

**ELENCO DECRETI DEL
COMMISSARIO STRAORDINARIO
DEL 30 NOVEMBRE 2012**

Numero	Data	
128.	30.11.12	BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2013 - APPROVAZIONE -



DECRETO n. **128** del **30 NOVEMBRE 2012**

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2013

- APPROVAZIONE -

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

VISTO lo schema di bilancio di previsione per l'esercizio 2013 corredato dalla relazione previsionale e programmatica predisposta dal Direttore f.f. e degli altri allegati predisposti ai sensi dell'art. 4 del Regolamento di contabilità;

VISTO il parere positivo espresso dalla Consulta dei Sindaci dei Comuni del comprensorio 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 2013 restano quelle già individuate per il 2012, 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" e successive modifiche ed integrazioni;

VISTA la proposta di decreto presentata in data 29 novembre 2012 dal Responsabile del Settore "Amministrativo" del Consorzio;

VISTO il parere di legittimità presentato in data 29 novembre 2012 dal Direttore f.f. del Consorzio;

VISTO il parere favorevole espresso in data 29/11/2012 dal Collegio dei revisori dei Conti;

VISTO il parere positivo espresso dalla Consulta dei Sindaci dei Comuni del comprensorio ai sensi dell'art. 53 comma 3 del vigente Statuto;

RITENUTA la regolarità degli atti;

DECRETA

APPROVARE la proposta di bilancio di previsione per l'esercizio 2013 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 2013 restano quelle già individuate per il 2012, 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 2013**

Allegato a)

RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA

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



1

1. PREMESSA

La realtà istituzionale e normativa nella quale si trova ad operare attualmente il Consorzio di bonifica è particolarmente complessa ed in evoluzione.

Infatti, come noto, è in corso di predisposizione una complessa riforma della L.R. 34/1994 e, a tale proposito, il consiglio regionale, dall'agosto 2010 ha disposto e poi prorogato il commissariamento tecnico dei Consorzi di Bonifica della Toscana nelle persone dei presidenti uscenti.

La scadenza per l'approvazione della riforma, originariamente prevista per il 31/12/2011, è stata prorogata al 31/12/2012 e, al momento della predisposizione del bilancio di previsione per il 2013, la proposta di legge è stata approvata dalla Giunta regionale ed è al vaglio delle commissioni consiliari competenti in materia. Secondo tale proposta di legge gli attuali 13 Consorzi di Bonifica sarebbero ridotti a 6 mediante l'accorpamento dei comprensori di bonifica per il quale sarà seguita la logica del bacino idrografico. Pertanto, il comprensorio n. 14, Padule di Fucecchio⁹, sarebbe accorpato con i comprensori dei consorzi Valdera, Ufficio dei Fiumi e dei Fossi e, in parte, con il comprensorio del consorzio di Bientina, dando vita al Consorzio denominato "Basso Valdarno".

La Regione, sempre secondo la proposta, dopo l'entrata in vigore della nuova normativa, provvederà alla nomina di un Commissario unico per ogni macrocomprensorio il quale, entro 3 mesi dalla nomina, dovrà provvedere all'effettuazione delle elezioni e, successivamente, all'approvazione del nuovo piano di classifica secondo linee unitarie.



Gli organi del Consorzio, previsti dalla proposta di legge, saranno l'Assemblea, il Presidente ed il Revisore dei Conti.

L'Assemblea, che ha tra i propri compiti l'approvazione degli atti fondamentali di indirizzo della vita dell'Ente (piano di classifica, piano delle attività di bonifica, bilanci, conti consuntivi, ecc.) sarà composta da 12 membri eletti tra i consorziati, un membro in rappresentanza della Regione eletto dal Consiglio regionale tra i propri membri, dal presidente di ciascuna provincia e da sette sindaci scelti tra i sindaci dei comuni ricadenti nel comprensorio. Al Direttore del Consorzio ed alla struttura operativa saranno, invece, riservati gli atti attuativi dei programmi approvati dall'Assemblea.

Considerato che il Consorzio è un ente di diritto pubblico a carattere associativo che si amministra con propri organi, la proposta di legge riserva alla Regione la funzioni di indirizzo e controllo che saranno esercitate con il supporto di un'apposita Conferenza Permanente, coordinata dalla stessa Regione e composta dai rappresentanti delle province e dagli altri soggetti istituzionali interessati. Tale conferenza dovrebbe garantire l'approccio a scala di bacino idrografico ed assicurare la collaborazione tra la Regione e gli enti operanti sul territorio.

L'atto di programmazione di maggiore rilevanza per la programmazione degli interventi per la messa in sicurezza del territorio regionale dal rischio idrogeologico sarà il piano delle attività di bonifica che, adottato dall'Assemblea consortile nel rispetto degli indirizzi contenuti nei programmi regionali, sarà definitivamente approvato dalla Giunta della Regione.



Il piano dovrà contenere indicazioni per:

- la realizzazione delle opere pubbliche di bonifica e delle opere idrauliche di III, IV e V categoria (ad esclusione di quelle di interesse strategico regionale che sono di competenza della Regione);
- la manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere di bonifica e delle opere idrauliche di III, IV e V categoria.

Il piano è articolato in due sezioni:

- A) Nuove opere di bonifica e manutenzione ordinaria. Tale attività è disciplinata dal Piano di Classifica, è finanziata interamente dai consorziati (come avviene già oggi), rappresenta l'attività ordinaria del Consorzio e si mantiene sostanzialmente costante negli anni;
- B) Realizzazione di nuove opere idrauliche e manutenzione straordinaria. Tali attività potranno essere finanziate fino al 25% dai consorziati mentre per il restante 75% saranno a carico della Regione o di altri enti pubblici, pertanto, tale sezione sarà aggiornata annualmente in coerenza con la programmazione regionale e con le risorse che si renderanno disponibili sul bilancio del Consorzio.

In ogni modo, ad oggi, non vi è certezza né sulle modalità né sui tempi di attuazione della riforma che, come detto, deve passare al vaglio delle commissioni consiliari permanenti e del Consiglio regionale per la definitiva approvazione. L'auspicio è che, comunque vada, sia garantita la piena funzionalità ed il presidio del territorio da parte dei Consorzi anche nella fase transitoria.



Tenuto conto della proposta di riforma, il bilancio di previsione per il 2013 è stato impostato secondo una logica di continuità gestionale e di programmazione con gli obiettivi generali e le priorità già seguite negli scorsi esercizi. Tali linee gestionali sono condivise costantemente sia con la Provincia di Pistoia, in qualità di Ente delegato al controllo sugli atti del Consorzio, ai sensi della L.R. 34/1994, sia con i comuni e gli altri enti territoriali del comprensorio.

In particolare, le linee generali su cui si articola il bilancio di previsione per il 2013 sono i seguenti:

- 1) Congelamento delle aliquote di riferimento reso possibile dall'implementazione dell'attività di recupero della contribuzione consortile e dal risparmio sulle spese generali di funzionamento dell'ente;
- 2) Aumento delle opere di manutenzione eseguite sul territorio;
- 3) Incremento delle risorse proprie da destinare al cofinanziamento di opere di natura strutturale;
- 4) Ricerca di fondi pubblici per l'esecuzione di opere straordinarie finalizzate alla messa in sicurezza idraulica dei corsi d'acqua del comprensorio consortile.

Con riferimento al punto n. 1) delle linee guida occorre preliminarmente considerare che, anche per l'esercizio 2013, 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 ed 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 diminuzione delle aliquote in termini reali di oltre il 20%.

Tale risultato, molto ambizioso in origine, è stato possibile mediante una costante attività di recupero di contributi arretrati e di nuove iscrizioni a ruolo, attività quest'ultima eseguita tutta con personale in organico e che non ha pertanto richiesto l'affidamento di incarichi professionali esterni.

Al congelamento delle aliquote di contribuenza non è corrisposta una riduzione dei fondi per l'esecuzione di opere di manutenzione dei corsi d'acqua di competenza che, anzi, anche per l'anno 2013 subiscono un sensibile aumento. Infatti, la categoria 05 "Manutenzione e vigilanza opere" passa da uno stanziamento 2012 di € 3.476.372,00 ad uno stanziamento per il 2013 di € 3.652.000,00 con un aumento di € 175.628,00. Questo è stato possibile, oltre che, come già detto, da un'efficace azione di recupero della base imponibile, a partire da un generale risparmio sulle spese generali di funzionamento dell'ente. Con riferimento a quest'ultimo aspetto, occorre precisare che il Consorzio ricontratta costantemente le condizioni con i rispettivi fornitori anche mediante apposite gare di affidamento finalizzate a garantire il massimo risparmio per l'ente. Inoltre, con il 31/12/2012 è terminato l'ammortamento di un mutuo contratto anni addietro per l'esecuzione di lavori sul torrente Nievole con la conseguente riduzione di quasi 120.000,00 euro al capitolo 520 della parte spesa.



Nel bilancio di previsione 2013, sempre con fondi a carico della contribuenza, è stato previsto un fondo di € 483.000,00, di cui € 300.000,00 da finanziare con apposito mutuo, iscritto al capitolo 453 da destinare al cofinanziamento delle opere in concessione di cui è prevista la realizzazione nel 2013 e che sono state inserite nell'elenco annuale delle opere per l'annualità 2013. Il suddetto fondo è stato previsto perché negli ultimi anni, vista anche la grave crisi finanziaria in cui versa il paese, è diventato sempre più difficile reperire finanziamenti, e sempre più spesso, gli enti finanziatori (a livello regionale, nazionale e comunitario) chiedono la compartecipazione del Consorzio al finanziamento delle spese. In quest'ottica, tali risorse saranno utilizzate come "volano" per attivare fondi pubblici per la realizzazione di opere strutturali per la messa in sicurezza dei corsi d'acqua del comprensorio.

L'ente quindi, consapevole delle notevoli esigenze del territorio, anche nel 2013 continuerà nella sua opera di reperimento di fondi pubblici per la realizzazione, a stralci, del programma di interventi di oltre 70 milioni di euro approvato nel 2007 e su cui sono stati sensibilizzati tutti gli enti a vario titolo coinvolti (Comuni, Province, Regione, ecc.). Il Consorzio, quindi, si proporrà, come già avvenuto negli esercizi passati, quale organismo gestore, all'interno del proprio comprensorio, di tutte le tematiche afferenti il rischio idraulico per la realizzazione di interventi sinergici in un quadro ampio ed organico, facendo della concertazione con gli enti locali un vero e proprio modello di "gestione del territorio".

