

Consorzio 2 Alto Valdarno

Relazione al Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2014

PREMESSA

Con l'istituzione del Consorzio 2 alto Valdarno avvenuta il 14 febbraio, ai sensi e per gli effetti dell'art. 35 della Legge Regionale 79/2012, il nuovo Consorzio di bonifica subentra in tutti rapporti attivi e passivi degli enti gestori della bonifica di cui alla L.R. 34/1994 del Comprensorio 2 Alto Valdarno.

Il presente Bilancio Preventivo 2014 costituisce una riadozione rispetto alla versione precedentemente elaborata, tenendo conto di quanto è emerso nel confronto con la Regione Toscana, la quale ha precisato alcune linee guida e alcuni principi di carattere amministrativo, anche in relazione alla rappresentazione contabile in bilancio delle entrate e delle uscite afferenti gli ex Enti gestori della bonifica del Comprensorio.

INTRODUZIONE

Lo schema di bilancio di previsione riveste la caratteristica di analiticità ed è improntato ai seguenti principi:

annualità, le entrate e le uscite sono riferibili all'anno in esame e non ad altri esercizi, ciò implica la rilevante conseguenza che gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa non possono essere effettuati in conto di un esercizio finanziario ormai scaduto;

universalità, tutte le entrate e le uscite sono iscritte in bilancio nella loro totale integrità;

integrità, le voci di bilancio sono iscritte integralmente e senza compensazioni con la conseguenza che sono vietate le cosiddette gestioni fuori bilancio;

pareggio finanziario, viene quindi rispettato il pareggio fra le entrate e le uscite.

Prima di analizzare le singole voci di entrata e di uscita del Bilancio di previsione in oggetto, è doveroso precisare alcuni aspetti salienti del medesimo.

In primis da sottolineare che il Bilancio di previsione Anno 2014 del Consorzio 2 Alto Valdarno, in seguito alla normativa regionale L.R. 79/2012 e succ. mod., è stato elaborato sulla base dei Bilanci di previsione Anno 2014 approvati rispettivamente dai seguenti Enti: Consorzio di Bonifica Val di Chiana Aretina, Unione dei Comuni del Casentino, Unione dei Comuni della Val di Chiana Senese, Unione dei Comuni della Valtiberina e Unione dei

Comuni del Pratomagno - (approvati e legittimati dalla Regione ai sensi di quanto statuito dall'art. 38 ter della L.R. 79/2012) – tenendo conto delle variazioni resesi necessarie per recepire integralmente le attuali esigenze di Budget del nuovo Ente.

Le entrate e le uscite del Bilancio di previsione Anno 2014 in questione sono ripartite in "Titoli" e, nell'ambito di ciascun titolo in "Categorie" e "Capitoli". In alcuni casi specifici i Capitoli, che costituiscono le unità elementari del bilancio ai fini della gestione e della rendicontazione, sono stati suddivisi in "Articoli".

CLASSIFICAZIONE DELLE ENTRATE E DELLE SPESE

Le entrate del Bilancio di previsione sono classificate nei seguenti titoli: ENTRATE - Titolo 1: Entrate correnti; Titolo 2: Entrate in conto capitale; Titolo 3: Partite compensative.

SPESE - Titolo 1: Spese correnti; Titolo 2: Spese in conto capitale; Titolo 3: Partite compensative.

Le entrate e le spese nell'ambito di ciascun titolo, si ripartiscono in categorie secondo la loro natura economica, ed in capitoli, secondo il rispettivo oggetto.

Di seguito si passa quindi ad illustrare le principali previsioni di Entrata e di Uscita, con la considerazione che quanto non illustrato nella presente relazione non necessita di particolari precisazioni vista la chiara denominazione in Bilancio dei capitoli.

Entrate

Titolo 1 entrate di natura corrente

- **categoria 01 Entrate strumentali**
- **categoria 02 Contributi ordinari**
 - o **cap. 030 ruoli ordinari complessivi**

Per l'esercizio finanziario viene previsto la costituzione di un ruolo relativa al comprensorio del Consorzio 2 Alto Valdarno per un ammontare complessivo di

€ 6.359.785,83. Tale importo rappresenta l'insieme dei contributi da ripartire fra i consorziati e gli altri soggetti obbligati ai sensi della normativa vigente.

