

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	23.563.544,03	24.581.682,67		
a	Proventi da trasferimenti correnti	4.159.000,00	4.065.624,99		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti				E20c
c	Contributi agli investimenti	19.404.544,03	20.516.057,68		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	6.800,00	26.557,52	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	6.800,00	26.557,52		
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	116.342,61	156.999,23	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		23.686.686,64	24.765.239,42		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	15.729,69	16.568,84	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	936.018,44	891.440,46	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	78.119,73	92.938,40	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	19.404.544,03	20.370.118,14		
a	Trasferimenti correnti				
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.				
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	19.404.544,03	20.370.118,14		
13	Personale	2.517.428,09	2.553.835,25	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	141.519,09	138.061,93	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	3.707,34	3.552,40	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	137.811,75	134.509,53	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	20.000,00	20.000,00	B12	B12
17	Altri accantonamenti	10.000,00	20.000,00	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	78.249,15	83.538,57	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		23.201.608,22	24.186.501,59		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		485.078,42	578.737,83		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<u>Proventi finanziari</u>					
19	Proventi da partecipazioni			C15	C15
a	da società controllate				
b	da società partecipate				
c	da altri soggetti				
20	Altri proventi finanziari	5,23		C16	C16
Totale proventi finanziari		5,23			
<u>Oneri finanziari</u>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	17.851,31	22.126,27	C17	C17
a	Interessi passivi	17.851,31	22.126,27		
b	Altri oneri finanziari				
Totale oneri finanziari		17.851,31	22.126,27		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		-17.846,08	-22.126,27		

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	12.265,52	55.375,52	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>	12.265,52	55.375,52		E20b
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>				E20c
e	<i>Altri proventi straordinari</i>				
	Totale proventi straordinari	12.265,52	55.375,52		
25	Oneri straordinari	598,00	177.275,93	E21	E21
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>		142.115,93		
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	598,00	35.160,00		E21b
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>				E21a
d	<i>Altri oneri straordinari</i>				E21d
	Totale oneri straordinari	598,00	177.275,93		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	11.667,52	-121.900,41		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	478.899,86	434.711,15		
26	Imposte (*)	173.806,81	176.799,92	22	22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	305.093,05	257.911,23	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			BI1	BI1
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità			BI2	BI2
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	5.148,63	8.081,27	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	5.148,63	8.081,27		
II	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
	1 Beni demaniali				
	1.1 Terreni				
	1.2 Fabbricati				
	1.3 Infrastrutture				
III	1.9 Altri beni demaniali				
	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	2.870.845,24	2.931.215,31		
	2.1 Terreni			BII1	BII1
	a di cui in leasing finanziario				
	2.2 Fabbricati	2.732.277,91	2.802.175,68		
	a di cui in leasing finanziario				
	2.3 Impianti e macchinari	19.256,42	12.418,44	BII2	BII2
	a di cui in leasing finanziario				
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali			BII3	BII3
	2.5 Mezzi di trasporto	80.243,80	62.279,20		
IV	2.6 Macchine per ufficio e hardware	32.623,89	44.883,31		
	2.7 Mobili e arredi	6.443,22	9.458,68		
	2.8 Infrastrutture				
	2.99 Altri beni materiali				
	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti			BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	2.870.845,24	2.931.215,31		
	<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	BIII2d
	3 Altri titoli			BIII2d	
	Totale immobilizzazioni finanziarie				
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	2.875.993,87	2.939.296,58		

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	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	131.987,25	256.923,57		
a	verso amministrazioni pubbliche	7.350,42	42.925,31	CII2	CII2
b	imprese controllate			CII3	CII3
c	imprese partecipate				
d	verso altri soggetti	124.636,83	213.998,26		
3	Verso clienti ed utenti	52.463,70	53.113,60	CII1	CII1
4	Altri Crediti	11.318.061,43	11.504.854,11	CII5	CII5
a	verso l'erario				
b	per attività svolta per c/terzi	10.314.479,60	10.506.935,05		
c	altri	1.003.581,83	997.919,06		
	Totale crediti	11.502.512,38	11.814.891,28		
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	36.598.893,61	48.127.800,05		
a	Istituto tesoriere	36.598.893,61	48.127.800,05		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	36.598.893,61	48.127.800,05		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	48.101.405,99	59.942.691,33		
	<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)	50.977.399,86	62.881.987,91		

