



***Nota Integrativa  
al Bilancio di esercizio al  
31/12/2021***

---

***Consorzio 6 Toscana Sud***

# Consorzio 6 Toscana Sud

Codice Fiscale 01547070530

Sede di Grosseto in Viale Ximenes, 3

Sede di Siena in Via Leonida Cialfi n. 23 - Pian delle Fornaci

## NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2021

*Gli importi presenti sono espressi in Euro*

### CRITERI DI FORMAZIONE

Il Bilancio dell'esercizio 2021 del Consorzio 6 Toscana Sud è stato redatto secondo l'art. 20 della L.R.T. 79/2012. Per quanto riguarda i principi contabili seguiti per la formazione del bilancio è stato fatto riferimento alle linee guida approvate dalla Regione Toscana con delibera GRT 835/2014 e modificate con delibera GRT 658/2021, integrati dai principi contabili dell'OIC per quanto non disposto.

La presente nota integrativa, redatta ai sensi delle linee guida approvate dalla Regione Toscana, costituisce parte integrante del bilancio d'esercizio.

Secondo quanto stabilito dalla richiamata L.R. 79/2012, con il 2016 è terminata la sperimentazione contabile che ha riguardato la redazione dei bilanci consuntivi dal 2014 al 2016. Conseguentemente il 2021 rappresenta un esercizio dove il sistema contabile economico-patrimoniale è ormai definitivamente "a regime".

Per la redazione dei prospetti economico patrimoniali consuntivi per l'anno 2021, è stato necessario procedere anche ad alcune rilevazioni extracontabili per consentire di inserire quelle poste di natura economico-patrimoniale che non trovano direttamente riscontro nelle rilevazioni finanziarie, ad esempio gli ammortamenti, la consistenza finale delle rimanenze, la valutazione del rischio di inesigibilità sui crediti, la determinazione della competenza economica di operazioni pluriennali (ratei, risconti, costi e ricavi pluriennali), la determinazione di svalutazioni e accantonamenti, ecc. In generale, le operazioni finanziarie di natura corrente concorrono alla formazione di costi e ricavi di esercizio, mentre le operazioni in conto capitale generano soprattutto effetti nell'ambito degli investimenti e dei disinvestimenti. I crediti e i debiti sono invece influenzati dalla gestione dei residui di parte corrente e in conto capitale. Inoltre, devono essere distinti i valori che misurano i fatti permutativi della gestione da quelli che rilevano aspetti modificativi del patrimonio: i primi confluiscono nello stato patrimoniale e i secondi nel conto economico.

In particolare, per correlare le operazioni di natura finanziaria in operazioni economico-patrimoniali, è stato utilizzato il software gestionale in dotazione che ha consentito di procedere a riclassificare gli impegni/accertamenti ovvero le liquidazioni tipiche della contabilità finanziaria in termini economico-patrimoniali. In generale, le entrate e le spese di carattere corrente conducono alla individuazione, rispettivamente, di ricavi e di costi e sono state destinate al conto economico. Invece, le movimentazioni finanziarie previste in entrata e in uscita e relative alla parte in conto capitale, potenzialmente, individuano fatti permutativi del patrimonio e, pertanto, confluiscono generalmente nello stato patrimoniale determinando variazioni positive e negative.

Ciascuna entrata e spesa è stata attentamente esaminata attraverso "tre" distinti passaggi necessari per l'interpretazione economico-patrimoniale dei dati finanziari.

Inizialmente, si è provveduto ad analizzare i singoli capitoli/articoli ovvero budget di entrata e di

spesa così come inseriti nella contabilità finanziaria/budgetaria.

Successivamente, è stato considerato il rapporto tra la previsione accertata/impegnata per ogni singolo budget e la presenza di eventuali ratei o risconti.

Nel dettaglio, i risconti attivi misurano costi sostenuti in via anticipata che, sotto il profilo economico, sono di competenza dell'esercizio successivo ma che hanno avuto manifestazione finanziaria nell'esercizio 2020. I risconti passivi invece sono quote di proventi con manifestazione finanziaria nell'esercizio 2020 ma che sono di competenza economica dell'esercizio successivo.

Infine, la terza fase necessaria per l'interpretazione in chiave economico-finanziaria dei dati patrimoniali ha avuto per oggetto l'individuazione della destinazione, a conto economico o a stato patrimoniale, dei valori ottenuti applicando il principio di competenza economica.

In generale, i dati provenienti dalle movimentazioni finanziarie sono stati trattati secondo la logica seguente:

- ogni entrata che potenzialmente determina ricavo di esercizio comporta, oltre che una variazione positiva del risultato economico, anche una variazione dello stesso segno sullo stato patrimoniale, e quindi un aumento del netto patrimoniale;
- allo stesso modo ogni spesa che provoca un costo di esercizio comporta, oltre che una variazione negativa del risultato economico, anche una variazione dello stesso segno sullo stato patrimoniale, e quindi un decremento del netto patrimoniale;
- ogni entrata che non origina alcun provento ma produce effetti sul patrimonio comporta soltanto una variazione nella composizione di quest'ultimo, lasciando invariato il netto patrimoniale;
- ogni spesa che non origina alcun costo di esercizio ma produce effetti sul patrimonio comporta soltanto una variazione nella composizione di quest'ultimo, lasciando invariato il netto patrimoniale.

Dopo l'analisi dei dati finanziari di competenza dell'esercizio 2021 sono stati esaminati gli aspetti gestionali che non hanno contenuto finanziario ma sono rilevanti dal punto di vista economico-patrimoniale. Si tratta degli ammortamenti, delle variazioni nelle rimanenze, degli accantonamenti al fondo svalutazione crediti, delle insussistenze dell'attivo e del passivo, delle sopravvenienze attive, ecc. Tali poste, non essendo rilevabili dalla contabilità finanziaria, sono misurate attraverso rilevazioni extracontabili e completano il processo di raccordo con i dati finanziari.

Con riferimento alla gestione dei residui, si è proceduto a distinguere le quote relative a debiti e crediti da quelle che invece possono essere considerate accantonamento di fondi o risconti sulle opere da realizzare. La distinzione tra debiti e crediti scadenti nell'esercizio 2021 o successivamente è stata stimata in base all'andamento dei pagamenti/incassi analizzando, ove presenti, anche i cronoprogrammi dei lavori e dei servizi/forniture.

## **CRITERI DI VALUTAZIONE**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2021 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio chiuso al 31.12.2020 e da quelli utilizzati per la formazione del bilancio di previsione economico 2022.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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

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

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

POSTA DI BILANCIO	CRITERIO DI VALUTAZIONE
<b>Immobilizzazioni</b>	
<i>Immateriali</i>	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile, ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci. Le aliquote di ammortamento applicate sono conformi a quelle fissate dai nuovi principi contabili regionali.
<i>Materiali</i>	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile, e rettifiche dei corrispondenti fondi di ammortamento. I fabbricati conferiti da parte della Regione al momento e successivamente alla costituzione dell'Azienda sono stati valutati al valore catastale. Le aliquote di ammortamento applicate sono conformi a quelle fissate dai nuovi principi contabili regionali.
<b>Rimanenze</b>	Sono state iscritte mediante una stima della consistenza finale, iscrivendo il valore al minore tra il costo di acquisto ed il valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.
<b>Crediti</b>	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante riduzione del loro valore nominale con apposito fondo al fine di tenere conto dei rischi di inesigibilità.
<b>Disponibilità liquide</b>	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
<b>Ratei e risconti</b>	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.
<b>Patrimonio Netto</b>	Calcolato come differenziale tra attività e passività e adeguato alle operazioni rettificative essendo il secondo anno di applicazione del bilancio di esercizio di tipo economico-patrimoniale.

<b>Fondi per rischi e oneri</b>	I fondi sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza.
<b>Debiti</b>	Sono rilevati al loro valore nominale.
<b>Ricavi e costi</b>	I ricavi ed i costi sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.
<b>Imposte sul reddito</b>	Le imposte sono determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.
<b>Criteri di rettifica</b>	Non sono state eseguite rettifiche di valore né in forma di rivalutazione né in forma di svalutazione di componenti lo stato patrimoniale aziendale.

Come meglio precisato nel manuale di contabilità in merito al Fondo svalutazione crediti nel caso in cui dal calcolo del fondo al 31/12 dell'anno n emerga un valore superiore rispetto all'ammontare del fondo risultante dalle scritture contabili si procederà all'accantonamento della differenza. Nel caso invece in cui invece, dal calcolo del fondo al 31/12 dell'anno n, emerga un valore inferiore rispetto all'ammontare del fondo risultante dalle scritture contabili si procederà alla contabilizzazione di una

insussistenza del passivo calcolata pari alla differenza. Vengono fatte salve valutazioni diverse, debitamente motivate, legate alle dinamiche di riscossione del Consorzio basate sulle serie storiche dei dati degli incassi.

Il Consorzio al 31/12 dell'anno n determinerà la capacità di riscossione come segue:

- ruoli da anno n ad anno n-4: accantonamento a fondo applicando al totale dei ruoli emessi (dall'anno n all'anno n-4) una percentuale calcolata come rapporto fra totale ruoli da riscuotere e totale dei ruoli emessi relativi ad un periodo di tempo che va da un minimo di 5 e fino ad un massimo di 10 anni precedenti all'anno n-4. La scelta del periodo da utilizzare viene effettuata dal Consorzio sulla base dei dati disponibili e dell'andamento delle evidenze contabili delle riscossioni;
- ruoli più vecchi di 5 anni (da n-5 compreso in poi): accantonamento del 100% del non riscosso (credito al 31/12 anno n).

## DATI SULL'OCCUPAZIONE

La tabella sottostante indica il personale dipendente, a tempo determinato e indeterminato, in forza alla data del 31.12.2021, distinto per categoria legale - dirigenti, quadri, impiegati ed operai – con indicazione delle variazioni rispetto al precedente esercizio.

Personale dipendente Consorzio 6 Toscana Sud	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni 2021/2020	n. medio dipendenti
Dirigenti (di cui n. 3 a tempo determinato)	3	3	0	3
Area Quadri	9	8	+1	8,5
Area "A" impiegati (di cui n. 3 a tempo determinato)	27	23	+4	25
Area "B" impiegati (di cui n. 1 a tempo determinato)	14	17	-3	15,5
Area "B" personale operativo - operai	3	3	0	3
Area "C" personale operativo - operai (di cui n. 4 a tempo determinato)	38	34	+4	36
Area "D" impiegati	2	1	+1	1,5
Area "D" personale operativo - operai	8	10	-2	9
<b>TOTALE</b>	<b>104</b>	<b>99</b>		

Le modifiche intervenute nell'anno 2021 nella dotazione organica di personale sono state le seguenti:

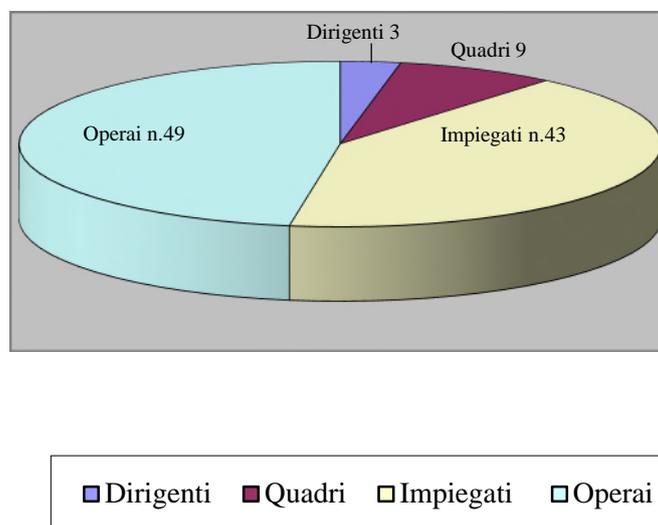
- assunzione a tempo determinato, con decorrenza dal 1.09.2021, di n. 2 unità di personale – ingegneri, destinate all'Area Studi e Progettazione per supportare il Settore Lavori Pubblici;
- assunzione a tempo determinato, con decorrenza dal 1.03.2021, di n. 1 unità di personale – impiegato, assegnato all'unità operativa di Siena – Settore Catasto;
- assunzione a tempo determinato, con decorrenza dal 1.09.2021, di n. 4 unità di personale – operai addetti ai mezzi d'opera (n. 1 trattorista, n. 2 escavatoristi, n. 1 conduttore di autocarri) destinate all'Area Manutenzioni;
- dimissioni volontarie per pensionamento di n. 2 unità di personale, di cui un impiegato ed un operaio addetto ai mezzi d'opera.

Le modifiche nei parametri di inquadramento di alcuni dipendenti sono conseguenza:

- dell'adeguamento del profilo professionale/parametro di inquadramento a seguito di ricognizione sulle mansioni svolte,
- del passaggio automatico da un parametro di inquadramento inferiore ad uno superiore dopo la

maturazione dell'anzianità di servizio nelle funzioni stabilita nelle declaratorie contrattuali di cui all'art. 2 del Ccnl applicato.

### Personale dipendente suddiviso per categoria legale



Tra i 3 Dirigenti è compreso il Direttore generale, 1 Dirigente tecnico e 1 Dirigente amministrativo.  
Tra i 9 Quadri, 6 sono assegnati ad Aree/Uffici tecnici e 3 all'Area Amministrativa.

Tra i 43 impiegati 36 sono assegnati ad Aree/Uffici tecnici e 7 all'Area Amministrativa.

La tabella sottostante indica il personale dipendente, a tempo determinato e indeterminato, in forza alla data del 31.12.2021, suddiviso sulla base della classificazione di cui all'art. 2 del Ccnl per i dipendenti dai Consorzi di bonifica e di miglioramento fondiario la quale prevede che i dipendenti sono classificati in Aree, Posizioni organizzative e Profili professionali. Il numero di dirigenti indicato nella tabella seguente comprende il Direttore Generale. Resta invece escluso un dirigente a tempo indeterminato in quanto in aspettativa non retribuita per svolgere le funzioni di Direttore Generale del Consorzio 5 Toscana. Ai dirigenti si applica il Ccnl per i dirigenti dei Consorzi di bonifica, degli enti similari di diritto pubblico e dei consorzi di miglioramento fondiario, ai dipendenti si applica il Ccnl per i dipendenti dai Consorzi di bonifica e di miglioramento fondiario.