Il capitolo n. 030 rappresenta la somma complessiva dei n. 05 articoli in cui è suddiviso, nei quali, per ciascuna area territoriale, è iscritta la previsione di entrata corrispondente al contributo ordinario.

- **cap. 045 recupero ruoli**

Previsione € 49.706,54. Il capitolo n. 045 rappresenta la somma complessiva dei n. 5 articoli in cui è suddiviso.

- **cap. 046 interessi attivi ruolo complessivi (cartella esattoriale)**

Previsione € 3.000,00. Il capitolo n. 046 rappresenta la somma complessiva dei n. 5 articoli in cui è suddiviso, nei quali, per ciascuna area territoriale, è iscritta la previsione di entrata desunta dai bilanci preventivi in premessa richiamati.

- **categoria 03 Entrate diverse**

- **cap. 062 entrate diverse: varie ed occasionali arrotondamenti**

Previsione € 4.000,00

Tale previsione è da ricondursi ad entrate di varia natura fra le quali si pongono in evidenza possibili entrate non previste oltre ad arrotondamenti di varia natura non riconducibili a nessun'altra voce delineata in bilancio.

- **cap. 065 entrate da enti per servizi resi e spese anticipate**

Previsione € 367.000,00

Tale previsione è da ricondursi al rimborso da parte delle Unioni dei Comuni in merito alle spese sostenute dal Consorzio 2 Alto Valdarno ed afferenti l'intero comprensorio di bonifica. Tali spese, a titolo esemplificativo, sono da ricondursi ai costi sostenuti dal Consorzio per l'emissione dei ruoli di contribuenza, per le spese concernenti la Direzione, gli Organi consortili, e le varie spese amministrative. La parte rimanente sono riferite al rimborso delle spese sostenute in merito allo svolgimento delle elezioni consortili tenutesi il 30 novembre 2013 ai sensi e per gli effetti di quanto statuito dal Commissario Straordinario Regionale (vedi Decreto n. 07 del 12/07/2013 "*LR 79/2012 Approvazione spesa per lo svolgimento delle elezioni consortili 2013*");

- **cap. 070 interessi attivi di tesoreria complessivi**

Previsione € 15.000,00.

- **categoria 04 Entrate straordinarie**

○ **cap. 080 contributi da regione Toscana**

Previsione € 62.708,58

Tale contributo di entrata stabilito con Ordinanza Commissariale n. 15 del 08/05/2014 "OCDPC n. 134 del 26/11/2013. Prima liquidazione degli interventi previsti nel Piano degli interventi previsti nel Piano degli interventi di cui alle ordinanze commissariali n. 30, n. 32 del 2013".

La corrispondente cifra risulta, per pari importo, nel seguente capitolo di spesa:
- capitolo n. 320 "Lavori di pronto intervento e somma urgenza idraulica e di bonifica".

○ **cap. 081 contributi da Provincia**

Previsione € 120.000,00

Tale contributo di entrata risulta destinato allo svolgimento delle somme urgenze a carico della Provincia di Arezzo ai sensi della L.R. 91/98.

La corrispondente cifra risulta, per pari importo, nel seguente capitolo di spesa:
- capitolo n. 320 "Lavori di pronto intervento e somma urgenza idraulica e di bonifica" (€ 120.000,00).

-

○ **cap. 082 contributi da Comuni**

Previsione € 15.000,00

Tale contributo di entrata è destinato per la sistemazione di un corso d'acqua ricadente nel Comune di Monte San Savino, nello specifico Progetto n. 12/14 – "Ripristino erosioni di sponda sul Rigo della Peschiera in Comune di Monte San Savino".

Tale previsione trova il suo corrispettivo in uscita al capitolo 307.

○ **cap. 083 contributi da Enti diversi**

Previsione € 508.940,32 quale contributo da parte dell'Autorità Idrica (ex AATO). Il capitolo n. 083 rappresenta la somma complessiva dei n. 05 articoli in cui è suddiviso, nei quali, per ciascuna area territoriale, è iscritta la previsione di entrata desunta dai bilanci preventivi in premessa richiamati.

