



---

## CONSORZIO 4 BASSO VALDARNO

Sede legale: VIA SAN MARTINO, 60 – 56125 PISA  
Consorzio di Bonifica ai sensi della L. R. 79/2012 (ente pubblico economico)  
C.F.: 02127580500 - tel.: 050 505411 - fax: 050 505438

---

# *BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2015*

## RELAZIONE ILLUSTRATIVA

art. 38 bis e 38 ter della Legge Regionale n. 79/2012

### 1. PREMESSA

Il 2015 sarà il primo anno di gestione che il Consorzio 4 Basso Valdarno andrà ad affrontare per intero sul comprensorio che la Regione Toscana gli ha assegnato a seguito della riforma posta in essere con la L.R. 79/2012.

Il bilancio di previsione 2015, pertanto, è stato redatto tenendo conto di questo aspetto e partendo dall'esperienza già maturata nei mesi da marzo a dicembre 2014 che hanno visto la nascita e l'inizio dell'operatività del nuovo Ente.

La previsione di bilancio va letta congiuntamente all'assestato 2014 in quanto, in quest'ultimo documento contabile di chiusura della gestione 2014, hanno trovato copertura le spese relative al cofinanziamento degli interventi straordinari del Documento di Difesa del Suolo 2015 e del P.S.R. – Residui 2013 di cui sono state predisposte le schede per i relativi finanziamenti. Tutto questo ha permesso all'Amministrazione di spostare le risorse provenienti dalla contribuzione su una puntuale manutenzione e sulla riorganizzazione della struttura a seguito della riforma senza oneri aggiuntivi.

Le linee strategiche del bilancio di previsione 2015, quindi, hanno tenuto conto dei seguenti principali aspetti:

- 1) **Congelamento delle aliquote di contribuzione** e conferma dei criteri di imposizione già previsti nei vecchi piani di classifica. Ciò in quanto la Regione Toscana non ha ancora approvato le linee guida per l'approvazione dei nuovi piani. Inoltre, è stato tenuto conto della particolare situazione di difficoltà economica in cui versa attualmente il Paese.

- 2) **Incremento risorse da destinare agli interventi di manutenzione ordinaria** da eseguire sul territorio di competenza sia in appalto che con mezzi e personale in amministrazione diretta.
- 3) **Razionalizzazione e migliore esposizione in bilancio delle spese di personale** in modo da poter leggere separatamente gli oneri a carico dell'Ente l'accantonamento al fondo TFR, gli oneri per l'IRAP e la spesa per la formazione del personale. Inoltre, gli oneri del personale operaio addetto all'amministrazione diretta sono stati inseriti coerentemente nella categoria della manutenzione ordinaria.

Venendo a parlare della programmazione degli interventi da realizzare sul territorio va considerato che l'atto di programmazione di maggiore rilevanza per la messa in sicurezza del territorio del comprensorio dal rischio idrogeologico è individuato dalla L.R. 79/2012 nel piano delle attività di bonifica che, adottato dall'Assemblea consortile, nel rispetto degli indirizzi contenuti nei programmi regionali, sarà definitivamente approvato dalla Giunta della Regione.

Il Piano delle Attività di Bonifica, approvato come sopra e allegato al bilancio la cui previsione di spesa deve essere ad esso coerente, definisce:

a) le attività di manutenzione ordinaria del reticolo di gestione e delle opere di bonifica, nonché delle opere idrauliche di terza, quarta e quinta categoria. Queste attività sono finanziate interamente con il contributo consortile e con i proventi delle concessioni, licenze e permessi di cui agli articoli 134 e 138 del r.d. 368/1904 [Art 24.2 ].

b) le attività di manutenzione straordinaria delle opere di bonifica. I costi sono finanziati fino al 25 per cento con il contributo consortile e per la

restante parte con le risorse pubbliche individuate nel piano delle attività di bonifica [Art 24.3 ].

c) le attività di esercizio e vigilanza sulle opere di bonifica. Queste attività sono finanziate interamente con il contributo consortile e con i proventi delle concessioni, licenze e permessi di cui agli articoli 134 e 138 del r.d. 368/1904 [Art 24.2 ].

d) le attività, a supporto delle province, di manutenzione ordinaria delle opere idrauliche di seconda categoria;

e) le nuove opere pubbliche di bonifica e le nuove opere idrauliche di quarta e quinta categoria da realizzare nell'anno di riferimento. Queste attività sono finanziate interamente con le risorse pubbliche individuate nel piano delle attività di bonifica [Art 23.1 ].

f) le attività di manutenzione straordinaria delle opere idrauliche di terza, quarta e quinta categoria. Queste attività sono finanziate fino al 30 per cento con il contributo consortile e per la restante parte con le risorse pubbliche individuate nel piano delle attività di bonifica [Art 24.3 ].

