MANUTENZIONE FOSSO RIOTORTO 2022 | 3.800,00 | 2.010,00 |
| CONVENZIONE COMUNE DI BIBBONA -INTERENTI RIDUZIONE RISCHIO IDRA ULICO- FOSSO DELLA MADONNA- SISTEMAZIONE CASSA ESPANSIONE LOC. CALCINAIOIA | 863.680,79 | 561.443,14 |
| CONVENZIONE COMUNE DI CECINA - MANUTENZIONE ORDINARIA CORSI D'ACQUA SU TERRITORIO COMUNALE - ANNO 2022 | 34.000,00 | - |
| CONVENZIONE COMUNE DI PIOMBINO - MANUTENZIONE FOSSO RIOTORTO 2023 | | 3.320,00 |
| CONVENZIONE COMUNE DI FOLLONICA - DEMOLIZIONE DEL PONTE VALLINO DI CUI ALLA DELIBERAZIONE G.C. N.34/22 | 3.050,00 | 3.050,00 |
| CONVENZIONE COMUNE DI LIVORNO -INTERVENTI DI COM. COMUNALE NELL'AMBITO DELLE INTERFERENZE CON IL RETICOLO IDRA ULICO anno 2022 | 25.000,00 | 25.000,00 |
| CONVENZIONE COMUNE CASTELNUOVO V.C. INTERVENTI SUL BACINO DEL BOTRO RIARNOLI ASA SPA ANNO 2022 | 42.500,00 | - |
| CONVENZIONE COMUNE DI VOLTERRA-RIMBORSO DISTACCO TEMPORANEO DIPENDENTE C. L. - PERIODO 10/10 - 31/12/2022 | 5.806,07 | 8.223,79 |
| CONVENZIONE COMUNE DI LIVORNO -INTERVENTI DI COM. COMUNALE NELL'AMBITO DELLE INTERFERENZE CON IL RETICOLO IDRA ULICO anno 2023 | - | 18.000,00 |
| CONVENZIONE COMUNE DI ROSIGNANO M.MO - MANUTENZIONE FOSSI RETICOLO URBANO - ANNO 2023 | - | 33.158,00 |
| CONVENZIONE COMUNE DI CECINA - MANUTENZIONE FOSSI RETICOLO URBANO - ANNO 2023 | - | 39.850,24 |
| CONVENZIONE COMUNE FOLLONICA - RICOSTRUZIONE PONTE DEL VALLINO 2023 | | 107.930,00 |
| Totale | 1.410.206,91 | 805.985,17 |

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

| Descrizione | 2022 | 2023 |
|--|---------------------|---------------------|
| LR 91/88 Fiume Pecora riduzione rischi Cassa Depositi e Prestiti | 1.388.308,21 | 1.552.301,84 |
| Totale | 1.388.308,21 | 1.552.301,84 |

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

| Descrizione | 2022 | 2023 |
|---|------------------|-------------------|
| B.02.05.050 | | 24.483,84 |
| Credito imposta sostitutiva | - | 24.483,84 |
| B.02.05.070 | | 166.629,53 |
| Contributo GSE anno 2015 da incassare | 7.000,00 | 3.128,50 |
| Contributo GSE anno 2016 + interessi da incassare | 9.500,00 | 6.621,98 |
| Contributo GSE anno 2017 da incassare | 7.000,00 | 5.125,71 |
| Contributo GSE anno 2018 da incassare | 7.000,00 | 7.000,00 |
| Contributo GSE anno 2019 da incassare | 7.000,00 | 7.000,00 |
| Contributo GSE anno 2020 da incassare | 7.000,00 | 7.000,00 |
| Contributo GSE anno 2021 da incassare | 7.000,00 | 7.000,00 |
| Contributo GSE anno 2022 da incassare | 7.000,00 | 7.000,00 |
| Causa C5TC/Dipendente Nuti Novelli Sentenza 8079/20 | 8.847,09 | - |
| Causa C5TC/Dipendente B.V.Sentenza 802/22 | 2.918,24 | - |
| Rimborso spese - Gara Gasolio | 1.665,12 | - |
| Interessi Attivi 2022 | 14.463,10 | - |
| Interessi Attivi 2023 | | 114.678,40 |
| Rimborso Enel periodo Ottobre 2022 | 10,00 | - |
| Rimborso assicurativi (sinistro attivo 1*8101-2023-0426007) | - | 1.787,06 |
| Rimborso Tim | | 287,88 |
| Totale | 86.403,55 | 191.113,37 |

II. Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/23 | Saldo al 31/12/22 | Variazioni |
|-------------------|-------------------|------------|
| 5.721.416,29 | 5.307.909,41 | 413.506,88 |

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide presso istituti di credito bancari e postali alla data di chiusura di bilancio dell’esercizio, così suddivise:

| Descrizione | Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|
| Denaro e altri valori in cassa | - | - |
| Depositi bancari | 5.720.323,66 | 5.302.674,67 |
| Depositi postali | 1.092,63 | 5.234,74 |
| Totale | 5.721.416,29 | 5.307.909,41 |

L’incremento della consistenza delle disponibilità liquide rispetto al 31/12/2022 è dovuto principalmente al fatto che la riscossione del ruolo di contribuzione dell’anno 2023, è iniziata qualche settimana prima rispetto all’anno precedente.

c) RATEI E RISCONTI

Risconti attivi

| Saldo al 31/12/23 | Saldo al 31/12/22 | Variazioni |
|-------------------|-------------------|------------|
| 5.958,00 | 3.245,68 | 2.712,32 |

Si tratta di piccole quote di costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio 2023, di competenza 2024 e/o più esercizi successivi.

| Descrizione | Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| Risconti attivi su costi vari | 5.958,00 | 3.245,68 |
| Totale | 5.958,00 | 3.245,68 |

PASSIVITÀ

A) PATRIMONIO NETTO

| Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.444.616,45 | 1.324.262,63 | 120.353,82 |

Il patrimonio si compone delle elencate poste:

| Patrimonio netto | 31/12/2023 |
|--|-------------------|
| I. Fondo di dotazione | 635.312,53 |
| II. Riserve | 461.961,42 |
| 1) Riserva obbligatoria | 139.310,44 |
| 2) Altre riserve | 128.747,20 |
| 3) Fondo di riserva vincolato per investimenti strutturali | 193.903,78 |
| III. Utili portati a nuovo | 95.211,80 |
| IV. Utile dell'esercizio | 252.130,70 |

FONDO DI DOTAZIONE

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

RISERVE

- 1) La riserva obbligatoria è stata incrementata di euro 73.475,95 pari al 20% dell'utile dell'anno 2022.
- 2) Altre riserve: la posta di bilancio è stata utilizzata per euro 31.776,88 per finanziare i lavori di realizzazione nuovi uffici e spogliatoi presso la sede consortile.
- 3) Fondo di riserva vincolato per investimenti strutturali.: con *Delibera dell'Assemblea Consortile n°3 del 18 maggio 2023 ad oggetto: "Proposta di destinazione utile bilancio d'esercizio 2022."* si è stabilito di destinare l'80% dell'utile (euro 293.903,78) a *Fondo di riserva vincolato per investimenti strutturali di € 293.903,78, per il finanziamento dell'acquisto della sede all'Isola d'Elba per € 193.903,78 e per la ristrutturazione ed efficientamento energetico della sede di Campiglia Marittima per € 100.000,00.* Tale Fondo è stato utilizzato nell'anno 2023 per Euro 100.000,00 per stanziare le risorse destinate alla ristrutturazione della sede legale, pertanto il saldo al 31.12.2023 risulta pari a 193.903,78.

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

| Saldo al 31/12/23 | Saldo al 31/12/22 | Variazioni |
|-------------------|-------------------|--------------|
| 4.176.306,52 | 4.436.563,71 | - 260.257,19 |

Di seguito il dettaglio

| Descrizione | 31/12/2022 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2023 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Fondo per contenzioso | 160.421,40 | 48.560,61 | 14.313,70 | 194.668,31 |
| F.do ricostr.imp.e parco mezzi | 1.600.000,00 | 420.356,90 | 513.686,90 | 1.506.670,00 |
| F.do manutenz.ciclica | 458.021,18 | 165.361,23 | 302.505,28 | 320.877,13 |
| F.di vinc.person.dip.e pens. | 1.368.179,31 | 498.681,13 | 355.127,52 | 1.511.732,92 |
| Fondo per studi e progettazione | 78.759,20 | 12.552,93 | 12.552,93 | 78.759,20 |
| Altri fondi per rischi ed oneri | 193.991,77 | 36.306,82 | 86.025,59 | 144.273,00 |
| Fondo per somme urgenze e pronto intervento | 160.000,00 | - | - | 160.000,00 |
| Altri fondi vincolati personale dipendente | 235.920,38 | 40.141,24 | 24.758,12 | 251.303,50 |
| Fondo vincolato specifici progetti conformi alla finalità del Consorzio | 3.215,97 | 8.794,83 | 8.215,96 | 3.794,84 |
| Fondo consorziati e concessionari | 178.054,50 | 12.254,50 | 186.081,38 | 4.227,62 |
| Totale | 4.436.563,71 | 1.243.010,19 | 1.503.267,38 | 4.176.306,52 |

I fondi in questione sono destinati ad accogliere gli accantonamenti diretti a coprire perdite o debiti aventi le seguenti caratteristiche:

- Natura determinata
- Esistenza certa o probabile
- Ammontare o data di sopravvenienza indeterminati alla chiusura dell'esercizio.

I fondi rischi sono stati quantificati mediante un'attenta analisi dei residui passivi. In particolare sono stati destinati alla copertura dei rischi quei residui passivi appositamente conservati in bilancio per fronteggiare tali evenienze.

Nell'ambito del "Fondo per contenzioso" trovano allocazione le stime di costo per potenziali vertenze relative a contribuenti, a soggetti esterni, o a personale che potrebbero comportare esborsi conseguenti alla soccombenza del Consorzio.

Il dettaglio del fondo per contenzioso è il seguente:

| Fondo per contenzioso | |
|---------------------------------|-------------------|
| Descrizione | Totale |
| Fondo accantonato al 31/12/2022 | 160.421,40 |
| Utilizzato nel 2023 | - 12.313,70 |
| Accantonamenti 2023 | 46.560,61 |
| TOTALE | 194.668,31 |

L'accantonamento effettuato nel 2023 è stato effettuato in via prudenziale finalizzato a coprire rischi legati a contenziosi in corso con grado di "possibile" soccombenza.

Il dettaglio del fondo ricostruzione impianti e mezzi è il seguente:

| Fondo ricostruzione impianti e mezzi | |
|--------------------------------------|---------------------|
| Descrizione | Totale |
| Fondo accantonato al 31/12/2022 | 1.600.000,00 |
| Utilizzato nel 2023 | - 93.330,00 |
| Accantonamenti 2023 | - |
| TOTALE al 31/12/2023 | 1.506.670,00 |

Il Fondo ricostruzione impianti e mezzi, destinato a finanziare l'acquisto, l'allestimento ed ogni altra spesa in conto capitale connessa ad assicurare la piena operatività di tutte le U.I.O. per il triennio 2023-2025. In particolare il fondo dovrebbe coprire gli acquisti di mezzi e di attrezzature accessorie che andranno a sostituire i mezzi obsoleti migliorando le condizioni lavorative e l'efficacia degli interventi effettuati direttamente con il personale dell'ente.

Il dettaglio del Fondo Manutenzione Ciclica è il seguente:

| Fondo manutenzione ciclica | |
|-----------------------------------|---------------------|
| Descrizione | Totale |
| Fondo accantonato al 31/12/2022 | 458.021,18 |
| Utilizzato nel 2023 | - 137.144,05 |
| Accantonamenti 2023 | - |
| TOTALE al 31/12/2023 | 320.877,13 |

Il Fondo Manutenzione Ciclica accoglie le quote accantonate e finalizzate a finanziare le manutenzioni straordinarie ed i progetti di rinnovamento degli impianti idrovori ed irrigui consortili.

Il dettaglio del Fondo Vincolato per Personale Dipendente e pensionato è il seguente:

| Fondi vincolati per personale dipendente e pensionato | |
|--|---------------------|
| Descrizione | Totale |
| Fondo accantonato al 31/12/2022 | 1.368.179,31 |
| Utilizzato nel 2023 | - 49.002,46 |
| Accantonamenti 2023 | 187.493,15 |
| TOTALE | 1.506.670,00 |

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 2018, rivalutate nei termini di legge al 31/12/2023 e lasciate presso l'ente. Al 31/12/2023 il fondo risulta incrementato a causa della corretta rivalutazione degli importi riferiti alle annualità pregresse.

