



## 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)

### Delibera n. 8 dell'Assemblea consortile seduta del 08/06/2021

#### OGGETTO: BILANCIO DI ESERCIZIO 2020 - APPROVAZIONE

L'anno duemilaventuno, il giorno otto del mese di Giugno alle ore 09:30 in modalità videoconferenza secondo i criteri di svolgimento definiti con Decreto Presidenziale n. 52 dell'11 dicembre 2020, si è riunita l'Assemblea Consortile, a seguito della convocazione prot. n. 6059 del 31/05/2021.

E' presente, IL PRESIDENTE Maurizio Ventavoli il quale presiede l'adunanza, ai sensi dell'art.18, comma 2 lett. a) dello Statuto consortile.

E' presente DIRETTORE GENERALE, Dott. Ing. Sandro Borsacchi, in qualità di Segretario Verbalizzante, ai sensi dell'art.11 comma 2 dello Statuto.

E' presente il Revisore dei Conti, Dott.ssa Catia Buti.

Membri Presenti: 21

Membri Assenti: 7

N.	MEMBRO	NOME	DELEGATO	PRESENTE	ASSENTE
1	Eletto	BAIOLI TIZIANO		X	
2	Eletto	CAMPANA FERNANDO		X	
3	Eletto	CIPRIANI CINZIA		X	
4	Eletto	COLUCCI FILIPPO			X
5	Eletto	FEDI STEFANO		X	
6	Eletto	FEDERIGHI FEDERIGO		X	
7	Eletto	GIANNANTI MASSIMILIANO		X	
8	Eletto	GRONCHI ALESSANDRO		X	
9	Eletto	NERI PIETRO			X
10	Eletto	BARACHINI PIETRO (PESCIATINA ORTICULTURA S.P.O.)		X	
11	Eletto	ROSSI ROBERTO PAOLO			X
12	Eletto	STASSANO ALESSANDRO			X
13	Eletto	STEFANUCCI ULISSE			AG
14	Eletto	SBRAGIA RICCARDO (S.I.L.V.A. SOC. AGRICOLA A.R.L.)			AG
15	PRESIDENTE	VENTAVOLI MAURIZIO		X	
16	Nominato	REGIONE TOSCANA - FERI PAOLO		X	
17	Nominato	SINDACO COMUNE DI BUGGIANO - BETTARINI DANIELE	GIOVANNA BAGNATORI PROT. N. 6283/2021	X	
18	Nominato	SINDACO COMUNE DI CALCI - GHIMENTI MASSIMILIANO		X	
19	Nominato	SINDACO COMUNE DI FUCECCHIO - SPINELLI ALESSIO	EMILIANO LAZZERETTI PROT. N. 6297/2021	X	
20	Nominato	SINDACO COMUNE DI MONTAIONE - POMPONI PAOLO		X	
21	Nominato	SINDACO COMUNE DI LARCIANO - AMIDEI LISA		X	
22	Nominato	SINDACO COMUNE DI MONTECATINI V.D.C - CERRI SANDRO	ALBERTO FIORINI PROT. N. 6296/2021	X	
23	Nominato	SINDACO COMUNE DI PESCIA - GIURLANI ORESTE	ALDO MORELLI PROT. N. 6282/2021	X	
24	Nominato	SINDACO COMUNE DI PISA - CONTI MICHELE		X	
25	Nominato	SINDACO COMUNE DI PONTE BUGGIANESE - TESI NICOLA	MARCO BIAGINI PROT. N. 6312/2021	X	
26	Nominato	SINDACO COMUNE DI PONTEDERA - FRANCONI MATTEO	MATTIA BELLI PROT. N. 6375/2021	X	
27	Nominato	SINDACO COMUNE DI SAN MINIATO - GIGLIOLI SIMONE		X	
28	Nominato	SINDACO COMUNE DI VINCI - TORCHIA GIUSEPPE	VITTORIO VIGNOZZI PROT. N. 6286/2021		X

IL PRESIDENTE, riconosciuta la validità del numero legale propone per l'approvazione la seguente delibera.

## L'ASSEMBLEA CONSORTILE

PREMESSO che:

- con Delibera n. 1/2019 del 16/04/2019 il Consiglio delle autonomie locali ha nominato i dodici Sindaci, in rappresentanza dei Comuni, ai sensi dell'art. 14 comma 5 lett. d) della L.R. 79/2012;
- con Delibera dell'Assemblea consortile n. 1 del 13/06/2019 si è proceduto alla convalida dei n. 15 membri eletti nell'Assemblea del Consorzio 4 Basso Valdarno per il quinquennio 2019-2024;
- con Delibera del Consiglio Regionale n. 48 del 23/07/2019 è stato nominato Paolo Feri quale componente dell'Assemblea consortile in rappresentanza della Regione Toscana;
- con Deliberazione n. 5 del 26/07/2019 è stato proclamato eletto alla carica di Presidente dell'Assemblea consortile, per il quinquennio 2019-2024, Maurizio Ventavoli;

VISTI:

- la legge regionale Toscana n. 79 del 27/12/2012 “Nuova disciplina in materia di consorzi di bonifica - Modifiche alla L.R. n. 69/2008 e alla L.R. n. 91/1998. Abrogazione della L.R. n. 34/1994” e successive modifiche ed integrazioni;
- lo Statuto del Consorzio, approvato con Delibera dell'Assemblea n. 20 del 21/10/2015 e pubblicato sul Supplemento al Bollettino Ufficiale della Regione Toscana n. 46 del 18.11.2015;
- la deliberazione della Giunta della Regione Toscana n. 835 del 06/10/2014 con cui sono state approvate le direttive per l'armonizzazione e l'uniforme redazione dei bilanci dei Consorzi di bonifica regionali e con la quale era previsto un periodo di sperimentazione che è iniziato con la redazione del bilancio di previsione 2015, termine poi prorogato di un ulteriore anno con la deliberazione della Giunta della Regione Toscana n. 1127 del 24/11/2015;

VISTA la delibera dell'Assemblea del Consorzio n. 23 del 17/12/2019 con la quale è stato approvato il bilancio preventivo economico per l'esercizio 2020;

PRESO ATTO che, tenendo conto di quanto esplicitato ai punti che precedono, il bilancio di esercizio 2020 è stato redatto esclusivamente secondo le regole della contabilità economico – patrimoniale;

VISTO il decreto del Presidente n. 24 del 01/06/2021 con il quale è stato adottato il bilancio di esercizio 2020 predisposto dagli uffici;

ATTESO che:

- le riscossioni, effettuate mediante l'emissione di n. 4.147 reversali di incasso ammontano ad € 38.823.564,54 ed i pagamenti, effettuati mediante l'emissione di n. 4.457 mandati di pagamento, per € 25.189.096,47 sono corredati dei documenti contabili da cui discendono e sono tutti regolarmente quietanzati dal tesoriere Banca di Pisa e Fornacette come risulta dal prospetto della resa del conto finanziario dell'esercizio 2020 dell'istituto tesoriere del Consorzio depositato in atti;
- la riscossione del ruolo di contribuenza dell'anno 2020 è iniziata nel mese di novembre 2020;

PRESO ATTO che il saldo dell'estratto conto del tesoriere concorda con le scritture contabili del Consorzio e si riepiloga come segue:

Saldo al 01/01/2020	-3.296.121,97
Incassi 2020	38.823.564,54
Pagamenti 2020	25.189.096,47



## 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)

Saldo al 31/12/2020	10.338.346,10
---------------------	---------------

CONSIDERATO che la gestione dell'esercizio 2020 si chiude con un utile di € 612.144 la cui destinazione sarà decisa con successivo atto;

VISTA la relazione della Società di Revisione emessa ai sensi dell'art. 20, comma 2 bis della L.R. 79/2012, prot. 6223 del 04/06/2021;