(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	1.272.288,26			
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				
f	altre riserve disponibili	1.272.288,26			
III	Risultato economico dell'esercizio	305.093,05		AIX	AIX
IV	Risultati economici di esercizi precedenti			AVII	
V	Riserve negative per beni indisponibili				
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		6.241.123,07	5.936.030,02		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	Per trattamento di quiescenza			B1	B1
2	Per imposte			B2	B2
3	Altri	239.572,60	226.572,60	B3	B3
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		239.572,60	226.572,60		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO				C	C
TOTALE T.F.R. (C)					
D) DEBITI (1)					
1	Debiti da finanziamento	319.183,17	416.356,66		
a	prestiti obbligazionari			D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche				
c	verso banche e tesoriere			D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	319.183,17	416.356,66	D5	
2	Debiti verso fornitori	336.488,94	218.091,57	D7	D6
3	Acconti			D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	9.519.123,60	13.826.881,36		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale				
b	altre amministrazioni pubbliche				
c	imprese controllate		9.254.193,16	D9	D8
d	imprese partecipate			D10	D9
e	altri soggetti	9.519.123,60	4.572.688,20		
5	Altri debiti	2.152.829,45	2.139.925,15	D12,D13, D14	D11,D12, D13
a	tributari	2.051.758,63	2.039.446,37		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale				
c	per attività svolta per c/terzi (2)				
d	altri	101.070,82	100.478,78		
TOTALE DEBITI (D)		12.327.625,16	16.601.254,74		
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
I	Ratei passivi			E	E
II	Risconti passivi	32.169.079,03	40.118.130,55	E	E
1	Contributi agli investimenti				
a	da altre amministrazioni pubbliche				
b	da altri soggetti				
2	Concessioni pluriennali				
3	Altri risconti passivi	32.169.079,03	40.118.130,55		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		32.169.079,03	40.118.130,55		
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		50.977.399,86	62.881.987,91		

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

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)

Autorità Idrica Toscana

RELAZIONE
AL
RENDICONTO DI GESTIONE 2021

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

INDICE

1	Premessa	2
2	Articolazione del rendiconto di gestione 2021	2
3	Disposizioni sui limiti di spesa applicabili all'Autorità	3
4	Il Conto del Bilancio 2021 – Parte Entrata	3
5	Il conto del bilancio 2020 – Parte Spesa.....	4
5.1	Spese correnti Titolo 1	5
5.2	Spese in conto capitale Titolo 2	6
5.3	Spese per rimborso di prestiti Titolo 4.....	7
5.4	Spese per servizi per conto di terzi Titolo 7	7
6	Fondo Crediti di dubbia esigibilità (FCDE)	8
7	Risultato di amministrazione esercizio 2021.....	8
8	Altre informazioni richieste dall'art. 11 comma 6 del D.Lgs. 118/2011.....	9
9	Contabilità economico-patrimoniale	10

1 Premessa

L'Autorità Idrica Toscana è stata istituita con legge della Regione Toscana n. 69 del 28.12.2011, in attuazione di quanto disposto dall'art. 2 comma 186 bis della Legge 191/2009.

La legge ha definito l'Autorità ente rappresentativo di tutti i comuni appartenenti all'ambito territoriale ottimale di cui all'art. 2, riconoscendole personalità giuridica di diritto pubblico, autonomia organizzativa, amministrativa e contabile.

L'art. 5 ha inoltre previsto l'applicazione all'Autorità Idrica Toscana delle disposizioni di cui al titolo IV della parte I e di cui ai titoli I, II, III, IV, V, VI e VII della parte II del D.Lgs. 267/2000 (Tuel) e quindi di tutte le norme sull'ordinamento contabile e finanziario degli enti locali ad eccezione di quelle specificamente previste per gli enti locali deficitari o dissestati.

Con il rendiconto di gestione si verificano le modalità di utilizzo delle risorse rispetto agli indirizzi impartiti con il bilancio di previsione. In generale, il rendiconto consente di effettuare un giudizio sulla capacità dell'ente di gestire le risorse assegnate con l'approvazione del bilancio nel rispetto dei principi di efficacia, economicità ed efficienza e quindi sull'andamento finanziario, economico e patrimoniale dell'ente.

2 Articolazione del rendiconto di gestione 2021

Il rendiconto di gestione è un documento complesso che comprende il Conto del Bilancio, il Conto Economico e lo Stato Patrimoniale.

Il Conto del Bilancio rileva e dimostra i risultati della gestione finanziaria con riferimento alla funzione autorizzatoria del bilancio di previsione. L'identità della sua struttura rispetto a quella del bilancio di previsione, consente di verificare l'ottimale utilizzo delle risorse stanziare e di effettuare analisi dei singoli scostamenti tra preventivo e consuntivo, sia per le risorse dell'entrata che per gli interventi della spesa.

Per ciascuna voce, il conto del bilancio mostra le entrate riscosse e quelle ancora da riscuotere, le spese pagate e quelle ancora da pagare. Analogamente, esso considera le entrate e le uscite relative alla gestione residua proveniente dagli esercizi precedenti, dopo le operazioni di riaccertamento dei residui attivi e passivi effettuate ai sensi dell'art. 3 comma 4 del D.Lgs. 118/2011. In tal modo viene fornita una rappresentazione completa della gestione finanziaria ma distinta nelle risultanze delle gestioni pregresse ed in quelle della gestione di competenza dell'anno.

Nella relazione, le unità elementari (tipologie di entrata e programmi di spesa) del conto del bilancio sono descritte analiticamente sia nella componente quantitativa che qualitativa, comparando i dati con gli stanziamenti del bilancio di previsione.

Il giudizio finale sull'economicità della gestione amministrativa e finanziaria dell'ente è espresso dalla misura del risultato di amministrazione. Esso prende in considerazione l'intera gestione finanziaria, articolata in riscossioni e pagamenti in conto competenza e in conto residui, considerando il contributo al risultato finale esercitato dalla gestione di competenza e dai crediti e debiti tramandati dalle gestioni precedenti, la cui esistenza trova giustificazione nella determinazione di riaccertamento dei residui attivi e passivi.

