

DELIBERAZIONE n. 42 del 29 NOVEMBRE 2010

**BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2011**

**- PREDISPOSIZIONE -**

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

VISTO lo schema di bilancio di previsione per l'esercizio 2011 corredato dalla relazione previsionale e programmatica predisposta dal Direttore Generale e degli altri allegati predisposti ai sensi dell'art. 4 del Regolamento di contabilità;

PRESO ATTO che le aliquote di contribuzione e la quota di beneficio minimo per il 2011 restano invariate rispetto al 2010

VISTO il parere espresso dal Collegio dei Revisori dei Conti in data 29/11/2010;

VISTO il parere favorevole espresso dalla Consulta dei Sindaci dei Comuni del comprensorio del 24/11/2010, convocata ai sensi dell'art. 53 comma 3 del vigente Statuto;

PRESO ATTO che le aliquote di contribuzione e la quota di beneficio minimo per il 2011 restano quelle già individuate per il 2010, peraltro invariate dal 2004, e sono stabilite negli importi di seguito indicati:

- 0,340 (aliquota parte alta);
- 0,323 (aliquota parte bassa);
- Quota di beneficio minimo: € 10,33;

VISTO il vigente Statuto consortile;

VISTO il vigente regolamento di contabilità;

VISTA la legge regionale n. 47 del 05/08/2010 "Disposizioni transitorie in materia di organi dei consorzi di bonifica";

RITENUTA la regolarità degli atti;

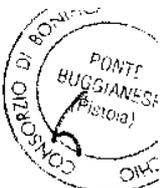
**DELIBERA**

APPROVARE la proposta di bilancio di previsione per l'esercizio 2011 corredata dalla relativa relazione e degli altri allegati predisposti ai sensi dell'art. 4 del Regolamento di contabilità;

DARE ATTO che le aliquote di contribuenza e la quota di beneficio minimo per il 2011 restano quelle già individuate per il 2010, peraltro invariate dal 2004, e sono stabilite negli importi di seguito indicati:

- 0,340 (aliquota parte alta);
- 0,323 (aliquota parte bassa);
- Quota di beneficio minimo: € 10,33.

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO  
(Rag. Gino Biondi)



*BILANCIO DI PREVISIONE  
ESERCIZIO FINANZIARIO 2011*

*Allegato a)*

RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA

Ai sensi dell'art. 4 comma 5 del Regolamento di  
contabilità

## 1. PREMESSA

L'attuale momento istituzionale e politico è particolarmente significativo per il futuro dei Consorzi di Bonifica in Toscana. Infatti, dopo anni di rinvii e di riforme annunciate e mai portate a termine, il Consiglio Regionale, con legge n. 47 del 05/08/2010 ha disposto il commissariamento dei consorzi toscani nella persona dei presidenti in carica alla naturale scadenza degli organi, in attesa di una complessiva riforma della normativa regionale sulla bonifica e sulla difesa del suolo con la definizione di un vero e proprio testo unico della materia entro il 31/12/2011.

Il Consorzio di Bonifica del Padule di Fucecchio i cui organi erano giunti alla loro naturale scadenza ed erano stati prorogati fino al 30/06/2010, pertanto, a partire dal mese di agosto 2010 si trova in gestione commissariale e, quindi, il bilancio di previsione per l'esercizio 2011 è stato impostato secondo una logica di continuità gestionale e programmatica con gli obiettivi e le priorità già seguite dalla precedente Amministrazione. Tali linee gestionali, come noto, sono condivise costantemente sia con la Provincia di Pistoia, in qualità di Ente delegato del Consorzio ai sensi della L.R. 34/1994, sia con i comuni e gli altri enti territoriali del comprensorio.

In particolare, gli obiettivi già perseguiti dall'ultima Amministrazione consortile, di cui si è tenuto conto nell'impostazione del bilancio di previsione per il 2011 sono i seguenti:

- congelamento delle aliquote di riferimento ed implementazione dell'attività di recupero della contribuzione consortile;
- aumento delle opere di manutenzione sul territorio;

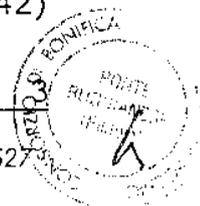
- ricerca di finanziamenti pubblici per l'esecuzione di opere straordinarie finalizzate alla messa in sicurezza dei corsi d'acqua del comprensorio.

Anche per l'esercizio 2011 non è previsto nessun aumento delle aliquote di contribuzione generali le quali come noto sono stabilite in base alla distribuzione delle opere idrauliche e di bonifica in manutenzione sul comprensorio. Tali aliquote, che ammontano a 0,340 per la parte alta e a 0,323 per la parte bassa del comprensorio, sono ormai ferme dal 2004, anno di prima applicazione del nuovo piano di classifica.

Questo significa che il Consorzio dal 2004 ad oggi, non applicando i tassi di inflazione, ha, di fatto, proceduto ad una consistente diminuzione delle aliquote in termini reali di circa il 16%.

Alla riduzione della pressione fiscale non corrisponde una riduzione dei fondi per l'esecuzione di opere di manutenzione dei corsi d'acqua di competenza che anche per l'anno 2011, come per i precedenti, vede un sensibile aumento. Infatti, la categoria 05 "Manutenzione e vigilanza opere" passa da uno stanziamento 2010, dopo la prima variazione di bilancio con la quale è stato applicato l'avanzo di amministrazione dell'anno precedente, di € 3.096.500,00 ad uno stanziamento per il 2011 di € 3.345.000,00 con un aumento di € 248.500,00. Questo è stato possibile attraverso un'efficace attività di recupero dei contributi consortili oltre ad una costante politica di riduzione delle spese generali già iniziata durante gli scorsi esercizi.

Nel bilancio 2011, sempre con fondi a carico della contribuzione, è stato previsto un fondo di manutenzione straordinaria di € 350.000,00 (di cui € 100.000,00 iscritti al capitolo 241 ed € 250.000,00 iscritti al capitolo 242)



per far fronte ad interventi specifici, soprattutto sui corsi d'acqua classificati in terza categoria. Per tali progetti, nel caso in cui esistano convenzioni di avvalimento del Consorzio, come avviene con la Provincia di Pistoia per il suo territorio compreso all'interno del comprensorio, la stessa Provincia concorre al finanziamento delle opere per il 60% mentre la restante quota è finanziata dal Consorzio per il 30% e dai comuni interessati per il restante 10%. Per le altre zone non ricadenti in Provincia di Pistoia, per le quali non esiste un accordo di avvalimento con le Province, il Consorzio metterà comunque a disposizione la quota di propria spettanza da poter utilizzare di volta in volta con l'accordo dei comuni interessati. A tale proposito, occorre segnalare che, nonostante le numerose segnalazioni in merito da parte del Consorzio (vedasi la copiosa corrispondenza intercorsa con il Circondario Empolese - Valdelsa per conto della Provincia di Firenze e con la Provincia di Lucca), le province interessate non hanno finora ritenuto opportuno sottoscrivere una convenzione di avvalimento come quella in essere con la Provincia di Pistoia e ciò non ha permesso di far fronte alle sofferenze idrauliche presenti su alcuni corsi d'acqua del comprensorio.

Nell'esercizio 2011 continuerà il monitoraggio costante delle situazioni di pericolo e la sensibilizzazione degli enti interessati (Regione, Autorità di Bacino, Province e Comuni) per il reperimento dei fondi per la realizzazione degli interventi strutturali evidenziati e segnalati dal Consorzio.

In quest'ottica l'Ente si proporrà, come già avvenuto negli esercizi passati, quale organismo gestore, all'interno del proprio comprensorio, di tutte le tematiche afferenti il rischio idraulico, mediante la predisposizione e segnalazione di interventi specifici per il coinvolgimento dei soggetti a

vario titolo coinvolti nella realizzazione di interventi sinergici per la tutela e la salvaguardia del comprensorio. Si cercherà così di inserire i diversi interventi da realizzare in un quadro più ampio ed organico, facendo della concertazione con gli enti locali un vero e proprio modello di "gestione del territorio".

A tal fine, una collaborazione importante che si è cercato di valorizzare ed implementare nel corso degli ultimi anni e che continuerà anche nel corso del 2011 è quella con le varie Università. In proposito, va segnalato che è stata stipulata un'apposita convenzione per una borsa di studio con l'Università di Pisa che permetterà di usufruire dell'autorevole consulenza del Dipartimento di scienze giuridiche di detta Università nell'analisi delle problematiche di natura amministrativa e legale che si dovessero presentare al Consorzio nello svolgimento dei propri compiti istituzionali nel corso del triennio 2011 - 2013.

Inoltre, sempre nell'ambito di collaborazione con i vari atenei della Regione, è stato affidato alla Facoltà di Ingegneria dell'Università di Firenze lo studio per la valutazione dell'impatto ambientale propedeutico all'approvazione del complesso progetto "Misure ed interventi per la salvaguardia e la tutela del Padule di Fucecchio". Tale progetto, che la Provincia di Pistoia, in qualità di Ente attuatore, ha dato in concessione al Consorzio, prevede la realizzazione di opere volte a tutelare e conservare le caratteristiche di ecosistema naturale dell'area umida del Padule di Fucecchio a seguito della riorganizzazione della depurazione in Valdinievole, per un importo complessivo di cinque milioni di euro. Nel corso del 2010 si è svolto il processo partecipativo voluto dalla Regione Toscana e denominato "Il Padule che vorremmo" nell'ambito del quale sono state presentate e discusse le varie problematiche legate alla

realizzazione degli interventi nell'area umida. Al mese di novembre 2010 sono state altresì acquisite le aree per la realizzazione degli interventi e siamo giunti al termine della progettazione definitiva a seguito della quale sarà pubblicato il relativo bando di gara per l'appalto dei lavori.

Per quanto riguarda infine il progetto già avviato nel corso dell'ultimo biennio e volto alla realizzazione di un impianto per la produzione di energia elettrica a partire dai residui di sfalcio delle manutenzioni effettuate sul territorio, occorre precisare che nel corso del 2010 il progetto è stato giudicato positivamente, sia da un punto di vista tecnico che da un punto di vista economico, dalla Commissione appositamente nominata dall'Amministrazione. Tuttavia, le imprese partecipanti alla gara bandita per la scelta del partner privato non sono state giudicate avere i requisiti idonei per essere ammesse al progetto.

Pertanto, vista la bontà dell'iniziativa, nel corso del 2011 è prevista la pubblicazione di un nuovo bando per verificare ulteriormente l'esistenza di partner idonei che possano prendere parte al progetto di che trattasi.

Per tale motivo, nell'ambito della previsione 2011 sono stati riproposti in bilancio gli stessi stanziamenti già presenti nella previsione 2010 i quali saranno attivati nell'ipotesi in cui sarà valutata la definitiva fattibilità del progetto e sarà avviato il relativo iter procedurale.

^^^^^^^^^^^^^^

Tutto ciò premesso si passa all'esame dettagliato delle principali voci iscritte nel bilancio di previsione per l'esercizio 2011 sia in entrata che in uscita. Per permettere una migliore lettura dei dati anche da un punto di vista temporale gli importi riportati dell'esercizio 2010 sono riferiti ai dati aggiornati dopo la variazione n. 1 approvata con deliberazione del Commissario Straordinario n. 10 del 20/09/2010.



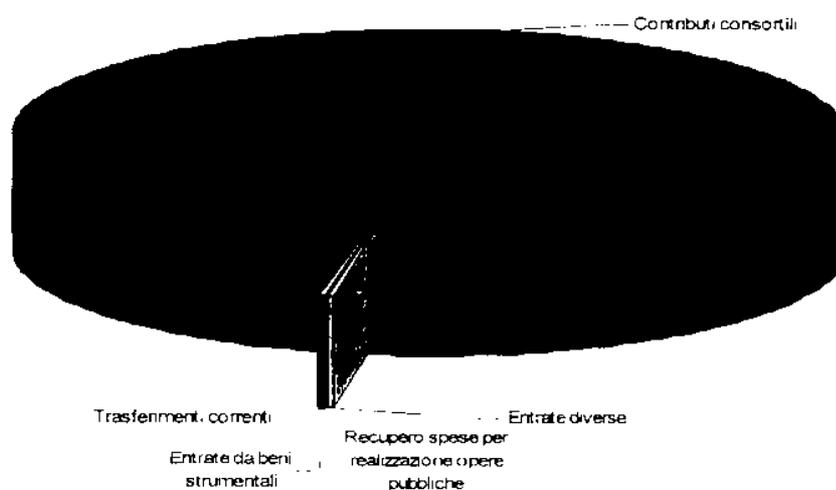
## 2. Analisi delle entrate previste per l'esercizio 2011

### 2.1 Entrate correnti

Le entrate correnti previste per l'esercizio finanziario 2011 ammontano complessivamente a € 6.410.000,00 e sono ripartite nelle seguenti categorie di bilancio (l'analisi grafica è riportata in figura 1):

- Cat. 01 - Entrate da beni strumentali	€	12.000,00
- Cat. 02 - Contributi consortili	€	6.373.000,00
- Cat. 03 - Entrate diverse	€	25.000,00
- Cat. 04 - Recupero spese per realizzazione opere pubbliche	€	0,00
- Cat. 05 - Trasferimenti correnti	€	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>€</b>	<b>6.410.000,00</b>

Fig. 1 - Composizione delle entrate correnti nel bilancio di previsione 2011



Come si evince dall'analisi grafica di cui sopra la quasi totalità delle entrate correnti è costituita dalla contribuzione consortile che, per l'esercizio 2011 è costituita da :

- Ruoli ordinari	€	5.900.000,00
- Recupero contributi consortili	€	200.000,00
- Contributi per concessioni e licenze	€	34.000,00
- Contributi per convenzioni con gestore ATO e comuni del comprensorio	€	<u>239.000,00</u>
<b>TOTALE</b>	<b>€</b>	<b>6.373.000,00</b>

La contribuzione accertata per ruoli ordinari nel corso dell'esercizio 2010 è stata pari ad € 5.857.953,54. Per l'esercizio 2011 è prevista una maggiore entrata di € 515.046,46 dovuta all'iscrizione definitiva a ruolo di partite catastali precedentemente non censite e per le quali gli uffici stanno acquisendo i dati tramite gli Uffici del Territorio. A tale proposito, come già accennato nella premessa, è necessario sottolineare che nel corso dell'ultimo triennio è stato possibile iscrivere a ruolo numerose nuove partite catastali che in precedenza erano rimaste "congelate" in attesa di essere verificate. L'obiettivo raggiunto è molto rilevante sia in termini di nuovi contributi iscritti a ruolo per la prima volta che in termini di recuperi effettuati sui ruoli degli esercizi precedenti (complessivamente circa 1,6 milioni di euro nel corso del biennio 2009/2010) che sono stati imputati alla contabilità dei residui.

