



Consorzio 5 Toscana Costa

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

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2018

Gli importi presenti sono espressi in centesimi di euro.

PREMESSA

Il presente bilancio che si compone dei seguenti atti:

Conto economico
Stato patrimoniale
Nota integrativa

costituisce il rendiconto economico patrimoniale avente validità giuridica del Consorzio di Bonifica 5 Toscana Costa.

Il presente documento rispetta il dettato normativo della Regione Toscana per l'esigenza di trasparenza richiesta agli Enti che acquisiscono risorse di origine impositiva.

Una rappresentazione del bilancio in una "struttura" economico patrimoniale, per certo, rende intelligibile ad un pubblico ancor più vasto le risultanze del nostro Ente alla data del 31/12/2018.

Dalla lettura dei prospetti di stato patrimoniale e conto economico è inserito il raffronto con i saldi dell'esercizio precedente. Tale scelta si è resa necessaria per l'ufficialità dei dati economico patrimoniali della passata gestione.

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

CRITERI DI FORMAZIONE

Il seguente bilancio è stato redatto secondo gli schemi di Stato patrimoniale e Conto economico conformi alla deliberazione D.G.R.T. n. 835 del 06/10/2014 avente oggetto L.R. 79/2012, art. 22, comma 2, lett. M): Direttive per l'armonizzazione ed uniforme redazione dei bilanci preventivi e d'esercizio dei Consorzi di Bonifica regionali, mediante schemi di bilancio e principi contabili. Per quanto riguarda i principi contabili seguiti per la formazione del bilancio è stato fatto riferimento alle linee guida approvate dalla Regione Toscana, integrati dai principi contabili emanati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e Ragionieri per quanto non disposto. La presente nota integrativa, redatta ai sensi delle linee guida approvate dalla Regione Toscana, costituisce parte integrante del bilancio d'esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 rispettano i criteri enunciati nell'allegato 3 del Manuale operativo di cui alla Delibera 835 del 06/10/2014 e verranno di seguito meglio descritti per singola posta.

Nella presente nota 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 della continuazione dell'attività.

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

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

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

POSTA DI BILANCIO	CRITERIO DI VALUTAZIONE
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.
Titoli	Sono iscritti al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quello che è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato
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	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.
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.

DATI SULL'OCCUPAZIONE

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

Divisione	Area Contrattuale	31/12/2017	31/12/2018	Variazioni	Media
Area Amministrativa T.I.	A134	1	3	2	2
Area Amministrativa T.I.	A157	5	5	0	5
Area Amministrativa T.I.	A159	2	1	-1	1,5
Area Amministrativa T.I.	A184	4	5	1	4,5
Area Amministrativa T.I.	B132	3	4	1	3,5
Area Amministrativa T.I.	B127	1	0	-1	0,5
Area Amministrativa T.I.	D107	1	1	0	1
Area Amministrativa T.D.	A134	1	0	-1	0,5
Area Amministrativa T.D.	B127	1	0	-1	0,5
Ufficio Staff T.D.	TI	0	1	1	0,5
Ufficio Staff T.I.	A135	1	1	0	1
Ufficio Staff T.I.	A159	3	3	0	3
Manutenzione/Tecnica T.I.	A135	4	3	-1	3,5
Manutenzione/Tecnica T.I.	A159	1	2	1	1,5
Manutenzione/Tecnica T.I.	A184	4	4	0	4
Manutenzione/Tecnica T.I.	B132	1	2	1	1,5
Manutenzione/Tecnica T.D.	B132	1	0	-1	0,5
Manutenzione/Tecnica T.I.	C118	6	2	-4	4
Manutenzione/Tecnica T.D.	C118	1	0	-1	0,5
Manutenzione/Tecnica A.	C118	2	0	-2	1
Manutenzione/Tecnica T.I.	C127	17	23	6	20
Manutenzione/Tecnica T.I.	D104	1	1	0	1
Manutenzione/Tecnica T.D.	D107	1	0	-1	0,5
Manutenzione/Tecnica T.I.	D116	3	3	0	3
Manutenzione/Tecnica T.D.	D116	1	0	-1	0,5
Manutenzione/Tecnica A.	D116	1	0	-1	0,5
Manutenzione/Tecnica T.I.	Q187	1	1	0	1
Struttura Direzionale	4	2	2	0	2
Struttura Direzionale/Distacco	1	1	1	0	1
		71	68		69,5

ATTIVITÀ

A) IMMOBILIZZAZIONI

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/18	Saldo al 31/12/17	Variazioni
24.595,68	40.116,50	-15.520,82

Software e licenze

Descrizione	Importo
Costo storico	102.921,35
Rivalutazione esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	64.184,85
Saldo al 31/12/2017	38.736,50
Acquisizione dell'esercizio	-
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	15.060,82
Saldo al 31/12/2018	23.675,68

Manutenzioni straordinarie su beni di terzi

Descrizione	Importo
Costo storico	2.300,00
Rivalutazione esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	920,00
Saldo al 31/12/2017	1.380,00
Acquisizione dell'esercizio	-
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	460,00
Saldo al 31/12/2018	920,00

Indicazione aliquote di ammortamento utilizzate

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

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/18	Saldo al 31/12/17	Variazioni
2.153.247,48	1.957.392,39	195.855,10

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, viene ammortizzato alla stessa percentuale del fabbricato non essendo possibile scindere i due valori, ovvero il diritto di superficie stesso e il valore del fabbricato. La durata del diritto di superficie a partire dal 1998 è di 99 anni.

La prima porzione di fabbricato è stata acquistata nel 2004 mentre la seconda porzione è stata acquistata nel corso del 2016.

Fabbricati

Descrizione	Importo
Costo storico	1.170.562,30
Rivalutazione esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	310.174,12
Saldo al 31/12/2017	860.388,18
Acquisizione dell'esercizio	85.830,93
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	36.404,34
Saldo al 31/12/2018	909.814,77

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.

Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico	151.110,62
Rivalutazione esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	94.032,80
Saldo al 31/12/2017	57.077,82
Acquisizione dell'esercizio	3.718,19
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	15.296,97
Saldo al 31/12/2018	45.499,04

Attrezzature

Descrizione	Importo
Costo storico	198.896,83
Rivalutazione esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	66.401,48
Saldo al 31/12/2017	132.495,35
Acquisizione dell'esercizio	10.699,68
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	38.764,43
Saldo al 31/12/2018	104.430,60

Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Costo storico	90.569,77
Rivalutazione esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	83.602,37
Saldo al 31/12/2017	6.967,40
Acquisizione dell'esercizio	8.601,22
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	2.145,90
Saldo al 31/12/2018	13.422,72

Macchine Ufficio

Descrizione	Importo
Costo storico	93.592,32
Rivalutazione esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	66.596,03
Saldo al 31/12/2017	26.996,29
Acquisizione dell'esercizio	10.772,60
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	11.965,41
Saldo al 31/12/2018	25.803,48

Automezzi

Descrizione	Importo
Costo storico	1.995.351,88
Rivalutazione esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	1.237.296,53
Saldo al 31/12/2017	758.055,35
Acquisizione dell'esercizio	482.618,95
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	186.397,43
Saldo al 31/12/2018	1.054.276,87

Immobilizzazioni in corso e acconti

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2017	115.412,00
Acquisizione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (reclassificazione)	115.412,00
Giroconti negativi (reclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Saldo al 31/12/2018	-

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/18	Saldo al 31/12/17	Variazioni
15.250,87	11.000,00	4.250,87

Descrizione

Titoli	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	31/12/2018
Partecipazioni		2.500,00		2.500,00
Quota UNIPI		1.184,47		1.184,47
Quota URBAT		566,40		566,40
Quota BCC				-
Titoli a cauzione				-
Titoli in garanzia				-
Deposito cauzionale Elba	9.000,00			9.000,00
Deposito cauzionale Morelline	2.000,00			2.000,00
Totale	11.000,00			15.250,87

Le rimanenze di fine anno sono costituite da carburanti e da qualche pezzo di ricambio. La giacenza al 31 Dicembre 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.

I. Crediti

Saldo al 31/12/18	Saldo al 31/12/17	Variazioni
10.148.336,79	21.200.049,17	-11.051.712,38

Il saldo, al lordo del fondo svalutazione crediti (3.623.694,60), è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
verso consorziati e concessionari	5.419.695,94			5.419.695,94
verso Regione	6.254.413,19			6.254.413,19
verso Enti Locali	225.470,11			225.470,11
verso altri Enti Pubblici	1.778.499,91			1.778.499,91
verso altri	93.952,24			93.952,24
Totale	13.772.031,39			13.772.031,39

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

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

Le percentuali di rettifica applicate sono riportate nella seguente tabella:

Crediti da ruoli	% di rettifica	Fondo svalutazione
Ruolo 2018 € 7.200.000,00	5,14	370.000,00
Ruolo 2017 € 7.120.000,00	5,00	391.000,00
Ruoli 2016 € 6.421.500,00	5,93	380.830,03
Ruoli 2015 € 6.045.735,54	4,72	285.605,60
Ruoli 2014 € 6.022.415,73	3,96	238.495,96
Ruoli 2013 € 5.968.923,84	3,59	214.345,78
Ruoli ante 2013 € 1.743.417,23	100,00	1.743.417,23
Totale		3.623.694,60

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 sorti entro la data del 31/12/2011 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 31/12/2017 (comprensivo del ricalcolo dei ruoli pregressi)	3.253.694,60
Utlizzo dell'esercizio	-
Ricalcolo delle svalutazioni dei ruoli pregressi	-
Accantonamento dell'esercizio	370.000,00
Saldo al 31/12/2018	3.623.694,60

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

Descrizione	Importo
Progetto Studio Idraulico Fosso Alma	12.772,16
Adeguam.strutt.imp.Fossa Calda PRAF Mis .A.2.1.1 2015	9.265,12
Torrente Tripesce	239.622,47
Interventi 183/89 Torrente Tripesce	240.848,10
Fondo PMS	59.241,61
Convenzione Genio Civile Toscana Sud 2° Lotto	1.053,26
Convenzione Genio Civile Valdarno Inferiore e Costa 1° Lotto	1.771,48
Convenzione Genio Civile Valdarno Inferiore e Costa 2° Lotto	1.800,00
Lavori manut.straord. argini Fiume Cornia	432.812,21
Convenzione Genio Civile Toscana Sud Fiume Pecora canale allacc. e affl.	9.614,14
Convenzione Genio Civile Valdarno Inferiore e Costa Fiume Cornia	460,60
L.255/1992 ACDPC 482 20/09/17 Piano Interventi Livorno	2.466.136,96
Somma urgenza Livorno Collesalvetti Rosignano	723.399,80
DGRT 390 Finanziamento per l'anno 2017	38.400,00
Attuazione Misure/Azioni 2017 Misura F.1.29 Crisi Idrica	738,27
Autorità di gestione Regione Toscana Progetto TrigEau	1.260.295,80
Autorità di gestione Regione Toscana rimborsi progetto TrigEau	15.000,00
Manutenzione ordinaria II cat. Cornia	82.100,00
Manutenzione ordinaria II cat. Pecora e affl.	165.500,00
Servizio piena e pronto intervento Grosseto	28.150,00
Servizio piena e pronto intervento Livorno	17.872,00
DGRT 666 18/06/2018 Genio Civile Cassa Espansione Fosso Madonna Bibbona	146.259,21
PIT Area Arcipelago	201.300,00
DGRT 666 18/06/2018 Sett.Infrastr.Logist.Op.Idr. Aeroporto Marina di Campo	100.000,00
Totale	6.254.413,19