Il piano individua per ciascuna delle attività di cui sopra il cronoprogramma e le risorse da destinare nel rispetto di quanto previsto all'articolo 24 di cui alla L.R. 79/2012.

Il piano deve essere adottato in coerenza con il Documento Annuale di Difesa del Suolo (D.A.D.S.) che definisce, in dettaglio per ogni intervento le tempistiche di realizzazione e le risorse per il loro finanziamento con particolare riferimento agli interventi di natura straordinaria da finanziarsi in parte con le risorse della contribuzione ed in parte con fondi regionali.



## CONSORZIO 4 BASSO VALDARNO

Sede legale: VIA SAN MARTINO, 60 – 56125 PISA  
Consorzio di Bonifica ai sensi della L. R. 79/2012 (ente pubblico economico)  
C.F.: 02127580500 - tel.: 050 505411 - fax: 050 505438

Il piano delle attività è stato adottato con delibera dell'Assemblea n. 22 del 17/10/2014 ed è stato inviato alla Regione per la definitiva approvazione.

Per il 2015, su istanza dell'ufficio tecnico, le risorse derivanti dall'avanzo di amministrazione ancora libero in sede di assestamento di bilancio 2014 sono state quasi tutte interamente destinate al cofinanziamento degli interventi straordinari inseriti nel D.A.D.S. Ciò permetterà il rispetto di quanto previsto negli strumenti di pianificazione regionale che, su questo aspetto in particolare, presuppongono tempistiche fin troppo strette che, spesso, non consentono al Consorzio la programmazione e la realizzazione degli interventi con tempistiche certe e coerenti.

Pertanto, tenuto conto di quanto sopra, oltre agli interventi di manutenzione ordinaria per € 8.134.800,00 sono stati inseriti, nella categoria delle opere in concessione, gli stanziamenti per gli interventi straordinari per complessivi € 4.611.588,31, al netto del cofinanziamento del Consorzio, come detto, già inserito in sede di assestamento di bilancio 2014 a meno della quota annuale da destinare al cofinanziamento del progetto comunitario LIFE +.

Tra l'altro, in merito ai lavori di manutenzione ordinaria, va tenuto conto che il legislatore nazionale sta riformando complessivamente la normativa sulla gestione dei sedimenti in alveo ("sblocca-Italia"). Secondo il nuovo orientamento sembra che siano da smaltire a discarica solo le terre effettivamente classificate come rifiuto pericoloso mentre tutte le altre potranno essere stese sulle pertinenze idrauliche. Questo aspetto è molto rilevante in quanto permetterà finalmente di dare inizio ad un programma di risoluzione delle problematiche legate all'interramento dei corsi d'acqua, soprattutto nei pressi degli impianti di sollevamento.

Per quanto riguarda, infine, gli aspetti più meramente contabili, è necessario precisare che la Regione, con la delibera di Giunta n. 835 del 06/10/2014 ha approvato le nuove direttive per la contabilità dei Consorzi di Bonifica. Le novità introdotte sono molto rilevanti in quanto la Regione ha deciso il passaggio della contabilità dal sistema finanziario al sistema economico / patrimoniale. E' previsto, in ogni caso per il 2015 un anno di sperimentazione in cui il sistema finanziario sarà affiancato dal sistema economico / patrimoniale.

Pertanto, la stessa Giunta regionale ha disposto che il bilancio 2015 sia redatto secondo le regole della contabilità finanziaria e siano poi elaborati il conto economico e la situazione patrimoniale previsionali.

Nel corso del prossimo esercizio sarà cura dell'Amministrazione intraprendere tutte le azioni affinché siano portate a compimento le procedure amministrative relative alle problematiche di cui al R.D. 368/1904 al fine di raggiungere uniformità di comportamenti tra le amministrazioni provinciali ricadenti sul territorio consortile. Questo, tra l'altro, permetterebbe all'Ente di recuperare entrate da destinare alla manutenzione ordinaria delle opere di competenza. Sempre nei confronti delle Province e, di concerto con la Regione, andranno intraprese tutte le azioni per la stipula di convenzioni di avvalimento per l'esecuzione della manutenzione sulle opere di 2° categoria nonché per la vigilanza sul reticolo idraulico di competenza provinciale.

La relazione che segue commenta esclusivamente la parte finanziaria del bilancio distinguendo la descrizione della parte entrata da quella della parte spesa.