La previsione di entrata del suddetto capitolo trova il suo corrispettivo in uscita ai seguenti capitoli come di seguito specificati:

- articolo 1 (pari ad € 399.022,91) uscita capitolo 300;
- articolo 3 (pari ad € 58.474,84) uscita capitolo 505 articolo 2;
- articolo 4 (pari ad € 26.000,00) uscita capitolo 505 articolo 3;
- articolo 5 (pari ad € 25.442,57) uscita capitolo 505 articolo 4;

○ **cap. 090 contributi da privati per manutenzione opere**

Previsione € 15.000,00 quale contributo da parte di soggetti privati per la realizzazione dell'Intervento Progetto n. 12/14 – “Ripristino erosioni di sponda sul Rigo della Peschiera in Comune di Monte San Savino”.

Tale previsione trova il suo corrispettivo in uscita al capitolo 307.

cap. 102 entrate per avvalimenti L.R. 91/98

Previsione € 54.000,00

La suddetta previsione deriva dal previsto rinnovo della convenzione con la Provincia di Arezzo – Servizio Agricoltura - inerente la gestione delle rete irrigua dei Distretti Irrigui.

Tale previsione trova il suo corrispettivo in uscita al capitolo 306.

Titolo 2 entrate in conto capitale

- **categoria 02 Alienazione beni strumentali**

○ **cap. 150 Vendita beni immobili e mobili**

Previsione € 10.000,00

Tale previsione è da ricondursi a eventuale vendita per cambio o sostituzione delle attrezzature in prevalenza quelle agricole Titolo 2 entrate in conto capitale

- **categoria 03 Acquisizione contributi ed assunzione mutui**

○ **cap. 181 Contributi complessivi da Regione Toscana per realizzazione opere**

Previsione € 1.448.000,00

Tale importo rappresenta l'importo complessivo inerente i finanziamenti previsti dal Documento Annuale per la Difesa del Suolo per l'anno 2014 (Delibera Regionale n. 1194 del 23 dicembre 2013 e Delibera Giunta Regionale n. 556 del 07/07/2014) e dal Decreto Dirigenziale n. 6030/2013 “D.G.R. 1125/2013. *Impegno di spesa a favore degli enti attuatori per la realizzazione di interventi di manutenzione straordinaria del reticolo idrografico*”.

Il capitolo n. 181 rappresenta la somma complessiva dei n. 05 articoli in cui è suddiviso, nei quali, per ciascuna area territoriale, è iscritta la previsione di entrata corrispondente al finanziamento regionale in questione come di seguito specificato:

- cap. 181 articolo 1 “Contributi da Regione Toscana per realizzazione opere Val di Chiana Aretina” – previsione € 300.000,00. Tale previsione trova il suo corrispettivo in uscita al capitolo 512 articolo 1;

- cap. 181 articolo 2 “Contributi da Regione Toscana per realizzazione opere Casentino” – previsione € 80.000,00. Tale previsione trova il suo corrispettivo in uscita al capitolo 512 articolo 2;
- cap. 181 articolo 3 “Contributi da Regione Toscana per realizzazione opere Val di Chiana Senese” – previsione € 370.000,00. Tale previsione trova il suo corrispettivo in uscita al capitolo 512 articolo 3;
- cap. 181 articolo 4 “Contributi da Regione Toscana per realizzazione opere Valtiberina” – previsione € 350.000,00. Tale previsione trova il suo corrispettivo in uscita al capitolo 512 articolo 4;
- cap. 181 articolo 5 “Contributi da Regione Toscana per realizzazione opere Pratomagno” – previsione € 348.000,00. Tale previsione trova il suo corrispettivo in uscita al capitolo 512 articolo 5;

In riferimento ai finanziamenti sopra riportati si allegano alla presente relazione delle tabelle esemplificative nelle quali viene dettagliatamente evidenziato l’Ente Attuatore, l’importo finanziato e l’intervento oggetto del suddetto contributo.

- **categoria 04 Assunzione finanziamenti a breve termine**

o **cap. 198 anticipazione di cassa**

Previsione € 800.488,55

Il capitolo è inerente alla anticipazione di Tesoreria legata allo sfasamento temporale ordinario tra la riscossione dei ruoli e le spese dell’esercizio a cui i ruoli ineriscono.

Tale previsione trova il suo corrispettivo in uscita al capitolo 618.

Titolo 3 Partite compensative

- **categoria 02 Partite di giro**

Rappresentano movimenti contabili effettuati per conto di terzi. E’ una voce ininfluente ai fini del pareggio di bilancio in quanto compare sia in entrata che in uscita per pari importo (€ 281.000,00) e pertanto non incidono sulle risultanze economiche del bilancio. Tali previsioni di entrata riconducibili ai capitoli n. 220, n. 230, n. 240, n. 250, n. 251 e n. 260.