Tenuto conto di quanto sopra, complessivamente il Consorzio nel 2013 realizzerà con fondi a proprio carico lavori per € 4.135.000,00. Ciò a fronte di una contribuenza, al netto delle spese di riscossione di € 6.382.000,00. Da questi dati risulta che, circa il 65% delle risorse



prelevate dalla contribuenza è utilizzato per la realizzazione di opere sul comprensorio.

Tra le principali opere che saranno realizzate nel 2013 e che sono inserite nell'elenco annuale del piano dei lavori per il triennio 2013-2015, spicca l'intervento denominato "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 Valdnievole, per un importo complessivo di 5 milioni di euro, di cui € 500.000,00 già erogati da parte della Provincia di Pistoia ed impiegati nel pagamento delle indennità di esproprio. Attualmente è in fase di predisposizione la progettazione esecutiva dell'intervento che richiede tempistiche molto lunghe in quanto non è più possibile sistemare in zona le rocce ed i fanghi da scavo ma occorre sottoporli ad analisi e provvedere, nel caso siano classificati come rifiuti pericolosi, allo smaltimento a discarica.

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

Tutto ciò premesso si passa all'esame dettagliato delle principali voci iscritte nel bilancio di previsione per l'esercizio 2012 sia in entrata che in uscita. In proposito, occorre tenere conto che gli stanziamenti del 2012 sono riportati nei loro valori di pre-assestamento, visto che, al momento di predisposizione del bilancio, la variazione generale di assestamento per l'anno in corso è stata approvata ma non è ancora divenuta esecutiva.

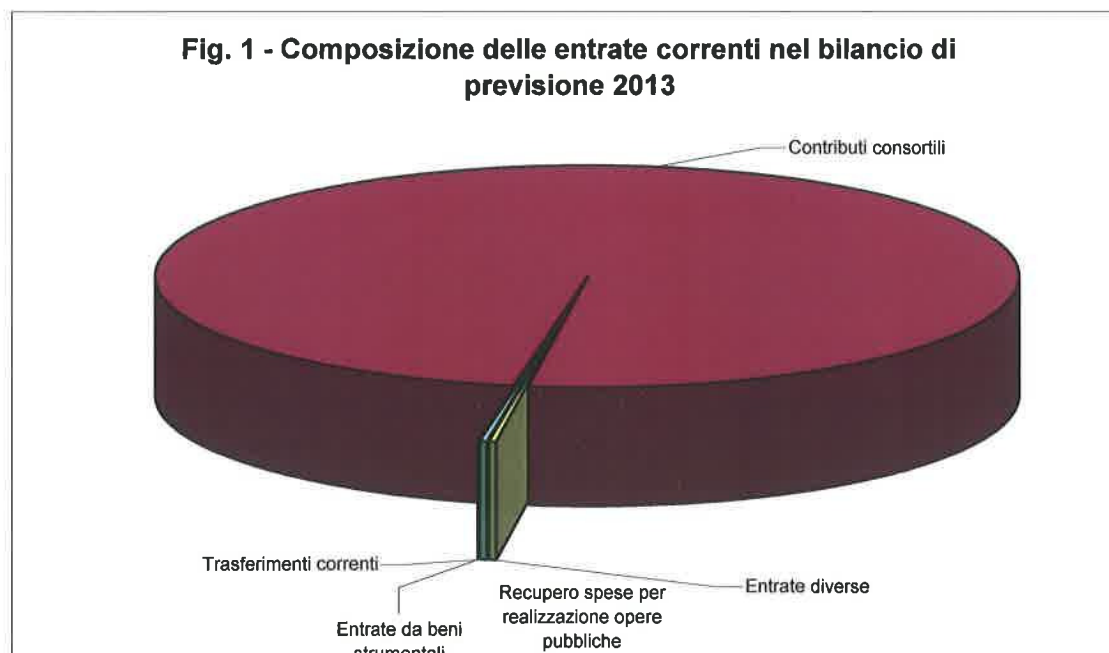


2. Analisi delle entrate previste per l'esercizio 2013

2.1 Entrate correnti

Le entrate correnti previste per l'esercizio finanziario 2013 ammontano complessivamente a € 6.555.500,00 e sono ripartite nelle seguenti categorie di bilancio (l'analisi grafica è riportata in figura 1):

- Cat. 01 - Entrate da beni strumentali	€	3.500,00
- Cat. 02 - Contributi consortili	€	6.512.000,00
- Cat. 03 - Entrate diverse	€	25.000,00
- Cat. 04 - Recupero spese per realizzazione opere pubbliche	€	15.000,00
- Cat. 05 - Trasferimenti correnti	€	<u>0,00</u>
TOTALE	€	6.555.500,00



Come si evince dall'analisi grafica di cui sopra la quasi totalità delle entrate correnti è costituita dalla contribuenza consortile che, per l'esercizio 2013, composta come di seguito:

- Ruoli ordinari	€	6.005.000,00
- Recupero contributi consortili	€	220.000,00
- Contributi per concessioni e licenze	€	35.000,00
- Contributi per convenzioni con gestore ATO e comuni del comprensorio	€	<u>252.000,00</u>
TOTALE	€	6.512.000,00

La contribuenza complessivamente accertata per ruoli nel corso dell'esercizio 2012 è stata pari ad € 6.659.039,38 (dato assestato, stanziamento già ridotto rispetto al bilancio di previsione 2012 originario). Tra le voci relative alla contribuenza, sebbene in misura minore rispetto al 2012, risulta ancora presente quella relativa al recupero contributi consortili per € 220.000,00 (contro i 480.000,00 della previsione originaria 2012). La previsione per tale entrata è stata effettuata tenendo conto della contrazione già verificatasi nell'esercizio 2012. La stima è stata pertanto effettuata in maniera prudentiale, in considerazione del fatto che l'attività costantemente svolta negli anni ha portato ad un incremento e consolidamento dell'entrata da contribuzione ordinaria, ma gli effetti sulle entrate da recupero degli anni pregressi si stanno ovviamente riducendo. Se i recuperi supereranno l'ammontare iscritto saranno prontamente inseriti in bilancio nel loro ammontare effettivo mediante apposita variazione.

Le aliquote generali da porre a carico della contribuenza per l'anno 2013, invariate rispetto all'esercizio precedente, saranno le seguenti:



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

Alle suddette aliquote andrà, inoltre, applicata la deduzione delle quote incassate dai gestori della depurazione che ammontano complessivamente a € 252.000,00 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 2012, dovuto all'adeguamento dei canoni al tasso di inflazione.

Il Piano di Classifica attualmente in vigore prevede una ripartizione del carico contributivo ordinario complessivo del 60% sulla parte alta del comprensorio e del restante 40% sulla parte bassa del comprensorio. Pertanto, il ruolo ordinario per l'anno 2012 si ripartisce sui centri di costo A e B come di seguito indicato:

- Centro di costo "A":	€ 3.603.000,00
- Centro di costo "B":	€ 2.402.000,00
TOTALE RUOLO 2012	€ 6.005.000,00

La suddetta ripartizione, come già ricordato in precedenza, riflette l'incidenza dell'attività svolta dal Consorzio sul territorio e, pertanto, gli interventi di manutenzione e vigilanza sono programmati in modo tale che la spesa sostenuta per ciascun centro di costo rifletta, in termini



percentuali, quanto prelevato a titolo di contributi consortili nello stesso centro di costo.

Per la riscossione dei ruoli è prevista nello stato previsionale dell'uscita una spesa di € 130.000,00 al capitolo 180. Tale stanziamento è in incremento rispetto alla previsione 2012, in quanto, con D.L. 18/10/2012, n. 179 il compenso riconosciuto alla società di riscossione è stato assoggettato ad Iva 21% mentre in precedenza non lo era.

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 2013 in € 25.000,00, stesso importo iscritto in bilancio per l'esercizio 2012.

Da citare inoltre l'inserimento al capitolo 090 di una somma di € 15.000,00 per il rimborso spese che è riconosciuto da enti e/o privati sulla realizzazione di opere pubbliche, di miglioramento fondiario e di studi e progetti per conto dei comuni e di altri enti. In particolare, sono iscritte su questo capitolo le entrate derivanti da convenzioni che il Consorzio stipulerà con i Comuni del comprensorio nel corso dell'anno 2013 soprattutto relativamente alla realizzazione degli studi idraulici propedeutici all'approvazione dei regolamenti urbanistici, atteso che già da qualche anno gli enti concedenti non riconoscono più il rimborso spese sulle opere in concessione nella misura dell'11% ma riconoscono solo il rimborso delle spese vive effettivamente sostenute compreso l'incentivo



alla progettazione previsto dalla legge e dal C.C.N.L. per i dipendenti dei Consorzi di Bonifica.

2.2 Entrate in conto capitale

Le entrate in conto capitale per l'esercizio 2012 ammontano ad € 5.270.000,00 di cui € 4.955.000,00 per opere in concessione ed € 315.000,00 per assunzione di finanziamenti.

Le opere in concessione iscritte in bilancio risultano quelle riportate nell'elenco delle opere pubbliche per l'anno 2012 allegato al bilancio di previsione (allegato "C") per le quali sono stati redatti i progetti preliminari ed i cui finanziamenti sono già stati assentiti.

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.

Inoltre, nel corso del 2013 è prevista l'accensione di un mutuo di € 300.000,00 per la realizzazione di una cassa di espansione sul Rio Vallebuia, in comune di Fucecchio. 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 € 183.000,00 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 2013.



Per la descrizione più dettagliata degli interventi in concessione programmati per il 2013 si rimanda alla parte della relazione in cui sono analizzate le spese in conto capitale.

Infine, 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.

