



Consorzio 5 Toscana Costa

Codice fiscale 01779220498

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

NOTA INTEGRATIVA

BILANCIO 31/12/2022

CRITERI DI FORMAZIONE

Il presente bilancio è stato redatto secondo l'art. 20 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 31/12/2022 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.

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

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

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva 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).

In particolare, 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.

ATTIVITA'

A) IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono state attentamente valutate ricostruendo, attraverso gli inventari fisici i beni in possesso del Consorzio al 31/12/2022.

Il criterio generale utilizzato è quello del costo diminuito del relativo fondo ammortamento calcolato secondo quanto indicato nel Manuale operativo, al netto dei contributi ottenuto per l'acquisto di tali cespiti.

Saldo al 31/12/21	Saldo al 31/12/22	Variazioni
2.258.016,87	2.226.277,54	-31.739,33

I. Immobilizzazioni immateriali

Per l'individuazione delle immobilizzazioni immateriali è stata effettuata un'attenta ricognizione delle tipologie presenti nel Consorzio. Le immobilizzazioni sono state inserite al netto dei relativi fondi ammortamento.

Saldo al 31/12/21	Saldo al 31/12/22	Variazioni
30.347,98	29.496,40	-851,58

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	167,006.63
Rivalutazione esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	160,612.37
Saldo al 31/12/2021	6,394.26
Acquisizione dell'esercizio	7,455.42
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	4,753.12
Saldo al 31/12/2022	9,096.56

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	22,922.88
Rivalutazione esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	6,424.58
Saldo al 31/12/2021	16,498.30
Acquisizione dell'esercizio	10,032.65
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	6,131.11
Saldo al 31/12/2022	20,399.84

Indicazione aliquote di ammortamento utilizzate

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

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/21	Saldo al 31/12/22	Variazioni
2.203.621,14	2.181.733,39	-21.887,75

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.

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 nel 2004, la seconda porzione è stata acquistata nel corso del 2016.

Fabbricati

Fabbricati	
Descrizione	Importo
Costo storico	1,260,969.28
Rivalutazione esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	459,762.67
Saldo al 31/12/2021	801,206.61
Acquisizione dell'esercizio	36,998.22
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	38,384.05
Saldo al 31/12/2022	799,820.78

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

Nel corso del 2017 sono iniziati i lavori di ristrutturazione della residua porzione che sono terminati nel 2018.

Nel corso del 2022, all'interno del fabbricato sono stati eseguiti alcuni lavori per la realizzazione di un nuovo ufficio, oltre a spogliatoi e servizi igienici per l'adeguamento alla normativa in materia di sicurezza sul lavoro.

Impianti e macchinari

Impianti e macchinari	
Descrizione	Importo
Costo storico	258,868.13
Rivalutazione esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	138,938.13
Saldo al 31/12/2021	119,930.00
Acquisizione dell'esercizio	658.80
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	15,677.87
Saldo al 31/12/2022	104,910.93

Attrezzature

Attrezzature	
Descrizione	Importo
Costo storico	388,370.00
Rivalutazione esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	304,928.99
Saldo al 31/12/2021	83,441.01
Acquisizione dell'esercizio	6,581.78
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	32,470.10
Saldo al 31/12/2022	57,552.69

Mobili e arredi

Mobili e arredi	
Descrizione	Importo
Costo storico	102,135.23
Rivalutazione esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	92,755.38
Saldo al 31/12/2021	9,379.85
Acquisizione dell'esercizio	-
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	1,593.66
Saldo al 31/12/2022	7,786.19

Macchine Ufficio

Macchine ufficio	
Descrizione	Importo
Costo storico	255,675.18
Rivalutazione esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	210,435.26
Saldo al 31/12/2021	45,239.92
Acquisizione dell'esercizio	32,821.60
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	15,485.10
Saldo al 31/12/2022	62,576.42

Automezzi

Automezzi	
Descrizione	Importo
Costo storico	4.575.564,59
Rivalutazione esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	3.431.140,84
Saldo al 31/12/2021	1.144.423,75
Acquisizione dell'esercizio	264.528,94
Svalutazione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	259.866,31
Saldo al 31/12/2022	1.149.086,38

Immobilizzazioni in corso e acconti

Immobilizzazioni in corso e acconti	
Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2021	-
Acquisizione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (rclassificazione)	-
Giroconti negativi (rclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Saldo al 31/12/2022	-

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/21	Saldo al 31/12/22	Variazioni
24.047,75	15.047,75	-9.000,00

Titoli	31/12/2021	Incrementi	Decrementi	31/12/2022
Quota UNIFI - Cerafri	2.500,00			2.500,00
Quota FarMaremma	1.184,47			1.184,47
Quota BCCC	566,40			566,40
Garanzia Fideiussoria Tesoreria	8.100,00	-		8.100,00
Titoli a cauzione	-			-
Titoli in garanzia	-			-
Deposito cauzionale Elba	9.000,00		9.000,00	-
Deposito cauzionale Morelline	2.000,00			2.000,00
Deposito cauzionale Molino a Foco Rosignano	696,88			696,88
Totale	24.047,75			15.047,75

Le rimanenze di fine anno sono costituite da carburanti e da qualche pezzo di ricambio. La giacenza al 31 Dicembre 2022 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 31/12/21	Saldo al 31/12/22	Variazioni
11.206.372,42	11.128.816,63	-77.555,79

In bilancio, i crediti originati dal ruolo sono esposti al valore di presunto realizzo mediante apposito fondo svalutazione crediti. (**importo lordo Crediti v/cons € 5.677.985,73**)

Il saldo totale dei Crediti, al netto del **fondo svalutazione crediti (di € 3.000.000,00)**, è così suddiviso

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
verso consorziati	2.677.985,73			2.677.985,73
verso concessionari	1.126,40			1.126,40
verso Regione	5.552.051,37			5.552.051,37
verso Enti Locali	1.422.941,37			1.422.941,37
verso altri Enti Pubblici	1.388.308,21			1.388.308,21
verso altri	86.403,55			86.403,55
Totale	11.128.816,63			11.128.816,63

Le percentuali di svalutazione dei vari Ruoli applicate sono riportate nella seguente tabella:

%	SVALUTAZIONE 100% 2007-2017	1.343.041,75
4,04%	svalutazione 2018	283.753,09
4,04%	svalutazione 2019	286.937,82
4,04%	svalutazione 2020	296.918,17
4,04%	svalutazione 2021	299.626,46
4,04%	svalutazione 2022	308.000,27
	Calcolo Fondo Sv. Crediti	2.818.277,56

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 31/12/2021 (comprensivo del ricalcolo dei ruoli pregressi)	4.238.005,54
Utilizzo dell'esercizio	
Ricalcolo delle svalutazioni dei ruoli pregressi	- 1.238.005,54
Accantonamento dell'esercizio	
Saldo al 31/12/2022	3.000.000,00

Complessivamente, gli accantonamenti al fondo riflettono un'impostazione prudentiale nella svalutazione dei crediti al 31/12/2022, in considerazione del clima di incertezza economica generale, si è ritenuto opportuno mantenere l'accantonamento, oltre la soglia prevista da Manuale Operativo.