Con decorrenza Gennaio 2019, il Consorzio ha attivato la convenzione con Enpaia per l'accantonamento del TFR dei dipendenti al Fondo di settore il cui saldo al 31/12/2023 ammonta a Euro 700.781,22. Sulla base degli schemi di bilancio approvati dalla Regione lo stesso non viene contabilizzato nel bilancio del Consorzio, in quanto gestito direttamente dalla Fondazione Enpaia e ne viene pertanto data informazione nella presente Nota Integrativa.

Il dettaglio del Fondo per Studi e Progettazioni è il seguente:

| Fondo per studi e progettazioni | |
|--|------------------|
| Descrizione | Totale |
| Fondo accantonato al 31/12/2022 | 78.759,20 |
| Utilizzato nel 2023 | - |
| Accantonamenti 2023 | - |
| TOTALE al 31/12/2023 | 78.759,20 |

Il Fondo per Studi e Progettazioni accoglie accantonamenti per l'acquisizione di servizi e tecnologie funzionali all'attività di progettazione.

Il dettaglio del Fondo per Somme Urgenze e pronto intervento è il seguente:

| Fondo per somme urgenze e pronto intervento | |
|--|-------------------|
| Descrizione | Totale |
| Fondo accantonato al 31/12/2022 | - |
| Accantonamenti 2023 | 160.000,00 |
| Utilizzato nel 2023 | - |
| TOTALE al 31/12/2023 | 160.000,00 |

Il Fondo per Somme Urgenze e pronto intervento è stato istituito nel 2022 per far fronte ad eventuali interventi di somma urgenza che dovessero rendersi necessari nel corso degli anni e che sono sempre più frequenti e sempre più spesso danno luogo ad eventi calamitosi di notevole entità, a causa dei cambiamenti climatici repentini di questi ultimi anni.

Il dettaglio di Altri Fondi Vincolati a favore del personale dipendente è il seguente:

| Altri fondi vincolati per personale dipendente | |
|---|-------------------|
| Descrizione | Totale |
| Fondo accantonato al 31/12/2022 | 235.920,38 |
| Utilizzato nel 2023 | - 6.080,68 |
| Accantonamenti 2023 | 21.463,80 |
| TOTALE | 251.303,50 |

Il Fondo accoglie l'accantonamento al Fondo di Estensione Previdenza per gli Operai così come previsto dell'art. 146 del CCNL per i dipendenti dei consorzi di bonifica e di miglioramento fondiario.

Il dettaglio del Fondo Vincolato Specifici Progetti conformi alle finalità del consorzio è il seguente:

| Fondo vincolato specifici progetto conformi alle finalità del Consorzio | |
|--|-------------------|
| Descrizione | Totale |
| Fondo accantonato al 31/12/2022 | 3.215,97 |
| Accantonamenti 2023 | 8.794,83 |
| Utilizzato nel 2023 | - 8.215,96 |
| TOTALE AL 31/12/2023 | 3.794,84 |

Il Fondo recepisce gli accantonamenti di risorse relative all'indennità di carica di cui il Presidente ha espressamente rinunciato, così come riportato al punto 5 del verbale Assembleare del 29.07.2022.

Il dettaglio del Fondo Consorziati e Concessionari è il seguente:

| Fondo consorziati e concessionari | |
|--|---------------------|
| Descrizione | Totale |
| Fondo accantonato al 31/12/2022 | 178.054,50 |
| Accantonamenti 2023 | 10.000,00 |
| Utilizzato nel 2023 | - 183.826,88 |
| TOTALE | 4.227,62 |

Il Fondo consorziati e concessionari registra l'accantonamento per il rimborso di eventuali eccedenze di importi pagati in più da consorziati e concessionari fino al 31/12/2023. Con le determinazioni dirigenziali n. 266 del 19/07/2023 e n. 39 del 28/02/2024 è stato provveduto al rimborso straordinario degli importi pagati in eccedenza.

C) DEBITI

| Saldo al 31/12/23 | Saldo al 31/12/22 | Variazioni |
|--------------------------|--------------------------|-------------------|
| 3.231.745,49 | 2.836.816,50 | 394.928,99 |

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 | 1.267,05 | | | 1.267,05 |
| Debiti verso Regione | 2.525,50 | | | 2.525,50 |
| Debiti verso Banche | 149.461,03 | 201.659,75 | | 351.120,78 |
| Debiti per anticipaz.Tesoreria | 0,00 | | | - |
| Debiti verso Fornitori | 285.205,04 | | | 285.205,04 |
| Debiti v/Fornitori per fatture da ricevere | 1.271.827,06 | | | 1.271.827,06 |
| Debiti verso Enti Pubblici | 617.351,70 | | | 617.351,70 |
| Debiti verso Erario per ritenute lavoratori dipendenti | 103.391,59 | | | 103.391,59 |
| Debiti verso Erario per ritenute lavoratori indipendenti | 5.488,78 | | | 5.488,78 |
| Debiti v/enti previdenziali | 319.592,32 | | | 319.592,32 |
| Debiti v/enti e associazioni | 33.505,90 | | | 33.505,90 |
| Debiti v/erario | 55.432,35 | | | 55.432,35 |
| Debiti v/dipendenti | 149.836,97 | | | 149.836,97 |
| Altri debiti | 26.143,73 | | | 26.143,73 |
| Debiti per trattenute c/dipendenti | 956,72 | | | 956,72 |
| Debiti per depositi cauzionali | | 8.100,00 | | 8.100,00 |
| | 3.021.985,74 | 201.659,75 | - | 3.231.745,49 |

Dettaglio debiti:

Debiti verso banche: quota residua dei mutui e finanziamenti in essere per euro 351.120,78 delle rate scadenti oltre il 31/12/2023.

Di seguito si evidenziano i finanziamenti in corso:

- Finanziamento chirografario N. 4460124/02 con la Cassa Depositi e Prestiti per € 37.184,90 stipulato il 27/10/2004 al tasso del 4,4% scadenza il 31/12/2024; debito residuo al 31/12/2023 euro 4.043,13;
- Finanziamento chirografario N. 00007170 del 31/03/2021 stipulato con la Banca di Credito Cooperativo di Castagneto Carducci per l'acquisto di mezzi per euro 280.000,00 al tasso MEDIA EURIBOR 6M/360 + 3 punti perc. Minimo: 3% con decorrenza 31/03/2021 e scadenza 30/03/2024; debito residuo al 31/12/2023 euro 48.821,12;
- Finanziamento chirografario N. 12728981 del 22/09/2022 stipulato con BPM per l'acquisto di mezzi per euro 280.000,00 al tasso 3,27 %, con decorrenza 01/01/2023 e scadenza 31/12/2026; debito residuo al 31/12/2023 euro 213.368,04;
- Finanziamento chirografario N. 0010676 del 15/12/2022 con la Banca di Credito Cooperativo di Castagneto Carducci per l'acquisto di mezzi per euro 110.000,00 al tasso 6% con decorrenza 15/06/2023 e scadenza 15/12/2026; debito residuo al 31/12/2023 euro 84.888,49;

Debiti verso fornitori: debito residuo al 31/12/2023 verso fornitori Euro 285.205,04.

Debiti verso fornitori fatture da ricevere: debito residuo al 31/12/2023 per fatture da ricevere da fornitori Euro 1.271.827,06.

Debiti verso Enti pubblici: Il totale comprende in prevalenza il debito nei confronti dell'Unione Montana Val di Cecina e dell'Unione Montana delle Colline Metallifere per le attività relative alle convenzioni stipulate, ai sensi dell'art.23 della L.R. 79/2012, per l'esecuzione dei lavori contenuti nel Piano delle Attività di bonifica.

L'importo comprende, altresì, un debito residuo di euro 8.751,70 convenzioni stipulate con il Consorzio di bonifica 4 Basso Valdarno .

Debiti verso Erario per ritenute lavoratori dipendenti: l'importo è relativo alle ritenute fiscali operate a dicembre 2023 da versare nel 2024.

Debiti verso Erario per ritenute lavoratori indipendenti: l'importo è relativo alle ritenute d'acconto operate sugli onorari dei professionisti di competenza 2023, da versare nel 2024.

Debiti verso Enti previdenziali: l'importo corrisponde alla cifra da versare agli istituti previdenziali per gli oneri 2023, con scadenza successiva al 31/12/2023.

Debiti verso Enti e Associazioni: l'importo corrisponde alla cifra da versare a SNEBI per il contributo del mese di dicembre 2023 pari a euro 1.325,08 e per le attività svolte da ANBI TOSCANA per un importo di euro 30.880,82 Amici del cane e gatto -convenzione 2023 Euro 1.000,00 CIRF iscrizione 2023 Euro 300,00.

Debiti verso Erario: l'importo riguarda il totale di Iva split dicembre 2023.

Debiti verso dipendenti: l'importo consiste nel premio di produzione previsto per l'anno 2023 da erogare nell'anno 2024.

Altri debiti: l'importo comprende il rimborso delle spese sostenute dai consiglieri per l'anno 2023 ancora da erogare al 31/12/2023 per un totale di euro 778,96 le indennità di esproprio accantonate per euro 10.334,76, rimborso al Consorzio 4 Basso Valdarno di Euro 8.293,79 per il distacco di un dipendente, altri piccoli importi relativi a commissioni bancarie, competenze e bolli rilevati nel 2023, da versare nel 2024.

Debiti per trattenute dipendenti: si tratta delle quote sindacali trattenute ai dipendenti con la retribuzione di dicembre 2023, da versare alle associazioni sindacali.

Debiti per depositi cauzionali: deposito cauzionale per il servizio di tesoreria convenzione 2020-2024.

D) RATEI E RISCONTI

I ratei e risconti riguardano quote di costi o di proventi comuni a due o più esercizi.

Ratei passivi

| Saldo al 31/12/23 | Saldo al 31/12/22 | Variazioni |
|-------------------|-------------------|-------------|
| 120.048,36 | 142.604,68 | - 22.556,32 |

I ratei passivi al 31/12/2023 sono relativi alla quota degli interessi di competenza 2023 delle rate dei finanziamenti che verranno versati nel 2024 per euro 1.067,62; oltre alla quota di retribuzioni, relativi oneri previdenziali, ferie maturate e non godute (oneri differiti) al 31/12/2023 per Euro 118.980,74.

Risconti passivi:

| Saldo al 31/12/23 | Saldo al 31/12/22 | Variazioni |
|-------------------|-------------------|--------------|
| 11.705.305,31 | 9.926.001,74 | 1.779.303,57 |

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 della G.R. e dalla Delibera n°658 del 21.06.2021 della G.R. pertanto, la composizione al 31/12/2023 dei risconti passivi su ruoli contributivi di € 1.321.612,25 risulta la seguente:

- **Risconti passivi ruolo** di competenza anno 2023 da rinviare agli esercizi futuri per spese ed investimenti di sostenimento/manifestazione futura € 486.945,50;

Risconti passivi ruolo annualità precedenti € 825.900,86;

| Risconti passivi su ruoli | | | | |
|----------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Descrizione | 31/12/2022 | Decrementi | Incrementi | 31/12/2023 |
| Ruoli annualità precedenti | 1.321.612,25 | 495.711,39 | | 825.900,86 |
| Ruoli 2023 | | | 486.945,50 | 486.945,50 |
| Totale | 1.321.612,25 | 495.711,39 | 486.945,50 | 1.312.846,36 |

- **Risconti passivi su commesse in corso**

I “**risconti passivi per commesse in corso**” si riferiscono alla sospensione di proventi relativi a contributi di terzi (Regione, Comune ed altri soggetti) per interventi non ancora terminati.