E' opportuno altresì sottolineare che, con la previsione 2011, è stato inserito uno stanziamento di € 200.000,00 relativo a recuperi di ruoli consortili di precedenti esercizi. Tale somma, frutto di una stima prudenziale operata dagli uffici, è stata iscritta in quanto i residui attivi

riferiti ai ruoli degli anni precedenti al mese di novembre 2010 sono già stati quasi interamente incassati a seguito delle operazioni di recupero della contribuenza sopra descritte.

L'attività di aggiornamento e di recupero delle unità precedentemente non censite continuerà anche nel corso del 2011 e, pertanto, come già ricordato, le aliquote di contribuenza, ferme dall'anno 2004, anche per l'anno 2011 non subiranno aumenti.

Alla luce di quanto sopra le aliquote generali da porre a carico della contribuenza per l'anno 2011, invariate rispetto all'esercizio precedente, saranno le seguenti:

Centro di Costo "A" Alta Valdinievole	0,340
Centro di Costo "B" Bassa Valdinievole	0,323

A dette aliquote andrà, inoltre, applicata la deduzione delle quote incassate dai gestori della depurazione che ammontano complessivamente a € 239.000,00 la cui previsione è iscritta al capitolo 060 dell'Entrata.

Detto abbattimento, com'è noto, riguarderà solo i fabbricati allacciati alla rete fognaria. A tale proposito occorre sottolineare che la previsione del capitolo 060, unitamente a quella del capitolo 050, relativo alle concessioni precarie, subisce un leggero incremento rispetto al 2010, dovuto all'adeguamento dei canoni al tasso di inflazione.

Per la riscossione dei ruoli è prevista nello stato previsionale dell'uscita una spesa di € 105.000,00 al capitolo 180. Tale stanziamento è in linea con quello previsto per l'anno 2010, esercizio nel corso del quale è stata

raggiunta una consistenze diminuzione della spesa di riscossione dei ruoli, di circa 15.000,00 euro in termini assoluti rispetto agli esercizi precedenti, che è stata possibile a seguito di apposita gara e la stipula di apposita convenzione per la regolamentazione del servizio con la società vincitrice dell'appalto.

Nella tabella di seguito riportata è analizzato l'andamento delle entrate da contribuenza negli anni 2007 (dati consuntivo), 2008 (dati consuntivo), 2009 (dati consuntivo), 2010 (dati dopo variazione n. 1) e 2011 (dati previsione):

<b>Capitolo di bilancio</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>
030 - Ruoli ordinari	4.606.093,26	4.810.000,00	5.274.067,21	5.586.062,97	5.900.000,00
040 - Recupero contributi consortili	-	-	-	-	200.000,00
050 - Contributi per concessioni e licenze	28.411,23	32.100,00	36.360,06	33.626,92	34.000,00
060 - Contributi per convenzioni con gestore AATO e Comuni	233.315,42	234.000,00	236.196,46	238.263,65	239.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>4.867.819,91</b>	<b>5.076.100,00</b>	<b>5.546.623,73</b>	<b>5.857.953,54</b>	<b>6.373.000,00</b>

Come facilmente si evince dalla lettura della tabella sopra riportata, si è avuto un incremento di oltre il 30% delle entrate da contribuenza tra il 2007 ed il 2011. Tale incremento risulta ancora più consistente con il passaggio all'esercizio 2011. Ciò è stato possibile, come già accennato, dall'attività di recupero e di iscrizione di nuove partite catastali

precedentemente non censite da parte dell'ufficio catasto oltre all'aggiornamento delle rendite catastali.

Per quanto riguarda le altre entrate correnti, occorre precisare che al capitolo 080 "Entrate diverse e recupero spese legali" sono previsti tra l'altro i rimborsi che sono riconosciuti al Consorzio in relazione alle spese legali sostenute per cause vinte dinanzi a vari gradi e stati di giudizio oltre ai rimborsi di varia natura. Tali entrate sono state prudenzialmente stimate, per l'esercizio 2011 in € 25.000,00, stesso importo iscritto in bilancio per l'esercizio 2010.

Le restanti categorie delle entrate correnti riportano stanziamenti pari a zero per le motivazioni di seguito riportate.

La Regione Toscana, con circolare del 14/10/2010 ha trasmesso un parere dell'Avvocatura regionale dal quale si evince che non è più possibile inserire nei quadri economici dei progetti finanziati con i fondi regionali il rimborso spese generali finora riconosciuto. Pertanto, lo stanziamento di bilancio riferito a tale voce di entrata ed iscritto al capitolo 090, peraltro già minimo (10.000,00 euro) nei precedenti esercizi, è stato azzerato.

La categoria 05, riferita ai trasferimenti correnti, con particolare riferimento a quelli relativi al personale comandato, presenta uno stanziamento pari a zero in quanto il guardiano idraulico comandato presso la Provincia di Pistoia, è stato reintegrato a pieno titolo nell'organico del Consorzio in seguito alla scadenza della relativa convenzione nel settembre 2009.

## 2.2 Entrate in conto capitale

Le entrate in conto capitale per l'esercizio 2010 ammontano ad € 5.115.000,00 di cui € 3.885.000,00 per opere in concessione, € 1.215.000,00 per assunzione di finanziamenti ed € 15.000,00 per trasferimenti in conto capitale per opere diverse.

Le opere in concessione iscritte in bilancio risultano quelle riportate nell'elenco delle opere pubbliche per l'anno 2011 allegato al bilancio di previsione (allegato "C") per le quali sono stati redatti i progetti preliminari ed i cui finanziamenti sono già stati assentiti.

La previsione complessiva ammonta a € 3.885.000,00 tutti iscritti al capitolo 100.

Le entrate iscritte per le opere pubbliche in concessione concorrono al finanziamento degli stanziamenti di cui ai capitoli di uscita n. 450, 460, 470, 480 e 490.

Nel corso del 2011 è prevista l'accensione di un mutuo di € 500.000,00 per la realizzazione di una cassa di espansione sul Rio Vallebuia, in comune di Fucecchio, la cui necessità si è manifestata in maniera evidente nel corso degli ultimi eventi meteorici registrati nella zona bassa del comprensorio nel mese di ottobre 2010. La relativa previsione di spesa per detta opera è inserita al capitolo 453 "Esecuzione di opere straordinarie finanziate con risorse proprie" delle uscite insieme ad ulteriori € 165.000,00 coperti con l'avanzo di parte corrente e destinati al

cofinanziamento con fondi consortili delle opere previste nell'elenco annuale dei lavori pubblici per il 2011.

Inoltre, è stata prevista l'eventuale accensione di un mutuo per la realizzazione del progetto dell'impianto energetico alimentato a biomasse palustri come già accennato nelle premesse della presente relazione.

Per la descrizione più dettagliata degli interventi in concessione programmati per il 2011 si rimanda alla parte della relazione in cui sono analizzate le spese in conto capitale.

Nel corso del 2011 non è prevista l'alienazione di beni strumentali, pertanto la previsione di cui alla categoria 02 risulta nulla.

Al capitolo 160 sono iscritti € 15.000,00 per finanziamenti provvisori per l'esecuzione di opere pubbliche che trovano perfetta corrispondenza al capitolo di spesa n. 530 "Estinzione finanziamenti provvisori per esecuzione opere pubbliche". Tali risorse, che si riferiscono a finanziamenti temporanei da estinguere nel corso dello stesso esercizio per l'esecuzione di opere di cui sia dichiarata l'urgenza e non altrimenti finanziabili, saranno attivate solo in caso di effettiva necessità.

Infine, al capitolo 171 sono iscritti € 15.000,00 per trasferimenti da reperire dagli enti territoriali del comprensorio per il finanziamento di interventi di implementazione del sistema di monitoraggio la cui spesa è iscritta al capitolo 511 dello stato previsionale dell'uscita.

## 2.3 Entrate per partite compensative

Per partite compensative sono iscritti in bilancio i seguenti stanziamenti:

- Gestioni speciali	€	6.000,00
- Rimborsi per anticipazioni e sovvenzioni	€	15.000,00
- Gestione impianti ossigenatori	€	50.000,00
- Fondo trattamento quiescenza del personale	€	150.000,00
- Ritenuta d'imposta sui redditi lavoro dipendente	€	230.000,00
- Ritenuta d'imposta su redditi per prestazioni di lavoro autonomo	€	110.000,00
- Contributi previdenziali e assistenziali	€	130.000,00
- Depositi cauzionali e rimborsi vari	€	100.000,00
- Entrate varie d'ordine	€	10.000,00
- Entrate da rinviare a futuro esercizio per Finanziamento oneri elettorali	€	<u>160.000,00</u>
<b>TOTALE</b>	<b>€</b>	<b>961.000,00</b>

Tali stanziamenti si riferiscono a trattenute sui redditi corrisposti al personale dipendente e per lavoro autonomo, alla gestione della cassa economale del Consorzio e ad altre gestioni similari che transitano dal bilancio ma sono inerenti a servizi per conto terzi e pareggiano con gli stanziamenti iscritti dal capitolo 550 al capitolo 640 dello stato previsionale dell'uscita.

Particolarmente importante risulta la previsione iscritta al capitolo 270 per € 160.000,00. Si tratta delle somme riferite alle spese per le elezioni consortili che avrebbero dovuto tenersi nel corso del 2010 ma che non si sono tenute a causa del commissariamento del Consorzio di cui si è già parlato in premessa.

Visto che, a meno di proroghe della gestione commissariale da parte della Regione Toscana, le elezioni consortili dovrebbero essere realizzate proprio nel 2011 è stata riproposta l'iscrizione in bilancio degli stanziamenti per le spese elettorali già inseriti nel bilancio di previsione originario per l'esercizio 2010 e poi azzerati con la prima variazione di bilancio.

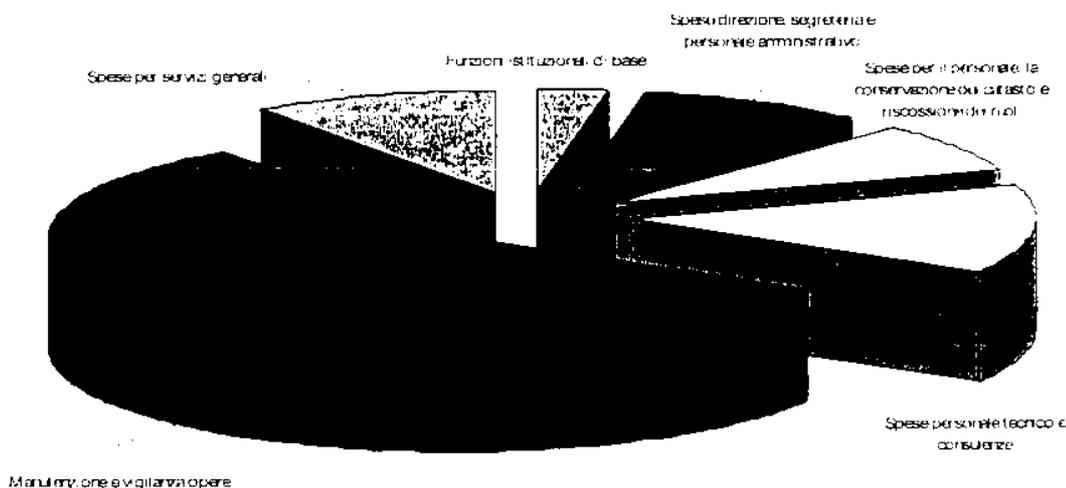
Secondo tale impostazione, è stata ipotizzata la suddivisione delle spese elettorali nei 5 esercizi della legislatura. Ciò al fine di non far gravare tali oneri esclusivamente sull'esercizio in cui si tengono le elezioni che si tradurrebbe, per tale esercizio, in un'inevitabile riduzione delle risorse a disposizione per l'esecuzione dei lavori di manutenzione. Pertanto, il costo complessivo delle elezioni di € 200.000,00 è stato imputato per € 40.000,00 alla parte ordinaria del bilancio (capitolo 040 della spesa) e per € 160.000,00 alle partite compensative.

### 3. Analisi delle spese previste per l'esercizio 2011

#### 3.1 Spese correnti

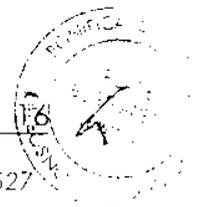
Le spese correnti previste per l'esercizio 2011 ammontano complessivamente a € 5.907.832,21. L'analisi grafica è riportata in figura 2.