VISTO il parere favorevole del Revisore Unico prot. 6245 del 04/06/2021;

RITENUTO di dover procedere all'approvazione definitiva del bilancio di esercizio 2020 del consorzio 4 Basso Valdarno, già adottato con decreto del Presidente n. 24 del 01/06/2021, composto dallo stato patrimoniale (allegato 1), dal conto economico (allegato 2) e dalla nota integrativa (allegato 3) allegati alla presente delibera quali parti integrati e sostanziali della stessa;

VERIFICATO che i risultati della votazione palese per chiamata nominale sono i seguenti:

PRESENTI	FAVOREVOLI	CONTRARI	ASTENUTI
21	21	0	0

All'unanimità dei 21 presenti e votanti;

### DELIBERA

1. le premesse formano parte integrante e sostanziale del presente atto;
2. di approvare il bilancio dell'esercizio 2020 del Consorzio 4 Basso Valdarno composto dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa, allegati n. 1, n. 2 e n. 3 alla presente deliberazione quali parti integranti e sostanziali della stessa;
3. di prendere atto che l'utile dell'esercizio 2020 è pari ad € 612.144 la cui destinazione sarà decisa con successivo atto;
4. di prendere atto che le riscossioni, effettuate mediante l'emissione di n. 4.147 reversali di incasso ammontano ad € 38.823.564,54 ed i pagamenti, effettuati mediante l'emissione di n. 4.457 mandati di pagamento, per € 25.189.096,47 sono corredati dei documenti contabili da cui discendono e sono tutti regolarmente quietanzati dal tesoriere Banca di Pisa e Fornacette come risulta dal prospetto della resa del conto finanziario dell'esercizio 2020 dell'istituto tesoriere del Consorzio depositato in atti;
5. di dare atto che, in conformità a quanto previsto dall'art. 20, comma 3 della L.R. Toscana n. 79/2012, il Consorzio 4 Basso Valdarno persegue l'obiettivo di una gestione efficace ed efficiente anche tramite il pareggio di bilancio;
6. di pubblicare il bilancio approvato con la presente deliberazione sul sito internet del Consorzio nella sezione "Amministrazione Trasparente" così come previsto dal D. Lgs. 33/2013 "Riordino della disciplina riguardante il diritto di accesso civico e gli obblighi di pubblicità, trasparenza e



## 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)

*diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni” e successive modifiche ed integrazioni.*

DIRETTORE GENERALE  
Dott. Ing. Sandro Borsacchi  
*Documento sottoscritto con firma digitale*

IL PRESIDENTE  
Maurizio Ventavoli  
*Documento sottoscritto con firma digitale*

Consorzio di Bonifica 4 Basso Valdarno  
Allegato n. 1 alla delibera di approvazione del bilancio di esercizio 2020

STATO PATRIMONIALE 2020					
	2020	2019		2020	2019
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>			<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
<i>I. Immobilizzazioni immateriali</i>	15.207	16.461	<i>I. Fondo di dotazione</i>	3.111.421	3.111.421
1) Software e licenze	15.207	16.461	<i>II. Riserve</i>	0	0
2) Costi di ricerca, di sviluppo e promozionali	0	0	1) Riserva obbligatoria	0	0
3) Diritti di brevetto e utilizzazione opere dell'ingegno	0	0	2) Altre riserve	0	0
4) Manutenzioni straordinarie su beni di terzi	0	0	III. Utile (perdite) portati a nuovo	299.357	286.680
5) Immobilizzazioni in corso ed acconti	0	0	IV. Utile (perdite) di esercizio	612.144	12.677
6) Altre immobilizzazioni immateriali	0	0	<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>4.022.922</b>	<b>3.410.778</b>
<i>II. Immobilizzazioni materiali</i>	1.351.999	1.258.898	<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>		
1) Terreni	160.714	140.851	1) Fondo imposte	6.681	1.976
2) Fabbricati	366.584	34.861	2) Fondo per contenziosi	291.216	376.386
3) Impianti e macchinari	249.716	216.113	3) Fondo per rinnovi contrattuali	42.591	42.591
4) Attrezzature	90.133	112.182	4) Altri fondi	1.262.438	1.665.247
5) Mobili e arredi	46.273	40.213	<b>TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)</b>	<b>1.602.926</b>	<b>2.086.200</b>
6) Macchine da ufficio	46.562	63.464			
7) Automezzi	283.820	321.025			
8) Altri beni	5.556	0			
9) Immobilizzazioni in corso e acconti	102.641	330.189			
<i>III. Immobilizzazioni finanziarie con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo</i>	1.500	0	<b>D) DEBITI con separata indicazione per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b>		
1) Titoli	0	0	1) Debiti verso consorziati e concessionari	252.829	53.014
			<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
2) Altre immobilizzazioni finanziarie	1.500	0	2) Debiti verso Regione	64.586	75.904
			<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
			3) Debiti verso banche	26.276	3.308.383
			<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
<b>TOT. IMMOBILIZZAZIONI (A)</b>	<b>1.368.706</b>	<b>1.275.359</b>	4) Debiti verso fornitori	4.507.886	5.809.620
			<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	0	0
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>			5) Altri debiti	2.251.589	1.912.717
			<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	825.590	701.336
<i>I. Rimanenze</i>	46.970	45.590	<b>TOTALE DEBITI (D)</b>	<b>7.103.166</b>	<b>11.159.638</b>
<i>II. Crediti con separata indicazione per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	15.834.204	34.277.849	<b>E) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	<b>16.899.736</b>	<b>19.440.761</b>
1) Crediti verso Consorziati e Concessionari	3.647.914	17.393.806			
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	729.583	3.841.088	<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>25.605.828</b>	<b>32.686.599</b>
2) Crediti verso Regione	10.731.683	14.703.915			
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	7.512.178	9.557.545			
3) Crediti verso altri enti pubblici	1.355.420	2.093.724			
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	677.710	1.088.736			
4) Altri crediti	99.187	86.404			
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	39.675	34.561			
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>	0	0			
1) Titoli e investimenti a breve	0	0			
<i>IV. Disponibilità liquide</i>	12.378.870	498.579			
1) Denaro e valori in cassa	0	0			
2) Depositi bancari	10.431.015	82.860			
3) Depositi postali	1.947.855	415.719			
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)</b>	<b>28.260.044</b>	<b>34.822.018</b>			
<b>C) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>29.628.750</b>	<b>36.097.377</b>	<b>TOTALE PASSIVO+NETTO PATRIMONIALE</b>	<b>29.628.750</b>	<b>36.097.377</b>

Consorzio di Bonifica 4 Basso Valdarno  
Allegato n. 2 alla delibera di approvazione del bilancio di esercizio 2020

