

Conto Economico e Stato Patrimoniale 2018

RELAZIONE

Autorità per il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani
ATO TOSCANA CENTRO

Il Conto Economico e lo Stato Patrimoniale sono stati redatti sui modelli previsti dal D.Lgs. 118/2011.

Conto economico

Alla voce A3 figurano i contributi dai comuni (titolo 2 entrate).

Per quanto concerne i costi, i valori riflettono le risultanze del conto del bilancio – spese ad eccezione degli ammortamenti che sono stati calcolati in base a quanto risulta dalle scritture inventariali e con le aliquote previste dall'allegato 4/3 al D.Lgs. 118/2011.

Tra i proventi ed oneri straordinari figurano i residui passivi cancellati per euro 1.282,89.

Alla voce imposte e tasse sono stati inseriti i costi per l'Irap.

L'esercizio si chiude con un saldo negativo di euro 13.381,14 motivato dal fatto che gran parte degli impegni di competenza è stata finanziata dal fondo pluriennale vincolato in entrata 2017(euro 2.481.860,096) che non viene rappresentato tra i ricavi di esercizio ma trattato come una riserva accantonata dal precedente esercizio.

Tale perdita determina una corrispondente diminuzione del patrimonio netto.

Stato Patrimoniale - Attivo

Nelle immobilizzazioni materiali figurano i valori residui delle attrezzature informatiche, macchine per ufficio e degli arredi presenti nella sede istituzionale, anch'essi ammortizzati secondo le disposizioni dell'allegato 4/3 al D.Lgs. 118/2011.

Nell'attivo circolante sono stati inseriti i crediti come risultano dal conto del bilancio e le disponibilità liquide. In particolare 1.116.067,86 euro sono i residui attivi per trasferimenti dai comuni e dalla Regione, 15.029,24 euro sono i residui attivi dei depositi cauzionali, 5.933,34 sono residui attivi relativi a ritenute erariali.

Le disponibilità liquide sono le giacenze presso Banca d'Italia al 31/12/2018 per euro 3.458.813,47.

Stato Patrimoniale – Passivo

Tra i Fondi per rischi ed oneri figura l'accantonamento di euro 50.000,00 al Fondo rischi spese legali.

I debiti coincidono con i residui passivi risultanti dal conto del bilancio pari ad euro 906.825,93 e sono interamente riferiti ad obbligazioni giuridiche esigibili nel 2018.

Il patrimonio netto al 31.12.2018, pari ad euro 3.649.531,44 è dato da:

- fondo di dotazione al 31.12.2017 pari ad euro 990.216,72 che rappresenta il "capitale sociale" dell'Ente a garanzia dei creditori;
- riserve da accantonamento per fpv euro 2.672.695,86;
- risultato economico dell'esercizio per euro – 13.381,14.

La somma tra queste ultime due voci (pari ad euro 2.659.314,72) è destinata a finanziare l'Fpv spesa 2018 (che figura tra i conti d'ordine per euro 2.351.500,51), mentre la differenza (pari ad euro 307.814,21) potrà essere portata ad ulteriore incremento del fondo di dotazione.

Firenze, 01.04.2019

Il Direttore Generale
Sauro Mannucci

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO	ANNO 2018	ANNO 2017
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
1) Proventi da tributi	0,00	0,00
2) Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00
3) Proventi da trasferimenti e contributi	1.305.000,00	2.424.936,02
a) Proventi da trasferimenti correnti	1.305.000,00	1.350.000,00
b) Quota annuale di contributi agli investimenti	0,00	0,00
c) Contributi agli investimenti	0,00	1.074.936,02
4) Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	0,00	0,00
a) Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00
b) Ricavi della vendita di beni	0,00	0,00
c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	0,00	0,00
5) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00
6) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00
8) Altri ricavi e proventi diversi	1.810,23	25.878,25
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	1.306.810,23	2.450.814,27
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	4.048,83	4.438,84
10) Prestazioni di servizi	443.018,56	456.039,06
11) Utilizzo beni di terzi	30.472,00	22.949,36
12) Trasferimenti e contributi	506.528,31	731.257,24
a) Trasferimenti correnti	500.000,00	400.000,00
b) Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	0,00	0,00
c) Contributi agli investimenti ad altri soggetti	6.528,31	331.257,24