Fig. 2 - Ripartizione delle spese correnti per il 2011 per categorie



#### 3.1.1 Spese per funzioni istituzionali di base

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



Al capitolo 010 "Compilazione ed aggiornamento piano generale di bonifica e classifica" sono iscritti € 5.000,00 che consentiranno di far fronte agli oneri per una eventuale revisione del piano di classifica, se necessaria, nel corso dell'esercizio.

Per il capitolo 020 è iscritto uno stanziamento di € 15.000,00 che serviranno, ove se ne riscontri l'effettiva necessità, per la redazione di nuovi regolamenti.

Al capitolo 030 è iscritto uno stanziamento di € 27.000,00 per "Informazione, pubblicità ed iniziative varie". Tale stanziamento è necessario per far fronte agli oneri per la comunicazione esterna del Consorzio (addebiato stampa, aggiornamento sito internet, ecc.) ed altre iniziative connesse.

Al capitolo 040 sono iscritti € 40.000,00 per la convocazione del corpo elettorale. In proposito, occorre precisare che le elezioni consortili sospese nell'anno 2010 a causa del commissariamento dell'Ente, dovrebbero tenersi nel corso del 2011, a meno di eventuali ulteriori proroghe, in caso di approvazione della nuova normativa sulla bonifica e la difesa del suolo da parte della Regione Toscana. In proposito, come già accennato in precedenza, occorre precisare che qui sono iscritti soltanto gli oneri relativi al 2011 mentre sono rinviati ai futuri esercizi della legislatura le spese riferite agli altri anni (si veda la previsione iscritta al capitolo 640 delle partite compensative). Tale impostazione si è resa necessaria al fine di evitare che gli oneri elettorali gravino solo su un esercizio con la conseguente diminuzione delle risorse a disposizione per l'esecuzione dei lavori sui corsi d'acqua di competenza.

Le spese per il funzionamento dell'amministrazione consortile (indennità del Commissario, indennità del Collegio dei Revisori dei Conti, ecc.) sono iscritte al capitolo 050 con uno stanziamento di € 70.000,00. Relativamente a tale capitolo è stato quantificato un decremento di € 15.000,00 rispetto all'esercizio in corso.

### 3.1.2 Spese per il personale dipendente

Alle categorie 02, 03 e 04 sono previsti gli stanziamenti per il personale dipendente e per le collaborazioni e le consulenze secondo la ripartizione tra settore amministrativo (direzione, ragioneria e segreteria), settore catasto e area tecnica (settore opere e settore tecnico/amministrativo).

Alla data attuale, l'organico in dotazione al Consorzio risulta quello riportato nella seguente tabella:

	Numero unità						totale
	Dirigenti	Resp. Settori	Resp. Sezioni	Coll. Amministrativi e Tecnici	Impiegati/ Guardiani idraulici	3 <sup>^</sup> ff	
<b>Direzione Generale</b>	<b>1</b>						<b>1</b>
<b>Area Tecnica</b>							
<b>Settore Tecnico / Amministrativo</b>		<b>1</b>		<b>2</b>			<b>3</b>
<b>Settore Opere</b>		<b>1</b>		<b>5</b>	<b>3</b>		<b>9</b>
Sezione manutenzione			1				1
Sezione opere in concessione			2 (**)				2
<b>Area Amm.va</b>							
<b>Settore Catasto</b>		<b>1</b>		<b>4</b>	<b>1</b>		<b>6</b>
<b>Settore Amm.vo</b>		<b>1</b>		<b>3</b>		<b>1</b>	<b>5</b>
<b>Totale</b>	<b>1</b>	<b>4</b>	<b>3</b>	<b>14</b>	<b>4</b>	<b>1</b>	<b>27</b>

(\*) Responsabili dei settori operativi.

(\*\*) N. 1 unità in congedo di maternità e n. 1 unità assunta in sostituzione a tempo determinato 12 mesi.

In merito alla spesa per il personale dipendente, occorre precisare che nel corso dell'ultimo quinquennio le risorse umane a disposizione degli uffici sono state razionalizzate attraverso il potenziamento del settore catasto e lo snellimento della dotazione di personale in servizio al settore amministrativo.

Inoltre, al termine del 2009, con deliberazione del Consiglio dei Delegati n. 17 del 30/11/2009, è stato aggiornato il Piano di Organizzazione Variabile del personale in dotazione per adeguarlo alla nuova classificazione del personale consortile introdotta con l'Accordo collettivo nazionale del 10/11/2008. In tal modo è stata superata la vecchia classificazione per fasce funzionali e livelli retributivi che è stata sostituita con un criterio di

classificazione per aree funzionali nell'ambito delle quali ciascun dipendente è collocato in organico con l'attribuzione di un parametro che varia in ragione dell'effettiva professionalità rivestita all'interno dell'Ente, dei titoli posseduti e dell'anzianità di servizio maturata nella qualifica. Sono state così introdotte n. 5 aree di cui una riservata ai quadri e le altre 4 (A, B, C e D) riservate al restante personale non avente la qualifica di quadro.

Questa nuova classificazione unitamente al potenziamento del settore catasto ed alla riorganizzazione dell'area tecnica già avviata nel 2008 e conclusa nel 2009, con la creazione al suo interno dei settori tecnico / amministrativo e opere in luogo dei vecchi settori manutenzione e opere in concessione, ha permesso di adeguare la dotazione organica del personale alle effettive esigenze operative dell'ente.

In questo modo, sono state altresì pienamente valorizzate le professionalità presenti sia nell'area amministrativa che nell'area tecnica, consentendo al Consorzio di eseguire tutte le progettazioni e le direzioni dei lavori internamente, diventando così un punto di riferimento insostituibile anche per i comuni del comprensorio nella programmazione, progettazione e realizzazione degli interventi a presidio dal rischio idrogeologico.

La spesa preventiva per il personale per l'esercizio 2011 ammonta complessivamente a € 1.682.070,00, comprensiva di retribuzioni lorde, contributi, compensi per lavoro straordinario e trasferte e missioni, ed è così suddivisa:

---

<b>Direzione, segreteria e personale amministrativo</b>	<b>€ 543.750,00</b>
<b>Settore Catasto</b>	<b>€ 324.100,00</b>
<b>Area tecnica</b>	<b><u>€ 814.220,00</u></b>
<b>TOTALE</b>	<b>€ 1.682.070,00</b>

Con riferimento agli oneri da sostenere per il personale dipendente, è da evidenziare, rispetto all'importo da bilancio 2010 dopo la variazione n. 1, un incremento di € 141.060,00.

Tale incremento è dovuto alla previsione per il 2011 dell'adeguamento delle retribuzioni in conseguenza dei nuovi minimi di stipendio previsti dal rinnovo contrattuale stipulato a livello nazionale per il biennio 2010/2011.

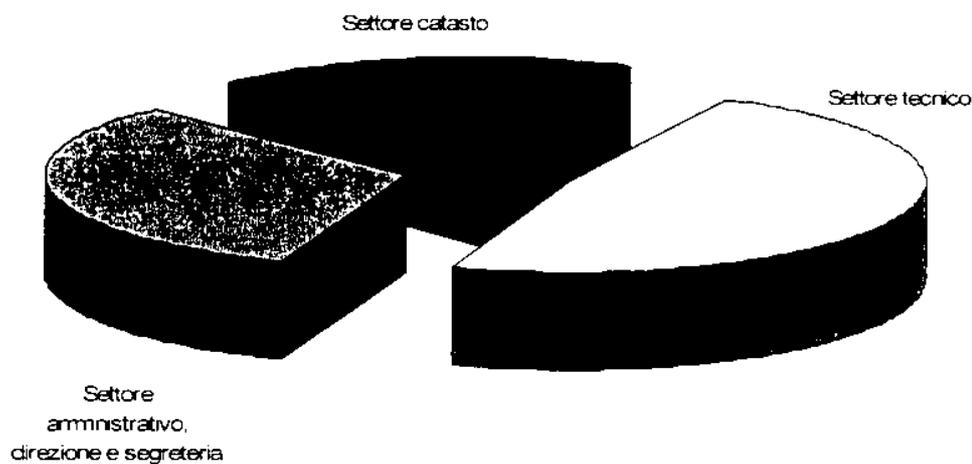
Inoltre, nel 2011 è prevista l'assunzione di una unità di personale part-time al centralino da affiancare all'attuale centralinista per la copertura dell'intero orario di servizio dell'ente (attualmente il centralino è presidiato con una unità di personale ad esso dedicata solo durante l'orario di apertura al pubblico). E' stata prevista altresì l'assunzione di n. 2 guardiani idraulici a tempo determinato (12 mesi) di cui uno in sostituzione di un guardiano del quale è previsto il pensionamento a decorrere dal mese di aprile 2011. Il potenziamento della dotazione organica dei guardiani idraulici permetterà così di seguire in maniera sempre più puntuale e costante la grande mole di lavori sia di manutenzione ordinaria che di natura straordinaria già in esecuzione o dei quali è prevista la realizzazione sui corsi d'acqua di competenza nel corso del 2011.

Tenuto conto di quanto sopra evidenziato, occorre sottolineare che gli oneri per il personale tecnico rappresentano da soli quasi il 50% della spesa complessivamente da sostenere nel corso dell'anno 2011 per tutto il personale in organico.

La spesa per il personale dipendente rappresenta il 28,47% della spesa corrente ed è pertanto in linea con i parametri di riferimento per una corretta gestione della spesa dell'Ente.

In figura 3 è riportata la ripartizione della spesa prevista complessivamente per il personale per l'anno 2011.

**Fig. 3 - Ripartizione della spesa per il personale nell'esercizio 2011**



### 3.1.3 Spese per manutenzione e vigilanza opere

I lavori di manutenzione ordinaria consistono essenzialmente nel taglio della vegetazione arborea ed arbustiva, nella ripresa di frane e corrosioni, nella regolarizzazione di alvei, nella manutenzione di tombini e chiaviche, ecc.

Il Consorzio ha in gestione corsi d'acqua per un totale di km. 1.543 di cui km. 1.287 classificati in idraulica e km. 256 classificati in bonifica.

Al fine di razionalizzare e rendere più efficienti e tempestivi gli interventi, il comprensorio consortile è stato suddiviso in dieci bacini idrografici.

I lavori di manutenzione ordinaria sono proposti dalla Direzione e dall'Area Tecnica consortile previa adozione di appositi piani e programmi da parte dell'Amministrazione e sono sempre concordati con i comuni interessati al fine di giungere ad una sempre più razionale ed efficace gestione del territorio.

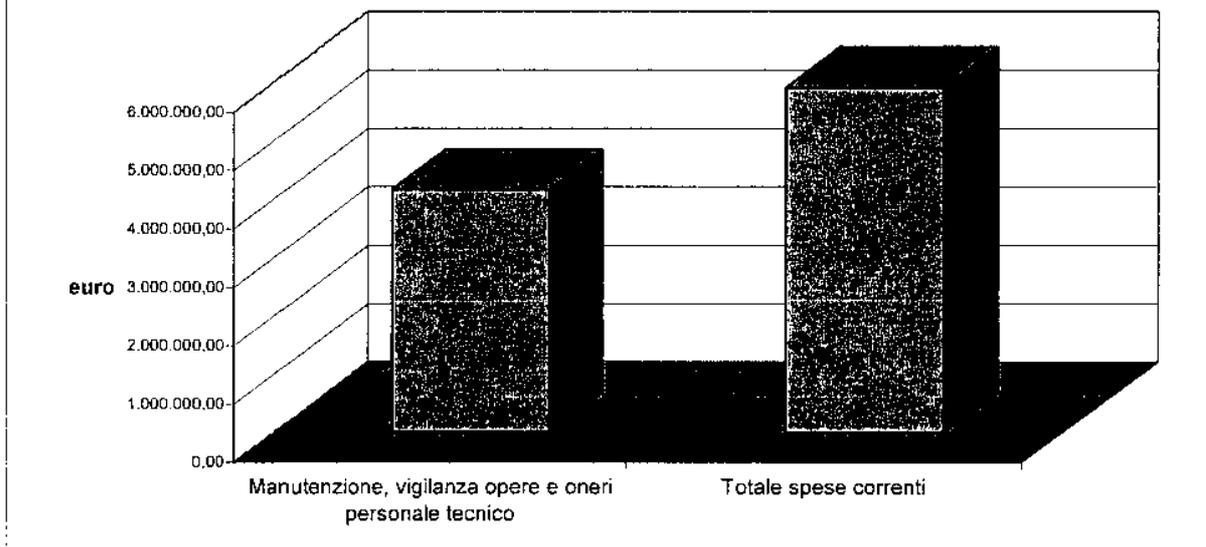
Le spese per la manutenzione ordinaria e per la vigilanza delle opere di competenza del Consorzio previste per l'esercizio 2011 sono iscritte alla categoria 05 per un totale di € 3.345.000,00 e sono così suddivise:

- Manutenzione ordinaria opere	€ 2.700.000,00
- Contributi per realizzazione nuove opere	€ 100.000,00
- Manutenzione straordinaria	€ 250.000,00
- Manutenzione impianti	€ 50.000,00
- Lavori di pronto intervento	€ 85.000,00
- Spese pubblicitarie per gare d'appalto	€ 3.000,00
- Spese per servizio vigilanza e prevenzione rischio idraulico	€ 120.000,00
- Spese diverse per direzione lavori	€ <u>37.000,00</u>
<b>TOTALE</b>	<b>€ 3.345.000,00</b>

Con l'esercizio 2011 sono stati mantenuti i due nuovi capitoli di bilancio già introdotti nel biennio precedente, il 241 ed il 242, dedicati rispettivamente ai contributi per la realizzazione di nuove opere ed alle spese di manutenzione straordinaria. Tale nuova ripartizione permette di individuare, con maggiore chiarezza e semplicità, le risorse finanziarie dedicate per ciascun esercizio al cofinanziamento di opere strutturali realizzate con fondi pubblici (statali, regionali e provinciali) e le risorse che il Consorzio ha stanziato per la realizzazione di opere strutturali non classificabili nell'ordinaria manutenzione.