<b>CONTO ECONOMICO 2020</b>		
	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
A.1. Proventi da ruoli contributivi	16.714.486	18.042.485
A.2. Contributi per manutenzione straordinaria su beni di terzi	4.157.837	2.344.389
A.3. Contributi per realizzazione nuove opere di terzi	0	0
A.4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
A.5. Altri ricavi e proventi	362.973	163.542
Totale valore della produzione (A)	21.235.296	20.550.416
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
B.6. Acquisti di beni	259.897	372.535
B.7. Acquisti di servizi	12.935.660	12.318.102
<i>B.7.a) Manutenzione ordinaria in appalto</i>	8.330.060	8.488.885
<i>B.7.b) Manutenzione straordinaria finanziata con risorse di terzi</i>	2.560.178	909.596
<i>B.7.c) Realizzazione nuove opere in appalto finanziata con risorse di terzi</i>	0	0
<i>B.7.d) Altri servizi</i>	2.045.422	2.919.621
B.8. Variazione delle rimanenze	-1.380	-23.055
B.9. Godimento beni di terzi	230.770	244.004
B.10. Personale	5.257.992	5.510.507
B.11. Ammortamenti e svalutazioni	1.722.123	2.213.928
<i>Ammortamenti per imm. immateriali</i>	6.732	6.019
<i>Ammortamenti per imm. materiali</i>	242.660	232.794
<i>Svalutazione crediti</i>	1.472.731	1.975.115
B.12. Accantonamenti per rischi ed oneri	301.979	203.499
B.13. Oneri diversi di gestione	185.587	193.267
Totale costi della produzione (B)	20.892.628	21.032.787
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	342.668	-482.371
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
C.1. Interessi attivi	0	0
C.2. Altri proventi finanziari	0	0
C.3. Interessi passivi	25.744	12.336
C.4. Altri oneri finanziari	1.498	752
TOTALE C)	-27.242	-13.088
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		
D.1. Rivalutazioni	0	0
D.2. Svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche (D)	0	0
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		
E.1. Proventi straordinari	1.551.131	1.174.126
E.2. Oneri straordinari	940.458	325.655
Totale delle partite straordinarie (E)	610.673	848.471
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	926.099	353.012
Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	313.955	340.335
<b>UTILE (O PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	612.144	12.677



# Nota Integrativa al Bilancio di esercizio del 31.12.2020

---

## **Consorzio di Bonifica Basso Valdarno**

Sede Via San Martino, 60 - 56125 Pisa (PI)

### **NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2020**

*Gli importi presenti sono espressi in Euro*

Allegato n. 3 alla delibera di approvazione del bilancio di esercizio 2020

## **CRITERI DI FORMAZIONE**

Il seguente bilancio è stato redatto in base alle disposizioni contenute negli articoli 20 e 22, comma 2, lett. m della L.R. 79/2012.

Secondo la nuova formulazione dell'art. 20 della L.R. 79/2012, anche questo bilancio è stato sottoposto alla certificazione da parte di una società di revisione iscritta nel Registro dei revisori legali conservato presso il Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Ricordiamo che i dati provenienti dal consuntivo 2016 sono stati derivati dalla contabilità ufficiale vigente durante la sperimentazione, ovvero dalla contabilità finanziaria affiancata da quella economico-patrimoniale. Il prospetto di stato patrimoniale al 31/12/2016 ha rappresentato il punto di partenza dell'esercizio 2017. Nel corso del 2017 la valenza delle due contabilità – finanziaria ed economico patrimoniale – si è invertita e la contabilità ufficiale è divenuta quella in partita doppia affiancata dalla contabilità finanziaria tenuta secondo le regole della partita semplice. In ogni caso, a partire dal 01/01/2017 quindi anche per il 2020, la contabilità finanziaria è stata mantenuta per volontà del Consorzio al fine di avere un ulteriore strumento di controllo di tipo autorizzatorio e di consentire agevolmente la parificazione dei conti ed i rapporti con le realtà pubbliche attualmente in regime di contabilità finanziaria potenziata secondo quanto disposto dal TUEL (D.lgs. 267/2000).

Considerata la fase di emergenza sanitaria causata dal COVID 19 il Consorzio, al momento della redazione del bilancio di esercizio 2020, come già avvenuto per il bilancio 2019, si è attivato con misure atte a minimizzare il rischio di contagio per i lavoratori (principalmente attraverso il c.d. "lavoro agile"), gli utenti e tutti gli altri attori della gestione. Tuttavia, anche durante l'emergenza, è stato sempre garantito lo svolgimento delle attività istituzionali attribuite al Consorzio dalla legge quali la progettazione e la realizzazione degli interventi sul reticolo di competenza, il funzionamento degli impianti nonché i servizi di reperibilità e pronto intervento in caso di condizioni meteoriche avverse.

Sono state attivate, laddove possibile, misure di lavoro agile in modo da garantire l'operatività degli uffici anche durante le fasi più acute della pandemia nel pieno rispetto dei protocolli sanitari e garantendo la sicurezza dei lavoratori e degli utenti.

## **CRITERI DI VALUTAZIONE**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del precedente bilancio di esercizio.

La valutazione delle voci di bilancio è stata realizzata 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 compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

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

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



POSTA DI BILANCIO	CRITERIO DI VALUTAZIONE
<b>Immobilizzazioni</b>	
<i>Immateriali</i>	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile, ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci. Le aliquote di ammortamento applicate sono conformi a quelle fissate dai nuovi principi contabili regionali.
<i>Materiali</i>	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile, e rettificata dei corrispondenti fondi di ammortamento. I fabbricati conferiti da parte della Regione al momento e successivamente alla costituzione dell'Azienda sono stati valutati al valore catastale. Le aliquote di ammortamento applicate sono conformi a quelle fissate dai nuovi principi contabili regionali.
<b>Titoli</b>	Sono iscritti al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quello che è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato
<b>Partecipazioni</b>	Sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore. Tale minor valore non verrà mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata.
<b>Rimanenze</b>	Sono state iscritte mediante una stima della consistenza finale, iscrivendo il valore al minore tra il costo di acquisto ed il valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.
<b>Crediti</b>	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante riduzione del loro valore nominale con apposito fondo al fine di tenere conto dei rischi di inesigibilità.
<b>Disponibilità liquide</b>	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
<b>Ratei e risconti</b>	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.
<b>Patrimonio Netto</b>	E' calcolato come differenziale tra attività e passività con specifica evidenza del risultato di esercizio.
<b>Fondi per rischi e oneri</b>	I fondi sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza.
<b>Debiti</b>	Sono rilevati al loro valore nominale.

<b>Ricavi e costi</b>	I ricavi ed i costi sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.
<b>Imposte sul reddito</b>	Le imposte sono determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.
<b>Criteri di rettifica</b>	Non sono state eseguite rettifiche di valore né in forma di rivalutazione né in forma di svalutazione di componenti lo stato patrimoniale aziendale.

## DATI SULL'OCCUPAZIONE

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

<b>Ruolo/area contrattuale</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>Variazioni</b>	<b>N° medio dipendenti</b>
Dirigenti (compreso il Direttore Generale)	4	4	-	4
Personale amministrativo	31	31	-	31
Personale Tecnico	45	46	-1	45,5
Operai	15	15	-	15
<b>TOTALE</b>	<b>95</b>	<b>96</b>	<b>-1</b>	<b>95,5</b>

La tabella sottostante indica il costo del personale dipendente alla data di bilancio distinto per ruolo e per area contrattuale, a tempo indeterminato e determinato. Inoltre, si segnala che il costo riportato comprende l'importo TFR ma non comprende né IRAP né le spese per i buoni pasto.

<b>Costo personale anno 2020</b>	<b>N. tempo indeterminato al 31/12/2020</b>	<b>Costo personale a tempo indeterminato</b>	<b>N. tempo determinato al 31/12/2020</b>	<b>Costo personale a tempo determinato</b>	<b>Costo totale</b>
Personale dirigente	4	424.856	0	0	
Personale amministrativo	31	1.614.125	0	0	
Personale tecnico	44	2.535.573	1	8.373	
Personale operaio	15	675.065	0	0	
<b>TOTALE</b>	<b>94</b>	<b>5.249.619</b>	<b>1</b>	<b>8.373</b>	<b>5.257.992</b>

## ATTIVITÀ

### A) IMMOBILIZZAZIONI

Nella valutazione delle immobilizzazioni sono stati esclusi dal registro dei cespiti ammortizzabili gli elementi patrimoniali obsoleti e/o inutilizzati. Inoltre, sono state escluse le immobilizzazioni con valore inferiore ad euro 516.

Il criterio generale di valutazione è quello del costo storico diminuito del relativo fondo ammortamento.