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

Descrizione	Importo
LR 91/88 Fiume Pecora riduzione rischi Cassa Depositi e Prestiti	1.388.308,21
Progetto Life Comunità Europea	390.191,70
Comune di Suvereto Progetto Life	5.000,00
Convenzione Fosso delle Prigioni Comune di San Vincenzo	4.000,00
Convenzione Comune di Marciana prog. int. fosso Pomonte	90.000,00
Convenzione Comune di Livorno PULCR	21.823,69
Convenzione Comune di Rosignano M.mo manut.fosse scolo ret.urbano	40.000,00
Convenzione Comune di Rosignano M.mo manut.fosse scolo ret.urbano	45.000,00
Convenzione Comune di Piombino manutenzione Fosso Riotorto	183,00
Convenzione Comune di Piombino manutenzione Fossi Cosimo e Corniaccia	3.800,00
Comune di Piombino Progetto Life	10.000,00
Comune di Campiglia Art.80 Dlgs 267/2000 permessi retribuiti	1.463,42
Convenzione Comune di Follonica Torrente Petraia	950,00
Convenzione Fosso Cervia Comune di Follonica	2.250,00
Convenzione Comune di Castiglion d. Pescaia manut. colatore padule Pian d'Alma	1.000,00
Totale	2.003.970,02

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

Descrizione	Importo
Rimborso da compagnia assicurazione per sinistro mezzo d'opera da incassare	14.232,70
Contributo GSE anno 2015 da incassare	7.000,00
Contributo GSE anno 2016 + interessi da incassare	9.500,00
Contributo GSE anno 2017 da incassare	7.000,00
Contributo GSE anno 2018 da incassare	7.000,00
Rimborso Enel	8.668,62
Rimborso espropri	3.166,10
Lavori vari effettuati	3.405,00
Interessi attivi tesoreria	2.914,48
Ritiro miniescavatore usato 2005	6.000,00
Ritiro trattore targa AY497S 2006	20.000,00
Crediti v/dipendenti	65,34
Deposito cauzionale per noleggio mezzi	5.000,00
Totale	93.952,24

II. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/18	Saldo al 31/12/17	Variazioni
3.178.330,99	65.534,30	3.112.796,69

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide (al netto dei debiti v/ le banche) e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura di bilancio dell'esercizio, così suddivise:

Descrizione	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017
Denaro e altri valori in cassa	-	1.200,47
Depositi bancari	3.085.289,22	55.572,69
Depositi postali	93.041,77	8.761,14
Totale	3.178.330,99	65.534,30

A differenza degli anni precedenti, il saldo di tesoreria ha un saldo positivo per effetto del riallineamento dei tempi di emissione e d'incasso del ruolo di competenza.

La posizione debitoria trova iscrizione fra le passività.

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

B) RATEI E RISCONTI

Risconti attivi

Saldo al 31/12/18	Saldo al 31/12/17	Variazioni
1.250,89	204,17	1.046,72

La tabella sottostante evidenzia il dettaglio della composizione dei risconti attivi al 31/12/18, suddividendo il saldo in relazione ai conti di costo la cui rettifica ha dato origine al risconto stesso.

Descrizione	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017
Bolli automezzi scadenza 30 settembre	1.250,89	204,17
Totale	1.250,89	204,17

PASSIVITÀ

A) PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31/12/18	Saldo al 31/12/17	Variazioni
875.340,27	937.206,96	-61.866,69

Il patrimonio si compone delle elencate poste:

Descrizione	31/12/2018
I. Fondo di dotazione	635.312,53
II. Riserve	-
1) Riserva obbligatoria	3.488,63
2) Altre riserve	203.541,66
IV. Utili (perdite) portati a nuovo	105,02
V. Utile (perdita) dell'esercizio	32.892,43

La posta "Altre Riserve", dell'ammontare di euro 203.541,66, incorpora degli avanzi di amministrazione degli anni pregressi destinati allora dall'ex Consorzio Colline Livornesi al futuro acquisto di una sede in parte utilizzati per i lavori di ristrutturazione e adeguamento.

L'*accantonamento* regolarmente iscritto fra i residui passivi nella contabilità finanziaria, è stato già parzialmente utilizzato per l'acquisto della nuova porzione di immobile nel 2016 e per la ristrutturazione nel 2017 e 2018.

FONDO DI DOTAZIONE

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

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

Saldo al 31/12/18	Saldo al 31/12/17	Variazioni
2.668.455,65	2.123.514,10	544.941,55

Descrizione	31/12/2017	Incrementi	Decrementi	31/12/2018
Fondo imposte				
Fondo per contenziosi	99.654,30			99.654,30
Fondo rinnovi contrattuali				-
F.do ricostr.imp.e parco mezzi	96.779,68	620.551,12	191.400,44	525.930,36
F.do manutenz.ciclica	233.047,25	46.000,00	40.741,27	238.305,98
F.di vinc.person.dip.e pens.	1.447.167,97	169.559,56	32.673,81	1.584.053,72
Altri fondi per rischi ed oneri	246.864,90	181.000,00	207.353,61	220.511,29
	2.123.514,10	1.017.110,68	472.169,13	2.668.455,65

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

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

Il dettaglio del FONDO MANUTENZIONE CICLICA è il seguente:

Descrizione		Totale
FONDO DA RESIDUI:		233.047,25
FATTURA 93 DEL 31/05/2018	1876 -	4.806,80
FATTURA N. 36 DEL 27/03/2018	2072 -	6.246,40
accantonamento a fondo man ciclica 2018	2459	34.000,00
acc man ciclica	2476	12.000,00
FATTURA N. 89 DEL 31/03/2018	1594 -	13.176,00
FATTURA 390 DEL 31/10/2017 (QUOTA PARTE)	597 -	410,34
FATTURA 390 DEL 31/10/2017 (QUOTA PARTE)	1471 -	262,22
FATTURA 396 DEL 20/11/2017	1471 -	4.096,15
FT 446 31/12/2017	1471 -	256,20
FT 452 31/12/2017	1471 -	1.830,00
FATTURA 69 DEL 20/03/2018	1471 -	676,15
FT 320 12/10/2018 - ACCONTO	1471 -	139,28
FATTURA N. 203 DEL 31/05/2018	1467 -	8.841,73
		5.258,73
Totale		238.305,98