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	€	3.015.000,00
- Gestione impianti ossigenatori	€	62.000,00
- Fondo trattamento quiescenza del personale	€	150.000,00
- Ritenuta d'imposta sui redditi lavoro dipendente	€	250.000,00
- Ritenuta d'imposta su redditi per prestazioni di lavoro autonomo	€	110.000,00
- Contributi previdenziali e assistenziali	€	145.000,00
- Depositi cauzionali e rimborsi vari	€	150.000,00
- Entrate varie d'ordine	€	<u>10.000,00</u>



TOTALE

€ 3.898.000,00

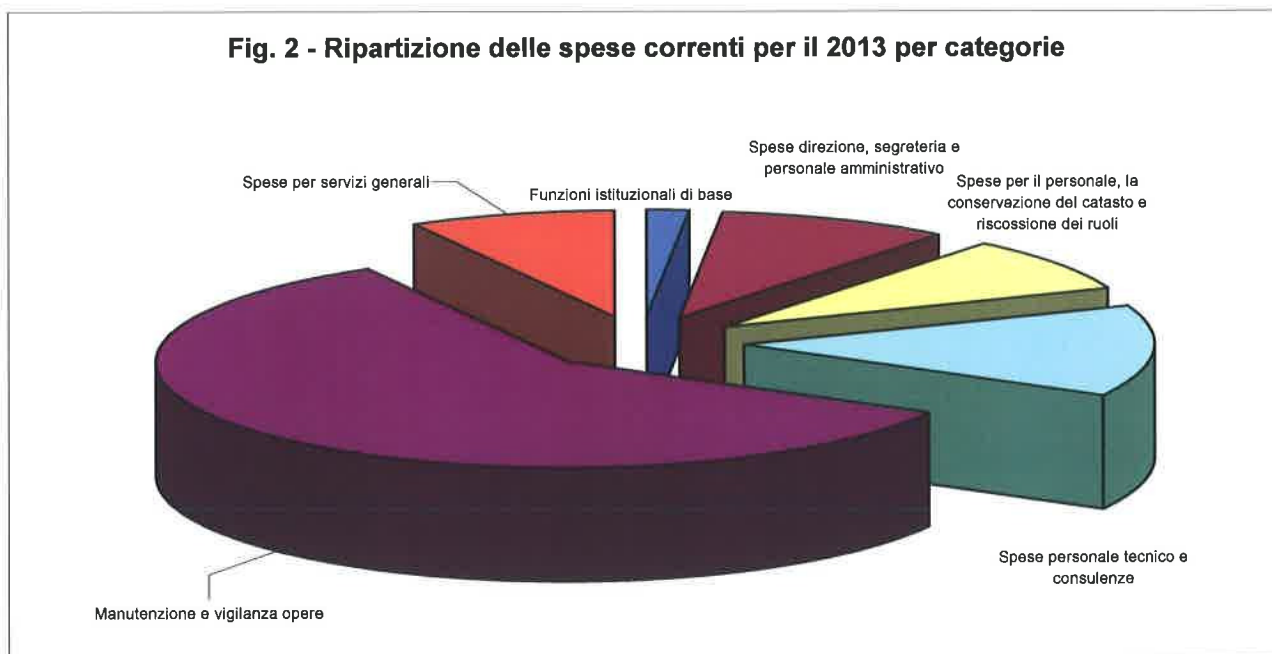
Tali entrate si riferiscono a trattenute sui redditi corrisposti al personale dipendente e per lavoro autonomo, alla gestione della cassa economale del Consorzio e ad altre gestioni similari che transitano dal bilancio ma sono inerenti a servizi per conto terzi e pareggiano con gli stanziamenti iscritti dal capitolo 550 al capitolo 640 dello stato previsionale dell'uscita. Da segnalare in proposito che, rispetto al bilancio 2012 originario, è stato previsto l'importo relativo all'utilizzo dell'anticipazione di tesoreria in corso d'anno in modo tale da darne atto anche nella contabilità consortile mediante l'emissione di apposita reversale di incasso e mandato di pagamento a compensazione.



3. Analisi delle spese previste per l'esercizio 2013

3.1 Spese correnti

Le spese correnti previste per l'esercizio 2013 ammontano complessivamente a € 6.197.297,02. L'analisi grafica è riportata in figura 2.



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 030 è iscritto uno stanziamento di € 25.000,00 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.

Le spese per il funzionamento dell'amministrazione consortile (indennità del Commissario, indennità del Collegio dei Revisori dei Conti, spese varie di rappresentanza, ecc.) sono iscritte al capitolo 050 con uno stanziamento di € 70.000,00 pari allo stanziamento del 2012.

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 ^{ff}	
Direzione Generale	1						1
Area Tecnica							
Settore Tecnico / Amministrativo		1		3			4
Settore Opere		1		5	4		10
Sezione manutenzione			1				1
Sezione opere in concessione			2				2
Area Amm.va							
Settore Catasto		1		4	1		6
Settore Amm.vo		1		3		1	5
Totale	1	4	3	15	5	1	29

(*) Responsabili dei settori operativi.

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. Tale politica di razionalizzazione è stata realizzata attraverso lo snellimento della dotazione di personale in servizio al settore amministrativo ed il potenziamento del settore catasto e dei settori dell'area tecnica.

In questo modo, sono state pienamente valorizzate le professionalità presenti nelle due macroaree dell'organigramma consortile (area amministrativa ed area tecnica), consentendo così al Consorzio di eseguire tutte le progettazioni e le direzioni dei lavori internamente e diventando così un punto di riferimento insostituibile anche per i comuni del comprensorio nella programmazione, progettazione e realizzazione degli interventi a presidio del territorio dal rischio idrogeologico.

Tenuto conto di quanto sopra, la spesa preventiva per il personale per l'esercizio 2013, nel corso del quale non è prevista nessuna assunzione, ammonta complessivamente a € 1.783.532,13, comprensiva di retribuzioni lorde, contributi, compensi per straordinario e trasferte e missioni, ed è così suddivisa:

Direzione, segreteria e personale amministrativo	€ 577.718,47
Settore Catasto	€ 340.939,72
Area tecnica	<u>€ 864.873,94</u>
TOTALE	€ 1.783.532,13

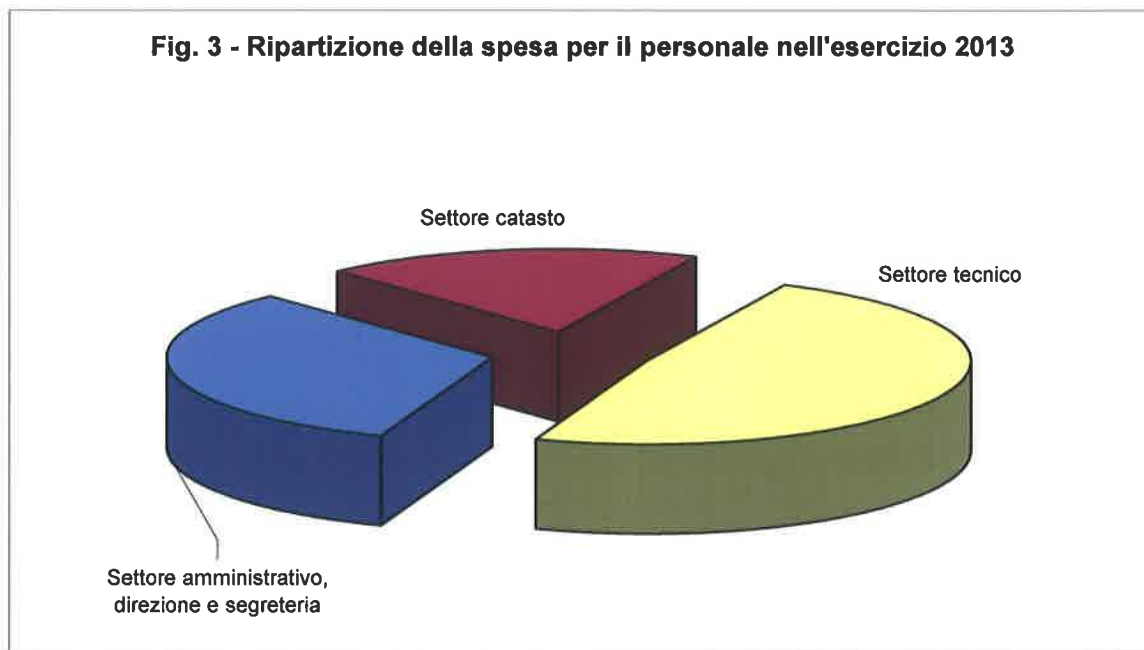
Con riferimento alle retribuzioni del personale dipendente, è da evidenziare, rispetto all'importo da bilancio 2012 un incremento pari a circa il 3% calcolato in previsione del rinnovo del C.C.N.L. dei dipendenti consortili già scaduto il 31/12/2011 e non ancora rinnovato. I contributi assicurativi e previdenziali a carico dell'Ente sono stati quantificati tenendo conto degli oneri a carico del Consorzio relativamente agli emolumenti corrisposti al personale dipendente (contributi INPS, ENPAIA, IRAP, INPDAP, attualmente pari al 46,063% delle retribuzioni).

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 2012 per tutto il personale in organico.

La spesa per il personale dipendente rappresenta il 28,78% della spesa corrente ed è pertanto in linea con i parametri di riferimento per una corretta gestione della spesa dell'Ente (spesa del personale < 30%).



In figura 3 è riportata la ripartizione della spesa prevista complessivamente per il personale per l'anno 2013.



3.1.3 Spese per manutenzione e vigilanza opere

Il comprensorio consortile si estende su circa 57.000 ha ed interessa il territorio di 27 comuni compresi in 5 province (Pistoia, Lucca, Firenze, Pisa e, in piccola parte, Prato).

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

Inoltre, l'ente gestisce 2 impianti idrovori (Pesciamorta e Landino), 5 casse di espansione (per un totale di circa 682.000 mc.), 32 stazioni di monitoraggio ambientale e 9 telecamere installate presso i punti maggiormente sensibili per la sicurezza idrogeologica del territorio (ponti, briglie, ecc.)).

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 redatti previa intesa con i comuni interessati, al fine di giungere ad una sempre più razionale ed efficiente gestione del territorio.

Seguendo tale logica, gli interventi di manutenzione sono realizzati distinguendoli per tipologia e, più precisamente:

- 1) **Lavori di manutenzione nelle zone di pianura**, in cui sono effettuati 2/3 interventi all'anno;
- 2) **Lavori nei tratti urbani**, con la previsione di 2/3 interventi all'anno;



- 3) **Lavori nelle zone montane**, con una turnazione sui corsi d'acqua a cadenza triennale;
- 4) **Lavori nelle aree palustri**, con l'effettuazione di un intervento all'anno.