DIPENDENTI DEL CONSORZIO 6 TOSCANA SUD AL 31.12.2021 SUDDIVISI SULLA BASE DELLA CLASSIFICAZIONE DI CUI AL CCNL	N° UNITA'
<b>DIRIGENTI Tempo determinato</b>	3
Area Q Parametro 190 quadro complesso (Parametro maggiorato di 3 punti art. 2 Ccnl)	1
Area Q Parametro 187 quadro complesso	6
Area Q Parametro 185 quadro semplice	1
Area Q Parametro 162 quadro semplice	1
Area A Parametro 184 impiegato direttivo	4
Area A Parametro 159 impiegato direttivo	7
Area A Parametro 159 impiegato di concetto *	4
Area A Parametro 157 impiegato con mansioni di concetto *	4
Area A Parametro 135 impiegato di concetto ** (di cui 3 a tempo determinato)	3
Area A Parametro 134 impiegato con mansioni di concetto **	5

Area B Parametro 132 impiegato esecutivo	11
Area B Parametro 127 impiegato esecutivo (di cui 1 a tempo determinato)	3
Area D Parametro 116 personale addetto a compiti videoscrittura e utilizz. progr. informatici - impiegato	1
Area D Parametro 107 personale ausiliario di ufficio - impiegato	1
Area B Parametro 132 capo operaio	3
Area C Parametro 127 operaio addetto a lavori richiedenti capacità tecnico pratica	32
Area C Parametro 118 operaio addetto a lavori richiedenti capacità tecnico pratica (di cui 4 a tempo determinato)	6
Area D Parametro 116 operaio specializzato	5
Area D Parametro 107 operaio specializzato	2
Area D Parametro 104 operaio comune	1
<b>TOTALE</b>	<b>104</b>

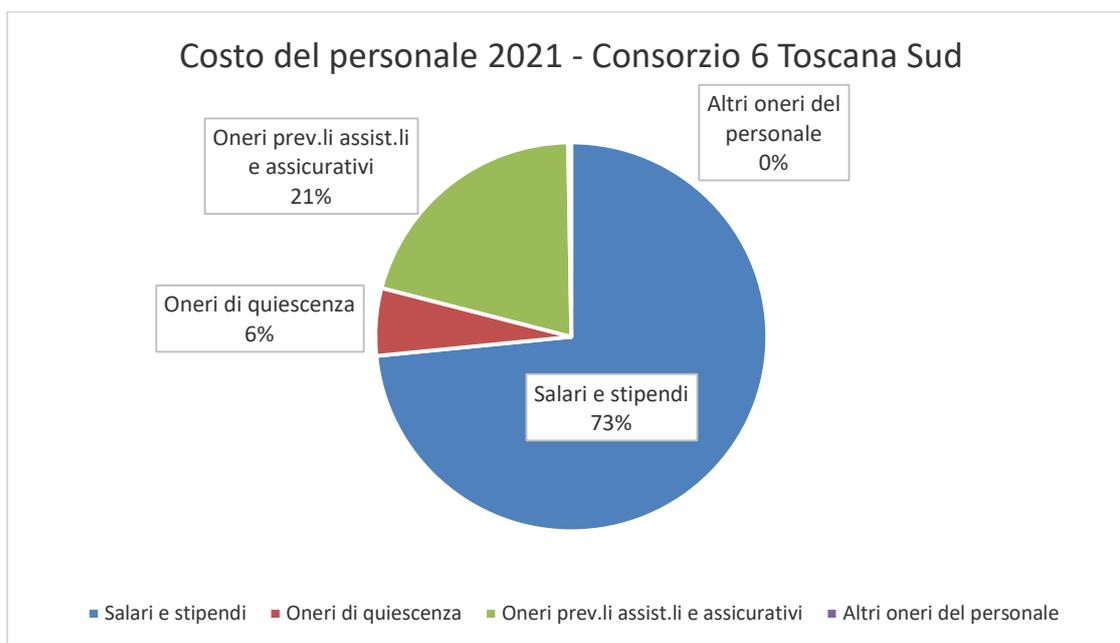
\* anzianità di servizio nelle funzioni pari o superiore a 7 anni

\*\* anzianità di servizio nelle funzioni inferiore a 7 anni

Nella tabella seguente è indicato il costo di competenza dell'anno 2021 sostenuto dal Consorzio 6 Toscana Sud per il personale dipendente a tempo determinato e indeterminato. Il suddetto costo è comprensivo:

- del premio di risultato (di cui all'art. 148 del Ccnl per i dipendenti dai Consorzi di bonifica e di miglioramento fondiario) relativo all'anno 2021, erogato al personale nel mese di aprile 2022;
- dell'incentivo alla progettazione.

<b>Costo del personale 2021 Consorzio 6 Toscana Sud</b>	
Salari e stipendi	3.549.872,51 €
Oneri di quiescenza	271.895,79 €
Oneri previdenziali, assistenziali e assicurativi	1.000.991,00 €
Altri oneri del personale	12.254,82 €
<b>Totale costo del personale anno 2021</b>	<b>4.835.014,12 €</b>



Il costo del personale anno 2021 comprende il costo relativo ai dipendenti a tempo determinato di seguito indicati:

- il Direttore Generale;
- n. 2 dipendenti ai quali sono state assegnate a tempo determinato rispettivamente le funzioni di Direttore Area Amministrativa e Direttore Area Studi e Progettazione,
- n. 3 impiegati (Ingegneri) di cui uno assunto con decorrenza 9.12.2020 e due assunti con decorrenza 01.09.2021,
- n. 1 impiegato Settore Catasto assunto con decorrenza 01.03.2021,
- n. 4 operai addetti ai mezzi d'opera (n. 1 trattorista, n. 2 escavatoristi, n. 1 conduttore di autocarri) assunti con decorrenza 01.09.2021.

Il Trattamento di fine rapporto (TFR) dei dipendenti dei Consorzi di bonifica, tra cui il Consorzio 6 Toscana Sud, che hanno aderito al Fondo di accantonamento del TFR istituito e gestito dalla Fondazione ENPAIA, viene versato mensilmente alla Fondazione stessa. Tale accantonamento è regolato da una convenzione predisposta con la collaborazione delle Organizzazioni Sindacali dei lavoratori firmatarie del CCNL per i dipendenti dei Consorzi di bonifica e di miglioramento fondiario approvata con decreto del Ministero del lavoro e della previdenza sociale in data 1° aprile 1971. Il fondo di accantonamento del TFR dei dipendenti consortili gestito dalla Fondazione ENPAIA è espressamente contemplato dal CCNL sin dalla stipula dell'accordo collettivo nazionale di lavoro del 30 marzo 1983, allegato come parte integrante al CCNL.

Il saldo del TFR al 31.12.2021 accantonato presso la Fondazione ENPAIA ammonta ad € 3.221.252,88.

## ATTIVITÀ

### A) IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono state attentamente valutate ricostruendo, attraverso gli inventari, i beni e i diritti attualmente in possesso del Consorzio al 31.12.2021.

I beni che alla data della ricognizione non sono immediatamente utilizzati o utilizzabili per lo svolgimento dei processi produttivi ed erogativi del Consorzio sono stati classificati tra le immobilizzazioni in corso e valorizzati secondo il criterio del costo.

Il criterio generale utilizzato è quello del costo diminuito del relativo fondo ammortamento calcolato secondo quanto indicato nel Manuale, al netto dei contributi ottenuti per l'acquisto di tali cespiti.

Le commesse individuano interventi svolti in un arco temporale stabilito (anche pluriennale) con obiettivi, budget e risorse assegnati. Il Manuale prevede che i lavori che hanno ad oggetto commesse pluriennali debbano essere gestiti garantendo una visione sia annuale sia pluriennale, a livello economico (proventi/costi imputabili ai diversi esercizi) e finanziario (movimenti patrimoniali).

Le commesse presentano caratteristiche diverse in base alla tipologia dei costi/ricavi previsti, in particolare vi sono:

- a) *Commesse di gestione ordinaria;*
- b) *Commesse di gestione straordinaria – con finanziamento di terzi (lavori in concessione);*
- c) *Commesse di gestione straordinaria – con finanziamento proprio;*
- d) *Commesse per investimenti.*

Il Manuale – al paragrafo 4.3 – prevede infatti che nel caso in cui la commessa, indipendentemente dalla sua tipologia, non sia completata nell'esercizio è necessario stornare la quota di contributo o di finanziamento proprio mediante l'iscrizione di un risconto passivo. Il problema riscontrato durante la fase di sperimentazione concerne sia la contabilizzazione dei costi sostenuti, sia l'imputazione dei ricavi correlati alla commessa. La mancanza di una contabilità per commessa rende molto difficile procedere alla identificazione contabile della quota di lavori da eseguire. Inoltre, nel caso in cui l'opera sia cofinanziata, occorre distinguere la parte cofinanziata attraverso la contribuzione consortile, riscontando il ricavo dal relativo conto, e la parte (o le parti) cofinanziate da economie terze, riscontando il relativo ricavo dai rispettivi mastri. Inoltre, la diversa dinamica temporale con la quale le fonti di finanziamento sono acquisite (solitamente in anticipo quelle relative ai ruoli, solitamente a consuntivo ed oltre quelle relative a terze economie) rende ancora più difficile individuare, all'interno dei saldi contabili di mastro, la quota riferita a quello specifico intervento non ancora realizzato.

Ed ancora, nel caso in cui le commesse siano affidate per la realizzazione ad entità esterne, è possibile stabilire un "raccordo" tra il sostenimento dei costi per la realizzazione e le fonti di finanziamento. Tuttavia, nel caso in cui si tratti di interventi svolti in economia, per le opere che determinino un incremento del patrimonio (la maggioranza) occorre stornare le quote di costo specifiche (materiali, servizi, personale, utenze, assicurazioni, ecc.) imputandole alle rispettive voci di attivo immobilizzato se l'intervento è terminato.

La contabilizzazione delle commesse è avvenuta sulla base delle "assegnazioni" che corrispondono alle opere e considerando i costi sostenuti sull'assegnazione stessa. In particolare, la parte di commessa ordinaria finanziata con i ruoli – e quindi i relativi costi sostenuti – è interamente contabilizzata come un costo d'esercizio, senza transitare dai conti di natura patrimoniale (Immobilizzazioni in corso o interventi su beni di terzi). In tal modo, si ha una perfetta correlazione tra la contabilizzazione del ruolo (ricavo di esercizio) e il suo utilizzo (costo di esercizio).

## I. Immobilizzazioni immateriali

Per l'individuazione delle immobilizzazioni immateriali è stata effettuata un'attenta ricognizione delle tipologie presenti nel Consorzio. Le immobilizzazioni sono state inserite al netto dei relativi fondi ammortamento.

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
250.760,99	116.739,51	+134.021,48

### A.01.01 Software e licenze

Con riferimento al software, si è proceduto a contabilizzare il costo pluriennale connesso con l'utilizzo del software applicativo acquistato a titolo di proprietà e a titolo di licenza d'uso ammortizzandolo in quote costanti.

Descrizione	Importo
Costo storico	19.593
Rivalutazioni esercizi precedenti	0
Svalutazioni esercizi precedenti	0
Ammortamenti esercizi precedenti	18.033
<b>Saldo al 31/12/2020</b>	<b>1.560</b>
Acquisizione dell'esercizio	0
Rivalutazione dell'esercizio	0
Svalutazione dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	1.560
<b>Saldo al 31/12/2021</b>	<b>0</b>

### A.01.04 Manutenzioni straordinarie su beni di terzi

Tale voce accoglie le manutenzioni straordinarie effettuate su beni di proprietà di terzi soggetti (beni demaniali). Tali costi, aventi carattere pluriennale, sono stati capitalizzati ed ammortizzati in quote costanti come previsto dal Manuale operativo regionale.

Descrizione	Importo
Costo storico	90.182
Rivalutazioni esercizi precedenti	0
Svalutazioni esercizi precedenti	0
Ammortamenti esercizi precedenti	19.809
<b>Saldo al 31/12/2020</b>	<b>70.373</b>
Acquisizione dell'esercizio	213.114
Rivalutazione dell'esercizio	0
Svalutazione dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	60.659
<b>Saldo al 31/12/2021</b>	<b>222.828</b>

### A.01.06 Altre immobilizzazioni immateriali

Tale voce accoglie i costi sostenuti nel 2018 e nel 2019 relativamente alle elezioni consortili che si sono tenute per l'elezione dei nuovi organi del Consorzio. Tali costi, aventi carattere pluriennale e sostenuti in precisi e caratteristici momenti della vita del Consorzio, sono stati capitalizzati ed ammortizzati in quote

costanti come previsto dal Manuale operativo regionale.

Descrizione	Importo
Costo storico	84.365
Rivalutazioni esercizi precedenti	0
Svalutazioni esercizi precedenti	0
Ammortamenti esercizi precedenti	39.559
<b>Saldo al 31/12/2020</b>	<b>44.806</b>
Acquisizione dell'esercizio	0
Rivalutazione dell'esercizio	0
Svalutazione dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	16.873
<b>Saldo al 31/12/2021</b>	<b>27.933</b>

### *Indicazione aliquote di ammortamento utilizzate*

Software e licenze	20% - 33,33% (licenze triennali)
Elezioni consortili	20%

## **II. Immobilizzazioni materiali**

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
3.542.841,66	3.832.218,97	-289.377,31

### *Indicazione aliquote di ammortamento utilizzate*

Terreni	0 %
Fabbricati	3 %
Fabbricati destinati alla vendita	0 %
Impianti e macchinari	10 %
Attrezzature	20 %
Mobili ed arredi	10 %
Automezzi	20 %
Mezzi d'opera (trattrici e macchine movimento terra)	12,50%
Informatica audiovisivi e macchine da ufficio	20 %
Impianti specifici Centrale Idroelettrica	7%
Impianto fotovoltaico	9%
Altri beni	20%

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

#### A.02.01 Terreni

Nella voce "Terreni" che ammonta a complessivi € 228.824,00 sono ricompresi:

- Lotto di terreno adiacente il Capannone di Marsiliana Foglio 206 Part.745 per € 99.125,22;
- Lotto di terreno adiacente il Capannone di Marsiliana Foglio 206 Part.742 per €. 57.950,00;
- Lotto di terreno edificabile adiacente al Capannone di Marsiliana Foglio 206 Part. 748 per € 67.287,18 (acquistato nel 2020)
- Frazioni di piccoli appezzamenti di terreni valutati al reddito dominicale per €. 4.461,60.

Descrizione	Importo
Costo storico	228.824
Rivalutazione esercizi precedenti	0
Svalutazione esercizi precedenti	0
<b>Saldo al 31/12/2020</b>	<b>228.824</b>
Acquisizione dell'esercizio	0
Rivalutazione dell'esercizio	0
Svalutazione dell'esercizio	0
Cessioni dell'esercizio	0
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0
<b>Saldo al 31/12/2021</b>	<b>228.824</b>

#### A.02.02 Fabbricati

La voce "Fabbricati" comprende, sia gli immobili destinati allo svolgimento di altre attività accessorie, sia fabbricati e stabilimenti con destinazione industriale, opere idrauliche fisse, silos, piazzali e recinzioni, autorimesse, officine, oleodotti, opere di urbanizzazione, fabbricati ad uso amministrativo, commerciale, uffici, negozi, esposizioni, magazzini ed altre opere murarie. La voce comprende anche uffici e locali di servizio e costruzioni leggere. In tale voce sono ricompresi sia gli immobili di proprietà destinati a sede del Consorzio in Grosseto di Viale Ximenes e Via Caravaggio ed il casello idraulico di Cernaia che sono stati valutati al valore catastale x 1,05 x140, che gli immobili della centrale idroelettrica e gli altri immobili in Loc. Ponte Tura a San Martino, il capannone di Barbaruta e il capannone di Marsiliana, tutti valutati al costo di acquisto.

Descrizione	Importo
Costo storico	3.571.129
Rivalutazione esercizi precedenti	0
Ammortamenti esercizi precedenti	2.239.644
Svalutazione esercizi precedenti	0
<b>Saldo al 31/12/2020</b>	<b>1.331.485</b>
Acquisizione dell'esercizio	0
Rivalutazione dell'esercizio	0
Svalutazione dell'esercizio	0
Cessioni dell'esercizio	0
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	60.090
<b>Saldo al 31/12/2021</b>	<b>1.271.395</b>

### A.02.03 Impianti e macchinari

La voce “Impianti e macchinari” comprende i beni che, sotto l’aspetto tecnologico, concorrono alla realizzazione dei processi produttivi ed erogativi del Consorzio. Tra gli Impianti sono stati inseriti sia l’impianto fotovoltaico situato nel Capannone di Barbaruta che la Centrale idroelettrica di San Martino.

Descrizione	Importo
Costo storico	1.147.729
Rivalutazione esercizi precedenti	0
Ammortamenti esercizi precedenti	1.068.767
Svalutazione esercizi precedenti	0
<b>Saldo al 31/12/2020</b>	78.962
Acquisizione dell'esercizio	4.026
Rivalutazione dell'esercizio	0
Svalutazione dell'esercizio	0
Cessioni dell'esercizio	0
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	24.261
<b>Saldo al 31/12/2021</b>	58.727

### A.02.04 Attrezzature

La voce “Attrezzature” accoglie i beni che sono complementari o di ausilio al processo produttivo.