Complessivamente, per la manutenzione e la vigilanza delle opere, come sopra riportato, è prevista una spesa pari a circa il 56,62% del totale degli interventi correnti che sale a circa il 70,40% se alle spese di manutenzione ed esercizio opere si aggiungono gli oneri sostenuti per il personale tecnico come si evince dalla figura 4 presentata di seguito.

**Fig. 4 - Confronto tra spese per manutenzione e vigilanza opere e oneri per il personale tecnico e totale delle spese correnti**



### 3.1.4. Spese per servizi generali

Le spese per servizi generali iscritte alla categoria 06 presentano una previsione complessiva pari a € 576.262,21.

Per spese legali e notarili è iscritta una previsione di € 25.000,00 al capitolo 340 per far fronte agli oneri legati ai contenziosi di carattere civile e tributario nei quali il Consorzio si trova coinvolto.

In incremento rispetto al 2010 gli interessi passivi sui mutui in ammortamento iscritti al capitolo 441. Ciò è dovuto ai maggiori oneri per il pre-ammortamento del mutuo che sarà presumibilmente assunto nel corso dell'esercizio 2011 relativamente al progetto per la costruzione di un

impianto per lo sfruttamento delle biomasse palustri per la produzione di energia elettrica e gli interessi sulla quota capitale di restituzione alla Regione Toscana per la causa Consorzio + Regione Toscana / Società Angeli + diversi privati. Inoltre è stata prevista la quota per il preammortamento del mutuo che dovrà essere assunto per la realizzazione della cassa di espansione sul Rio Vallebuia nel Comune di Fucecchio (vedasi la parte di relazione in cui vengono descritte le opere in concessione per l'esercizio 2011).

Per quanto riguarda i calcoli delle quote di ammortamento dei vari mutui si rimanda al successivo paragrafo 3.2.3 dove le spese per interessi sono analizzate insieme alle spese delle quote capitale dei mutui in ammortamento.

Gli stanziamenti iscritti al capitolo 370 ed al capitolo 400 presentano un decremento rispettivamente di € 3.000,00 e di € 8.000,00. Tale decremento è dovuto al fatto che tra la fine del 2010 ed i primi mesi del 2011 saranno sostituite alcune autovetture del parco macchine consortile ed alcuni arredi ed apparecchiature informatiche in dotazione agli uffici. Pertanto, per il 2011, è stata prevista una minore spesa relativamente alla riparazione delle attrezzature e delle autovetture.

Le altre spese di natura generale (cap. 310, cap. 320, ecc.) sono sostanzialmente in linea con gli stanziamenti di cui alla previsione di bilancio 2010 così come risulta in seguito alla variazione n. 1.

Infine, al capitolo 440 è iscritto uno stanziamento di € 72.152,86 a titolo di fondo di riserva da utilizzarsi nel corso dell'esercizio per integrare stanziamenti di competenza risultati insufficienti e per provvedere a spese

inderogabili ed indifferibili originariamente non previste. Tale stanziamento risulta tra lo 0,30% ed il 2% delle spese correnti iscritte in bilancio (1,22%) e pertanto è nei limiti previsti dall'art. 7 del vigente regolamento di contabilità.

### 3.2 Spese in conto capitale

Per il 2011 sono previsti interventi in conto capitale per complessivi € 5.617.167,79. L'importo di € 171.902,45, riferito alle rate dei mutui in ammortamento, è finanziato con le risorse correnti.

Il finanziamento dei restanti interventi, pari a € 5.445.265,34, è garantito come di seguito specificato:

- **€ 3.885.000,00** derivanti da trasferimenti in conto capitale da Enti pubblici per la realizzazione di opere in concessione (categoria 01 del titolo 2 di entrata);
- **€ 1.200.000,00** derivanti dall'accensione di mutui;
- **€ 15.000,00** provenienti da finanziamenti provvisori per l'esecuzione di opere pubbliche (cap. 160 di entrata);
- **€ 15.000,00** da trasferimenti in conto capitale per nuove implementazioni del sistema di monitoraggio (cap. 171 di entrata);
- **€ 330.265,34** dall'avanzo di parte corrente (vedasi a tale proposito il quadro equilibri riportato al termine della presente relazione).

### 3.2.1 Spese per opere in concessione

Le spese per opere in concessione iscritte alla categoria 01 del titolo 2 per € 4.550.000,00 sono quelle risultanti dall'elenco dei lavori pubblici per l'anno 2011 riportato in allegato.

Per gli interventi in concessione iscritti in bilancio per il 2011, oltre ad essere approvati i relativi progetti preliminari, sono state reperite le opportune risorse per il finanziamento.

La ripartizione tra la quota lavori, IVA e oneri iscritta al capitolo 450 e le altre quote iscritte dal capitolo 460 al capitolo 490 è indicativa in quanto sarà definita con precisione solo al momento dell'approvazione dei progetti definitivi ed esecutivi dei lavori in questione.

Per eventuali ulteriori lavori in concessione per i quali saranno reperiti i relativi finanziamenti si provvederà con la loro iscrizione in bilancio, mediante apposita variazione, nel corso dell'esercizio.

Occorre inoltre tenere in debita considerazione che sono stati stanziati € 665.000,00 al capitolo 453 per il cofinanziamento delle opere straordinarie con fondi del Consorzio. Si tratta in particolare dei seguenti lavori:

<i>Descrizione intervento</i>	<i>Importo totale</i>	<i>Cofinanziamento Consorzio</i>
1) Ripristino argine esterno Torrente Pescia di Pescia in località Pesciamorta (completamento a seguito degli eventi alluvionali del 2009)	200.000,00	60.000,00
2) Ripristino briglia sul torrente Pescia di Collodi a valle di Collodi	350.000,00	105.000,00
3) Realizzazione di cassa di espansione sul Rio Vallebuia in Comune di Fucecchio	500.000,00	500.000,00

Per i lavori di cui ai nn. 1 e 2 il finanziamento è garantito per il 60% con fondi della Provincia di Pistoia provenienti dagli oneri del demanio idrico, per il 30% con fondi consortili e per il 10% con fondi dei comuni interessati.

Il lavoro di realizzazione di una cassa di espansione sul Rio Vallebuia, la cui necessità è stata confermata in seguito agli eventi meteorici particolarmente intensi dello scorso mese di ottobre, come già accennato in precedenza, sarà finanziato con un mutuo da accendere nel corso dell'esercizio 2011.

Considerando quanto sopra, gli interventi che si prevede di realizzare in concessione nel corso del 2011 sono i seguenti:

<i>Descrizione opera</i>	<i>Importo</i>
1) Ripristino argine esterno Torrente Pescia di Pescia in località Pesciamorta (completamento a seguito degli eventi alluvionali del 2009)	200.000,00
2) Ripristino briglia sul torrente Pescia di Collodi a valle di Collodi	350.000,00
3) Ripristino briglia sul torrente Pescia di Collodi nei pressi del ponte di Squarciabocconi	300.000,00

4) Ripristino briglia sul torrente Pescia di Pescia a valle del ponte Giurlani	250.000,00
5) Realizzazione arginatura sul torrente Pescia di Collodi in dx idraulica nel tratto ponte delle carceri - ponte di Squarciabocconi	750.000,00
6) Rifacimento arginatura sul torrente Borra in dx idraulica a valle del ponte di Bari	150.000,00
7) Ripristino briglia sul torrente Pescia di Pescia a monte del ponte di San Lorenzo	300.000,00
8) Realizzazione passerella per transito arginale sul Rio Dilezza	250.000,00
9) Realizzazione cassa di espansione sul Rio Vallebuia in Comune di Fucecchio	500.000,00
10) Interventi strutturali di messa in sicurezza idraulica sul torrente Pescia di Collodi da ponte alla Ralla e ponte ai Pini	1.500.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 4.550.000,00</b>

Per il dettaglio dei finanziamenti delle opere sopra riportate si rimanda all'allegato c) in cui è riportato l'elenco annuale delle opere pubbliche per l'anno 2011.

Complessivamente, per l'esercizio 2011, è prevista la realizzazione di opere per interventi di manutenzione ordinaria, vigilanza opere e lavori in concessione per un importo complessivo pari a € 7.895.000,00.

### 3.2.2. Investimenti per beni strumentali e partecipazioni

Le spese iscritte per investimenti in beni strumentali e partecipazioni ammontano complessivamente a € 800.000,00.

Oltre agli stanziamenti di € 75.000,00 al capitolo 500, per l'acquisto di beni mobili, apparecchiature informatiche € 10.000,00 al capitolo 510 per

il fondo ricostruzione impianti, macchinari ed automezzi ed € 15.000,00 al capitolo 511 per l'implementazione del sistema di monitoraggio, al capitolo 512 è stato inserito per il 2010 uno stanziamento di € 700.000,00 al capitolo 513.

Tale stanziamento è relativo agli oneri eventualmente da sostenere nel corso dell'esercizio 2011 per la costruzione e l'esercizio di un impianto per lo sfruttamento delle biomasse palustri per la produzione di energia elettrica di cui si è già detto nelle premesse della presente relazione.

### 3.2.3. Spese per estinzione finanziamenti

I mutui in estinzione sono tutti a tasso variabile. Pertanto, mentre l'importo della quota in conto capitale è certo, l'importo della quota interessi varierà sulla base dell'andamento dei tassi ai quali il rimborso dei mutui è indicizzato.

Per il conteggio delle quote di ammortamento dei mutui in estinzione e degli altri finanziamenti pluriennali è stato seguito lo schema seguente:

Istituto erogante e importo del mutuo	Quota capitale 30\06\11	Quota interessi 30\06\11	Quota capitale 31\12\11	Quota interessi 30\12\11	Totale annuo	Scadenza
1. M.P.S. Bancaverde (€ 955.445,00)	55.832,52	(*) 1.451,20	57.284,17	(*) 1.102,25	115.670,14	31\12\12
2. M.P.S. Bancaverde (€ 893.190,20)	29.119,88	(*) 6.834,81	29.665,88	(*) 6.500,07	72.120,64	31\12\18
3. Quota per restituzione Regione Toscana per causa Angeli (€ 493.824,51)	40.032,59	(**)67.371,27	40.232,75	2.268,96	149.905,57	31\12\16
Oneri preammortamento mutuo per costituzione società biomasse e mutuo per realizzazione cassa di espansione Rio Vallebuia				21.580,79	21.580,79	
<b>TOTALE</b>	<b>124.984,99</b>	<b>75.657,28</b>	<b>127.182,80</b>	<b>31.452,07</b>		
<b>Totale quota capitale esercizio 2011</b> (di cui € 171.902,45 iscritti al capitolo 520 ed € 80.265,34 al capitolo 521)					<b>252.167,79</b>	
<b>Totale quota interessi esercizio 2011.</b> (quota iscritta al capitolo 441)					<b>107.109,35</b>	

(\*) Il tasso di riferimento per i mutui n. 1 e n. 2 per il calcolo della quota interessi è stato ipotizzato pari a quello della rata in scadenza al 30/06/2010.

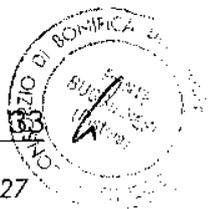
(\*\*) Quota comprensiva di € 64.902,15 per interessi finora maturati sulla quota capitale dovuta dal Consorzio alla Regione Toscana.

Rispetto al 2010 è stato introdotto il capitolo 521 dotato di uno stanziamento di € 80.265,34. Tale previsione si è resa necessaria per effettuare la restituzione della quota capitale ancora dovuta dal Consorzio alla Regione Toscana relativamente alla causa contro la Società Angeli ed altri privati. Tale causa si è conclusa nel 2007 con la condanna in solido del Consorzio e della Regione alla restituzione dei danni patiti dalle controparti in seguito alla rottura arginale del torrente Pescia di Pescia nella notte tra il 19 ed il 20 novembre 1999. La Regione nel 2007 ha pagato alle parti attrici sia la propria quota che quella del Consorzio. Quest'ultimo, nel 2009, ha versato in restituzione alla Regione un primo

acconto di € 516.456,90. Nel corrente mese di novembre 2010 è stato raggiunto un accordo con la Regione per la rateizzazione della quota rimanente, di € 493.824,21, in 12 rate semestrali, dal 2011 al 2016. Gli interessi sulla quota capitale finora maturata sono stati conteggiati al tasso legale ed ammontano ad € 64.902,15. Tale quota dev'essere corrisposta in anticipo. Gli interessi sul capitale da restituire (€ 493.456,90), conteggiati al tasso fisso dell'1% annuo, ammontano per il 2011 ad € 4.738,08. Tali importi sono stati inseriti nello stanziamento del capitolo 441 insieme agli interessi sui mutui attualmente in ammortamento.

Le quote capitale dei mutui in ammortamento sono iscritte al capitolo 520 per € 171.902,45 mentre per la quota interessi è iscritto, tra gli interventi di parte corrente, al capitolo 441 l'importo di € 107.109,35. In quest'ultimo stanziamento, oltre ad € 4.738,08 relativi alla restituzione alla Regione Toscana della quota ancora a debito per la causa Angeli, sono stati previsti anche € 21.580,79 per oneri di pre-ammortamento per i mutui di cui è prevista l'assunzione nel corso del 2011 (come detto, uno per l'impianto a biomasse in caso di sua realizzazione ed uno per la realizzazione di una cassa di espansione sul Rio Vallebuia in Comune di Vinci).