La manutenzione non consiste solo nel taglio dell'erba ma anche nella rimozione dei sedimenti, nella sistemazione delle frane e nella protezione delle sponde e delle murature arginali.

L'opera di manutenzione del Consorzio inizia dalle zone montane del comprensorio in quanto ciò permette un consistente ridimensionamento dei detriti solidi trasportati a valle durante le piogge ed in una riduzione dei tempi di corrivazione (vale a dire del tempo che impiega l'acqua per scorrere da monte verso valle) con ovvio beneficio anche per le zone di pianura la cui intensità è notevolmente aumentata nel corso degli ultimi anni. I lavori nelle zone montane sono sempre affidati ai coltivatori diretti in quanto la natura degli interventi presuppone una conoscenza specifica del territorio e l'utilizzo di mezzi particolari.

Anche i lavori nei centri urbani e nelle zone palustri da alcuni anni sono affidati ai coltivatori diretti. Ciò in quanto, nelle zone urbane, sono previsti numerosi interventi nel corso dell'anno ed i lavori devono per la maggior parte essere effettuati manualmente o con piccole attrezzature mentre, quelli nelle aree palustri comportano una tempistica di intervento limitata a pochi giorni all'anno al fine di preservare la flora e la fauna delle aree protette.

I lavori di manutenzione nelle zone di pianura sono, invece, affidati ad imprese specializzate, maggiormente qualificate per l'esecuzione di



interventi in ampi bacini idrografici che necessitano, perciò, di numerosi mezzi d'opera.

Relativamente a tutte le tipologie di intervento, a seguito del conseguimento della certificazione di Qualità Ambientale, ottenuta nel giugno 2009 e, da allora, di anno in anno mantenuta, occorre sottolineare che il Consorzio svolge i lavori riducendo l'impatto ambientale e tutelando così al massimo la flora e la fauna del territorio. Ciò è possibile mediante una scelta il più possibile accurata dei tempi di intervento per evitare i periodi di nidificazione e optando, ove possibile, per interventi di ingegneria naturalistica o comunque a basso impatto ambientale.

Tenuto conto di quanto sopra, le spese per la manutenzione ordinaria e per la vigilanza delle opere di competenza del Consorzio previste per l'esercizio 2013 sono iscritte alla categoria 05 per un totale di € 3.652.000,00 di cui € 3.215.000,00 da impiegare nella manutenzione dei corsi d'acqua, € 60.000,00 per la manutenzione degli impianti, € 79.668,25 per lavori di pronto intervento, € 120.000,00 per il servizio di vigilanza e prevenzione del rischio idraulico ed € 45.000,00 per spese di direzione dei lavori.

Nel 2013 sono stati inoltre previsti due stanziamenti rispettivamente di € 100.331,75 ed € 30.000,00 per la realizzazione di nuove opere ex. art. 3 L.R. 34/1994 e per la manutenzione straordinaria sul reticolo di competenza.

Complessivamente, per la manutenzione e la vigilanza delle opere, come sopra riportato, è prevista una spesa pari al 58,93 % del totale degli interventi correnti che sale al 72,88% se alle spese di manutenzione ed esercizio opere si aggiungono gli oneri sostenuti per il personale tecnico.



Considerando poi anche la quota di compartecipazione alle opere in concessione iscritta al capitolo 453 emerge che, dal totale dei fondi prelevati dalla contribuzione, oltre il 75% è utilizzato per l'esecuzione di opere.

3.1.4. Spese per servizi generali

Le spese per servizi generali iscritte alla categoria 06 presentano una previsione complessiva pari a € 495.064,89.

Per spese legali e notarili è iscritta una previsione di € 60.000,00 al capitolo 340 per far fronte agli oneri legati ai contenziosi di carattere civile e tributario nei quali il Consorzio si trova coinvolto.

Tra gli altri stanziamenti relativi alle spese generali, da notare un leggero incremento delle spese di assicurazione (+ 15.000,00) iscritte al capitolo 410 ed un decremento delle spese per interessi passivi su mutui in ammortamento (- 20.000,00) iscritte al capitolo 441.

Infine, al capitolo 440, è iscritto uno stanziamento di € 35.564,89 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 (0,57%) e pertanto è nei limiti previsti dall'art. 7 del vigente regolamento di contabilità.



3.2 Spese in conto capitale

Per il 2013 sono previsti interventi in conto capitale per complessivi € 5.628.202,98. L'importo di € 145.202,98, riferito alle rate dei mutui in ammortamento (considerando anche quelle dovute alla Regione Toscana relativamente alla causa Angeli), è finanziato con le risorse correnti.

Il finanziamento dei restanti interventi, pari a € 5.483.000,00 è garantito come di seguito specificato:

- **€ 4.955.000,00** derivanti da trasferimenti in conto capitale da Enti pubblici per la realizzazione di opere in concessione (categoria 01 del titolo 2 di entrata);
- **€ 300.000,00** derivanti dall'accensione di mutui;
- **€ 15.000,00** provenienti da finanziamenti provvisori per l'esecuzione di opere pubbliche (cap. 160 di entrata);
- **€ 213.000,00** 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 € 5.438.000,00 sono quelle risultanti dall'elenco dei lavori pubblici per l'anno 2013 riportato in allegato.



Per gli interventi in concessione iscritti in bilancio per il 2013, 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 € 483.000,00 al capitolo 453 per il finanziamento e/o il cofinanziamento delle opere straordinarie che il Consorzio realizzerà nel 2013. Gli altri due capitoli di cofinanziamento delle opere in concessione sono il 241 ed il 243 (inseriti tra le spese correnti) dotati rispettivamente di € 100.331,75 ed € 30.000,00. Complessivamente il Consorzio parteciperà al cofinanziamento delle opere in concessione per € 613.331,75.

Gli interventi in concessione che si prevede di realizzare nel 2013 sono i seguenti:

Descrizione intervento	Importo totale	Cofinanziamento Consorzio	Finanziamenti pubblici
Misure ed interventi per la salvaguardia e la tutela del Padule di Fucecchio	4.500.000,00	-	4.500.000,00
Life + 11 VAT IT 094 – Control of invasive alien specie to restore	58.331,75	58.331,75	-



threatened habitats inland wetlands of northern Tuscany			
Lavori su Fosso Casini	80.000,00	-	80.000,00
Interventi strutturali sul torrente Pesca di Pesca	300.000,00	120.000,00	180.000,00
Interventi strutturali sul torrente Pesca di Collodi	300.000,00	120.000,00	180.000,00
Realizzazione di una cassa di espansione su Rio Vallebuia	300.000,00	300.000,00	-
Convenzione con Provincia di Lucca per manutenzione Riserva Sibolla	30.000,00	15.000,00	15.000,00

Complessivamente, nell'esercizio 2013, è prevista la realizzazione di opere per interventi di manutenzione ordinaria, vigilanza opere e lavori in concessione per un importo complessivo di € 9.090.000,00 che supera di gran lunga l'importo della contribuzione che si prevede di mettere a ruolo nello stesso anno.

3.2.2. Investimenti per beni strumentali e partecipazioni

Le spese iscritte per investimenti in beni strumentali e partecipazioni ammontano complessivamente a € 30.000,00 di cui € 20.000,00 al capitolo 500 per acquisto, ristrutturazione beni immobili, mobili ed attrezzature ed € 10.000,00 al capitolo 510 per fondo ricostruzione impianti, macchinari e automezzi.




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. Al 31/12/2012 è stato estinto un mutuo con M.P.S. acceso per il cofinanziamento di lavori sul torrente Nievole in località "La Palagina" nel 1998 e, pertanto, i finanziamenti in estinzione a far data dal 01/01/2013 sono solo due. Per il conteggio delle quote di ammortamento è stato seguito lo schema di seguito riportato:

Istituto erogante e importo del mutuo	Quota capitale 1° semestre	Quota interessi 1° semestre	Quota capitale 2° semestre	Quota interessi 2° semestre	Scadenza
1. M.P.S. Bancaverde (€ 893.190,20)	31.366,07	(*) 7.290,42	31.954,18	(*) 6.780,06	31\12\18
2. Quota per restituzione Regione Toscana per causa Angeli (€ 493.824,51)	40.839,27	1.662,45	41.043,46	1.458,25	31\12\16
Oneri preammortamento mutuo per lavori di realizzazione cassa di espansione Rio Vallebuia e quota di sicurezza per eventuali oscillazioni dei tassi di interesse.				2.808,82	
TOTALE	72.205,34	8.952,87	72.997,64	11.047,13	
Totale quota capitale esercizio 2013 (di cui € 63.320,25 iscritti al capitolo 520 ed € 81.882,73 al capitolo 521)					145.202,98
Totale quota interessi esercizio 2013 (quota iscritta al capitolo 441)					20.000,00

(*) Il tasso di riferimento per i mutui n. 1 e n. 2 per il calcolo della quota interessi è stato ipotizzato dello 0,35% superiore a quello della rata in scadenza al 30/06/2012.



Le quote capitale dei mutui in ammortamento sono iscritte al capitolo 520 per € 63.320,25 mentre per la quota interessi è iscritto, tra gli interventi di parte corrente, al capitolo 441 l'importo di € 20.000,00. In quest'ultimo stanziamento, oltre agli interessi sul debito residuo relativi alla restituzione alla Regione Toscana della quota ancora a debito per la causa Angeli, sono stati previsti anche € 2.808,82 per oneri di pre-ammortamento per il mutuo di cui è prevista l'assunzione nel corso del 2013 per la realizzazione di una cassa di espansione sul Rio Vallebuia in Comune di Vinci.

La spesa complessiva iscritta nella previsione di bilancio 2013 per l'ammortamento dei finanziamenti pluriennali, comprensiva di quota capitale e quota interessi, è quindi pari ad € 165.202,98 di cui € 20.000,00 iscritti al capitolo 441, € 63.320,25 iscritti al capitolo 520 ed € 81.882,73 iscritti al capitolo 521.



3.2.4. Spese per partite compensative

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

- Gestioni speciali	€	6.000,00
- Anticipazioni e sovvenzioni	€	3.015.000,00
- Gestione impianti ossigenatori	€	62.000,00
- Erogazione trattamento quiescenza personale dipendente	€	150.000,00
- Versamenti d'imposta sui redditi da lavoro dipendente	€	250.000,00
- Versamenti d'imposta su redditi per prestazioni di lavoro autonomo	€	110.000,00
- Contributi previdenziali e assistenziali	€	145.000,00
- Depositi cauzionali e rimborsi vari	€	150.000,00
- Entrate varie d'ordine	€	<u>10.000,00</u>
TOTALE	€	815.000,00

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.