Descrizione	Importo
Costo storico	551.466
Rivalutazione esercizi precedenti	0
Ammortamenti esercizi precedenti	322.150
Svalutazione esercizi precedenti	0
<b>Saldo al 31/12/2020</b>	229.316
Acquisizione dell'esercizio	118.927
Rivalutazione dell'esercizio	0
Svalutazione dell'esercizio	0
Cessioni dell'esercizio	0
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	77.647
<b>Saldo al 31/12/2021</b>	270.596

### A.02.05 Mobili e arredi

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

Descrizione	Importo
Costo storico	63.006
Rivalutazione esercizi precedenti	0
Ammortamenti esercizi precedenti	37.187
Svalutazione esercizi precedenti	0
<b>Saldo al 31/12/2020</b>	25.819
Acquisizione dell'esercizio	0
Rivalutazione dell'esercizio	0
Svalutazione dell'esercizio	0

Cessioni dell'esercizio	0
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	4.247
<b>Saldo al 31/12/2021</b>	<b>21.572</b>

#### A.02.06 Macchine da ufficio

La voce comprende macchine da ufficio elettroniche, hardware, calcolatori, personal computer, apparecchiature dei centri elaborazione dati, sistemi telefonici e radiofonici.

Descrizione	Importo
Costo storico	283.419
Rivalutazione esercizi precedenti	0
Ammortamenti esercizi precedenti	212.570
Svalutazione esercizi precedenti	0
<b>Saldo al 31/12/2020</b>	<b>70.849</b>
Acquisizione dell'esercizio	27.495
Rivalutazione dell'esercizio	0
Svalutazione dell'esercizio	0
Cessioni dell'esercizio	
Storno Fondo ammortamento	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	30.644
<b>Saldo al 31/12/2021</b>	<b>67.700</b>

Gli acquisti dell'esercizio si riferiscono a nuovi PC per gli uffici consortili di Grosseto e Siena, plotter, terminali rilevatori presenze.

#### A.02.07 Automezzi

La voce "Automezzi" comprende autovetture, autocarri, altri automezzi, motoveicoli e similari, mezzi di trasporto interni. Inoltre, essa accoglie anche i mezzi d'opera (art. 54, co. 1, lett. n del Codice della strada).

Le acquisizioni e le dismissioni sono state le seguenti:

##### Acquisti:

- Miniescavatore Hitachi

##### Cessioni:

- Escavatore Komatsu
- Escavatore Komatsu
- Escavatore Hitachi Zaxis
- Miniescavatore Hitachi

Descrizione	Importo
Costo storico	7.010.753
Rivalutazione esercizi precedenti	
Ammortamenti esercizi precedenti	5.144.362
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2020</b>	<b>1.866.391</b>

Acquisizione dell'esercizio	71.773
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio (costo storico beni ceduti)	-532.421,94
Giroconti positivi (fondo ammortamento beni ceduti)	+532.421,94
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	407.374
<b>Saldo al 31/12/2021</b>	<b>1.530.790</b>

Dalle cessioni si è registrata una plusvalenza di € 45.400 contabilizzata tra i ricavi del Conto economico. I beni ceduti risultano completamente ammortizzati.

#### **A.02.08 Altri beni**

La voce “Altre immobilizzazioni” accoglie un Multielicottero “drone” per i rilevamenti topografici.

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico	5.740
Ammortamenti esercizi precedenti	5.166
Rivalutazione esercizi precedenti	
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2020</b>	<b>574</b>
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	574
<b>Saldo al 31/12/2021</b>	<b>0</b>

#### **A.02.09 Immobilizzazioni in corso e acconti**

La voce “Immobilizzazioni in corso” comprende le immobilizzazioni materiali in corso di realizzazione. All’interno di questa voce sono ricompresi i costi sostenuti per fabbricati in costruzione che, non essendo ancora ultimati, non sono in grado di assolvere le funzioni alle quali sono destinati. Le immobilizzazioni in corso, per quanto espresso sopra, non sono soggette ad ammortamento.

L’importo di € 93.237,85 riguarda i lavori in corso relativi alla realizzazione dell’archivio documentale di San Martino.

### **III. Immobilizzazioni finanziarie**

Si considerano immobilizzazioni finanziarie quelle definite dall’art. 2424 del Codice Civile. In particolare, si tratta degli elementi patrimoniali che costituiscono investimenti durevoli di natura finanziaria.

#### **A.03.01 Titoli**

I Titoli appartengono alla categoria delle immobilizzazioni i titoli destinati, esclusivamente per decisione degli amministratori, ad essere mantenuti nel patrimonio Consorziale quale investimento durevole sino alla loro naturale scadenza. L’eventuale cambiamento di destinazione, tuttavia, può essere giustificato solo qualora vengano meno le ragioni che avevano indotto gli amministratori ad immobilizzare un titolo.

##### *Valutazione*

Il criterio base di valutazione dei titoli immobilizzati è il costo di acquisto, comprensivo degli oneri

accessori rappresentati dai costi di intermediazione bancaria e finanziaria, ovvero commissioni e spese, imposte di bollo e spese per consulenze specifiche, se imputabili direttamente e di ammontare significativo. Il costo di acquisto è determinabile applicando il metodo del costo specifico. In sede di chiusura dell'esercizio, è necessario confrontare il costo di iscrizione del titolo immobilizzato con il corrispondente valore di mercato al fine di identificare eventuali perdite durevoli di valore. Nel caso in cui queste ultime vengano rintracciate incorre l'obbligo della riduzione di valore del titolo imputando la differenza a Conto economico tra le rettifiche di attività finanziarie alla voce "Oneri diversi di gestione e straordinari – Svalutazione titoli". Perché una perdita possa considerarsi di tipo durevole, è necessario:

- Per i titoli quotati, che si sia verificato un significativo ribasso nel listino e che tale ribasso abbia un carattere di persistenza temporale;
- Per i titoli non quotati, aver valutato i dati e le informazioni a disposizione tramite le quali accertare l'eventuale deterioramento delle condizioni economico-patrimoniali della società emittente con connessi rischi di illiquidità o di insolvenza, che possono compromettere la capacità di corrispondere gli interessi o il realizzo del titolo da parte del possessore o, ancora, la capacità di rimborso del titolo alla scadenza da parte dell'emittente.

Se dovessero venire meno le motivazioni che hanno comportato la svalutazione del titolo immobilizzato, quest'ultimo può essere rivalutato imputando la differenza a Conto economico, tra le rettifiche di attività finanziarie, alla voce "Proventi finanziari – Capital Gain e rivalutazione titoli".

La voce "Titoli" al 31.12.2021 non è stata valorizzata.

#### **A.03.02 Altre Immobilizzazioni finanziarie**

La voce ha carattere residuale e comprende le immobilizzazioni che, considerata la loro natura, non possono essere classificate nelle precedenti voci delle immobilizzazioni finanziarie.

<b>Saldo al 31/12/2021</b>	<b>Saldo al 31/12/2020</b>	<b>Variazioni</b>
5.556	5.472	+84

La voce "Altre immobilizzazioni finanziarie" comprende:

- le quote di partecipazione nella FAR MAREMMA S.c.r.l. pari a n.3 quote di capitale sociale del valore nominale di € 120 ciascuna oltre ad un sovrapprezzo quote;
- le quote di partecipazione pari ad € 2.500 di CERAFRI-LAV S.c.r.l. "Centro per la Ricerca e l'Alta Formazione per la prevenzione del Rischio Idrogeologico Laboratorio Alta Versilia" società detenuta interamente da 4 dei 6 Consorzi di bonifica toscani;
- le quote di partecipazione pari ad € 84,37 nella Società Consortile Energia Toscana (C.E.T. S.c.r.l.), organismo di diritto pubblico che svolge le funzioni di centrale di committenza.

Le partecipazioni suddette sono state valutate al costo di acquisto.

## B) ATTIVO CIRCOLANTE

### I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
15.360,15	10.066,06	+5.294,09

La voce rimanenze è composta dal valore del carburante e lubrificanti stoccati al 31/12/2021 nelle cisterne del Consorzio, rilevate tramite rilevazione inventariale. Le rimanenze sono state iscritte al costo di acquisto.

### II. Crediti

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
30.263.136,70	37.002.452,09	-6.739.315,39

La sezione riporta la posta dei "Crediti" dell'attivo circolante. Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
B.02.01 Verso consorziati e concessionari (al netto del Fondo svalutazione crediti)	3.706.974,96	6.415.064,70	10.122.039,66
B.02.02 Verso Regione Toscana		9.543.575,82	9.543.575,82
B.02.03 Verso Enti locali		441.341,10	441.341,10
B.02.04 Verso altri enti pubblici		9.553.701,71	9.553.701,71
B.02.05 Verso altri soggetti	602.478,41	0	602.478,41
<b>Totale</b>	<b>4.309.453,37</b>	<b>25.953.683,33</b>	<b>30.263.136,70</b>

La suddivisione dell'esigibilità dei crediti verso consorziati (B.02.01) è stata stimata sulla base degli andamenti degli incassi delle annualità precedenti. Con riferimento all'annualità di competenza 2021, la percentuale del riscosso è stata stimata in base a quella dell'annualità di competenza 2020. Per le annualità precedenti è stata stimata la riscossione dopo 12 mesi considerato il notevole rallentamento degli incassi causato all'attività di riscossione coattiva dalla pandemia.

In assenza di specifici cronoprogrammi dei lavori tutti i crediti verso Enti finanziatori (indicati ai numeri B.02.02 – B.02.03 - B.02.04) derivanti dai contributi di soggetti terzi finalizzati alla realizzazione di opere e lavori, sono stati considerati esigibili oltre 12 mesi e comunque in coerenza con la scadenza dei debiti derivanti dai rispettivi lavori.

#### Contributo idraulico di bonifica

Di seguito riportiamo il dettaglio dei crediti v/consorziati per contributo idraulico di bonifica, al lordo del Fondo svalutazione crediti, riallineati con le banche dati dell'Ufficio Catasto e distinti per anno di provenienza:

Anno	Credito al 31.12.2021
ante 2006	6.270,63
2006	7.384,96
2007	4.693,71
2008	4.756,53
2009	5.357,55
2010	6.284,62

2011	131.604,20
2012	147.555,48
2013	176.965,06
2014	250.627,68
2015	293.571,83
2014/2015 *	170.567,78
2016	807.921,06
2017	1.598.373,28
2018	1.679.238,45
2019	2.414.971,86
2020	2.291.563,14
2021 **	6.096.323,43
<b>Totale</b>	<b>16.094.031,25</b>
<b>Fondo svalutazione crediti</b>	<b>6.421.360,74</b>
<b>Crediti al netto del FSC</b>	<b>9.672.670,51</b>

\* la voce comprende i ruoli 2014/2015 ripartiti con il Piano di classifica delle Ex Unioni di Comuni

\*\* il contributo di bonifica relativo all'anno 2021 è stato emesso nel 2021 (scadenza 31/12/2021 e 28/2/2022)

### Contributo irriguo

Di seguito riportiamo il dettaglio dei crediti v/consorziate per contributo irriguo, al lordo del Fondo svalutazione crediti, riallineati con le banche dati dell'Ufficio Catasto e distinti per anno di provenienza:

Anno	Credito al 31.12.2021
ante 2006	6.766,57
2008	5.673,43
2010	7.055,47
2011	7.993,03
2012	11.365,07
2013	8.415,97
2014	12.072,31
2015	11.537,52
2016	16.602,73
2017	32.719,36
2018	71.145,01
2019	45.488,95
2020	90.152,10
2021*	300.000,00
<b>Totale</b>	<b>626.987,52</b>
<b>Fondo svalutazione crediti</b>	<b>177.618,37</b>
<b>Crediti al netto del FSC</b>	<b>449.369,15</b>

\* il contributo irriguo relativo all'anno 2021 verrà emesso nel 2022

## Riepilogo crediti verso consorziati e concessionari al 31.12.2021

Crediti da contributo di bonifica al lordo FSC	16.094.031,25
Fondo svalutazione crediti	6.421.360,74
<b>Credito da contributo di bonifica al netto FSC</b>	<b>9.672.670,51</b>
Crediti da contributo irriguo al lordo FSC	626.987,52
Fondo svalutazione crediti	177.618,37
<b>Credito da contributo irriguo al netto FSC</b>	<b>449.369,15</b>
<b>Totale crediti netti al 31.12.2021</b>	<b>10.122.039,66</b>

I crediti verso consorziati tengono conto dello stralcio derivante dalla rottamazione prevista dall'art. 4 del d.l. 41/2021 in conseguenza del quale sono stati eliminati dalle scritture contabili del Consorzio crediti per € 94.311,71 relativi a debiti di importo residuo fino a 5.000 euro risultanti dai carichi affidati agli agenti della riscossione dal 1.1.2000 al 31.12.2010.

### *Determinazione del Fondo svalutazione crediti*

I crediti verso consorziati sono stati valutati secondo il presumibile valore di realizzazione e, pertanto, sono esposti in bilancio al netto del relativo Fondo svalutazione crediti. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito Fondo svalutazione crediti che è stato ricalcolato secondo le capacità storiche di incasso rilevate dal Consorzio al termine dell'esercizio 2021.

In particolare, al fine di evitare sopravvalutazioni dell'attivo e nel rispetto del principio della prudenza, sono stati completamente svalutati tutti i crediti derivanti da ruoli con un'anzianità superiore ai cinque anni (annualità 2016 e precedenti). Tale svalutazione era già stata calcolata negli anni precedenti seguendo un procedimento di tipo finanziario, pertanto non ha avuto alcun effetto sul risultato economico dell'esercizio 2021.

Per quanto riguarda i crediti derivanti dai ruoli, sia ordinari che irrigui, relativi agli anni dal 2017 al 2021 si è provveduto a calcolare il presunto valore di realizzo mediante la determinazione della capacità di riscossione espressa dal rapporto tra il ruolo emesso e le riscossioni effettuate alla data del 31.12.2021.

Nello specifico si è proceduto a calcolare il rapporto fra ruoli emessi per gli anni dal 2012 al 2016 e i ruoli non incassati per il medesimo periodo determinando così la percentuale di non riscosso da applicare ai ruoli emessi dal 2017 al 2021. I crediti da ruoli emessi per le Unioni di Comuni e relativi al periodo 2014 e 2015 sono stati interamente svalutati.

Considerato il saldo del Fondo già accantonato negli anni precedenti si è proceduto ad effettuare un ulteriore accantonamento per l'anno 2021 pari ad € 802.240,28 alla luce della capacità di riscossione e dell'andamento della riscossione stessa anche alla luce della pandemia.

Di seguito gli esiti del calcolo del Fondo svalutazione crediti effettuata secondo quanto stabilito dal manuale:

Descrizione	Totale
Saldo FSC al 31.12.2020	5.886.155,74
Accantonamento esercizio 2021	802.240,28
Utilizzo Fondo	89.416,91
<b>Saldo al 31.12.2021</b>	<b>6.598.979,11</b>

I crediti verso Regione Toscana, Enti locali ed altri Enti pubblici (compreso quelli verso l'organismo pagatore ARTEA) sono stati quantificati sulla base degli atti amministrativi (delibere, determine, decreti) adottati dagli enti che hanno concesso il contributo. È necessario precisare che, in base alle indicazioni fornite dal "Manuale operativo regionale" il credito viene rilevato in contabilità per intero al momento in cui il Consorzio ha notizia della concessione documentata da atti amministrativi. Il credito, in assenza di

indicazioni da parte del soggetto concedente, è stato considerato interamente esigibile entro l'esercizio successivo.