La spesa complessiva iscritta nella previsione di bilancio 2011 per l'ammortamento dei mutui, comprensiva di quota capitale e quota interessi, è quindi pari ad € 359.277,14 di cui € 107.109,35 iscritti al capitolo 441, € 171.902,45 iscritti al capitolo 520 ed € 80.265,34 iscritti al capitolo 521.



### 3.2.4. Spese per partite compensative

A titolo di spese per partite compensative sono iscritti nello stato previsionale della spesa al titolo 3 i seguenti stanziamenti:

- Gestioni speciali	€	6.000,00
- Anticipazioni e sovvenzioni	€	15.000,00
- Gestione impianti ossigenatori	€	50.000,00
- Erogazione trattamento quiescenza personale dipendente	€	150.000,00
- Versamenti d'imposta sui redditi da lavoro dipendente	€	230.000,00
- Versamenti d'imposta su redditi per prestazioni di lavoro autonomo	€	110.000,00
- Contributi previdenziali e assistenziali	€	130.000,00
- Depositi cauzionali e rimborsi vari	€	100.000,00
- Entrate varie d'ordine	€	10.000,00
- Oneri elettorali da finanziare con entrate dei futuri esercizi della legislatura	€	<u>160.000,00</u>

**TOTALE € 961.000,00**

Gli stanziamenti in questione si riferiscono ai versamenti agli Enti previdenziali ed assistenziali a seguito delle trattenute sui redditi corrisposti al personale dipendente e per lavoro autonomo, alle partite dell'economato e ad altre gestioni similari che transitano dal bilancio ma sono inerenti a servizi per conto terzi e pareggiano con gli stanziamenti iscritti dal capitolo 180 al capitolo 260 dello stato previsionale dell'entrata.

Lo stanziamento di € 160.000,00 al capitolo 640 (il cui corrispondente in entrata è il capitolo 270) è stato inserito per il rinvio ai futuri esercizi del finanziamento di parte degli oneri da sostenere nel corso del 2011 per lo svolgimento delle elezioni consortili che, come già accennato in precedenza, dovrebbero essere sostenute entro l'esercizio 2011, a meno di ulteriori proroghe del commissariamento del Consorzio.

Tale impostazione, già seguita nel corso della presente legislatura, permette di evitare che le spese legate alle elezioni consortili gravino unicamente sull'esercizio in cui si svolgeranno con conseguente detrimento, nell'anno di riferimento, delle risorse disponibili per l'effettuazione dei lavori di manutenzione dei corsi d'acqua di competenza.

## 4. Quadro equilibri

Considerate le illustrazioni che precedono, il bilancio preventivo per l'esercizio finanziario 2011 pareggia nelle seguenti risultanze complessive:

ENTRATE	12.486.000,00
USCITE	12.486.000,00

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

### PARTE CORRENTE

<b>ENTRATE CORRENTI (A)</b>	<b>6.410.000,00</b>
SPESE CORRENTI	5.907.832,21
QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E FINANZIAMENTI (Capitoli 520 e 521 della spesa)	252.167,79
<b>TOTALE (B)</b>	<b>6.160.000,00</b>
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (A-B)</b>	<b>250.000,00</b>

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

**PARTE STRAORDINARIA**

<b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE (A)</b>	<b>5.115.000,00</b>
<b>SPESE IN CONTO CAPITALE (B)</b> (al netto della quota di ammortamento mutui)	<b>5.365.000,00</b>
<b>DIFFERENZA DI PARTE STRAORDINARIA (B-A)</b>	<b>250.000,00</b>

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

**PARTITE COMPENSATIVE**

<b>ENTRATE PARTITE COMPENSATIVE (A)</b>	<b>961.000,00</b>
<b>USCITE PARTITE COMPENSATIVE (B)</b>	<b>961.000,00</b>
<b>EQUILIBRIO FINANZIAMENTI PROVVISORI (A-B)</b>	<b>-</b>

## Allegato B - Schema di bilancio

Consorzio di Bonifica Padule Fucecchio

**B I L A N C I O   D I   P R E V I S I O N E**

**PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO**

**2 0 1 1**



Consorzio di Bonifica Padule Fucecchio

**E N T R A T E**



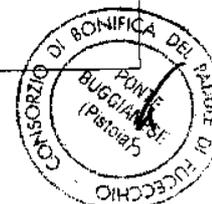
Cap.	OGGETTO DELLA PREVISIONE	PREV. ANNO PREC.	VARIAZIONI	PREVISIONE
	<b>TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI</b>			
	<b>Categoria 01 - ENTRATE DA BENI STRUMENTALI E DEPOSITI</b>			
010	INTERESSI SU DEPOSITI	12.000,00	0,00	12.000,00
020	PROVENTI DIVERSI PATRIMONIALI	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale Categoria 01</b>	<b>12.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.000,00</b>
	<b>Categoria 02 - CONTRIBUTI CONSORTILI</b>			
030	RUOLI ORDINARI	5.586.062,97	313.937,03	5.900.000,00
040	RECUPERO CONTRIBUTI CONSORTILI E/O RUOLI STRAORDINARI	0,00	200.000,00	200.000,00
050	CONTRIBUTI PER CONCESSIONI, LICENZE	33.626,92	373,08	34.000,00
060	CONTRIBUTI PER CONVENZIONI CON GESTORE ATO E COMUNI DEL COMPRESORIO	238.263,65	736,35	239.000,00
	<b>Totale Categoria 02</b>	<b>5.857.953,54</b>	<b>515.046,46</b>	<b>6.373.000,00</b>
	<b>Categoria 03 - ENTRATE DIVERSE</b>			
070	PROVENTI CONTRAVVENZIONI	0,00	0,00	0,00
080	ENTRATE DIVERSE E RECUPERO SPESE LEGALI	25.000,00	0,00	25.000,00
	<b>Totale Categoria 03</b>	<b>25.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25.000,00</b>
	<b>Categoria 04 - RECUPERO SPESE REALIZZAZIONE OPERE PUBBLICHE</b>			
090	RECUPERO SPESE REALIZZAZIONE, MANUTENZIONE E VIGILANZA OPERE PUBBLICHE	10.000,00	- 10.000,00	0,00
	<b>Totale Categoria 04</b>	<b>10.000,00</b>	<b>- 10.000,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Categoria 05 - TRASFERIMENTI CORRENTI</b>			
091	TRASFERIMENTI CORRENTI PER PERSONALE COMANDATO	4.000,00	- 4.000,00	0,00
092	TRASFERIMENTI CORRENTI PER COFINANZIAMENTO STUDIO DI AREA VASTA PER ATTUAZIONE PIANO DI BACINO FIUME ARNO	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale Categoria 05</b>	<b>4.000,00</b>	<b>- 4.000,00</b>	<b>0,00</b>



Cap.	OGGETTO DELLA PREVISIONE	PREV. ANNO PREC.	VARIAZIONI	PREVISIONE
	Totale Titolo 1	5.908.953,54	501.046,46	6.410.000,00



Cap.	OGGETTO DELLA PREVISIONE	PREV. ANNO PREC.	VARIAZIONI	PREVISIONE
	<b>TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>			
	<b>Categoria 01 - OPERE IN CONCESSIONE</b>			
100	TRASFERIMENTI DA REGIONE, PROVINCE E COMUNI PER ESECUZIONE OPERE IN CONCESSIONE	10.701.965,83	- 6.816.965,83	3.885.000,00
110	ESPROPRIAZIONI	0,00	0,00	0,00
120	PROGETTAZIONE	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale Categoria 01</b>	<b>10.701.965,83</b>	<b>- 6.816.965,83</b>	<b>3.885.000,00</b>
	<b>Categoria 02 - ALIENAZIONE BENI STRUMENTALI</b>			
130	VENDITA DI BENI IMMOBILI E MOBILI	12.000,00	- 12.000,00	0,00
140	VENDITA DI TITOLI E PARTECIPAZIONI	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale Categoria 02</b>	<b>12.000,00</b>	<b>- 12.000,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Categoria 03 - PER ASSUNZIONE DI FINANZIAMENTI</b>			
150	MUTUI	0,00	1.200.000,00	1.200.000,00
160	FINANZIAMENTI PROVVISORI PER ESECUZIONE OPERE PUBBLICHE	15.000,00	0,00	15.000,00
170	FINANZIAMENTI PROVVISORI PER ESECUZIONE OPERE DI MIGLIORAMENTO FONDARIO	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale Categoria 03</b>	<b>15.000,00</b>	<b>1.200.000,00</b>	<b>1.215.000,00</b>
	<b>Categoria 04 - TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE PER OPERE DIVERSE</b>			
171	TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE PER NUOVE IMPLEMENTAZIONI SISTEMA DI MONITORAGGIO	15.000,00	0,00	15.000,00
	<b>Totale Categoria 04</b>	<b>15.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.000,00</b>
	<b>Totale Titolo 2</b>	<b>10.743.965,83</b>	<b>- 5.628.965,83</b>	<b>5.115.000,00</b>



Cap.	OGGETTO DELLA PREVISIONE	PREV. ANNO PREC.	VARIAZIONI	PREVISIONE
	<b>TITOLO 3 - PARTITE COMPENSATIVE</b>			
	<b>Categoria 01 - RISCOSSIONE DI CREDITI E GESTIONE OSSIGENATORI</b>			
180	GESTIONI SPECIALI	6.000,00	0,00	6.000,00
190	RIMBORSI PER ANTICIPAZIONI E SOVVENZIONI	15.000,00	0,00	15.000,00
200	GESTIONE IMPIANTI OSSIGENATORI	20.000,00	30.000,00	50.000,00
	<b>Totale Categoria 01</b>	<b>41.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>71.000,00</b>
	<b>Categoria 02 - PARTITE DI GIRO</b>			
210	FONDO TRATTAMENTO QUIESCENZA DEL PERSONALE	150.000,00	0,00	150.000,00
220	RITENUTA D'IMPOSTA SUI REDDITI PER LAVORO DIPENDENTE	230.000,00	0,00	230.000,00
230	RITENUTA D'IMPOSTA SUI REDDITI PER PRESTAZIONI DI LAVORO AUTONOMO	110.000,00	0,00	110.000,00
240	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	130.000,00	0,00	130.000,00
250	DEPOSITI CAUZIONALI E RIMBORSI VARI	100.000,00	0,00	100.000,00
260	ENTRATE VARIE D'ORDINE	10.000,00	0,00	10.000,00
270	ENTRATE DA RINVIARE A FUTURO ESERCIZIO PER FINANZIAMENTO ONERI ELETTORALI	0,00	160.000,00	160.000,00
	<b>Totale Categoria 02</b>	<b>730.000,00</b>	<b>160.000,00</b>	<b>890.000,00</b>
	<b>Totale Titolo 3</b>	<b>771.000,00</b>	<b>190.000,00</b>	<b>961.000,00</b>



Cap.	OGGETTO DELLA PREVISIONE	PREV. ANNO PREC.	VARIAZIONI	PREVISIONE
	Riepilogo ENTRATE			
	TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI			
	Categoria 01 - ENTRATE DA BENI STRUMENTALI E DEPOSITI	12.000,00	0,00	12.000,00
	Categoria 02 - CONTRIBUTI CONSORTILI	5.857.953,54	515.046,46	6.373.000,00
	Categoria 03 - ENTRATE DIVERSE	25.000,00	0,00	25.000,00
	Categoria 04 - RECUPERO SPESE REALIZZAZIONE OPERE PUBBLICHE	10.000,00	- 10.000,00	0,00
	Categoria 05 - TRASFERIMENTI CORRENTI	4.000,00	- 4.000,00	0,00
	Totale Titolo 1	5.908.953,54	501.046,46	6.410.000,00
	TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE			
	Categoria 01 - OPERE IN CONCESSIONE	10.701.965,83	- 6.816.965,83	3.885.000,00
	Categoria 02 - ALIENAZIONE BENI STRUMENTALI	12.000,00	- 12.000,00	0,00
	Categoria 03 - PER ASSUNZIONE DI FINANZIAMENTI	15.000,00	1.200.000,00	1.215.000,00
	Categoria 04 - TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE PER OPERE DIVERSE	15.000,00	0,00	15.000,00
	Totale Titolo 2	10.743.965,83	- 5.628.965,83	5.115.000,00
	TITOLO 3 - PARTITE COMPENSATIVE			
	Categoria 01 - RISCOSSIONE DI CREDITI E GESTIONE OSSIGENATORI	41.000,00	30.000,00	71.000,00
	Categoria 02 - PARTITE DI GIRO	730.000,00	160.000,00	890.000,00
	Totale Titolo 3	771.000,00	190.000,00	961.000,00
	TOTALE DELLE ENTRATE	17.423.919,37	- 4.937.919,37	12.486.000,00