Uscite

Titolo 1 uscite di natura corrente

- **categoria 01 funzioni istituzionali di base**

o **cap. 010 compilazione piano di classifica e bonifica**

Previsione € 20.000,00. Tale previsione riguarda in parte le spese necessarie per la realizzazione ed aggiornamento di specifici progetti destinati al servizio catasto ed alla banca dati consortile.

o **cap. 030 spese pubblicitarie ed informative per l'utenza**

Previsione € 6.000,00. Tale importo sarà utilizzato in parte per finanziare un Piano di Comunicazione per quelle attività adottate dal Consorzio ed indispensabili a pubblicizzare l'attività e l'operato consortile.

o **cap. 060 spese funzionamento Organi**

Previsione € 70.000,00

Il capitolo accoglie la previsione di spesa per la liquidazione:

- dell'indennità del Presidente consortile, di cui L.R. 79/2012 e succ. mod.;
- del compenso da attribuire al Revisore dei Conti;
- gettone di presenza da assegnare ai componenti l'Ufficio di Presidenza di cui alla L.R. 79/2012 e succ. mod.;
- rimborso spese sostenute dai membri dell'Assemblea Consortile.

- **categoria 02 Spese personale inquadrato Area Amministrativa – Settore Amministrativo**

All'interno della categoria viene accolta la previsione di spesa per retribuzioni lorde, contributi, trattamento fine rapporto, straordinario necessari per n. 03 dipendenti consortili e n. 01 direttore generale consortile per un totale di € 232.500,00.

o **cap. 110 collaborazioni e consulenze esterne**

Previsione € 45.000,00 area amministrativa.

- **categoria 03 Spese personale inquadrato Area Catasto – Settore Catasto**

All'interno della categoria viene accolta la previsione di spesa per retribuzioni lorde, contributi, trattamento fine rapporto, straordinario necessari per un dipendente consortile a tempo indeterminato ed un dipendente consortile a tempo determinato, per un totale di € 75.500,00.

o **cap. 170 collaborazioni e consulenze esterne**

Previsione € 40.000,00 area catasto.

Nel capitolo n. 170 è iscritta la previsione di spesa per l'affidamento di eventuali incarichi professionali esterni attinenti al catasto consortile.

- **categoria 04 Spese personale Area Tecnica – Settore Tecnico.**

All'interno della categoria viene accolta la previsione di spesa per retribuzioni lorde, contributi, trattamento fine rapporto, straordinario, reperibilità necessari per due dipendenti di cui uno par-time per un totale di € 85.700,00.

o **cap. 250 spese collaborazioni e consulenze complessive – settore tecnico**

Previsione € 30.000,00.

Tale importo sarà destinato per figure professionali non presenti o carenti nell'organico consortile.

- **categoria 05 Spese personale inquadrato Operaio**

All'interno della categoria viene accolta la previsione di spesa per retribuzioni lorde, contributi, trattamento fine rapporto, straordinario, reperibilità necessari per un totale di € 99.000,00.

o **cap. 293 collaborazioni – operai**

Previsione € 16.000,00.

Tale importo sarà destinato per figure professionali non presenti o carenti nell'organico consortile

- **categoria 06 manutenzione e vigilanza opere**

o **cap. 300 manutenzione in appalto opere idrauliche e di bonifica**

Previsione € 1.209.506,54

Questa rappresenta la somma per la realizzazione degli interventi inclusi nel Piano di Attività di Bonifica Anno 2014 relativo all'ex. Comprensorio di Bonifica n. 31 da appaltare o affidare.

o **cap. 306 lavori in appalto avvalimenti**

Previsione € 54.000,00. Tale quota si ritrova, per pari importo, al capitolo di entrata n. 102. Tale finanziamento deriva dalla previsione di rinnovo della convenzione con la Provincia di Arezzo – Servizio Agricoltura - inerente la gestione delle rete irrigua dei Distretti Irrigui.

○ **cap. 307 interventi straordinari sul reticolo**

Previsione € 30.000,00.