In dettaglio risulta:

Crediti verso Regione Toscana € 9.543.575,82:

Descrizione	Importo residuo
PERIZIA 142 - Lavori di ripristino delle aree golenali e regolarizzazione della canaletta di magra del fiume Bruna dal ponte di Macchiascandona verso valle per circa 3100,00 m e opere di ricalibratura sull'argine destro dalla confluenza del Torrente la valle fino a Ponte Giorgini - comuni di Castiglione della Pescaia e Grosseto, loc. Ponti di Badia e Castiglione della Pescaia	400,00
PROGETTI LAVORI IN CONCESSIONE - (EX OSA) - 02496 BONIFICA - RECUPERO FUNZIONALE A SCOPI MULTIPLI DEL LAGO DI SAN FLORIANO AD USO PRIMARIO IRRIGUO IN COMUNE DI CAPALBIO - I° LOTTO	4.256.276,28
L.048 -5 -09IR770/G1 -05 RIPRISTINO OFFICIOSITA' IDRAULICA NEI CORSI D'ACQUA DEL BACINO TOSCANA SUD - INTERVENTI DI MANUTENZIONE DELLA VEGETAZIONE RIPARIA DEL FIUME BRUNA E AFFLUENTI - GAVORRANO, ROCCASTRADA	28.901,12
PERIZIA N.188 - LAVORI PER LA RIDUZIONE DEL RISCHIO IDRAULICO DELL'ABITATO DI RAPOLANO TERME, CON REALIZZAZIONE DI DIFESE SPONDALI, RIPROFILATURE ED OPERE ACCESSORIE DEL BORRO DELLE RIPI E BORRO MADONNA A COLLE. - COMUNE DI RAPOLANO TERME (SI)	300.000,00
L.048 -3 -09IR770/G1 -03 RIPRISTINO OFFICIOSITA' IDRAULICA NEI CORSI D'ACQUA DEL BACINO TOSCANA SUD - INTERVENTI DI RIPROFILATURA DELLE SEZIONI DI DEFLUSSO DEL FIUME OMBRONE IN LOC. PONTE DELLA SP N. 64 DEL CIPRESSINO - COMUNI DI CIVITELLA PAGANICO, CINIGIANO E MONTALCINO (ex P.132)	29.851,69
LOTTO 019 - REALIZZAZIONE DI UNA CASSA DI ESPANSIONE ALLA CONFLUENZA DEL FIUME BRUNA - TORRENTE FOSSA ED OPERE COMPLEMENTARI	2.300.000,00
RESIDUO AL 31/12/2013 - PERIZIA 128 REALIZZAZIONE MURO IN SPONDA DX FIUME OMBRONE IN LOC. ISTIA PONTE	200.966,26
L.R. 80/2015 CONVENZIONI DI CUI ALLA DGRT N. 119/2019: REALIZZAZIONE INTERVENTI DI MANUTENZIONE ORDINARIA SULLE OPERE CLASSIFICATE IN SECONDA CATEGORIE IDRAULICA NELL'ANNO 2021	331.179,55
PERIZIA 024 - INTERVENTO DI MESSA IN SICUREZZA DELL'ATTRAVERSAMENTO STRADALE SUL TORRENTE TRISOLLA A SERVIZIO DELLA STRADA COMUNALE TRISOLLA SANTA LUCIA MEDIANTE REALIZZAZIONE DI NUOVO PONTE STRADALE - LOC. PIANO TRISOLLA - COMUNE DI CINIGIANO	229.289,42
09IR770/G1 RIPRISTINO OFFICIOSITA' IDRAULICA NEI CORSI D'ACQUA DEL BACINO TOSCANA SUD - QUARTO ATTO INTEGRATIVO - ORDINANZA N. 59	63.688,74
PERIZIA 123 - APPROVAZIONE QUADRO ECONOMICO	6.364,58
PERIZIA N.43 - INTERVENTI DI RIPRISTINO DELL'EQUILIBRIO SEDIMENTOLOGICO DEL FIUME ALBEGNA A SEGUITO DELL'EVENTO ALLUVIONALE DEL 14/10/2014	19.002,50
P. 142 - LAVORI DI RIPRISTINO DELLE AREE GOLENALI E REGOLARIZZAZIONE DELLA CANALETTA DI MAGRA DEL FIUME BRUNA DAL PONTE DI MACCHIASCANDONA VERSO VALLE PER CIRCA 3100,00 M. E OPERE DI RICALIBRATURA SULL'ARGINE DESTRO DALLA CONFLUENZA DEL TORRENTE LA VALLE FINO A PONTE GIORGINI - COMUNI DI CASTIGLIONE DELLA PESCAIA E GROSSETO, LOC. PONTI DI BADIA E CASTIGLIONE DELLA PESCAIA	268.967,02
PROGETTI LAVORI IN CONCESSIONE - (EX OSA) - 2496 BONIFICA - RECUPERO FUNZIONALE A SCOPI MULTIPLI DEL LAGO DI SAN FLORIANO AD USO PRIMARIO IRRIGUO IN COMUNE DI CAPALBIO - I° LOTTO	879.660,19
L.048 -4 -09IR770/G1 -04 RIPRISTINO OFFICIOSITA' IDRAULICA NEI CORSI D'ACQUA DEL BACINO TOSCANA SUD - INTERVENTI DI STABILIZZAZIONE DELL'ALVEO DEL TORRENTE SPAGNOLA - MONTALCINO (SI)	96.424,52
L.048 -9 -09IR770/G1 -09 RIPRISTINO OFFICIOSITA' IDRAULICA NEI CORSI D'ACQUA DEL BACINO TOSCANA SUD - INTERVENTI DI MANUTENZIONE DELLA VEGETAZIONE RIPARIA DEL TORRENTE OSA - MAGLIANO IN TOSCANA	6.882,90
CONVENZIONE DI AVVALIMENTO TRA LA REGIONE TOSCANA-SETTORE GENIO CIVILE TOSCANA SUD E CONSORZIO DI BONIFICA 6 TOSCANA SUD PER LE ATTIVITA' DI VIGILANZA, SERVIZIO DI PIENA E DI PRONTO INTERVENTO IDRAULICO AI SENSI DELL'ART. 2 DELLA L.R. 80/2015 - ANNO 2021	53.617,44
ACCORDO INTEGRATIVO PER LA TUTELA DEL LAGO DI BURANO E A PROTEZIONE DELL'ACQUEDOTTO DELLA PIANA DELL'ALBEGNA - RIASSEGNAZIONE RISORS GIA' IMPEGNATE CON D.D. 5935 DEL 24/11/2008	264.683,53
L.048 -2 -09IR770/G1 -02 RIPRISTINO OFFICIOSITA' IDRAULICA NEI CORSI D'ACQUA DEL BACINO TOSCANA SUD - INTERVENTO DI SISTEMAZIONE SPONDALE DEL FIUME OMBRONE IN LOC. P. BELLARIA - STAZIONE DI MONTE ANTICO - COMUNI DI CIVITELLA PAGANICO E MONTALCINO	37.125,47

L.048 -6 -09IR770/G1 -06 RIPRISTINO OFFICIOSITA' IDRAULICA NEI CORSI D'ACQUA DEL BACINO TOSCANA SUD - INTERVENTI DI MANUTENZIONE DELLA VEGETAZIONE RIPARIA DEL FIUME ORCIA - TORRENTE ASSO - TORRENTE TUOMA - TORRENTE ENTE - SAN GIOVANNI D'ASSO, SAN QUIRICO D'ORCIA, MONTALCINO, CASTIONE D'ORCIA, CASTEL DEL PIANO, ARCIDOSSO	13.724,91
REALIZZAZIONE DELL'ARGINE REMOTO DEL FIUME ALBEGNA - COMUNE DI MANCINO (GR) E ORBETELLO (GR)	79.830,37
L.048 -1 -09IR770/G1 -01 RIPRISTINO OFFICIOSITA' IDRAULICA NEI CORSI D'ACQUA DEL BACINO TOSCANA SUD - INTERVENTI DI RIPROFILATURA DELLE SEZIONI DI DEFLUSSO DEL FIUME MERSE E TORRENTE ASSO - COMUNI DI CHIUSDINO, MONTALCINO (SI)	3.012,00
L.048 -7 -09IR770/G1 -07 RIPRISTINO OFFICIOSITA' IDRAULICA NEI CORSI D'ACQUA DEL BACINO TOSCANA SUD - INTERVENTI DI MANUTENZIONE DELLA VEGETAZIONE RIPARIA DELL'ALTO CORSO DEL FIUME OMBRONE - CASTELNUOVO BERARDENGA, RAPOLANO TERME, ASCIANO (SI)	2.957,88
DEPOSITO CAUZIONALE - PRATICA N. 408545/2020 - C.F. 01547070530 - L. 043 DIVERSIVO	783,30
DEPOSITO CAUZIONALE - PRATICA N. 408544/2020 - C.F. 01547070530 - L. 047 LAGO SAN FLORIANO	931,35
L.048 -8 -09IR770/G1 -08 RIPRISTINO OFFICIOSITA' IDRAULICA NEI CORSI D'ACQUA DEL BACINO TOSCANA SUD - INTERVENTI DI MANUTENZIONE DELLA VEGETAZIONE RIPARIA DEL MEDIO CORSO DEL FIUME OMBRONE E AFFLUENTI - CIVITELLA PAGANICO, CINIGIANO, CAMPAGNATICO	694,17
INTERVENTI DI SOSTITUZIONE DI N.4 POMPE AD ASSE VERTICALE PRESENTI NEGLI IMPIANTI IDROVORI DI PONENTE E DI LEVANTE UBICATI NEI PRESSI DEL LAGO DI BURANO IN LOC. STAZIONE DI CAPALBIO - COMUNE DI CAPALBIO (GR)	60.963,90
L.048 -7 -09IR770/G1 -07 RIPRISTINO OFFICIOSITA' IDRAULICA NEI CORSI D'ACQUA DEL BACINO TOSCANA SUD - INTERVENTI DI MANUTENZIONE DELLA VEGETAZIONE RIPARIA DELL'ALTO CORSO DEL FIUME OMBRONE - CASTELNUOVO BERARDENGA, RAPOLANO TERME, ASCIANO (SI)	7.396,73
	<b>9.543.575,82</b>

I crediti verso Enti locali ammontano ad € 441.341,10 e sono rappresentati come segue:

➤ Crediti verso Comuni € 291.341,10:

Ente concedente	Importo
Comune di Capalbio	34.000,00
Comune di Grosseto	257.341,10
<b>Totale</b>	<b>291.341,10</b>

➤ Crediti verso Province € 150.000:

Ente concedente	Importo
Provincia di Grosseto (Regione Toscana)	150.000,00

I Crediti verso altri Enti pubblici ammontano ad € 9.553.701,71 e sono di seguito dettagliati:

Denominazione	Importo
Ministero Infrastrutture e Trasporti – Piano straordinario invasi - Lotto 041 - lavori per la realizzazione di un sistema di sbarramenti mobili ad uso irriguo in gomma flessibile nel canale essiccatore principale dell'Alberese ed opere accessorie per derivazione dal fiume Ombrone - loc. la Barca - Comune di Grosseto - codice intervento 526/8	684.000,00
Ministero Infrastrutture e Trasporti – Piano straordinario invasi - Lotto 043 - progetto per la realizzazione di un invaso ad uso irriguo all'interno del canale diversivo abbandonato in loc. Cernaia e opere accessorie - codice intervento 526/7	4.620.000,00
Ministero Infrastrutture e Trasporti – Piano straordinario invasi - Lotto 047 - recupero funzionale a scopi multipli del lago di san Floriano ad uso primario irriguo in Comune di Capalbio - 2 lotto - codice intervento 526/30	1.320.000,00
Ministero Infrastrutture e Trasporti – Piano nazionale invasi 1° stralcio - lotto 045 - realizzazione di invaso multifunzionale sul torrente Gretano alla confluenza con il fosso Seguentina in loc. Poggio Martino nei comuni di Roccastrada e Civitella Paganico - progettazione fattibilità	150.000,00
Ministero delle Infrastrutture e Trasporti – Piano nazionale invasi 1° stralcio -realizzazione di un invaso multifunzionale sul torrente Lanzo - progettazione fattibilità	150.000,00

Ministero delle Politiche agricole e forestali - lotto 039 - interventi di ripristino e miglioramento dell'impianto irriguo consorziale. intubamento canale primario e opere complementari	105.701,71
Ministero delle Politiche Agricole e forestali – lotto 040 – interventi di miglioramento dell'impianto irriguo consortile – installazione sistemi di misura regolazione e automazione con telecontrollo – sostituzione canalette in cav con tubazione sotterranea	2.524.000,00
<b>Totale</b>	<b>9.553.701,71</b>

I Crediti v/altri soggetti” ammontano ad € 602.478,41 e sono di seguito dettagliati:

Soggetto	Importo
Crediti verso personale per conguagli/detrazioni	2.938,92
Caparra confirmatoria acquisto capannone Ponte d'Arbia	100.000,00
Crediti verso imprese per cessione materiale litoide	385.580,00
Acquedotto del Fiora S.p.A. – canone concessorio acquedotto consortile e Convenzione lavori torrente Arbia	33.200,00
Acquedotto del Fiora S.p.A. – Convenzione lavori torrente Arbia	49.265,15
Crediti verso tesoriere per interessi attivi	4.434,54
GSE – cessione energia prodotta da fotovoltaico e centrale idroelettrica	3.812,73
Crediti per recupero spese giudizio sentenze passate in giudicato (iscrizione a ruolo)	8.458,64
Crediti verso FILBI UIL per distacco sindacale	2.787,87
Credito verso fornitori per conguagli consumi	112,78
Crediti verso imprese appaltatrici per pubblicazioni GURI e quotidiani	10.727,61
Crediti per cessione cespiti usati	1.000,00
Crediti verso INAIL	109,12
Altri crediti	51,05

### III. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
7.060.802,55	1.411.427,72	+5.649.374,83

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura del bilancio dell'esercizio. Il conto di tesoreria al 31.12.2021 aperto presso la Banca MPS presenta un saldo positivo di € 6.189.418,85. Le somme aventi specifico vincolo di destinazione (conti evidenza per contributi ministeriali o altri vincoli di destinazione) al 31.12.2021 ammontano ad € 6.005.292,74 come dal seguente dettaglio:

Lotto 34 – Realizzazione di un invaso multifunzionale sul torrente Lanzo (progettazione)	149.775,00
Lotto 39 – Interventi di ripristino e miglioramento dell'impianto irriguo consortile – intubamento canale primario e opere complementari	324.762,87
Lotto 40 – Interventi di miglioramento dell'impianto irriguo consortile – installazione di sistemi di misura, regolazione e automazione con telecontrollo – sostituzione canalette in cav con tubazione sotterranea	618.853,41
Lotto 41 – Sbarramenti mobili nel Canale essiccatore principale Alberese	427.632,68
Lotto 43 – invaso ad uso irriguo nel canale Diversivo Loc. Cernaia	2.820.551,88

Lotto 45 – Realizzazione di un invaso multifunzionale sul torrente Gretano (progettazione)	149.775,00
Lotto 47 – Recupero funzionale Lago S. Floriano	813.941,90
Mutuo ampliamento sede consortile	700.000,00
<b>Totale</b>	<b>6.005.292,74</b>

La disponibilità delle somme indicate nei conti vincoli è sempre garantita dall'anticipazione di tesoreria concessa e non utilizzata.

Il dettaglio delle disponibilità liquide al 31.12.2021 è il seguente:

DESCRIZIONE	31/12/2021	31/12/2020
Denaro e altri valori in cassa (conto di Tesoreria)	6.189.418,85	1.095.127,20
Depositi bancari ordinari (F.do di previdenza operai) presso Banca MPS	324.396,13	316.600,52
Depositi postali	546.987,57	0
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>7.060.802,55</b>	<b>1.411.427,72</b>

### C) RATEI E RISCONTI

#### Risconti attivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
0	6.706,80	-6.706,80

I risconti attivi ineriscono a quote di costi di competenza di esercizi futuri con manifestazione finanziaria nell'esercizio in esame.

#### Ratei attivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
0	2.023,17	-2.023,17

I ratei attivi ineriscono a quote di proventi di competenza dell'esercizio in oggetto ma aventi manifestazione finanziaria in esercizi successivi.

## PASSIVITÀ

### A) PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.689.137,51	1.427.959,66	+261.177,85

Descrizione	31/12/2021
I. Fondo di dotazione	513.598,23
II. Riserve	914.361,43
1) Riserva obbligatoria	182.872,09
2) Altre riserve:	731.489,34
- altre riserve	523.816,46
- fondo riserva vincolato realizzazione PAB	207.672,88
III. Utili (perdite) portati a nuovo	0
IV. Utile (perdita) dell'esercizio	261.177,85

### FONDO DI DOTAZIONE

Il patrimonio netto consortile rappresenta la differenza tra il valore attribuito alle poste attive e quello attribuito alle poste passive dello stato patrimoniale che corrisponde, nello specifico, al valore del Fondo di Dotazione per euro 513.598,23, al risultato positivo generato nell'esercizio 2021 pari ad € 261.177,85 ed alle riserve per complessivi € 914.361,43.