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

Progetto Studio Idraulico Fosso Alma	12,772.16	0.00	#AC.2015.00415
Adeguam.strutt.limp.Fossa Calda PRAF Mis. A.2.1.1 2015	9,265.12	0.00	#AC.2015.00334
Fondo PMS	59,041.61	0.00	#AC.2008.00019
Convenzione Genio Civile Toscana Sud 2° Lotto	1,053.26	0.00	#AC.2016.00324
Convenzione Genio Civile Valdarno Inferiore e Costa 1° Lotto	1,771.48	0.00	#AC.2016.00325
Convenzione Genio Civile Valdarno Inferiore e Costa 2° Lotto	1,800.00	0.00	#AC.2016.00326
Lavori manut.straord. argini Fiume Cornia	261,204.08	102,762.45	#AC.2016.00376
Convenzione Genio Civile Toscana Sud Fiume Pecora canale allacc. e affl.	9,614.14	0.00	#AC.2017.00133
Convenzione Genio Civile Valdarno Inferiore e Costa Fiume Cornia	460.60	0.00	#AC.2017.00134
L.225/1992 ACDCP 482 20/09/2017 PIANO INTERVENTI LIVORNO	1,878.79	1,878.79	#AC.2017.00349
Somma urgenza Livorno Collesalveti Rosignano	117,409.75	117,409.75	#AC.2018.00189
DGRT 390 Finanziamento per l'anno 2017	20,835.84	20,835.84	#AC.2017.00163
Attuazione Misure/Azioni 2017 Misura F.1.29 Crisi Idrica	738.27	0.00	#AC.2017.00191
Autorità di gestione Regione Toscana Progetto TrigEau	53,100.29	0.00	#AC.2017.00342
Autorità di gestione Regione Toscana rimborsi progetto TrigEau	15,000.00	0.00	#AC.2017.00343
Manutenzione ordinaria II cat. Cornia	93.09	0.00	#AC.2018.00219
Manutenzione ordinaria II cat. Pecora e affl.	98.87	0.00	#AC.2018.00221
Servizio piena e pronto intervento Grosseto	6,446.14	6,446.14	#AC.2018.00354
Servizio piena e pronto intervento Livorno	17,872.00	0.00	#AC.2018.00355
DGRT 666 18/06/2018 Genio Civile Cassa Espansione Fosso Madonna Bibbona	244.00	244.00	#AC.2018.00328
PIT Area Arcipelago	201,300.00	201,300.00	#AC.2018.00352
DGRT 666 18/06/2018 Sett.Infrastr.Logist.Op.lid. Aeroporto Marina di Campo	47,426.78	0.00	#AC.2018.00330
RECUPERO SPESE SU LAVORI FINANZIATI	15,000.00	0.00	#AC.2018.00353
Regione Toscana – DG Regionale n°1127 del 09.09.2019 Convenzione(sottoscritta in data 07.10.2019, ap	1,174,168.02	1,174,168.02	#AC.2019.00341 #AC.2019.00382
CONVENZIONE RT-GCVIC-INTERVENTI MO. F. CORNIA	4,475.00	0.00	#AC.2019.00351
DGRT n. 1353 del 03 Dicembre 2018 avente per oggetto "Accordo di programma finalizzato alla program	129,031.91	0.00	#AC.2019.00356
INTERVENTO 09IR774 GI 13 - CORTOLLA - SALDO	0.00	0.00	#AC.2019.00417
CONVENZIONE RT-SETTORE ASSETTO IDROGEOLOGICO/CSTC - INTERVENTI DI RIDUZIONE DE	856,060.00	856,060.00	#AC.2019.00357
CONVENZIONE RT-SETTORE ASSETTO IDROGEOLOGICO/CSTC - INTERVENTI DI RIDUZIONE DE	863,680.79	0.00	#AC.2019.00358
CONVENZIONE RT-GCTS/CSTC - ADEMPIMENTI DI CU ART.2, COMMA 1 LETT G) EH) DELLA L.	2,761.80	2,761.80	#AC.2019.00359
RECUPERO SPESE TRIG-EAU 2019	15,000.00	0.00	#AC.2019.00361
PIANO INT. PER INTERVENTI ECCEZIONALI DEL NOV 2019 - LAVORI S.U FOSSO DELLA MADON	4,225.88	0.00	#AC.2020.00232
CONVENZIONE REGIONE TOSCANA GENIO CIVILE TOSCANA SUD PER ADEMPIMENTI PRONTO	8,532.67	0.00	#AC.2020.00329
CONVENZIONE REGIONE TOSCANA GENIO CIVILE VALDARNO INFERIORE E COSTA PER ADEM	30,200.00	5,485.30	#AC.2020.00330
REGIONE TOSCANA D.D. 19360 DEL 24/11/2020 – OPERE DI PRONTO INTERVENTO IDRAULICO R	204.88	204.88	#AC.2020.00451
CONVENZIONE CON REGIONE TOSCANA GENIO CIVILE VALDARNO INFERIORE - MAN. II° CAT.	0.00	0.00	#AC.2020.00456
REGIONE TOSCANA GENIO CIVILE TOSCANA SUD - SISTEMAZIONE IDRAULICA FORESTALE S	138,459.84	84,145.34	#AC.2020.00457
REGIONE TOSCANA COMMISSARIO GOVERNO - CASSA ESPANSIONE CORNIACCIA - ORD. CO	538,823.04	257,572.19	#AC.2020.00458
REGIONE TOSCANA GENIO CIVILE VALDARNO INFERIORE - RIPROFILATURA SEZIONE IDRAUL	324,536.30	146,765.98	#AC.2020.00459
CONVENZIONE CON REGIONE TOSCANA GENIO CIVILE TOSCANA SUD - MAN. II° CAT. FIUME	31,924.16	31,924.16	#AC.2020.00461
REGIONE TOSCANA GENIO CIVILE VALDARNO INFERIORE - INSTALLAZIONE SGRIGLIATORI A	119,800.00	27,433.32	#AC.2020.00462
REGIONE TOSCANA - PIANO INT. PER INTERVENTI ECCEZIONALI DEL NOV 2019 - LAVORI SOM	7,321.12	0.00	#AC.2020.00478
CONVENZIONE CON REGIONE TOSCANA GENIO CIVILE VALDARNO INFERIORE - LAVORI SOM	1,045.77	1,045.77	#AC.2020.00470
RECUPERO SPESE TRIGEAU 2020	15,000.00	0.00	#AC.2020.00475
CONVENZIONE CON REGIONE TOSCANA GENIO CIVILE VALDARNO INFERIORE - MAN. II° CAT.	18,261.88	18,261.88	#AC.2020.00473
CONVENZIONE CON REGIONE TOSCANA GENIO CIVILE TOSCANA SUD - MAN. II° CAT. FIUME	20,000.00	20,000.00	#AC.2020.00472
SOMMA URGENZA RIO MAGGIORE	411.88	411.88	#AC.2020.00508
CONVENZIONE RT GENIO CIVILE VALDARNO INFERIORE E COSTA - ADEMPIMENTI ART. 2 LET	0.00	8,532.67	#AC.2020.00329
CONVENZIONE RT GENIO TOSCANA SUD - ADEMPIMENTI ART. 2 LET	29,333.00	29,333.00	#AC.2021.00124
CONVENZIONE CON REGIONE TOSCANA GENIO CIVILE TOSCANA SUD - MAN. ORD. SULLE OO.	90,252.74	1,220.82	#AC.2021.00127
CONVENZIONE CON REGIONE TOSCANA GENIO CIVILE VALDARNO INFERIORE - MAN. ORD. SU	200,000.00	11,882.19	#AC.2021.00128
CONVENZIONE DI AVVALIMENTO CON REGIONE TOSCANA GENIO CIVILE VALDARNO INFERIO	9,448.06	955.46	#AC.2021.00132
INTERVENTI GLOBALI SUL TORRENTE TRIPESCE - SECONDO STRALCIO	112,102.68	112,436.33	#AC.2021.00142
CONVENZIONE REGIONE TOSCANA FINALIZZATA ALLA REALIZZAZIONE DELL'INTERVENTO	462,640.00	462,640.00	#AC.2021.00143
REGIONE TOSCANA GCVI - REALIZZAZIONE DI INTERVENTI RIPRISTINO E OPERE DI DIFESA RI	473,980.00	185,183.60	#AC.2021.00144
CONVENZIONE RT ARTEA INTERVENTO REALIZZAZIONE NUOVO DISTRETTO IRRIGUO GORA	0.00	48,000.00	#AC.2022.00275
CONVENZIONE RT GENIO CIVILE VALDARNO INFERIORE E COSTA - REALIZZAZIONE INTERVEN	0.00	45,000.00	#AC.2022.00343
CONVENZIONE RT PIANO PRIMI INTERVENTI RICARICA DELLA FALDA IN CONDIZIONE CONT	0.00	100,000.00	#AC.2022.00276
CONVENZIONE RT- MANUTENZIONE STRAORDINARIA OPERE ESISTENTI IN III CATEGORIA ID	0.00	135,000.00	#AC.2022.00344
CONVENZIONE RT- MITIGAZIONE DELLE CRITICITA' IDRAULICHE DERIVANTI DAL SISTEMA F	0.00	180,000.00	#AC.2022.00345
CONVENZIONE RT- RIPRISTINO SPONDALE DEL FOSSO CAMPO DEI FIORI IN LOC. LA MAZZAN	0.00	245,000.00	#AC.2022.00347
CONVENZIONE RT-INTERVENTI SISTEMAZIONE OPERE IDRAULICHE TORRENTE CORTOLLA C	0.00	106,000.00	#AC.2022.00346
CONVENZIONE RT- GENIO CIVILE TOSCANA SUD - MANUTENZIONE ORDINARIA SULLE OPERE	0.00	175,000.00	#AC.2022.00403
CONVENZIONE RT- GENIO CIVILE VALDARNO INFERIORE - MANUTENZIONE ORDINARIA SUL	0.00	200,000.00	#AC.2022.00404
CONVENZIONE RT GENIO CIVILE VALDARNO INFERIORE E COSTA - ADEMPIMENTI ART. 2 LET	0.00	35,000.00	#AC.2022.00405
REGIONE TOSCANA - PROGETTO RES-EAU RETE STRATEGICA PER LA RIDUZIONE DEL RISCHIO	0.00	393,749.99	#AC.2022.00337
Totale	6,536,107.69	5,552,051.55	

I crediti verso Comuni sono descritti nella seguente tabella:

Crediti verso Comuni

Descrizione	2021	2022	codice accertamento
Convenzione Fosso delle Prigioni Comune di San Vincenzo	4.000,00	4.000,00	AC.2016.00323
Convenzione Comune di Marciana prog. int. fosso Pomonte	71.000,00	71.000,00	AC.2018.00329
Convenzione Comune di Livorno PULCR	7.003,39	6.928,39	AC.2017.00137
Convenzione Comune di Rosignano M.mo manut.fosse scolo ret.urbano ANNO 2017	40.000,00	40.000,00	AC.2017.00135
Convenzione Comune di Rosignano M.mo manut.fosse scolo ret.urbano	38.952,00	38.952,00	AC.2018.00320
Convenzione Comune di Piombino manutenzione Fosso Riotorto	183,00	-	AC.2017.00307
Convenzione Comune di Follonica Torrente Petraia	950,00	-	AC.2015.00414
Convenzione Fosso Cervia Comune di Follonica	2.250,00	-	AC.2016.00322
9 del 25.11.2016) progetti per la messa in sicurezza idraulica del Fosso Comiaccia (Lotto 2 risagomatura a	100.000,00	100.000,00	AC.2019.00342
CONV. COMUNE CECINA MANUT. RET. URBANO 2019	850,00	-	AC.2019.00346
491 / REGIONE TOSCANA GENIO CIVILE VALDARNO INFERIORE - LA VORIVI DI RIMOZIONE OSTRUZIONE FOSSE DELLE ROZZE NEL COMUNE DI SAN VINCENZO - DD N. 21790 DEL 23/12/2019	14.184,26	-	AC.2020.00477
CONVENZIONE COMUNE DI ROSIGNANO M.MO 2020	25.769,88	13.757,44	AC.2020.00471
CONVENZIONE COMUNE DI CECINA - MANUTENZIONE ORDINARIA CORSI D'ACQUA SU TERR	34.000,00	-	AC.2021.00125
CONVENZIONE CON IL COMUNE DI LIVORNO PER L'ESECUZIONE DI ALCUNE TIPOLOGIE DI INTERVENTI DI COMPETENZA COMUNALE NELL'AMBITO DELLE INTERFERENZE CON IL RETICOLO IDRAULICO - DELIBERA GIUNTA COMUNALE DI LIVORNO N. 79 DEL 26/02/2021	25.000,00	-	AC.2021.00129
SALDO CONTRATTO 2021	500,00	-	AC.2021.00417
CONVENZIONE COMUNE DI ROSIGNANO M.MO - MANUTENZIONE FOSSI RETICOLO URBANO	90.000,00	84.235,56	AC.2021.00123
CONVENZIONE COMUNE DI ROSIGNANO M.MO - MANUTENZIONE FOSSI RETICOLO URBANO - DP 217 DLE 04/05/2020 ANNO 2022		86.231,12	AC.2022.00400
CONVENZIONE COMUNE DI PIOMBINO - MANUTENZIONE FOSSE RIORTORTO 2022	-	3.800,00	AC.2022.00401
CONVENZIONE COMUNE DI BIBBONA -INTERENTI RIDUZIONE RISCHIO IDRAULICO- FOSSE DELLA MADONNA - SISTEMAZIONE CASSA ESPANSIONE LOC. CALCINAIOLA		863.680,79	AC.2019.00358
CONVENZIONE COMUNE DI CECINA - MANUTENZIONE ORDINARIA CORSI D'ACQUA SU TERRITORIO COMUNALE - ANNO 2022		34.000,00	AC.2022.00352
CONVENZIONE COMUNE DI FOLLONICA - DEMOLIZIONE DEL PONTE VALLINO DI CUI ALLA DELIBERAZIONE G.C. N.34/22		3.050,00	AC.2022.00057
CONVENZIONE COMUNE DI LIVORNO -INTERVENTI DI COM. COMUNALE NELL'AMBITO DELLE INTERFERENZE CON IL RETICOLO IDRAULICO		25.000,00	AC.2022.00402
CONVENZIONE COMUNE CASTELNUOVO V.C. INTERVENTI SUL BACINO DEL BOTRO RIARNOLI ASA SPA ANNO 2022		42.500,00	AC.2022.00406
CONVENZIONE COMUNE DI VOLTERRA-RIMBORSO DISTACCO TEMPORANEO DIPENDENTE C. L. - PERIODO 10/10 - 31/12/2022		5.806,07	AC.2022.00410
Totale	454.642,53	1.422.941,37	

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

Crediti verso enti pubblici			
Descrizione	2021	2021	accertamenti
LR 91/88 Fiume Pecora riduzione rischi Cassa Depositi e Prestiti	1.388.308,21	1.388.308,21	#AC.2013.00104
Progetto Life Comunità Europea	390.191,70	-	#AC.2015.00275
Totale	1.778.499,91	1.388.308,21	

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

Descrizione	2021	2022	codice accertamento
B.02.05.070			
Contributo GSE anno 2015 da incassare	7.000,00	7.000,00	AC.2015.00417
Contributo GSE anno 2016 + interessi da incassare	9.500,00	9.500,00	AC.2018.00325
Contributo GSE anno 2017 da incassare	7.000,00	7.000,00	AC.2017.00337
Contributo GSE anno 2018 da incassare	7.000,00	7.000,00	AC.2018.00327
Contributo GSE anno 2019 da incassare	7.000,00	7.000,00	AC.2019.00345
Contributo GSE anno 2020 da incassare	7.000,00	7.000,00	AC.2020.00468
Recupero spese Progetto Trigeau	18.500,00	-	AC.2021.00418
Causa CSTC/Dipendente Nuti Novelli Sentenza 8079/20	8.847,09	8.847,09	AC.2021.00344
Interessi Attivi 2021	5.719,04	-	AC.2021.00419
Contributo GSE anno 2021 da incassare	7.000,00	7.000,00	AC.2021.00421
Contributo GSE anno 2022 da incassare	-	7.000,00	AC.2022.00407
Causa CSTC/Dipendente B.V.Sentenza 802/22		2.918,24	
Rimborso spese - Gara Gasolio		1.665,12	AC.2022.00062
Interessi Attivi 2022		14.463,10	AC.2022.00409
Rimborso espropri	3.166,10		
Rimborso Enel periodo Ottobre 2022		10,00	AC.2021.00421
B.02.05.060			
Deposito cauzionale per noleggio mezzi B.02.05.060	5.000,00	-	
Totale	92.732,23	86.403,55	

II. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/21	Saldo al 31/12/22	Variazioni
4.296.987,12	5.307.909,41	1.010.922,29

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2022
Denaro e altri valori in cassa	-	-
Depositi bancari	4.278.981,24	5.302.674,67
Depositi postali	18.005,88	5.234,74
Totale	4.296.987,12	5.307.909,41

c) RATEI E RISCONTI

Risconti attivi

Saldo al 31/12/21	Saldo al 31/12/22	Variazioni
39.168,36	3.245,68	- 35.922,68
Descrizione	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2022
Risconti attivi su costi vari	39.168,36	3.245,68
Totale	39.168,36	3.245,68

Si tratta di piccole quote di costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio 2022, di competenza 2023 e/o più esercizi successivi.

PASSIVITÀ

A) PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.247.380,70	1.324.262,63	76.881,93

Il patrimonio si compone delle elencate poste:

Descrizione	31/12/2022
I. Fondo di dotazione	635.312,53
II. Riserve	226.358,57
1) Riserva obbligatoria	65.834,49
2) Altre riserve	160.524,08
3) Fondo di riserva vincolato per realizzazione P.A.B.	-
III. Utili portati a nuovo	95.211,80
IV. Utile dell'esercizio	367.379,73

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 62.345,86 pari al 20% dell'utile dell'anno 2021.
- 2) Altre riserve: la posta di bilancio è stata utilizzata per euro 41.114,38 per finanziare i lavori di realizzazione nuovi uffici e spogliatoi presso la sede consortile.
- 3) Fondo di riserva vincolato per realizzazione del P.A.B.: con *Delibera dell'Assemblea Consortile n°6 dell'11 ottobre 2022 ad oggetto: "Proposta di destinazione utile bilancio d'esercizio 2021."* Si è stabilito di destinare parte dell'utile (euro 249.383,42) per il finanziamento dei lavori di manutenzione ordinaria contenuti nel PAB 2022 sulla UIO B.
Tale Fondo, pertanto, è stato utilizzato interamente nell'anno 2022 a copertura di quanto previsto e il saldo al 31.12.2022 risulta pari a zero.

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

Saldo al 31/12/21	Saldo al 31/12/22	Variazioni
2.800.572,72	4.436.563,71	1.635.990,99

Di seguito il dettaglio

Descrizione	31/12/2021	Incrementi	Decrementi	31/12/2022
Fondo per contenzioso	119.854,30	70.115,54	29.548,44	160.421,40
F.do ricostr.imp.e parco mezzi	494.686,83	1.692.299,66	586.986,49	1.600.000,00
F.do manutenz.ciclica	471.534,60	128.449,55	141.962,97	458.021,18
F.di vinc.person.dip.e pens.	1.513.950,79	193.520,96	339.292,44	1.368.179,31
Fondo per studi e progettazione	15.000,00	63.759,20	-	78.759,20
Altri fondi per rischi ed oneri	185.546,20	94.075,12	85.629,55	193.991,77
Fondo per somme urgenze e pronto intervento	-	160.000,00	-	160.000,00
Altri fondi vincolati personale dipendente	-	262.228,93	26.308,55	235.920,38
Fondo vincolato specifici progetti conformi alla finalità del Consorzio	-	3.215,97	-	3.215,97
Fondo consorziati e concessionari	-	178.054,50	-	178.054,50
Totali	2.800.572,72	2.845.719,43	1.209.728,44	4.436.563,71

Il dettaglio del fondo per contenzioso è il seguente:

Descrizione	Totale
Fondo accantonato al 31/12/2021	119.854,30
Utilizzato nel 2022	- 29.548,44
Accantonamenti 2022	70.115,54
TOTALE	160.421,40

L'accantonamento effettuato nel 2022 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:

Descrizione	Totale
Fondo accantonato al 31/12/2021	494.686,81
Utilizzato nel 2022	- 247.061,55
Accantonamenti 2022	1.352.374,74
TOTALE	1.600.000,00

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:

Descrizione	Totale
Fondo accantonato al 31/12/2021	480.171,35
Utilizzato nel 2022	- 22.150,17
Accantonamenti 2022	-
TOTALE	458.021,18

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 31/12/2021	1.513.950,79
Utilizzato nel 2022	- 339.292,44
Accantonamenti 2022	193.520,96
TOTALE	1.368.179,31

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 31/12/2022.