- € 15.000,00. Tale quota si ritrova, per pari importo, al capitolo di entrata 082, e destinate alla manutenzione al "Ripristino erosioni di sponda sul Rigo della Peschiera in Comune di Monte San Savino" - Progetto n. 12/14;
- € 15.000,00. Tale finanziamento, proveniente da soggetti privati per la manutenzione straordinaria di opere, trova corrispondenza al capitolo di entrata n. 090 in premessa richiamato.

○ **cap. 310 manutenzione impianti idraulici**

Previsione € 3.500,00. Tale previsione di spesa è destinata per la manutenzione dell'impianto idrovoro di Località Chiarone concesso in gestione all'ex. Consorzio di Bonifica dalla fine dell'anno 2013.

○ **cap. 320 lavori di pronto intervento e somma urgenza rete di bonifica ed idraulica**

Previsione € 182.708,58. Tale previsione di spesa sarà impiegata per tutti gli interventi di somma urgenza che rendano indispensabili nel reticolo idraulico. Tale quota si ritrova, per pari importo, al capitolo di entrata n. 81 "Contributi da Provincia". Parte della previsione di spesa – importo di € 120.000,00 – trova il corrispettivo nell'entrata relativa al capitolo n. 081 "Contributi da Provincia", la rimanente parte – pari ad € 62.708,58 – è finanziata dal capitolo di entrata n. 80 "Contributi da Regione";

- **categoria 07 spese per servizi generali**

La presente categoria prevede le somme necessarie per canoni di affitto, illuminazione, pulizia, cancelleria, spese telefoniche, postali, imposte e tasse, interessi passivi di conto corrente, spese per assicurazioni, spese per associazioni ad Enti, spese parco macchine, buoni pasto, spese legali e notarili. Di seguito si elencano quelle che necessitano di maggiore descrizione:

○ **cap. 360 spese canoni di affitto, illuminazione, pulizia manutenzione ordinaria locali**

Previsione € 30.000,00. Nel capitolo sono compresi gli oneri necessari per l'affitto della sede consortile, oltre le spese necessarie per illuminazione, per la pulizia dei locali e la manutenzione ordinaria della stessa.

○ **cap. 370 spesa cancelleria stampanti e pubblicazioni**

Previsione € 6.000,00.

○ **cap. 372 spese per informatizzazione e cartografia complessive**

Previsione € 65.000,00. La previsione riguarda le spese necessarie all'acquisto, aggiornamento, manutenzione e assistenza dei software specialistici d'ufficio (applicativo e gestionale), all'acquisizione, elaborazione e sviluppo di dati cartografici e geografici, all'acquisizione di servizi inerenti l'elaborazione, aggiornamento, implementazione, estrazione e stampa delle basi dati consortili.

○ **cap. 380 spese postali, telegrafiche, telefoniche complessive**

Previsione € 15.000,00.

○ **cap. 390 spese consulenze varie ed occasionali**

Previsione € 10.000,00. Il capitolo accoglie la previsione di spesa per l'acquisizione delle consulenze necessarie, di carattere occasionale non ricomprese nei capitoli 110 e 250.

○ **cap. 400 spese legali e notarili complessive**

Previsione € 40.000,00. Il capitolo accoglie la previsione di spesa per le consulenze legali patrocinanti il Consorzio nella contrattualistica e negli eventuali contenziosi per espropri, per gli aspetti legati alla materia attinente al contributo di bonifica e relativa emissione dei ruoli, ovvero in materia di diritto del lavoro, aventi come controparte il Consorzio.

○ **cap. 410 spese per partecipazione ad Enti o Associazioni**

Previsione € 10.000,00. Nel capitolo sono compresi gli oneri necessari per l'associazione del Consorzio all'URBAT, all'ANBI nazionale e regionale.

○ **cap. 420 spese di rappresentanza**

Previsione € 3.500,00. Il capitolo accoglie la previsione di spesa necessaria al fine di consentire al Consorzio, attraverso il lavoro di una specifica professionalità, di presentare al pubblico la propria opera e le funzioni che svolge sul territorio anche attraverso l'indizione e la partecipazione a convegni e manifestazioni.

○ **cap. 430 spese manutenzione e riparazione attrezzature**

Previsione € 1.000,00. Il capitolo accoglie la previsione di spesa per l'ordinaria manutenzione dell'attrezzatura da ufficio con particolare riferimento alle fotocopiatrici, fax e computer, caldaie.

- **cap. 440 imposte e tasse complessive**

Previsione € 1.000,00.

- **cap. 445 interessi su mutuo a medio/lungo termine**

Previsione € 1.500,00.