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

Descrizione		Totale
FONDO DA RESIDUI 2016:		
Investimenti per esecuzione lavori in amministrazione diretta		8.392,32
Sistemazione carro escavatore PC 210		5.801,60
Nolo e acquisto escavatore 220 q.li		4.821,44
Sostituzione benna falciante		1.223,00
Nolo e acquisto escavatore 80 q.li		50.000,00
		70.238,36
FONDO DA RESIDUI 2017:		
Economia su manutenzione mezzi	2344	1.000,00
Economia su manutenzione mezzi	2345	2.000,00
Economia su manutenzione mezzi	2345	4.678,55
Economia su manutenzione mezzi	2345	2.500,00
Economia su manutenzione mezzi	2345	921,75
Economia su manutenzione mezzi	2345	2.000,00
Economia su manutenzione mezzi	2345	1.913,46
Economia su manutenzione mezzi	2345	875,61
Economia su manutenzione mezzi	2345	1.230,48
Economia su manutenzione mezzi	2345	4.000,00
Economia su manutenzione mezzi	2345	3.637,72
Economia su manutenzione mezzi	2345	500,00
		26.541,32
FONDO DEL 2018:		
FT 324 05/12/2017	1551 -	3.477,00
TESTATA TRINCIANTE POSTERIORE (BERTI) PER TRATTORE MF 5465	2444	10.004,00
TESTATA TRINCIANTE POST. MARCA BERTI PER TRATTORE JD 6330	2444	10.004,00
NOLO E ACQUISTO ESCAVATORE 80 Q.LI	2277 -	2.538,11
QUOTA CAPITALE RIMBORSO FINANAZ. MEZZI E ATTREZZATURE 2018	2447	26.000,00
Infissi abitazione impianto idrovoro rinsacca	2452	9.000,00
INVESTIMENTI 2018	2436	150.000,00
INVESTIMENTI 2019	2443	75.000,00
INVESTIMENTI 2020	2444	21.000,00
INVESTIMENTI 2021	2444 -	10.004,00
INVESTIMENTI 2022	2444 -	10.004,00
Accantonamento per ric mezzi e IMPIANTI - TERRE LOGICHE DD 311	2438	32.000,00
accantonamento per ric mezzi e attrezzature	2439	15.000,00
accantonamento per ric mezzi e attrezzature	2440	25.000,00
accantonamento per ric mezzi e attrezzature	2443	15.000,00
accantonamento per ric mezzi e attrezzature	2444	8.000,00
accantonamento per ric mezzi e attrezzature	2445	12.000,00
accantonamento fondo ric mezzi	2441	4.000,00
accantonamento su ric mezzi e impianti 2018	2442	44.000,00
accantonamento a fondo imp e mezzi 2018	2448	27.000,00
accantonamento imp e mezzi 2018	2456	25.000,00
acc impianti e mezzi 2018	2570	33.000,00
accantonamento impianti e mezzi 2018	2437	3.000,00
accantonamento impianti e mezzi 2018	2439	9.000,00
accantonamento impianti e mezzi 2018	2440	4.000,00
accantonamento impianti e mezzi 2018	2443	3.000,00
accantonamento a fondo impianti	2449	20.000,00
accantonamento a fondo imp e mezzi	2475	12.000,00
2 TESTATE TRINCIANTI PER TRATTORI JOHN DEERE	2436	9.000,00
2 TESTATE TRINCIANTI PER TRATTORI JOHN DEERE	2437	7.000,00
2 TESTATE TRINCIANTI PER TRATTORI JOHN DEERE	2441	404,12
FT 294 20/08/2018	2277 -	10.861,89
FT 1801 18/12/2017 - ACCONTO	2266 -	50.000,00
FT 1801 18/12/2017 - SALDO	2266 -	65.412,00
FT 1898 31/12/2017	2266 -	124,44
ESCAVATORE CINGOLATO USATO 40 Q.LI	2277 -	36.600,00
2 TESTATE TRINCIANTI PER ESCAVATORI VOLVO	2437	9.600,00
2 TESTATE TRINCIANTI PER ESCAVATORI VOLVO	2441	2.539,00
FT 3 DEL 11/12/2018	1551 -	2.379,00
		429.150,68
Totale		525.930,36

C) DEBITI

Saldo al 31/12/18	Saldo al 31/12/17	Variazioni
3.861.654,07	8.748.250,87	-4.886.596,80

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	4.365,56			4.365,56
Debiti verso Regione	43.537,08			43.537,08
Debiti verso Banche	113.056,79	168.271,45		281.328,24
Debiti per anticipaz.Tesoreria	0,00			-
Debiti verso Fornitori	1.745.204,06			1.745.204,06
Debiti verso Enti Pubblici	1.034.758,37			1.034.758,37
Debiti verso Erario per ritenute lavoratori dipendenti	73.845,92			73.845,92
Debiti verso Erario per ritenute lavoratori indipendenti	5.116,79			5.116,79
Debiti v/enti previdenziali	352.124,34			352.124,34
Debiti v/enti e associazioni	20.425,00			20.425,00
Debiti v/erario	61.045,46			61.045,46
Debiti v/dipendenti	196.206,58			196.206,58
Altri debiti	42.553,61			42.553,61
Debiti per trattenute c/dipendenti	1.143,06			1.143,06
	3.693.382,62	168.271,45	-	3.861.654,07

Il debito verso banche incorpora:

la quota residua dei mutui e finanziamenti in essere per euro 281.328,24 e gli interessi maturati al 31/12/2018 delle rate scadenti il 28/02/2019.