Da segnalare in proposito che, rispetto al bilancio 2012 originario, è stato previsto l'importo relativo all'utilizzo dell'anticipazione di tesoreria in corso d'anno in modo tale da darne atto anche nella contabilità consortile



mediante l'emissione di apposita reversale di incasso e mandato di pagamento a compensazione.

4. Quadro equilibri

Considerate le illustrazioni che precedono, il bilancio preventivo per l'esercizio finanziario 2013 pareggia nelle seguenti risultanze complessive:

ENTRATE	15.723.500,00
USCITE	15.723.500,00

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

PARTE CORRENTE

ENTRATE CORRENTI (A)	6.555.500,00
SPESE CORRENTI	6.197.297,02
QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E FINANZIAMENTI (Capitoli 520 e 521 della spesa)	145.202,98
TOTALE (B)	6.342.500,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (A-B)	213.000,00



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

ENTRATE IN CONTO CAPITALE (A)	5.270.000,00
SPESE IN CONTO CAPITALE (B) (al netto della quota di ammortamento mutui)	5.483.000,00
DIFFERENZA DI PARTE STRAORDINARIA (B-A)	213.000,00

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

PARTITE COMPENSATIVE

ENTRATE PARTITE COMPENSATIVE (A)	3.898.000,00
USCITE PARTITE COMPENSATIVE (B)	3.898.000,00
EQUILIBRIO FINANZIAMENTI PROVVISORI (A-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 3



E N T R A T E



Cap.	OGGETTO DELLA PREVISIONE	PREV. INIZIALE 2012	PREV. ASSESTATA 2012	PREVISIONE 2013
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00
	TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI			
	Categoria 01 - ENTRATE DA BENI STRUMENTALI E DEPOSITI			
010	INTERESSI SU DEPOSITI	2.000,00	2.000,00	3.500,00
020	PROVENTI DIVERSI PATRIMONIALI	0,00	0,00	0,00
	Totale Categoria 01	2.000,00	2.000,00	3.500,00
	Categoria 02 - CONTRIBUTI CONSORTILI			
030	RUOLI ORDINARI	6.000.000,00	6.000.000,00	6.005.000,00
040	RECUPERO CONTRIBUTI CONSORTILI E/O RUOLI STRAORDINARI	480.000,00	480.000,00	220.000,00
050	CONTRIBUTI PER CONCESSIONI, LICENZE	34.500,00	34.500,00	35.000,00
060	CONTRIBUTI PER CONVENZIONI CON GESTORE ATO E COMUNI DEL COMPrensorio	245.000,00	245.000,00	252.000,00
	Totale Categoria 02	6.759.500,00	6.759.500,00	6.512.000,00
	Categoria 03 - ENTRATE DIVERSE			
070	PROVENTI CONTRAVVENZIONI	0,00	0,00	0,00
080	ENTRATE DIVERSE E RECUPERO SPESE LEGALI	25.000,00	25.000,00	25.000,00
082	TRASFERIMENTI CORRENTI PER COFINANZIAMENTO STUDIO DI AREA VASTA PER ATTUAZIONE PIANO DI BACINO FIUME ARNO	0,00	0,00	0,00
	Totale Categoria 03	25.000,00	25.000,00	25.000,00
	Categoria 04 - RECUPERO SPESE REALIZZAZIONE OPERE PUBBLICHE			
090	RECUPERO SPESE PER REALIZZAZIONE DI OPERE PUBBLICHE DI MIGLIORAMENTO FONDIARIO E DI STUDI E PROGETTI PER CONTO DI PRIVATI E ALTRI ENTI	30.000,00	30.000,00	15.000,00
	Totale Categoria 04	30.000,00	30.000,00	15.000,00
	Categoria 05 - TRASFERIMENTI CORRENTI			
091	TRASFERIMENTI CORRENTI PER PERSONALE COMANDATO	6.100,00	6.100,00	0,00
092	TRASFERIMENTI CORRENTI PER COFINANZIAMENTO STUDIO DI AREA VASTA	0,00	0,00	0,00

Cap.	OGGETTO DELLA PREVISIONE	PREV. INIZIALE 2012	PREV. ASSESTATA 2012	PREVISIONE 2013
	PER ATTUAZIONE PIANO DI BACINO FIUME ARNO			
	Totale Categoria 05	6.100,00	6.100,00	0,00
	Totale Titolo 1	6.822.600,00	6.822.600,00	6.555.500,00



Cap.	OGGETTO DELLA PREVISIONE	PREV. INIZIALE 2012	PREV. ASSESTATA 2012	PREVISIONE 2013
	TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE			
	Categoria 01 - OPERE IN CONCESSIONE			
100	TRASFERIMENTI DA REGIONE, PROVINCE E COMUNI PER ESECUZIONE OPERE IN CONCESSIONE	5.643.910,38	5.643.910,38	4.955.000,00
110	ESPROPRIAZIONI	0,00	0,00	0,00
120	PROGETTAZIONE	0,00	0,00	0,00
	Totale Categoria 01	5.643.910,38	5.643.910,38	4.955.000,00
	Categoria 02 - ALIENAZIONE BENI STRUMENTALI			
130	VENDITA DI BENI IMMOBILI E MOBILI	0,00	0,00	0,00
140	VENDITA DI TITOLI E PARTECIPAZIONI	0,00	0,00	0,00
	Totale Categoria 02	0,00	0,00	0,00
	Categoria 03 - PER ASSUNZIONE DI FINANZIAMENTI			
150	MUTUI	1.000.000,00	1.000.000,00	300.000,00
160	FINANZIAMENTI PROVVISORI PER ESECUZIONE OPERE PUBBLICHE	15.000,00	15.000,00	15.000,00
170	FINANZIAMENTI PROVVISORI PER ESECUZIONE OPERE DI MIGLIORAMENTO FONDIARIO	0,00	0,00	0,00
	Totale Categoria 03	1.015.000,00	1.015.000,00	315.000,00
	Categoria 04 - TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE PER OPERE DIVERSE			
171	TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE PER NUOVE IMPLEMENTAZIONI SISTEMA DI MONITORAGGIO	15.000,00	15.000,00	0,00
	Totale Categoria 04	15.000,00	15.000,00	0,00
	Totale Titolo 2	6.673.910,38	6.673.910,38	5.270.000,00

Cap.	OGGETTO DELLA PREVISIONE	PREV. INIZIALE 2012	PREV. ASSESTATA 2012	PREVISIONE 2013
	TITOLO 3 - PARTITE COMPENSATIVE			
	Categoria 01 - RISCOSSIONE DI CREDITI E GESTIONE OSSIGENATORI			
180	GESTIONI SPECIALI	6.000,00	6.000,00	6.000,00
190	RIMBORSI PER ANTICIPAZIONI E SOVVENZIONI	15.000,00	15.000,00	3.015.000,00
200	GESTIONE IMPIANTI OSSIGENATORI	50.000,00	50.000,00	62.000,00
	Totale Categoria 01	71.000,00	71.000,00	3.083.000,00
	Categoria 02 - PARTITE DI GIRO			
210	FONDO TRATTAMENTO QUIESCENZA DEL PERSONALE	150.000,00	150.000,00	150.000,00
220	RITENUTA D'IMPOSTA SUI REDDITI PER LAVORO DIPENDENTE	250.000,00	250.000,00	250.000,00
230	RITENUTA D'IMPOSTA SUI REDDITI PER PRESTAZIONI DI LAVORO AUTONOMO	110.000,00	110.000,00	110.000,00
240	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	145.000,00	145.000,00	145.000,00
250	DEPOSITI CAUZIONALI E RIMBORSI VARI	150.000,00	150.000,00	150.000,00
260	ENTRATE VARIE D'ORDINE	10.000,00	10.000,00	10.000,00
270	ENTRATE DA RINVIARE A FUTURO ESERCIZIO PER FINANZIAMENTO ONERI ELETTORALI	160.000,00	160.000,00	0,00
	Totale Categoria 02	975.000,00	975.000,00	815.000,00
	Totale Titolo 3	1.046.000,00	1.046.000,00	3.898.000,00

Cap.	OGGETTO DELLA PREVISIONE	PREV. INIZIALE 2012	PREV. ASSESTATA 2012	PREVISIONE 2013
	Riepilogo ENTRATE			
	TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI			
	Categoria 01 - ENTRATE DA BENI STRUMENTALI E DEPOSITI	2.000,00	2.000,00	3.500,00
	Categoria 02 - CONTRIBUTI CONSORTILI	6.759.500,00	6.759.500,00	6.512.000,00
	Categoria 03 - ENTRATE DIVERSE	25.000,00	25.000,00	25.000,00
	Categoria 04 - RECUPERO SPESE REALIZZAZIONE OPERE PUBBLICHE	30.000,00	30.000,00	15.000,00
	Categoria 05 - TRASFERIMENTI CORRENTI	6.100,00	6.100,00	0,00
	Totale Titolo 1	6.822.600,00	6.822.600,00	6.555.500,00
	TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE			
	Categoria 01 - OPERE IN CONCESSIONE	5.643.910,38	5.643.910,38	4.955.000,00
	Categoria 02 - ALIENAZIONE BENI STRUMENTALI	0,00	0,00	0,00
	Categoria 03 - PER ASSUNZIONE DI FINANZIAMENTI	1.015.000,00	1.015.000,00	315.000,00
	Categoria 04 - TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE PER OPERE DIVERSE	15.000,00	15.000,00	0,00
	Totale Titolo 2	6.673.910,38	6.673.910,38	5.270.000,00
	TITOLO 3 - PARTITE COMPENSATIVE			
	Categoria 01 - RISCOSSIONE DI CREDITI E GESTIONE OSSIGENATORI	71.000,00	71.000,00	3.083.000,00
	Categoria 02 - PARTITE DI GIRO	975.000,00	975.000,00	815.000,00
	Totale Titolo 3	1.046.000,00	1.046.000,00	3.898.000,00
	TOTALE DELLE ENTRATE	14.542.510,38	14.542.510,38	15.723.500,00