Per quanto riguarda i criteri di valutazione adottati, le registrazioni contabili rispettano i principi dell'annualità, unità, universalità, integrità, veridicità, attendibilità, correttezza, comprensibilità, significatività, rilevanza, flessibilità, congruità, prudenza, coerenza, continuità, costanza, comparabilità, verificabilità, neutralità, pubblicità e dell'equilibrio di bilancio. Per garantire la flessibilità del bilancio, nel

2021 è stato previsto un fondo di riserva di 13.000 euro che è stato utilizzato per euro 9.000,00. Inoltre sono stati previsti accantonamenti al Fondo rischi spese legali per euro 20.000,00 e al Fondo rinnovi contrattuali per euro 10.000,00. Nello specifico, per i criteri di valutazione adottati in riferimento alle singole voci di entrata e di spesa si rinvia a quanto indicato nella Nota Integrativa al Bilancio di previsione 2021-2023.

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.

3 Disposizioni sui limiti di spesa applicabili all'Autorità

Ai sensi dell'art. 57 del DL 124 del 26.10.2019 (convertito in legge n. 157, del 19.12.2019), a decorrere dall'1.1.2020 non si applicano più le disposizioni in materia di contenimento e di riduzione della spesa e di obblighi formativi stabiliti dall'articolo 6, commi 7, 8, 9, 12 e 13, del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78 e dall'articolo 5, comma 2, del decreto-legge 6 luglio 2012, n. 95.

Pertanto non si applicano più i limiti di spesa per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza, per formazione, per missioni, per autovetture, per incarichi di studio e consulenza che avevano caratterizzato i bilanci dei precedenti esercizi.

4 Il Conto del Bilancio 2021 – Parte Entrata

Il volume complessivo delle entrate accertate nel 2021 ammonta ad **euro 28.611.734,38**. La tabella seguente illustra la composizione delle entrate, dettagliando le singole tipologie di entrata.

<i>Titolo, Tipologia</i>	<i>stanziamenti</i>	<i>accertamenti</i>	<i>scostamento</i>
<i>Avanzo di amministrazione</i>	134.842,00		
<i>FPV per spese correnti</i>	297.232,52		
<i>FPV per spese in conto capitale</i>	39.820.898,03		
20103 Trasferim correnti da imprese	4.159.000,00	4.159.000,00	
30100 Vendita di beni e servizi proventi derivanti dalla gestione di beni	6.800,00	6.800,00	
30200 Proventi derivanti dall'attività di controllo e repress. irregol e illeciti	4.500,00	23.528,04	-19.028,04
30300 Interessi attivi	500,00	5,23	494,77
30500 Rimborsi e altre entrate correnti	85.000,00	102.320,34	-17.320,34
40200 Contributi agli investimenti	20.000.000,00	11.445.986,74	8.554.013,26
90100 Entrate per partite di giro	4.450.000,00	2.941.401,41	1.508.598,59
90200 Entrate per conto terzi	15.050.000,00	9.932.692,62	5.117.307,38
TOTALE ENTRATE 2021	84.008.772,55	28.611.734,38	15.144.065,62

Entrate titolo 2

Le entrate del titolo 2 tipologia 0103, comprendono le spese di funzionamento a carico dei gestori che, per il 2021, ammontano ad euro 4.159.000,00. Di tale cifra risultano riscossi euro 3.989.908,22 (95,93%), mancando soltanto una parte della quota a carico di Gaia Spa. Per quanto riguarda le annualità pregresse, restano da riscuotere soltanto euro 7.350,42 di quote dovute da alcuni comuni dell'ex Ato 1 Lucca, per annualità precedenti il 2012.

Entrate titolo 3

Le entrate del titolo 3 tipologia 100 comprendono i canoni di locazione al Consorzio di bonifica n. 3 Medio Valdarno dell'immobile di Firenze – Via Verdi 16 IV piano, fino a luglio 2021, per euro 6.800,00 interamente riscossi.

Le entrate del titolo 3 tipologia 200 comprendono le sanzioni sulle autorizzazioni allo scarico per euro 1.267,04 e le sanzioni per lo scorretto utilizzo della risorsa idrica per euro 22.261,00, entrambe interamente riscosse. Restano da riscuotere sanzioni di anni precedenti per euro 52.463,70.

La tipologia 300 comprende gli interessi attivi sul conto di tesoreria per euro 5,23.

La tipologia 500 comprende i rimborsi dall'Ato Toscana Costa per il comando del Direttore Generale per euro 63.868,08, rimborsi spese legali per euro 20.562,06, corrispettivi convenzioni con Ato rifiuti per gestione paghe per euro 10.500,00, vendita di automezzi e beni informatici per euro 6.600,00, rimborsi vari per 790,20.