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 31/12/2022 ammonta a Euro 720.014,79. 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:

Descrizione	Totale
Fondo accantonato al 31/12/2021	15.000,00
Utilizzato nel 2022	-
Accantonamenti 2022	63.759,20
TOTALE	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 31/12/2021	-
Accantonamenti 2022	160.000,00
Utilizzato nel 2022	-
TOTALE	160.000,00

Il Fondo per Somme urgente 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 31/12/2021	-
Accantonamenti 2022	262.228,93
Utilizzato nel 2022	- 26.308,55
TOTALE	235.920,38

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 di 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 31/12/2021	-
Accantonamenti 2022	3.215,97
Utilizzato nel 2022	-
TOTALE	3.215,97

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 31/12/2021	-
Accantonamenti 2022	178.054,50
Utilizzato nel 2022	-
TOTALE	178.054,50

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 31/12/2022.

C) DEBITI

Saldo al 31/12/21	Saldo al 31/12/22	Variazioni
3.072.338,82	2.836.816,50	- 235.522,32

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso Consorziati e Concessionari				-
Debiti verso Regione	0,00			-
Debiti verso Banche	245.248,22	349.802,28		595.050,50
Debiti per anticipaz.Tesoreria	0,00			-
Debiti verso Fornitori	161.417,72			161.417,72
Debiti v/Fornitori per fatture da ricevere	383.953,76			383.953,76
Debiti verso Enti Pubblici	1.026.913,41			1.026.913,41
Debiti verso Erario per ritenute lavoratori dipendenti	105.752,39			105.752,39
Debiti verso Erario per ritenute lavoratori indipendenti	2.053,74			2.053,74
Debiti v/enti previdenziali	275.629,72			275.629,72
Debiti v/enti e associazioni	23.827,11			23.827,11
Debiti v/erario	113.972,63			113.972,63
Debiti v/dipendenti	116.688,00			116.688,00
Altri debiti	22.520,72			22.520,72
Debiti per trattenute c/dipendenti	936,80			936,80
Debiti per depositi cauzionali		8.100,00		8.100,00
	2.478.914,22	349.802,28	-	2.836.816,50

Dettaglio debiti:

Debiti verso banche: quota residua dei mutui e finanziamenti in essere per euro 595.050,50 delle rate scadenti oltre il 31/12/2022

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 31/12/2022 euro 5.333,25;
- Finanziamento chirografario N. 00001419 del 19/12/2018 stipulato con la Banca di Credito Cooperativo di Castagneto Carducci per l'acquisto di mezzi per euro 270.000,00 al tasso 2,78% con decorrenza 28/12/2018 e scadenza 31/12/2023; debito residuo al 31/12/2022 euro 56.591,16;
- 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 31/12/2022 euro 143.126,09;
- 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 % in preammortamento fino al 31/12/2022, con decorrenza 01/01/2023 e scadenza 31/12/2026; debito residuo al 31/12/2022 euro 280.000,00;
- 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 31/12/2022 euro 110.000,00;

Debiti verso fornitori: debito residuo al 31/12/2022 verso fornitori.

Debiti verso fornitori fatture da ricevere: debito residuo al 31/12/2022 per fatture da ricevere da fornitori.

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 5.240,00 per una convenzione stipulata con Università di Pisa, e convenzioni stipulate con il Consorzio di bonifica 4 Basso Valdarno per euro 8.381,72, e con il Consorzio di bonifica 3 Medio Valdarno per euro 907,38.

Debiti verso Erario per ritenute lavoratori dipendenti: l'importo è relativo alle ritenute fiscali operate a dicembre 2022 da versare nel 2023.

Debiti verso Erario per ritenute lavoratori indipendenti: l'importo è relativo alle ritenute d'acconto operate sugli onorari dei professionisti di competenza 2022, da versare nel 2023.

Debiti verso Enti previdenziali: l'importo corrisponde alla cifra da versare agli istituti previdenziali per gli oneri 2022, con scadenza successiva al 31/12/2022-

Debiti verso Enti e Associazioni: l'importo corrisponde alla cifra da versare a SNEBI per il contributo del mese di dicembre 2022 pari a euro 1.263,11 e per le attività svolte da ANBI TOSCANA per un importo di euro 22.564,00.

Debiti verso Erario: l'importo riguarda il totale di Iva split dicembre 2022.

Debiti verso dipendenti: l'importo consiste nel premio di produzione previsto per l'anno 2022 da erogare nell'anno 2023.

Altri debiti: l'importo comprende il rimborso delle spese sostenute dai consiglieri per gli anni 2020-2021-2022 ancora da erogare al 31/12/2022 per un totale di euro 3.665,26, le indennità di esproprio accantonate per euro 16.920,96, oltre a commissioni bancarie, competenze e bolli rilevati nel 2022, da versare nel 2023.

Debiti per trattenute dipendenti: si tratta delle quote sindacali trattenute ai dipendenti con la retribuzione di dicembre 2022, 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 31/12/21	Saldo al 31/12/22	Variazioni
4.429,02	142.604,68	138.175,66

I ratei passivi al 31/12/2022 sono relativi alla quota degli interessi di competenza 2022 delle rate dei finanziamenti che verranno versati nel 2023 per euro 1.681,86; oltre alla quota di retribuzioni, relativi oneri previdenziali, ferie maturate e non godute (oneri differiti) al 31/12/2022 per Euro 140.922,82.

Risconti passivi:

Saldo al 31/12/21	Saldo al 31/12/22	Variazioni
10.675.823,51	9.926.001,74	- 749.821,77

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 31/12/2022 dei risconti passivi su ruoli contributivi di € 1.321.612,25 risulta la seguente:

- ✓ Risconti passivi ruolo di competenza anno 2022 da rinviare agli esercizi futuri per spese ed investimenti di sostenimento/manifestazione futura € 462.137,98;
- ✓ Risconti passivi ruolo annualità precedenti € 859.474,27;

Descrizione	31/12/2021	Decrementi	Incrementi	31/12/2022
Ruoli annualità precedenti	1.186.055,59	326.581,32		859.474,27
Ruoli 2022			462.137,98	462.137,98
Totale	1.186.055,59	326.581,32	462.137,98	1.321.612,25

✓ Risconti passivi su contributi di Enti:

Descrizione	Importo
Contributi ricevuti dalla Regione Toscana	5.178.953,49
Contributi ricevuti dai Comuni	49.748,04
Contributi ricevuti dalla Provincia	99.575,24
Contributi ricevuti da Altri Enti	1.384.082,57
Totale	6.712.359,34