## 2. Analisi delle entrate previste per l'esercizio 2015

### 2.1 Entrate correnti

Le entrate correnti previste per l'esercizio finanziario 2015 ammontano complessivamente a € 16.288.800,00 e sono ripartite nelle seguenti categorie di bilancio:

- Cat. 01 - Entrate da beni strumentali	€	42.000,00
- Cat. 02 – Entrate da contribuenza	€	16.046.800,00
- Cat. 03 - Entrate diverse	€	<u>200.000,00</u>
<b>TOTALE</b>	<b>€</b>	<b>16.288.800,00</b>

La quasi totalità delle entrate correnti è costituita dalla contribuenza consortile che, per l'esercizio 2015, è composta come di seguito:

- Ruoli ordinari	€	14.885.000,00
- Quota a carico servizio i.i.	€	388.000,00
- Quota concessioni, scarichi e licenze	€	36.000,00
- Quota a carico dei comuni	€	401.800,00
- Recupero contributi consortili	€	<u>311.500,00</u>
<b>TOTALE</b>	<b>€</b>	<b>16.046.800,00</b>

Come già accennato nella premessa della presente relazione illustrativa, il fabbisogno contributivo derivante dalle opere da realizzare nel comprensorio e dalle spese generali previste per il funzionamento dell'ente per l'anno 2015 è stato stimato pari a quello del bilancio 2014. Il ruolo ordinario previsto per il 2015 ammonta pertanto ad € 14.885.000,00



---

## CONSORZIO 4 BASSO VALDARNO

Sede legale: VIA SAN MARTINO, 60 – 56125 PISA  
Consorzio di Bonifica ai sensi della L. R. 79/2012 (ente pubblico economico)  
C.F.: 02127580500 - tel.: 050 505411 - fax: 050 505438

---

mentre per recupero ruoli è stata prevista la somma di € 311.500,00. Tali recuperi sono possibili grazie alla costante attività di aggiornamento della banca dati da parte dell'ufficio catasto che ha finora dato buoni risultati e, con l'accorpamento degli uffici, sarà ulteriormente implementata nel corso del 2015.

Per la riscossione dei ruoli è prevista nello stato previsionale dell'uscita una spesa di € 450.000,00 al capitolo 230. Inoltre, al capitolo 240 è previsto uno stanziamento di € 450.000,00 che permetterà di fronteggiare sia eventuali rimborsi a consorziati per contributi consortili non dovuti ed iscritti a ruolo per errore che per eventuali quote di contributi consortili che risulteranno inesigibili.

Per quanto riguarda le altre entrate correnti, occorre precisare che al capitolo 080 "Entrate diverse" sono previsti tra l'altro i rimborsi che sono riconosciuti al Consorzio in relazione alle spese legali sostenute per cause vinte dinanzi a vari gradi e stati di giudizio e ad altri rimborsi di varia natura. Tali entrate sono state stimate, per l'esercizio 2015 in € 200.000,00.

## 2.2 Entrate in conto capitale

Le entrate in conto capitale per l'esercizio 2015 ammontano ad € 4.626.588,31 di cui € 4.611.588,31 per opere in concessione ed € 15.000,00 per assunzione di finanziamenti provvisori per esecuzione opere pubbliche.

Le opere in concessione iscritte in bilancio risultano quelle previste nel Documento Annuale di Difesa del Suolo predisposto dall'ufficio Tecnico e di cui è stato chiesto il cofinanziamento alla Regione Toscana.

Le entrate iscritte per le opere pubbliche in concessione concorrono al finanziamento degli stanziamenti di cui ai capitoli di uscita n. 640, 650, 660, 670 e 680.

Per la descrizione più dettagliata degli interventi in concessione programmati per il 2015 si rimanda alla parte della relazione in cui sono analizzate le spese in conto capitale.

Infine, al capitolo 170 sono iscritti € 15.000,00 per finanziamenti provvisori per l'esecuzione di opere pubbliche che trovano perfetta corrispondenza al capitolo di spesa n. 740 "Estinzione finanziamenti provvisori per esecuzione opere pubbliche". Tali risorse, che si riferiscono a finanziamenti temporanei da estinguere nel corso dello stesso esercizio per l'esecuzione di opere di cui sia dichiarata l'urgenza e non altrimenti finanziabili, saranno attivate solo in caso di effettiva necessità.

## 2.3 Entrate per partite compensative

Per partite compensative sono iscritti in bilancio i seguenti stanziamenti:

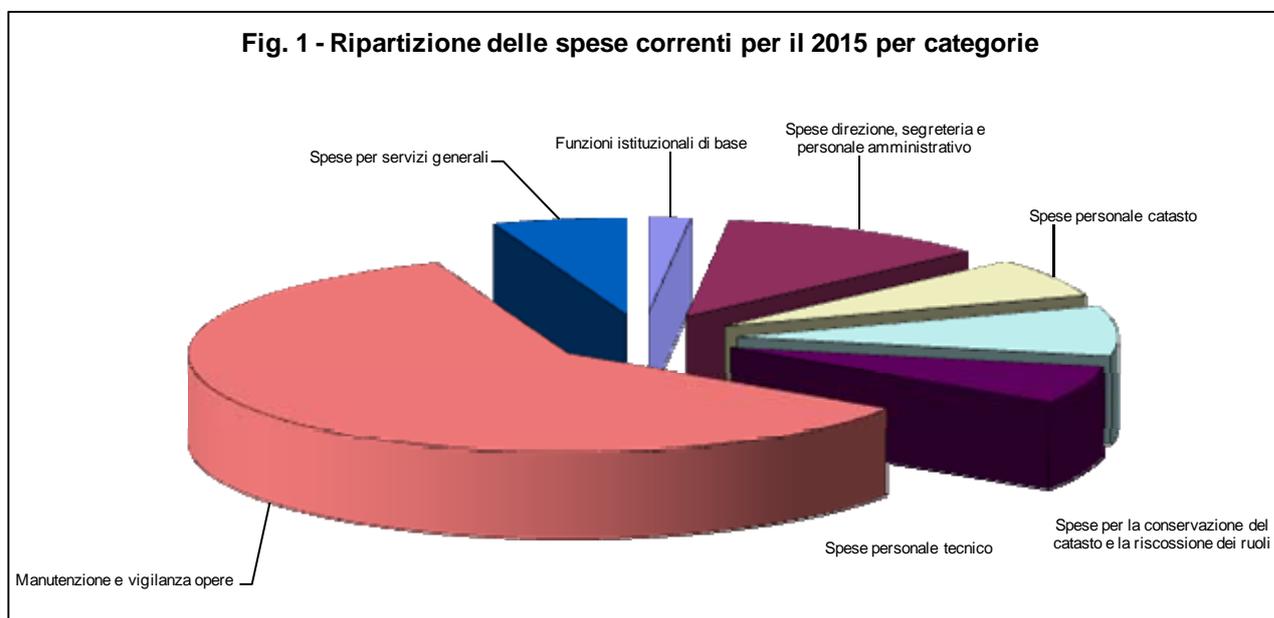
- Gestioni speciali	€	6.000,00
- Gestione anticipazione	€	3.015.000,00
- Gestione impianti c/altri enti	€	62.000,00
- Ritenute carico personale trattamento Previdenziale e assicurativo	€	405.000,00
- Ritenute erariali su retribuzioni e pensioni	€	790.000,00
- Ritenute erariali su compensi per prestazioni di lavoro autonomo	€	202.000,00
- Ritenute erariali su compensi per collaborazioni	€	16.000,00
- Rimborso da ENPAIA per trattamenti di Quiescenza personale dipendente	€	270.000,00
- Restituzione fondo per servizio economato	€	27.500,00
- Depositi cauzionali c/terzi	€	146.000,00
- Partite di terzi	€	<u>1.221.000,00</u>
<b>TOTALE</b>	<b>€</b>	<b>6.160.500,00</b>

Tali entrate si riferiscono a trattenute sui redditi corrisposti al personale dipendente e per lavoro autonomo, alla gestione della cassa economale del Consorzio e ad altre gestioni similari che transitano dal bilancio ma sono inerenti a servizi per conto terzi e pareggiano con gli stanziamenti iscritti nel titolo 3° dello stato previsionale dell'uscita.

## 3. Analisi delle spese previste per l'esercizio 2015

### 3.1 Spese correnti

Le spese correnti previste per l'esercizio 2015 ammontano complessivamente a € 15.828.731,02. L'analisi grafica è riportata in figura 1.



#### 3.1.1 Spese per funzioni istituzionali di base

La categoria 01 "Funzioni istituzionali di base" iscrive gli stanziamenti per il sostenimento delle spese per l'amministrazione e per l'esecuzione di tutte quelle attività che rappresentano i prerequisiti per il corretto funzionamento dell'Ente e per il perseguimento delle sue finalità istituzionali.

Al capitolo 020 è iscritto uno stanziamento di € 150.000,00 per "Spese pubblicitarie ed iniziative varie". Tale stanziamento è necessario per far

fronte agli oneri per la comunicazione esterna del Consorzio (addebi-  
tato stampa, aggiornamento sito internet, ecc.) ed altre iniziative connesse  
quali organizzazioni di eventi, stampa comunicati informativi e pubblicitari,  
ecc.

Le spese per il funzionamento dell'amministrazione consortile (indennità  
del Presidente, Revisore dei Conti, gettoni di presenza, ecc.) sono  
iscritte al capitolo 030 con uno stanziamento di € 75.000,00 oltre ad  
uno stanziamento di € 20.000,00 al capitolo 031 per i rimborsi chilometrici  
e di altro tipo spettanti agli amministratori.

### 3.1.2 Spese per il personale dipendente

Alle categorie 02, 03 e 05 sono previsti gli stanziamenti per il personale  
dipendente secondo la ripartizione tra settore amministrativo (direzione,  
ragioneria e segreteria), settore catasto e area tecnica.

Alla data attuale, l'organico in dotazione al Consorzio risulta di 83  
dipendenti così suddivisi:

- 2 dirigenti tecnici;
- 2 dirigenti amministrativi;
- 3 quadri amministrativi;
- 1 quadro catasto;
- 5 quadri tecnici;
- 14 impiegati amministrativi;
- 13 impiegati catasto;
- 35 impiegati tecnici;
- 8 operai addetti all'amministrazione diretta.