U S C I T E



Cap.	OGGETTO DELLA PREVISIONE	PREV. ANNO PREC.	VARIAZIONI	PREVISIONE
	<b>TITOLO 1 - SPESE CORRENTI</b>			
	<b>Categoria 01 - FUNZIONI ISTITUZIONALI DI BASE</b>			
010	COMPILAZIONE ED AGGIORNAMENTO PIANO GENERALE DI BONIFICA E CLASSIFICA	5.000,00	0,00	5.000,00
011	REALIZZAZIONE STUDIO DI AREA VASTA PER L'ATTUAZIONE DELLE PREVISIONI DEL PIANO DI BACINO DEL FIUME ARNO	0,00	0,00	0,00
020	REDAZIONE REGOLAMENTI E PIANI DI RIPARTO	15.000,00	0,00	15.000,00
030	INFORMAZIONE PUBBLICITA' E INIZIATIVE VARIE	27.000,00	0,00	27.000,00
040	SPESE PER CONVOCAZIONE CORPO ELETTORALE	0,00	40.000,00	40.000,00
050	SPESE AMMINISTRAZIONE	85.000,00	- 15.000,00	70.000,00
	<b>Totale Categoria 01</b>	<b>132.000,00</b>	<b>25.000,00</b>	<b>157.000,00</b>
	<b>Categoria 02 - SPESE DIREZIONE, SEGRETERIA E PERSONALE AMMINISTRATIVO</b>			
060	RETRIBUZIONI LORDE	350.000,00	15.500,00	365.500,00
070	CONTRIBUTI ASSICURATIVI E PREVIDENZIALI A CARICO DELL'ENTE	161.920,00	7.830,00	169.750,00
080	COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO	3.500,00	0,00	3.500,00
090	TRASFERTE E MISSIONI	5.000,00	0,00	5.000,00
100	COLLABORAZIONI E CONSULENZE	2.000,00	0,00	2.000,00
	<b>Totale Categoria 02</b>	<b>522.420,00</b>	<b>23.330,00</b>	<b>545.750,00</b>
	<b>Categoria 03 - SPESE PER IL PERSONALE, LA CONSERVAZIONE DEL CATASTO E RISCOSSIONE RUOLI</b>			
110	RETRIBUZIONI LORDE	185.000,00	32.800,00	217.800,00
120	CONTRIBUTI ASSICURATIVI E PREVIDENZIALI A CARICO DELL'ENTE	85.450,00	16.350,00	101.800,00
130	COMPENSO PER LAVORO STRAORDINARIO	3.500,00	0,00	3.500,00
140	TRASFERTE E MISSIONI	1.000,00	0,00	1.000,00
150	COLLABORAZIONI E CONSULENZE	500,00	- 500,00	0,00
160	RIMBORSO CONTRIBUTI CONSORTILI	10.000,00	0,00	10.000,00
170	SPESE AGGIORNAMENTO CATASTO	30.000,00	0,00	30.000,00
180	SPESE RISCOSSIONI RUOLI	105.000,00	0,00	105.000,00



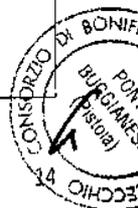
Cap.	OGGETTO DELLA PREVISIONE	PREV. ANNO PREC.	VARIAZIONI	PREVISIONE
	Totale Categoria 03	420.450,00	48.650,00	469.100,00
	Categoria 04 - SPESE PERSONALE TECNICO E CONSULENZE			
190	RETRIBUZIONI LORDE	505.000,00	47.000,00	552.000,00
200	CONTRIBUTI ASSICURATIVI E PREVIDENZIALI A CARICO DELL'ENTE	234.140,00	22.080,00	256.220,00
210	COMPENSO PER LAVORO STRAORDINARIO	5.500,00	- 500,00	5.000,00
220	TRASFERTE E MISSIONI	1.000,00	0,00	1.000,00
230	COLLABORAZIONI E CONSULENZE	500,00	0,00	500,00
	Totale Categoria 04	746.140,00	68.580,00	814.720,00
	Categoria 05 - MANUTENZIONE E VIGILANZA OPERE			
240	MANUTENZIONE ORDINARIA OPERE	2.500.000,00	200.000,00	2.700.000,00
241	CONTRIBUTI REALIZZAZIONI NUOVE OPERE EX ART. 3 L.R. 34/94	100.000,00	0,00	100.000,00
242	MANUTENZIONE STRAORDINARIA	250.000,00	0,00	250.000,00
250	MANUTENZIONE IMPIANTI	50.000,00	0,00	50.000,00
260	LAVORI DI PRONTO INTERVENTO	50.000,00	35.000,00	85.000,00
270	SPESE PUBBLICITARIE PER GARE D'APPALTO	3.000,00	0,00	3.000,00
280	SPESE PER SERVIZIO VIGILANZA E PREVENZIONE RISCHIO IDRAULICO	108.500,00	11.500,00	120.000,00
290	SPESE DIVERSE PER DIREZIONE LAVORI	35.000,00	2.000,00	37.000,00
	Totale Categoria 05	3.096.500,00	248.500,00	3.345.000,00
	Categoria 06 - SPESE PER SERVIZI GENERALI			
300	CANONI D'AFFITTO, ILLUMINAZIONE, PULIZIA E VIGILANZA	57.500,00	0,00	57.500,00
310	CANCELLERIA, STAMPATI, PUBBLICAZIONI, ECONOMATO.	45.000,00	0,00	45.000,00
320	SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE, TELEFONICHE	63.000,00	0,00	63.000,00
330	SPESE PER CONSULENZE VARIE	21.500,00	0,00	21.500,00
340	SPESE LEGALI E NOTARILI	100.000,00	- 75.000,00	25.000,00
350	SPESE PER PARTECIPAZIONE ENTI E ASSOCIAZIONI	32.000,00	0,00	32.000,00
360	SPESE DI RAPPRESENTANZA	0,00	0,00	0,00



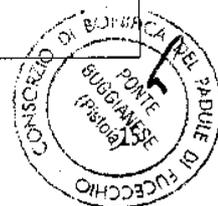
Cap.	OGGETTO DELLA PREVISIONE	PREV. ANNO PREC.	VARIAZIONI	PREVISIONE
	<b>TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE</b>			
	<b>Categoria 01 - OPERE IN CONCESSIONE</b>			
450	ESECUZIONE OPERE IN CONCESSIONE	9.483.705,16	- 5.758.705,16	3.725.000,00
451	RIMBORSO AGLI ENTI CONCESSIONARI PER SOMME RICEVUTE IN ECCEDEXZA RISPETTO A QUANTO IMPIEGATO IN RELAZIONE AD OPERE IN CONCESSIONE	16.419,38	- 16.419,38	0,00
452	LAVORI PER REALIZZAZIONE IMPIANTO IDROVORO A SERVIZIO DEL CANALE USCIANA (ECONOMIE ACCORDO DI PROGRAMMA L.R. 50/1994)	0,00	0,00	0,00
453	ESECUZIONE OPERE STRAORDINARIE FINANZIATE CON RISORSE PROPRIE	573.193,04	91.806,96	665.000,00
460	ESPROPRIAZIONI	950.000,00	- 900.000,00	50.000,00
470	SPESE PUBBLICITARIE PER GARE D'APPALTO	40.000,00	- 10.000,00	30.000,00
480	SPESE DI PROGETTAZIONE	80.000,00	- 40.000,00	40.000,00
490	COLLABORAZIONI E CONSULENZE	148.260,67	- 108.260,67	40.000,00
	<b>Totale Categoria 01</b>	<b>11.291.578,25</b>	<b>- 6.741.578,25</b>	<b>4.550.000,00</b>
	<b>Categoria 02 - INVESTIMENTI PER BENI STRUMENTALI E PARTECIPAZIONI</b>			
500	ACQUISTO, RISTRUTTURAZIONE BENI IMMOBILI, MOBILI ED ATTREZZATURE	70.000,00	5.000,00	75.000,00
510	FONDO RICOSTRUZIONE IMPIANTI, MACCHINARI E AUTOMEZZI	10.000,00	0,00	10.000,00
511	IMPLEMENTAZIONI SISTEMA DI MONITORAGGIO	15.000,00	0,00	15.000,00
512	FONDO ACCANTONAMENTO PER RISTRUTTURAZIONE SEDE CONSORTILE	0,00	0,00	0,00
513	PROGETTO REALIZZAZIONE IMPIANTO PER PRODUZIONE ENERGIA ELETTRICA DA BIOMASSE PALUSTRI	0,00	700.000,00	700.000,00
	<b>Totale Categoria 02</b>	<b>95.000,00</b>	<b>705.000,00</b>	<b>800.000,00</b>
	<b>Categoria 03 - ESTINZIONE FINANZIAMENTI</b>			
520	QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI	164.098,10	7.804,35	171.902,45
521	QUOTA CAPITALE PER RESTITUZIONE REGIONE TOSCANA CAUSA ANGELI	0,00	80.265,34	80.265,34
530	ESTINZIONE FINANZIAMENTI PROVVISORI ESECUZIONE OPERE PUBBLICHE	15.000,00	0,00	15.000,00
540	ESTINZIONE FINANZIAMENTI PROVVISORI OPERE MIGLIORAMENTO FONDARIO	0,00	0,00	0,00



Cap.	OGGETTO DELLA PREVISIONE	PREV. ANNO PREC.	VARIAZIONI	PREVISIONE
	<b>TITOLO 3 - PARTITE COMPENSATIVE</b>			
	<b>Categoria 01 - CONCESSIONI DI CREDITI E GESTIONE OSSIGENATORI</b>			
550	GESTIONI SPECIALI	6.000,00	0,00	6.000,00
560	ANTICIPAZIONI E SOVVENZIONI	15.000,00	0,00	15.000,00
570	GESTIONE OSSIGENATORI	20.000,00	30.000,00	50.000,00
	<b>Totale Categoria 01</b>	<b>41.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>71.000,00</b>
	<b>Categoria 02 - PARTITE DI GIRO</b>			
580	EROGAZIONE TRATTAMENTO QUIESCENZA PERSONALE DIPENDENTE	150.000,00	0,00	150.000,00
590	VERSAMENTI D'IMPOSTA SUI REDDITI DI LAVORO DIPENDENTE	230.000,00	0,00	230.000,00
600	VERSAMENTI D'IMPOSTA SUI REDDITI PER PRESTAZIONI DI LAVORO AUTONOMO	110.000,00	0,00	110.000,00
610	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	130.000,00	0,00	130.000,00
620	DEPOSITI CAUZIONALI E RIMBORSI VARI	100.000,00	0,00	100.000,00
630	USCITE VARIE D'ORDINE	10.000,00	0,00	10.000,00
640	ONERI ELETTORALI DA FINANZIARE CON ENTRATE DEI FUTURI ESERCIZI DELLA LEGISLATURA	0,00	160.000,00	160.000,00
	<b>Totale Categoria 02</b>	<b>730.000,00</b>	<b>160.000,00</b>	<b>890.000,00</b>
	<b>Totale Titolo 3</b>	<b>771.000,00</b>	<b>190.000,00</b>	<b>961.000,00</b>



Cap.	OGGETTO DELLA PREVISIONE	PREV. ANNO PREC.	VARIAZIONI	PREVISIONE
	<b>Riepilogo USCITE</b>			
	<b>TITOLO 1 - SPESE CORRENTI</b>			
	Categoria 01 - FUNZIONI ISTITUZIONALI DI BASE	132.000,00	25.000,00	157.000,00
	Categoria 02 - SPESE DIREZIONE, SEGRETERIA E PERSONALE AMMINISTRATIVO	522.420,00	23.330,00	545.750,00
	Categoria 03 - SPESE PER IL PERSONALE, LA CONSERVAZIONE DEL CATASTO E RISCOSSIONE RUOLI	420.450,00	48.650,00	469.100,00
	Categoria 04 - SPESE PERSONALE TECNICO E CONSULENZE	746.140,00	68.580,00	814.720,00
	Categoria 05 - MANUTENZIONE E VIGILANZA OPERE	3.096.500,00	248.500,00	3.345.000,00
	Categoria 06 - SPESE PER SERVIZI GENERALI	525.890,57	50.371,64	576.262,21
	Totale Titolo 1	5.443.400,57	464.431,64	5.907.832,21
	<b>TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE</b>			
	Categoria 01 - OPERE IN CONCESSIONE	11.291.578,25	- 6.741.578,25	4.550.000,00
	Categoria 02 - INVESTIMENTI PER BENI STRUMENTALI E PARTECIPAZIONI	95.000,00	705.000,00	800.000,00
	Categoria 03 - ESTINZIONE FINANZIAMENTI	179.098,10	88.069,69	267.167,79
	Totale Titolo 2	11.565.676,35	- 5.948.508,56	5.617.167,79
	<b>TITOLO 3 - PARTITE COMPENSATIVE</b>			
	Categoria 01 - CONCESSIONI DI CREDITI E GESTIONE OSSIGENATORI	41.000,00	30.000,00	71.000,00
	Categoria 02 - PARTITE DI GIRO	730.000,00	160.000,00	890.000,00
	Totale Titolo 3	771.000,00	190.000,00	961.000,00
	<b>TOTALE DELLE USCITE</b>	17.780.076,92	- 5.294.076,92	12.486.000,00



RIEPILOGO DELLE ENTRATE E DELLE USCITE	PREV. ANNO PREC.	VARIAZIONI	PREVISIONE
<b>ENTRATE</b>			
TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI	5.908.953,54	501.046,46	6.410.000,00
TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	10.743.965,83	- 5.628.965,83	5.115.000,00
TITOLO 3 - PARTITE COMPENSATIVE	771.000,00	190.000,00	961.000,00
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	356.157,55	- 356.157,55	0,00
<b>TOTALE DELLE ENTRATE</b>	<b>17.780.076,92</b>	<b>- 5.294.076,92</b>	<b>12.486.000,00</b>
<b>USCITE</b>			
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	5.443.400,57	464.431,64	5.907.832,21
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	11.565.676,35	- 5.948.508,56	5.617.167,79
TITOLO 3 - PARTITE COMPENSATIVE	771.000,00	190.000,00	961.000,00
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE DELLE USCITE</b>	<b>17.780.076,92</b>	<b>- 5.294.076,92</b>	<b>12.486.000,00</b>
Risultato finanziario presunto	0,00	0,00	0,00