Così come indicato nel Manuale della Regione (modificato con delibera GRT 658/2021) una quota pari al 20% dell'utile dell'esercizio, pari ad € 52.235,57, dovrà essere accantonata a riserva obbligatoria fino a che l'importo della riserva abbia raggiunto il 5% del ruolo del contributo di bonifica previsto per l'anno di riferimento del consuntivo, mentre la restante parte, pari ad € 208.942,28 sarà accantonata alla voce "Altre riserve" e destinata a "Fondo di riserva vincolato per realizzazione PAB" per maggiori lavorazioni da prevedere nel Piano delle attività di bonifica del Consorzio.

La proposta di destinazione del risultato di esercizio verrà sottoposta e deliberata dall'Assemblea consortile.

### RISERVE

La voce "Riserve" accoglie:

- Riserva obbligatoria € 182.872,09
- Altre riserve € 731.489,34
  - altre riserve € 523.816,46
  - Fondo riserva vincolato realizzazione PAB € 207.672,88

### UTILE ESERCIZIO

La voce utile di esercizio rappresenta il risultato economico dell'esercizio 2021 pari ad € 261.177,85 che verrà destinato, previa delibera dell'Assemblea, alle riserve come indicato nel Manuale della Regione.

### B) FONDI PER RISCHI E ONERI

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
5.088.507,77	4.831.263,77	+ 257.244,00

Descrizione	31/12/2021
Altri Fondi	5.088.507,77
<b>TOTALE</b>	<b>5.088.507,77</b>

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

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

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

Relativamente al “Fondo per contenziosi”, come indicato nel Manuale operativo approvato con Delibera GRT 835/2014 e modificato con Delibera GRT 658/2021, è necessario accantonare l'importo pari alle passività aventi grado di realizzazione “probabile” mentre è necessario dare informativa in nota integrativa dei contenziosi con grado di realizzazione “possibile”. Alla data di elaborazione del Bilancio 2021, sulla base delle indicazioni ricevute dai legali che seguono i vari contenziosi, sentito l'Ufficio legale interno del Consorzio, visto l'esito delle relative circolarizzazioni, non si è proceduto ad accantonare quote per contenziosi giudiziali e stragiudiziali aventi grado di realizzazione “probabile”.

Per quanto riguarda i contenziosi aventi grado di soccombenza “possibile” si informa che l'importo complessivo ammonta ad € 740.684,56 di cui € 340.484,56 per 5 controversie giudiziali ed € 390.200,00 per 3 controversie stragiudiziali con richiesta di risarcimento.

Si precisa inoltre che, ove necessario, sono stati aperti i sinistri attivando la polizza RCT al fine di tenere indenne il Consorzio dagli eventuali oneri risarcitori.

Tutti i contenziosi sono costantemente monitorati e si procederà ad accantonare le somme necessarie al momento in cui i legali affidatari dell'incarico relazioneranno sul rischio di soccombenza.

Il dettaglio della voce “Altri fondi”, il cui importo complessivo è pari ad € 5.088.507,77, è così composto:

Piano dei conti	Denominazione Fondi	Importo
B.01.04.010	Fondo ricostruzione impianti e parco mezzi	1.559.267,55
B.01.04.020	Fondo manutenzione ciclica (rinnovamento impianti idrovori)	2.333.166,80
B.01.04.030	Fondi vincolati per personale dipendente (F.do previdenza operai e F.do formazione personale)	363.745,63
B.01.04.100	Fondo emissione e riscossione ruoli (F.do spese e aggio emissione avvisi e cartelle)	721.596,01
B.01.04.190	Altri fondi rischi e oneri (F.do innovazione ed altri fondi)	110.731,78
<b>TOTALE</b>		<b>5.088.507,77</b>

L'importo dei fondi è legato al passaggio dalla contabilità finanziaria alla contabilità economico-patrimoniale ed è legato ad impegni provenienti dalla contabilità finanziaria. Tali fondi infatti sono frutto sia di accantonamenti prudenziali (esempio il Fondo rinnovamento idrovore previsto nel PAB) sia di impieghi che sono stati effettuati sulla base di avanzi finanziari degli esercizi precedenti. Essi corrispondono quindi a costi che sono già stati contabilizzati in esercizi precedenti e che, tuttavia, non sono stati effettivamente “consumati”.

In merito al *Fondo rinnovamento impianti e parco mezzi*, il cui importo al 31.12.2020 ammontava ad € 1.662.407,81, si evidenzia che lo stesso è destinato a finanziare l'acquisto, l'allestimento ed ogni altra spesa in c/capitale connessa ad assicurare la piena operatività della sede operativa di Ponte d'Arbia, compresa la dotazione delle attrezzature e dei mezzi d'opera necessari nonché a cofinanziare il progetto di ampliamento della sede di Viale Ximenes.

L'accantonamento a Fondo è stato effettuato tenendo in debita considerazione le indicazioni operative che emergono dal Manuale operativo di rilevazione delle operazioni di gestione ed applicazione dei principi contabili dei Consorzi di bonifica toscani approvato dalla Regione Toscana con Deliberazione GRT 658/2021 e della nota interpretativa di ANBI Toscana prot. 77/2021 del 21.5.2021 trasmessa alla società di revisione e a tutti i Consorzi.

Il *Fondo manutenzione ciclica* accoglie le quote accantonate e finalizzate a finanziare le manutenzioni straordinarie e i progetti di rinnovamento dei 18 impianti idrovori consortili che garantiscono la salubrità di 12.600 ha di territorio. La quota di accantonamento annuale viene indicata nel Piano delle attività di bonifica e risulta dalla differenza fra la previsione iniziale (quantificata in base a costi standard regionali) e le effettive spese di esercizio. L'accantonamento del 2021 tiene anche conto dell'incremento stimato dei costi delle utenze elettriche per l'esercizio degli impianti idrovori.

Il *Fondo vincolato per personale dipendente* accoglie il saldo del Fondo previdenza accantonato al 31.12.2021 nonché le somme accantonate per la formazione dei dipendenti consortili risultanti dalle economie registrate in seguito al pagamento del premio di produzione 2021 come da Contratto integrativo sottoscritto.

Il *Fondo Consorziati e concessionari* registra l'accantonamento per l'aggio potenziale dovuto al concessionario per la riscossione sulle cartelle emesse e su quelle potenziali da emettere tenuto anche conto della riforma della riscossione operata con la legge di bilancio 2022.

Gli *Altri Fondi* accolgono gli accantonamenti al Fondo innovazione di cui all'art. 113 del Codice degli appalti destinati all'acquisto beni, strumentazioni e tecnologie funzionali all'attività di progettazione. L'accantonamento del 2021 tiene anche conto dell'incremento stimato dei costi dei carburanti, lubrificanti ed energia elettrica delle sedi consortili.

A completamento dell'informazione si evidenzia che il saldo del Trattamento di fine rapporto dei dipendenti consorziali al 31.12.2021 è accantonato presso la Fondazione ENPAIA ed ammonta ad € 3.221.252,88. Sulla base degli schemi di bilancio approvati dalla Regione lo stesso non viene contabilizzato nel bilancio del Consorzio in quanto gestito direttamente dalla Fondazione ENPAIA e ne viene pertanto data informazione nella presente Nota integrativa.

## C) DEBITI

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
6.585.769,37	6.947.990,59	- 362.221,22

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

Di seguito riportiamo il dettaglio dei debiti al 31.12.2021:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Verso consorziati e concessionari	20.162,52	0	20.162,52
Verso la Regione Toscana (IRAP dicembre 2021)	61.015,99	0	61.015,99
Verso banche per mutui passivi	250.940,59	1.175.286,76	1.426.227,35
Verso fornitori	1.817.618,90	0	1.817.618,90
Verso lo Stato e altri Enti pubblici (Unioni di Comuni per convenzioni e Regione Toscana per liquidazioni in eccedenza)	1.984.849,35	0	1.984.849,35
Verso Erario e Enti previdenziali (Ritenute e contributi dicembre 2021)	547.280,15	0	547.280,15
Altri debiti (IVA split dicembre 2021 - premio dipendenti 2021 - rateo ferie e permessi dipendenti non goduti al 31.12.2021 - TFR e compensi personale cessato - incentivi progettazione da liquidare - quote associative ANBI, TFR - cauzioni)	728.615,11	0	728.615,11
<b>Totale</b>	<b>5.410.482,61</b>	<b>1.175.286,76</b>	<b>6.585.769,37</b>

I “*debiti verso consorziati*” si riferiscono alle somme da restituire ai consorziati per eccedenze di versamento effettuate in favore del Concessionario per la riscossione (art. 22 D.Lgs. 13.04.99 n. 112).

Per quanto riguarda i “*debiti verso fornitori*” è necessario evidenziare che lo stock si è ridotto di € 554.503,46 rispetto al 2020. Da rilevare che il Consorzio, nel 2021, ha provveduto al pagamento dei propri fornitori nei termini indicati dalla vigente normativa. Nella sezione “Amministrazione trasparente” del sito istituzionale è pubblicato l’indice di tempestività dei pagamenti. Il valore negativo dell’indice indica i giorni di anticipo dell’emissione del mandato di pagamento rispetto alla scadenza contrattuale.

L’andamento dell’indice nell’anno 2021 risulta dalla tabella che segue:

periodo di riferimento	valore
I trimestre 2021	+ 0,016
II trimestre 2021	-3,675
III trimestre 2021	-6,170
IV trimestre 2021	- 5,472
Annuale 2021	-3,864

L’indicatore annuale 2021 si è significativamente ridotto rispetto all’indicatore annuale 2016, pari a +70,76, ed è coerente con quello annuale 2017 pari a - 6,20, annuale 2018 pari a - 4,58, annuale 2019 pari a - 5,74 e annuale 2020 pari a -3,26. Ciò testimonia che il Consorzio rispetta la vigente normativa in merito al rispetto dei termini di pagamento dei propri fornitori.

La voce “*debiti v/banche*” accoglie i debiti verso le altre banche per le rate dei mutui passivi ancora da versare come da piani di ammortamento in essere come da tabella che segue:

Ente erogatore	Scadenza mutuo	Importo originario	Debito residuo al 31.12.2021
Cassa Depositi e Prestiti n. 4455520/01 (centrale idroelettrica)	31/12/2024	1.500.000,00	323.594,99
Banca MPS. n. 741794688/89 (sede operativa S.Martino)	30/06/2022	260.000,00	27.686,49
Banca MPS. n. 741794692/93 (acquedotto)	30/06/2022	265.000,00	28.218,93
Banca MPS N. 741904575/75 (capannone Barbaruta)	31/12/2028	476.000,00	346.726,94
Banca MPS N. 75325716 (ampliamento sede)	31/12/2035	700.000,00	700.000,00
<b>TOTALE</b>			<b>1.426.227,35</b>

Nel 2021 sono scaduti 6 mutui e nel 2022 andranno in scadenza 2 ulteriori mutui con conseguente riduzione dell’indebitamento complessivo.

Nel corso del 2021 il Consorzio ha fatto ricorso all’anticipazione di tesoreria per circa 31 giorni (scoperto medio € 660.000) con un addebito di interessi passivi pari ad e 728,64.

La voce “*debiti verso Stato e altri Enti pubblici*” accoglie i debiti nei confronti delle Unioni di Comuni

per ruoli 2014 e 2015 e per le Convenzioni sottoscritte relativamente alle quote ancora da pagare in quanto non esigibili sulla base degli incassi dei ruoli emessi. Accoglie inoltre un debito di € 50.337,10 nei confronti della Regione Toscana per somme da restituire derivanti da maggiori liquidazioni rispetto al dovuto.

La voce “*debiti verso Erario e Enti previdenziali*” accoglie i debiti per ritenute fiscali operate a dicembre 2021 e i debiti per contributi previdenziali con scadenza successiva al 31.12.2021.

La voce “Altri debiti”, nelle sue partite più rilevanti, è così articolata:

- Debiti verso Erario per IVA split dicembre 2021 € 78.221,36;
- Debiti v/dipendenti (compresi dirigenti) per relativi ai premi di produzione 2021 al lordo dei contributi € 212.469,31;
- Rateo delle ferie non godute al 31.12.2021 € 216.487,71;
- Incentivi alla progettazione da liquidare e fondo innovazione per i lavori in via di conclusione e quantificati sulla base dei quadri economici dei progetti € 163.685,76;
- Debito verso dipendenti/INPS (cartella esattoriale sospesa in fase di verifica) € 26.806,08;

**D) RATEI E RISCOINTI**

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

**Ratei passivi**

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
0,00	3.062,39	-3.062,39

La voce ratei passivi al 31.12.2021 non è valorizzata.

**Risconti passivi**

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
27.775.043,77	29.176.829,91	- 1.401.786,14

Nella macroclasse D) sono riportati risconti passivi relativi allo storno da componente positivo di reddito della quota parte dei lavori all'anno successivo.

Il totale dei risconti, pari ad € 27.775.043,77, si articola come segue:

- risconti su commesse in corso di lavori finanziati da soggetti esterni € 23.932.790,82
- risconti relativi a costi finanziati da ruoli contributivi € 862.254,19
- altri risconti passivi (ammortamenti esercizi futuri) € 2.979.998,76.

I risconti passivi relativa ai lavori in corso finanziati da soggetti esterni, i cui impegni di spesa risultano dalla contabilità finanziaria/budgettaria, sono così dettagliati:

La parte dei risconti passivi relativa ai lavori, i cui impegni di spesa risultano dalla contabilità finanziaria/budgettaria, è così composta:

ANNO	IMPORTO	CAP.	ART.	DESCRIZIONE
2013	2.260.377,32	25	12	LOTTO 284 I° STR. - 01644 FIUME BRUNA CASSA DI ESPANSIONE CASTEL DI PIETRA (LOTTO 019 CB6)
2013	270.953,05	25	44	PERIZIA 047 - LAVORI DI MOVIMENTAZIONE DEL MATERIALE D'ALVEO NELLE ZONE DI DEPOSITO PER IL RIPRISTINO EQUILIBRIO SEDIMENTOLOGICO E DIFESE LOGINTUDINALI IN MASSI NATURALI (EX PERIZIA 128 REALIZZAZIONE MURO IN SPONDA DX FIUME OMBRONE IN LOC. ISTIA PONTE) – PROGETTO RIMODULATO
2013	68.555,58	53	vari	RIPRISTINO OFFICIOSITA' IDRAULICA E LAVORI URGENZE ALLUVIONE 2012 – OSA ALBEGNA
2015	60.938,69	25	28	LOTTO 018 - PROGETTO PER LA REALIZZAZIONE DI UNA CASSA DI ESPANSIONE ALLA CONFLUENZA DEL FIUME BRUNA - TORRENTE FOSSA ED OPERE COMPLEMENTARI - POTENZIAMENTO IMPIANTO IDROVORO BACINO FOSSO BECCARELLO
2014	1.206,29	25	63	REGIMAZIONE IDRAULICA E POSIZIONAMENTO BRIGLIE IN LEGNAME E PIETRAME ED ALTRE OPERE DI INGEGNERIA NATURALISTICA (DAL 2018 - " PERIZIA 074 - REGIMAZIONE IDRAULICA ED OPERE INGEGNERIA NATURALISTICA SUL FOSSO DELLA FONTE E DELLA VENA - COMUNE DI SORANO L.R.T. 79/2012, DGR N° 1125/2013 E D.D. 6030/2013: ATTUAZIONE PRA MACROBIETTIO B3 - MANTENIMENTO E RECUPERO DELL'EQUILIBRIO IDROGEOLOGICO E DELL'EROSIONE COSTIERA")
2014	59,67	25	64	SISTEMAZIONE IDRAULICA E MOVIMENTO FRANOSO STRADA DELLA MONTAGNA F.SO F.TE DEL CARPINO - COMUNE DI CASTELL'AZZARA - PERIZIA 68 -
2014	785,18	25	65	PERIZIA N. 073 - INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEL RETICOLO IDROGRAFICO - TORRENTE PUTRIDO - COMUNE DI SANTA FIORA

