

Autorità Idrica Toscana

CONTO ECONOMICO
E
STATO PATRIMONIALE 2020

Sede Legale e Direzione Generale: Via G. Verdi n.16 – 50122 Firenze
Tel. 055 263291 – Fax 055 2632940 – PEC: protocollo@pec.autoritaidrica.toscana.it
sito web: www.autoritaidrica.toscana.it
C.F. e P.Iva 06209860482

Il Conto Economico e lo Stato Patrimoniale sono stati redatti nel rispetto del principio contabile allegato 4/3 al D.Lgs. 118/2011 e in conformità ai modelli ivi previsti.

I valori patrimoniali sono stati determinati secondo quanto stabilito nel principio applicato della contabilità economico-patrimoniale contenuto nell'allegato 4/3 del D.Lgs. 118/2011. In particolare il patrimonio immobiliare è valutato al costo di acquisto, così come anche i beni mobili e le attrezzature. I crediti sono inseriti al valore nominale come risulta dall'ammontare dei residui attivi, detratto il FCDE. I debiti sono inseriti al valore nominale come risulta dall'ammontare dei residui passivi. Il patrimonio netto corrisponde alla differenza tra attivo e passivo e contiene il risultato economico dell'esercizio.

Conto economico

Per quanto riguarda i ricavi, alla voce A3a figurano i trasferimenti correnti registrati al titolo 2 delle entrate del conto del bilancio. Alla voce A3c figurano i trasferimenti in conto capitale dalla Regione Toscana accertati al titolo 4 delle entrate del conto del bilancio, sommati all' Fpv in c/capitale in entrata all'1.1.2020 (risconti passivi iniziali) e detratto l'Fpv in c/capitale in spesa al 31.12.2020 (risconti passivi finali). In tal modo la voce accoglie i trasferimenti in conto capitale effettivamente utilizzati nel corso dell'esercizio.

La voce A4 comprende i canoni di locazione sull'immobile di Firenze Via Verdi 16 IV piano.

La voce A8 comprende invece i proventi derivanti dalle sanzioni sulle autorizzazioni allo scarico, i rimborsi ricevuti per il comando del personale, il rimborso delle somme pagate in eccesso, altre entrate correnti (titolo 3 tipologie 2 e 5), maggiorati dei risconti passivi iniziali e detratti i risconti passivi finali.

Per quanto concerne i costi, dalla voce B9 alla voce B13 e alla B18 figurano le spese sostenute in contabilità finanziaria rettificata e riaggregate secondo criteri di competenza economica. Alla voce B14 figurano gli ammortamenti delle immobilizzazioni come risultano dalle scritture inventariali, mentre alle voci B16 e B17 figurano gli accantonamenti al Fondo rinnovi contratto collettivo nazionale di lavoro e al Fondo rischi spese legali. La voce B18 comprende i premi assicurativi e le tasse locali.

La gestione caratteristica presenta quindi un avanzo di circa 579 mila euro.

Tra gli oneri finanziari risultano i costi per interessi passivi sull'unico mutuo ancora in ammortamento.

Tra i proventi straordinari figurano i residui passivi cancellati e la diminuzione delle risorse accantonate al Fcde nel rendiconto 2020. Tra gli oneri straordinari figurano i residui attivi cancellati e trasferimenti in c/capitale. Infine, alla voce imposte e tasse è stata inserita l'Irap.

L'esercizio si conclude con un risultato economico positivo di euro 257.911,23.

Stato Patrimoniale

Nella voce Immobilizzazioni figurano i costi residui delle licenze software, i fabbricati e le attrezzature ed impianti al netto dei relativi fondi di ammortamento.

I crediti risultano pari ai residui attivi del conto del bilancio (euro 11.860.131,54) detratta la quota accantonata al FCDE (euro 45.240,26).

Le disponibilità liquide coincidono con le risultanze del conto di tesoreria al 31.12.2020.

Nel passivo, alla lettera B risulta l'accantonamento al Fondo rischi spese legali per euro 98.072,60 e al Fondo rinnovi contrattuali per euro 128.500,00.

I debiti corrispondono ai residui passivi del conto del bilancio (16.184.898,08) maggiorati delle quote di capitale dei mutui da pagare (euro 416.356,66).

I risconti passivi corrispondono alle risorse a copertura per gli impegni di spesa reimputati per esigibilità agli esercizi successivi e risultano pari al fondo pluriennale vincolato in spesa dell'esercizio 2020.

Il Patrimonio netto è pari alla differenza tra Attivo e Passivo dello Stato Patrimoniale ed è composto dal Fondo di dotazione pari ad euro 4.663.741,76, dalla Riserva degli utili degli esercizi precedenti (utile

2018 di euro 795.197,62 e utile 2019 di euro 219.179,41) dal Risultato di esercizio 2020 di euro 257.911,23.