## **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.

<b>Saldo al 31/12/2020</b>	<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>Variazioni</b>
15.207	16.461	- 1.254

### **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. Relativamente a questa categoria di immobilizzazioni è necessario sottolineare che gli acquisti effettuati nel corso del 2020 si riferiscono alla fornitura del software per la gestione carburanti in uso al Consorzio sede La Vettola, questo sistema software di gestione carburanti è dotato di due serbatoi gasolio con sonde e cavi dati.

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	34.747
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	18.286
Saldo al 31/12/2019	16.461
Acquisizioni dell'esercizio	5.478
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	6.732
<b>Saldo al 31/12/2020</b>	<b>15.207</b>

### **Indicazione aliquote di ammortamento utilizzate**

Software e licenze	20%
--------------------	-----

## **II. Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono relative a beni di uso durevole, ai diritti reali di godimento su immobili e diritti a questi assimilabili. La determinazione del valore degli elementi patrimoniali rientranti nelle Immobilizzazioni materiali è effettuata secondo i seguenti criteri individuati nella delibera regionale e avendo come base il riferimento al costo di acquisto o di produzione. Nel caso di beni acquisiti a titolo gratuito o a prezzo simbolico, la valutazione è stata effettuata, in considerazione del generale criterio di prudenza, al minore fra il valore di mercato e il valore d'uso per il Consorzio. Le immobilizzazioni sono iscritte al netto del relativo fondo ammortamento; la quota di ammortamento è stata calcolata secondo le aliquote previste dalle indicazioni regionali e di seguito riepilogate.

<b>Saldo al 31/12/2020</b>	<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>Variazioni</b>
1.351.999	1.258.898	+ 98.101

### *Indicazione aliquote di ammortamento utilizzate*

Terreni	0%
Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	10%
Attrezzature	20%
Mobili ed arredi	10%
Automezzi	20%
Mezzi d'opera	12,5%
Informatica audiovisivi e macchine da ufficio	20%

Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate, attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

### **Terreni**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	140.851
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Svalutazioni esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2019	140.851
Acquisizioni dell'esercizio	19.863
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazioni)	
Giroconti negativi (riclassificazioni)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
<b>Saldo al 31/12/2020</b>	<b>160.714</b>

### **Fabbricati**

La voce "Fabbricati" comprende, sia gli immobili destinati ad uso di abitazione civile o atti allo svolgimento di altre attività accessorie, sia fabbricati e stabilimenti con destinazione industriale, opere idrauliche fisse, silos, piazzali e recinzioni, autorimesse, officine, oleodotti, opere di urbanizzazione, fabbricati ad uso amministrativo, commerciale, uffici, negozi, esposizioni, magazzini ed altre opere murarie. La voce comprende anche uffici e locali di servizio e costruzioni leggere. Alla data del bilancio, i fabbricati di proprietà relativi alle sedi del Consorzio risultano completamente ammortizzati.

Nel corso dell'anno 2020 è da segnalare che è stato collaudato il capannone costruito alla sede operativa di La Vettola che, fino all'anno 2019, era iscritto nelle immobilizzazioni in corso in quanto in attesa di ultimazione.

Si evidenziano le movimentazioni avvenute nella seguente tabella:

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	3.708.104
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	3.673.243
Svalutazioni esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2019	34.861
Acquisizioni dell'esercizio	337.853
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazioni)	
Giroconti negativi (riclassificazioni)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	6.130
<b>Saldo al 31/12/2020</b>	<b>366.584</b>

### **Impianti e macchinari**

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

Nel corso dell’anno 2020 le movimentazioni più significative si sono avute per la messa in sicurezza dell’idroforo Landino e per l’acquisto della centrale termica per palazzo Lanfranchi.

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	728.842
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	512.729
Svalutazioni esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2019	216.113
Acquisizioni dell'esercizio	76.574
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazioni)	
Giroconti negativi (riclassificazioni)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	42.971
<b>Saldo al 31/12/2020</b>	<b>249.716</b>

### **Attrezzature**

La voce “Attrezzature” accoglie i beni che sono complementari o di ausilio al processo produttivo, l’acquisto di attrezzature più significativo del 2020 è per una palancola della gestione diretta per il ripristino di frane e per la creazione di barriere.

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	400.493
Rivalutazioni esercizi precedenti	

Ammortamenti esercizi precedenti	288.311
Svalutazioni esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2019	112.182
Acquisizioni dell'esercizio	35.703
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazioni)	
Giroconti negativi (riclassificazioni)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	57.752
<b>Saldo al 31/12/2020</b>	<b>90.133</b>

### Mobili e arredi

La voce "Mobili e arredi" comprende mobili, arredi e dotazioni di ufficio, mobili e dotazioni di laboratorio, d'officina, di magazzino e di reparto.

Descrizione	Importo
Costo storico	115.751
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	75.538
Svalutazioni esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2019	40.213
Acquisizioni dell'esercizio	16.073
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazioni)	
Giroconti negativi (riclassificazioni)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	10.013
<b>Saldo al 31/12/2020</b>	<b>46.273</b>

### Macchine da ufficio

La voce "Macchine da Ufficio" comprende calcolatori, personal computer, apparecchiature dei centri elaborazione dati, sistemi telefonici e radiofonici.

Descrizione	Importo
Costo storico	241.076
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	177.612
Svalutazioni esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2019	63.464
Acquisizioni dell'esercizio	4.236
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	

Giroconti positivi (riclassificazioni)	
Giroconti negativi (riclassificazioni)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	21.138
<b>Saldo al 31/12/2020</b>	<b>46.562</b>

## Automezzi

La voce "Automezzi" comprende autovetture, autocarri, altri automezzi, motoveicoli e similari, mezzi di trasporto interni. Inoltre, essa accoglie anche i mezzi d'opera (art. 54, co. 1, lett. n del Codice della strada). Nel corso dell'anno 2020 sono state acquistate n. 3 autovetture da destinare all'uso per trasferta e/o sopralluoghi del personale ed una macchina operatrice semi-movente per i lavori della gestione diretta.

Descrizione	Importo
Costo storico	1.525.493
Rivalutazioni esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	1.204.468
Svalutazioni esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2019	321.025
Acquisizioni dell'esercizio	66.835
Rivalutazioni dell'esercizio	
Svalutazioni dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazioni)	
Giroconti negativi (riclassificazioni)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	104.040
<b>Saldo al 31/12/2020</b>	<b>283.820</b>

Nel corso dell'anno 2020 l'importo delle "Immobilizzazioni in corso" è fortemente diminuito in quanto è stata terminata e collaudata la costruzione del capannone per ricovero mezzi in località La Vettola.

Infine, relativamente alle immobilizzazioni, occorre sottolineare che, a consuntivo 2020, a seguito di opportuna ricognizione nel patrimonio consortile, sono state iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie € 1.500 di quote del GAL Etruria, società consortile a responsabilità limitata che si occupa fra l'altro di studi, ricerche e di progettazione per la partecipazione a bandi europei. L'acquisto delle quote risale ad anni precedenti all'accorpamento e fu fatto dall'ex Consorzio Valdera. I competenti organi consortili valuteranno l'opportunità o meno di restare all'interno della compagine societaria.

## B) ATTIVO CIRCOLANTE

### I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
46.970	45.590	+ 1.380

La voce "Rimanenze" è composta dal valore delle scorte di materiali stoccate al 31/12/2020 nei magazzini e delle scorte presenti presso le diverse sedi dell'Ente, rilevate tramite rilevazione inventariale così come comunicato dalla sezione "Gestione Diretta". Nel dettaglio, le rimanenze sono relative alle seguenti tipologie di beni: arnesi, ferramenta, materiale di sicurezza individuale,

lubrificanti e detergenti e materiali per autovetture, additivi per i mezzi, ecc. È stato iscritto il valore al minore tra il costo di acquisto ed il valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.