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

Atto di assegnazione del contributo	Anno	Assegnazione	Importo residuo risconti passivi al 31/12/2021	Importo nuovi contributi da riscontare a partire dal 2022	Importo del contributo registrato nel conto economico dell'esercizio 2022	Importo del risconto al 31/12/2022
REGIONE:						
DPRT 19/2005	2008	9	22.324,40			22.324,40
D.D.R.T.281/2015	2015	1554	9.265,12			9.265,12
RT CASSA DI ESPANSIONE SUL FOSSO CORNIACCIA - ORD. COMM. GOV 102	2016	2213	334.019,39		334.019,39	0,00
DRT 13582/2016	2017	2356	135.050,67		83.467,33	51.583,34
DPGR 88	2017	2387	1.836,87		1.836,87	0,00
DGRT 360/2017	2017	2383	29.947,00			29.947,00
Livorno OCDPC 482/2017	2017	2388	114.552,05			114.552,05
Livorno OCDPC 482/2017	2018	2472	149.427,12			149.427,12
PIT 2017PITCAPF000001279680480000000001/455	2018	2461	43.767,95		43.767,95	0,00
LR 80/2015 GC Vald.Inf.Costa -Fosso della Madonna comune Bibbona	2018	2477	118.799,11		28.453,58	90.345,53
DGRT 1369/2018	2019	2569	6.362,10			6.362,10
Officiosità Idraulica	2019	2571	150.447,89		116.705,24	33.742,65
DGR 1127/2019 PILA 2019	2019	2574	1.157.585,09		432.550,76	725.034,33
Convenzione Fosso della Madonna	2019	2576	1.799.240,79			1.799.240,79
RT IMPIANTO IDROVORO PADULETTA COMUNE LIVORNO - DGRT 1283 21/10/2019	2020	2655	28.422,00			28.422,00
RT SISTEMAZIONE IDRAULICA FORESTALE DEL CANALE TRECINA E VALTIMERA - D	2020	2656	129.578,24		96.776,17	32.802,07
RT CASSA DI ESPANSIONE SUL FOSSO CORNIACCIA - ORD. COMM. GOV 102 04/11/2019	2020	2657	55.318,41		55.318,41	0,00
RT RIPROFILATURA SEZIONE IDRAULICA DEL FOSSO CORNIACCIA - DGRT 1283 21/10	2020	2658	130.640,25		130.640,25	0,00
RT FOSSO DELLE ROZZE NEL COMUNE DI SAN VINCENZO - DD N. 21790 DEL 23/12/20	2020	2667	26.378,55			26.378,55
RT FOSSO DELLA MADONNA- COMUNE DI BIBBONA	2020	2668	11.547,00			11.547,00
REGIONE TOSCANA - CONTRATTO DI Fiume PER LA BASSA VAL DI PECORA	2020	2671	4.500,00		3.350,00	1.150,00
REGIONE TOSCANA GCVI - OPERE DI DIFESA RIO SALIVOLI NEL COMUNE DI PIOMBINO	2021	2759	473.980,00		151.400,98	322.579,02
INTERVENTI GLOBALI SUL TORRENTE TRIPESCE SECONDO STRALCIO	2021	2761	111.037,60		7.327,32	103.710,28
CONVENZIONE REGIONE TOSCANA LOC. SALCIAINA/CASSARELLO - DELIBERA 280 DE	2021	2762	444.847,19		43.113,09	401.734,10
PROGETTO RESEAU	2022	2858	0,00	409.474,99		409.474,99
RT AMPLIAMENTO IMPIANTO RICARICA FALDA COMUNE SUVERETO	2022	2866	0,00	100.000,00		100.000,00
RT-PROGETTO RELATIVO AGLI "INTERVENTI PER LA REALIZZAZIONE DI UN NUOVO	2022	2865	0,00	160.000,00		160.000,00
RT-DA2014LI0008 - RIPRISTINO SPONDALE DEL FOSSO CAMPO DEI FIORI IN LOC. MA	2022	2854	0,00	245.000,00		245.000,00
RT-MITIGAZIONE DELLE CRITICITÀ IDRAULICHE DERIVANTI DAL SISTEMA FOSSO D	2022	2855	0,00	200.000,00		200.000,00
RT - ODCG DISSESTO IDROGEOLOGICO N. 59 DEL 23/05/2016	2022	2852	0,00	8.082,19		8.082,19
RT - INTERVENTI GLOBALI SUL TORRENTE TRIPESCE SECONDO STRALCIO	2022	2856	0,00	47.842,31		47.842,31
RT - III LOTTO RIO SALIVOLI	2022	2857	0,00	48.406,55		48.406,55
			5.488.874,79	1.218.806,04		5.178.953,49
COMUNE:						
Rosignano	2008	3	4.826,21			4.826,21
Campiglia DGC 130/2016	2016	2292	70.810,16		70.810,16	0,00
Marciana DP 23 13/07/2018	2018	2478	49.828,77		4.906,94	44.921,83
Campiglia DGC 730/2019	2019	2575	251.940,09		251.940,09	0,00
PROVINCIA:						
Livorno	2014	821	99.575,24			99.575,24
			476.980,87			149.323,28
ALTRI ENTI:						
Cassa Dep.Prestiti	2013	361	1.274.296,43			1.274.296,43
CEE Prog.Life 14/IT/001290	2015	1493	491.704,04		381.917,90	109.786,14
			1.766.000,47			1.384.082,57
TOTALE			7.731.856,13	1.218.806,04	2.238.302,43	6.712.359,34

Altri risconti passivi, per un importo di € 1.892.030,15 comprendono ruoli già pagati dai contribuenti negli anni passati e destinati alla copertura di investimenti durevoli i cui costi per competenza economica (ammortamenti) transiteranno negli esercizi futuri.

Pertanto, al fine di non incrementare i ruoli dei prossimi anni di costi già "pagati" dai contribuenti e nel rispetto delle regole guida sulla contabilità economico patrimoniale ad emanazione Regionale, si è reso

necessario “sterilizzare” l’effetto delle future residue quote di ammortamento dei beni strumentali già pagati, totalmente o per quota parziale, riscontando i ruoli pregressi che furono destinati a copertura degli investimenti.

Elenco beni nella disponibilità dell’Ente

	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
Imp.idrov.Loc. Torracchia	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
Locale destinato a sede operativa	Rosignano M.mo	Lupichini (disdetta 30/06/2023)
Invaso e rete distrib.loc.Laghetti Riotorto	Piombino	Regione/ETSAF
Area per imp.derivaz.acque fiume Comia	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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Proventi da ruoli contributivi	7.824.165,41	7.451.244,71	- 372.920,70
Contributi per manutenzione straordinaria su beni di terzi	3.152.065,22	2.117.737,26	- 1.034.327,96
Contributi per realizzazione nuove opere di terzi	360.748,90	842.391,61	481.642,71
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			-
Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi e plusvalenze ricorrenti	429.165,59	630.452,50	201.286,91
Totale	11.766.145,12	11.041.826,08	- 724.319,04

RICAVI E VENDITE DELLE PRESTAZIONI

Vengono di seguito indicate le diverse tipologie di prestazioni erogate.

Proventi da ruoli contributivi

Descrizione	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Contributo idraulico	7.686.155,71	7.278.351,75	- 407.803,96
Contributo irriguo	138.009,70	172.892,96	34.883,26
Totale	7.824.165,41	7.451.244,71	- 372.920,70

Si precisa che i proventi da ruolo contributivo al 31/12/2022 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.

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Contributi da Regione	2.955.562,91	1.816.762,53	- 1.138.800,38
Contributi da Enti Locali	196.014,31	292.507,93	96.493,62
Contributi da Altri Soggetti	488,00	8.466,80	7.978,80
Totale	3.152.065,22	2.117.737,26	- 1.034.327,96

Dettaglio contributi da Regione Toscana:

CONTRIBUTI DA REGIONE MANUTENZIONE STRAORDINARIA		IMPORTO
LAVORI DI PRONTO INTERVENTO REALIZZATI PER CONTO DELLA REGIONE TOSCANA AI SENSI DELLA L.R. 80/2015 DAL CONSORZIO 5 TOSCANA COSTA, IN LOC. SAMBUCA, COMUNI DI LIVORNO E COLLESALVETTI	#AC.2022.00056	€ 17,285.23
REGIONE TOSCANA – DECRETO DEL DIRIGENTE SETTORE AUTORITÀ DI GESTIONE FEASR SOSTEGNO ALLO SVILUPPO DELLE ATTIVITÀ AGRICOLE N. 15006 DEL 27/07/2022 – SELEZIONE PROGETTI AMMISSIBILI AL SOSTEGNO DI CUI ALL'ART. 1 DELLA L.R. 54/2021 DGR 236/2022 DECRETO N. 9244 DEL 13/05/2022. PROGETTO RELATIVO AGLI "INTERVENTI PER LA REALIZZAZIONE DI UN NUOVO DISTRETTO IRRIGUO GORA DELLE FERRIERE NEL COMUNE DI MASSA MARITTIMA (GR)	#AC.2022.00275	€ 160,000.00
REGIONE TOSCANA – OCDPC N. 920 DEL 14/09/2022 – PIANO DEI PRIMI INTERVENTI URGENTI DI PROTEZIONE CIVILE AI SENSI DELL'ART. 1 COMMA 3 – INTERVENTO DI "AMPLIAMENTO IMPIANTO DI RICARICA DELLA FALDA IN CONDIZIONE CONTROLLATA NEL COMUNE DI SUVERETO (LI)"	#AC.2022.00276	€ 100,000.00
PROGRAMMA INTERREG V-A ITALIA - FRANCIA (MARITIME) 2014-2020: APPROVAZIONE VALUTAZIONE DEI PROGETTI PRESENTATI SUL V AVVISO DEL PROGRAMMA DAL 1 GENNAIO 2021 AL 20 APRILE 2021", È STATO RESO AMMISSIBILE IL PROGETTO "RETE STRATEGICA PER LA RIDUZIONE DEL RISCHIO ALLUVIONE ATTRAVERSO L'UTILIZZO DI INFRASTRUTTURE VERDI E LA CREAZIONE DI COMUNITÀ CONSAPEVOLI E RESILIENTI AL CAMBIAMENTO CLIMATICO	#AC.2022.00337	€ 499,999.00
DODS2022LI0034 - REALIZZAZIONE INTERVENTI DI RIPRISTINO E OPERE DIFESA RIO SALIVOLI NEL COMUNE DI PIOMBINO - LOTTO 3	#AC.2022.00343	€ 50,000.00
DODS2022PI0082 - MANUTENZIONE STRAORDINARIA OPERE ESISTENTI IN III° CATEGORIA IDRAULICA SUL TORRENTE CORTOLLA – LOCALITÀ PONTEGINORI - COMUNE DI MONTECATINI VAL DI CECINA (PI)- LOTTO II "	#AC.2022.00344	€ 150,000.00
DODS2022LI0050 - MITIGAZIONE DELLE CRITICITÀ IDRAULICHE DERIVANTI DAL SISTEMA FOSSO DEI TROGOLI – FOSSO DELLE BASSE NELL'AREA URBANIZZATA DI MARINA DI BIBBONA – PROGETTO ESECUTIVO	#AC.2022.00345	€ 200,000.00
ORDINANZA DEL COMMISSARIO DI GOVERNO CONTRO IL DISSESTO IDROGEOLOGICO N. 59 DEL 23/05/2019. D.L. 91/2014 CONV. IN L. 116/2014 – D.L. 133/2014 CONV. IN L. 164/2014 – ACCORDO DI PROGRAMMA DEL 03/11/2010 – QUARTO ATTO INTEGRATIVO. 09IR774/G1/14 INTERVENTI DI SISTEMAZIONE DI OPERE IDRAULICHE DEL TORRENTE CORTOLLA NEL COMUNE DI MONTECATINI VAL DI CECINA (PI)	#AC.2022.00346	€ 106,000.00
DA2014LI0008 - RIPRISTINO SPONDALE DEL FOSSO CAMPO DEI FIORI IN LOC. MAZZANTA – COMUNE DI ROSIGNANO M.MO	#AC.2022.00347	€ 245,000.00
DA2014LI0016 - REALIZZAZIONE II STRALCIO PROGETTO GLOBALE TORRENTE TRIPESCE – COMUNE ROSIGNANO M.MO -PROGETTO ESECUTIVO	#AC.2022.00348	€ 47,842.31
CONVENZIONE TRA REGIONE TOSCANA E CONSORZIO DI BONIFICA 5 TOSCANA COSTA PER LA REALIZZAZIONE DEI LAVORI DI MANUTENZIONE ORDINARIA SULLE OPERE CLASSIFICATE IN II^ CATEGORIA IDRAULICA TOSACANA SUD	#AC.2022.00403	€ 175,000.00
CONVENZIONE TRA REGIONE TOSCANA E CONSORZIO DI BONIFICA 5 TOSCANA COSTA PER LA REALIZZAZIONE DEI LAVORI DI MANUTENZIONE ORDINARIA SULLE OPERE CLASSIFICATE IN II^ CATEGORIA IDRAULICA – VALDARNO INFERIORE	#AC.2022.00404	€ 200,000.00
CONVENZIONE DI AVVALIMENTO TRA LA REGIONE TOSCANA – SETTORE GENIO CIVILE VALDARNO INFERIORE E IL CONSORZIO DI BONIFICA 5 TOSCANA COSTA AI SENSI DELLA L.R. 80/2015 PER GLI ADEMPIMENTI DI CUI ALL'ART. 2, LETTERA G) "PRONTO INTERVENTO IDRAULICO" E H) "SERVIZIO DI VIGILANZA E DI PIENA" ANNUALITÀ 2022 E 2023 – APPROVAZIONE DECRETO DEL PRESIDENTE N. 46 DEL 17/10/2022 E DECRETO DIRIGENZIALE RT N. 2836 DEL 16/02/200	#AC.2022.00405	€ 35,000.00