Rispetto all'esercizio precedente quindi, il Patrimonio Netto aumenta in misura corrispondente all'utile di esercizio 2020.

Firenze, 22 marzo 2021

Il Responsabile del Servizio
Contabilità, Bilancio e Patrimonio
Marco Morgione *

() Documento informatico sottoscritto
con firma digitale ai sensi dell'art.24 del D.Lgs. 82/2005*

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		Anno	Anno - 1	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi				
2	Proventi da fondi perequativi				
3	Proventi da trasferimenti e contributi	24.581.682,67	12.595.553,86		
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	4.065.624,99	4.163.022,00		A5c
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>				E20c
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	20.516.057,68	8.432.531,86		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	26.557,52		A1	A1a
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	26.557,52			
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>				
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>				
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione			A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	156.999,23	70.100,27	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		24.765.239,42	12.665.654,13		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	16.568,84	17.239,97	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	891.440,46	816.341,13	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	92.938,40	82.859,28	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	20.370.118,14	8.436.079,47		
a	<i>Trasferimenti correnti</i>				
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>				
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	20.370.118,14	8.436.079,47		
13	Personale	2.553.835,25	2.556.524,31	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	138.061,93	120.124,34	B10	B10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	3.552,40	3.552,40	B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	134.509,53	116.571,94	B10b	B10b
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>			B10c	B10c
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>			B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	20.000,00	45.000,00	B12	B12
17	Altri accantonamenti	20.000,00	48.000,00	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	83.538,57	99.998,75	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		24.186.501,59	12.222.167,25		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		578.737,83	443.486,88		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<i>Proventi finanziari</i>					
19	Proventi da partecipazioni			C15	C15
a	<i>da società controllate</i>				
b	<i>da società partecipate</i>				
c	<i>da altri soggetti</i>				
20	Altri proventi finanziari		21,45	C16	C16
Totale proventi finanziari			21,45		
<i>Oneri finanziari</i>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	22.126,27	74.884,71	C17	C17
a	<i>Interessi passivi</i>	22.126,27	74.884,71		
b	<i>Altri oneri finanziari</i>				
Totale oneri finanziari		22.126,27	74.884,71		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		-22.126,27	-74.863,26		

CONTO ECONOMICO		Anno	Anno - 1	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni			D18	D18
23	Svalutazioni			D19	D19
	TOTALE RETTIFICHE (D)				
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24	Proventi straordinari	55.375,52	24.966,14	E20	E20
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>				
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>				
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	55.375,52	24.966,14		E20b
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>				E20c
e	<i>Altri proventi straordinari</i>				
	Totale proventi straordinari	55.375,52	24.966,14		
25	Oneri straordinari	177.275,93	0,09	E21	E21
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	142.115,93			
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	35.160,00	0,09		E21b
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>				E21a
d	<i>Altri oneri straordinari</i>				E21d
	Totale oneri straordinari	177.275,93	0,09		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	-121.900,41	24.966,05		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	434.711,15	393.589,67		
26	Imposte (*)	176.799,92	174.410,26	22	22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	257.911,23	219.179,41	23	23

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE				A	A
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)					
B) IMMOBILIZZAZIONI					
<u>Immobilizzazioni immateriali</u>				BI	BI
I				BI1	BI1
1	Costi di impianto e di ampliamento			BI2	BI2
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità			BI3	BI3
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	8.081,27	11.633,67	BI4	BI4
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile			BI5	BI5
5	Avviamento			BI6	BI6
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti			BI7	BI7
9	Altre				
	Totale immobilizzazioni immateriali	8.081,27	11.633,67		
<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>					
II					
1	Beni demaniali				
1.1	Terreni				
1.2	Fabbricati				
1.3	Infrastrutture				
1.9	Altri beni demaniali				
III					
2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	2.931.215,31	2.604.297,98	BII1	BII1
2.1	Terreni				
a	di cui in leasing finanziario				
2.2	Fabbricati	2.802.175,68	2.522.288,98	BII2	BII2
a	di cui in leasing finanziario				
2.3	Impianti e macchinari	12.418,44	15.933,05	BII3	BII3
a	di cui in leasing finanziario				
2.4	Attrezzature industriali e commerciali				
2.5	Mezzi di trasporto	62.279,20	8.708,32		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	44.883,31	44.661,95		
2.7	Mobili e arredi	9.458,68	12.705,68		
2.8	Infrastrutture				
2.99	Altri beni materiali				
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti			BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	2.931.215,31	2.604.297,98		
<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>					
IV					
1	Partecipazioni in			BIII1	BIII1
a	imprese controllate			BIII1a	BIII1a
b	imprese partecipate			BIII1b	BIII1b
c	altri soggetti				
2	Crediti verso			BIII2	BIII2
a	altre amministrazioni pubbliche				
b	imprese controllate			BIII2a	BIII2a
c	imprese partecipate			BIII2b	BIII2b
d	altri soggetti			BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli			BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie				
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		2.939.296,58	2.615.931,65		