## II. Crediti

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
15.834.204	34.277.849	- 18.443.645

La sezione riporta la posta dei "Crediti" dell'attivo circolante relativamente a tutte le fattispecie previste dall'art. 2424 del Codice Civile. Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Verso consorziati e concessionari	2.918.331	729.583	3.647.914
Verso Regione	3.219.505	7.512.178	10.731.683
Verso altri enti pubblici	677.710	677.710	1.355.420
Altri crediti	59.512	39.675	99.187
<b>Totale</b>	<b>6.875.058</b>	<b>8.959.146</b>	<b>15.834.204</b>

I crediti verso consorziati sono stati valutati secondo il presumibile valore di realizzazione e, pertanto, sono esposti in bilancio al netto del relativo Fondo svalutazione crediti. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che è stato ricalcolato secondo i principi delle linee guida regionali al termine dell'esercizio 2020. In particolare, al fine di evitare sopravvalutazioni dell'attivo e nel rispetto del principio della prudenza, sono stati completamente svalutati tutti i crediti derivanti da ruoli con un'anzianità superiore ai cinque anni (annualità 2014 e precedenti).

Per quanto riguarda i crediti derivanti dai ruoli degli anni dal 2015 al 2020, si è provveduto a calcolare il presunto valore di realizzo mediante la determinazione della capacità di riscossione espressa dal rapporto tra il ruolo emesso e le riscossioni al mese di aprile 2020. La percentuale di presunto valore di realizzo è stata poi applicata anche all'esercizio 2020.

La consistenza del FSC verso consorziati e concessionari al 31.12.2019 ammontava a euro 12.618.167; al 31.12.2020 ammonta ad euro 13.643.090. Quest'ultimo valore è stato determinato applicando: la svalutazione completa dei crediti maturati nell'esercizio 2014 e nei precedenti; una percentuale di svalutazione dei crediti dal 2015 al 2020 pari alla percentuale di mancata riscossione dei crediti degli anni dal 2014 al 2017 (10,20% circa), in quanto rappresentativa della mancata capacità di riscossione dei suddetti crediti. Inoltre, in considerazione delle possibili problematiche legate alla pandemia da COVID – 19, è stata fatta un'ulteriore valutazione relativa ai rischi di mancata riscossione legati alla situazione di emergenza che si è creata. In particolare, è stato valutato l'impatto sulle riscossioni dovuto dalla possibile proroga della moratoria sulle procedure esecutive delle riscossioni coattive e della fine del divieto sui licenziamenti. Tenuto conto di quanto sopra è stata valutata una tendenza in riduzione delle riscossioni sui ruoli attivi che si manifesterà presumibilmente nei prossimi mesi e che ha portato ad effettuare un ulteriore accantonamento a FSC di circa € 300.000. Di seguito si evidenzia nel dettaglio la composizione del FSC verso consorziati e concessionari al 31/12/2020.

Descrizione	Totale
Saldo al 31.12.2019	12.618.167
Accantonamento esercizio	1.055.000
Utilizzi nell'esercizio	30.077
<b>Saldo al 31.12.20</b>	<b>13.643.090</b>



Inoltre, va segnalato che, sono stati svalutati i seguenti ulteriori crediti:

- € 620.000 svalutazione dei crediti verso la Regione Toscana per un contenzioso attivato al termine del 2020 da una proprietà sulla quale deve essere effettuato un esproprio per l'esecuzione di alcuni lavori di riqualificazione idraulica su concessione della Regione nel Padule di Fucecchio e che potrebbe compromettere la riscossione del credito regionale;
- € 140.000 svalutazione dei crediti verso la Provincia di Pistoia per un credito regionale transitante dal bilancio provinciale riscritto a consuntivo 2020 a seguito di ricognizione per lavori eseguiti nel corso degli anni precedenti e la cui riscossione risulta difficoltosa in quanto i fondi non sono stati incassati a suo tempo dalla Provincia. Il Consorzio dovrà attivare le procedure idonee per la riscossione ma, al maggio 2021, essendo dubbio l'esito di tale azione, è stato deciso di procedere alla completa svalutazione del credito.

Complessivamente, gli accantonamenti al fondo svalutazione riflettono un'impostazione ampiamente prudentiale nella valutazione dei crediti al 31/12/2020 motivata, come già ricordato, oltre che dalle situazioni oggettive emergenti anche in sede di revisione del bilancio, anche dal possibile rallentamento delle riscossioni in conseguenza dell'emergenza sanitaria ancora in atto al momento della redazione del bilancio di esercizio 2020.

### III. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
12.378.870	498.579	+ 11.880.291

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

DESCRIZIONE	31/12/2020
Denaro e altri valori in cassa	0
Depositi bancari	10.431.015
Depositi postali	1.947.855
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>12.378.870</b>

L'incremento nella consistenza delle disponibilità liquide è dovuto al fatto che al termine dell'esercizio 2019 non era ancora iniziata la riscossione del ruolo di competenza dell'anno. Pertanto, al termine dell'esercizio 2019 il Consorzio si trovava in anticipazione di tesoreria di oltre 3 milioni di euro dalla quale è prontamente rientrato nel mese di marzo 2020 in seguito alla progressiva riscossione del ruolo di contribuenza 2019. Le riscossioni sono iniziate con il mese di gennaio 2020 e, al mese di marzo 2021, tale annualità di ruolo (comprensiva dei recuperi sulle annualità pregresse) era stata riscossa per oltre l'87%.

Il piano di riparto della contribuenza 2020, invece, è stato approvato con decreto del Commissario Straordinario n. 36 del 16/09/2020 ed il ruolo di contribuenza è stato approvato con determina del Direttore Area Catasto e servizi tecnici n. 138 del 24/11/2020. Al 31/12/2020 il ruolo 2020 era stato riscosso per circa il 75 % mentre, al mese di marzo 2021, la % di riscossione (comprensiva dei recuperi sulle annualità pregresse) era salita ad oltre l'81%.

Nelle tabelle seguenti sono esplicitate le % di riscossione dei ruoli 2019 e 2020 riprese dai rapporti del Settore Catasto ed inserite nel report del controllo di gestione al 31/03/2021:

<b>Riscossioni al 22/03/2021 (ultimo dato disponibile prima del 31/03/2021) - Avvisi 2019</b>			
<b>Anno emissione avviso</b>	<b>Anno competenza ruolo nell'avviso</b>	<b>Importo a ruolo</b>	<b>Importo riscosso</b>
2019	2019	€ 17.040.622,44	€ 14.901.071,00
	2018	€ 121.053,48	€ 102.931,10
	2017	€ 85.368,01	€ 53.288,18
	2016	€ 14.165,84	€ 13.251,43
	2015	€ 8.666,50	€ 4.831,24
	<b>Totale riscosso</b>		<b>€ 15.075.372,95</b>
	<b>Avvisi inviati al netto discarichi</b>		<b>€ 17.211.087,34</b>
	<b>% riscossione</b>		<b>87,59%</b>

<b>Riscossioni al 22/03/2021 (ultimo dato disponibile prima del 31/03/2021) - Avvisi 2020</b>			
<b>Anno emissione avviso</b>	<b>Anno competenza ruolo nell'avviso</b>	<b>Importo a ruolo</b>	<b>Importo riscosso</b>
2020	2020	€ 17.353.556,75	€ 14.127.003,04
	2019	€ 130.940,96	€ 100.356,94
	2018	€ 107.825,85	€ 61.174,61
	2017	€ 17.840,50	€ 10.745,35
	2016	€ 10.655,48	€ 6.160,31
	<b>Totale riscosso</b>		<b>€ 14.305.440,25</b>
	<b>Avvisi inviati al netto discarichi</b>		<b>€ 17.603.560,79</b>
	<b>% riscossione</b>		<b>81,26%</b>

I depositi postali al 31/12/2020 ammontano ad € 1.947.855 e sono costituiti esclusivamente dalla giacenza finale del conto corrente postale attraverso il quale il Consorzio riscuote i ruoli di contribuzione nella fase bonaria.