Entrate titolo 4

Sul titolo 4 sono stati accertati e interamente riscossi contributi per euro 11.445.986,74 per investimenti da riversare ai gestori del servizio idrico integrato, come segue:

Oggetto	Territorio	Importo
CONTRIBUTI STATALI PER I LAVORI RELATIVI ALL'ADEGUAMENTO DEPURATORE DI CAMPO ALLA CROCE, NEL COMUNE DI CAMPIGLIA MARITTIMA LINEA DI FINANZIAMENTO TUTELA IDRICA 2003	CONF 5	€ 54.000,00
CONTRIBUTI STATALI LINEA DI FINANZIAMENTO I INTEGRATIVO DEL PANGEA STATO (LAVORI SOC. ASA SPA CT5) IN QUOTA PARTE DESTINATI A LAVORI CONNESSI AD AUTONOMIA IDRICA ISOLA ELBA	CONF 5	€ 76.132,46
CONTRIBUTI REGIONALI LINEA DI FINANZIAMENTO CUOIO REGIONE PER LAVORI INERENTI LA RIORGANIZZAZIONE DELLA DEPURAZIONE CIVILE DEL CIRCONDARIO EMPOLESE, DELLA VALDERA, DELLA VALDELSA E DELLA VAL DI NIEVOLE	CONF 2	€ 6.084.000,00
CONTRIBUTI STATALI LINEA DI FINANZIAMENTO CARTARI 2017 STATO PER LAVORI INERENTI LA RISTRUTTURAZIONE IMPIANTO DI POTABILIZZAZIONE CASA DEL LUPO E REALIZZAZIONE COLLETTORI ADDUZIONE CENTRALE POLLINO E CENTRALE PAGANICO NEL COMUNE DI PORCARI	CONF 2	€ 2.000.000,00
CONTRIBUTI STATALI LINEA DI FINANZIAMENTO I INTEGRATIVO DEL PANGEA Stato	CONF 6	€ 664.433,68
CONTRIBUTI STATALI LINEA DI FINANZIAMENTO I INTEGRATIVO DEL PANGEA Stato	CONF 5	€ 2.366.790,96
CONTRIBUTI STATALI LINEA DI FINANZIAMENTO I INTEGRATIVO DEL PANGEA Stato	CONF 1	€ 200.629,64
Totale		€ 11.445.986,74

Entrate titolo 9

Sulle partite di giro sono state accertate entrate per euro 12.874.094,03.

5 Il conto del bilancio 2020 – Parte Spesa

La spesa complessivamente impegnata nel 2021 ammonta ad **euro 36.288.231,15**, con un'economia di spesa complessiva pari ad euro 47.720.541,40. Tuttavia, l'economia di spesa effettiva si ottiene detraendo da tale somma il fondo pluriennale vincolato di spesa, vale a dire l'ammontare complessivo di impegni di spesa reimputati per esigibilità agli esercizi futuri. L'FPV spesa ammonta complessivamente ad euro 32.169.079,03, per cui l'economia effettiva di spesa 2021 risulta pari ad euro 15.551.462,37.

	stanziamenti comp pura 2021	reimputazioni per esigibilità	tot stanziamenti 2021	impegni 2021	economie	fpv spesa	economie al netto fpv spesa
Miss 1 Progr 1	689.250,00	76.492,42	765.742,42	677.317,92	88.424,50	81.136,49	7.288,01
Miss 1 Progr 2	472.800,00	237,60	473.037,60	415.888,44	57.149,16		57.149,16
Miss 1 Progr 3	1.515.567,00	191.616,34	1.707.183,34	1.337.658,95	369.524,39	194.341,86	175.182,53
Miss 1 Progr 8	209.000,00	264,00	209.264,00	207.799,64	1.464,36	264,00	1.200,36
Miss 1 Progr 10	39.000,00		39.000,00	20.352,27	18.647,73		18.647,73
Miss 1 Progr 11	137.500,00	5.006,68	142.506,68	131.535,24	10.971,44	6.780,46	4.190,98
Miss 9 Progr 4	23.034.500,00	37.984.513,51	61.019.013,51	20.508.559,86	40.510.453,65	31.886.556,22	8.623.897,43
Miss 20 Progr 1	4.000,00		4.000,00		4.000,00		4.000,00
Miss 20 Progr 2	4.000,00		4.000,00		4.000,00		4.000,00
Miss 20 Progr 3	30.000,00		30.000,00		30.000,00		30.000,00
Miss 50 Progr 1	17.851,31		17.851,31	17.851,31	0,00		0,00
Miss 50 Progr 2	97.173,69		97.173,69	97.173,49	0,20		0,20
Miss 99	19.500.000,00		19.500.000,00	12.874.094,03	6.625.905,97		6.625.905,97
TOTALE	45.750.642,00	38.258.130,55	84.008.772,55	36.288.231,15	47.720.541,40	32.169.079,03	15.551.462,37

5.1 Spese correnti Titolo 1

La spesa corrente ammonta ad **euro 3.834.203,22**. Se ne illustra la composizione per macroaggregati.

Redditi da lavoro dipendente (macroaggregato 101): euro 2.534.428,09

La voce comprende le retribuzioni impegnate per il personale per euro 1.969.499,36 e i contributi previdenziali e assistenziali per euro 564.928,73.