Relativamente ai mutui e finanziamenti in corso:

è attivo un debito assistito da ipoteca sull'immobile della sede con Banco Popolare (ex Cassa di Risparmio di Lucca Pisa Livorno) per originari € 400.000,00 con decorrenza dal 27/08/2004 e scadenza prevista per il 27/08/2019 al tasso di interesse del 5,5%; debito residuo al 31/12/2018 euro 37.410,43;

è in corso un finanziamento contratto per l'acquisto dell'impianto fotovoltaico con Banco Popolare (ex Cassa di Risparmio di Lucca Pisa Livorno) con decorrenza dal 04/09/2009 per originari € 100.000,00 al tasso del 4,39% e con scadenza il 30/06/2020; debito residuo al 31/12/2018 euro 17.902,48;

è presente un ulteriore finanziamento con la Cassa Depositi e Prestiti per € 37.184,90 contratto il 27/10/2004 al tasso del 4,4% avrà scadenza il 31/12/2024; debito residuo al 31/12/2018 euro 14.703,05;

nel corso del 2017 è stato stipulato con la Banca di Credito Cooperativo di Castagneto Carducci un finanziamento per l'acquisto di mezzi per euro 290.000,00 al tasso 2,59% con decorrenza 01/03/2017 e scadenza 28/02/2022; debito residuo al 31/12/2018 euro 206.883,26.

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

La voce Altri Debiti è costituita dal Fondo per una causa in corso dalla UC Arcipelago Toscano. Si evidenzia che tale voce rappresenta un possibile debito derivato dalle verifiche ulteriori in corso legate all'Unione dei Comuni dell'Arcipelago Toscano.

E) RATEI E RISCONTI

Ratei passivi

Saldo al 31/12/18	Saldo al 31/12/17	Variazioni
4.429,02	4.578,45	-149,43

La tabella seguente evidenzia il dettaglio della composizione dei ratei passivi al 31/12/18 suddividendo il saldo in relazione ai conti di costo la cui integrazione ha dato origine al rateo stesso.

Descrizione	Importo
Ratei interessi passivi mutui	
TOTALE	4.429,02

Risconti passivi

Saldo al 31/12/18	Saldo al 31/12/17	Variazioni
8.111.133,69	11.460.746,15	-3.349.612,46

I risconti passivi sono stati calcolati ed inseriti nel rispetto del disposto di cui ai punti 4.1 e 6.3 dell'allegato 3 Delibera n. 835 del 06/10/2014 G.R. pertanto la composizione al 31/12/2018 dei risconti passivi su ruoli contributivi di € 1.045.723,81 risulta la seguente:

- Risconti passivi ruolo di competenza anno 2018 da rinviare agli esercizi futuri per spese ed investimenti di sostenimento/manifestazione futura € 212.792,84;
- Risconti passivi ruolo annualità precedenti € 832.930,97;

Descrizione	31/12/2017	Decrementi	Incrementi	31/12/2018
Ruoli annualità precedenti	1.087.810,80	549.543,41		538.267,39
RUOLI 2018:				
Cap. 1			58.301,00	
Cap.11			25.424,06	
Cap.17			21.577,70	
Cap.18			36.752,37	
Cap.19			24.454,19	
Cap.20			46.283,52	
				212.792,84
Totale	1.087.810,80	549.543,41	212.792,84	751.060,23

- Risconti passivi su contributi di Enti:

Descrizione	Importo
Contributi ricevuti dalla Regione Toscana	3.194.426,97
Contributi ricevuti dai Comuni	177.117,20
Contributi ricevuti dalla Provincia	250.000,00
Contributi ricevuti da Altri Enti	1.832.827,83
Totale	5.454.372,00

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

Atto di assegnazione del contributo	Anno di contab.	Importo contributo	Importo del risconto al 31/12/2017	Importo del contributo registrato nel conto economico dell'esercizio	Importo del risconto al 31/12/2018
REGIONE:					
DPRT 19/2005	2008	880.302,00	880.302,00	784.523,92	95.778,08
D.D.R.T.281/2015	2015	110.014,88	9.265,12	0,00	9.265,12
D.R.T.4644/2004 e D.R.T.1211-2212/2005 LR 183/89 C	2016	1.171.555,18	625.856,36	268.887,73	356.968,63
DRT 1211 ins.pass.	2016		1.098,00	1.098,00	0,00
DRT 13582/2016	2017	2.033.609,00	1.674.215,08	348.213,11	1.326.001,97
DPGR 88	2017	100.000,00	100.000,00	98.163,13	1.836,87
DGRT 360/2017	2017	48.000,00	29.947,00		29.947,00
Livorno OCDPC 482/2017	2017	7.307.000,00	2.702.460,62	1.827.063,29	875.397,33
Livorno OCDPC 482/2017	2018	1.033.400,00	0,00	881.727,24	151.672,76
PIT 2017PITCAPF00000012796804800000000001/455	2018	201.300,00	0,00	0,00	201.300,00
LR 80/2015 GC Vald.Inf.Costa	2018	146.259,21	0,00	0,00	146.259,21
COMUNE:					
Rosignano	2008	400.000,00	35.571,05	26.350,63	9.220,42
Campiglia DGC 130/2016	2016	100.000,00	82.750,73	0,00	82.750,73
Marciana DP 23 13/07/2018	2018	90.000,00	0,00	4.853,95	85.146,05
PROVINCIA:					
Livorno	2014	250.000,00	250.000,00	0,00	250.000,00
ALTRI ENTI:					
Cassa Dep.Prestiti	2013	5.880.785,33	1.280.449,51	6.153,68	1.274.296,43
CDDPP insuss.pass.	2013		1.063,42	1.063,42	0,00
CEE Prog.Life 14/IT/001290	2015	1.375.639,00	935.547,70	377.016,30	558.531,40
TOTALE		21.127.864,60	8.608.526,59	4.625.114,40	5.454.372,00

Presumibilmente sono tutti risconti di durata non superiore ai dodici mesi. L'ammontare degli **altri risconti passivi**, per un importo di € 1.905.701,46 comprende ruoli già pagati dai contribuenti negli anni passati e destinati alla copertura di investimenti durevoli i cui costi per competenza economica (ammortamenti) transiteranno negli esercizi futuri.