---

## CONSORZIO 4 BASSO VALDARNO

Sede legale: VIA SAN MARTINO, 60 – 56125 PISA  
Consorzio di Bonifica ai sensi della L. R. 79/2012 (ente pubblico economico)  
C.F.: 02127580500 - tel.: 050 505411 - fax: 050 505438

---

Il personale in servizio opera nelle tre sedi operative del Consorzio, ovvero la sede legale di Pisa e le sedi operative di Ponte Buggianese (PT), Ponte a Egola (PI) e La Vettola (PI).

Tra i dipendenti sopra elencati non compare il Direttore Generale che sarà nominato a breve ed i cui oneri sono stati inseriti nella previsione 2015.

Inoltre, nei prossimi mesi dovrà essere approvato il Piano di Organizzazione Variabile (P.O.V.) del nuovo Ente. Tale strumento risulta di fondamentale importanza in quanto non solo definirà in maniera univoca e chiara i ruoli di ciascun dipendente e, una volta applicato, garantirà una migliore ripartizione dei carichi di lavoro tra i vari settori dell'Ente e tra i dipendenti di ogni settore, con un prevedibile incremento in termini di produttività ed efficienza ma permetterà all'ente anche di porre in atto una riorganizzazione ed una razionalizzazione del personale con l'obiettivo di abbassare i costi fissi e raggiungere così economie di scala come peraltro auspicato dalla stessa riforma regionale. In tale senso l'Ente sta valutando forme di incentivazione al pensionamento per talune figure in esubero nel rispetto della normativa vigente.

Sempre nel 2015 andranno razionalizzati, di concerto con le rappresentanze sindacali aziendali, gli orari di lavoro e dovranno essere uniformati i vari aspetti ad oggi definiti da accordi decentrati già sottoscritti dai vecchi enti.

Complessivamente, per il 2015 la spesa preventiva per il personale ammonta ad € 5.209.350,00, comprensiva di retribuzioni lorde, contributi, compensi per straordinario e trasferte e missioni ed è così suddivisa:

---

<b>Direzione, segreteria e personale amministrativo</b>	<b>€ 1.552.750,00</b>
<b>Settore Catasto</b>	<b>€ 894.100,00</b>
<b>Area tecnica</b>	<b><u>€ 2.762.500,00</u></b>
<b>TOTALE</b>	<b>€ 5.209.350,00</b>

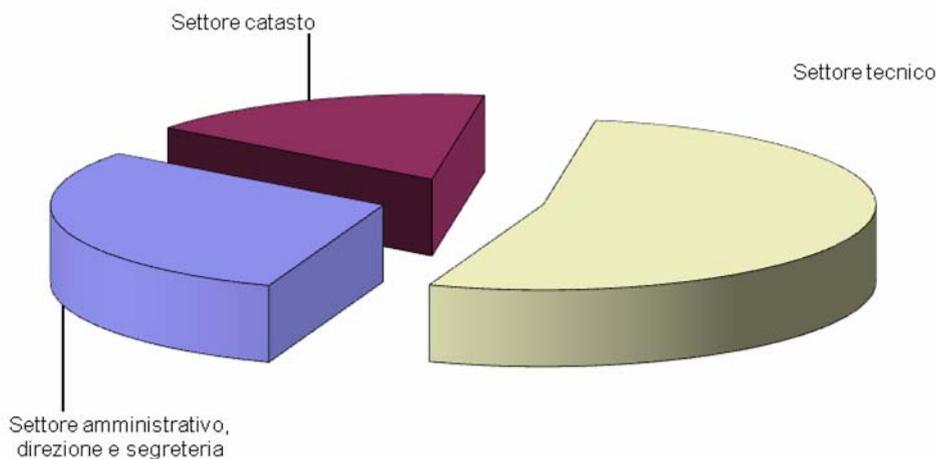
Con riferimento alle retribuzioni del personale dipendente, è da evidenziare, rispetto all'importo da bilancio 2014 un incremento pari a circa il 2% calcolato tenendo conto degli incrementi previsti dal C.C.N.L. e degli incrementi per anzianità di servizio che matureranno alcuni dipendenti nel corso dell'anno.

I contributi assicurativi e previdenziali a carico dell'Ente sono stati quantificati tenendo conto degli oneri a carico del Consorzio relativamente agli emolumenti corrisposti al personale dipendente (contributi INPS, ENPAIA, INPDAP, FIS, AGRIFONDO, FASI e PREVINDAI).