La spesa è lievemente diminuita rispetto all'esercizio 2020 (- euro 19.407,16), a causa della cessazione di alcuni rapporti di lavoro.

Nella tabella seguente si illustra il rispetto del limite stabilito dall'art. 1 comma 562 della legge 296 del 27.12.2006 che testualmente recita: "Per gli enti non sottoposti alle regole del patto di stabilità interno, le spese di personale, al lordo degli oneri riflessi a carico delle amministrazioni e dell'IRAP, con esclusione degli oneri relativi ai rinnovi contrattuali, non devono superare il corrispondente ammontare dell'anno 2008". Come sempre, per il calcolo del limite di spesa si utilizza l'aggregato della spesa per il personale sostenuta nel primo esercizio di vita dell'ente, vale a dire il 2012. Il limite di spesa è rispettato anche senza decurtare l'importo corrisposto per incrementi tabellari ex Ccnl 21/05/2018.

voce di spesa	rendiconto 2012	rendiconto 2021
retribuzioni e contributi	2.441.900,43	2.534.428,09
irap	189.878,59	155.982,31
retribuzione direttore conf 2	126.832,90	
retribuzione direttore conf 3	127.461,43	
costo personale con contratto di somministr. lavoro		43.755,00
TOTALE	2.886.073,35	2.734.165,40

Imposte e tasse a carico dell'ente (macroaggregato 102): euro 218.730,94

L'Irap sulle retribuzioni erogate al personale nel 2021 ammonta ad euro 155.982,31; il resto è dato dall'Irap sui compensi agli organi istituzionali (euro 17.824,50) e da altre imposte e tasse (euro 44.924,13).

Acquisti di beni e servizi (macroaggregato 103): euro 1.029.867,86

Questo aggregato comprende i servizi fondamentali per il funzionamento dell'ente. In particolare:

- Costo degli organi istituzionali: euro 299.686,25
- Servizi di assistenza informatica e licenze software: euro 212.456,66
- Spese generali per utenze, pulizia, custodia e sorveglianza: euro 148.657,40
- Spese di pubblicità: euro 80.384,17
- Spese per contratti di somministrazione lavoro: euro 43.755,00
- Canoni di noleggio e di locazione immobili ed attrezzature: euro 43.249,78
- Manutenzioni ordinarie beni immobili, attrezzature e automezzi: euro 31.790,58
- Indagine di customer satisfaction sul servizio idrico integrato toscano: euro 30.134,00
- Rassegna stampa: euro 28.718,00
- Acquisti beni di consumo e abbonamenti a banche dati: euro 27.117,69
- Spese generali per archivio e protocollo: euro 20.982,40
- Corsi di formazione per il personale: euro 20.352,27
- Quote associative: euro 9.554,50
- Missioni e trasferte del personale: euro 3.546,38

- Servizi per sicurezza e igiene sui luoghi di lavoro: euro 5.049,75
- Spese legali: euro 1.016,28
- Altre spese correnti: euro 23.416,75

Interessi passivi (macroaggregato 107): euro 17.851,31

Questa voce comprende gli interessi passivi sul contratto di mutuo stipulato con la Cassa Depositi e Prestiti dall'ex Ato 3 Medio Valdarno per l'acquisto della sede legale (scadenza 31/12/2024).

Altre spese correnti (macroaggregato 110): euro 33.325,02

Questa voce comprende i premi assicurativi (euro 32.275,02) e le sanzioni a carico dell'ente (euro 1.050,00).

5.2 Spese in conto capitale Titolo 2

Gli impegni di spesa in conto capitale ammontano ad euro **19.482.760,41**.

Di seguito illustriamo la composizione della spesa in conto capitale per macroaggregati.

Beni materiali (macroaggregato 202): euro 78.216,38

La voce comprende l'acquisto di autovetture per euro 42.650,00, incarichi professionali per il progetto della nuova sede per euro 12.811,76 e attrezzature informatiche per euro 22.754,62.

Contributi agli investimenti (macroaggregato 203): euro 19.404.544,03 come da tabella seguente:

contributo macrointervento n. 7a schema centralizzazione depurazione di Ponsacco - linea di finanziamento cuoio (regione) - X acconto	ACQUE SPA	1.146.845,00
macrointervento n. 5a collettori fognari Valdinievole nord-est - tratto Uzzano-Pieve a nievole - quale XI acconto riguardante la linea di finanziamento denominata cuoio (regione)	ACQUE SPA	1.574.643,15
contributo macrointervento n. 5a collettori fognari valdinievole nord-est - tratto uzzano-pieve a nievole, I acconto linea di finanziamento i integrativo del Pangea regione	ACQUE SPA	86.313,71
contributo macrointervento n. 5a collettori fognari valdinievole nord-est - tratto uzzano-pieve a nievole, I acconto linea di finanziamento i integrativo del pangea regione	ACQUE SPA	810.349,16
macrointervento n. 5b collettori fognari Valdinievole nord-est - tratto Pieve a nievole-Santa croce sull'arno - XII acconto linea finanz. cuoio regione	ACQUE SPA	402.794,75
macrointervento n. 5b collettori fognari Valdinievole nord-est - tratto Pieve a nievole-Santa croce sull'arno - XII acconto linea finanz. cuoio regione	ACQUE SPA	4.709.601,56
contributo ristruttur. impianto di potabilizz. Casa del lupo e realizz. collettori adduzione centrale Pollino e centrale Paganico, nel comune di Porcari - I acconto linea di finanz. Cartari 2017	ACQUE SPA	2.000.000,00
contributo macrointervento 8c adeguamento impianti depurazione minori non in dismissione Alta Valdera - XIII acconto linea di finanziamento cuoio regione	ACQUE SPA	1.244.040,00
intervento denominato interventi di adeguamento del sistema fognario delle loc. Ellera, Compiobbi e Girone - lotto funzionale n. 1, nel comune di Fiesole - v acconto - linea di finanziamento integrativo del Pangea, aato2-aato3	ACQUE TOSCANE SPA	231.921,63
contributo intervento denominato interventi di adeguamento del sistema fognario delle loc. Ellera, Compiobbi e Girone - lotto funzionale n. 1, nel comune di Fiesole - vi acconto - linea di finanziamento integrativo del Pangea, aato2-aato3	ACQUE TOSCANE SPA	35.274,24
contributo regionale per accordo di programma lago di Burano	Acq. Fiora	437.869,23
contributo realizzazione del sistema di depurazione delle acque reflue e dei collettori principali delle fognature di Arcidosso e frazioni nel comune di Arcidosso, 3 acconto - riguardante la linea di finanziamento L. 147 2013	Acq. Fiora	201.731,57
contributo intervento depuratore Borgo carige nel comune di Capalbio - linea di finanziamento Burano 2006 - III acconto.	Acq. Fiora	743.385,87
installazione misuratori di portata per monitoraggio corpi idrici sotterranei - saldo	Acq. Fiora	129.078,12
contributo realizz. sistema di depurazione acque reflue e dei collettori principali delle fognature del capoluogo nel comune di Manciano - saldo linea di finanz. I integrativo del Pangea stato	Acq. Fiora	664.433,68
intervento costruzione delle fognature in frazione saline, nel comune di Volterra - saldo - linea di finanziamento Pangea	ASA SPA	51.171,40

costruzione delle fognature in frazione saline, nel comune di Volterra - V acconto - linea di finanziamento Cecina 2006.	ASA SPA	10.220,98
intervento costruzione del depuratore in frazione Saline, nel comune di Volterra - saldo - linea di finanziamento Pangea.	ASA SPA	79.158,06
contributo intervento denominato 125206-08 - quale IX acconto riguardante la linea di finanziamento pir 3.4 acquedotto strutturali	ASA SPA	72.217,25
subintervento denominato 125203 quale X acconto riguardante la linea di finanziamento pir 3.4 acquedotto (strutturali)	ASA SPA	53.347,49
subintervento 6d-7006d-01 - linea di finanziamento Cecina 2003 - XXVII acconto	ASA SPA	8.602,66
subintervento 6d-7006d-01 - linea di finanziamento Cecina 2003 - XXVII acconto	ASA SPA	143.054,32
subintervento denominato 125202-04 - linea finanz. pir 3.4 acquedotto strutturali - XI acconto	ASA SPA	268.211,98
subintervento denominato 2a-7002a-03 - quale 28 acconto linea di finanziamento Cecina 2003	ASA SPA	249.336,70
contributo subintervento denominato 2a-7002a-02 - linea di finanz. Cecina 2003 - 29 acconto	ASA SPA	103.650,45
linea di finanziamento I. 147 2013 codice budget dell'intervento g093-0667-001	ASA SPA	191.637,47
linea di finanziamento Solvay, codice budget intervento g006-5631-001	ASA SPA	479.124,87
contributo linea di finanziamento pir 3.4 fognatura e depurazione codice budget g092-0812-000	ASA SPA	28.649,76
contributo linea di finanziamento pir 3.4 fognatura e depurazione codice budget g092-0812-000	ASA SPA	42.660,88
contributo linea di finanziamento pir 3.4 fognatura e depurazione codice budget g092-0812-000	ASA SPA	63.578,33
contributo linea di finanz. pir 3.4 fognatura e depurazione codice budget g092-0812-000	ASA SPA	74.172,72
contributo linea di finanz. pir 3.4 fognatura e depurazione codice budget g092-0812-000	ASA SPA	17.304,44
contributo linea di finanziamento pir 3.4 acquedotto strutturali codice budget g006-5551-000	ASA SPA	237.538,95
linea di finanziamento pangea codice budget g090-5326-000	ASA SPA	135.417,86
linea di finanziamento pangea codice budget g090-5326-000	ASA SPA	26.797,93
contributo intervento denominato 4052-04 xii acconto riguardante la linea di finanz. Elba 2003	ASA SPA	144.257,00
contributo intervento denominato 4052-04 xii acconto riguardante la linea di finanz. Elba 2003	ASA SPA	34.651,07
contributo intervento denominato 4052-04 XII acconto riguardante la linea di finanz. Elba 2003	ASA SPA	84.780,73
intervento completamento della rete fognaria nel comune di Lucca linea di finanz. cartari 2006	GEAL SPA	58.982,17
contributi statali per i lavori relativi al completamento della rete fognaria nel comune di Lucca linea di finanziamento "cartari 2006 (lavori soc. Geal spa ct1)	GEAL SPA	22.083,07
completamento della rete fognaria nel comune di Lucca linea di finanziamento cartari 2006 (lavori soc. geal spa ct1) - acconto n 18	GEAL SPA	10.133,52
intervento completamento della rete fognaria nel comune di Lucca - xlix acconto - linea di finanziamento cartari 2006	GEAL SPA	1.127.513,64
contributo intervento completamento dei collettori fognari di ponte a poppi - saldo riguardante la linea di finanziamento denominata I. 147/2013	NUOVE ACQUE SPA	801,9
intervento collettori fognari verso depuratore Molin nuovo - I stralcio, nel comune di Foiano della Chiana - saldo economie riprogrammate - linea di finanziamento I. 147/2013.	NUOVE ACQUE SPA	36.227,21
intervento collettori fognari a servizio della frazione di Ponticino, nel comune di Laterina - saldo - linea di finanziamento ex par fas 2007-2013	NUOVE ACQUE SPA	465.509,19
intervento collettori fognari a servizio della frazione di Ponticino, nel comune di Laterina - saldo - linea di finanziamento ex par fas 2007-2013	NUOVE ACQUE SPA	94.710,94
lavori di potenziamento ed adeguamento impianto di depurazione di Pistoia - II acconto - linea di finanziamento I. 147/2013	PUBBLIACQUA SPA	570.757,42
TOTALE		19.404.544,03