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
	<u>Rimanenze</u>			CI	CI
	Totale rimanenze				
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria				
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>				
b	<i>Altri crediti da tributi</i>				
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>				
2	Crediti per trasferimenti e contributi	256.923,57	996.599,48		
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	42.925,31	86.231,41		
b	<i>imprese controllate</i>			CII2	CII2
c	<i>imprese partecipate</i>			CII3	CII3
d	<i>verso altri soggetti</i>	213.998,26	910.368,07		
3	Verso clienti ed utenti	53.113,60	56.196,81	CII1	CII1
4	Altri Crediti	11.504.854,11	6.268.524,58	CII5	CII5
a	<i>verso l'erario</i>				
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	10.506.935,05	6.264.303,13		
c	<i>altri</i>	997.919,06	4.221,45		
	Totale crediti	11.814.891,28	7.321.320,87		
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
1	Partecipazioni			CIII1,2,3	CIII1,2,3
2	Altri titoli			CIII4,5 CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
IV	<u>Disponibilità liquide</u>				
1	Conto di tesoreria	48.127.800,05	66.071.242,54		
a	<i>Istituto tesoriere</i>	48.127.800,05	66.071.242,54		CIV1a
b	<i>presso Banca d'Italia</i>				
2	Altri depositi bancari e postali			CIV1	CIV1b,c
3	Denaro e valori in cassa			CIV2,3	CIV2,3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
	Totale disponibilità liquide	48.127.800,05	66.071.242,54		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	59.942.691,33	73.392.563,41		
	<u>D) RATEI E RISCONTI</u>				
1	Ratei attivi			D	D
2	Risconti attivi			D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)				
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	62.881.987,91	76.008.495,06		

(1) con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo.

(2) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

(3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili.

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	A) PATRIMONIO NETTO				
I	Fondo di dotazione	4.663.741,76	4.663.741,76	AI	AI
II	Riserve	1.014.377,03	795.197,62		
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	1.014.377,03	795.197,62	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	<i>da capitale</i>			AII, AIII	AII, AIII
c	<i>da permessi di costruire</i>			AIX	AIX
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>				
e	<i>altre riserve indisponibili</i>				
III	Risultato economico dell'esercizio	257.911,23	219.179,41	AIX	AIX
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	5.936.030,02	5.678.118,79		
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1	Per trattamento di quiescenza			B1	B1
2	Per imposte			B2	B2
3	Altri	226.572,60	186.572,60	B3	B3
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	226.572,60	186.572,60		
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			C	C
	TOTALE T.F.R. (C)				
	D) DEBITI (1)				
1	Debiti da finanziamento	416.356,66	509.255,19		
a	<i>prestiti obbligazionari</i>			D1e D2	D1
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>				
c	<i>verso banche e tesoriere</i>			D4	D3 e D4
d	<i>verso altri finanziatori</i>	416.356,66	509.255,19	D5	
2	Debiti verso fornitori	218.091,57	224.015,66	D7	D6
3	Acconti			D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	13.826.881,36	15.344.217,15		
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>				
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>				
c	<i>imprese controllate</i>	9.254.193,16		D9	D8
d	<i>imprese partecipate</i>			D10	D9
e	<i>altri soggetti</i>	4.572.688,20	15.344.217,15		
5	Altri debiti	2.139.925,15	40.369,06	D12,D13, D14	D11,D12, D13
a	<i>tributari</i>	2.039.446,37	984,04		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>		16,68		
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>				
d	<i>altri</i>	100.478,78	39.368,34		
	TOTALE DEBITI (D)	16.601.254,74	16.117.857,06		
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I	Ratei passivi			E	E
II	Risconti passivi	40.118.130,55		E	E
1	Contributi agli investimenti				
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>				
b	<i>da altri soggetti</i>				
2	Concessioni pluriennali				
3	Altri risconti passivi	40.118.130,55			
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	40.118.130,55			
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	62.881.987,91	21.982.548,45		

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
CONTI D'ORDINE					
1) Impegni su esercizi futuri					
2) Beni di terzi in uso					
3) Beni dati in uso a terzi					
4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche					
5) Garanzie prestate a imprese controllate					
6) Garanzie prestate a imprese partecipate					
7) Garanzie prestate a altre imprese					
TOTALE CONTI D'ORDINE					

(1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

(2) non comprende i debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)