Come già accennato nella premessa della relazione nella previsione di bilancio 2015 è stata fornita una ripartizione più dettagliata degli oneri riflessi della spesa di personale, evidenziando a parte gli oneri IRAP, gli oneri per l'accantonamento al fondo TFR e gli oneri per la formazione del personale. Inoltre, gli oneri per il personale operaio, ivi comprese le spese accessorie, sono stati inseriti nella categoria della manutenzione ordinaria, visto che concorrono direttamente all'esecuzione dei lavori a servizio del territorio.

In figura 2 è riportata la ripartizione della spesa prevista complessivamente per il personale per l'anno 2015.

**Fig. 2 - Ripartizione della spesa per il personale nell'esercizio 2015**



La spesa del personale dipendente, tenuto conto di quanto sopra, rappresenta all'incirca il 30% della spesa corrente e quindi in linea con i parametri di una corretta gestione della spesa. Detta percentuale nel corso dell'anno potrà essere oggetto di ulteriore ridimensionamento a seguito dell'intervento di riorganizzazione della struttura come sopra ricordato.

### 3.1.3 Spese per manutenzione e vigilanza opere

Il comprensorio consortile si estende su circa 208.000 ha ed interessa il territorio di 56 comuni compresi in 5 province (Pistoia, Lucca, Firenze, Pisa e Livorno).

La Regione Toscana, con delibera del Consiglio n. 57 del 11/06/2013, ha approvato il nuovo reticolo di gestione come previsto dall'art. 4.1 comma a) della L.R. 79/2012. Su detto reticolo il Consorzio è chiamato ad effettuare l'opera di manutenzione, vigilanza e gestione con fondi a carico della contribuenza. Attualmente il reticolo idrografico in manutenzione è di 4.172 km. ed è articolato in tre comprensori (n. 14 "Padule di Fucecchio", n. 19 "Pianura pisana" e n. 20 "Val d'Era").

L'Ente, inoltre, gestisce oltre 20 impianti idrovori, 38 casse d'espansione, oltre 30 stazioni di monitoraggio ambientale e 9 telecamere installate presso i punti maggiormente sensibili per la sicurezza idrogeologica del territorio (ponti, briglie, ecc.).

Complessivamente, gli interventi per manutenzione e vigilanza opere sono state quantificate come di seguito:

Manutenzione e vigilanza opere, di cui:

- comprensorio n. 14: € 2.772.900,00
  - comprensorio n. 19: € 2.477.000,00
  - comprensorio n. 20: € 955.000,00
- € 6.204.900,00

Oneri personale operaio per lavori in amministrazione  
diretta

€ 457.500,00



## CONSORZIO 4 BASSO VALDARNO

Sede legale: VIA SAN MARTINO, 60 – 56125 PISA  
Consorzio di Bonifica ai sensi della L. R. 79/2012 (ente pubblico economico)  
C.F.: 02127580500 - tel.: 050 505411 - fax: 050 505438

---

Spese di esercizio gestione diretta	€ 326.000,00
Manutenzione complementare su reticolo ed opere di competenza	€ 131.000,00
Manutenzione impianti consortili	€ 551.400,00
Lavori di pronto intervento e somma urgenza	€ 243.800,00
Spese per servizio di vigilanza e prevenzione rischio idraulico	€ 137.200,00
Spese per studi, rilievi e progettazione lavori finanziati con fondi propri	83.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>8.134.800,00</b>

---

Nel corso dell'anno 2015 sarà implementato il servizio di gestione in amministrazione diretta che, da una prima analisi, ha dato buoni risultati in termini di risparmi oggettivi e questo, se potenziato, permetterà di eseguire maggiori opere con oneri inferiori e senza dipendere da terzi e dare risposte al territorio con maggiore celerità a seconda delle necessità che di volta in volta si presentano.

Complessivamente, per la manutenzione e la vigilanza delle opere, come sopra riportato, è prevista una spesa pari al 51,39 % del totale degli interventi correnti che sale al 68,84% se alle spese di manutenzione ed esercizio opere si aggiungono gli oneri sostenuti per il personale tecnico.

### **3.1.4. Spese per servizi generali, fondi e oneri finanziari e assicurativi**

Nel preventivo 2015, tenendo conto anche dell'esperienza dell'assestato, la spesa per servizi generali passa da € 1.032.608,19 ad € 768.000,00 con una riduzione del 26%. Detta riduzione è stata possibile sia mediante risparmi sull'affidamento di incarichi legali per i ricorsi avverso iscrizione a ruolo per i quali si procederà di norma con personale dipendente sia perché è previsto un maggior ricorso a CONSIP tramite mercato elettronico e convenzioni per gli approvvigionamenti di servizi e forniture. Inoltre, è in atto una revisione totale di tutti i canoni sulle utenze che porterà un prevedibile risparmio di spesa.

Le spese per servizi generali iscritte alla categoria 07 presentano una previsione complessiva pari a € 768.000,00.

Per spese legali e notarili è iscritta una previsione di € 90.000,00 al capitolo 530 per far fronte agli oneri legati ai contenziosi di carattere civile e tributario nei quali il Consorzio si trova coinvolto.