Pertanto, al fine di non caricare 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 in comodato

TIPO FABBRICATO	COMUNE DI LOCALIZZAZIONE	PROPRIETARIO
Fabbr.e imp.idrov.loc.Paduletta	Livorno	Demanio
Fabbr.e imp.idriv.sede La Mazzanta	Rosignano M.mo	Demanio
Fabbr.e imp.idrov.loc. Carbonifera	Piombino	Demanio
Imp.idrov.loc. Torraccia	Piombino	Demanio
Fabbr.e imp.idrov.loc. Rinsacca	Piombino	Demanio
Locali tecnici e imp.idrov.loc.Pianacce	Piombino	Demanio
Fabbr.e imp.idrov.loc. Campo all'Olmo	Piombino	Demanio
Locali tecnici e impianti loc.Fossa Calda	Campiglia M.ma	Demanio
Locali tecnici e impianti loc.Fossa Calda	Campiglia M.ma	Asa
Locali tecnici e impianti loc.Gera	Suvereto	Cigri Spa
Invaso e rete distrib.loc.Laghetti Riotorto	Piombino	Regione/ETSAF
Area per imp.derivaz.acque fiume Cornia	Suvereto	Grandi Lavori Finconsit Spa

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Descrizione	Saldo al 31/12/2018	saldo al 31/12/2017	Variazioni
Proventi da ruoli contributivi	7.251.743,67	7.045.907,00	205.836,67
Contributi per manutenzione straordinaria su beni di terzi	3.657.086,17	5.976.245,70	- 2.319.159,53
Contributi per realizzazione nuove opere di terzi	1.110.831,28	952.484,78	158.346,50
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			-
Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi e plusvalenze ricorrenti	534.848,37	45.063,79	489.784,58
Totale	12.554.509,49	14.019.701,27	- 1.465.191,78

RICAVI E VENDITE DELLE PRESTAZIONI

Vengono di seguito indicate le diverse tipologie di prestazioni erogate.

PROVENTI DA RUOLI CONTRIBUTIVI

Descrizione	Saldo al 31/12/2018	saldo al 31/12/2017	Variazioni
Contributo idraulico	7.145.743,67	6.885.907,00	259.836,67
Contributo irriguo	106.000,00	160.000,00	- 54.000,00
Totale	7.251.743,67	7.045.907,00	205.836,67

Si precisa che il contributo idraulico previsto per il 2018, è originato quale differenza tra il ruolo effettivamente emesso, pari a € 7.200.000,00(compreso AIT), incrementato delle cifre derivanti da ruoli precedenti e riscontati per € 1.045.723,81, come 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 31/12/2018	saldo al 31/12/2017	Variazioni
Contributi da Regione	3.537.300,13	506.030,19	3.031.269,94
Contributi da Enti Locali	118.976,76	331.648,65	- 212.671,89
Contributi da Altri Soggetti	809,28	114.805,94	- 113.996,66
Totale	3.657.086,17	952.484,78	2.704.601,39

Dettaglio Contributi da Regione:

- Convenzione Regione Toscana Genio Civile Valdarno Inferiore e Costa per lavori di manutenzione ordinaria sulle opere classificate in II° categoria idraulica Fiume Cornia, nei Comuni di Campiglia M.ma e Piombino € 110.000,00 (D.G.R.T. 1374 del 04/12/2017 DP 1 del 09/01/2018 Cap. 4.1 Ass. 392/2018).
- Convenzione Regione Toscana Genio Civile Toscana Sud per interventi di manutenzione ordinaria sulle opere classificate in II° categoria idraulica Fiume Pecora, canale allacciante e loro affluenti nei Comuni di Follonica, Gavorrano, Scarlino e Massa Marittima (D.G.R.T. 1374 del 04/12/2017 per € 300.000,00 DP 2 del 09/01/2018 Cap. 4.1 Ass. 393/2018).
- Convenzione Regione Toscana Genio Civile Toscana Sud per gli adempimenti di cui all'art. 2 comma 1 lettere g) e h) della legge regionale n. 80/2015 (servizio piena e pronto intervento Grosseto D.G.R.T. 1062 del 02/10/2017 per € 37.000,00 DP 41 del 12/12/2017 Cap. 4.1 Ass. 394/2018).

- Convenzione Regione Toscana Genio Civile Toscana Valdarno Inferiore e Costa per gli adempimenti di cui all'art. 2 comma 1 lettere g) e h) della legge regionale n. 80/2015 (servizio piena e pronto intervento Livorno D.G.R.T. 1062 del 02/10/2017 per € 42.000,00 DP 40 del 12/12/2017 (Cap. 4.1 Ass. 395/2018).
- PIT Regione Toscana 2017PITCAPF00000012796804800000000001/455 capofila Università degli Studi di Firenze, Interventi ex-novo per la salvaguardia del reticolo idraulico nei Comuni di Marciana, Capoliveri e Rio nell'Elba (€ 201.300,00 Cap. 9.3 Ass. 405/2018).
- Regione Toscana Genio Civile Valdarno Inferiore e Costa O.C.D.P.C. 482/2017 piano degli interventi per lavori di somma urgenza alluvione 9 e 10 Settembre 2017 nei Comuni di Livorno, Rosignano M.mo e Collesalvetti rimodulazione (L.R. 53 del 29/09/2017 e L.R. 68 del 06/12/2017 OCDP 14 del 19/02/2018 € 1.033.400,00 DP 12 del 13/04/2018 Cap. 9.1 Ass. 411/2018).
- Regione Toscana Genio Civile Valdarno Inferiore e Costa (L.R. 80/2015 art. 3 lett. d) Opere di progettazione e realizzazione per cui la regione si avvale dei consorzi di bonifica con stipula di convenzione € 146.259,21) Primi interventi di completamento e messa in sicurezza sistemazione e cassa espansione Fosso della Madonna nel Comune di Bibbona 3° categoria di intervento (Cap. 9.1 Ass. 423/2018).
- Regione Toscana Genio Civile Valdarno Inferiore e Costa (L.R. 183/89 Lavori di manutenzione straordinaria alle arginature del fiume Cornia II e III categoria idraulica Comune di Campiglia M.ma € 1.171.555,18 Cap. 9.2 Ass. 343/2016).
- Convenzione Regione Toscana Autorità di Gestione per progetto TRIG Eau (transfrontalierità, resilienza, innovazione e governance per la prevenzione del rischio idrogeologico) cooperazione Italia-Francia (Decreto RT 13582 del 08/11/2016 e Nota Autorità di Gestione del 03/01/2017 € 2.033.609,00 Ass. 360/2017).
- Regione Toscana Piano Regionale Agricolo e Forestale (DCR 3/2012 – DGR 455/2012 – DGR 282/2015 Misura A.2.11 € 110.014,88) Adeguamento strutturale e manutenzione degli impianti tecnologici dell'invaso Fossa Calda nel Comune di Campiglia M.ma (Cap. 9.2 Ass. 256/2015).
- Regione Toscana Genio Civile Valdarno Inferiore e Costa O.C.D.P.C. 482/2017 piano degli interventi per lavori di somma urgenza alluvione 9 e 10 Settembre 2017 nei Comuni di Livorno, Rosignano M.mo e Collesalvetti (L.R. 53 del 29/09/2017 e L.R. 68 del 06/12/2017 € 7.307.000,00 DP 38 del 14/11/2017 Cap. 9.1 Ass. 385/2017).