CONTO ECONOMICO	ANNO 2018	ANNO 2017
13) Personale	290.081,54	295.034,57
14) Ammortamenti e svalutazioni	4.425,17	3.589,72
a) Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	0,00	65,20
b) Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	4.425,17	3.524,52
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00
d) Svalutazione dei crediti	0,00	0,00
15) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00
16) Accantonamenti per rischi	0,00	5.000,00
17) Altri accantonamenti	0,00	0,00
18) Oneri diversi di gestione	12.215,78	12.211,25
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	1.290.790,19	1.530.520,04
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	16.020,04	920.294,23
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
<u>Proventi finanziari</u>		
19) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00
a) da società controllate	0,00	0,00
b) da società partecipate	0,00	0,00
c) da altri soggetti	0,00	0,00
20) Altri proventi finanziari	0,13	0,64
Totale proventi finanziari	0,13	0,64
<u>Oneri finanziari</u>		
21) Interessi ed altri oneri finanziari	0,00	0,00
a) Interessi passivi	0,00	0,00
b) Altri oneri finanziari	0,00	0,00
Totale oneri finanziari	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	0,13	0,64
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		

CONTO ECONOMICO	ANNO 2018	ANNO 2017
22) Rivalutazioni	0,00	0,00
23) Svalutazioni	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE (D)	0,00	0,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
24) Proventi straordinari	1.282,89	584,41
a) Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00
b) Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
c) Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	1.282,89	584,41
d) Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00
e) Altri proventi straordinari	0,00	0,00
Totale proventi straordinari	1.282,89	584,41
25) Oneri straordinari	0,00	0,00
a) Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
b) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	0,00	0,00
c) Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00
d) Altri oneri straordinari	0,00	0,00
Totale oneri straordinari	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	1.282,89	584,41
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	17.303,06	920.879,28
26) Imposte (*)	30.684,20	30.672,72
27) RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-13.381,14	890.206,56

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO)	ANNO 2018	ANNO 2017
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) Immobilizzazioni immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
2) Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
3) Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
5) Avviamento	0,00	0,00
6) Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
9) Altre	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00
II) Immobilizzazioni materiali		
1) Beni demaniali	0,00	0,00
1.1) Terreni	0,00	0,00
1.2) Fabbricati	0,00	0,00
1.3) Infrastrutture	0,00	0,00
1.9) Altri beni demaniali	0,00	0,00
III 2) Altre immobilizzazioni materiali	10.513,49	10.916,55
2.1) Terreni	0,00	0,00
a) di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.2) Fabbricati	0,00	0,00
a) di cui in leasing finanziario	0,00	0,00

STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO)	ANNO 2018	ANNO 2017
2.3) Impianti e macchinari	3.076,37	4.030,11
a) di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.4) Attrezzature industriali e commerciali	0,00	0,00
2.5) Mezzi di trasporto	0,00	0,00
2.6) Macchine per ufficio e hardware	6.200,40	5.460,48
2.7) Mobili e arredi	1.236,72	1.425,96
2.8) Infrastrutture	0,00	0,00
2.9) Diritti reali di godimento	0,00	0,00
2.99) Altri beni materiali	0,00	0,00
3) Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni materiali	10.513,49	10.916,55
IV) Immobilizzazioni Finanziarie		
1) Partecipazioni in	0,00	0,00
a) imprese controllate	0,00	0,00
b) imprese partecipate	0,00	0,00
c) altri soggetti	0,00	0,00
2) Crediti verso	0,00	0,00
a) altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
b) imprese controllate	0,00	0,00
c) imprese partecipate	0,00	0,00
d) altri soggetti	0,00	0,00
3) Altri titoli	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	10.513,49	10.916,55
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze	0,00	0,00
Totale rimanenze	0,00	0,00

STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO)	ANNO 2018	ANNO 2017
II) Crediti		
1) Crediti di natura tributaria	0,00	0,00
a) Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00
b) Altri crediti da tributi	0,00	0,00
c) Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00
2) Crediti per trasferimenti e contributi	1.116.067,83	1.086.846,37
a) verso amministrazioni pubbliche	1.116.067,83	1.086.846,37
b) imprese controllate	0,00	0,00
c) imprese partecipate	0,00	0,00
d) verso altri soggetti	0,00	0,00
3) Verso clienti ed utenti	0,00	0,00
4) Altri Crediti	20.962,58	15.029,24
a) verso l'erario	0,00	0,00
b) per attività svolta per c/terzi	5.933,34	0,00
c) altri	15.029,24	15.029,24
Totale crediti	1.137.030,41	1.101.875,61
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi		
1) Partecipazioni	0,00	0,00
2) Altri titoli	0,00	0,00
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00
IV) Disponibilità liquide		
1) Conto di tesoreria	3.458.813,47	2.737.489,12
a) Istituto tesoriere	3.458.813,47	2.737.489,12
b) presso Banca d'Italia	0,00	0,00
2) Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00
3) Denaro e valori in cassa	0,00	0,00
4) Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00

STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO)		ANNO 2018	ANNO 2017
	Totale disponibilità liquide	3.458.813,47	2.737.489,12
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	4.595.843,88	3.839.364,73
D) RATEI E RISCONTI			
1) Ratei attivi		0,00	0,00
2) Risconti attivi		0,00	0,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0,00	0,00
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	4.606.357,37	3.850.281,28

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE - (PASSIVO)	ANNO 2018	ANNO 2017
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Fondo di dotazione	990.216,72	990.216,72
II) Riserve	2.672.695,86	1.782.489,30
a) da risultato economico di esercizi precedenti	2.672.695,86	1.782.489,30
b) da capitale	0,00	0,00
c) da permessi di costruire	0,00	0,00
d) riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	0,00	0,00
e) altre riserve indisponibili	0,00	0,00
III) Risultato economico dell'esercizio	-13.381,14	890.206,56
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	3.649.531,44	3.662.912,58
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
2) Per imposte	0,00	0,00
3) Altri	50.000,00	50.000,00
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	50.000,00	50.000,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
TOTALE T.F.R. (C)	0,00	0,00
D) DEBITI		
1) Debiti da finanziamento	0,00	0,00
a) prestiti obbligazionari	0,00	0,00
b) v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
c) verso banche e tesoriere	0,00	0,00
d) verso altri finanziatori	0,00	0,00
2) Debiti verso fornitori	11.508,99	892,10

STATO PATRIMONIALE - (PASSIVO)	ANNO 2018	ANNO 2017
3) Acconti	0,00	0,00
4) Debiti per trasferimenti e contributi	437.650,00	0,00
a) enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00
b) altre amministrazioni pubbliche	437.650,00	0,00
c) imprese controllate	0,00	0,00
d) imprese partecipate	0,00	0,00
e) altri soggetti	0,00	0,00
5) Altri debiti	457.666,94	136.476,60
a) tributari	772,50	637,50
b) verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.600,00	1.600,00
c) per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00
d) altri	455.294,44	134.239,10
TOTALE DEBITI (D)	906.825,93	137.368,70
E) RATEI E RISCONTI		
I) Ratei passivi	0,00	0,00
II) Risconti passivi	0,00	0,00
1) Contributi agli investimenti	0,00	0,00
a) da altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
b) da altri soggetti	0,00	0,00
2) Concessioni pluriennali	0,00	0,00
3) Altri risconti passivi	0,00	0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	0,00	0,00
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	4.606.357,37	3.850.281,28
CONTI D'ORDINE	0,00	0,00
1) Impegni su esercizi futuri	2.351.500,51	2.481.863,09
2) Beni di terzi in uso	0,00	0,00
3) Beni dati in uso a terzi	0,00	0,00

STATO PATRIMONIALE - (PASSIVO)	ANNO 2018	ANNO 2017
4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
5) Garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00
6) Garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00
7) Garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE	2.351.500,51	2.481.863,09