Allegato C - Elenco dei lavori pubblici per l'anno  
2011



**ELENCO DEI LAVORI PUBBLICI  
DEL CONSORZIO DI BONIFICA DEL PADULE DI FUCECCHIO  
ANNO 2011**

**1. MANUTENZIONE ORDINARIA ANNO 2011 € 2.750.000,00**

Interventi di manutenzione ordinaria da compiersi nel comprensorio consortile e da suddividersi come segue:

- Lavori di manutenzione ordinaria da compiersi sui corsi d'acqua di competenza del Consorzio (10 macrobacini di intervento) € 1.950.000,00
- Manutenzione ordinaria nei tratti urbani ed interventi idraulico forestali (16 interventi) € 450.000,00
- Interventi da compiersi nella zone montane e collinari (5 zone) € 300.000,00
- Manutenzione degli impianti consortili € 50.000,00

*Fondi del Consorzio di Bonifica del Padule di Fucecchio.*

**2. RIPRISTINO ARGINE ESTERNO TORRENTE PESCIA DI PESCIA IN LOCALITA' PESCIAMORTA (COMPLETAMENTO A SEGUITO DEGLI EVENTI ALLUVIONALI DEL 2009)**

**€ 200.000,00**

*Fondi per il 60% della Provincia di Pistoia, per il 30% del Consorzio e per il 10% dei Comuni.*

**3. RIPRISTINO BRIGLIA SUL TORRENTE PESCIA DI COLLODI A VALLE DI COLLODI**

**€ 350.000,00**

*Fondi per il 60% della Provincia di Pistoia, per il 30% del Consorzio e per il 10% dei Comuni.*

**4. RIPRISTINO BRIGLIA SUL TORRENTE PESCIA DI COLLODI NEI PRESSI DEL PONTE DI SQUARCIABOCCONI**

**€ 300.000,00**

*Fondi per € 30.000,00 della Provincia di Pistoia. La restante quota è finanziata con fondi della Regione Toscana e/o dell'Autorità di Bacino del Fiume Arno.*

**5. RIPRISTINO BRIGLIA SUL TORRENTE PESCIA DI PESCIA A VALLE DEL PONTE GIURLANI**

**€ 250.000,00**

*Fondi della Regione Toscana e/o dell'Autorità di Bacino del Fiume Arno.*

**6. REALIZZAZIONE ARGINATURA SUL TORRENTE PESCIA DI COLLODI IN DX IDRAULICA NEL TRATTO PONTE DELLE CARCERI - PONTE DI SQUARCIABOCCONI**

**€ 750.000,00**

*Fondi della Regione Toscana e/o dell'Autorità di Bacino del Fiume Arno.*

**7. RIFACIMENTO ARGINATURA SUL TORRENTE BORRA IN DX IDRAULICA A VALLE DEL PONTE DI BARI**

**€ 150.000,00**

*Fondi della Regione Toscana e/o dell'Autorità di Bacino del Fiume Arno.*

**8. RIPRISTINO BRIGLIA SUL TORRENTE PESCIA DI PESCIA A MONTE DEL PONTE DI SAN LORENZO**

**€ 300.000,00**

*Fondi della Regione Toscana e/o dell'Autorità di Bacino del Fiume Arno.*

**9. REALIZZAZIONE PASSERELLA PER TRANSITO ARGINALE SUL RIO DILEZZA**

**€ 250.000,00**

*Fondi della Regione Toscana e/o dell'Autorità di Bacino del Fiume Arno.*

**10. REALIZZAZIONE CASSA DI ESPANSIONE SUL RIO VALLEBUIA IN COMUNE DI FUCECCHIO**

**€ 500.000,00**

*Fondi del Consorzio di Bonifica del Padule di Fucecchio.*

**11. INTERVENTI STRUTTURALI DI MESSA IN SICUREZZA IDRAULICA SUL TORRENTE PESCIA DI COLLODI DA PONTE ALLA RALLA A PONTE AI PINI**

**€ 1.500.000,00**

*Fondi della Regione Toscana.*



## Allegato D - Piano Obiettivi esercizio 2011

Come previsto dal capo XI del regolamento di contabilità si evidenziano di seguito gli obiettivi per settori operativi per l'anno 2011, che in larga misura ricalcano gli obiettivi che sono stati perseguiti dai settori operativi del Consorzio anche negli esercizi precedenti, previa illustrazione delle finalità generali che si intendono perseguire.

### **Finalità generali**

1. Esecuzione e manutenzione ordinaria opere;
2. Progettazione ed esecuzione opere di manutenzione straordinaria, strutturale e di difesa del suolo;
3. Azioni di controllo, difesa e monitoraggio del comprensorio dal rischio idraulico.

### **I principali obiettivi che si intendono perseguire nell'ambito delle finalità sopra specificate sono i seguenti:**

- Reperimento di mezzi economici propri per le priorità poste ai numeri 1) e 3) come previsto dal vigente Statuto consortile. Questo richiama l'esigenza di avere una propria base imponibile aggiornata che tenga conto anche di opportuni aspetti di equità contributiva, nonché di operare risparmi sui costi generali;
- Per la priorità di cui al punto 2) risulta evidente la necessità di reperire finanziamenti pubblici per l'esecuzione delle opere in concessione oltre, naturalmente, a svolgere un'efficace azione progettuale da presentare agli Enti competenti.

**Azioni generali da intraprendere:**

- A) Abbattimento spese generali;
- B) Miglioramento qualità servizi erogati;
- C) Assiduità nello svolgimento del lavoro.
- D) Azioni di coordinamento tra i singoli settori operativi.

**Azioni specifiche da intraprendere per settore operativo:**

**SETTORE OPERE**

- Presentazione e realizzazione, per i bacini di competenza del settore, di progetti di manutenzione il più possibile puntuali che tengano conto delle particolarità specifiche territoriali e tenendo conto delle opere di escavazione nonché dei percorsi pedonabili sugli argini e nei centri urbani;
- Raggiungimento di una maggiore efficienza nel settore guardiania che porti sempre ad un maggiore controllo verso gli abusi sui corsi d'acqua e su tutte le opere in difformità;
- Miglioramento del coordinamento del servizio di monitoraggio ambientale e di protezione civile con particolare riferimento agli enti locali che agiscono sul territorio (province e comuni);
- Presentazione di proposte operative per la realizzazione di opere per la messa in sicurezza idraulica del comprensorio mediante il coinvolgimento della Provincia, della Regione e degli Enti locali;
- Sorveglianza delle situazioni a rischio e/o sulle opere in difformità presenti sui corsi d'acqua del comprensorio;
- Presentazione di proposte operative per la realizzazione di opere per la messa in sicurezza idraulica del comprensorio con riferimento alle Aree Protette e Riserva Naturale anche mediante il coinvolgimento degli Enti locali;
- Presentazione e realizzazione, per i bacini di competenza del settore, di perizie di manutenzione il più possibile puntuali che tengano conto delle particolarità specifiche territoriali e tenendo conto delle opere di escavazione nonché dei percorsi pedonabili sugli argini e nei centri urbani;



### **SETTORE TECNICO-AMMINISTRATIVO**

- Gestione pratiche espropri e frazionamenti;
- Gestione concessioni ed avvalimenti con Enti e/o privati;
- Sviluppo proposte di concerto con la Direzione Generale per la redazione del Piano Generale di Bonifica;
- Redazione di bandi di gara e contratti dei lavori di manutenzione ordinaria, straordinaria e di opere in concessione;
- Redazione relazioni e perizie tecniche per contenziosi;
- In caso di attivazione del servizio di piena, assistenza al settore Opere secondo le indicazioni che saranno impartite dalla Direzione;

### **SETTORE AMMINISTRATIVO**

- Gestione del servizio segreteria e delibere;
- Supporto ai settori tecnici mediante la predisposizione di apposite schede contabili dei lavori di manutenzione e di opere in concessione;
- Gestione delle procedure per l'acquisto di materiali per la sede;
- Gestione delle pratiche assicurative
- Convenzioni, accordi di programma e protocolli di intesa con gli enti locali;
- Gestione delle pratiche relative ai contenziosi;
- Gestione della contabilità finanziaria e rendicontazione dei risultati di gestione dell'esercizio 2010;
- Gestione dell'economato;
- Predisposizione del bilancio di previsione per l'esercizio 2012;
- Gestione paghe, contributi ed adempimenti connessi all'applicazione del c.c.n.l. e della normativa vigente in materia di personale dipendente, amministratori e dei collaboratori del Consorzio;
- Gestione del sistema informativo ed informatico;

### **SETTORE CATASTO**

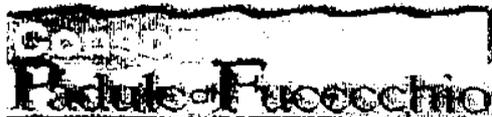
- Implementazione della base imponibile mediante visure catastali sulle partite storiche nonché verifica dei nuovi imponibili catastali sia mediante mezzi informatici sia manualmente;
- Monitoraggio costante dell'andamento delle riscossioni;
- Approvazione ruolo di contribuenza che tenga conto anche del recupero di contribuenza riferito agli esercizi precedenti.

## Verifica obiettivi

Gli obiettivi saranno verificati nei seguenti modi:

- Controllo di gestione di cui al Capo XI del Regolamento di Contabilità mediante monitoraggio costante sul loro stato di avanzamento. In particolare, il 31/03, il 30/09 ed entro il secondo mese successivo alla chiusura dell'esercizio si procede alla rilevazione dei dati relativi ai risultati raggiunti in merito agli obiettivi assegnati. Dello stato di raggiungimento degli obiettivi è dato riscontro in opportuni report analitici approvati dalla Direzione Generale alle scadenze del 31/03, del 30/09 e del 28/02 dell'esercizio successivo. Con il decreto di approvazione dei report sono altresì individuate le eventuali linee correttive dell'azione amministrativa da adottare.
- Controllo e verifica dei risultati mediante consulto continuo tra Direzione Generale e Responsabili dei Settori Operativi dell'Ente nell'ambito di apposite conferenze di direzione da tenersi con cadenza settimanale o quindicinale.





---

## BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2011



**Rag. Federico Puccinelli**

**Rag. Monica Tempesti**

**P. Az. Fabio Giraldi**

## **Parere al Bilancio di previsione per l'esercizio 2011**

I sottoscritti componenti del Collegio dei Revisori:

- Rag. Federico Puccinelli, nominato con decreto del Presidente della Provincia di Pistoia n. 101 del 31/03/2005;
- Rag. Monica Tempesti e P. Az. Fabio Giraldi, nominati con delibera del Consiglio dei Delegati n.5 del 22/03/2005;

### **PREMESSO**

di aver ricevuto in data 25 novembre 2010 il documento in oggetto nella versione definitiva approntata dal Commissario Straordinario, composto dai seguenti documenti:

- Schema di bilancio di previsione
- Relazione previsionale e programmatica predisposta dall'amministrazione consortile
- Elenco dei lavori pubblici per l'anno 2011
- Piano degli obiettivi per l'anno 2011

### **TENUTO CONTO**

- a) delle risultanze dell'ultimo Rendiconto approvato, relativo all'esercizio finanziario 2009, nonché del Bilancio di Previsione per l'anno 2010
- b) di dati e notizie acquisiti dall'Organo di Revisione durante la gestione del corrente esercizio nell'ambito dell'attività di controllo eseguita nell'esercizio delle proprie funzioni;
- c) delle disposizioni normative vigenti in materia tributaria
- d) delle specifiche disposizioni contenute nello Statuto Consortile e nel Regolamento di contabilità del Consorzio

### **EVIDENZIANO**

che il Bilancio di Previsione per l'anno 2011 è redatto nell'osservanza dei principi stabiliti nell'artt. 6 del Regolamento di Contabilità del Consorzio e presenta Entrate ed Uscite per € 12.486.000.00

### **RIPORTANO**

Alle pagine seguenti i dati ritenuti più significativi contenuti nel documento di Bilancio di Previsione per l'esercizio 2011



### ENTRATA

VOCI	CONSUNTIVO 2009	PREVISIONE 2010	PREVISIONE 2011
Cat. 01 Entrate da beni e depositi	11.622,92	12.000,00	12.000,00
Cat. 02 Contributi consortili	5.546.623,73	5.857.953,54	6.373.000,00
Cat. 03 Entrate diverse	27.182,17	25.000,00	25.000,00
Cat. 04 Recupero spese realizzazione op. pubbl.	597,23	10.000,00	0
Cat. 05 Trasferimenti correnti	35.362,12	4.000,00	0
<b>TOTALE TITOLO I - Entrate correnti</b>	<b>5.621.388,17</b>	<b>5.908.953,54</b>	<b>6.410.000</b>
Cat. 01 Opere in concessione	4.071.596,46	10.701.965,83	3.885.000,00
Cat. 02 Alienazione beni strumentali	20.840,00	12.000,00	0
Cat. 03 Assunzione di finanziamenti	0,00	15.000,00	1.215.000,00
Cat. 04 Trasn. c/cap. opere diverse	0,00	15.000,00	15.000,00
<b>TOTALE TITOLO II - Entrate in conto capitale</b>	<b>4.092.436,46</b>	<b>10.743.965,83</b>	<b>5.115.000,00</b>
Cat. 01 Riscossione di crediti e gestione ossigenatori	26.001,09	41.000,00	71.000,00
Cat. 02 Partite di giro	1.096.197,82	730.000,00	890.000,00
<b>TOTALE TITOLO III - Partite compensative</b>	<b>1.122.198,91</b>	<b>771.000,00</b>	<b>961.000,00</b>
<b>TOTALE GENERALE ENTRATE</b>	<b>10.836.023,54</b>	<b>17.423.919,37</b>	<b>12.486.000,00</b>

### SPESA

VOCI	CONSUNTIVO	PREVISIONE	PREVISIONE
	2009	2010	2011
Cat. 01 Funzioni istituzionali di base	140.547,61	132.000,00	157.000,00
Cat. 02 Spese direzione, segreteria e personale amministrativo	495.416,04	522.420,00	545.750,00
Cat. 03 Spese per il personale, la conservazione del catasto e riscossione ruoli	404.401,04	420.450,00	469.100,00
Cat. 04 Spese per il personale tecnico e consulenze	688.802,63	746.140,00	814.720,00
Cat. 05 Manutenzione e vigilanza opere	2.850.802,63	3.096.500,00	3.345.000,00
Cat. 06 Spese per servizi generali	492.335,78	525.890,57	576.262,21
<b>TOTALE TITOLO I - Spese correnti</b>	<b>5.072.305,73</b>	<b>5.443.400,57</b>	<b>5.907.832,21</b>
Cat. 01 Opere in concessione	4.531.596,46	11.291.578,25	4.550.000,00
Cat. 02 Investimenti per acquisto beni strumentali	57.065,82	95.000,00	800.000,00
Cat. 03 Estinzione finanziamenti	202.228,83	179.098,10	267.167,79
<b>TOTALE TITOLO II - Spese in conto capitale</b>	<b>4.790.891,11</b>	<b>11.565.676,35</b>	<b>5.617.167,79</b>
Cat. 01 Concessioni di crediti e gestione ossigenatori	26.001,09	41.000,00	71.000,00
Cat. 02 Partite di giro	1.096.197,82	730.000,00	890.000,00
<b>TOTALE TITOLO III - Partite compensative</b>	<b>1.122.198,91</b>	<b>771.000,00</b>	<b>961.000,00</b>
<b>TOTALE GENERALE USCITE</b>	<b>10.985.395,75</b>	<b>17.780.076,92</b>	<b>12.486.000,00</b>

In relazione ai prospetti che precedono il Collegio ha esaminato la documentazione predisposta dall'Amministrazione al fine di analizzare le motivazioni degli scostamenti fra "Previsioni iniziali", "Previsioni definitive" e "Consuntivo".