Tra gli altri stanziamenti relativi alle spese generali, i più importanti riguardano le spese per partecipazione ad enti istituzionali (quali ANBI, SNEBI, URBAT) per € 85.000,00 e le spese per imposte e tasse per € 100.000,00 iscritte al capitolo 570. Al capitolo 440 è iscritto uno stanziamento di € 100.581,02 a titolo di fondo di riserva, da utilizzare nel corso dell'esercizio per integrare stanziamenti di competenza risultati insufficienti e per provvedere a spese inderogabili ed indifferibili originariamente non previste.

Per oneri finanziari ed assicurativi sono state previste le seguenti previsioni di spesa:

- Spese per assicurazioni: € 225.000,00
- Spese per servizio di tesoreria: € 10.000,00
- Interessi passivi su mutui: € 12.000,00

## 3.2 Spese in conto capitale

Per il 2015 sono previsti interventi in conto capitale per complessivi € 5.086.657,29. L'importo di € 151.737,23, riferito alle rate dei mutui in ammortamento (considerando anche quelle dovute alla Regione Toscana relativamente alla causa Angeli), è finanziato con le risorse correnti.

Il finanziamento dei restanti interventi è garantito come di seguito specificato:

- **€ 4.611.588,31** derivanti da trasferimenti in conto capitale da Enti pubblici per la realizzazione di opere in concessione (categoria 01 del titolo 2 di entrata);
- **€ 15.000,00** provenienti da finanziamenti provvisori per l'esecuzione di opere pubbliche (cap. 170 di entrata);
- **€ 308.331,75** dall'avanzo di parte corrente (vedasi a tale proposito il quadro equilibri riportato al termine della presente relazione).

### **3.2.1 Spese per opere in concessione**

Le spese per opere in concessione iscritte alla categoria 01 del titolo 2 sono quelle inserite nel Documento Annuale di Difesa del Suolo per l'anno 2015 di cui è stato richiesto il cofinanziamento alla Regione Toscana.

Gli interventi in concessione che si prevede di realizzare nel 2015 sono riportati in dettaglio in allegato alla presente relazione.

Com'è stato accennato nella premessa della presente relazione, il cofinanziamento degli interventi straordinari previsti nel D.A.D.S. a carico del Consorzio è già stato inserito nell'assestato 2014, in modo da permettere il rispetto delle tempistiche nella progettazione esecutiva e nella realizzazione dei lavori così come richiesto dalla Regione Toscana.

Inoltre, al capitolo 650 è prevista una spesa di € 7.000,00 per far fronte ad interventi integrativi sul fiume Cascina a totale carico del Comune di Ponsacco inseriti complessivamente insieme alle altre entrate per opere in concessione al capitolo 130.

A titolo di cofinanziamento nella previsione 2015 è stata inserita esclusivamente la somma di € 58.331,75 per il cofinanziamento per il progetto LIFE + che il Consorzio sta realizzando per conto dell'Unione Europea ed in collaborazione con l'Università di Firenze e che mira a limitare l'impatto delle specie animali e vegetali aliene nelle aree protette del Padule di Fucecchio e del Lago di Sibolla.



---

## CONSORZIO 4 BASSO VALDARNO

Sede legale: VIA SAN MARTINO, 60 – 56125 PISA  
Consorzio di Bonifica ai sensi della L. R. 79/2012 (ente pubblico economico)  
C.F.: 02127580500 - tel.: 050 505411 - fax: 050 505438

---

Complessivamente, nell'esercizio 2015, è prevista la realizzazione di opere per interventi di manutenzione ordinaria, vigilanza opere e lavori in concessione per un importo complessivo di € 12.804.720,06.

### 3.2.2. Investimenti per beni strumentali e partecipazioni

Le spese iscritte per investimenti in beni strumentali e partecipazioni ammontano complessivamente a € 250.000,00. Tali fondi saranno impiegati, in parte, per l'implementazione della rete informatica e del centralino e, in parte, per la realizzazione della rete intranet. Inoltre, in tale somma è compreso anche lo stanziamento per la realizzazione del progetto di inserimento della rete di monitoraggio idrografico/idrometrico del Consorzio nella rete di monitoraggio della Regione Toscana. Ciò permetterà di condividere con quest'ultima i dati raccolti e di effettuare tutte le elaborazioni necessarie per l'analisi degli eventi di allerta e di piena e per valutare in maniera più puntuale gli interventi da realizzare sul territorio per la riduzione del rischio idraulico.