U S C I T E



Cap.	OGGETTO DELLA PREVISIONE	PREV. INIZIALE 2012	PREV. ASSESTATA 2012	PREVISIONE 2013
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00
	TITOLO 1 - SPESE CORRENTI			
	Categoria 01 - FUNZIONI ISTITUZIONALI DI BASE			
010	COMPILAZIONE ED AGGIORNAMENTO PIANO GENERALE DI BONIFICA E CLASSIFICA	0,00	0,00	0,00
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	5.000,00	5.000,00	0,00
030	INFORMAZIONE PUBBLICITA' E INIZIATIVE VARIE	25.000,00	25.000,00	25.000,00
040	SPESE PER CONVOCAZIONE CORPO ELETTORALE	40.000,00	40.000,00	0,00
050	SPESE AMMINISTRAZIONE	70.000,00	70.000,00	70.000,00
	Totale Categoria 01	140.000,00	140.000,00	95.000,00
	Categoria 02 - SPESE DIREZIONE, SEGRETERIA E PERSONALE AMMINISTRATIVO			
060	RETRIBUZIONI LORDE	379.100,00	379.100,00	390.473,00
070	CONTRIBUTI ASSICURATIVI E PREVIDENZIALI A CARICO DELL'ENTE	174.600,00	174.600,00	181.245,47
080	COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO	3.500,00	3.500,00	3.000,00
090	TRASFERTE E MISSIONI	5.000,00	5.000,00	3.000,00
100	COLLABORAZIONI E CONSULENZE	2.000,00	2.000,00	1.700,00
	Totale Categoria 02	564.200,00	564.200,00	579.418,47
	Categoria 03 - SPESE PER IL PERSONALE, LA CONSERVAZIONE DEL CATASTO E RISCOSSIONE RUOLI			
110	RETRIBUZIONI LORDE	224.500,00	224.500,00	231.235,00
120	CONTRIBUTI ASSICURATIVI E PREVIDENZIALI A CARICO DELL'ENTE	103.500,00	103.500,00	107.204,72
130	COMPENSO PER LAVORO STRAORDINARIO	3.000,00	3.000,00	1.500,00
140	TRASFERTE E MISSIONI	1.000,00	1.000,00	1.000,00
150	COLLABORAZIONI E CONSULENZE	0,00	0,00	0,00
160	RIMBORSO CONTRIBUTI CONSORTILI	10.000,00	10.000,00	10.000,00
170	SPESE AGGIORNAMENTO CATASTO	30.000,00	30.000,00	30.000,00

Cap.	OGGETTO DELLA PREVISIONE	PREV. INIZIALE 2012	PREV. ASSESTATA 2012	PREVISIONE 2013
180	SPESE RISCOSSIONI RUOLI	107.000,00	107.000,00	130.000,00
	Totale Categoria 03	479.000,00	479.000,00	510.939,72
	Categoria 04 - SPESE PERSONALE TECNICO E CONSULENZE			
190	RETRIBUZIONI LORDE	569.000,00	569.000,00	586.070,00
200	CONTRIBUTI ASSICURATIVI E PREVIDENZIALI A CARICO DELL'ENTE	262.100,00	262.100,00	271.803,94
210	COMPENSO PER LAVORO STRAORDINARIO	5.000,00	5.000,00	4.000,00
220	TRASFERTE E MISSIONI	2.900,00	2.900,00	3.000,00
230	COLLABORAZIONI E CONSULENZE	500,00	500,00	0,00
	Totale Categoria 04	839.500,00	839.500,00	864.873,94
	Categoria 05 - MANUTENZIONE E VIGILANZA OPERE			
240	MANUTENZIONE ORDINARIA OPERE	3.100.000,00	3.100.000,00	3.215.000,00
241	CONTRIBUTI REALIZZAZIONI NUOVE OPERE EX ART. 3 L.R. 34\94	70.372,00	70.372,00	100.331,75
242	MANUTENZIONE STRAORDINARIA	0,00	0,00	0,00
243	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SU RETICOLO DI COMPETENZA CON CONTRIBUTO A CARICO DI ENTI E/O PRIVATI	30.000,00	30.000,00	30.000,00
250	MANUTENZIONE IMPIANTI	50.000,00	50.000,00	60.000,00
260	LAVORI DI PRONTO INTERVENTO	60.000,00	60.000,00	79.668,25
270	SPESE PUBBLICITARIE PER GARE D'APPALTO	3.000,00	3.000,00	2.000,00
280	SPESE PER SERVIZIO VIGILANZA E PREVENZIONE RISCHIO IDRAULICO	120.000,00	120.000,00	120.000,00
290	SPESE DIVERSE PER DIREZIONE LAVORI	43.000,00	43.000,00	45.000,00
	Totale Categoria 05	3.476.372,00	3.476.372,00	3.652.000,00
	Categoria 06 - SPESE PER SERVIZI GENERALI			
300	CANONI D'AFFITTO, ILLUMINAZIONE, PULIZIA E VIGILANZA	55.500,00	55.500,00	52.000,00
310	CANCELLERIA, STAMPATI, PUBBLICAZIONI, ECONOMATO.	52.000,00	52.000,00	50.000,00
320	SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE, TELEFONICHE	57.000,00	57.000,00	45.000,00
330	SPESE PER CONSULENZE VARIE	21.500,00	21.500,00	21.500,00
340	SPESE LEGALI E NOTARILI	50.000,00	70.000,00	60.000,00

Cap.	OGGETTO DELLA PREVISIONE	PREV. INIZIALE 2012	PREV. ASSESTATA 2012	PREVISIONE 2013
350	SPESE PER PARTECIPAZIONE ENTI E ASSOCIAZIONI	37.000,00	37.000,00	35.000,00
360	SPESE DI RAPPRESENTANZA	0,00	0,00	0,00
370	MANUTENZIONE E RIPARAZIONE ATTREZZATURE COMPRESI ONERI D. LGS. 626\96	25.000,00	25.000,00	25.000,00
380	IMPOSTE E TASSE	12.000,00	12.000,00	12.000,00
390	SERVIZIO DI TESORERIA E INTERESSI PASSIVI	10.000,00	10.000,00	8.000,00
400	SPESE PARCO MACCHINE (manutenzione e carburante)	14.000,00	14.000,00	18.000,00
410	ASSICURAZIONI	95.000,00	95.000,00	110.000,00
420	SPESE IMPREVISTE	0,00	0,00	0,00
430	SPESE PER CORSI DI FORMAZIONE PERSONALE DIPENDENTE	3.000,00	3.000,00	3.000,00
440	FONDO DI RISERVA	30.743,95	10.743,95	35.564,89
441	INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	40.000,00	40.000,00	20.000,00
	Totale Categoria 06	502.743,95	502.743,95	495.064,89
	Totale Titolo 1	6.001.815,95	6.001.815,95	6.197.297,02

Cap.	OGGETTO DELLA PREVISIONE	PREV. INIZIALE 2012	PREV. ASSESTATA 2012	PREVISIONE 2013
	TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE			
	Categoria 01 - OPERE IN CONCESSIONE			
450	ESECUZIONE OPERE IN CONCESSIONE	5.143.910,38	5.143.910,38	4.825.000,00
451	RIMBORSO AGLI ENTI CONCESSIONARI PER SOMME RICEVUTE IN ECCEDEZZA RISPETTO A QUANTO IMPIEGATO IN RELAZIONE AD OPERE IN CONCESSIONE	0,00	0,00	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	CONTRIBUTO A CARICO DELLA CONTRIBUENZA CONSORTILE PER LA REALIZZAZIONE DI OPERE STRAORDINARIE	779.628,00	779.628,00	483.000,00
460	ESPROPRIAZIONI	305.000,00	305.000,00	0,00
470	SPESE PUBBLICITARIE PER GARE D'APPALTO	50.000,00	50.000,00	30.000,00
480	SPESE DI PROGETTAZIONE	65.000,00	65.000,00	40.000,00
490	COLLABORAZIONI E CONSULENZE	80.000,00	80.000,00	60.000,00
	Totale Categoria 01	6.423.538,38	6.423.538,38	5.438.000,00
	Categoria 02 - INVESTIMENTI PER BENI STRUMENTALI E PARTECIPAZIONI			
500	ACQUISTO, RISTRUTTURAZIONE BENI IMMOBILI, MOBILI ED ATTREZZATURE	70.000,00	70.000,00	20.000,00
510	FONDO RICOSTRUZIONE IMPIANTI, MACCHINARI E AUTOMEZZI	10.000,00	10.000,00	10.000,00
511	IMPLEMENTAZIONI SISTEMA DI MONITORAGGIO	15.000,00	15.000,00	0,00
512	FONDO ACCANTONAMENTO PER RISTRUTTURAZIONE SEDE CONSORTILE	0,00	0,00	0,00
513	PROGETTO REALIZZAZIONE IMPIANTO PER PRODUZIONE ENERGIA ELETTRICA DA BIOMASSE PALUSTRI	700.000,00	700.000,00	0,00
	Totale Categoria 02	795.000,00	795.000,00	30.000,00
	Categoria 03 - ESTINZIONE FINANZIAMENTI			
520	QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI	180.086,04	180.086,04	63.320,25
521	QUOTA CAPITALE PER RESTITUZIONE REGIONE TOSCANA CAUSA ANGELI	81.070,01	81.070,01	81.882,73
530	ESTINZIONE FINANZIAMENTI PROVVISORI ESECUZIONE OPERE PUBBLICHE	15.000,00	15.000,00	15.000,00
540	ESTINZIONE FINANZIAMENTI PROVVISORI OPERE MIGLIORAMENTO FONDARIO	0,00	0,00	0,00

Cap.	OGGETTO DELLA PREVISIONE	PREV. INIZIALE 2012	PREV. ASSESTATA 2012	PREVISIONE 2013
	Totale Categoria 03	276.156,05	276.156,05	160.202,98
	Totale Titolo 2	7.494.694,43	7.494.694,43	5.628.202,98