| Risconti passivi per contributi ricevuti dalla Regione e da altri soggetti | | | | | |
|---|-----------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|
| Atto di assegnazione del contributo | Anno di contab. | RISCONTI 2022 | DECREMENTO | INCREMENTO | TOTALE RISCONTI ANNO 2023 |
| REGIONE: | | | | | 0 |
| ACCORDO REGIONALE TRIPESCE 2005 | 2008 | 22.324,40 | 22.324,40 | | 0,00 |
| Progetto Life | 2015 | 109.786,14 | 112.098,04 | 2.311,90 | 0,00 |
| Lavori adeguamento I e II distr. Fossa Calda | 2015 | 9.265,12 | 9.265,12 | | 0,00 |
| Progetto Trigeau | 2017 | 51.583,34 | 51.583,34 | | 0,00 |
| Rio Salivoli | 2017 | 29.947,00 | 43.381,00 | 13.434,00 | 0,00 |
| Livorno OCDPC 482/2017 | 2017 | 114.552,05 | 114.552,05 | | 0,00 |
| Livorno OCDPC 482/2017 | 2018 | 149.427,12 | 149.427,12 | 0,00 | 0,00 |
| LR 80/2015 GC Vald.Inf.Costa | 2018 | 90.345,53 | 122,72 | 122,00 | 90.344,81 |
| DGRT 369/2018 | 2019 | 6.362,10 | | | 6.362,10 |
| Officiosità idraulica | 2019 | 33.742,65 | | | 33.742,65 |
| DGRT 1127/2019 | 2019 | 725.034,33 | 725.034,33 | 26.527,51 | 26.527,51 |
| Convezione Fosso Madonna Regione Toscana | 2019 | 1.799.240,79 | 964.990,10 | 583.252,45 | 1.417.503,14 |
| Installazione sgrigliatori imp.idrovoro Paduletta | 2020 | 28.422,00 | 29.410,68 | 988,68 | 0,00 |
| Sistemazione canale Trecina e Valmitera | 2020 | 32.802,07 | 32.802,07 | 0,00 | 0,00 |
| Somma Urgenza Fosso della Madonna | 2020 | 11.547,00 | 0,00 | 0,00 | 11.547,00 |
| Contratto di fiume bassa di Val Pecora | 2020 | 1.150,00 | 1.150,00 | 0,00 | 0,00 |
| Opere difese Rio Salivoli lotto 1 e 2 | 2021 | 322.579,02 | 173.929,34 | 3.463,39 | 152.113,07 |
| Secondo stralcio torrente Tripesce | 2021 | 103.710,28 | 17.084,88 | 17.084,88 | 103.710,28 |
| Intervento Salciaina Cassarello | 2021 | 401.734,10 | 380.807,55 | 25.951,69 | 46.878,24 |
| Quarto atto integrativo | 2022 | 8.082,19 | 0,00 | 0,00 | 8.082,19 |
| Ripristino spondale Campo dei Fiori | 2022 | 245.000,00 | 245.000,00 | 3.870,06 | 3.870,06 |
| Mitigazione delle criticità idr. Fosso dei Trogoli | 2022 | 200.000,00 | 78.022,02 | 18.019,71 | 139.997,69 |
| Tripesce secondo stralcio | 2022 | 47.842,31 | 0,00 | 0,00 | 47.842,31 |
| Rio Salivoli lotto 3 | 2022 | 48.406,55 | 49.513,19 | 1.106,64 | 0,00 |
| Progetto Reseau I tranche | 2022 | 409.474,99 | 285.165,21 | 117.816,29 | 242.126,07 |
| Interventi distretto irriguo Gora delle Ferriere | 2022 | 160.000,00 | 144.793,38 | 89.180,88 | 104.387,50 |
| Ampliamento falda Comune di Suvereto | 2022 | 100.000,00 | 112.041,53 | 12.041,53 | 0,00 |
| Man. Straordinaria Fosso Carestia pod. Porcarecce | 2023 | 0,00 | | 120.721,99 | 120.721,99 |
| Man. Straordinaria Fosso Carestia loc. Pianetti | 2023 | 0,00 | | 408.906,88 | 408.906,88 |
| Convezione Fosso Madonna Regione Toscana | 2023 | 0,00 | | 1.039.650,78 | 1.039.650,78 |
| Fiume Comia Loc. Bandita II e III categoria | 2023 | 0,00 | | 575.692,65 | 575.692,65 |
| Lr.25 Canale allacciante e canale Montegemoli | 2023 | 0,00 | | 136.527,20 | 136.527,20 |
| Reg. UE - Prog. Adeg. E potenz. Distretti irrigui | 2023 | 0,00 | | 1.109.272,53 | 1.109.272,53 |
| Progetto Reseau II tranche | 2023 | 0,00 | | 222.371,16 | 222.371,16 |
| Evento all.S.U. nov. 2023 Botro Rosso Loc. Le ferriere | 2023 | 0,00 | | 120.000,00 | 120.000,00 |
| Evento all.S.U. nov. 2023 FattoriaL'ongrilli | 2023 | 0,00 | | 58.000,00 | 58.000,00 |
| Evento all.S.U. nov. 2023 Ponte via delle Vallicelle | 2023 | 0,00 | | 120.000,00 | 120.000,00 |
| Evento all.S.U. nov. 2023 Via del Limoncino | 2023 | 0,00 | | 180.000,00 | 180.000,00 |
| Evento all.S.U. nov. 2023 Torrente Botrone | 2023 | 0,00 | | 70.000,00 | 70.000,00 |
| Evento all.S.U. nov. 2023 Frana 4 Livorno e Rosignano | 2023 | 0,00 | | 15.000,00 | 15.000,00 |
| Evento all.S.U. nov. 2023 Frana 4 torrente Sanguigna | 2023 | 0,00 | | 10.000,00 | 10.000,00 |
| Evento all.S.U. nov. 2023 ripristino scogliere comune Livorno | 2023 | 0,00 | | 90.000,00 | 90.000,00 |
| Evento all.S.U. nov. 2023 ripristino muro macerie Comune Livorno | 2023 | 0,00 | | 46.000,00 | 46.000,00 |
| COMUNE: | | | | | |
| Rosignano | 2008 | 4.826,21 | 478,43 | 0,00 | 4.347,78 |
| Marciana DP 23 13/07/2018 | 2018 | 44.921,83 | 59.067,88 | 14.146,05 | 0,00 |
| Follonica ponte del Vallino | 2023 | 0,00 | 0,00 | 105.011,76 | 105.011,76 |
| San Vincenzo Fosso delle Rozze | 2020 | 26.378,55 | 0,00 | 0,00 | 26.378,55 |
| PROVINCIA: | | | | | |
| Livorno | 2014 | 99.575,24 | 86.276,37 | 0,00 | 13.298,87 |
| ALTRI ENTI: | | | | | |
| Cassa Dep.Prestiti | 2013 | 1.274.296,43 | | 281.453,00 | 1.555.749,43 |
| TOTALE | | 6.712.359,34 | 3.890.473,31 | 5.640.078,17 | 8.461.964,20 |

La voce “**Altri risconti passivi**”, per un importo di € 1.892.030,15 è relativa alla sospensione di rettifiche di costo legate agli ammortamenti dei beni acquistati nel corso del 2023 e degli esercizi precedenti per la sterilizzazione delle future quote di ammortamento.

Elenco beni nella disponibilità dell’Ente

| TIPO FABBRICATO | COMUNE DI LOCALIZZAZIONE | PROPRIETARIO |
|---|--------------------------|------------------------------------|
| Fabbr.e imp.idrov.loc.Paduletta | Livorno | Demanio |
| Fabbr.e imp.idriv.sede La Mazzanta | Rosignano M.mo | Demanio |
| Fabbr.e imp.idrov.Loc. Carbonifera | Piombino | Demanio |
| Fabbr.e imp.idrov.Loc. Rinsacca | Piombino | Demanio |
| Locali tecnici e imp.idrov.Loc.Pianacce | Piombino | Demanio |
| Locali tecnici e impianti irrigui loc.Fossa Calda 1/2 | Campiglia M.ma | Demanio |
| Locali tecnici e impianti irrigui loc.Fossa Calda 3/4 | Campiglia M.ma | Asa spa |
| Locali tecnici e impianti irrigui loc.Gera | Suvereto | Asa spa |
| Locale destinato a sede operativa | Campo nell'Elba | F.lli Carpinacci(cessato 31/12/23) |
| Invaso e rete distrib.loc.Laghetti Riotorto | Piombino | Regione/ETSAF |
| Area per imp.derivaz.acque fiume Cornia | Suvereto | Grandi Lavori Finconsit Spa |

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

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

| Descrizione | Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|--|----------------------|----------------------|-------------------|
| Proventi da ruoli contributivi | 8.034.139,98 | 7.451.244,71 | 582.895,27 |
| Contributi per manutenzione straordinaria su beni di terzi | 2.872.639,92 | 2.117.737,26 | 754.902,66 |
| Contributi per realizzazione nuove opere di terzi | 136.368,69 | 842.391,61 | - 706.022,92 |
| Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | | | - |
| Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi e plusvalenze ricorrenti | 654.408,78 | 630.452,50 | 23.956,28 |
| Totale | 11.697.557,37 | 11.041.826,08 | 655.731,29 |

RICAVI E VENDITE DELLE PRESTAZIONI

Vengono di seguito indicate le diverse tipologie di prestazioni erogate.

Proventi da ruoli contributivi

La posta comprende la quantificazione economica del contributo idraulico per Euro. 7.910.196,71. Si precisa che i proventi da ruolo contributivo al 31/12/2023 sono originati quale differenza tra l’importo del ruolo effettivamente emesso, incrementato delle cifre derivanti da ruoli precedenti e diminuiti da voci risconti ruoli contributivi, perché afferenti a costi la cui manifestazione si perfezionerà negli anni successivi.

| Descrizione | Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|----------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| Contributo idraulico | 7.910.196,71 | 7.278.351,75 | 631.844,96 |
| Contributo irriguo | 123.943,27 | 172.892,96 | - 48.949,69 |
| Totale | 8.034.139,98 | 7.451.244,71 | 582.895,27 |

Nello schema sottostante si riporta il dettaglio del contributo idraulico.

| | |
|--|---------------------|
| Ruolo idraulico 2023 | 8.100.000,00 |
| Contributo AIT | 107.000,00 |
| Totale Ruolo 2023 -Decreto Presidente 18 del 11/07/2023 | 8.207.000,00 |
| Dedotta quota di ricavo riscontata per lavori e interventi non realizzati e rinviata ad esercizi futuri | - 433.597,56 |
| Quota di ricavo riscontata in esercizi precedenti e riapplicata al 2023 per lavori ed interventi realizzati nell'esercizio | 299.504,11 |
| Dedotta quota di ricavo riscontata per futuri ammortamenti immobilizzazioni acquistate nell'anno con ruoli di contribuenza | - 162.709,84 |
| Contributo idraulico 2023 | 7.910.196,71 |

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.

| Descrizione | Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|------------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------|
| Contributi da Regione | 2.773.634,64 | 1.816.762,53 | 956.872,11 |
| Contributi da Enti Locali | 99.005,28 | 292.507,93 | - 193.502,65 |
| Contributi da Altri Soggetti | - | 8.466,80 | - 8.466,80 |
| Totale | 2.872.639,92 | 2.117.737,26 | 754.902,66 |

Dettaglio contributi da Regione Toscana:

| CONTRIBUTI DA REGIONE MANUTENZIONE STRAORDINARIA | | IMPORTO |
|---|----------------|--------------|
| SOMMA URGENZA SUL TORRENTE PAVONE PER RIPRISTINO SPONDALE IN SX IDRAULICA E SEZIONE DI DEFLUSSO IN LOC. MOLINO NEL COMUNE DI CASTELNUOVO | #AC.2023.00059 | 17.938,36 |
| SOMMA URGENZA SUL TORRENTE POSSERA PER RIPRISTINO SPONDALE IN DX IDRAULICA E SEZIONE DI DEFLUSSO IN VIA DEL MONTE NEL COMUNE DI CASTELNUOVO | #AC.2023.00060 | 9.873,15 |
| SOMMA URGENZA SUL TORRENTE PAVONE PER RIPRISTINO SEZIONE DI DEFLUSSO IN LOC. PIANO DI CAVA NEL COMUNE DI CASTELNUOVO DI VAL DI CECINA (PI) | #AC.2023.00061 | 9.922,36 |
| SOMMA URGENZA SUL BOTRO DI TERRIGOLI PER RIPRISTINO SPONDALE IN DX IDRAULICA E SEZIONE DI DEFLUSSO IN LOC. TERRIGOLI NEL COMUNE DI CASTELNUOVO | #AC.2023.00062 | 13.226,49 |
| SOMMA URGENZA SUL TORRENTE POSSERA PER RIPRISTINO BRIGLIA ESISTENTE E SEZIONE DI DEFLUSSO IN LOC. BULERA NEL COMUNE DI POMARANCE (PI). IMP | #AC.2023.00063 | 6.612,17 |
| SOMMA URGENZA SULL'AFFLUENTE IN SX IDRAULICA DEL TORRENTE PAVONE PER RIPRISTINO BRIGLIE ESISTENTI E SEZIONE DI DEFLUSSO IN LOC. ORTI NEL COMUNE DI CASTELNUOVO | #AC.2023.00064 | 24.390,06 |
| SOMMA URGENZA SUL FOSSO POGGIO AI NIBBI PER RIPRISTINO SEZIONE DI DEFLUSSO IN LOC. CERINAIE NEL COMUNE DI CASTELNUOVO DI VAL DI CECINA (PI). | #AC.2023.00065 | 13.313,24 |
| SOMMA URGENZA SUL FIUME CORNIA PER RIPRISTINO SPONDALE IN SX IDRAULICA E SEZIONE DI DEFLUSSO IN LOC. SERRAIOLA NEL COMUNE DI MONTEROTONDO | #AC.2023.00066 | 127.716,46 |
| SOMMA URGENZA SULL'AFFLUENTE IN DX IDRAULICA DEL FIUME CORNIA PER RIPRISTINO SPONDALE IN DX IDRAULICA E SEZIONE DI DEFLUSSO IN LOC. LE PORTE | #AC.2023.00067 | 16.474,09 |
| SOMMA URGENZA SUL FOSSO CORNIOLA E BOTRO DEL GUADO PER RIPRISTINO SPONDALE IN DX IDRAULICA E SEZIONE DI DEFLUSSO IN LOC. SASSO PISANO NEL COMUNE DI CASTELNUOVO | #AC.2023.00068 | 25.798,72 |
| SOMMA URGENZA SUL FIUME CORNIA PER RIPRISTINO SEZIONE DI DEFLUSSO IN LOC. BATISTINA NEL COMUNE DI SUVERETO (LI). IMPEGNO RISORSE RELATIVO A | #AC.2023.00069 | 26.055,81 |
| CONVENZIONE TRA LA REGIONE TOSCANA – SETTORE GENIO CIVILE TOSCANA SUD E IL CONSORZIO DI BONIFICA 5 TOSCANA COSTA PER LA REALIZZAZIONE DEI LAVORI | #AC.2023.00138 | 149.000,00 |
| CONVENZIONE TRA LA REGIONE TOSCANA – SETTORE GENIO CIVILE TOSCANA SUD E IL CONSORZIO DI BONIFICA 5 TOSCANA COSTA PER LA REALIZZAZIONE DEI LAVORI | #AC.2023.00148 | 155.000,00 |
| LR 91/88 - RIDUZIONE RISCHIO IDRAULICO DEL FIUME PECORA - ALLINEAMENTO PER RIACCERTAMENTO FINANZIAMENTO MUTUO CASSA DEPOSITI E PRESTITI | #AC.2023.00154 | 163.993,63 |
| 091R025/CI G17H17001500002 - INTERVENTI MAN. STRAOD. FOSSO CARESTIA – COMUNE CASTANETO C.CCI LOC.PIANETTI | #AC.2023.00155 | 410.000,00 |
| 091R040/CI G57H09001470007 – SISTEMAZIONE E CASSE DI ESPANSIONE- COMPLETAMENTO L.265/95 SISTEMAZIONE IDRAULICA FOSSO DELLA MADONNA CONFINATA | #AC.2023.00156 | 1.039.650,78 |
| 091R022/CI G17H17001490002 - INTEVENTI MAN. STRAORD. FOSSO CARESTIA -COMUNE CASTAGNETO C.CCI PODERE PORCARECCE | #AC.2023.00157 | 121.671,99 |
| O.D.C.P 1037 DEL 05/11/2023 -SOMMA URGENZA RIPRISTINO SEZIONE IDRAULICA E/O ELIMINAZIONE PIANTE CADUTE IN ALVEO SUI SEGUENTI CORSI D'ACQUA | #AC.2023.00346 | 5.161,81 |
| O.D.C.P 1037 DEL 05/11/2023 -SOMMA URGENZA RIPRISTINO SEZIONE IDRAULICA E/O ELIMINAZIONE PIANTE CADUTE IN ALVEO SUI SEGUENTI CORSI D'ACQUA | #AC.2023.00347 | 27.187,20 |
| O.D.C.P 1037 DEL 05/11/2023 RIPRISTINO DI SCOGLIERE ESISTENTI MONTE E A VALLE VIA REMOTA FINO A LOC. LO STILLO, RIPRISTINO DI SCOGLIERE ESISTENTI | #AC.2023.00348 | 300.000,00 |
| O.D.C.P 1037 DEL 05/11/2023 RIPRISTINO DI SCOGLIERE ESISTENTI (DA VIA DI MONTEROTONDO A FATTORIA L'ONGRILLI) COMUNE DI LIVORNO | #AC.2023.00349 | 100.000,00 |
| O.D.C.P 1037 DEL 05/11/2023 RIPRISTINO SCOGLIERE ESISTENTI, SISTEMAZIONE OPERE PRESENTI (A MONTE E A VALLE PONTE SU VIA DELLE VALLICELLE) - COMUNE DI LIVORNO | #AC.2023.00350 | 180.000,00 |
| O.D.C.P 1037 DEL 05/11/2023 RIPRISTINO SCOGLIERE ESISTENTI CON REALIZZAZIONE DI NUOVI TRATTI DI SCOGLIERA E SISTEMAZIONE FONDO ALVEO (A MONTE E A VALLE) | #AC.2023.00351 | 220.000,00 |
| O.D.C.P 1037 DEL 05/11/2023 REALIZZAZIONE DI NUOVE SCOGLIERE (FRANA 1 A MONTE VILLAGGIO AZZURRO TORRENTE CHIOMA) E RIPRISTINO SCOGLIERA ESISTENTI | #AC.2023.00352 | 140.000,00 |
| O.D.C.P 1037 DEL 05/11/2023 REALIZZAZIONE DI NUOVE SCOGLIERE FRANA 2 A MONTE DEL DEPURATORE, FRANA 3 A VALLE DEL PRIMO GUADO E SCAVO PER FRANA 4 | #AC.2023.00353 | 300.000,00 |
| O.D.C.P 1037 DEL 05/11/2023 REALIZZAZIONE DI NUOVE SCOGLIERE (FRANA 4 A MONTE DEL SECONDO GUADO) COMUNE DI LIVORNO E ROSIGNANO MARITTIMO | #AC.2023.00354 | 150.000,00 |
| O.D.C.P 1037 DEL 05/11/2023 SCAVO E RIMOZIONE DI PIANTE IN ALVEO (BOTRO TORRICCHI, BOTRO DELLA FICAIOLA E TORRENTE SAVALANO) - RIPRISTINO SCOGLIERE ESISTENTI | #AC.2023.00355 | 65.000,00 |
| O.D.C.P 1037 DEL 05/11/2023 RIPRISTINO SCOGLIERA ESISTENTE, REALIZZAZIONE NUOVE SCOGLIERE E SISTEMAZIONE SEZIONE ALVEO COMUNE DI LIVORNO | #AC.2023.00356 | 150.000,00 |
| O.D.C.P 1037 DEL 05/11/2023 RIPRISTINO SEZIONE IDRAULICA MEDIANTE RIMOZIONE DI MACERIE DI MURO FRANATO IN ALVEO COMUNE DI LIVORNO | #AC.2023.00357 | 61.000,00 |
| 091R018/CI G67H21018140002 – LAVORI MAN.STRAORDINARIA FIUME CORNIA 2 E 3 CAT. IDRAUL. NEL TRATTO SP AURELIA E LOC. BANDITA – COMUNE DI CAMPI | #AC.2023.00366 | 580.000,00 |
| CONVENZIONE DI AVVALIMENTO CON LA REGIONE TOSCANA GENIO CIVILE VALDARNO INFERIORE PER PRONTO INTERVENTO E SERVIZIO DI PIENA | #AC.2023.00370 | 20.000,00 |

Dettaglio Contributi da Enti Locali:

| Contributi da Enti Locali per Manutenzione Straordinaria | | Importo |
|---|----------------|-----------|
| CONVENZIONE CON IL COMUNE DI ROSIGNANO MARITTIMO PER LA MANUTENZIONE FOSSI RETICOLO URBANO | #AC.2023.00146 | 33.248,00 |
| CONVENZIONE CON IL COMUNE DI PIOMBINO PER LA GESTIONE DELLE FOCI DEL FOSSO COSIMO E CORNIACCIA | #AC.2023.00147 | 3.320,00 |
| CONVENZIONE COMUNE LIVORNO RETICOLO IDRAULICO | #AC.2023.00149 | 18.000,00 |
| CONVENZIONE CON IL COMUNE DI CECINA PER LA MANUTENZIONE ORDINARIA CORSI D'ACQUA DEL TERRITORIO COMUNALE | #AC.2023.00158 | 39.850,24 |

Contributi per realizzazione nuove opere di terzi

| Descrizione | Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Contributi da Regione | 124.822,61 | 546.274,12 | - 421.451,51 |
| Contributi da Enti Locali | 11.546,08 | 2.737,68 | 8.808,40 |
| Contributi da Altri Soggetti | - | 293.379,81 | - 293.379,81 |
| Totale | 136.368,69 | 842.391,61 | - 706.022,92 |

Dettaglio contributi da Regione Toscana:

| CONTRIBUTI DA REGIONE PER REALIZZAZIONE NUOVE OPERE | | IMPORTO |
|---|----------------|--------------|
| 635 /L.R. N. 25 DEL 03/07/2023 – SOSTEGNO ALLA PROGETTAZIONE DI INTERVENTI SU INVASI E RETI IRRIGUE PER FRONTEGGIARE L'EMERGENZA SICCIÀ, IN FAVORE DEI CONSORZI DI BONIFICA – PROGETTAZIONE ESECUTIVA IN LINEA TECNICA DI DIGHE MOBILI SUL CANALE ALLACCIANTE DESTRO E IL CANALE MONTEGEMOLI NEI COMUNI DI PIOMBINO E CAMPIGLIA MARITTIMA | #AC.2023.00294 | 160.000,00 |
| PROGRAMMA INTERREG V-A ITALIA - FRANCIA (MARITIME) 2014-2020 – PROGETTO RES_EAU - FINANZIAMENTO DELLE SPESE COERENTI | #AC.2023.00365 | 247.269,74 |
| REGOLAMENTO (UE) N. 1305/2013 – PSR 2014-2020 – MISURA 4.3.1 – ANNUALITÀ 2018 – SOSTEGNO AGLI INVESTIMENTI AGRICOLI IN INFRASTRUTTURE PER MIGLIORARE LA GESTIONE DELLA RISORSA IDRICA – CUP 827419 – PROGETTO DI ADEGUAMENTO E POTENZIAMENTO DISTRETTI IRRIGUI FOSSA CALDA | #AC.2023.00367 | 1.135.874,30 |

Dettaglio Contributi da Enti Locali:

| Contributi da Enti Locali per Realizzazione nuove opere | | |
|--|----------------|------------|
| DELIBERA GIUNTA COMUNALE DEL COMUNE DI FOLLONICA N. 235 DEL 08/08/2023 – APPROVAZIONE CONVENZIONE TRA COMUNE DI FOLLONICA E SOCIETÀ PER LA GESTIONE DEL COMPARTO IRRIGUO | #AC.2023.00222 | 107.930,00 |

Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi e plusvalenze

Si tratta di una voce di natura residuale che accoglie ricavi e proventi che non iscrivibili nelle poste precedenti.

I canoni per licenze e concessioni sono relativi a concessioni rilasciate a terzi dal Consorzio.

Gli importi relativi ai “ripristini di valore” sono effetto dello storno di “altri risconti passivi” su beni acquistati con ruoli negli anni precedenti.

Le “rettifiche di costo” sono dovute alla sterilizzazione degli ammortamenti dei beni acquistati nel 2023, con fondi ed altre riserve.