- **cap. 450 servizio di tesoreria, interessi e competenza a breve**

Previsione € 2.000,00.

- **cap. 460 spese parco macchine (manut. carburante)**

Previsione € 25.000,00. Il capitolo accoglie la previsione di spesa per la gestione dei mezzi di cui il Consorzio è dotato, tale somma risulta comprensiva di quanto ipotizzato per manutenzione ordinaria e straordinaria, riparazione, carburanti, bolli, pneumatici.

- **cap. 465 spese adempimenti in materia di sicurezza complessive**

Previsione € 4.000,00. Nel capitolo sono compresi gli oneri necessari per l'acquisto di dispositivi di protezione individuale oltre a quanto necessario per far fronte agli adempimenti della normativa vigente ed in particolare al nuovo D. Lgs. 81/2008 (regime del DUVRI ecc.).

- **cap. 470 spese assicurazioni complessive**

Previsione € 10.000,00. Il capitolo accoglie la previsione di spesa per le polizze di assicurazione obbligatorie relative sia agli automezzi, ai locali consortili, che per quelle polizze necessarie alla tutela dell'Ente, dei dipendenti e dei componenti gli Organi consortili, infine per l'attivazione delle polizze assicurative per i progettisti ai sensi del D.Lgs. n. 163/06 e succ. mod.

- **cap. 490 spese per corsi di formazione personale complessive**

Previsione € 2.000,00.

- **cap. 491 spese riscossione ruoli complessive**

Previsione € 145.000,00.

- **cap. 500 fondo di riserva**

Previsione € 80.000,00. Il capitolo accoglie una congrua previsione di spese per far fronte ad eventuali spese impreviste o minori entrate per il Consorzio.

- **cap. 502 Buoni pasto**

Previsione € 8.000,00.

- **cap. 504 spese diverse: varie ed occasionali arrotondamenti**

Previsione € 2.000,00. Tale previsione è da ricondursi ad uscite di varia natura fra le quali si pongono in evidenza possibili uscite non previste oltre ad arrotondamenti di varia natura non riconducibili a nessun'altra voce delineata in bilancio.

Per un totale della categoria di € 461.000,00.

- **categoria 08 trasferimenti verso Unioni Comuni**

- **cap. 505 trasferimenti verso Unioni dei Comuni complessivi**

Previsione complessiva di € 4.868.726,15 suddivisa nei seguenti articoli:

- **articolo 1 trasferimenti verso Unioni Comuni Casentino**

Previsione € 1.100.000,00. Tale trasferimento corrisponde all'ammontare dei lavori dettagliati nel Piano di Attività di Bonifica Anno 2014 a corredo della presente relazione per € 531.591,00; la cifra rimanente è da imputarsi alle spese generali di funzionamento afferenti l'attività di bonifica, per i quali è stato presentato un quadro sinottico di dettaglio depositato agli atti presso la sede del Consorzio.

- **articolo 2 trasferimenti verso Unioni Comuni Val di Chiana Senese**

Previsione € 944.578,37. Tale trasferimento corrisponde all'ammontare dei lavori dettagliati nel Piano di Attività di Bonifica Anno 2014 a corredo della presente relazione per € 662.558,84 ed all'esercizio e vigilanza sulle opere di bonifica per € 27.519,53; la cifra rimanente è da imputarsi alle spese generali di funzionamento afferenti l'attività di bonifica, per i quali è stato presentato un quadro sinottico di dettaglio depositato agli atti presso la sede del Consorzio.

- **articolo 3 trasferimenti verso Unioni Comuni Valtiberina**

Previsione € 1.076.000,00. Tale trasferimento corrisponde all'ammontare dei lavori dettagliati nel Piano di Attività di Bonifica Anno 2014 a corredo della presente relazione per € 619.263,16 ed all'esercizio e vigilanza sulle opere di bonifica per € 80.000,00; la cifra rimanente è da imputarsi alle spese generali di funzionamento afferenti l'attività di bonifica, per i quali è stato presentato un quadro sinottico di dettaglio depositato agli atti presso la sede del Consorzio.