Dettaglio Contributi da Enti Locali:

- Convenzione con Comune di Campiglia per Manutenzione reticolo idraulico, indagine reticolo idr. Valle Citerna, studio reticolo idr. Valle Citerna, messa in sicurezza fosso Felciaino (DP 37 del 21/11/2018 Cap. 4.1 Ass. 417, 418, 419, 420): € 19.900,00.
- Convenzione con Comune di Marciana per la progettazione di interventi per la sistemazione idraulica e di opere di difesa sul fosso di Pomonte (DP 23 del 13/07/2018 Cap. 9.3 Ass. 414): € 90.000,00.

- PMS 2013 Lavori di realizzazione scogliera al fosso Rio San Martino nel Comune di Portoferraio: € 9.076,76.

Dettaglio Contributi da Altri Soggetti:

- Convenzione con Bicocchi, Conti, Ferrari e Condominio Fabbriciane nel Comune di Campiglia (DP 37 del 21/11/2018 Cap. 4.1 Ass. 421): € 809,28.

CONTRIBUTI PER REALIZZAZIONE NUOVE OPERE DI TERZI

Descrizione	Saldo al 31/12/2018	saldo al 31/12/2017	Variazioni
Contributi da Regione	327,28	506.030,19	- 505.702,91
Contributi da Enti Locali	737.782,10	331.648,65	406.133,45
Contributi da Altri Soggetti	372.721,90	114.805,94	257.915,96
Totale	1.110.831,28	952.484,78	158.346,50

Dettaglio Contributi da Regione:

- Regione Toscana DGRT 666 del 18/06/2018 Settore infrastrutture per la logistica opere idrauliche aeroporto nel Comune di Marina di Campo € 100.000,00 completamente riscontato (Cap. 9.3 Ass. 424/2018).
- Regione Toscana 13/88 Intervento L. 189/89 Tripesce (€ 880.302,00 Cap. 9.1 Ass. 5/2008).
- Regione Toscana Lavori LR 91/88 Riduzione rischio idraulico bacino del F. Pecora (€ 1.388.308,21 Cap. 9.2 Ass. 59/2013)

Dettaglio Contributi da Enti Locali:

- Comune di Rosignano M.mo (Torrente Tripesce Cap. 9.1 Ass. 3/2008 € 400.000,00)

Dettaglio Contributi da Altri Soggetti:

- Comunità Europea Progetto Life Gestione sostenibile delle acque nella bassa Val di Cornia attraverso la riduzione della domanda idrica, la ricarica della falda e la riqualificazione fluviale Rewat (Cap. 10.5 Ass. 221/2015 DG 92 del 01/12/2015 € 1.375.639,00).

INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

Niente da segnalare per l'anno 2018.

ALTRI RICAVI E PROVENTI, CONCORSI RECUPERI E RIMBORSI E PLUSVALENZE

Descrizione	Saldo al 31/12/2018	saldo al 31/12/2017	Variazioni
Canoni per licenze e concessioni	16.400,00	15.826,91	573,09
Locazioni beni immobili	1.200,00		1.200,00
Rimborso oneri previdenziali/assistenziali			-
Rimb.oneri attività moviment.idraul.svolte in conv.	21.703,86		21.703,86
Rimb. per att. svolte per altri Enti Pubbl.	339.263,60		339.263,60
Ripristino di valore			-
Rimb. per att. svolte per conto di consorz.o terzi	12.285,00		12.285,00
Proventi da energia da fonti rinnovabili	7.000,00	7.000,00	-
Rettifiche di costi	92.468,62	11.223,38	81.245,24
Recupero ruoli			-
Altri ricavi e proventi	44.527,29	11.013,50	33.513,79
Totale	534.848,37	45.063,79	489.784,58

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:

Descrizione	Saldo al 31/12/2018	saldo al 31/12/2017	Variazioni
ACQUISTI DI BENI			-
Libri, riviste, giornali e altre pubblicazioni	337,70	1.669,40	- 1.331,70
Cancelleria e stampati	15.988,14	13.745,55	2.242,59
Materie prime, sussid., di consumo e merci	14.212,39	16.856,02	- 2.643,63
Acquisto altri beni generici	-	1.886,75	- 1.886,75
Acq. Beni generici inf.a 516,46	3.879,60	1.249,12	2.630,48
Beni e materiali per eserc.impianti	116.761,23	43.647,38	73.113,85
Carburanti e lubrificanti	197.295,44	208.547,96	- 11.252,52
Ricambi	120.551,18	100.222,18	20.329,00
Altri acq.beni per manut.ed es.imp.e mezzi	54.106,00	77.974,96	- 23.868,96
Acq. Beni inf.a 516,46 per eserc.im.	1.323,86	1.183,26	140,60
Altri acquisti di beni	-	1.476,26	- 1.476,26
Altri acq. Beni inf.a 516,46	-	901,91	- 901,91
ACQUISTI DI SERVIZI			
Manut.ordinaria in appalto	1.336.376,31	1.599.123,58	- 262.747,27
Manut.in avvalimento	-	129.543,00	- 129.543,00
Manut.straord.finanze con risorse da terzi	3.137.139,94	5.573.269,08	- 2.436.129,14
Realizzazione opere con finanz.di terzi	1.209.159,73	818.949,39	390.210,34
Consulenze	50,75	-	50,75
Canoni software e manut.attrez.inform.	82.988,07	74.810,27	8.177,80
Prest.prof.non consulenziali	87.701,95	73.693,88	14.008,07
Utenze	185.240,30	170.157,71	15.082,59
Promozione	18.607,26	7.556,55	11.050,71
Formazione	5.328,40	3.263,00	2.065,40
Assicurazioni	111.613,61	83.838,66	27.774,95
Spese di viaggio	1.523,46	1.457,13	66,33
Altri servizi	242.176,66	329.480,74	- 87.304,08
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	-	-	-
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI			-
Manut.ordinaria beni consorzio	153.661,11	193.869,64	- 40.208,53
GODIMENTO BENI DI TERZI			
Locazioni	60.180,00	60.000,00	180,00
Noleggi	29.847,79	38.342,88	- 8.495,09
Concessioni	475,75	378,99	96,76
Totale	7.186.526,63	9.627.095,25	- 2.440.568,62