Dettaglio Contributi da Enti Locali:

Contributi da Enti Locali per Manutenzione Straordinaria		Importo
DEMOLIZIONE DEL PONTE "VALLINO" DI CUI ALLA DELIBERAZIONE G.C. N. 34/22	AC.2022.00057	€ 3,050.00
CONVENZIONE 2021 -COMUNE DI CECINA - INTEGRAZIONE	AC.2022.00351	€ 5,850.24
CONVENZIONE 2022 - COMUNE DI CECINA	AC.2022.00352	€ 34,000.00
CONVENZIONE COMUNE DI ROSIGNANO MARITTIMO 2022	AC.2022.00400	€ 86,231.12
CONVENZIONE COMUNE DI PIOMBINO 2022	AC.2022.00401	€ 3,800.00
CONVENZIONE PER L'ESECUZIONE DI ALCUNE TIPOLOGIE DI INTERVENTI DI COMPETENZA COMUNALE NELL'AMBITO DELLE INTERFERENZE CON IL RETICOLO IDRAULICO PRESENTE NEL COMUNE DI LIVORNO	AC.2022.00402	€ 25,000.00
CONVENZIONE TRA COMUNE DI CASTELNUOVO VAL DI CECINA E AZIENDA SERVIZI AMBIENTALI SPA E CONSORZIO DI BONIFICA 5 TOSCANA COSTA COME DA DETERMINA DEL DIRETTORE GENERALE N.101 DEL 29/11/2022, VISTA LA DELIBERA DELLA GIUNTA COMUNALE DEL COMUNE DI CASTELNUOVO VAL DI CECINA N.79 DEL 03/11/2022	AC.2022.00406	€ 42,500.00

Contributi per realizzazione nuove opere di terzi

Descrizione	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Contributi da Regione	224.369,00	546.274,12	321.905,12
Contributi da Enti Locali	27.581,76	2.737,68	- 24.844,08
Contributi da Altri Soggetti	108.798,14	293.379,81	184.581,67
Totale	360.748,90	842.391,61	481.642,71

Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi e plusvalenze

Descrizione	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Canoni per licenze e concessioni	18.142,31	18.142,31	-
Locazioni beni immobili		-	-
Rimborso oneri previdenziali/assistenziali		23,37	23,37
Rimb.oneri attività moviment.idraul.svolte in conv.			-
Rimb. per att. svolte per altri Enti Pubbl.	177.500,00	-	-
Proventi da energia da fonti rinnovabili	7.000,00	7.000,00	-
Ripristino di valore	196.673,00	243.566,48	46.893,48
Rimb. per att. svolte per conto di consorzio terzi			-
Rettifiche di costi	91,00	60.959,96	60.868,96
Recupero ruoli			-
Altri ricavi e proventi	29.759,28	51.376,96	21.617,68
Utilizzo fondo di riserva vincolato	-	249.383,42	249.383,42
Totale	429.165,59	630.452,50	201.286,91

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

Descrizione	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
ACQUISTI DI BENI			-
Libri, riviste, giornali e altre pubblicazioni	399,00	1.089,72	690,72
Cancelleria e stampati	10.567,89	6.043,83	- 4.524,06
Materie prime, sussid., di consumo e merci	53.234,10	69.533,95	16.299,85
Acquisto altri beni generici	-	4.440,48	4.440,48
Acq. Beni generici inf.a 516,46	1.568,83	66,71	- 1.502,12
Beni e materiali per eserc.impianti	2.030,65	6.612,16	4.581,51
Carburanti e lubrificanti	262.053,01	367.218,18	105.165,17
Ricambi	95.550,35	102.760,72	7.210,37
Altri acq.beni per manut.ed es.imp.e mezzi	3.134,34	4.273,31	1.138,97
Acq. Beni inf.a 516,46 per eserc.im.	-	768,51	768,51
Altri acquisti di beni	-	-	-
ACQUISTI DI SERVIZI			
Manut.ordinaria in appalto	1.709.153,55	1.598.889,46	- 110.264,09
Manut.in avvalimento	-	-	-
Manut.straord.finanziata con risorse da terzi	2.658.840,30	2.049.772,11	- 609.068,19
Realizzazione opere con finanz.di terzi	336.996,90	231.280,00	- 105.716,90
Manut.ordinaria beni consorzio	256.415,39	255.745,89	- 669,50
Consulenze	2.844,75	47.813,57	44.968,82
Canoni software e manut.attrez.inform.	115.489,24	76.633,36	- 38.855,88
Prest.prof.non consulenziali	128.234,19	98.806,63	- 29.427,56
Utenze	196.359,91	176.116,74	- 20.243,17
Pubblicazione atti	-	2.209,69	2.209,69
Promozione	16.982,40	11.149,84	- 5.832,56
Formazione	6.514,76	12.310,91	5.796,15
Assicurazioni	93.721,38	49.172,29	- 44.549,09
Spese di viaggio	1.648,69	2.537,11	888,42
Altri servizi	222.848,72	67.504,80	- 155.343,92
GODIMENTO BENI DI TERZI			-
Locazioni	60.000,00	62.003,86	2.003,86
Noleggi	170.817,64	292.217,96	121.400,32
Concessioni	-	-	-
Totale	6.405.405,99	5.596.971,79	- 808.434,20

La voce “carburanti e lubrificanti” risulta sensibilmente incrementata a causa dei forti aumenti dei prezzi registrati nel corso dell’anno 2022.

Le “assicurazioni” sono state oggetto di nuova contrattazione con convenzione tra consorzi ed il broker che ha portato una revisione complessiva del pacchetto assicurativo e relativi premi da pagare.

La voce “altri servizi” risulta in diminuzione per effetto di attività non svolte nell’anno 2022.

DATI SULL'OCCUPAZIONE

La tabella sottostante indica il personale dipendente, a tempo indeterminato, in forza al 31.12.2022, distinto per categoria legale - dirigenti, quadri, impiegati ed operai – con indicazione delle variazioni rispetto al precedente esercizio.