Cap.	OGGETTO DELLA PREVISIONE	PREV. INIZIALE 2012	PREV. ASSESTATA 2012	PREVISIONE 2013
	TITOLO 3 - PARTITE COMPENSATIVE			
	Categoria 01 - CONCESSIONI DI CREDITI E GESTIONE OSSIGENATORI			
550	GESTIONI SPECIALI	6.000,00	6.000,00	6.000,00
560	ANTICIPAZIONI E SOVVENZIONI	15.000,00	15.000,00	3.015.000,00
570	GESTIONE OSSIGENATORI	50.000,00	50.000,00	62.000,00
	Totale Categoria 01	71.000,00	71.000,00	3.083.000,00
	Categoria 02 - PARTITE DI GIRO			
580	EROGAZIONE TRATTAMENTO QUIESCENZA PERSONALE DIPENDENTE	150.000,00	150.000,00	150.000,00
590	VERSAMENTI D'IMPOSTA SUI REDDITI DI LAVORO DIPENDENTE	250.000,00	250.000,00	250.000,00
600	VERSAMENTI D'IMPOSTA SUI REDDITI PER PRESTAZIONI DI LAVORO AUTONOMO	110.000,00	110.000,00	110.000,00
610	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	145.000,00	145.000,00	145.000,00
620	DEPOSITI CAUZIONALI E RIMBORSI VARI	150.000,00	150.000,00	150.000,00
630	USCITE VARIE D'ORDINE	10.000,00	10.000,00	10.000,00
640	ONERI ELETTORALI DA FINANZIARE CON ENTRATE DEI FUTURI ESERCIZI DELLA LEGISLATURA	160.000,00	160.000,00	0,00
	Totale Categoria 02	975.000,00	975.000,00	815.000,00
	Totale Titolo 3	1.046.000,00	1.046.000,00	3.898.000,00

Cap.	OGGETTO DELLA PREVISIONE	PREV. INIZIALE 2012	PREV. ASSESTATA 2012	PREVISIONE 2013
	Riepilogo USCITE			
	TITOLO 1 - SPESE CORRENTI			
	Categoria 01 - FUNZIONI ISTITUZIONALI DI BASE	140.000,00	140.000,00	95.000,00
	Categoria 02 - SPESE DIREZIONE, SEGRETERIA E PERSONALE AMMINISTRATIVO	564.200,00	564.200,00	579.418,47
	Categoria 03 - SPESE PER IL PERSONALE, LA CONSERVAZIONE DEL CATASTO E RISCOSSIONE RUOLI	479.000,00	479.000,00	510.939,72
	Categoria 04 - SPESE PERSONALE TECNICO E CONSULENZE	839.500,00	839.500,00	864.873,94
	Categoria 05 - MANUTENZIONE E VIGILANZA OPERE	3.476.372,00	3.476.372,00	3.652.000,00
	Categoria 06 - SPESE PER SERVIZI GENERALI	502.743,95	502.743,95	495.064,89
	Totale Titolo 1	6.001.815,95	6.001.815,95	6.197.297,02
	TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE			
	Categoria 01 - OPERE IN CONCESSIONE	6.423.538,38	6.423.538,38	5.438.000,00
	Categoria 02 - INVESTIMENTI PER BENI STRUMENTALI E PARTECIPAZIONI	795.000,00	795.000,00	30.000,00
	Categoria 03 - ESTINZIONE FINANZIAMENTI	276.156,05	276.156,05	160.202,98
	Totale Titolo 2	7.494.694,43	7.494.694,43	5.628.202,98
	TITOLO 3 - PARTITE COMPENSATIVE			
	Categoria 01 - CONCESSIONI DI CREDITI E GESTIONE OSSIGENATORI	71.000,00	71.000,00	3.083.000,00
	Categoria 02 - PARTITE DI GIRO	975.000,00	975.000,00	815.000,00
	Totale Titolo 3	1.046.000,00	1.046.000,00	3.898.000,00
	TOTALE DELLE USCITE	14.542.510,38	14.542.510,38	15.723.500,00

	RIEPILOGO DELLE ENTRATE E DELLE USCITE	PREV. INIZIALE 2012	PREV. ASSESTATA 2012	PREVISIONE 2013
	ENTRATE			
	TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI	6.822.600,00	6.822.600,00	6.555.500,00
	TITOLO 2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	6.673.910,38	6.673.910,38	5.270.000,00
	TITOLO 3 - PARTITE COMPENSATIVE	1.046.000,00	1.046.000,00	3.898.000,00
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00
	TOTALE DELLE ENTRATE	<u>14.542.510,38</u>	<u>14.542.510,38</u>	<u>15.723.500,00</u>
	U SC I T E			
	TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	6.001.815,95	6.001.815,95	6.197.297,02
	TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	7.494.694,43	7.494.694,43	5.628.202,98
	TITOLO 3 - PARTITE COMPENSATIVE	1.046.000,00	1.046.000,00	3.898.000,00
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00
	TOTALE DELLE USCITE	<u>14.542.510,38</u>	<u>14.542.510,38</u>	<u>15.723.500,00</u>
	Risultato finanziario presunto	0,00	0,00	0,00

Allegato C - Elenco dei lavori pubblici per l'anno
2013



ELENCO ANNUALE OPERE ANNO 2013

1. MANUTENZIONE ORDINARIA ANNO 2013

€ 3.275.000,00

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

- lavori di manutenzione ordinaria sui corsi d'acqua dei 10 macrobacini;
- lavori di manutenzione ordinaria nei tratti urbani;
- interventi idraulico forestali;
- interventi nelle zone montane e collinari;
- manutenzione ordinaria degli impianti consortili.

Fondi del Consorzio di Bonifica del Padule di Fucecchio.

2. MISURE ED INTERVENTI PER LA SALVAGUARDIA E LA TUTELA DEL PADULE DI FUCECCHIO

€ 4.500.000,00

Fondi della Regione Toscana che transitano dal bilancio della Provincia di Pistoia.

3. LIFE + 11 NAT IT 094 - CONTROL OF INVASIVE ALIEN SPECIES TO RESTORE HABITATS IN INLAND WETLANDS OF NORTHERN TUSCANY

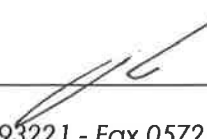
€ 58.331,75

Quota di cofinanziamento progetto anno 2013 fondi del Consorzio di Bonifica del Padule di Fucecchio.

4. MIGLIORAMENTO IDRAULICO DEL TRATTO FINALE DEL FOSSO CASINI

€ 80.000,00

Fondi della Legge 185/1992 che transitano dal bilancio della Provincia di Pistoia.



**5. INTERVENTI STRUTTURALI SUL TORRENTE
PESCIA DI PESCIA**

€ 300.000,00

Fondi provenienti per il 60% dalle risorse del demanio idrico transitanti dal bilancio della Provincia di Pistoia e per il 40% con risorse interne del Consorzio di Bonifica del Padule di Fucecchio.

**6. INTERVENTI STRUTTURALI SUL TORRENTE
PESCIA DI COLLODI**

€ 300.000,00

Fondi provenienti per il 60% dalle risorse del demanio idrico transitanti dal bilancio della Provincia di Pistoia e per il 40% con risorse interne del Consorzio di Bonifica del Padule di Fucecchio.

**7. REALIZZAZIONE DI UNA CASSA DI ESPANSIONE
SUL RIO VALLEBUIA**

€ 300.000,00

Fondi provenienti da un mutuo da accendere da parte del Consorzio di Bonifica del Padule di Fucecchio.

**8. CONVENZIONE CON PROVINCIA DI LUCCA PER
MANUTENZIONE RISERVA NATURALE SIBOLLA**

€ 30.000,00

Fondi provenienti per il 50% da risorse consortili e per il 50% da risorse della Provincia di Lucca e del Comune di Altopascio.



Allegato D - Piano Obiettivi esercizio 2013

Come previsto dal capo XI del regolamento di contabilità si evidenziano di seguito gli obiettivi per settori operativi per l'anno 2013, 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) Azione di risparmio su tutte le spese generali dell'Ente, con particolare riferimento alle spese per forniture ed agli straordinari che saranno attivati esclusivamente allorquando sarà ritenuto strettamente necessario;
- 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 2012;
- Gestione dell'economato;
- Predisposizione del bilancio di previsione per l'esercizio 2014;
- 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.

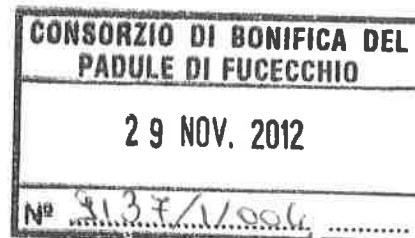
Verifica obiettivi

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 2013



PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE

Rag. Federico Puccinelli

Rag. Monica Tempesti

P. Az. Fabio Giraldi



Parere al Bilancio di previsione per l'esercizio 2013

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 26 novembre 2012 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 2013
- Piano degli obiettivi per l'anno 2013

TENUTO CONTO

- a) delle risultanze dell'ultimo Rendiconto approvato, relativo all'esercizio finanziario 2011, nonché del Bilancio di Previsione per l'anno 2012 e dell'effettivo andamento durante l'esercizio;
- 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 2013 è redatto nell'osservanza dei principi stabiliti nell'artt. 6 del Regolamento di Contabilità del Consorzio e presenta Entrate ed Uscite per € 14.542.510,38

RIPORTANO

alle pagine seguenti i dati ritenuti più significativi contenuti nel documento di Bilancio di Previsione per l'esercizio 2013

ENTRATA

VOCI	CONSUNTIVO 2011	PREVISIONE 2012	PREVISIONE 2013
Cat. 01 Entrate da beni e depositi	1.182,16	2.000,00	3.500,00
Cat. 02 Contributi consortili	6.446.380,92	6.759.500,00	6.512.000,00
Cat. 03 Entrate diverse	21.905,30	25.000,00	25.000,00
Cat. 04 Recupero spese realizzazione op. pubbl.	0,00	30.000,00	15.000,00
Cat. 05 Trasferimenti correnti	0,00	6.100,00	0,00
TOTALE TITOLO I – Entrate correnti	6.469.468,38	6.822.600,00	6.555.500,00
Cat. 01 Opere in concessione	2.186.765,43	5.643.910,38	4.955.000,00
Cat. 02 Alienazione beni strumentali	5.008,25	0,00	0,00
Cat. 03 Assunzione di finanziamenti	0,00	1.015.000,00	315.000,00
Cat. 04 Trasf. c/cap. opere diverse	15.000,00	15.000,00	0,00
TOTALE TITOLO II – Entrate in conto capitale	2.206.773,68	6.673.910,38	5.270.000,00
Cat. 01 Riscossione di crediti e gestione ossigenatori	59.192,00	71.000,00	3.083.000,00
Cat. 02 Partite di giro	708.236,03	975.000,00	815.000,00
TOTALE TITOLO III – Partite compensative	767.428,03	1.046.000,00	3.898.000,00
TOTALE GENERALE ENTRATE	9.443.670,09	14.542.510,38	15.723.500,00