COSTI PER IL PERSONALE

Descrizione	Saldo al 31/12/2018	saldo al 31/12/2017	Variazioni
RUOLO			-
Dirigenza	210.594,15	208.943,56	1.650,59
Comparto	2.883.449,89	2.655.897,76	227.552,13
PERSONALE A TEMPO DETERMINATO			-
Dirigenza	94.042,42	96.578,40	- 2.535,98
Comparto	44.509,89	288.091,31	- 243.581,42
Totale	3.232.596,35	3.249.511,03	- 16.914,68

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

PERSONALE	ANNO 2018		ANNO 2017		Variazioni
	Q.tà (giorni)	Importo	Q.tà (giorni)	Importo	
DIRIGENTI	99,5	18.814,84	116,50	30.220,05	- 11.405,21
COMPARTO	949,91	86.181,40	822,92	96.203,27	- 10.021,87
Totale	1.049,41	104.996,24	939,42	126.423,32	- 21.427,08

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

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Descrizione	Saldo al 31/12/2018	saldo al 31/12/2017	Variazioni
Funzionamento organi consortili	63.343,96	57.290,10	6.053,86
Contributi vari e liberalità			-
Tasse e canoni vari	99,57	2.989,45	- 2.889,88
IMU/IMU-IRES e altre imposte	12.432,00	12.132,00	300,00
Altre imposte e tribute vari			-
Bolli e tasse circolazione	2.986,14	4.293,13	- 1.306,99
Concessioni governative			-
Quote associative e partecipative	45.051,24	26.825,64	18.225,60
Perdite su ruoli	3.026,14		3.026,14
Rimborso contributi consortili	2.182,63		2.182,63
Rettifiche di ricavi			-
Altri oneri diversi		408,01	- 408,01
Totale	129.121,68	103.938,33	25.183,35

Nel 2018 sono stati corrisposti i seguenti compensi agli organi consortili:

Rimborso spese organi assembleari	4.943,56
Revisore	15.000,00
Presidente	43.400,40

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

AMMORTAMENTI

Descrizione	Saldo al 31/12/2018	saldo al 31/12/2017	Variazioni
Immobilizzazioni Immateriali	15.520,82	16.318,21	- 797,39
Immobilizzazioni Materiali	290.974,50	237.332,10	53.642,40
Totale	306.495,32	253.650,31	52.845,01

SVALUTAZIONI

Descrizione	Saldo al 31/12/2018	saldo al 31/12/2017	Variazioni
Svalutazioni delle Immobilizzazioni	-	-	-
Svalutazione dei Crediti	370.000,00	391.000,00	- 21.000,00
Totale	370.000,00	391.000,00	- 21.000,00

I crediti originati nel 2018 dal ruolo per contributi sono stati svalutati alla percentuale del 5,14%.

ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI

Descrizione	Saldo al 31/12/2018	saldo al 31/12/2017	Variazioni
Accantonamenti per imposte	-	-	-
Accantonamento per contenziosi	-	-	-
Accantonamenti per rinnovi contrattuali	-	-	-
Accant.ti per ricostit.imp.e parco mezzi	600.543,12	26.541,32	574.001,80
Accant.ti per manutenz.ciclica	46.000,00	96.202,35	- 50.202,35
Accant.ti per fondi vinc.pers.dip.	178.065,81	173.609,83	4.455,98
Altri accantonamenti	181.000,00	-	181.000,00
Totale	1.005.608,93	296.353,50	709.255,43

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Descrizione	Saldo al 31/12/2018	saldo al 31/12/2017	Variazioni
Interessi attivi	4.938,56	-	4.938,56
Oneri finanziari su finanziamento a medio e lungo termine	- 10.645,24	- 14.322,70	3.677,46
Oneri finanziari correnti	- 20.203,12	- 8.968,08	- 11.235,04
Altri oneri finanziari	- 205,41	- 2.563,18	2.357,77
Totale	- 26.115,21	- 25.853,96	

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 31/12/2018	saldo al 31/12/2017	Variazioni
Plusvalenze da realizzo di beni	27.708,00	-	27.708,00
Rimborsi tributari	918,00	-	918,00
Sopravvenienze attive	5.971,80	259.263,04	- 253.291,24
Insussistenze del passivo	80.696,50	142.401,03	- 61.704,53
Sopravvenienze passive	- 166.784,30	- 200.402,60	33.618,30
Altri oneri straordinari	- 1.882,57	-	- 1.882,57
Totale	- 53.372,57	201.261,47	

Le insussistenze del passivo sono dovute ad economie di bilancio. Le sopravvenienze passive sono costi non previsti nei bilanci precedenti.

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 31/12/18	Saldo al 31/12/17	Variazioni
211.780,36	256.107,19	-44.326,83

Risultato d'esercizio

Descrizione	Importo
Utile Esercizio 2018	32.892,43
Totale	32.892,43

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

Campiglia Marittima, loc. Venturina, li 18 Luglio 2019

Il Presidente
Giancarlo Vallesi