### 3.2.3. Spese per estinzione finanziamenti

Il mutuo in estinzione (finanziamento n. 1006685 Istituto MPA – Bancaverde) è a tasso variabile. Pertanto, mentre l'importo della quota in conto capitale è certo, l'importo della quota interessi varierà sulla base dell'andamento dei tassi ai quali il rimborso del mutuo è indicizzato. Per



---

## CONSORZIO 4 BASSO VALDARNO

Sede legale: VIA SAN MARTINO, 60 – 56125 PISA  
Consorzio di Bonifica ai sensi della L. R. 79/2012 (ente pubblico economico)  
C.F.: 02127580500 - tel.: 050 505411 - fax: 050 505438

---

quanto riguarda, invece, la quota da restituire alla Regione Toscana per la causa Angeli, sia l'importo della quota capitale che l'importo della quota interessi risulta già determinato nel piano di ammortamento.

Tenuto conto di quanto sopra, per quota capitale del mutuo in ammortamento e per la restituzione della somma alla Regione Toscana per la causa Angeli è stata quantificata una somma di € 151.737,23. Le relative quote interessi, invece, sono previste al capitolo 630 e sono state stimate in via prudenziale in € 12.000,00.

### 3.2.4. Spese per partite compensative

Al titolo 3 della spesa, sono iscritti per partite compensative i seguenti stanziamenti:

- Gestioni speciali	€	6.000,00
- Gestione anticipazione	€	3.015.000,00
- Gestione impianti c/altri enti	€	62.000,00
- Ritenute carico personale trattamento Previdenziale e assicurativo	€	405.000,00
- Ritenute erariali su retribuzioni e pensioni	€	790.000,00
- Ritenute erariali su compensi per prestazioni di lavoro autonomo	€	202.000,00
- Ritenute erariali su compensi per collaborazioni	€	16.000,00
- Rimborso da ENPAIA per trattamenti di Quiescenza personale dipendente	€	270.000,00
- Restituzione fondo per servizio economato	€	27.500,00
- Depositi cauzionali c/terzi	€	146.000,00
- Partite di terzi	€	<u>1.221.000,00</u>
<b>TOTALE</b>	<b>€</b>	<b>6.160.500,00</b>

Gli stanziamenti in questione si riferiscono ai versamenti agli Enti previdenziali ed assistenziali a seguito delle trattenute sui redditi corrisposti al personale dipendente e per lavoro autonomo, alle partite dell'economato e ad altre gestioni similari che transitano dal bilancio ma sono inerenti a servizi per conto terzi e pareggiano con gli stanziamenti iscritti al titolo 3° dello stato previsionale dell'entrata.

## 4. Quadro equilibri

Considerate le illustrazioni che precedono, il bilancio preventivo per l'esercizio finanziario 2015 pareggia nelle seguenti risultanze complessive:

ENTRATE	27.075.888,31
USCITE	27.075.888,31

Il quadro degli equilibri di bilancio è il seguente, distintamente presentato per parte corrente, parte straordinaria e partite compensative:

### PARTE CORRENTE

<b>ENTRATE CORRENTI (A)</b>	<b>16.288.800,00</b>
SPESE CORRENTI	15.828.731,02
QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E FINANZIAMENTI (Capitolo 730 della spesa)	151.737,23
<b>TOTALE (B)</b>	<b>15.980.468,25</b>
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (A-B)</b>	<b>308.331,75</b>

L'avanzo derivante dalla parte corrente denota un positivo indirizzo gestionale in quanto è possibile con risorse correnti, non solo far fronte agli impegni di tipo ordinario e per indebitamento, ma anche di finanziare una quota degli investimenti come di seguito evidenziato:



## CONSORZIO 4 BASSO VALDARNO

Sede legale: VIA SAN MARTINO, 60 – 56125 PISA  
Consorzio di Bonifica ai sensi della L. R. 79/2012 (ente pubblico economico)  
C.F.: 02127580500 - tel.: 050 505411 - fax: 050 505438

### PARTE STRAORDINARIA

<b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE (A)</b>	<b>4.626.588,31</b>
<b>SPESE IN CONTO CAPITALE (B)</b> (al netto della quota di ammortamento mutui)	<b>4.934.920,06</b>
<b>DIFFERENZA DI PARTE STRAORDINARIA (B-A)</b>	<b>308.331,75</b>

Gli stanziamenti concernenti le partite compensative pareggiano regolarmente secondo il seguente quadro riassuntivo:

### PARTITE COMPENSATIVE

<b>ENTRATE PARTITE COMPENSATIVE (A)</b>	<b>6.160.500,00</b>
<b>USCITE PARTITE COMPENSATIVE (B)</b>	<b>6.160.500,00</b>
<b>EQUILIBRIO FINANZIAMENTI PROVVISORI (A-B)</b>	<b>-</b>

PISA, 14 NOVEMBRE 2014



---

## CONSORZIO 4 BASSO VALDARNO

Sede legale: VIA SAN MARTINO, 60 – 56125 PISA  
Consorzio di Bonifica ai sensi della L. R. 79/2012 (ente pubblico economico)  
C.F.: 02127580500 - tel.: 050 505411 - fax: 050 505438

---