2012	4.784.446,62	53	4	RECUPERO FUNZIONALE A SCOPI MULTIPLI DEL LAGO DI SAN FLORIANO AD USO PRIMARIO IRRIGUO IN COMUNE DI CAPALBIO - 1° LOTTO - (EX OSA)
2015	34.000,00	25	70	PERIZIA N. 040 - LAVORI SISTEMAZIONE DEL FOSSO BARRUCOLA CON ADEGUAMENTO DELL'ATTRAVERSAMENTO SULLA STRADA COMUNALE DELLA SICILIA - COMUNE DI CAPALBIO
2013	13.503,41	25	43	LOTTO 238/2° STR. -2012EGR0132 - IDROVORA SAN LEOPOLDO IN LOC. CASOTTO PESCATORI, POTENZIAMENTO RETE DI SCOLO E RISTRUTTURAZIONI IMPIANTO NEL COMUNE DI GROSSETO A SEGUITO DELL'EVENTO ALLUVIONALE DELL'11-12 NOVEMBRE 2012
2018	879.628,19	25	109	PROGETTI LAVORI IN CONCESSIONE - (EX OSA) - 2496 BONIFICA - C.B. N. 41 BASSA MAREMMA - RECUPERO FUNZIONALE A SCOPI MULTIPLI DEL LAGO DI SAN FLORIANO AD USO PRIMARIO IRRIGUO IN COMUNE DI CAPALBIO - 1° LOTTO - (EX OSA)
2018	42.767,40	25	110	CONVENZIONE FRA IL CONSORZIO 6 TOSCANA SUD ED IL COMUNE DI ASCIANO PER LA PROGETTAZIONE E DIREZIONE LAVORI DI 4 INTERVENTI NEL TERRITORIO COMUNALE DI ASCIANO
2019	330.922,03	25	113	LOTTO 039 - INTERVENTI DI RIPRISTINO E MIGLIORAMENTO DELL'IMPIANTO IRRIGUO CONSORTILE. INTUBAMENTO CANALE PRIMARIO E OPERE COMPLEMENTARI (EX LOTTO 252 CBG)
2019	1.111.632,68	25	114	LOTTO 041 - LAVORI PRE LA REALIZZAZIONE DI UN SISTEMA DI SBARRAMENTI MOBILI AD USO IRRIGUO IN GOMMA FLESSIBILE NEL CANALE ESSICCATORE PRINCIPALE DELL'ALBERESE ED OPERE ACCESSORIE PER DERIVAZIONE DAL FIUME OMBRONE - LOC. LA BARCA - COMUNE DI GROSSETO - (EX L.308 CBG)
2019	7.455.244,35	25	115	LOTTO 043 - PROGETTO PER LA REALIZZAZIONE DI UN INVASO AD USO IRRIGUO ALL'INTERNO DEL CANALE DIVERSIVO ABBANDONATO IN LOC. CERNAIA E OPERE ACCESSORIE (EX L.268 CBG)
2019	2.117.783,73	25	116	LOTTO 047 - RECUPERO FUNZIONALE A SCOPI MULTIPLI DEL LAGO DI SAN FLORIANO AD USO PRIMARIO IRRIGUO IN COMUNE DI CAPALBIO - II LOTTO (EX 02496 BONIFICA - C.B. 41 "BASSA MAREMMA")
2019	299.775,00	25	117	LOTTO 045 - REALIZZAZIONE DI INVASO MULTIFUNZIONALE SUL TORRENTE GREANO ALLA CONFLUENZA CON IL FOSSO SEGUENTINA IN LOC. POGGIO MARTINO NEI COMUNI DI ROCCASTRADA E CIVITELLA PAGANICO (SOLO PROGETTAZIONE FATTIBILITA')
2019	299.775,00	25	118	LOTTO 034 - REALIZZAZIONE DI UN INVASO MULTIFUNZIONALE SUL TORRENTE LANZO (SOLO PROGETTAZIONE FATTIBILITA')
2019	107.344,54	25	119	RIPRISTINO OFFICIOSITA' IDRAULICA NEI CORSI D'ACQUA DEL BACINO TOSCANA SUD - QUARTO ATTO INTEGRATIVO - ORDINANZA N. 59
2020	10.844,98	25	120	PERIZIA 024 - INTERVENTO DI MESSA IN SICUREZZA DELL'ATTRAVERSAMENTO STRADALE SUL TORRENTE TRISOLLA A SERVIZIO DELLA STRADA COMUNALE TRISOLLA SANTA LUCIA MEDIANTE REALIZZAZIONE DI NUOVO PONTE STRADALE - LOC. PIANO TRISOLLA - COMUNE DI CINIGIANO
2020	15.934,50	25	121	AMMODERNAMENTO DELL'IMPIANTO IRRIGUO CONSORTILE, SOSTITUZIONE CANALETTE CON TUBAZIONI SOTTERRANEE COMIZI N. 4-8-9-10-11-13-14 LOTTO 251 REDATTO IN DATA 24/01/2003 LOTTO 251/A E B
2019	33.842,82	63	66	PERIZIA 163 - SOMME URGENZE EVENTI CALAMITOSI DEL 15/19 NOVEMBRE 2019
2021	3.142.853,41	25	122	LOTTO N.040 - INTERVENTI DI MIGLIORAMENTO DELL'IMPIANTO IRRIGUO CONSORTILE. INSTALLAZIONE SISTEMI DI MISURA, REGOLAZIONE ED AUTOMAZIONE CON TELECONTROLLO - COMPLETAMENTO DELLA SOSTITUZIONE DI CANALETTE IN CAV CON TUBAZIONE SOTTORRANEO ED OPERE COMPLEMENTARI NEI COMIZI NN. 9 E 13 COMUNE DI GROSSETO
2021	299.968,00	25	123	PERIZIA N.188 - LAVORI PER LA RIDUZIONE DEL RISCHIO IDRAULICO DELL'ABITATO DI RAPOLANO TERME, CON REALIZZAZIONE DI DIFESE SPONDALI, RIPROFILATURE ED OPERE ACCESSORIE DEL BORRO DELLE RIPI E BORRO MADONNA A COLLE. - COMUNE DI RAPOLANO TERME (SI)
2020	50.000,00	63	8	CONVENZIONE TRA ADF E IL CONSORZIO 6 TOSCANA SUD PER I LAVORI DI PROTEZIONE DELLA CONDOTTA FOGNARIA E DELLE SPONDE EROSE NEL TORRENTE ARBIA E AFFLUENTI NEL COMUNE DI MONTERONI D'ARBIA
2021	145.711,49	63	69	P. 142 - LAVORI DI RIPRISTINO DELLE AREE GOLENALI E REGOLARIZZAZIONE DELLA CANALETTA DI MAGRA DEL FIUME BRUNA DAL PONTE DI MACCHIASCANDONA VERSO VALLE PER CIRCA 3100,00 M. E OPERE DI RICALIBRATURA SULL'ARGINE DESTRO DALLA CONFLUENZA DEL TORRENTE LA VALLE FINO A

				PONTE GIORGINI - COMUNI DI CASTIGLIONE DELLA PESCAIA E GROSSETO, LOC. PONTI DI BADIA E CASTIGLIONE DELLA PESCAIA
2021	73.933,18	63	65	L.R. 80/2015 CONVENZIONI DI CUI ALLA DGRT N. 119/2019: REALIZZAZIONE INTERVENTI DI MANUTENZIONE ORDINARIA SULLE OPERE CLASSIFICATE IN SECONDA CATEGORIE IDRAULICA NELL'ANNO 2021
2021	20.003,71	63	68	INTERVENTI DI SOSTITUZIONE DI N.4 POMPE AD ASSE VERTICALE PRESENTI NEGLI IMPIANTI IDROVORI DI PONENTE E DI LEVANTE UBICATI NEI PRESSI DEL LAGO DI BURANO IN LOC. STAZIONE DI CAPALBIO - COMUNE DI CAPALBIO
	<b>23.932.790,82</b>			

Nei Risconti passivi su ruoli contributivi pari ad € 862.254,19 sono ricompresi gli impegni (manutenzione ordinaria ed altri costi) assunti nell'anno 2021 la cui manifestazione e competenza economica sarà negli anni successivi.

Nei Risconti passivi su ammortamenti futuri, che ammontano complessivi € 2.979.998,76, l'importo di € 1.999.435,46 riguarda le quote di risconto relative alla sterilizzazione degli ammortamenti degli anni 2018 - 2021 in rapporto alla metodologia di acquisto con contributo di bonifica o con altri fondi di bilancio mentre l'importo di € 980.563,30 riguarda le annualità precedenti al 2018. Tale differenziazione si è resa necessaria considerato che gli effetti del pagamento della quota annuale dei mutui produce effetti nel conto economico che non sono interamente sterilizzati dalle quote di ammortamento delle immobilizzazioni e si rende pertanto opportuno neutralizzare l'effetto di tali disallineamenti contabili sul risultato dell'esercizio.

## CONTOECONOMICO

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

### A) VALORE DELLA PRODUZIONE

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

DESCRIZIONE	SALDO AL 31/12/2021	SALDO AL 31/12/2020	DIFFERENZA
A01) Proventi da ruoli contributivi	10.770.837,96	13.047.350,14	-2.276.512,18
A02) Contributi per manutenzione straordinaria su beni di terzi	860.419,93	2.414.319,93	-1.553.900,00
A03) Contributi per realizzazione nuove opere di terzi	5.560.188,00	2.218.051,36	+3.342.136,64
A04) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
A05) Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi e plusvalenze ricorrenti	1.614.293,98	958.910,16	+655.383,82
<b>TOTALE</b>	<b>18.805.739,87</b>	<b>18.638.631,59</b>	<b>+167.108,28</b>

### RICAVI E VENDITE DELLE PRESTAZIONI

Vengono di seguito indicate le diverse tipologie di prestazioni erogate.

#### PROVENTI DA RUOLI CONTRIBUTIVI

DESCRIZIONE	SALDO AL 31/12/2021	SALDO AL 31/12/2020	DIFFERENZA
A01) Proventi da ruoli contributivi	10.770.837,96	13.047.350,14	-2.276.512,18

La posta comprende la quantificazione economica dei ruoli ordinari, comprensivi del ruolo irriguo e dell'importo derivante dalla convenzione AIT con AdF, al netto dei risconti passivi e aumentata dei risconti passivi provenienti dall'esercizio 2020 imputati a ricavo nel 2021.

Considerato il saldo del Fondo svalutazione crediti, valutato l'andamento della riscossione dell'anno 2021, si è provveduto ad effettuare accantonamenti prudenziali per il rischio della mancata riscossione per € 802.240,28.

Il ricavo relativo al contributo di bonifica, per competenza, ammonta ad € 10.492.062,22 e il ricavo contributo irriguo, per competenza, ammonta ad € 278.775,74. Entrambe le voci tengono conto della differenza tra i ricavi riscotati in quanto non di competenza e i risconti passivi dell'esercizio precedente imputati a ricavo nel 2021

Il tributo emesso relativamente al 2021, quantificato sulla base della logica finanziaria/budgetaria (accertamenti), ammonta a:

- ✓ € 11.273.096,29 per il contributo di bonifica
- ✓ € 197.921,00 per il contributo di bonifica (contributo AIT-AdF)
- ✓ € 300.000,00 per il contributo irriguo.

### CONTRIBUTI PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA SU BENI DI TERZI

Accoglie la quota di ricavo 2021 corrispondente ai lavori di manutenzione straordinaria effettuati su beni di terzi e finanziati con contributi esterni. Le commesse di gestione straordinaria con finanziamento di terzi si riferiscono ad interventi strutturali. Gli interventi per la costruzione di nuove infrastrutture sono eseguiti dai Consorzi di Bonifica in forza di quanto previsto dalla normativa regionale, da specifici accordi con finanziamento pubblico o privato.

Tali opere non rientrano nel patrimonio consortile, pertanto il contributo si configura come ricavo di esercizio essendo destinato alla copertura dei costi sostenuti dal Consorzio per la realizzazione dell'intervento programmato.

I contributi contabilizzati a ricavo nel 2021 nella presente voce ammontano ad € 860.419,93 provengono da:

ANNO	IMPORTO	CAP.	ART.	DESCRIZIONE
2021	308.800,14	8	90	P. 142 - LAVORI DI RIPRISTINO DELLE AREE GOLENALI E REGOLARIZZAZIONE DELLA CANALETTA DI MAGRA DEL FIUME BRUNA DAL PONTE DI MACCHIASCANDONA VERSO VALLE PER CIRCA 3100,00 M. E OPERE DI RICALIBRATURA SULL'ARGINE DESTRO DALLA CONFLUENZA DEL TORRENTE LA VALLE FINO A PONTE GIORGINI - COMUNI DI CASTIGLIONE DELLA PESCAIA E GROSSETO, LOC. PONTI DI BADIA E CASTIGLIONE DELLA PESCAIA
2021	100.000,00	8	89	INTERVENTI DI SOSTITUZIONE DI N.4 POMPE AD ASSE VERTICALE PRESENTI NEGLI IMPIANTI IDROVORI DI PONENTE E DI LEVANTE UBICATI NEI PRESSI DEL LAGO DI BURANO IN LOC. STAZIONE DI CAPALBIO - COMUNE DI CAPALBIO
2014	61.449,31	25	62	CONVENZIONE FRA IL CONSORZIO 6 TOSCANA SUD ED IL COMUNE DI ASCIANO PER IL SUPPORTO TECNICO RELATIVO ALLE OPERE COMPLEMENTARI A CARICO DEL COMUNE NECESSARIE PER LA REALIZZAZIONE DEGLI INTERVENTI DI CUI ALLA PERIZIA 118 - SCOLMATORE BESTININO
2019	359.004,63	25	119	RIPRISTINO OFFICIOSITA' IDRAULICA NEI CORSI D'ACQUA DEL BACINO TOSCANA SUD - QUARTO ATTO INTEGRATIVO - ORDINANZA N. 59
2009	30.110,00	4	19	02482 BONIFICA-C.B.N.39 "VALLE DELL'ALBEGNA" - MANUTENZIONE ORDINARIA PER LA SALVAGUARDIA DELLE EMERGENZE AMBIENTALI PRESENTI NEI CANALI DELL'AREA DEL PADULE DELL'ORIGLIO CLASSIFICATO SIR B20 "CAMPOREGIO" - ricavo sospeso
2009	30.110,00	4	20	02483-BONIFICA-C.B.N.41 "BASSA MAREMMA" - MANUTENZIONE ORDINARIA PER LA SALVAGUARDIA DELLE EMERGENZE AMBIENTALI PRESENTI NEI FOSSI DELL'AREA OASI WWF IN LAGUNA DI ORBETELLO CLASSIFICATA SIR/PSIC/ZPS126 "LAGUNA DI ORBETELLO" - ricavo sospeso
2019	-33.842,82	8	88	PERIZIA 163 - SOMME URGENZE EVENTI CALAMITOSI DEL 15/19 NOVEMBRE 2019 (riapertura risconto eliminato da anno precedente)
2015	3.728,14	25	72	PERIZIA N.43 - INTERVENTI DI RIPRISTINO DELL'EQUILIBRIO SEDIMENTOLOGICO DEL FIUME ALBEGNA A SEGUITO DELL'EVENTO ALLUVIONALE DEL 14/10/2014
2021	1.054,50	vari	vari	ALTRI RESIDUALI
	<b>860.419,93</b>			

Di seguito vengono dettagliate le variazioni rispetto all'anno precedente.

DESCRIZIONE	SALDO AL 31/12/2021	SALDO AL 31/12/2020	DIFFERENZA
A02) Contributi per manutenzione straordinaria su beni di terzi	860.419,93	2.414.319,93	-1.553.900,00

### CONTRIBUTI PER REALIZZAZIONE NUOVE OPERE DI TERZI

Accoglie la quota di ricavo corrispondente alla realizzazione di nuove opere di terzi finanziate con contributi esterni. La voce tiene conto dei risconti provenienti dalle annualità precedenti ulteriormente rinviati per le quote non di competenza 2021.