La voce “utilizzo fondo di riserva vincolato” accoglie gli importi (euro 100.000,00) destinati a finanziare parte della ristrutturazione della sede sociale e gli importi (8.215,96) destinati a coprire parte delle spese del comparto irriguo, così come previsto dalla determina del direttore generale n. 48 del 14/06/2023.

| Descrizione | Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---|---------------------|---------------------|------------------|
| Canoni per licenze e concessioni | 17.930,57 | 18.142,31 | - 211,74 |
| Locazioni beni immobili | | - | - |
| Rimborso oneri previdenziali/assistenziali | 1.977,44 | 23,37 | 1.954,07 |
| Rimb.oneri attività moviment.idraul.svolte in conv. | | | - |
| Rimb. per att. svolte per altri Enti Pubbl. | - | - | - |
| Proventi da energia da fonti rinnovabili | - | 7.000,00 | - 7.000,00 |
| Ripristino di valore | 245.091,55 | 243.566,48 | 1.525,07 |
| Rimb. per att. svolte per conto di consorzio terzi | 19.470,35 | | 19.470,35 |
| Rettifiche di costi | 237.097,56 | 60.959,96 | 176.137,60 |
| Recupero ruoli | 3.487,95 | | 3.487,95 |
| Altri ricavi e proventi | 21.137,40 | 51.376,96 | - 30.239,56 |
| Utilizzo fondo di riserva vincolato | 108.215,96 | 249.383,42 | - 141.167,46 |
| Totale | 654.408,78 | 630.452,50 | 23.956,28 |

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

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

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

ACQUISTI

| Acquisti | | | |
|--|---------------------|---------------------|-------------------|
| Descrizione | Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
| ACQUISTI DI BENI | | | |
| Libri, riviste, giornali e altre pubblicazioni | 6.065,66 | 1.089,72 | 4.975,94 |
| Cancelleria e stampati | 12.118,76 | 6.043,83 | 6.074,93 |
| Materie prime, sussid., di consumo e merci | 50.129,98 | 69.533,95 | - 19.403,97 |
| Acquisto altri beni generici | 3.890,99 | 4.440,48 | - 549,49 |
| Acq. Beni generici inf.a 516,46 | 1.793,30 | 66,71 | 1.726,59 |
| Beni e materiali per eserc.impianti | 23.569,28 | 6.612,16 | 16.957,12 |
| Carburanti e lubrificanti | 296.404,60 | 367.218,18 | - 70.813,58 |
| Ricambi | 117.327,94 | 102.760,72 | 14.567,22 |
| Altri acq.beni per manut.ed es.imp.e mezzi | 27.976,94 | 4.273,31 | 23.703,63 |
| Acq. Beni inf.a 516,46 per eserc.im. | 3.238,42 | 768,51 | 2.469,91 |
| Altri acquisti di beni | - | - | - |
| ACQUISTI DI SERVIZI | | | |
| Manut.ordinaria in appalto | 1.637.156,67 | 1.598.889,46 | 38.267,21 |
| Manut.in avvalimento | - | - | - |
| Manut.straord.finanze con risorse da terzi | 2.041.896,44 | 2.049.772,11 | - 7.875,67 |
| Realizzazione opere con finanz.di terzi | 218.782,85 | 231.280,00 | - 12.497,15 |
| Manut.ordinaria beni consorzio | 276.293,32 | 255.745,89 | 20.547,43 |
| Consulenze | 59.228,87 | 47.813,57 | 11.415,30 |
| Canoni software e manut.attrez.inform. | 77.892,49 | 76.633,36 | 1.259,13 |
| Prest.prof.non consulenziali | 107.774,47 | 98.806,63 | 8.967,84 |
| Utenze | 256.953,66 | 176.116,74 | 80.836,92 |
| Pubblicazione atti | 6.822,89 | 2.209,69 | 4.613,20 |
| Promozione | 14.118,57 | 11.149,84 | 2.968,73 |
| Formazione | 59.121,75 | 12.310,91 | 46.810,84 |
| Assicurazioni | 76.299,26 | 49.172,29 | 27.126,97 |
| Spese di viaggio | 6.256,02 | 2.537,11 | 3.718,91 |
| Altri servizi | 186.774,95 | 67.504,80 | 119.270,15 |
| Spese elaborazione e recapito avviso bonari | 36.385,28 | - | 36.385,28 |
| Spese pulizie locali | 36.570,06 | - | 36.570,06 |
| GODIMENTO BENI DI TERZI | | | |
| Locazioni | 40.303,86 | 62.003,86 | - 21.700,00 |
| Noleggi | 281.920,89 | 292.217,96 | - 10.297,07 |
| Concessioni | 2.663,67 | - | 2.663,67 |
| Altre concessioni e simili | 1.600,88 | - | 1.600,88 |
| Totale | 5.967.332,72 | 5.596.971,79 | 370.360,93 |

DATI SULL'OCCUPAZIONE

La tabella sottostante indica il personale dipendente, a tempo indeterminato, in forza al 31.12.2023, distinto per categoria legale - dirigenti, quadri, impiegati ed operai – con indicazione delle variazioni rispetto al precedente esercizio.

| Personale dipendente | 31/12/2022 | 31/12/2023 | Variazione 2022-2023 | Numero medio dipendenti |
|--|------------|------------|----------------------|-------------------------|
| Dirigenti (di cui n. 1 a tempo determinato e n.1 in aspettativa) | 4 | 4 | 0 | 4 |
| Area "A" impiegati | 28 | 34 | 6 | 34 |
| Area "B" impiegati (di cui n. 1 a tempo determinato) | 5 | 0 | -5 | 0 |
| Area "B" personale operativo - operai | 1 | 1 | 0 | 1 |
| Area "C" personale operativo - operai | 29 | 29 | 0 | 29 |
| Area "D" impiegati | 1 | 1 | 0 | 1 |
| Area "D" personale operativo - operai | 6 | 6 | 0 | 6 |
| TOTALE | 74 | 75 | 1 | 75 |

Le modifiche intervenute nell'anno 2023 nella dotazione organica di personale sono state le seguenti:

- assunzione a tempo indeterminato, a seguito di selezione, con decorrenza dal 09/10/2023, di n°1 unità di personale –con qualifica di impiegato di concetto, nello specifico un geologo, assegnato alla Sezione Progettazione Nuove Opere e Impianti;
- assunzione a tempo determinato, con decorrenza dal 6/11/2023, di n°1 unità di personale – con qualifica di impiegato esecutivo, a seguito di selezione dagli elenchi del collocamento mirato L.68/99, assegnato alla Sezione Performance, Anticorruzione e Servizi Generali.
- assunzioni a tempo indeterminato, di n°1 unità di personale– con qualifica di operaio generico con decorrenza 09/1/2023 per il Settore Manutenzione Ordinaria Reticolo di gestione e impianti Area Nord, per scorrimento graduatoria selezione indetta nel 2022.
- dimissioni volontarie di n°1 unità di personale, operaio generico;
- dimissioni per pensionamento di n°1 unità di personale, impiegato esecutivo;

Le modifiche nei parametri di inquadramento di alcuni dipendenti sono la conseguenza:

- dell'adeguamento del profilo professionale/parametro di inquadramento a seguito di avviso di procedura di promozione per merito comparativo, di cui all'art 41 del CCNL applicato.
- del passaggio automatico da un parametro di inquadramento inferiore ad uno superiore dopo la maturazione dell'anzianità di servizio nelle funzioni stabilite nelle declaratorie contrattuali di cui all'art. 2 del CCNL applicato.

In data 23/05/2023 è stata sottoscritta l'ipotesi di accordo del rinnovo del CCNL 12 Ottobre 2020 di cui è stata sciolta la riserva in data 21/07/2023, pertanto l'accordo è divenuto efficace e vincolante alla sua esecuzione, con aumenti contrattuale in vigore da giugno 2023.

In data 15 settembre 2023 (D.D.G 83 Del 15/09/2023) è stata indetta una selezione per la formazione di una graduatoria per assunzioni a tempo indeterminato di conduttori di macchine operatrici complesse

Area C. Par.118, a cui attingere per sostituzione di personale a seguito di eventuali futuri pensionamenti o cessazioni.

Durante l'anno 2023 è stata svolta un'intensa attività formativa che ha interessato tutte le aree del Consorzio.

La formazione articolata in varie fasi e condotta con l'ausilio di agenzie di formazione altamente qualificate, ha riguardato tematiche trasversali, con particolare rilevanza alle normative inerenti la sicurezza sui luoghi di lavoro.

Sono stati attuati corsi di formazione specialistici, in materia di rischio idrogeologico e gestione delle risorse idriche, e corsi professionalizzanti, quali ad esempio quelli inerenti le normative relative al Nuovo Piano Anticorruzione ed il Nuovo Codice degli Appalti Pubblici.

Nell'anno 2023 inoltre è stata effettuata un'attenta ricognizione delle risorse accantonate nei Fondi Interprofessionali (For. Agri) da cui poter attingere negli anni seguenti.

COMPOSIZIONE DELL'ORGANICO

Tra i quattro Dirigenti è compreso il Direttore Generale, il Dirigente dell'Area Amministrativa, il Dirigente tecnico Area Manutenzione attualmente in aspettativa per l'incarico presso il Comune di Livorno ed il Dirigente nominato a tempo determinato per l'Area Manutenzione.

Il personale con qualifica impiegatizia risulta di 34 unità: 17 sono assegnati all'Area Amministrativa, 12 sono assegnati all'Area Manutenzione e 5 al Settore Progettazione.

Tra gli impiegati ne è presente uno in aspettativa per cariche politiche.

La tabella sottostante indica il personale dipendente, a tempo determinato e indeterminato, in forza alla data del 31.12.2023, suddiviso sulla base della classificazione di cui all'art. 2 del Ccnl per i dipendenti dei Consorzi di bonifica e di miglioramento fondiario, la quale prevede che i dipendenti siano classificati in Aree, Posizioni organizzative e Profili professionali.

Ai dirigenti si applica il Ccnl per i dirigenti dei Consorzi di bonifica, degli enti similari di diritto pubblico e dei consorzi di miglioramento fondiario, ai dipendenti si applica il Ccnl per i dipendenti dai Consorzi di bonifica e di miglioramento fondiario.

Personale dipendente suddiviso sulla base della classificazione di cui al CCNL

| DIPENDENTI DEL CONSORZIO 5 TOSCANA COSTA AL 31.12.2023 SUDDIVISI SULLA BASE DELLA CLASSIFICAZIONE DI CUI AL CCNL | N° UNITA' |
|--|-----------|
| Dirigente Tempo indeterminato | 2 |
| Dirigenti Tempo determinato | 2 |
| Area A Parametro 184 impiegato direttivo | 8 |
| Area A Parametro 160 impiegato direttivo | 2 |
| Area A Parametro 159 impiegato di concetto * | 5 |
| Area A Parametro 157 impiegato con mansioni di concetto * | 6 |
| Area A Parametro 135 impiegato di concetto ** | 6 |
| Area A Parametro 134 impiegato con mansioni di concetto ** | 6 |
| Area A Parametro 128 impiegato esecutivo | 1 |
| Area D Parametro 107 personale ausiliario di ufficio - impiegato | 1 |
| Area B Parametro 132 capo operaio | 1 |
| Area C Parametro 127 operaio alta specializzazione | 25 |
| Area C Parametro 118 operaio specializzato | 5 |
| Area D Parametro 116 operaio specializzato | 4 |
| Area D Parametro 107 operaio generico | 5 |
| TOTALE | 75 |

* anzianità di servizio nelle funzioni pari o superiore a 7 anni

** anzianità di servizio nelle funzioni inferiore a 7 anni

COSTI DEL PERSONALE

Al 31/12/2023 i costi del personale ammontano a € 3.941.864,98 di cui di seguito si riporta il dettaglio. Rispetto allo stesso periodo del 2022 si registra un incremento dovuto essenzialmente alla corretta rivalutazione per le annualità pregresse del fondo TFR lasciato presso l'ente, così come previsto dalla normativa, oltre agli adeguamenti contrattuali, effetto del rinnovo del CCNL, in vigore dal 01 Giugno 2023.

Relativamente agli oneri del personale, è necessario segnalare che gli oneri dell'IRAP sono computati tra le imposte sul reddito d'esercizio.

Il costo del personale annuo è comprensivo:

- del premio di risultato (di cui all'art.148 del Ccnl per i dipendenti dai Consorzi di bonifica e di miglioramento fondiario) relativo all'anno 2023, da erogare al personale a marzo dell'anno successivo;
- dell'incentivo alla progettazione;
- delle retribuzioni differite (ratei ferie non godute al 31.12.23)
- altri oneri del personale

Nella tabella seguente è indicato il costo di competenza dell'anno 2023 sostenuto dal Consorzio 5 Toscana Costa per il personale dipendente a tempo determinato e indeterminato:

| Descrizione | 2023 | 2022 | Variazioni |
|--|---------------------|---------------------|-------------------|
| Salari e Stipendi | 2.623.162,79 | 2.533.731,12 | 89.431,67 |
| Oneri assistenziali, previdenziali, assicurativi | 845.361,12 | 865.109,04 | - 19.747,92 |
| Altri oneri del personale | 55.063,17 | 59.098,45 | - 4.035,28 |
| Accantonamento TFR | 209.320,95 | 196.417,52 | 12.903,43 |
| Accantonamento Fondo Estensione Previdenza Operai | 21.463,80 | - | 21.463,80 |
| Accantonamento TFR pregresso (rivalutazione tfr azienda) | 187.493,15 | - | 187.493,15 |
| Totale | 3.941.864,98 | 3.654.356,13 | 287.508,85 |

AMMORTAMENTI

La voce accoglie le quote di ammortamento di competenza dell'esercizio, con separata indicazione di quelle relative ad immobilizzazioni immateriali e materiali.

| Descrizione | Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| Immobilizzazioni Immateriali | 35.690,24 | 10.884,23 | 24.806,01 |
| Immobilizzazioni Materiali | 386.853,85 | 363.477,09 | 23.376,76 |
| Totale | 422.544,09 | 374.361,32 | 48.182,77 |

SVALUTAZIONI

La voce accoglie la svalutazione dei crediti verso consorziati effettuata nel 2023 pari ad Euro 50.0000, oltre alla svalutazione dei crediti verso la Regione per i lavori di Somma Urgenza effettuati a novembre 2023 per Euro 1.121.000,00

| Descrizione | Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Svalutazione dei Crediti Consorziati | 50.000,00 | - | 50.000,00 |
| Svalutazione dei Crediti vs. Regione | 1.121.000,00 | - | 1.121.000,00 |
| Totale | 1.171.000,00 | - | 1.171.000,00 |

ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI

La voce "accantonamenti per rischi ed oneri" accoglie le quote nell'anno di accantonamento a fondi rischi che sono legati a probabili eventi negativi sulla gestione che potrebbero realizzarsi in futuro, oltre alle quote di accantonamento ai fondi per altri oneri, quali il Fondo vincolato a favore del personale dipendente (TFR) o i fondi di ricostruzione impianti e manutenzione ciclica.

| Descrizione | Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---|----------------------------|----------------------------|-----------------------|
| Accantonamenti per rischi | - | - | - |
| Accantonamento per contenziosi | 46.560,61 | 52.599,76 | - 6.039,15 |
| Accantonamenti per rinnovi contrattuali | - | - | - |
| Accant.ti per ricostit.imp.e parco mezzi | - | 1.352.374,72 | - 1.352.374,72 |
| Accant.ti per manutenz.ciclica | - | - | - |
| Accant.ti per fondi vinc.pers.dip. | 418.277,90 | 292.626,44 | 125.651,46 |
| Accant.ti per fondi vinc. Specifici progetti conformi alle finalità d | 8.794,83 | 3.215,97 | 5.578,86 |
| Accant.ti per altri oneri | - | 291.655,71 | - 291.655,71 |
| Accant.ti per fondo consorziati e concessionari | 10.000,00 | 133.054,50 | - 123.054,50 |
| Totale | 483.633,34 | 2.125.527,10 | - 1.641.893,76 |

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Si tratta di una voce a carattere residuale che accoglie tutti i costi che per loro natura non possono essere collocati in nessuna delle poste precedenti.

| Descrizione | Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|-----------------------------------|----------------------------|----------------------------|--------------------|
| Funzionamento organi consortili | 52.286,40 | 52.045,29 | 241,11 |
| Contributi vari e liberalità | | - | - |
| Tasse e canoni vari | 3.660,00 | 732,00 | 2.928,00 |
| IMU/IMU-IRES e altre imposte | 13.762,00 | 14.259,88 | - 497,88 |
| Altre imposte e tribute vari | | | - |
| Bolli e tasse circolazione | 7.235,53 | 6.908,22 | 327,31 |
| Concessioni governative | | | - |
| Quote associative e partecipative | 48.134,05 | 55.796,23 | - 7.662,18 |
| Indennità di esproprio | - | 3.525,46 | - 3.525,46 |
| Perdite su ruoli | - | - | - |
| Consultazioni elettorali | - | - | - |
| Rimborso contributi consortili | 1.267,05 | 19.762,82 | - 18.495,77 |
| Rettifiche di ricavi | - | - | - |
| Altri oneri diversi | 324,00 | 2.149,72 | - 1.825,72 |
| Totale | 126.669,03 | 155.179,62 | - 28.510,59 |

Nel 2023 sono stati determinati i seguenti compensi agli organi consortili:

| Descrizione | Importo 2023 | | |
|-----------------------------------|---|----------------|------------|
| Rimborso spese organi assembleari | 2.361,74 | | |
| Revisore (compenso 2023) | 13.855,30 | | |
| Presidente (compenso 2023) | 36.069,36 | | |
| Totale | 52.286,40 | | |
| Organi consorzio | nominato da | atto di nomina | del |
| Presidente | Assemblea consortile | Delib. n. 3 | 16/05/2019 |
| Assemblea | n. 15 eletti + n. 12 Cons.Aut.Loc. + n. 1 Reg.Tosc. | Proclam.ass. | 16/05/2019 |
| Revisore dei conti | Cons.Reg.Toscana | Delib. N. 19 | 12/03/2019 |
| | Rinnovato | Delib. N. 21 | 10/04/2024 |

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Questa voce rileva tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi con l'area finanziaria della gestione del Consorzio.

| Descrizione | Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|---|---------------------|---------------------|------------------|
| Interessi attivi | 114.678,49 | 14.463,10 | 100.215,39 |
| Atri interessi attivi | 8.620,71 | | 8.620,71 |
| Oneri finanziari su finanziamento a medio e lungo termine | - 21.067,64 | - 12.981,11 | - 8.086,53 |
| Oneri finanziari correnti | - 584,59 | - 103,88 | - 480,71 |
| Altri oneri finanziari | - 4.478,58 | - 192,07 | - 4.286,51 |
| Totale | 97.168,39 | 1.186,04 | 95.982,35 |

Gli interessi attivi si riferiscono alle somme maturate sul conto corrente di tesoreria nel corso del 2023.

Gli altri interessi attivi si riferiscono alle somme incassate tramite Equitalia.

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 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 | Variazioni |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Plusvalenze da realizzo di beni | 75.359,57 | 6.000,00 | 69.359,57 |
| Rimborsi tributari | - | - | - |
| Sopravvenienze attive | 327.153,94 | 27.936,07 | 299.217,87 |
| Insussistenze del passivo | 1.888.590,53 | 1.824.336,07 | 64.254,46 |
| Altri proventi straordinari | 9.910,06 | | 9.910,06 |
| Minusvalenze da realizzo di beni | - 3.280,82 | - | 3.280,82 |
| Sopravvenienze passive | - 93.323,94 | - 72.794,10 | 20.529,84 |
| Insussistenze dell'attivo | - 1.825.053,99 | - 532.991,08 | 1.292.062,91 |
| Altri oneri straordinari | | - 62,73 | 62,73 |
| Totale | 379.355,35 | 1.252.424,23 | - 873.068,88 |

Le sopravvenienze attive si riferiscono principalmente alla rilevazione della cessione del fabbricato in località La Torraccia, avvenuta a titolo gratuita dall'Agenzia delle Entrate, iscritto nelle immobilizzazioni materiali, oltre alla rilevazione degli incassi di ruoli svalutati al 100%.

Le sopravvenienze passive rilevano rettifiche di errate contabilizzazioni effettuate in anni precedenti oltre l'esatta ricostituzione di debiti verso fornitori.

Le insussistenze dell'attivo e del passivo si riferiscono ad assestamenti di Bilancio relativi alla radiazione di impegni ed accertamenti alla data del 31/12/2023.

Imposte sul reddito d'esercizio

| Saldo al 31/12/23 | Saldo al 31/12/22 | Variazioni |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 227.184,15 | 218.078,18 | 9.105,97 |
| Descrizione | Importo | |
| Irap | | 209.759,40 |
| Altre imposte e tasse | | 17.424,75 |
| Totale | | 227.184,15 |

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.

Risultato d'esercizio

| Descrizione | Importo |
|-----------------|-------------------|
| Utile Esercizio | 252.130,70 |
| Totale | 252.130,70 |

L'utile d'esercizio, così come previsto al punto 5.20 del manuale Regionale, previo l'accantonamento di una quota del 20% a Riserva obbligatoria, sarà oggetto di apposita proposta per l'Assemblea consortile in merito alla sua destinazione.

Campiglia Marittima, li 30 Aprile 2024

Il Presidente
Giancarlo Vallesi

CONSORZIO DI BONIFICA 5 – TOSCANA COSTA

Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2023

Relazione della società di revisione indipendente ai sensi dell'art. 20, comma 2-bis della Legge Regionale 27 dicembre 2012, n. 79

RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE AI SENSI DELL'ART. 20, COMMA 2-BIS DELLA LEGGE REGIONALE 27 DICEMBRE 2012, N. 79

All'Organo di Amministrazione del
Consorzio di Bonifica 5 Toscana Costa

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio del Consorzio di Bonifica 5 Toscana Costa (nel seguito il "Consorzio") costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2023, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio del Consorzio al 31 dicembre 2023, è stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità ai criteri di redazione illustrati nella nota integrativa dello stesso.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto al Consorzio in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Richiamo di informativa – Criteri di redazione e finalità del bilancio di esercizio

Richiamiamo l'attenzione sulle note esplicative al bilancio di esercizio che descrivono i criteri di redazione dello stesso. Il bilancio di esercizio è stato redatto per le finalità di cui all'articolo 20 della Legge Regionale 27 dicembre 2012, n. 79 e successive modifiche ed integrazioni. Di conseguenza il bilancio di esercizio non può essere adatto per altri scopi.

Il nostro giudizio non è espresso con rilievi con riferimento a tale aspetto.

Responsabilità dell'organo di amministrazione e del revisore dei conti per il bilancio d'esercizio

L'organo di amministrazione è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità ai criteri di redazione illustrati nella nota integrativa allo stesso e per quella parte del controllo interno dallo stesso ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

L'organo di amministrazione è responsabile per la valutazione della capacità del Consorzio di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. L'organo di amministrazione utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione del Consorzio o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il revisore dei conti ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge e dallo statuto del Consorzio, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria del Consorzio.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno del Consorzio;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'organo di amministrazione, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'organo di amministrazione del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità del Consorzio di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Pisa, 20 maggio 2024

Crowe Bompani SpA

Simone Sartini

(Revisore legale)



CONSORZIO DI BONIFICA N. 5 TOSCANA COSTA
Ente pubblico economico a base associativa
Via degli Speciali, 17 – Loc. campo alla Croce – 57021 Venturina (LI)

**PARERE DI COMPETENZA DEL REVISORE DEI CONTI AL
BILANCIO ECONOMICO-PATRIMONIALE CONSUNTIVO ANNO 2023**

In data 27 maggio 2024, alle ore 09.45, presso il proprio studio, in Piombino (LI), Piazza Verdi n. 14, il sottoscritto Stefano Noferi, nominato Revisore dei conti del Consorzio di Bonifica n. 5 Toscana Costa con deliberazione N. 19 del 12 Marzo 2019 e prorogato dal Consiglio Regionale della Toscana con deliberazione N.21 del 10 Aprile 2024,

ESPRIME IL PROPRIO PARERE

sullo schema di bilancio economico-patrimoniale a consuntivo del Consorzio di Bonifica n. 5 Toscana Costa per l'esercizio 2023 chesi componedi Stato Patrimoniale e conto economico corredati dalla nota integrativa di cui alla delibera della G.R. n. 835 del 6 ottobre 2014 e modificata dalla delibera della G.R. n°658 del 21/06/2021 unitamente agli altri documenti che lo corredano.

PREMESSO CHE

- Con delibera della Giunta Regionale Toscana n. 835 del 06.10.2014 in attuazione del disposto di cui alla 79/2012, e ss.mm.ii di cui alla delibera n.658 del 21/06/2021, Direttive per l'armonizzazione ed uniforme redazione dei bilanci preventivi e d'esercizio dei Consorzi di Bonifica Regionali, è stato previsto che i bilanci degli Enti preposti alla salvaguardia del patrimonio immobiliare dai rischi idrogeologici siano redatti ed approvati con il sistema di contabilità economico patrimoniale in base ed in conformità alle direttive approvate con lo stesso atto;
- Il Bilancio di previsione anno 2023 fu adottato con Delibera dell'Assemblea Consortile n. 9 del 23 dicembre 2022;
- Il termine entro il quale l'assemblea consortile approva il bilancio di esercizio è previsto (art. 20 L.R. 79/2012) per il giorno 30 aprile dell'anno successivo a quello di riferimento, ma quest'anno, ne è stata rimandata la definitiva stesura in attesa dell'emissione da parte della Regione Toscana degli atti relativi alla copertura finanziaria degli eventi alluvionali del novembre 2023 di cui il Consorzio 5 Toscana Costa ha effettuato alcuni interventi in somma urgenza;
- E' quindi giustificato che non sia stato rispettato il termine del 30 aprile 2023 per l'approvazione del Bilancio consuntivo;
- Che, con l'approvazione del bilancio di esercizio 2016 è terminato il periodo di sperimentazione e quindi i consorzi hanno dovuto predisporre i propri bilanci esclusivamente con il sistema di contabilità economico patrimoniale;
- Che il Consorzio nel corso 2018 (e tuttora), nelle more della emanazione di provvedimenti e/o regolamenti che recepiscano l'evoluzione normativa, ha continuato ad operare anche con un bilancio di tipo "autorizzatorio" e cioè con il consueto prospetto delle entrate e delle spese (previsionale finanziario), strumento, ad oggi, indispensabile per operare con la tesoreria e per monitorare il tetto dell'assunzione di impegni di spesa e delle previsioni in entrata;
-

E

CONSORZIO BONIFICA 5 TOSCANA COSTA

Protocollo N. 0002170/2024 del 27/05/2024

- Con Decreto del Presidente n. 17 del giorno 20 maggio 2024 il legale rappresentante del Consorzio ha adottato la proposta di Bilancio consuntivo 2023 da sottoporre all'approvazione dell'Assemblea Consortile;
- Che le variazioni di bilancio nel corso del 2023 sono state approvate:
 - ✓ in data 07/03/2023 con Decreto del Presidente n° 08 variazione di bilancio n. 1;
 - ✓ in data 12/06/2023 con Decreto del Presidente n° 15 variazione di bilancio n. 2;
 - ✓ in data 07/08/2023 con Decreto del Presidente n° 22 variazione di bilancio n. 3;
 - ✓ in data 29/09/2023 con Decreto del Presidente n° 42 variazione di bilancio n. 4;
 - ✓ in data 01/12/2023 con Decreto del Presidente n° 49 variazione di bilancio n. 5;
 - ✓ in data 21/12/2023 con Decreto del Presidente n° 54 variazione di bilancio n. 6.