I depositi bancari al 31/12/2020 sono costituiti, oltre che dal saldo del c/c di tesoreria anche dal fondo integrativo del personale operaio previsto dal vigente CCNL. Tale posta trova corrispondenza nel fondo vincolato per personale dipendente e pensionato (TFR) del passivo per l'importo di € 92.669.

## PASSIVITÀ

### A) PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
4.022.922	3.410.778	+ 612.144

Descrizione	31/12/2020
I. Fondo di dotazione	3.111.421
II. Riserve	0
1) Riserva obbligatoria	
2) Altre riserve	
III. Utili (perdite) portati a nuovo	299.357
IV. Utile (perdita) dell'esercizio	612.144

### FONDO DI DOTAZIONE

Il patrimonio netto consortile rappresenta la differenza tra il valore attribuito alle poste attive e quello attribuito alle poste passive dello stato patrimoniale che corrisponde al valore del Fondo di Dotazione per euro 3.111.421 nonchè al risultato positivo generato negli esercizi precedenti e accantonato, per euro 299.357, negli utili portati a nuovo e all'utile rilevato nell'esercizio 2020 pari ad euro 612.144.

### B) FONDI PER RISCHI E ONERI

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.602.926	2.086.200	- 483.274

Descrizione	31/12/2020
Fondo imposte	6.681
Fondo per contenziosi	291.216
Fondo rinnovi contrattuali	42.591
Altri Fondi	1.262.438
<b>Totale</b>	<b>1.602.926</b>

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

- natura determinata;
- esistenza certa o probabile;
- ammontare o data di sopravvenienza indeterminati alla chiusura dell'esercizio.

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

Nell'ambito del "Fondo per contenziosi" trovano allocazione le stime di costo per potenziali vertenze relative al personale, ai contribuenti o ad altri soggetti esterni che potrebbero portare a possibili future perdite conseguenti alla soccombenza del Consorzio. Nello stesso fondo sono inserite anche le presumibili spese legali legate alla gestione delle cause. Il valore è in diminuzione rispetto al valore al 31/12/2019 in quanto, a seguito di apposita ricognizione, sono state liberate risorse per circa € 100.000 accantonate in esercizi passati che non rappresentano più passività potenziali a fine anno 2020.

Nel “Fondo per rinnovi contrattuali” sono allocate, oltre alle risorse relative ad eventuali incrementi contrattuali, anche ulteriori accantonamenti legati alla risorsa personale.

Il dettaglio della voce “Altri fondi” è così composto:

<b>Denominazione Fondi</b>	<b>Importo</b>
Fondo ricostruzione impianti e parco mezzi	0
Fondo manutenzione ciclica	298.192
Fondi vincolati per personale dipendente e pensionato (TFR)	92.669
Fondo acquisti beni diversi per progettazione e direzione lavori	16.583
Fondo emissione e riscossione ruoli	669.302
Altri fondi rischi e oneri	185.692
<b>Totale</b>	<b>1.262.438</b>

I suddetti fondi sono frutto sia di accantonamenti prudenziali, sia di impieghi che sono stati effettuati sulla base di avanzi finanziari degli esercizi precedenti. Essi corrispondono, quindi, a costi che sono già stati contabilizzati in esercizi precedenti e che, tuttavia, non sono stati effettivamente “consumati”. Ci riferiamo in particolare al “Fondo manutenzione ciclica” per il quale, al 31/12/2020, è stato effettuato un accantonamento di € 220.000 per l’esecuzione di manutenzioni da effettuare ciclicamente sugli impianti in gestione al Consorzio sulla base della programmazione trasmessa dall’area competente.

Il Fondo emissione e riscossione ruoli costituisce l’accantonamento che è stato effettuato per il pagamento dei compensi al concessionario sui ruoli non ancora riscossi. Per l’anno 2020 l’accantonamento di competenza ammonta ad euro 32.887 mentre gli utilizzi ammontano ad euro 322.815, per una consistenza finale di tale fondo pari ad € 669.302.

Tra gli “Altri fondi rischi e oneri” è iscritta una somma relativa alle economie realizzate nella distribuzione dei premi di risultato al personale dipendente nel corso degli ultimi esercizi pari a circa € 70.000 e destinata al finanziamento di corsi di formazione, come previsto dai relativi contratti integrativi.

### **C) DEBITI**

I debiti rappresentano obbligazioni a pagare di ammontare determinato, di solito, ad una data prestabilita. La voce accoglie i debiti con separata indicazione degli importi esigibili entro ed oltre i 12 mesi.

<b>Saldo al 31/12/2020</b>	<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>Variazioni</b>
7.103.166	11.159.638	- 4.056.472

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

<b>Descrizione</b>	<b>Entro 12 mesi</b>	<b>Oltre 12 mesi</b>	<b>Totale</b>
Verso consorziati e concessionari	252.829	0	252.829
Verso Regione Toscana	64.586	0	64.586

Verso banche	26.276	0	26.276
Verso fornitori	4.507.886	0	4.507.886
Altri debiti	1.425.999	825.590	2.251.589
<b>Totale</b>	<b>6.277.576</b>	<b>825.590</b>	<b>7.103.166</b>

I debiti verso fornitori sono composti da debiti per i quali era già pervenuta la fattura al 31.12.2020 ammontano ad euro 2.383.132 ed i debiti relativi a fatture da ricevere pari a euro 2.124.754.

La voce “Altri debiti” è così composta:

Descrizione	31/12/2020
Debiti verso lo Stato e altri enti pubblici	814.115
Debiti verso Erario ed Enti previdenziali	603.220
Debiti per Erario c/IVA	387.687
Debiti verso dipendenti	406.117
Debiti per depositi cauzionali	2.458
Altri debiti	37.992
<b>Totale</b>	<b>2.251.589</b>

#### E) RATEI E RISCONTI

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

##### Risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
16.899.736	19.440.761	- 2.541.015

Nella macroclasse E) sono riportati i risconti passivi costituiti dalla sospensione di ricavi relativi ad interventi non realizzati del tutto o in parte nell’anno 2020 e, pertanto, rinviati ai futuri esercizi come da dettaglio di seguito riportato:

Descrizione	31/12/2020
Risconti passivi su commesse in corso	10.985.064
Risconti passivi su ruoli contributivi	4.686.070
Altri risconti passivi	1.228.602
<b>TOTALE</b>	<b>16.899.736</b>

I “Risconti passivi su commesse in corso” si riferiscono, da un punto di vista contabile, alla sospensione di proventi relativi a contributi di terzi per interventi non ancora terminati. La quota degli interventi finanziata con ruoli contributivi è, invece, riportata nel conto “Risconti passivi su ruoli contributivi”. Infine, la voce “Altri Risconti Passivi” è relativa alla sospensione di rettifiche di costo legate agli ammortamenti di beni acquistati nel corso del 2020 e degli esercizi precedenti per la sterilizzazione delle future quote di ammortamento.

In particolare, con riferimento allo stato di realizzazione degli investimenti si segnalano le seguenti principali opere su commessa di enti terzi, in corso di realizzazione:

- Misure ed interventi per la salvaguardia e la tutela del Padule di Fucecchio (finanziato dalla Regione Toscana) il cui importo complessivo ammonta ad € 5.000.000.
- Riassetto idraulico dei bacini di Pisa nord-est nei comuni di Pisa e San Giuliano Terme (finanziato dalla Regione Toscana) per euro 3.651.940,88, importo presente in contabilità al 31/12/2020 (importo complessivo del progetto euro 12.800.000). Quest'opera sarà appaltata nel corso del 2021.