○ **articolo 4 trasferimenti verso Unioni Comuni Pratomagno**

Previsione € 1.748.147,78. Tale trasferimento corrisponde all'ammontare dei lavori dettagliati nel Piano di Attività di Bonifica Anno 2014 a corredo della presente relazione per € 1.034.844,00 ed all'esercizio e vigilanza sulle opere di bonifica per € 115.000,00; la cifra rimanente è da imputarsi alle spese generali di funzionamento afferenti l'attività di bonifica, per i quali è stato presentato un quadro sinottico di dettaglio depositato agli atti presso la sede del Consorzio.

- **categoria 09 fondo rischi ed oneri**

○ **cap. 509 fondo rischi**

Previsione € 20.000,00. Per potenziale esito negativo in merito ai ricorsi in essere.

Titolo 2 - uscite in conto capitale

- **categoria 01 opere in concessione**

○ **cap. 512 manutenzione straordinaria regione toscana complessiva**

Previsione € 1.448.000,00.

Tale previsione, corrispondente al capitolo di entrata n. 181, rappresenta l'importo complessivo inerente i finanziamenti previsti dal Documento Annuale per la Difesa del Suolo per l'anno 2014 (Delibera Regionale n. 1194 del 23 dicembre 2013 e Delibera Giunta Regionale n. 556 del 07/07/2014) e dal Decreto Dirigenziale n. 6030/2013 "D.G.R. 1125/2013. Impegno di spesa a favore degli enti attuatori per la realizzazione di interventi di manutenzione straordinaria del reticolo idrografico".

Il capitolo n. 512 rappresenta la somma complessiva dei n. 05 articoli in cui è suddiviso, nei quali, per ciascuna area territoriale, è iscritta la previsione di spesa corrispondente al finanziamento regionale in questione come di seguito specificato:

- cap. 512 articolo 1 "Manutenzione straordinaria Regione Toscana ex Val di Chiana Aretina" – previsione € 300.000,00. Tale previsione trova il suo corrispettivo in entrata al capitolo 181 articolo 1;
- cap. 512 articolo 2 "Manutenzione straordinaria Regione Toscana Casentino" – previsione € 80.000,00. Tale previsione trova il suo corrispettivo in entrata al capitolo 181 articolo 2;
- cap. 512 articolo 3 "Manutenzione straordinaria Regione Toscana Val di Chiana Senese" – previsione € 370.000,00. Tale previsione trova il suo corrispettivo in entrata al capitolo 181 articolo 3;

- cap. 512 articolo 4 “Manutenzione straordinaria Regione Toscana Valtiberina” – previsione € 350.000,00. Tale previsione trova il suo corrispettivo in entrata al capitolo 181 articolo 4;
- cap. 512 articolo 5 “Manutenzione straordinaria Regione Toscana Pratomagno” – previsione € 348.000,00. Tale previsione trova il suo corrispettivo in entrata al capitolo 181 articolo 5;

In riferimento ai finanziamenti sopra riportati si allegano alla presente relazione delle tabelle esemplificative nelle quali viene dettagliatamente evidenziato l’Ente Attuatore, l’importo finanziato e l’intervento oggetto del suddetto contributo.

- categoria 02 investimenti in beni strumentali

- o **cap. 560 acquisto, ristrutturazione beni mobili, immobili, hardware, software**

Previsione € 25.000,00. Nel presente capitolo sono previsti i fondi per l’acquisto di beni durevoli di investimento, quali tutto il mobilio necessario per completare l’allestimento della sede consortile, per l’acquisto di beni durevoli - materiale informatico, hardware e software, necessario per il buon funzionamento delle attività attribuite al Consorzio.

- categoria 03 estinzione finanziamenti

- o **cap. 590 quota ammortamento mutui**

Previsione € 10.000,00.

- categoria 04 estinzione finanziamenti breve termine

- o **cap. 618 estinzione finanziamenti per anticipazione di cassa**

Previsione € 800.488,55. Il capitolo, che trova il suo corrispettivo in entrata per una somma di pari importo – cap. 198 -, rappresenta il limite massimo di scoperto di cassa possibile.

Titolo 3 – Partite compensative

- categoria 02 uscite per partite di giro

Rappresentano movimenti contabili effettuati per conto di terzi. E’ una voce ininfluente ai fini del pareggio di bilancio in quanto compare sia in entrata che in uscita per pari importo (€ 281.000,00) e pertanto non incidono sulle risultanze economiche del bilancio. Tali previsioni di spesa riconducibili ai capitoli n. 630, n. 640, n. 650, n. 660, n. 661 e n. 670.