5.3 Spese per rimborso di prestiti Titolo 4

La quota capitale di rimborso del mutuo contratto per l'acquisto della sede legale ammonta ad euro **97.173,49**.

5.4 Spese per servizi per conto di terzi Titolo 7

Sulle partite di giro sono state impegnate spese per euro **12.874.094,03**.

6 Fondo Crediti di dubbia esigibilità (FCDE)

Nel bilancio di previsione 2021 era stato stanziato un FCDE pari ad euro 4.000,00, che si aggiungeva alla quota accantonata nell'avanzo di amministrazione 2020 di euro 45.240,26.

Secondo quanto riportato nell'Esempio n. 5 del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria (Allegato 4/2 del D.Lgs. 118/2011), in occasione della redazione del rendiconto deve essere verificata la congruità del FCDE accantonato nel risultato di amministrazione, facendo riferimento all'importo complessivo dei residui attivi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il rendiconto e degli esercizi precedenti. A tal fine si riportano i seguenti calcoli:

CAP 1510	2017	2018	2019	2020	2021
residui attivi all'1/1	497.813,24	1.007.865,20	450.033,51	962.975,92	259.238,52
incassi c/residui anno	493.704,40	1.006.635,64	448.540,28	961.174,89	259.238,52
rapporto incassi/res att	0,9917	0,9988	0,9967	0,9981	1,0000
rapporto medio 2017-2021	0,9971				
compl. a 100 rapporto medio 2017-2021	0,0029				
residui attivi al 31/12/2021	169.091,78				
valore congruo fcde cap 1510	490,37				
CAP 2580-2581	2017	2018	2019	2020	2021
residui attivi all'1/1	19.837,60	37.410,08	67.316,52	56.196,81	53.113,60
incassi c/residui anno	302,00	16.319,36	17.516,36	5.280,21	226,90
rapporto incassi/res att	0,0152	0,4362	0,2602	0,0940	0,0043
rapporto medio 2017-2021	0,1620				
compl. a 100 rapporto medio 2017-2021	0,8380				
residui attivi al 31/12/2021	52.463,70				
valore congruo fcde cap 2580	43.964,58				

Pertanto, il valore congruo del FCDE 2021 è pari ad euro 44.454,95 e trova capienza nella quota accantonata al 31.12.2020 (euro 45.240,26). E' possibile svincolare, quindi, una quota di accantonamento al FCDE pari ad euro 785,31.

7 Risultato di amministrazione esercizio 2021

L'esercizio 2021 si chiude con un **avanzo di amministrazione** di euro **3.968.339,92**, che si compone di:

- avanzo della gestione di competenza: euro 407.396,75 (+);
- avanzo della gestione dei residui: euro 10.882,21 (+);
- avanzo pregresso non imputato alla data del 31.12.2021: euro 3.550.060,96 (+)

La scomposizione tra i fondi indicati dall'art. 187 del D.Lgs. 267/2000, è la seguente:

- fondo crediti di dubbia esigibilità euro 44.454,95;
- fondo rischi spese legali: euro 118.072,60 (di cui euro 20.000,00 accantonati nel 2021, euro 98.072,60 derivanti da accantonamenti precedenti);
- fondo rinnovi contrattuali per il personale dipendente: euro 121.500,00 (di cui euro 10.000,00 accantonati nel 2021, euro 128.500,00 accantonati negli anni precedenti, detratti euro 17.000,00 utilizzati nel 2021 per gli arretrati del Ccnl dirigenti);

- fondi vincolati da proventi delle sanzioni irrogate in materia di scarichi in pubblica fognatura dal 2016 al 2021 per euro 229.208,89¹ (di cui 1.267,04 quota vincolata nel 2021 ed euro 227.941,85 in avanzo vincolato anni precedenti);
- fondo vincolato per lavori di manutenzione straordinaria della sede, costituito con deliberazione dell'Assemblea n. 24 del 22.12.2021 per euro 228.020,24;
- fondi non vincolati per euro 3.167.083,24.