Tra i risconti relativi ai lavori si evidenziano i seguenti interventi, non ancora iniziati al 31.12.2020:

- Potenziamento idrovoro del Fosso Cateratto – Interventi di cui all'all. A – parte A2 e 3^ atto integrativo dell'Accordo di Programma MATTM. Intervento finanziato dalla Regione Toscana per euro 2.448.836.
- Realizzazione di Cassa di espansione sul Fosso Cateratto – Intervento di cui all'all. A parte A2 al 3^ atto integrativo dell'accordo di programma MATTM – L'intervento è finanziato dalla Regione Toscana per euro 569.638.
- PSR 2014-2020 Regione Toscana – PIT Pianura Pisana dalla fascia pedemontana al mare – Intervento finanziato dalla Regione Toscana con i fondi PSR tramite ARTEA per € 275.000.

## CONTO ECONOMICO

Il conto economico è stato redatto rispettando il principio della competenza economica, pertanto, sono stati attribuiti al periodo amministrativo, come costi, i valori dei beni e dei servizi effettivamente impiegati e, come ricavi, i valori relativi a beni e servizi effettivamente ceduti, indipendentemente dalle correlate variazioni monetarie che regolano le operazioni di scambio.

### A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Nello schema sottostante sono riportati i saldi delle voci che compongono il valore della produzione.

DESCRIZIONE	SALDO AL 31/12/2020	SALDO AL 31/12/2019
Proventi da ruoli contributivi	16.714.486	18.042.485
Contributi per manutenzione straordinaria su beni di terzi	4.157.837	2.344.389
Altri ricavi e proventi	362.973	163.542
<b>Totale</b>	<b>21.235.296</b>	<b>20.550.416</b>

### RICAVI E VENDITE DELLE PRESTAZIONI

Sono di seguito indicate le diverse tipologie di prestazioni erogate.

#### PROVENTI DA RUOLI CONTRIBUTIVI

La posta comprende la quantificazione economica del contributo idraulico per euro 16.714.486.

Detto importo tiene conto delle quote riscontate in esercizi precedenti e reimputate a ricavo (ed a costo) per interventi effettivamente realizzati nel 2020 nonché delle quote da rinviare ai futuri esercizi perché relative ad interventi non ancora realizzati.

Di seguito è riportata l'analisi della composizione dei proventi da contributo idraulico derivata dal mastri del conto del ricavo da ruoli contributivi:

Ruolo emesso di competenza 2020	17.602.446
- Quota di ricavo riscontata per lavori non realizzati nell'esercizio e rinviati ad esercizi futuri	- 2.030.315
+ Quota di ricavo riscontata in esercizi precedenti e riapplicata al 2019 per lavori realizzati nell'esercizio	1.234.206
- Quota di ricavo riscontata per futuri ammortamenti immobilizzazioni acquistate nell'anno con ruoli di contribuzione	- 325.524
+ Quota di ricavo riscontata in esercizi precedenti e riapplicata al 2019 per sterilizzazione quote di ammortamento beni acquistati negli anni 2018 e precedenti	233.673
<b>TOTALE ricavi per contributo idraulico 2020</b>	<b>16.714.486</b>

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

Accoglie la quota di ricavo corrispondente ai lavori di manutenzione straordinaria effettuati su beni di terzi e finanziati con contributi esterni.

Le commesse di gestione straordinaria con finanziamento di terzi si riferiscono ad interventi strutturali. Gli interventi per la costruzione di nuove infrastrutture sono eseguiti dai Consorzi di Bonifica in forza di quanto previsto dalla normativa regionale, da specifici accordi con finanziamento pubblico o privato. Tali opere non rientrano nel patrimonio consortile, pertanto il contributo si configura come ricavo di esercizio essendo destinato alla copertura dei costi sostenuti dal Consorzio per la realizzazione dell'intervento programmato.

Nella seguente tabella viene riportato l'importo dei contributi 2020 rispetto all'anno precedente.

Nel dettaglio, al 31 dicembre 2020, i contributi ricevuti dalla Regione ammontano ad euro 3.339.456, quelli provenienti da enti locali ad euro 786.381 e quelli provenienti da altri soggetti ad euro 32.000.

<b>CONTRIBUTI PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA SU BENI DI TERZI</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
Contributi per manutenzione straordinaria su beni di terzi	4.157.837	2.344.389
<b>Totale</b>	<b>4.157.837</b>	<b>2.344.389</b>

Anche tali quote tengono conto della reimputazione all'esercizio 2020 delle quote di ricavo riscontante in esercizi precedenti per interventi finanziati da terzi ed effettivamente realizzati nell'esercizio nonché del rinvio agli esercizi successivi delle quote di contributi riconosciuti nel 2020 ma relativi a lavori non ancora realizzati.

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

Si tratta di una voce di natura residuale che accoglie ricavi e proventi che non sono iscrivibili nelle poste precedenti. Di seguito il dettaglio di tale voce:

<b>ALTRI RICAVI E PROVENTI DIVERSI</b>	<b>31/12/2020</b>
Locazione beni immobili	18.123
Rimborso oneri pensionistici	278
Rimborso oneri per attività svolte per conto di altri enti pubblici	91.780
Rettifiche di costi	187.104
Altri ricavi e proventi	65.688
<b>Totale</b>	<b>362.973</b>

In particolare, i canoni di locazione dei beni immobili si riferiscono agli affitti ricevuti per la locazione di alcuni immobili di proprietà o in uso del Consorzio. Le rettifiche di costi sono in larga parte la contropartita di ricavo all'iscrizione del costo di esercizio per l'effettuazione del servizio di postalizzazione del ruolo 2019 effettivamente realizzato nel 2020. Inoltre, i rimborsi oneri per attività svolte per conto di altri enti pubblici si riferiscono in larga misura alle quote che annualmente versano alcuni comuni del comprensorio per l'ossigenazione forzata delle acque di alcuni corsi d'acqua con impianti gestiti dal Consorzio al fine di garantire la sopravvivenza delle specie ittiche ivi presenti nel corso della stagione estiva. Infine, negli altri ricavi e proventi sono inseriti tutti i ricavi che non hanno trovato allocazione in altre voci del conto economico.

### **B) COSTI DELLA PRODUZIONE**

Nello schema sottostante sono riportate le principali voci che compongono i costi della produzione.



DESCRIZIONE	SALDO AL 31/12/2020	SALDO AL 31/12/2019
Acquisti di beni	259.897	372.535
Acquisti di servizi	12.935.660	12.318.102
Variazioni delle rimanenze	- 1.380	- 23.055
Godimento beni di terzi	230.770	244.004
Personale	5.257.992	5.510.507
Ammortamenti e svalutazioni	1.722.123	2.213.928
Accantonamenti per rischi e oneri	641.979	203.499
Oneri diversi di gestione	185.587	193.267
<b>Totale</b>	<b>21.232.628</b>	<b>21.032.787</b>

Di seguito si riporta il dettaglio delle voci.

DESCRIZIONE	SALDO AL 31/12/2020
<b>ACQUISTI DI BENI</b>	
Acquisti di beni generici	85.986
Acquisto beni per manutenzione ed esercizio impianti e mezzi	153.460
Altri acquisti di beni	20.451
<i><b>Totale acquisti di beni</b></i>	<b>259.897</b>
<b>ACQUISTI DI SERVIZI</b>	
Manutenzione ordinaria in appalto	8.330.060
Manutenzione straordinaria in appalto finanziata con risorse di terzi	2.560.178
Altri servizi	2.045.422
<i><b>Totale acquisti di servizi</b></i>	<b>12.935.660</b>
<b>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</b>	- <b>1.380</b>
<b>GODIMENTO DI BENI DI TERZI</b>	
Locazioni	47.220
Noleggi e leasing	183.550
<i><b>Totale godimento di beni di terzi</b></i>	<b>220.770</b>
<b>PERSONALE</b>	
Retribuzioni	4.062.601
Oneri previdenziali, assistenziali e assicurativi	1.128.144
Altri oneri del personale	67.247
<i><b>Totale personale</b></i>	<b>5.257.992</b>

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

Inoltre, il costo del 2020, come già per gli anni precedenti, rileva anche la differenza tra il residuo debito iniziale e finale relativo degli oneri di personale non scaturiti da rilevazioni finanziarie (ad es. per ferie e permessi maturati e non goduti).