Che il consuntivo 2023, si concretizza nella produzione dei seguenti documenti:

- ✓ Conto economico
 - ✓ Stato patrimoniale
 - ✓ Nota integrativa
- Che con L.R. 25 febbraio 2016 sono state apportate alcune modifiche alla L.R. 79 /2012 e, fra le altre, è stato variato l'art. 20 "*Gestione Patrimoniale e finanziaria del consorzio di Bonifica*" che al punto 2 bis ha ora previsto l'obbligo della certificazione dei bilanci dei consorzi da parte di una società di revisione iscritta nel Registro dei Revisori legali presso il Ministero dell'economia e delle Finanze;
- Che la società nominata, CROWE BOMPANI SPA., dopo aver esaminato la documentazione messa a sua disposizione, aver effettuato le verifiche contabili del caso ed aver riscontrato le risposte tornate dalla circolarizzazione, ha rilasciato in data 30 maggio 2024 parere positivo;

VISTO

- la L.R. 27 dicembre 2012 n. 79 e successive modifiche;
- la Delibera n. 835 del 06/10/2014 e relativi allegati;
- la Delibera n. 658 del 21/06/2021 e relativi allegati che ha approvato le modifiche al Manuale operativo di rilevazione delle operazioni di gestione e applicazione dei principi contabili", recependo le richieste pervenute da ANBI Toscana in rappresentanza di tutti i Consorzi regionali, nonché a seguito degli incontri effettuati con i Consorzi di Bonifica, per la verifica delle criticità evidenziatisi durante la relazione dei bilanci;
- il bilancio economico patrimoniale di previsione 2023 approvato nella assemblea consortile n. 9 del 23 dicembre 2022 e successive variazioni nonché il previsionale finanziario per la stessa annualità;

Il revisore unico prende in esame lo schema di conto consuntivo per l'anno 2023 composto dai seguenti documenti:

- ✓ Conto Economico 2023
- ✓ Stato Patrimoniale 2023
- ✓ Nota Integrativa al bilancio di esercizio 2023

- ✓ Schema sintetico di rendiconto finanziario anno 2023
- ✓ Quadro riassuntivo della gestione finanziaria 2023

TANTO PREMESSO, VISTO E CONSIDERATO

il Revisore ha esaminato la documentazione al fine verificare il mantenimento degli equilibri di bilancio.

ANALISI DEI DATI DI BILANCIO

Le consistenze del bilancio consuntivo per l'anno 2023 redatto sulla base della contabilità economico-patrimoniale, composto dallo stato patrimoniale e dal conto economico, sono riassunte nei prospetti seguenti che pongono in evidenza, per quanto concerne lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico il raffronto con l'esercizio precedente, mentre per il solo conto economico, le variazioni intervenute anche rispetto al previsionale:

STATO PATRIMONIALE

| A) IMMOBILIZZAZIONI | 2022 | 2023 | A) PATRIMONIO NETTO | 2022 | 2023 |
|---|-----------------|-----------------|---|-----------------|-----------------|
| I. Immobilizzazioni immateriali | € 29.496,40 | € 117.836,40 | I. Fondo di dotazione | € 635.312,53 | € 635.312,53 |
| 1) Software e licenze | € 9.096,56 | € 6.356,44 | II. Riserve | € 226.358,57 | € 461.961,42 |
| 2) Costi di ricerca, di sviluppo e promozionali | | | 1) Riserva obbligatoria | € 65.834,49 | € 139.310,44 |
| 3) Diritti di brevetto e utilizzazione opere dell'ingegno | | | 2) Altre riserve | € 160.524,08 | € 322.650,98 |
| 4) Manutenzioni straordinarie su beni di terzi | € 20.399,84 | € 111.479,96 | III. Utile (perdite) portati a nuovo | € 95.211,80 | € 95.211,80 |
| 5) Immobilizzazioni in corso ed acconti | | | IV. Utile (perdite) di esercizio | € 367.379,73 | € 252.130,70 |
| 6) Altre immobilizzazioni immateriali | | | TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) | € 1.324.262,63 | € 1.444.616,45 |
| II. Immobilizzazioni materiali | € 2.181.733,39 | € 2.501.024,96 | | | |
| 1) Terreni | | | B) FONDI PER RISCHI E ONERI | | |
| 2) Fabbricati | € 799.820,78 | € 936.478,50 | 1) Fondo Imposte | | |
| 3) Impianti e macchinari | € 104.910,93 | € 103.720,07 | 2) Fondo per contenziosi | € 160.421,40 | € 194.668,31 |
| 4) Attrezzature | € 57.552,69 | € 38.985,21 | 3) Fondo per rinnovi contrattuali | | |
| 5) Mobili e arredi | € 7.786,19 | € 10.832,61 | 4) Altri fondi | € 4.276.142,31 | € 3.981.638,21 |
| 6) Macchine da ufficio | € 62.576,42 | € 57.322,33 | TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B) | € 4.436.563,71 | € 4.176.306,52 |
| 7) Automezzi | € 1.149.086,38 | € 1.353.686,24 | | | |
| 8) Altri beni | | | | | |
| 9) Immobilizzazioni in corso e acconti | | | | | |
| III. Immobilizzazioni finanziarie | € 15.047,75 | € 118.170,91 | ciascuna voce dei crediti, degli importi | | |
| | | | 1) Debiti verso consorz. e concess. | € - | € 1.267,05 |
| | | | di cui esigibili oltre l'esercizio successivo | | |
| 1) Titoli | | | 2) Debiti verso Regione | € - | € 2.525,50 |
| 2) Altre immobilizzazioni finanziarie | € 15.047,75 | € 118.170,91 | | | |
| | | | 3) Debiti verso le banche entro esercizio suc | € 245.248,22 | € 149.461,03 |
| | | | Debiti verso le banche oltre esercizio suc | € 349.802,28 | € 201.659,75 |
| TOT. IMMOBILIZZAZIONI (A) | € 2.226.277,54 | € 2.737.032,27 | 4) Debiti verso fornitori | € 545.371,48 | € 1.557.032,10 |
| | | | | | |
| | | | 5) Debiti verso lo stato e altri enti pubb. | € 1.026.913,41 | € 617.351,70 |
| | | | | | |
| | | | 6) Debiti Verso Erario e enti previdenziali | € 383.435,85 | € 428.472,69 |
| | | | | | |
| | | | 7) Altri debiti | € 286.045,26 | € 273.975,67 |
| B) ATTIVO CIRCOLANTE | | | TOTALE DEBITI (B) | € 2.836.816,50 | € 3.231.745,49 |
| degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo | € 11.128.816,63 | € 12.213.615,57 | | | |
| 1) Crediti verso Consorziati e Concessionari | € 2.679.112,13 | € 2.294.342,65 | D) RATEI E RISCONTI PASSIVI | € 10.068.606,42 | € 11.825.353,67 |
| di cui esigibili oltre l'esercizio successivo | | | | | |
| 2) Crediti verso Regione | € 5.552.051,37 | € 7.369.872,54 | | | |
| di cui esigibili oltre l'esercizio successivo | | | | | |
| 3) Crediti verso enti locali | € 1.422.941,37 | € 805.985,17 | | | |
| di cui esigibili oltre l'esercizio successivo | | | | | |
| 4) Crediti verso altri enti | € 1.388.308,21 | € 1.552.301,84 | | | |
| di cui esigibili oltre l'esercizio successivo | | | | | |
| 5) Altri crediti | € 86.403,55 | € 191.113,37 | | | |
| di cui esigibili oltre l'esercizio successivo | | | | | |
| III Attività finanziarie che non costituiscono Imm. | | | | | |
| 1) Titoli e investimenti a breve | | | | | |
| IV Disponibilità liquide | € 5.307.909,41 | € 5.721.416,29 | | | |
| 1) Denaro e valori in cassa | | | | | |
| 2) Depositi Bancari | € 5.302.674,67 | € 5.720.323,66 | | | |
| 3) Depositi Postali | € 5.234,74 | € 1.092,63 | | | |
| TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B) | € 16.436.726,04 | € 17.935.031,86 | | | |
| C) RATEI E RISCONTI ATTIVI | € 3.245,68 | € 5.958,00 | | | |
| TOTALE ATTIVO | € 18.666.249,26 | € 20.678.022,13 | TOTALE PASSIVO + NETTO PATRIMONIALE | € 18.666.249,26 | € 20.678.022,13 |
| | | | | | |
| CONTI D'ORDINE | | | CONTI D'ORDINE | | |

CONTO ECONOMICO

| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | 2022 | 2023 |
|--|------------------------|------------------------|
| A.1.Proventi da ruoli contributivi | € 7.451.244,71 | € 8.034.139,98 |
| A.2.Contributi per manutenzione straordinaria su beni di terzi | € 2.117.737,26 | € 2.872.639,92 |
| A.3.Contributi per realizzazione nuove opere di terzi | € 842.391,61 | € 136.368,69 |
| A.4.Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | | |
| A.5.Altri ricavi e proventi | € 630.452,50 | € 654.408,78 |
| Totale valore della produzione (A) | € 11.041.826,08 | € 11.697.557,37 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | |
| B.6. Acquisti di beni | € 562.807,57 | € 542.515,87 |
| B.7.Acquisti di servizi | € 4.679.942,40 | € 5.098.327,55 |
| B.7.a) Manutenzione ordinaria in appalto | € 1.598.889,46 | € 1.637.156,67 |
| B.7.a1) Manutenzione ordinaria in avvalimento | | |
| B.7.b) Manutenzione straordinaria in appalto finanziata con risorse di terzi | € 2.049.772,11 | € 2.041.896,44 |
| B.7.c) Realizzazione nuove opere in appalto finanziata con risorse di terzi | € 231.280,00 | € 218.782,85 |
| B.7.d) Altri servizi | € 800.000,83 | € 1.200.491,59 |
| B.8. Variazione delle rimanenze | | |
| B.9. Godimento di beni di terzi | € 354.221,82 | € 326.489,30 |
| B.10. Personale | € 3.457.938,61 | € 3.523.587,08 |
| B.11. Ammortamenti e svalutazioni | € 374.361,32 | € 1.593.544,09 |
| B.12. Accantonamenti per rischi ed oneri | € 2.125.527,10 | € 483.633,34 |
| B.13. Oneri diversi di gestione | € 155.179,62 | € 126.669,03 |
| Totale costi della produzione (B) | € 11.709.978,44 | € 11.694.766,26 |
| DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE A-B | -€ 668.152,36 | € 2.791,11 |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | |
| C.1. Interessi attivi | € 14.463,10 | € 123.299,20 |
| C.2. Altri proventi finanziari | | |
| C.3. Interessi passivi | € 13.084,99 | € 21.652,23 |
| C.4. Altri oneri finanziari | € 192,07 | € 4.478,58 |
| TOTALE C) | € 1.186,04 | € 97.168,39 |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | |
| D.1) Rivalutazioni | | |
| D.2) Svalutazioni | | |
| Totale delle rettifiche D) | | |
| E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | | |
| E.1. Proventi straordinari | € 1.858.272,14 | € 2.301.014,10 |
| E.2. Oneri straordinari | -€ 605.847,91 | -€ 1.921.658,75 |
| Totale delle partite straordinarie E) | € 1.252.424,23 | € 379.355,35 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | | |
| Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate | € 218.078,18 | € 227.184,15 |
| UTILE (O PERDITA) DELL'ESERCIZIO | € 367.379,73 | € 252.130,70 |

le risultanze economiche a confronto con le previsioni sono di seguito descritte:

| CONTO ECONOMICO CONSUNTIVO COMPARATO | | | |
|--|--------------------------|----------------------|---------------------|
| | PREVISIONI INIZIALI 2023 | CONSUNTIVO 2023 | DIFFERENZE |
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | | |
| A.1. Proventi da ruoli contributivi | 8.367.000,00 | 8.034.139,98 | -332.860 |
| A.2. Contributi per manutenzione straordinaria su beni di terzi | 1.772.951,71 | 2.872.639,92 | 1.099.688 |
| A.3. Contributi per realizzazione nuove opere di terzi | - | 136.368,69 | 136.369 |
| A.4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | | | 0 |
| A.5. Altri ricavi e proventi | 206.552,15 | 654.408,78 | 447.857 |
| Totale valore della produzione (A) | 10.346.503,86 | 11.697.557,37 | 1.351.053,51 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | | 0 |
| B.6. Acquisti di beni | 751.242,00 | 542.515,87 | -208.726 |
| B.7. Acquisti di servizi | 4.177.965,71 | 5.098.327,55 | 920.362 |
| B.7.a) Manutenzione ordinaria in appalto | 1.274.564,00 | 1.637.156,67 | 362.593 |
| B.7.a1) Manutenzione ordinaria in avvalimento | | | 0 |
| B.7.b) Manutenzione straordinaria in appalto finanziata con risorse di terzi | 1.658.201,71 | 2.041.896,44 | 383.695 |
| B.7.c) Realizzazione nuove opere in appalto finanziata con risorse di terzi | - | 218.782,85 | 218.783 |
| B.7.d) Altri servizi | 1.245.200,00 | 1.200.491,59 | -44.708 |
| B.8. Variazione delle rimanenze | | | 0 |
| B.9. Godimento di beni di terzi | 365.600,00 | 326.489,30 | -39.111 |
| B.10. Personale | 3.595.329,00 | 3.523.587,08 | -71.742 |
| B.11. Ammortamenti e svalutazioni | 743.704,82 | 1.593.544,09 | 849.839 |
| B.12. Accantonamenti per rischi ed oneri | 214.300,00 | 483.633,34 | 269.333 |
| B.13. Oneri diversi di gestione | 245.362,33 | 126.669,03 | -118.693 |
| Totale costi della produzione (B) | 10.093.503,86 | 11.694.766,26 | 1.601.262,40 |
| DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE A-B | 253.000,00 | 2.791,11 | -250.209 |
| | | | 0 |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | 0 |
| C.1. Interessi attivi | 12.000,00 | 123.299,20 | 111.299 |
| C.2. Altri proventi finanziari | | | 0 |
| C.3. Interessi passivi | - 33.000,00 | - 21.652,23 | 11.348 |
| C.4. Altri oneri finanziari | - 10.000,00 | - 4.478,58 | 5.521 |
| TOTALE C) | - 31.000,00 | 97.168,39 | 128.168,39 |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | | 0 |
| D.1) Rivalutazioni | | | 0 |
| D.2) Svalutazioni | | | 0 |
| Totale delle rettifiche D) | | | - |
| E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | | | 0 |
| E.1. Proventi straordinari | 10.000,00 | 2.301.014,10 | 2.291.014 |
| E.2. Oneri straordinari | - | - 1.921.658,75 | -1.921.659 |
| Totale delle partite straordinarie E) | | 379.355,35 | 379.355,35 |
| | | | 0 |
| Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate | 232.000,00 | 227.184,15 | -4.816 |
| UTILE (O PERDITA) DELL'ESERCIZIO | - | 252.130,70 | 252.130,70 |

Per quanto concerne il conto economico lo stesso tiene conto dei criteri economici di stesura previsti in allegato 3 della Delibera della Giunta della Regione Toscana n. 835 del 6/10/2014 e ss.mm.ii. che richiedono una rettifica dei proventi da ruoli contributivi laddove correlati ad oneri che si manifesteranno in futuro (quali ad esempio gli ammortamenti od opere che non sono state portate a compimento nell'anno).

In merito ai dati riportati nei su-esposti prospetti il Revisore sinteticamente riferisce quanto segue:

1. I dati riportati sul bilancio di previsione 2023 sono state sostanzialmente confermati dai risultati conseguiti ad eccezione dei contributi per manutenzioni straordinarie su beni di terzi e costi consequenziali;
2. I risultati sia patrimoniali che economici descrivono una annualità che risente, come sempre, dagli eventi meteorologici che hanno interessato le zone di competenza del Consorzio nel corso del 2023. Per quanto concerne la situazione patrimoniale, il credito vantato, rispetto all'esercizio 2023, verso la Regione Toscana risulta sensibilmente aumentato per effetto di nuovi lavori finanziati dalla Regione, mentre risulta diminuito il Credito verso Enti Locali.
3. Lo stato patrimoniale ed il conto economico rispettano gli schemi proposti in Allegato 1 D.G. 835 del 6/10/2014 e ss.mm.ii.; sono conformi alle norme contenute nella stessa delibera e, tengono in debito conto delle linee guida approvate dalla Regione Toscana. In difetto di specifica previsione, si è fatto riferimento ai principi contabili OIC.
4. I criteri di valutazione adottati sono sufficientemente descritti nella nota integrativa e, in particolare:
 - Le partecipazioni sono state valutate al costo di acquisto.
 - il Fondo svalutazione crediti consorziati, che rappresenta l'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo, è stato ricalcolato in maniera prudenziale ed è stato appostato, al termine dell'esercizio 2023, in funzione di quanto stabilito nel Manuale contabile approvato dalla Regione Toscana e i processi prudenziali di valutazione e di calcolo, sono dettagliatamente specificati nella Nota Integrativa
 - il Fondo svalutazione crediti verso la Regione ha recepito la svalutazione del 100% dei crediti non ancora finanziati, relativi agli interventi effettuati di "somme urgenze" per i lavori di ripristino effettuati in occasione degli eventi alluvionali del 2/3 novembre 2023.
 - nel "Fondo per contenziosi", si evidenzia un incremento di circa il 21% rispetto al precedente esercizio, si trovano allocate le stime di costo per contenziosi in corso e sono dettagliatamente specificate nella Nota Integrativa;
 - nella voce "Altri fondi" troviamo svariate tipologie di accantonamento dettagliate nella nota integrativa e fra i quali spiccano per impegno finanziario il fondo ricostruzione impianti e parco mezzi per Euro 1.500.000,00 circa, destinato alla copertura di investimenti futuri per il rinnovo del parco veicolare; il fondo trattamento fine rapporto per un importo di Euro 1.511.732,92 oltre alla posta "altri fondi vincolati a favore del personale dipendente" per un importo di Euro 251.305,50, istituita per l'accantonamento del fondo previdenza obbligatorio per gli operai, il tutto dettagliatamente specificato nella Nota Integrativa;
 - il Fondo di dotazione, pari ad euro 635.612,53, rappresenta la differenza tra il valore attribuito alle poste attive e quello attribuito alle poste passive in sede di prima

- ricostruzione dello stato patrimoniale;
- la voce "Risconti passivi" è costituita dallo storno di residui passivi su impegni relativi ad interventi finanziati in anni precedenti e non ancora completati. In particolare, i "Risconti passivi su commesse in corso" si riferiscono, da un punto di vista contabile alla sospensione di proventi relativi a contributi di terzi per interventi che non sono ancora terminati, mentre la quota degli interventi finanziata con ruoli contributivi è invece riportata nel conto "Risconti passivi su ruoli contributivi". Infine, la voce "Altri Risconti Passivi" è relativa alla sospensione di rettifiche di costo legate agli ammortamenti di beni acquistati con fondi Accantonati negli anni pregressi;
 - i proventi e gli oneri straordinari ricomprendono tutte le poste di natura straordinaria connesse prevalentemente a insussistenze e sopravvenienze dell'attivo e del passivo;
5. nessun valore è stato esposto nei conti d'ordine pur detenendo il Consorzio beni di terzi; si dà informativa della circostanza in nota integrativa. Non risultano, a dichiarazione della direzione e al momento, pendenti rischi per garanzie prestate e/o ricevute né impegni assunti e/o prestati.
6. Il risultato positivo della gestione, pari a € 252.130,70 risente in maniera sostanziale delle operazioni straordinarie effettuate nell'esercizio, pertanto, il Revisore ritiene che la gestione evidenzia una situazione di pareggio fra ricavi ed oneri sopportati in linea con lo scopo di interesse pubblico dell'Ente; Il risultato positivo della gestione, pari a € 252.130,70 così come previsto al punto 5.20 del manuale Regionale, dovrà essere accantonato in misura del 20% alla riserva legale obbligatoria, mentre la parte di utile rimanente sarà oggetto di valutazione da parte degli uffici consortili che proporranno agli organi Istituzionali la destinazione dell'utile stesso, in modo da rimanere in linea con lo scopo di interesse pubblico dell'Ente.
7. La lettura del rendiconto autorizzatorio evidenzia una situazione di pareggio fra entrate ed uscite;
8. Al 31 dicembre 2023 si evidenzia, come riportato dal "quadro riassuntivo della gestione finanziaria", un avanzo di amministrazione pari a € 1.608.832,43.

TUTTO CIÒ PREMESSO E CONSIDERATO

La responsabilità della redazione del Bilancio Consuntivo e delle relazioni accompagnatorie compete agli Amministratori. E' responsabilità del Revisore esprimere il giudizio professionale sul bilancio basato sui principi statuiti per la revisione legale dei conti, nel rispetto di quanto disciplinato e sopra evidenziato della L.R. T. 79/2012.

Dopo aver constatato la regolare convocazione della assemblea per il giorno 30 maggio 2024, avente ad oggetto, fra gli altri punti posti all'ordine del giorno, l'approvazione del bilancio consuntivo esercizio 2023, e, dopo aver verificato e controllato a campione:

- ✓ la corrispondenza dei dati rilevati nei capitoli di spesa con quelli risultanti dalle scritture e l'esatta corrispondenza del conto consuntivo alle risultanze della gestione;
- ✓ il rispetto della normativa regionale per la stesura del Conto Economico e dello Stato Patrimoniale e della nota integrativa;
- ✓ la corrispondenza del conto del tesoriere con gli incassi e pagamenti dal conto consuntivo 2023;
- ✓ la regolarità delle procedure di entrata e di spesa;
- ✓ il rispetto del principio della competenza nella rilevazione degli accertamenti e

- degli impegni che risultano attendibili;
- ✓ l'adempimento degli obblighi fiscali e dichiarativi;
 - ✓ il corretto adempimento degli obblighi tributari, previdenziali e assistenziali obbligatori;
 - ✓ il corretto riaccertamento dei residui attivi e passivi;
 - ✓ che il fondo cassa al 31.12.2023 corrisponde al saldo del conto del Tesoriere;
 - ✓ i beni iscritti nell'inventario;
 - ✓ l'osservanza delle norme regolamentari e dello statuto;
 - ✓ la regolarità e conformità delle relative deliberazioni rispettose dei principi della prudenza e della corretta amministrazione;
 - ✓ l'effettuazione dei corretti adempimenti in materia di prevenzione e repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione e in materia di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni;
 - ✓ la coerenza della Nota Integrativa con il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2023 in quanto fornisce tutte le indicazioni richieste;
 - ✓ che le decisioni assunte dall'organo amministrativo sono state conformi alla legge e allo statuto e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio;
 - ✓ che le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge e allo statuto e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'assemblea o tali da compromettere l'integrità del patrimonio;
 - ✓ che l'attività di vigilanza nel corso dell'anno 2023, effettuata dal Revisore, non ha rilevato fatti significativi e/o operazioni atipiche e/o inusuali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
 - ✓ che dagli scambi di informazioni avuti con la Società di Revisione, non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che meritano di essere evidenziati nella presente relazione;
 - ✓ che non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo amministrativo ai sensi dell'art. 2406 c.c.; che non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408, co.1, c.c.; che non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7, c.c.;
 - ✓ con l'invito ad attenersi agli indirizzi operativi per i consorzi di bonifica approvati dalla Regione Toscana con delibera n. 349 del 03.04.2017;

Continuità aziendale

Per quanto riguarda la continuità aziendale, il revisore si è attenuto alle regole indicate dai Principi Contabili e dalla migliore dottrina in materia di revisione e controllo. Tale assunto sembra essere confermato anche dall'art. 7 del D.L. 23/2020, che tende a depurare il giudizio di continuità aziendale da fattori degenerativi causati dalla pandemia da Covid 19 evidenziando di conseguenza la sussistenza o meno dei requisiti di continuità al 31.12.2023, utilizzando un criterio retroattivo anziché prospettico. In sostanza le prospettive di continuità, si considerano sull'ultimo esercizio chiuso, in luogo della valutazione prospettica ai 12 mesi successivi.

In particolare, il Revisore, invita a monitorare l'andamento degli incassi dei ruoli contributivi emessi e, dopo aver preso visione della Relazione della società di revisione indipendente CROWE BOMPANI SPA che non rileva irregolarità,

IL REVISORE DEI CONTI

esprime **parere favorevole** all'approvazione del Bilancio economico-patrimoniale per l'esercizio 2023 del Consorzio 5 Toscana Costa e ai documenti che lo accompagnano.

Il Revisore Unico

Stefano Noferi