I contributi contabilizzati a ricavo nel 2021 nella presente voce, pari ad € 5.560.188,00, provengono da:

ANNO	IMPORTO	CAP.	ART.	DESCRIZIONE
2013	42.448,83	13	12	LOTTO 284 1° STR. - 01644 FIUME BRUNA CASSA DI ESPANSIONE CASTEL DI PIETRA (LOTTO 019 CB6)
2013	3.103,42	13	44	PERIZIA 047 - LAVORI DI MOVIMENTAZIONE DEL MATERIALE D'ALVEO NELLE ZONE DI DEPOSITO PER IL RIPRISTINO DELL'EQUILIBRIO SEDIMENTOLOGICO OLTRE A DIFESE LONGITUDINALI IN MASSI NATURALI
2015	54.229,90	25	28	LOTTO 018 - PROGETTO PER LA REALIZZAZIONE DI UNA CASSA DI ESPANSIONE ALLA CONFLUENZA DEL FIUME BRUNA - TORRENTE FOSSA ED OPERE COMPLEMENTARI - POTENZIAMENTO IMPIANTO IDROVORO BACINO FOSSO BECCARELLO
2014	76.865,33	7	1	LOTTO 006 - SISTEMAZIONE VERSANTE IN FRANA NEI PRESSI DELL'ABITATO DI ROCCALBEGNA
2014	-59,67	13	64	SISTEMAZIONE IDRAULICA E MOVIMENTO FRANOSO STRADA DELLA MONTAGNA F.SO F.TE DEL CARPINO - COMUNE DI CASTELL'AZZARA - PERIZIA 68 -
2014	335,35	13	65	PERIZIA N. 073 - INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEL RETICOLO IDROGRAFICO - TORRENTE PUTRIDO - COMUNE DI SANTA FIORA
2018	223,11	13	62	CONVENZIONE FRA IL CONSORZIO 6 TOSCANA SUD ED IL COMUNE DI ASCIANO PER IL SUPPORTO TECNICO RELATIVO ALLE OPERE COMPLEMENTARI A CARICO DEL COMUNE NECESSARIE PER LA REALIZZAZIONE DEGLI INTERVENTI DI CUI ALLA PERIZIA 118 - SCOLMATORE BESTININO
2018	101.758,39	13	111	PERIZIA 123-2012EGR118_BIS INTERVENTI ACCESSORI E DI COMPLETAMENTO DELL'ARGINE REMOTO DEL FIUME ALBEGNA FINALIZZATI ANCHE ALLA CLASSIFICA IDRAULICA
2019	4.806.907,36	13	113	LOTTO 039 - INTERVENTI DI RIPRISTINO E MIGLIORAMENTO DELL'IMPIANTO IRRIGUO CONSORZIALE. INTUBAMENTO CANALE PRIMARIO E OPERE COMPLEMENTARI (EX LOTTO 252 CBG)
2019	28.367,32	13	114	LOTTO 041 - LAVORI PER LA REALIZZAZIONE DI UN SISTEMA DI SBARRAMENTI MOBILI AD USO IRRIGUO IN GOMMA FLESSIBILE NEL CANALE ESSICCATORE PRINCIPALE DELL'ALBERESE ED OPERE ACCESSORIE PER DERIVAZIONE DAL FIUME OMBRONE - LOC. LA BARACA - COMUNE DI GROSSETO - (EX L.308 CBG) - CODICE INTERVENTO 526/8
2019	19.558,00	13	115	LOTTO 043 - PROGETTO PER LA REALIZZAZIONE DI UN INVASO AD USO IRRIGUO ALL'INTERNO DEL CANALE DIVERSIVO ABBANDONATO IN LOC. CERNAIA E OPERE ACCESSORIE (EX L.268 CBG)
2019	34.888,43	13	116	LOTTO 047 - RECUPERO FUNZIONALE A SCOPI MULTIPLI DEL LAGO DI SAN FLORIANO AD USO PRIMARIO IRRIGUO IN COMUNE DI CAPALBIO - II LOTTO (EX 02496 BONIFICA - C.B. 41 "BASSA MAREMMA")
2019	225,00	13	117	LOTTO 045 - REALIZZAZIONE DI INVASO MULTIFUNZIONALE SUL TORRENTE GRETANO ALLA CONFLUENZA CON IL FOSSO SEGUENTINA IN LOC. POGGIO MARTINO NEI COMUNI DI ROCCA STRADA E CIVITELLA PAGANICO
2019	225,00	13	118	LOTTO 034 - REALIZZAZIONE DI UN INVASO MULTIFUNZIONALE SUL TORRENTE LANZO
2020	148.878,88	13	120	PERIZIA 024 - INTERVENTO DI MESSA IN SICUREZZA DELL'ATTRAVERSAMENTO STRADALE SUL TORRENTE TRISOLLA A SERVIZIO DELLA STRADA COMUNALE TRISOLLA SANTA LUCIA MEDIANTE REALIZZAZIONE DI NUOVO PONTE STRADALE - LOC. PIANO TRISOLLA - COMUNE DI CINIGIANO
2021	32,00	13	123	PERIZIA N.188 - LAVORI PER LA RIDUZIONE DEL RISCHIO IDRAULICO DELL'ABITATO DI RAPOLANO TERME, CON REALIZZAZIONE DI DIFESE SPONDALI, RIPROFILATURE ED OPERE ACCESSORIE DEL BORRO DELLE RIPIE BORRO MADONNA A COLLE. - COMUNE DI RAPOLANO TERME (SI)
2015	220.758,84	13	75	LOTTO 16 - 2012EGR0258 - LAVORI DI RIPRISTINO DELLE SEZIONI DI DEFLUSSO DEL FIUME ALBEGNA - PROSECUZIONE DEI LAVORI DI RIMOZIONI MACRO RINTERRI IN ALVEO (INT.36)
2020	9.236,25	13	121	AMMODERNAMENTO DELL'IMPIANTO IRRIGUO CONSORTILE, SOSTITUZIONE CANALETTE CON TUBAZIONI SOTTERRANEE COMIZI N. 4-8-9-10-11-13-14 LOTTO 251 - LOTTO 251/A E B
2021	12.146,59	13	122	LOTTO N.040 - INTERVENTI DI MIGLIORAMENTO DELL'IMPIANTO IRRIGUO CONSORTILE. INSTALLAZIONE SISTEMI DI MISURA, REGOLAZIONE ED AUTOMAZIONE CON TELECONTROLLO - COMPLETAMENTO DELLA SOSTITUZIONE DI CANALETTE IN CAV CON TUBAZIONE SOTTORANEA ED OPERE COMPLEMENTARI NEI COMIZI NN. 9 E 13 COMUNE DI GROSSETO
	<b>5.560.188,00</b>			

Di seguito vengono dettagliate le variazioni rispetto all'anno precedente.

DESCRIZIONE	SALDO AL 31/12/2021	SALDO AL 31/12/2020	DIFFERENZA
A03) Contributi per realizzazione nuove opere di terzi	5.560.188,00	2.218.051,36	+3.342.136,64

Si precisa che, secondo quanto previsto dalla legge 124/2017 (art. 1 commi 125-129) che richiede la pubblicazione entro il 30 giugno di ogni anno sul proprio sito internet aziendale dell'elenco completo e dettagliato degli aiuti e contributi pubblici ricevuti nell'esercizio dell'attività di impresa nel corso dell'anno precedente, se di importo complessivo superiore a 10.000 euro, gli stessi sono dettagliati in nota integrativa e pubblicati, ove ve ne sia l'obbligo, sulla Sezione trasparenza del Sito web "Registro nazionale degli aiuti di Stato" [www.rna.gov.it](http://www.rna.gov.it).

Di seguito si riporta la tabella estratta dal sito RNA che verrà comunque pubblicata anche sul sito web consortile nei termini di legge.

Identificativo componente	Tipo procedimento	Regolamento/Comunicazione	Obiettivo	Settore di attività	Soggetto Intermediario*	Strumento di aiuto	Importo Nominale	Elemento di aiuto	Titolo Misura	Tipo Misura	COR	Titolo Progetto	Data Concessione
10013667	Esenzione	Reg. CE 651/2014 esenzione generale per categoria (GBER)	Aiuti alla Formazione (art.31)	E.36.0	-	Sovvenzione/Contributo in conto interessi	€ 1.102,34	€ 1.102,34	Regolamento per i fondi interprofessionali per la formazione continua per la concessione di aiuti di stato esentati ai sensi del regolamento CE n.651/2014 e in regime de minimis ai sensi del regolamento CE n.1407/2013	Regime di aiuti	8591014	CONSORZI DI BONIFICA LE NUOVE ESIGENZE DEI TERRITORI	04/03/2022
6404422	Esenzione	Reg. CE 651/2014 esenzione generale per categoria (GBER)	Ricerca industriale (art. 25) (art. 25, par. 2, lettera b))	M.72.0	-	Sovvenzione/Contributo in conto interessi	€ 55.300,00	€ 30.300,00	Disposizioni per la concessione delle agevolazioni finanziarie, a norma degli articoli 60,61, 62 e 63 di cui al Titolo III, Capo IX "Misure per la ricerca scientifica e tecnologica" del DL 22/06/12, n.83, convertito, con modificazioni, da L.7/08/12 n.134	Regime di aiuti	5432164	PRIMA 2020 DATI	26/05/2021
1343957	Esenzione	Reg. CE 651/2014 esenzione generale per categoria (GBER)	Aiuti alla Formazione (art.31)	E.36.0	-	Sovvenzione/Contributo in conto interessi	€ 1.187,53	€ 1.187,53	Regolamento per i fondi interprofessionali per la formazione continua per la concessione di aiuti di stato esentati ai sensi del regolamento CE n.651/2014 e in regime de minimis ai sensi del regolamento CE n.1407/2013	Regime di aiuti	1131760	INNOVAZIONE E TECNOLOGIA NEI CONSORZI DI BONIFICA: IL FUTURO E UNA SCELTA	05/09/2019
832051	Esenzione	Reg. CE 651/2014 esenzione generale per categoria (GBER)	Aiuti alla Formazione (art.31)	E.36.0	-	Sovvenzione/Contributo in conto interessi	€ 1.184,79	€ 1.184,79	Regolamento per i fondi interprofessionali per la formazione continua per la concessione di aiuti di stato esentati ai sensi del regolamento CE n.651/2014 e in regime de minimis ai sensi del regolamento CE n.1407/2013	Regime di aiuti	748197	CONSORZI DI BONIFICA: SCELTE ENER	31/12/2018
1049176	Esenzione	Reg. CE 651/2014 esenzione generale per categoria (GBER)	Aiuti alla Formazione (art.31)	E.36.0	-	Sovvenzione/Contributo in conto interessi	€ 0,00	€ 0,00	Regolamento per i fondi interprofessionali per la formazione continua per la concessione di aiuti di stato esentati ai sensi del regolamento CE n.651/2014 e in regime de minimis ai sensi del regolamento CE n.1407/2013	Regime di aiuti	190040	INNOVAZIONE E TECNOLOGIA NEI CONSORZI DI BONIFICA: IL FUTURO E UNA SCELTA	05/01/2018

\* Soggetto Intermediario (Art. 16 e 21 Reg UE 651/2014) - (1) Intermediario Finanziario; (2) Entità Delegata

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

Si tratta di una voce di natura residuale che accoglie ricavi e proventi che non sono iscrivibili nelle poste precedenti.

Di seguito vengono dettagliate le variazioni rispetto all'anno precedente.

DESCRIZIONE	SALDO AL 31/12/2021	SALDO AL 31/12/2020	DIFFERENZA
A05) Altri ricavi e proventi, concorsi recuperi e rimborsi e plusvalenze ricorrenti	1.614.293,98	958.910,16	+655.383,82

Le voci più rilevanti del 2021 riguardano:

Descrizione	Importo
Canone consorzio acquedotto consortile - AdF	16.600,00
Convenzioni di avvalimento con Regione Toscana (II categorie, vigilanza e pronto intervento)	671.596,24
Convenzioni di avvalimento con Regione Toscana (Attività di vigilanza e servizio di piena)	53.617,44
Convenzioni di avvalimento con Comune di Grosseto (Attività di manutenzione argine dx. fiume Ombrone)	9.040,00
Convenzioni di avvalimento con Comune di Grosseto (Attività di Valutazione progetti)	2.550,00
Proventi energie rinnovabili da impianto fotovoltaico Barbaruta e centrale idroelettrica	25.839,24
Rettifiche di costi (ammortamenti cespiti acquistati con Fondi)	288.661,28
Rettifiche di costi (crediti per cauzioni per utilizzo Fondi)	100.000,00

Rettifiche di costi (altri acquisti con fondo non immobilizzati)	27.850,04
Rimborsi da fornitori per errata fatturazione e conguagli consumi	10.280,61
Rimborso per cessione materiale litoide a compensazione dei lavori	406.454,15
Altre Residuali	1.804,98
<b>TOTALE</b>	<b>1.614.293,98</b>

## B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Nello schema sottostante vengono riportate le principali voci che compongono i costi della produzione:

### B6 Acquisti di Beni

Descrizione	Importo
LIBRI, RIVISTE, GIORNALI E ALTRE PUBBLICAZIONI	3.841,90
CANCELLERIA E STAMPATI	6.753,08
MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	35.577,65
ACQUISTI BENI GENERICI	285,18
ACQUISTO BENI INFERIORI EURO 516,46	9.876,08
BENI E MATERIALI PER ESERCIZIO IMPIANTI	6.778,88
CARBURANTI E LUBRIFICANTI	532.343,34
RICAMBI	202.923,39
ALTRI ACQUISTI BENI PER MANUTENZIONI ED ESERCIZIO IMPIANTI E MEZZI	209.660,90
<b>TOTALE</b>	<b>1.008.040,40</b>

Di seguito vengono dettagliate le variazioni rispetto all'anno precedente.

DESCRIZIONE	SALDO AL 31/12/2021	SALDO AL 31/12/2020	DIFFERENZA
B06) Acquisti di beni	1.008.040,40	786.450,38	221.590,02

### B7 Acquisti di Servizi

Descrizione	Importo
MANUTENZIONE ORDINARIA IN APPALTO	1.462.804,16
MANUTENZIONE IN AVVALIMENTO (DA REGIONE TOSCANA)	321.975,14
MANUTENZIONE STRAORDINARIA IN APPALTO FINANZIATA CON RISORSE DI TERZI	870.190,44
REALIZZAZIONE DI OPERE IN APPALTO CON FINANZIAMENTI DI TERZI	5.173.697,25
MANUTENZIONE ORDINARIA BENI CONSORZIO	385.813,00
GESTIONE ATTIVITA' DI BONIFICA UNIONE DEI COMUNI (CONVENZIONI)	68.301,21
CANONI SOFTWARE E MANUTENZIONI ATTREZZATURE INFORMATICHE	184.675,77
PRESTAZIONI PROFESSIONALI SPECIALISTICHE NON CONSULENZIALI	72.514,92
UTENZE	252.694,14
PUBBLICAZIONE ATTI	1.419,42

PROMOZIONE	20.857,83
FORMAZIONE PERSONALE	3.674,00
ASSICURAZIONI	167.766,30
SPESE DI VIAGGIO	2.262,63
SPESE ELABORAZIONE RUOLI CAPACITAS	18.891,70
BUONI PASTO DIPENDENTI	83.560,16
SPESE SMALTIMENTO RIFIUTI	53.275,82
SPESE SERVIZI GSE	618,93
SPESE PULIZIA E SANIFICAZIONE LOCALI SIENA E GROSSETO	72.461,08
SPESE RECAPITO AVVISI BONARI	105.295,93
ALTRI SERVIZI NON CLASSIFICABILI	12.185,12
<b>TOTALE</b>	<b>9.344.934,95</b>

Di seguito vengono dettagliate le variazioni rispetto all'anno precedente:

DESCRIZIONE	SALDO AL 31/12/2021	SALDO AL 31/12/2020	DIFFERENZA
B07) Acquisti di servizi	9.334.934,95	7.313.653,85	+2.021.281,10

### ***B08 Variazioni rimanenze***

Descrizione	Importo
Variazioni rimanenze di gasolio	5.294,09

Di seguito vengono dettagliate le variazioni rispetto all'anno precedente.