Infine, si ricorda il divieto di corresponsione dei trattamenti economici sostitutivi delle ferie non godute a tutto il personale, anche con qualifica dirigenziale della pubblica amministrazione e degli enti pubblici economici, ad eccezione dei casi consentiti dalla normativa.

#### AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

La voce accoglie le quote di ammortamento di competenza dell'esercizio, con separata indicazione di quelle relative ad immobilizzazioni immateriali e materiali. Le quote di ammortamento calcolate non si riferiscono a eventuali cespiti acquistati o realizzati con contributi in conto capitale da parte della Regione o di altri soggetti esterni. La voce "Svalutazioni" accoglie la svalutazione dei crediti verso consorziati e degli altri crediti per rischio di mancata riscossione.

Descrizione	31/12/2020
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	6.732
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	242.660
Svalutazioni	1.472.731
<b>Totale</b>	<b>1.722.123</b>

#### ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI

Descrizione	31/12/2020
Accantonamento per rischi e oneri	301.979
<b>Totale</b>	<b>301.979</b>

La voce "accantonamenti per rischi ed oneri" accoglie le quote dell'anno di accantonamento a fondi rischi che sono legati a probabili eventi negativi sulla gestione che potrebbero realizzarsi in futuro ma che, al momento, non sono certi né nell'an che nel *quantum*. Per il 2020 gli accantonamenti per rischi hanno riguardato esclusivamente i contenziosi, sia legati all'emissione a ruolo dei contributi di bonifica sia di altro tipo per complessivi € 77.274.

Gli accantonamenti per oneri, invece, per l'anno 2020 ammontano ad € 224.705 di cui € 220.000 accantonati per interventi di manutenzione ciclica agli impianti come già accennato nella sezione in cui sono stati analizzati i fondi.

#### ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Si tratta di una voce a carattere residuale che accoglie tutti i costi che, per loro natura, non possono essere collocati in nessuna delle poste precedenti. Pertanto, tale voce accoglie i costi per il funzionamento e i rimborsi degli organi consortili e dell'organo di revisione, gli sgravi i rimborsi e le quote inesigibili dei contributi consortili e lo storno di quote minime non esigibili rimandate a futuri esercizi.

Con riferimento alla spesa degli organi consortili, si segnala quanto segue:

- Dal 2 al 6 aprile 2019 si è svolta la procedura elettorale per il rinnovo degli organi del Consorzio.
- Con delibera dell'Assemblea consortile n. 1 del 13/06/2019 è stato convalidato il risultato delle elezioni dei 15 membri elettivi dell'Assemblea tenutesi dal 2 al 6 aprile 2019.
- Con delibera dell'Assemblea n. 5 del 26/07/2019 (poi perfezionata con delibera dell'Assemblea n. 6 del 26/07/2019) è stato eletto Maurizio Ventavoli quale presidente del Consorzio. Al Presidente è riconosciuta un'indennità mensile lorda di € 3.005,78, come disposto con delibera dell'Assemblea n. 9 del 18/04/2014.
- Revisore dei conti del Consorzio è la rag. Catia Buti, nominata con delibera del Consiglio regionale della Toscana n. 18 del 12/03/2019 (indennità annua lorda prevista: 10.920, oltre IVA ed oneri).

Di seguito si riporta il dettaglio della voce “Oneri diversi di gestione”.

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2020</b>
Funzionamento organi consortili	66.335
Tasse e canoni vari	15.907
IMU	22.584
Bolli e tasse di circolazione mezzi	7.693
Quote associative e partecipative	72.743
Altri oneri diversi	325
<b>Totale</b>	<b>185.587</b>

### **C)PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

Questa voce rileva tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi con l'area finanziaria della gestione del Consorzio. Nel dettaglio, la macroclasse è così composta:

<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31/12/2020</b>
Interessi attivi su giacenze	0
Interessi passivi	- 25.744
Altri oneri finanziari	- 1.498
<b>Totale</b>	<b>- 27.242</b>

Gli interessi passivi sostenuti nel corso del 2020 si riferiscono agli oneri sull'anticipazione di cassa ottenuta dal Tesoriere all'inizio dell'esercizio in attesa dell'incasso della prima rata di ruoli contributivi 2019.

Gli altri oneri finanziari si riferiscono alle spese di tesoreria quali bolli, spese per spedizioni raccomandate, ecc.

### **E)PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**

Questa voce rileva tutte le poste di natura straordinaria connesse con la dismissione di beni strumentali e le insussistenze e sopravvenienze dell'attivo e del passivo.

<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31/12/2020</b>
Sopravvenienze attive	172.295
Insussistenze del passivo	1.378.836
Sopravvenienze passive	- 191.624
Insussistenze dell'attivo	- 748.834
<b>Totale</b>	<b>610.673</b>

Sono proventi straordinari le “Sopravvenienze attive e Insussistenze del passivo” riconducibili ad eventi che non dipendono dall'attività del Consorzio (ad esempio prescrizione dei debiti, incasso di un credito già ritenuto inesigibile, risarcimento di un danno, ecc).

Sono invece costi straordinari le “Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo”, ovvero gli aumenti di passività provocati dal mancato conseguimento di ricavi o di proventi rilevati in precedenti

esercizi, oppure da perdite derivanti dalla totale o parziale eliminazione di attività iscritte in bilancio in anni precedenti, oppure dal sostenimento di costi e oneri non previsti (ad esempio, furti, ammanchi, calamità naturali).

Nella fattispecie l'importo considerevole delle insussistenze del passivo è motivato dal fatto che, sia nel corso dell'anno che al termine dell'esercizio, è stata effettuata una complessa operazione di riduzione di elementi del passivo patrimoniale quali debiti e risconti passivi dovuta in larga parte ad economie sull'esecuzione dei lavori finanziati con fondi interni. Inoltre, come già accennato nella sezione in cui sono trattati i fondi, sono stati stralciati in quanto insussistenti alcuni importi presenti nel fondo contenzioso per circa € 100.000.

Le sopravvenienze attive sono per la quasi totalità derivate dal riaccertamento positivo di crediti verso consorziati, che in precedenza non erano stati censiti, effettuato in fase di consuntivo mediante il riallineamento dei crediti iscritti in bilancio agli importi riportati nei conti di gestione di Agenzia delle Entrate – Riscossione.

Le sopravvenienze passive consistono quasi totalmente in reiscrizioni di risconti passivi dovute per il lavoro Pisa Nord Est per allinearli all'importo delle somme effettivamente incassate ed ancora da impiegare. Come già accennato in precedenza nel corso del 2021 è previsto l'appalto dell'opera di complessivi € 12.800.000 finanziati dalla Regione Toscana con una compartecipazione di altri enti pubblici sottoscrittori dell'accordo di programma.

Le insussistenze dell'attivo, infine, si riferiscono in gran parte alla cancellazione di alcuni crediti per finanziamenti da enti esterni perché relative a somme che erano state iscritte in bilancio ma che non sono state rendicontate in quanto riferite ad economie da ribassi d'asta o di altro tipo avute sui lavori in concessione.

#### **IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO**

La voce accoglie l'importo dell'IRAP a carico del Consorzio di Bonifica per l'esercizio 2020 che ammonta ad € 306.942 e la voce "altre imposte e tasse" per € 7.013.

#### **UTILE DELL'ESERCIZIO**

L'utile dell'esercizio 2020 è pari a euro 612.144.