SPESA

VOCI	CONSUNTIVO 2011	PREVISIONE 2012	PREVISIONE 2013
Cat. 01 Funzioni istituzionali di base	112.246,85	140.000,00	95.000,00
Cat. 02 Spese direzione, segreteria e personale amministrativo	534.611,48	564.200,00	579.418,47
Cat. 03 Spese per il personale, la conservazione del catasto e riscossione ruoli	431.722,49	479.000,00	510.939,72
Cat. 04 Spese per il personale tecnico e consulenze	762.337,99	839.500,00	864.873,94
Cat. 05 Manutenzione e vigilanza opere	3.448.744,38	3.476.372,00	3.652.000,00
Cat. 06 Spese per servizi generali	534.904,44	502.743,95	495.064,89
TOTALE TITOLO I – Spese correnti	5.824.567,63	6.001.815,95	6.197.297,02
Cat. 01 Opere in concessione	2.478.018,31	6.423.538,38	5.438.000,00
Cat. 02 Investimenti per acquisto beni strumentali	117.177,59	795.000,00	30.000,00
Cat. 03 Estinzione finanziamenti	252.167,79	276.156,05	160.202,98
TOTALE TITOLO II – Spese in conto capitale	2.847.363,69	7.494.694,43	5.628.202,98
Cat. 01 Concessioni di crediti e gestione ossigenatori	59.192,00	71.000,00	3.083.000,00
Cat. 02 Partite di giro	708.236,03	975.000,00	815.000,00
TOTALE TITOLO III – Partite compensative	767.428,03	1.046.000,00	3.898.000,00
TOTALE GENERALE USCITE	9.439.359,35	14.542.510,38	15.723.500,00

Per quanto attiene alla quadratura del bilancio 2011 essa si ottiene considerando il risultato della gestione finanziaria di competenza (al netto dell'applicazione dell'avanzo precedente) di tale anno pari a € 4.310,74, come risulta anche dalla relazione predisposta da questo Collegio al Consuntivo di detto esercizio.

Il Collegio evidenzia altresì che non risulta applicato alcun avanzo presunto al Bilancio di Previsione 2013.

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

- a) che le spese correnti di gestione previste per il 2013 al lordo degli interessi passivi vengono finanziate utilizzando il 95% circa delle entrate correnti, con un dato che risulta in controtendenza rispetto ai precedenti esercizi (88% per le previsioni iniziali del 2012);
- b) che il costo del personale previsto per l'anno 2013, ripartito sui vari capitoli della spesa in ragione della funzione cui è diretto, assomma complessivamente ad € 1.783.532,13, pari al 27,21% delle entrate di parte corrente. Anche per il 2013 la previsione evidenzia un aumento della spesa in parola. A tal proposito rileva il Collegio che dal punto di vista della quantificazione della spesa l'amministrazione ha deciso di non tenere conto della vicenda giudiziaria che riguarda la persona del Direttore; allo stato attuale lo stesso risulta sospeso dal servizio in attesa degli sviluppi della vicenda suddetta in sede di giudizio. Il costo relativo risulta considerato per intero nei conteggi della spesa per il personale prevista per il 2013, sebbene dal mese di giugno 2012 il pagamento delle spettanze relative sia stato sospeso, anche perché nel suddetto procedimento il Consorzio risulta essersi costituito parte civile, e le relative funzioni siano state provvisoriamente attribuite ad altra figura già facente parte dell'organico.
L'operato della amministrazione è quindi evidentemente ispirato a criteri prudenziali che il Collegio, tutto considerato, ritiene di condividere.
- c) che le spese di manutenzione e vigilanza opere previste per l'esercizio 2013 assommano ad € 3.652.000 contro € 3.476.372 delle previsioni iniziali 2012, e corrispondono percentualmente al 56% delle entrate di parte corrente; rispetto alle previsioni dell'anno 2012 si verifica un aumento significativo (poco più del 50% il dato dell'anno precedente).

Relativamente alle entrate da contribuzione ordinaria si sottolinea come la previsione per il 2013 sia sostanzialmente identica a quella dell'anno precedente (6.000.000 contro 6.005.000).

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 riportato alle pagine 28 e 29 della Relazione Previsionale e Programmatica allegata al bilancio dalla quale risulta peraltro che alla fine dell'anno 2012 è in estinzione il mutuo acceso nell'anno 1998 con M.P.S. e pertanto per l'anno 2013 rimangono due mutui in ammortamento, entrambi a tasso variabile; conseguentemente a ciò la previsione viene effettuata sulla base del dato noto ad oggi.

Dal prospetto riportato alle pagine suindicate si rileva come sia previsto l'inizio dell'ammortamento del mutuo relativo alla realizzazione della cassa di espansione del Rio Vallebuia in Comune di Vinci.

Dalla relazione medesima risulta infine l'aggiornamento del capitolo n. 521 del Bilancio ad € 81.882,73 relativo al rimborso alla Regione Toscana degli oneri relativi alla causa con la società Angeli ed altri privati in dipendenza della rottura arginale del torrente Pescia nella notte fra il 19 ed il 20 novembre 1999. Come evidenziato anche per lo scorso esercizio, ricordiamo che tale stanziamento riflette un accordo raggiunto con la Regione per la rateazione della somma residua in n. 12 rate semestrali dal 2011 al 2016 con aggravio di interessi nella misura legale. Gli effetti di tale accordo sono riportati correttamente nelle previsioni di bilancio.

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 € 35.564,89. 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...".

L'impostazione complessiva del bilancio di previsione 2013, come è stato anche esplicitato nella relazione della amministrazione, è influenzata dal fatto che verosimilmente nell'esercizio venturo si verificheranno a tutti i livelli gli effetti della riforma normativa in via di definizione da parte della Regione Toscana riguardante il riordino dei Consorzi di Bonifica.



ANALISI DELLE PRINCIPALI POSTE DEL BILANCIO DI PREVISIONE

Entrando nel merito delle principali poste inserite nel Bilancio di Previsione 2013, 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 2013, pari ad € 6.005.000,00, è stato determinato tenendo conto di tutte le partite catastali acquisite al catasto consortile.

La previsione è sostanzialmente identica a quella dell'anno 2012 ed è stata determinata a tariffe invariate rispetto a tale annualità.

Tra le voci di entrata, sebbene in misura minore rispetto al 2012, risulta ancora presente quella relativa al recupero contributi consortili per € 220.000 (contro i 480.000 del 2012). La previsione per tale entrata, come risulta anche riportato a pag. 10 della Relazione previsionale e programmatica, è stata effettuata tenendo conto della contrazione già verificatasi nell'anno 2012; la stima è stata pertanto effettuata in maniera prudentiale, in considerazione del fatto che l'attività costantemente svolta negli anni ha portato ad un incremento e consolidamento dell'entrata da contribuzione ordinaria, ma gli effetti sulle entrate da recupero degli anni pregressi si stanno ovviamente riducendo.

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 € 35.000,00 è analogo a quello previsto per il 2012.

Per quanto attiene infine alle ulteriori entrate si segnala che l'importo di € 252.000,00 si riferisce alle 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 nella Relazione dell'Amministrazione per un importo complessivo di € 1.783.532,13.

Dal punto di vista dell'analisi della composizione del Bilancio esso costituisce il 28,78% delle spese correnti ed assorbe il 27,21% delle risorse di parte corrente.

Su tale punto e sulla analisi specifica riguardante la previsione 2013 il Collegio rinvia a quanto già precisato in premessa.

Spese di manutenzione e vigilanza opere.

Le spese di manutenzione e vigilanza sulle opere previste per il 2013 sono previste nell'importo di € 3.652.000,00.

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 le spese relative agli interventi di manutenzione ordinaria e vigilanza opere si trovano allocate nella parte ordinaria del bilancio, mentre l'importo relativo alle spese per opere in concessione si trova iscritto fra le spese in conto capitale e le entrate analoghe.

L'ammontare complessivo sopra indicato costituisce il 58,93% (+ 1% circa rispetto al 2012) del totale delle spese di parte corrente ed il 55,71% (+ 5% circa rispetto al 2012) delle analoghe entrate.

La considerazione di fondo, peraltro già svolta in questa sede negli anni precedenti, rimane della grande rigidità strutturale del bilancio consortile. Risulta infatti dagli importi analizzati che, sommando il costo del personale e le spese di manutenzione e vigilanza opere si assorbe l'83% circa delle entrate di parte corrente; tale dato era del 76% nel bilancio di previsione 2012.

Se alle suddette voci di spesa, che rimangono le più consistenti, si aggiungono gli interessi passivi compresi nelle rate di ammortamento dei mutui e tutti gli altri oneri gravanti sulla gestione in base a contratti, ne deriva che il margine disponibile dal punto di vista gestionale è estremamente ridotto.

Rimborso contributi consortili

Anche per il 2013 l'importo previsto quale rimborso di somme incassate senza titolo dal Consorzio è di € 10.000,00 ed è in linea con gli esercizi precedenti.

Spese per servizi generali

La categoria 6 presenta una previsione di spesa pari a complessivi € 495.064,89.

In tale categoria, oltre agli interessi passivi ed al Fondo di Riserva nella misura di cui si detto nelle pagine precedenti, sono allocate le altre spese generali e tra queste le spese legali e notarili (€ 60.000,00) le spese generali per il funzionamento degli uffici, le assicurazioni e le spese per la partecipazione ad enti ed associazioni.

Tenuto conto di quanto precisato dalla amministrazione alla pag. 24 della relativa relazione, l'importo risulta coerente con quello contabilizzato per gli esercizi precedenti.

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 individuate le relative fonti e forme di finanziamento.

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;
- vista la proposta di deliberazione del Responsabile del Settore Amministrativo trasmessa a questo collegio da parte dell'amministrazione corredata dal visto di legittimità del Direttore f.f.;

esprime parere favorevole

alla proposta di Bilancio di Previsione 2013 e dei documenti ad esso allegati, così come predisposti.

Ponte Buggianese, 29 novembre 2012

L'Organo di revisione

