

Autorità Idrica Toscana

CONTO ECONOMICO
E
STATO PATRIMONIALE 2019

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, al netto del trasferimento da Nuove Acque spa della quota capitale del mutuo acquisito per l'aumento del capitale sociale della società stessa. 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'1.1.2019 (risconti passivi iniziali) e detratto l'Fpv in c/capitale in spesa al 31.12.2019 (risconti passivi finali). In tal modo la voce accoglie i trasferimenti in conto capitale effettivamente utilizzati nel corso dell'esercizio.

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 gestione caratteristica presenta quindi un avanzo di circa 443 mila euro.

Tra i proventi finanziari figurano gli interessi attivi sul conto di tesoreria mentre tra gli oneri finanziari risultano i costi per interessi passivi sui mutui.

Tra i proventi straordinari figurano i residui passivi cancellati per euro 15.492,73 e la diminuzione delle risorse accantonate al Fcde nel rendiconto 2019. Tra gli oneri straordinari figurano i residui attivi cancellati per euro 0,09. Infine, alla voce imposte e tasse è stata inserita l'Irap.

L'esercizio si conclude con un risultato economico positivo di euro 219.179,41.

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 7.373.928,72) detratta la quota accantonata al FCDE (euro 52.607,85).

Le disponibilità liquide coincidono con le risultanze del conto di tesoreria al 31.12.2019.

Nel passivo, alla lettera B risulta l'accantonamento al Fondo rischi spese legali per euro 78.072,60 e al Fondo rinnovi contrattuali per euro 108.500,00.

I debiti corrispondono ai residui passivi del conto del bilancio maggiorati delle quote di capitale dei mutui da pagare (euro 509.255,19).

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 2019.

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 pari ad euro 795.197,62) e dall'utile di esercizio 2019 (euro 219.179,41).

Rispetto all'esercizio precedente quindi, il Patrimonio Netto aumenta in misura corrispondente all'utile di esercizio 2019.

Firenze, 17 marzo 2020

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	12.595.553,86			
a	Proventi da trasferimenti correnti	4.163.022,00			A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti				E20c
c	Contributi agli investimenti	8.432.531,86			
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici			A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni				
b	Ricavi della vendita di beni				
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi				
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	70.100,27		A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		12.665.654,13			
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	17.239,97		B6	B6
10	Prestazioni di servizi	816.341,13		B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	82.859,28		B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	8.436.079,47			
a	Trasferimenti correnti				
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.				
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	8.436.079,47			
13	Personale	2.556.524,31		B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	120.124,34		B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	3.552,40		B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	116.571,94		B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti			B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	45.000,00		B12	B12
17	Altri accantonamenti	48.000,00		B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	99.998,75		B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		12.222.167,25			
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		443.486,88			
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<i>Proventi finanziari</i>					
19	Proventi da partecipazioni			C15	C15
a	da società controllate				
b	da società partecipate				
c	da altri soggetti				
20	Altri proventi finanziari	21,45		C16	C16
Totale proventi finanziari		21,45			
<i>Oneri finanziari</i>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	74.884,71		C17	C17
a	Interessi passivi	74.884,71			
b	Altri oneri finanziari				
Totale oneri finanziari		74.884,71			
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		-74.863,26			

CONTO ECONOMICO		Anno	Anno - 1	referimento art. 2425 cc	referimento 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	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>	24.966,14			E20b
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>				E20c
e	<i>Altri proventi straordinari</i>				
	Totale proventi straordinari	24.966,14			
25	Oneri straordinari	0,09		E21	E21
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>				
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	0,09			E21b
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>				E21a
d	<i>Altri oneri straordinari</i>				E21d
	Totale oneri straordinari	0,09			
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	24.966,05			
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	393.589,67			
26	Imposte (*)	174.410,26		22	22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	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
I	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
	1 Costi di impianto e di ampliamento	11.633,67		BI1	BI1
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità			BI2	BI2
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno			BI3	BI3
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile			BI4	BI4
	5 Avviamento			BI5	BI5
	6 Immobilizzazioni in corso ed acconti			BI6	BI6
	9 Altre			BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	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)	2.604.297,98			
2.1	Terreni	2.522.288,98		BII1	BII1
a di cui in leasing finanziario					
2.2	Fabbricati	15.933,05		BII2	BII2
a di cui in leasing finanziario					
2.3	Impianti e macchinari	8.708,32		BII3	BII3
a di cui in leasing finanziario					
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	44.661,95			
2.5	Mezzi di trasporto				
2.6	Macchine per ufficio e hardware	12.705,68			
2.7	Mobili e arredi				
2.8	Infrastrutture				
2.99	Altri beni materiali				
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti			BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	2.604.297,98			
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
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	BIII2c
				BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli			BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie				
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	2.615.931,65			

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	referimento art.2424 CC	referimento 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	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità				
b	Altri crediti da tributi				
c	Crediti da Fondi perequativi				
2	Crediti per trasferimenti e contributi	996.599,48			
a	verso amministrazioni pubbliche	86.231,41		CII2	CII2
b	imprese controllate			CII3	CII3
c	imprese partecipate				
d	verso altri soggetti	910.368,07			
3	Verso clienti ed utenti	56.196,81		CII1	CII1
4	Altri Crediti	6.268.524,58		CII5	CII5
a	verso l'erario				
b	per attività svolta per c/terzi	6.264.303,13			
c	altri	4.221,45			
	Totale crediti	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	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
IV	<u>Disponibilità liquide</u>				
1	Conto di tesoreria	66.071.242,54			
a	Istituto tesoriere	66.071.242,54			CIV1a
b	presso Banca d'Italia				
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	66.071.242,54			
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	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)	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.

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

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		AI	AI
II	Riserve	795.197,62			
a	da risultato economico di esercizi precedenti	795.197,62		AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	da capitale			AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire			AIX	AIX
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali				
e	altre riserve indisponibili				
III	Risultato economico dell'esercizio	219.179,41		AIX	AIX
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		5.678.118,79			
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	Per trattamento di quiescenza			B1	B1
2	Per imposte			B2	B2
3	Altri	186.572,60		B3	B3
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		186.572,60			
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO				C	C
TOTALE T.F.R. (C)					
D) DEBITI (1)					
1	Debiti da finanziamento	509.255,19			
a	prestiti obbligazionari			D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche				
c	verso banche e tesoriere			D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	509.255,19		D5	
2	Debiti verso fornitori	224.015,66		D7	D6
3	Acconti			D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	15.344.217,15			
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale				
b	altre amministrazioni pubbliche				
c	imprese controllate			D9	D8
d	imprese partecipate			D10	D9
e	altri soggetti	15.344.217,15			
5	Altri debiti	40.369,06		D12,D13, D14	D11,D12, D13
a	tributari	984,04			
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	16,68			
c	per attività svolta per c/terzi (2)				
d	altri	39.368,34			
TOTALE DEBITI (D)		16.117.857,06			
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
I	Ratei passivi			E	E
II	Risconti passivi	54.025.946,61		E	E
1	Contributi agli investimenti				
a	da altre amministrazioni pubbliche				
b	da altri soggetti				
2	Concessioni pluriennali				
3	Altri risconti passivi	54.025.946,61			
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		54.025.946,61			
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		76.008.495,06			

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	referimento art.2424 CC	referimento 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)