Personale dipendente	31/12/2021	31/12/2022	Variazione 2021-2022	Numero medio dipendenti
Dirigenti (di cui n. 2 a tempo determinato)	4	4	0	4
Area "A" impiegati	26	28	2	27
Area "B" impiegati	5	5	0	5
Area "B" personale operativo - operai	1	1	0	1
Area "C" personale operativo - operai	28	29	2	28
Area "D" impiegati	1	1	0	1
Area "D" personale operativo - operai	6	6	0	6
TOTALE	71	74	3	72,5

Le modifiche intervenute nell'anno 2022 nella dotazione organica di personale sono state le seguenti:

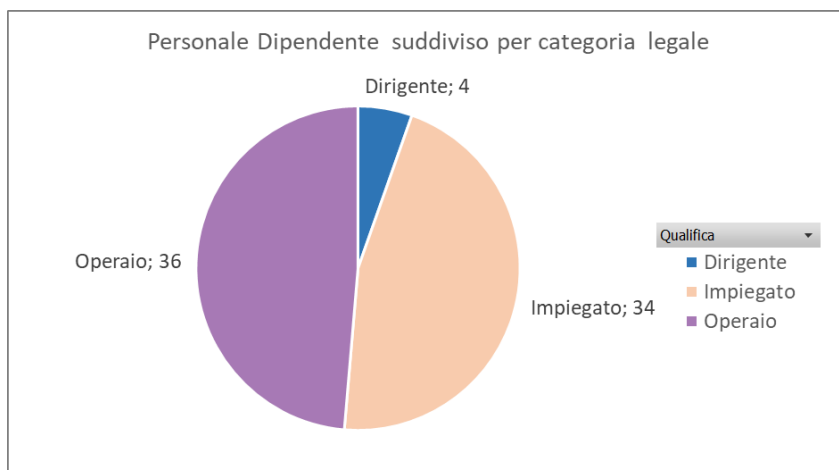
- assunzione a tempo indeterminato, con decorrenza dal 1.01.2022, di n°1 unità di personale – con qualifica di impiegato di concetto, assegnato alla Sezione programmazione, controllo, innovazione finanziamenti, comunicazione, trasparenza;
- assunzione a tempo indeterminato, con decorrenza dal 1.08.2022, di n° 1 unità di personale – con qualifica di impiegato di concetto, nello specifico un ingegnere, destinato al Settore Progettazione ed Ambiente;
- assunzioni a tempo indeterminato, di n°3 unità di personale– con qualifica di operai specializzati con decorrenza rispettivamente di n°1 unità dal 18/07/2022 per il Settore Manutenzione Ordinaria Reticolo di gestione e impianti Area Nord, e n°2 unità dal 22/08/2022 per il Settore Manutenzione Ordinaria Reticolo di gestione e impianti Area Sud e Isola;
- assunzioni a tempo indeterminato, di n°2 figure professionali – con qualifica di impiegato di concetto, per la Sezione Contabilità e personale con decorrenza rispettivamente dal 10/10/2022 e 01/12/2022;
- dimissioni volontarie di n°2 unità di personale, di cui un impiegato ed un operai specializzato conduttore di macchine operatrici.

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 23.12.2022 a seguito della delibera Assembleare n°11, è stato approvato il nuovo Piano di Organizzazione Variabile in ottemperanza alla L.R 79/2012, con il quale sono state individuate nuove esigenze organizzative ed il nuovo assetto operativo e dei servizi in base ai criteri di funzionalità, economicità, efficienza, efficacia e trasparenza, nonché sulla base delle disposizioni in materia di classificazione del personale dipendente e dei dirigenti previste dal CCNL applicato.

Di seguito si riporta il grafico del Personale dipendente suddiviso per categoria legale:



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: 18 sono assegnati all'Area Amministrativa, 12 sono assegnati all'Area Manutenzione e 4 al Settore Progettazione.

Tra gli impiegati ne è presente uno in aspettativa per cariche politiche ed uno in distacco, parziale e temporaneo, presso altro Ente.

La tabella sottostante indica il personale dipendente, a tempo determinato e indeterminato, in forza alla data del 31.12.2022, 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 simili 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 31.12.2022 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 159 impiegato direttivo	1
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 **	2
Area A Parametro 127 impiegato esecutivo	1
Area B Parametro 132 impiegato esecutivo	4
Area D Parametro 107 personale ausiliario di ufficio - impiegato	1
Area B Parametro 132 capo operaio	1
Area C Parametro 127 operaio alta specializzazione	24
Area C Parametro 118 operaio specializzato	5
Area D Parametro 116 operaio specializzato	6
TOTALE	74

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

** anzianità di servizio nelle funzioni inferiore a 7 anni

COSTI DEL PERSONALE

Al 31/12/2022 i costi del personale ammontano a € 3.654.356,13, di cui di seguito si riporta il dettaglio. Rispetto allo stesso periodo del 2021 si registra un decremento del 2,97% essenzialmente imputabile alla cessazione del rapporto di lavoro di alcuni dipendenti con elevata anzianità retributiva.

Nel 2022, sia per le nuove esigenze di servizio che per reintegro delle posizioni cessate, si è proceduto all'assunzione di n°6 figure professionali a tempo indeterminato, risultati vincitori delle selezioni effettuate nel corso del 2021 e 2022.

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 2022, da erogare al personale tra marzo e maggio dell'anno successivo;
- dell'incentivo alla progettazione;
- delle retribuzioni differite (ratei ferie non godute al 31.12.22)
- altri oneri del personale

Nella tabella seguente è indicato il costo di competenza dell'anno 2022 sostenuto dal Consorzio 5 Toscana Costa per il personale dipendente a tempo determinato e indeterminato:

Costo del personale 2022	
Salari e stipendi	€ 2,533,731.12
Oneri previdenziali,	€ 865,109.04
Altri oneri del personale	€ 56,966.05
Rimborsi spese	€ 2,132.40
Accantonamento TFR 2022	€ 196,417.52*
Totale costo del personale	€ 3,654,356.13
* l'importo dell'accantonamento è inserito nel conto Accantonamento Fondi vincolati a favore del personale dipendente e pensionato	

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato in conformità a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali.

AMMORTAMENTI

Descrizione	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Immobilizzazioni Immateriali	8.877,70	10.884,23	2.006,53
Immobilizzazioni Materiali	331.344,90	363.477,09	32.132,19
Totale	340.222,60	374.361,32	34.138,72

SVALUTAZIONI

Descrizione	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Svalutazioni delle Immobilizzazioni	-	-	-
Svalutazione dei Crediti	350.000,00	-	- 350.000,00
Totale	350.000,00	-	- 350.000,00

ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI

Accantonamenti per rischi ed oneri			
Descrizione	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Accantonamenti per rischi	55.000,00	-	55.000,00
Accantonamento per contenziosi	20.200,00	52.599,76	32.399,76
Accantonamenti per rinnovi contrattuali	-	-	-
Accant.ti per ricostit.imp.e parco mezzi	208.639,89	1.352.374,72	1.143.734,83
Accant.ti per manutenz.ciclica	196.400,00	-	196.400,00
Accant.ti per fondi vinc.pers.dip.	204.111,40	292.626,44	88.515,04
Accant.ti per fondi vinc. Specifici progetti conformi alle final	-	3.215,97	3.215,97
Accant.ti per altri oneri	-	291.655,71	291.655,71
Accant.ti per fondo consorziati e concessionari	-	133.054,50	133.054,50
Totale	684.351,29	2.125.527,10	1.441.175,81

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Descrizione	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Funzionamento organi consortili	66.815,71	52.045,29	14.770,42
Contributi vari e liberalità	-	-	-
Tasse e canoni vari	-	732,00	732,00
IMU/IMU-IRES e altre imposte	13.726,00	14.259,88	533,88
Altre imposte e tribute vari	-	-	-
Bolli e tasse circolazione	988,77	6.908,22	5.919,45
Concessioni governative	-	-	-
Quote associative e partecipative	38.206,19	55.796,23	17.590,04
Indennità di esproprio	-	3.525,46	3.525,46
Perdite su ruoli	-	-	-
Consultazioni elettorali	270,00	-	270,00
Rimborso contributi consortili	-	19.762,82	19.762,82
Rettifiche di ricavi	-	-	-
Altri oneri diversi	213,00	2.149,72	1.936,72
Totale	120.219,67	155.179,62	34.959,95

Per quanto riguarda quote associative e partecipative l'incremento è dovuto alla regolarizzazione di attività svolte da Anbi Toscana per un progetto intra-consortile finalizzato all'adeguamento del piano di comunicazione e del progetto privacy.

La voce rimborso contributi consortili riguarda un rimborso di contributi alla Darsena Toscana seguito sentenza commissione tributaria di Livorno n. 47/2/2022.