Per quanto attiene alla quadratura del bilancio 2009 essa si ottiene considerando il risultato della gestione finanziaria di competenza di detto anno pari a - € 149.372,21.





Il Collegio evidenzia altresì che, contestualmente alla proposta di bilancio di previsione dell'anno 2011, viene deliberata anche una proposta di variazione del bilancio di previsione dell'esercizio corrente, di cui non si è ovviamente tenuto conto.

Per contro si sottolinea che non risulta applicato alcun avanzo presunto al Bilancio di Previsione 2011.

In merito al contenuto del precedente prospetto i sottoscritti Revisori precisano:

- a) che le spese correnti di gestione previste per il 2011 al lordo degli interessi passivi vengono finanziate utilizzando il 92% circa delle entrate correnti, in misura nettamente inferiore a quella del passato esercizio (quando detto indice era al 96%);
- b) che il costo del personale previsto per l'anno 2011, ripartito sui vari capitoli della spesa in ragione della funzione cui è diretto, ammonta complessivamente ad € 1.682.070,00, pari al 26,24% delle entrate di parte corrente. Mentre cresce il valore assoluto della spesa in parola, diminuisce l'incidenza percentuale del relativo costo sulle entrate correnti che scende di oltre un punto percentuale. L'incremento è dovuto, come si legge nella relazione dell'amministrazione, all'adeguamento delle retribuzioni a seguito dei nuovi minimi tabellari risultanti dal contratto di lavoro. A tal proposito appare corretto rilevare anche il notevole risultato conseguito in termini di gettito per l'attività svolta dal servizio catasto in merito alle partite precedentemente non gestite che hanno consentito il raggiungimento di un equilibrio economico dei conti del consorzio, giustificando l'investimento effettuato con le assunzioni dei nuovi addetti.
- c) che le spese di manutenzione e vigilanza opere previste per l'esercizio 2011 ammontano ad € 3.345.000,00 contro € 2.850.802,63 del consuntivo 2009, e corrispondono percentualmente al 52,18% delle entrate di parte corrente; rispetto alle previsioni dell'anno 2010 si verifica uno scostamento che il collegio ritiene non significativo.

Fra i dati salienti del bilancio il Collegio evidenzia la rilevante crescita delle entrate da contribuzione ordinaria che passano da € 5.586.062,97 del dato 2010 disponibile a € 5.900.000,00 a riprova di quanto sopra affermato riguardo alla gestione ed all'andamento del costo del personale dipendente.

Come consuetudine nella predisposizione del Bilancio di Previsione l'Amministrazione ha debitamente tenuto conto degli oneri finanziari relativi

ai mutui in ammortamento, calcolando la previsione di spesa in base ai dati disponibili ad oggi.

Il dettaglio dei mutui in ammortamento è compiutamente riportato alla pagina n. 32 della Relazione Previsionale e Programmatica allegata al bilancio dalla quale risulta peraltro che tutti i mutui in ammortamento sono a tasso variabile e che dunque la previsione viene effettuata sulla base del dato noto ad oggi.

Dal prospetto di cui sopra si rileva come sia previsto l'inizio dell'ammortamento del mutuo relativo alla costituzione della società per la realizzazione e gestione dell'impianto di produzione di energia elettrica mediante biomasse palustri e per la realizzazione della cassa di espansione del Rio Vallebuia.

Si apprende infine dalla relazione medesima come sia stato creato un capitolo di bilancio (il n. 521) con uno stanziamento di € 80.265,34 concernente il rimborso alla Regione Toscana degli oneri da questa sostenuti relativamente alla causa contro la società Angeli ed altri privati in dipendenza della rottura originale del torrente Pescia nella notte fra il 19 ed il 20 novembre 1999. Tale stanziamento riflette un accordo nello specifico raggiunto con l'ufficio legale della Regione per la rateazione della somma residua dovuta dal consorzio in n. 12 rate semestrali dal 2011 al 2016 con aggravio di interessi nella misura legale.

Il Collegio sottolinea infine che tra le Spese Correnti, ed esattamente alla categoria 06 "Spese per Servizi Generali" cap. 440, è previsto l'accantonamento al Fondo di Riserva dell'importo di € 72.152,86. Tale ammontare è coerente con quanto previsto dall'art. 7 del Regolamento di Contabilità; questo al comma 1 dispone che "... E' iscritto un fondo di riserva ordinario nella misura minima dello 0,30% e nella misura massima del 2% delle spese correnti...".

#### ANALISI DELLE PRINCIPALI POSTE DEL BILANCIO DI PREVISIONE

Entrando nel merito delle principali poste inserite nel Bilancio di Previsione 2011, il Collegio, tenendo conto di quanto comunicato dal Responsabile dei servizi finanziari, ritiene opportuno evidenziare quanto segue, rinviando per il resto alle precisazioni fornite nella Relazione predisposta dalla Amministrazione Consortile.

### **ENTRATE CORRENTI**

#### **Ruoli ordinari.**

L'importo dei ruoli ordinari indicati nel bilancio di previsione 2011, pari ad € 5.900.000,00, è stato determinato tenendo conto della iscrizione definitiva a

ruolo di partite catastali precedentemente non censite, per un maggior gettito previsto di Euro 515.000 euro circa. La previsione, al netto di tale maggiore importo, risulta essere coerente con quella dell'anno 2010 ed è stata determinata a tariffe invariate rispetto a tale annualità.

Come evidenziato costantemente nelle relazioni dell'Organo di Revisione l'attività di aggiornamento del catasto riveste importanza fondamentale per consentire all'Amministrazione il reperimento di risorse necessarie al corretto funzionamento del Consorzio ed al mantenimento degli equilibri di bilancio. Tale attività ha reso possibile anche per il 2011 il mantenimento delle tariffe precedenti.

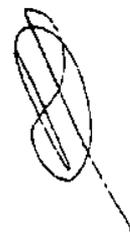
Risulta peraltro dalla relazione dell'amministrazione che l'impostazione condivisa con questo collegio ed inerente la contabilizzazione degli introiti relativi ad accertamenti per anni precedenti al conto residui, ha prodotto quale risultato che quasi tutti i residui sono stati incassati. Ne consegue quindi che fra i contributi ordinari dei quali si prevede l'incasso è stato inserito un ulteriore stanziamento di € 200.000,00 riferito all'incasso eccedente quanto ancora a residui.

#### **Contributi per concessioni e licenze e per convenzioni con gestore ATO e Comuni del comprensorio.**

In relazione a detti contributi si rileva che l'importo di € 25.000,00 è analogo a quello previsto per il 2010.

Si tratta in particolare del rimborso delle spese legali sostenute dal Consorzio per cause vinte oltre a rimborsi di varia natura.

Per quanto attiene alle ulteriori entrate pari ad € 239.000,00 precisiamo trattarsi di quote incassate dai gestori della depurazione. Tale importo in entrata è stato considerato a riduzione della contribuzione con le modalità esplicitate nella relazione dell'amministrazione.



## SPESE CORRENTI

### Costo del personale

Nello schema di bilancio il Costo del Personale dipendente si trova allocato nelle diverse categorie di spesa in relazione alla funzione cui l'attività dello stesso è diretta.

Il costo del personale dipendente è evidenziato correttamente nella Relazione dell'Amministrazione nell'ammontare complessivo di € 1.682.070,00. Dal punto di vista dell'analisi della composizione del Bilancio esso costituisce il 28,47% delle spese correnti ed assorbe il 26,24% delle risorse di parte corrente. In valore assoluto il maggior costo rispetto al 2010, pari ad oltre 141.000,00 euro deriva dalla previsione per il 2011 dei maggiori oneri contrattuali, oltre che dal costo delle nuove assunzioni in programma.

### Spese di manutenzione e vigilanza opere.

Le spese di manutenzione e vigilanza sulle opere previste per il 2011 sono pari ad € 3.345.000,00.

Dalla relazione dell'amministrazione risulta altresì l'Elenco Annuale delle Opere in relazione alle quali si trovano le precisazioni inerenti la relativa esecuzione e stato dell'iter amministrativo.

Riguardo alla "quadratura" fra Elenco di cui sopra e Bilancio di Previsione si precisa che alcune delle opere, tra quelle incluse nell'Elenco Annuale, si trovano inserite nella categoria I delle Spese in conto capitale (Opere in Concessione).

L'ammontare complessivo sopra indicato, di € 3.345.000,00, costituisce il 56,62% del totale delle spese di parte corrente ed il 52,18% delle analoghe entrate.

Tutto quanto precisato nella narrativa che precede conferma la rigidità strutturale del bilancio di parte corrente del Consorzio: per l'esercizio 2011, in base alle previsioni, circa il 78% delle risorse di parte corrente viene assorbito dalle spese di personale e di manutenzione e vigilanza che, sommate, corrispondono a circa l'85% del totale delle spese di parte corrente. (cui per completezza di analisi andrebbero altresì sommati gli interessi passivi compresi nelle rate di ammortamento dei mutui).

### Rimborso contributi consortili.

L'importo previsto per il 2011, € 10.000,00, è dovuto alle somme incassate senza titolo dal Consorzio; l'importo previsto è in linea con la corrispondente previsione relativa all'anno 2010.

## ENTRATE E SPESE IN CONTO CAPITALE

Come già evidenziato trattando delle spese di manutenzione, il Consorzio ha provveduto alla predisposizione dell'Elenco Annuale delle Opere Pubbliche.

L'ammontare delle opere indicato in bilancio si riferisce a quelle per le quali sono stati predisposti i progetti preliminari e sono già state assegnate le relative risorse da parte degli Enti concedenti/finanziatori.

Tale impostazione del Piano delle Opere, e conseguentemente del Bilancio di Previsione, è improntata ad un criterio prudenziale, condiviso con il Collegio dei Revisori.

Il Collegio evidenzia che tra le spese in conto capitale è incluso l'importo di € 700.000,00 (cap. 513) concernente la previsione della sottoscrizione della quota di capitale sociale di una società da costituire pubblico-privato, per la realizzazione e la gestione di un impianto di produzione di energia elettrica mediante l'impiego di biomasse palustri.

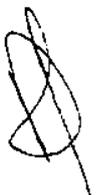
## RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA

Fra gli allegati al Bilancio di Previsione, a norma dell'art. 4 comma 5 del Regolamento di Contabilità del Consorzio, vi è la Relazione Previsionale e Programmatica.

Tale documento indica gli obiettivi dell'Amministrazione in relazione ai fini istituzionali del Consorzio, ai rapporti con gli Enti Locali di riferimento, alla gestione del bilancio sia per quanto attiene al contenimento della spesa che per quanto riguarda la politica tariffaria nei confronti della contribuzione, nonché le modalità di perseguimento degli obiettivi stessi.

Conformemente alla previsione regolamentare di cui sopra la Relazione entra poi nel merito delle singole poste di bilancio dell'entrata, della spesa e della verifica degli equilibri.

Riguardo a tale consolidata impostazione il Collegio ritiene il contenuto della Relazione in parola esaustivo, conforme alla previsione regolamentare ed adeguata in relazione alle finalità informative della stessa.





## CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

L'Organo di revisione, tenuto conto di quanto in precedenza analizzato, rilevato ed evidenziato

- viste le disposizioni statutarie e del Regolamento di Contabilità del Consorzio;
- tenuto conto del parere espresso dal Responsabile del settore Amministrativo e dal Direttore Generale dell'Ente esprime

***parere favorevole***

**alla proposta di Bilancio di Previsione 2011 e dei documenti ad esso allegati, così come predisposti.**

Ponte Buggianese, 29 novembre 2010

L'Organo di revisione  
*Giuseppe Belli*  
*Giuseppe Benfante*  
*et/maep*