DESCRIZIONE	SALDO AL 31/12/2021	SALDO AL 31/12/2020	DIFFERENZA
BI) Rimanenze (Stato patrimoniale)	15.360,15	10.066,06	+5.294,09

### ***B9 Godimento beni di terzi***

Descrizione	Importo
FITTI PASSIVI	22.755,64
NOLEGGI	362.052,37
CONCESSIONI	38.658,00
<b>TOTALE</b>	<b>423.466,01</b>

Di seguito vengono dettagliate le variazioni rispetto all'anno precedente.

DESCRIZIONE	SALDO AL 31/12/2021	SALDO AL 31/12/2020	DIFFERENZA
B09) Godimento beni di terzi	423.466,01	328.535,93	+94.930,08

L'incremento rispetto al 2020 è da correlare ai maggiori canoni di noleggio in conseguenza della scelta di procedere al noleggio/leasing dei mezzi d'opera anziché all'acquisto.

### **B10 Spese di personale**

La voce spese di personale è già stata ampiamente esplicitata nella prima parte della presente Nota Integrativa cui si rimanda.

La spesa complessiva ammonta ad € 4.835.014,12 ed è articolata come segue:

- Salari e stipendi € 3.549.872,51 (retribuzioni lorde, straordinari, ANF c/azienda, incentivo progettazione)
- Oneri di quiescenza € 271.895,79 (contributi ENPAIA quiescenza aliquota 8,44%)
- Oneri previdenziali e assistenziali € 999.149,97 (contributi INPS e SCAU c/azienda, ENPAIA previdenza/ infortuni, Estensione fondo previdenza di cui all'art. 146 del Ccnl applicato, prestazioni sanitarie integrative – Fondo FIS – di cui all'art. 103 del Ccnl e previdenza integrativa – Agrifondo – di cui all'art. 104 del Ccnl),
- Oneri assicurativi € 1.841,03 (INPDAP ex ENPDEP),
- Altri oneri del personale € 10.893,95 (spese medicina lavoro, screening COVID)
- Rimborsi spese € 1.360,87.

Di seguito vengono dettagliate le variazioni rispetto all'anno precedente.

DESCRIZIONE	SALDO AL 31/12/2021	SALDO AL 31/12/2020	DIFFERENZA
B10) Personale	4.835.014,12	4.743.731,61	+ 91.282,51

I costi relativi ai buoni pasto per il servizio sostitutivo della mensa aziendale sono imputati fra gli "altri servizi".

### **AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI**

La voce accoglie le quote di ammortamento di competenza dell'esercizio, con separata indicazione di quelle relative ad immobilizzazioni immateriali e materiali. Le quote di ammortamento calcolate non si riferiscono a cespiti acquistati o realizzati con contributi in conto capitale da parte della Regione o di altri soggetti esterni.

La voce accoglie anche l'accantonamento dell'anno 2021 al Fondo svalutazione crediti portata in diretta diminuzione dei crediti vs/consorziate.

Descrizione	31/12/2021	di cui cespiti entrati in funzione nel 2021	31/12/2020
Immobilizzazioni Immateriali	79.092,77	42.622,85	36.469,94
Immobilizzazioni Materiali	604.837,62	19.060,32	556.340,63
Accantonamento Fondo svalutazione crediti	802.240,28		2.041.622,34
<b>TOTALE</b>	<b>1.486.170,67</b>	<b>61.683,17</b>	<b>2.634.432,91</b>

Di seguito vengono dettagliate le variazioni rispetto all'anno precedente.

DESCRIZIONE	SALDO AL 31/12/2021	SALDO AL 31/12/2020	DIFFERENZA
B11) Ammortamenti e svalutazioni	1.486.170,67	2.634.432,91	-1.148.262,24

## ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI

Descrizione	31/12/2021
Altri accantonamenti per rischi (incremento costo carburanti ed energia elettrica sedi consortili)	51.969,54
Accantonamenti per contenzioso	0
Accantonamenti F.do ricostruzione impianti e parco mezzi	74.452,39
Accantonamenti manutenzioni cicliche e costo energia elettrica (impianti idrovori)	577.848,58
Accantonamento Fondo di previdenza operai agricoli	26.647,36
Altri accantonamenti per oneri (Fondo innovazione)	3.639,53
<b>TOTALE</b>	<b>734.557,40</b>

Di seguito vengono dettagliate le variazioni rispetto all'anno precedente.

DESCRIZIONE	SALDO AL 31/12/2021	SALDO AL 31/12/2020	DIFFERENZA
B12) Accantonamento per rischi e oneri	734.557,40	2.191.281,74	-1.456.724,34

La diminuzione rispetto al 2020 va ricondotta al fatto che lo scorso anno il Consorzio ha effettuato consistenti accantonamenti al Fondo ricostruzione impianti e parco mezzi per finanziare gli investimenti in immobili e beni strumentali (acquisto e ristrutturazione sede operativa Siena, acquisto mezzi d'opera e attrezzature Siena, ampliamento sede consortile Grosseto).

## ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Si tratta di una voce a carattere residuale che accoglie tutti i costi che, per loro natura, non possono essere collocati in nessuna delle poste precedenti. Sono ricompresi in questa voce i costi per il funzionamento e i rimborsi degli organi consortili e dell'organo di revisione, gli sgravi i rimborsi e le quote inesigibili dei contributi consortili.

Di seguito vengono dettagliate le variazioni rispetto all'anno precedente.

DESCRIZIONE	SALDO AL 31/12/2021	SALDO AL 31/12/2020	DIFFERENZA
B13) Oneri diversi di gestione	299.733,09	262.640,58	+37.092,51

Scendendo nel dettaglio, come richiesto dal Manuale di contabilità approvato dalla Regione, si precisa che la spesa per il funzionamento degli organi consortili ammonta ad € 65.751,70.

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

- con deliberazione dell'Assemblea consortile n. 3 del 16.5.2019 è stato nominato Fabio Bellacchi alla carica di Presidente;
- con deliberazione dell'Assemblea consortile n. 8 del 2.12.2019 è stato eletto il Vicepresidente, e il terzo membro dell'Ufficio di Presidenza, del quale fa parte anche il Presidente;
- al Presidente del Consorzio di Bonifica 6 Toscana Sud viene riconosciuto un compenso annuo ai sensi dell'art. 21 del vigente Statuto del Consorzio, erogato con cadenza mensile, e l'onere a carico del Consorzio nell'anno 2021 è stato il seguente:

- Compenso annuo lordo € 37.184,88
- Oneri riflessi annui (contributi previdenziali, INAIL e IRAP) € 9.369,13
- Rimborsi spese documentate € 2.894,21;
- ai componenti dell'Ufficio di Presidenza spetta un gettone di presenza di € 30,00 lordi per ogni seduta dell'Ufficio ai sensi dell'art. 21 del vigente Statuto del Consorzio e del Regolamento per la disciplina degli emolumenti e dei rimborsi delle spese di missione degli amministratori. La spesa per il 2021 è stata stimata in € 448,20.
- ai componenti dell'Assemblea consortile residenti in un comune distante almeno 10 chilometri da quello in cui ha sede l'assemblea, spetta il rimborso delle spese sostenute e documentate per la partecipazione alle sedute assembleari nella misura stabilita per i dirigenti regionali (art. 14 comma 12 della LRT 79/2012). La spesa per il 2021 è stata stimata in € 2.000,00 e le somme devono ancora essere liquidate. L'Assemblea Consortile, con delibera n. 4 del 9.3.2018, ha approvato un apposito Regolamento per i rimborsi spese degli amministratori e del Direttore generale.
- al Revisore dei Conti, Dott. Franco Montanelli, nominato con delibera del Consiglio regionale n. 74 del 9.12.2020, viene riconosciuto un compenso annuo lordo di € 10.920,00 oltre IVA e CAP, per complessivi € 13.855,28 indicato all'art. 26 dello Statuto consortile determinato in base all'art. 18 comma 3 della L.R. 79, nella misura del 7% dell'indennità del Presidente della Giunta regionale.

Tra gli oneri diversi di gestione si elencano anche le seguenti voci più significative:

- Contributi vari e liberalità:
  - Premi progetto scolastico ambiente € 500,00
  - Oneri inerenti alla convenzione stipulata con l'Università di Firenze, di Pisa e di Siena per l'attività di collaborazione scientifica € 84.000,00
  - Contributo per promozione attività consortili al Magistrato delle Contrade di Siena € 40.000,00 (annualità 2020 e 2021);
  - Contributo progetto bonifiche università di Siena € 2.000,00
- Tasse e canoni vari (concessioni regionali derivazione idrica, oneri gare ANAC, TARI, COSAP, canoni attraversamenti idrici, spese usura strade trasporti eccezionali) € 14.469,47;
- IMU (su immobili consortili) € 19.717,00;
- Bolli e tasse di circolazione mezzi € 15.208,29;
- Quota associativa e partecipative (quota associativa ANBI Toscana per Cittadino informato, Privacy, comunicazione televisiva - Quote associative ANBI Nazionale – SNEBI, contributo minimo annuo FAR Maremma S.c.r.l., quota associativa C.I.R.F.) € 57.603,10.

### C)PROVENTI E ONERI FINANZIARI

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

Descrizione	Saldo al 31/12/2021
Interessi attivi su giacenze di cassa	4.434,54
Interessi passivi su mutui	-42.170,22
Altri interessi passivi (su anticipazione tesoreria)	-730,64
Altri oneri finanziari	-7.245,23
<b>TOTALE</b>	<b>-45.711,55</b>

Di seguito vengono dettagliate le variazioni rispetto all'anno precedente.

DESCRIZIONE	SALDO AL 31/12/2021	SALDO AL 31/12/2020	DIFFERENZA
C) Proventi e oneri finanziari	(45.711,55)	(72.449,81)	-26.738,26

La riduzione rispetto al 2020 deriva dal fatto che il Consorzio, nel 2021, anche grazie alla migliorata situazione di liquidità, ha fatto soltanto un ricorso all'anticipazione di tesoreria. Inoltre si sono ridotti notevolmente gli interessi passivi sui mutui.

#### E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Descrizione	Saldo al 31/12/2021
Plusvalenze di cessione beni	45.400,00
Sopravvenienze attive	369,15
Insussistenze del passivo	16.591,68
Sopravvenienze passive	-109,25
Insussistenze dell'attivo	-162.859,00
<b>TOTALE</b>	<b>(100.607,42)</b>

Le partite straordinarie accolgono le necessarie sistemazioni contabili effettuate nel corso del 2021 per il corretto riallineamento dei saldi dei conti patrimoniali. Tale operazione si è resa necessaria soprattutto per esigenze legate al funzionamento del software ed alla corretta allocazione contabile delle voci in seguito all'applicazione del criterio della competenza economica. Infatti, ogni qualvolta si è reso necessario procedere a modificare la riclassificazione dei conti relativi ad annualità precedenti (esempio spostamento all'interno della voce dei debiti modificandone la natura) il software ha generato una scrittura di segno uguale e contrario tra i proventi straordinari.

Tale voce accoglie anche le plusvalenze e le minusvalenze da cessione dei beni ammortizzabili.

La voce insussistenze del passivo registra sia l'effetto della riclassificazione di alcune voci contabili che la riduzione di debiti in seguito al riaccertamento dei residui (economie di spesa alla conclusione dei lavori).

La voce insussistenze dell'attivo registra l'effetto sia della riclassificazione di alcune voci contabili che la riduzione di crediti in seguito al riaccertamento dei residui (economie di progetto e conseguente riduzione del finanziamento).

Di seguito vengono dettagliate le variazioni rispetto all'anno precedente.

DESCRIZIONE	SALDO AL 31/12/2021	SALDO AL 31/12/2020	DIFFERENZA
E) Proventi e oneri straordinari	(100.607,42)	231.704,14	(332.311,56)

#### F) IMPOSTE E TASSE

Imposta	Saldo al 31/12/2021
IRAP sul personale	280.846,73
Altre imposte e tasse	773,77

Di seguito vengono dettagliate le variazioni rispetto all'anno precedente:

DESCRIZIONE	SALDO AL 31/12/2021	SALDO AL 31/12/2020	DIFFERENZA
F) Imposte e tasse	281.620,50	269.972,83	+11.647,67

### Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Il principale fatto di rilievo avvenuto dopo la chiusura dell'esercizio riguarda il permanere dell'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus COVID-19 che è avvenuta nel nostro Paese, a partire dal mese di febbraio 2020, con la dichiarazione dello stato di emergenza sanitaria fino al 31.7.2020 avvenuto con Delibera del Consiglio dei Ministri del 31.01.2020. Con il d.l. 52/2021 lo stato di emergenza è stato poi prorogato fino al 31.7.2021. Tale emergenza ha prodotto effetti negativi per l'intero comparto economico nazionale, soprattutto legato alle restrizioni introdotte con l'adozione dei protocolli anti contagio. Le misure di restrizione e di sospensione delle attività considerate non essenziali hanno riguardato anche il CB6 Toscana Sud, il cui codice ATECO principale non era ricompreso tra quelli indicati nell'allegato 1 del DPCM del 22 marzo 2020. Per questo motivo, a partire dal 9 marzo 2020, gli uffici sono stati chiusi al pubblico ed è stata adottata, per il personale amministrativo, la modalità del lavoro agile favorendo l'utilizzo di ferie pregresse, banca ore, ROL, flessibilità.

Per quanto riguarda il personale operaio addetto ai servizi manutentivi il Consorzio ha previsto, in fase iniziale, di garantire esclusivamente l'esecuzione di interventi di manutenzione urgenti e non differibili sui corsi d'acqua del reticolo idraulico che avrebbero potuto creare pregiudizio alla sicurezza dei territori in caso di precipitazioni nonché la manutenzione e gestione dell'impianto irriguo consortile annoverato dalla legge 146/1990 tra i servizi essenziali.

In data 6.4.2020 è stato sottoscritto uno specifico accordo con le Organizzazioni sindacali finalizzato a disciplinare l'attività del personale dell'Ente impossibilitato, per mansioni, a svolgere lavoro agile, in primo luogo il personale operaio, nel periodo dell'emergenza COVID-19. Il Consorzio, al fine di arginare la diffusione del virus ha attuato un severo protocollo anti contagio a tutela dei dipendenti e dei terzi. È stato inoltre costituito il Comitato di verifica per l'applicazione e la verifica delle regole del protocollo di regolamentazione previsto dall'art. 13 del Protocollo Governo – parti sociali del 14.3.2020. Tale comitato ha operato nel 2020 e nel 2021 riunendosi periodicamente.

Il Consorzio si è sempre adoperato per consentire ai propri dipendenti di lavorare in sicurezza, sulla base delle vigenti disposizioni normative. Ha provveduto a impartire tutte le disposizioni utili affinché tutti i dipendenti fossero adeguatamente e tempestivamente informati dei comportamenti da tenere sia durante gli spostamenti per recarsi presso gli uffici, sia durante la loro permanenza nella sede amministrativa. Inoltre, ha distribuito a tutto il personale mascherine, guanti, gel disinfettante per le mani e prodotti per la sanificazione delle postazioni di lavoro. La sanificazione degli ambienti di lavoro è stata effettuata quotidianamente dall'impresa che si occupa delle pulizie. Inoltre il Consorzio provvede periodicamente con proprio personale alla sanificazione dei locali e dei mezzi utilizzando appositi generatori di ozono. L'operatività del Consorzio non si è mai interrotta e prosegue regolarmente anche nel 2022.

Nel caso del Consorzio 6 Toscana Sud non si ritiene che tale emergenza possa avere causato effetti negativi sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica del Consorzio. Non sussistono fatti che devono essere recepiti nei valori di Bilancio stanziati nell'anno 2021, non si rilevano fatti negativi già esistenti alla data di chiusura del bilancio che si manifestino dopo la chiusura dell'esercizio e non sussistono fatti successivi che possono incidere sulla continuità dell'attività consortile aziendale per l'anno 2022.