Nel 2022 sono stati determinati i seguenti compensi agli organi consortili:

Descrizione	Importo 2022			
Rimborso spese organi assembleari		2.120,63		
Revisore (compenso 2022)		13.855,30		
Presidente		36.069,36		
Totale		52.045,29		
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.	Proclamass.	16/05/2019	
Revisore dei conti	Cons.Reg.Toscana	Delib. N. 19	12/03/2019	

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Descrizione	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2022	Variazioni	
Interessi attivi	5.719,04	14.463,10	8.744,06	
Oneri finanziari su finanziamento a medio e lungo termine	- 11.876,94	- 12.981,11	- 1.104,17	
Oneri finanziari correnti	-	103,88	103,88	
Altri oneri finanziari	- 1.629,77	- 192,07	1.437,70	
Totale	- 7.787,67	1.186,04	8.973,71	

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2022	Variazioni	
Plusvalenze da realizzo di beni	42.918,75	6.000,00	- 36.918,75	
Rimborsi tributari	-	-	-	
Sopravvenienze attive	3.901,00	27.936,07	24.035,07	
Insussistenze del passivo	774.844,19	1.824.336,07	1.049.491,88	
Minusvalenze da realizzo di beni	-	-	-	
Sopravvenienze passive	- 4.062,98	- 72.794,10	68.731,12	
Insussistenze dell'attivo	- 571.360,31	- 532.991,08	38.369,23	
Altri oneri straordinari		62,73		
Totale	246.240,65	1.252.424,23	1.006.183,58	

Le sopravvenienze attive si riferiscono a stralcio di debiti inesistenti e rimborso servizi utenze anni pregressi per euro 27.936,07.

Le sopravvenienze passive che ammontano a Euro 72.794,10 si riferiscono a stralcio di crediti inesistenti, rettifiche di errate contabilizzazioni risconti attivi anni pregressi ed all'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 31/12/2022, oltre all'adeguamento del Fondo Svalutazione crediti così come previsto dal manuale contabile della R.T.

Imposte sul reddito d'esercizio

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

L'assoggettamento ad imposte è, pertanto, originato:

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

Saldo al 31/12/21	Saldo al 31/12/22	Variazioni
215.419,40	218.078,18	2.658,78

Descrizione	Importo
Irap	196.799,48
Altre imposte e tasse	21.278,70
Totale	218.078,18

Risultato d'esercizio

Descrizione	Importo
Utile Esercizio	367.379,73
Totale	367.379,73

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 2023

Il Presidente
Giancarlo Vallesi



STATO PATRIMONIALE

A) IMMOBILIZZAZIONI	2021	2022	A) PATRIMONIO NETTO	2021	2022
I. Immobilizzazioni immateriali	€ 30.347,98	€ 29.496,40	I. Fondo di dotazione	€ 635.312,53	€ 635.312,53
1) Software e licenze	€ 13.849,68	€ 9.096,56	II. Riserve	€ 205.127,09	€ 226.358,57
2) Costi di ricerca, di sviluppo e promozionali			1) Riserva obbligatoria	€ 3.488,63	€ 65.834,49
3) Diritti di brevetto e utilizzazione opere dell'ingegno			2) Altre riserve	€ 201.638,46	€ 160.524,08
4) Manutenzioni straordinarie su beni di terzi	€ 16.498,30	€ 20.399,84	III. Utile (perdite) portati a nuovo	€ 95.211,80	€ 95.211,80
5) Immobilizzazioni in corso ed acconti			IV. Utile (perdite) di esercizio	€ 311.729,28	€ 367.379,73
6) Altre immobilizzazioni immateriali			TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	€ 1.247.380,70	€ 1.324.262,63
II. Immobilizzazioni materiali	€ 2.203.621,14	€ 2.181.733,39	B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
1) Terreni			1) Fondo Imposte		
2) Fabbricati	€ 801.206,61	€ 799.820,78	2) Fondo per contenziosi	€ 119.854,30	€ 160.421,40
3) Impianti e macchinari	€ 119.930,00	€ 104.910,93	3) Fondo per rinnovi contrattuali		
4) Attrezzature	€ 83.441,01	€ 57.552,69	4) Altri fondi	€ 2.680.718,42	€ 4.276.142,31
5) Mobili e arredi	€ 9.379,85	€ 7.786,19	TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)	€ 2.800.572,72	€ 4.436.563,71
6) Macchine da ufficio	€ 45.239,92	€ 62.576,42			
7) Automezzi	€ 1.144.423,75	€ 1.149.086,38	ciascuna voce dei crediti, degli importi		
8) Altri beni			1) Debiti verso consorz. e concess.	€ 3.116,10	€ -
9) Immobilizzazioni in corso e acconti			di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		
III. Immobilizzazioni finanziarie	€ 24.047,75	€ 15.047,75	2) Debiti verso Regione	€ 54.714,23	€ -
1) Titoli			3) Debiti verso le banche entro esercizio succ.	€ 394.006,21	€ 245.248,22
2) Altre immobilizzazioni finanziarie	€ 24.047,75	€ 15.047,75	Debiti verso le banche oltre esercizio succ.	-	€ 349.802,28
TOT. IMMOBILIZZAZIONI (A)	€ 2.258.016,87	€ 2.226.277,54	4) Debiti verso fornitori	€ 517.173,61	€ 545.371,48
			5) Debiti verso lo stato e altri enti pubb.	€ 1.114.601,10	€ 1.026.913,41
			6) Debiti Verso Erario e enti previdenziali	€ 475.165,37	€ 383.435,85
			7) Altri debiti	€ 513.562,20	€ 286.045,26
B) ATTIVO CIRCOLANTE			TOTALE DEBITI (B)	€ 3.072.338,82	€ 2.836.816,50
degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	€ 11.206.372,42	€ 11.128.816,63	D) RATEI E RISCONTI PASSIVI	€ 10.680.252,53	€ 10.068.606,42
1) Crediti verso Consorziati e Concessionari	€ 2.344.390,06	€ 2.679.112,13			
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo					
2) Crediti verso Regione	€ 6.536.107,69	€ 5.552.051,37			
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo					
3) Crediti verso enti locali	€ 454.642,53	€ 1.422.941,37			
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo					
4) Crediti verso altri enti	€ 1.778.499,91	€ 1.388.308,21			
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo					
5) Altri crediti	€ 92.732,23	€ 86.403,55			
di cui esigibili oltre l'esercizio successivo					
III Attività finanziarie che non costituiscono Imm.					
1) Titoli e investimenti a breve					
IV Disponibilità liquide	€ 4.296.987,12	€ 5.307.909,41			
1) Denaro e valori in cassa	€ -				
2) Depositi Bancari	€ 4.278.981,24	€ 5.302.674,67			
3) Depositi Postali	€ 18.005,88	€ 5.234,74			
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)	€ 15.503.359,54	€ 16.436.726,04			
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	€ 39.168,36	€ 3.245,68			
TOTALE ATTIVO	€ 17.800.544,77	€ 18.666.249,26	TOTALE PASSIVO + NETTO PATRIMONIALE	€ 17.800.544,77	€ 18.666.249,26
CONTI D'ORDINE			CONTI D'ORDINE		



CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	2021	2022
A.1. Proventi da ruoli contributivi	€ 7.824.165,41	€ 7.451.244,71
A.2. Contributi per manutenzione straordinaria su beni di terzi	€ 3.152.065,22	€ 2.117.737,26
A.3. Contributi per realizzazione nuove opere di terzi	€ 360.748,90	€ 842.391,61
A.4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
A.5. Altri ricavi e proventi	€ 429.165,59	€ 630.452,50
Totale valore della produzione (A)	€ 11.766.145,12	€ 11.041.826,08
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
B.6. Acquisti di beni	€ 428.538,17	€ 562.807,57
B.7. Acquisti di servizi	€ 5.746.050,18	€ 4.679.942,40
B.7.a) Manutenzione ordinaria in appalto	€ 1.709.153,55	€ 1.598.889,46
B.7.a1) Manutenzione ordinaria in avvalimento	€ -	
B.7.b) Manutenzione straordinaria in appalto finanziata con risorse di terzi	€ 2.658.840,30	€ 2.049.772,11
B.7.c) Realizzazione nuove opere in appalto finanziata con risorse di terzi	€ 336.996,90	€ 231.280,00
B.7.d) Altri servizi	€ 1.041.059,43	€ 800.000,83
B.8. Variazione delle rimanenze		
B.9. Godimento di beni di terzi	€ 230.817,64	€ 354.221,82
B.10. Personale	€ 3.562.249,87	€ 3.457.938,61
B.11. Ammortamenti e svalutazioni	€ 690.222,60	€ 374.361,32
B.12. Accantonamenti per rischi ed oneri	€ 699.351,29	€ 2.125.527,10
B.13. Oneri diversi di gestione	€ 120.219,67	€ 155.179,62
Totale costi della produzione (B)	€ 11.477.449,42	€ 11.709.978,44
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE A-B	€ 288.695,70	-€ 668.152,36
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
C.1. Interessi attivi	€ 5.719,04	€ 14.463,10
C.2. Altri proventi finanziari		
C.3. Interessi passivi	€ 11.876,94	€ 13.084,99
C.4. Altri oneri finanziari	€ 1.629,77	€ 192,07
TOTALE C)	-€ 7.787,67	€ 1.186,04
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	€ 821.663,94	€ 1.858.272,14
E.2. Oneri straordinari	-€ 575.423,29	-€ 605.847,91
Totale delle partite straordinarie E)	€ 246.240,65	€ 1.252.424,23
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		
Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	€ 215.419,40	€ 218.078,18
UTILE (O PERDITA) DELL'ESERCIZIO	€ 311.729,28	€ 367.379,73