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 2021

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				48.127.800,05
RISCOSSIONI	(+)	11.771.774,18	17.152.526,41	28.924.300,59
PAGAMENTI	(-)	15.761.207,58	24.691.999,45	40.453.207,03
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			36.598.893,61
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			36.598.893,61
RESIDUI ATTIVI	(+)	87.759,36	11.459.207,97	11.546.967,33
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	412.210,29	11.596.231,70	12.008.441,99
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI ⁽¹⁾	(-)			306.738,29
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN C.TO CAPITALE ⁽¹⁾	(-)			31.862.340,74
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER ATTIVITÀ FINANZIARIE ⁽¹⁾	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2021 (A) ⁽²⁾	(=)			3.968.339,92
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021				
Parte accantonata ⁽³⁾				
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2021 ⁽⁴⁾				44.454,95
Accantonamento residui perenti al 31/12/2021 (solo per le regioni) ⁽⁵⁾				0,00
Fondo anticipazioni liquidità				0,00
Fondo perdite società partecipate				0,00
Fondo contenzioso				118.072,60
Altri accantonamenti				121.500,00
Totale parte accantonata (B)				284.027,55
Parte vincolata				
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili				229.208,89
Vincoli derivanti da trasferimenti				0,00
Vincoli derivanti da contrazione di mutui				0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				288.020,24
Altri vincoli da specificare				0,00
Totale parte vincolata (C)				517.229,13
Totale parte destinata agli investimenti (D)				0,00
Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)				3.167.083,24
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto ⁽⁶⁾				0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁶⁾				

8 Altre informazioni richieste dall'art. 11 comma 6 del D.Lgs. 118/2011

Principali variazioni alle previsioni finanziarie intervenute in corso d'anno

- Decreto del Direttore Generale n. 5 del 29.01.2021 relativo al riaccertamento residui al 31.12.2020;
- Deliberazione di Assemblea n. 8 del 26.04.2021, con variazione in parte spesa di euro 178.642,00 per l'acquisto di autovetture (euro 46 mila), di attrezzature informatiche (euro 8 mila), spese correnti

¹ La legge Regione Toscana n. 20 del 30.05.2006, all'articolo 22, pone un vincolo di destinazione di tali somme alla realizzazione di opere di risanamento e di riduzione dell'inquinamento dei corpi idrici.

(euro 124.642,00). La variazione è stata coperta con l'applicazione dell'avanzo di amministrazione disponibile per euro 117.842,00, dell'avanzo accantonato per euro 17.000,00 e con maggiori entrate correnti per euro 43.800,00. L'avanzo utilizzato per la copertura di spese correnti, pari ad euro 80.842,00, si riferisce interamente a spese non ricorrenti.

Residui

I residui attivi che si riportano al 2022 sono pari ad euro 11.546.967,33, di cui:

- euro 7.350,42 contributi alle spese di funzionamento dai comuni dell'ex Ato 1 precedenti il 2012. Si ritiene opportuno mantenere in bilancio tali residui poiché si tratta di crediti per i quali è stato interrotto il termine di prescrizione con atti di diffida e messa in mora. La riscossione di tali entrate procede progressivamente sulla base di un piano di rientro concordato con i comuni;
- euro 169.091,78 contributi alle spese di funzionamento dai gestori per l'anno 2021;
- euro 49.593,70 entrate da sanzioni per autorizzazioni allo scarico (riferite agli anni dal 2016 al 2019);
- euro 2.870,00 entrate da sanzioni per usi scorretti della risorsa idrica (riferite al 2019 e 2020);
- euro 11.318.061,43 partite di giro, per la maggior parte corrispondenti a canoni di concessione dovuti dai gestori e destinati ad essere riversati ai comuni.

I residui passivi che si riportano al 2022 sono pari ad euro 12.008.441,99, di cui:

- euro 11.443.421,34 riversamento ai comuni dei canoni di concessione corrisposti dai gestori;
- euro 378.772,46 per forniture di beni e servizi;
- Euro 49.091,58 somme da corrispondere al personale e agli organi istituzionali nel 2022.
- 137.156,61 fondi sanzioni autorizzazione allo scarico da erogare nel corso del 2022.

La maggior parte dei residui hanno un grado di vetustà inferiore ai 5 anni, ad eccezione dei seguenti che comunque si reputano ancora esigibili:

- incarichi di domiciliazione legale euro 1.512,16 che si ritengono ancora esigibili;
- fondi sanzioni autorizzazioni allo scarico per euro 137.156,61;
- attività di studi e ricerche per euro 13.552,05.

Patrimonio immobiliare

Per quanto riguarda i Fabbricati, l'Autorità è proprietaria di n. 5 immobili, nei quali sono ubicate la sede legale (2 immobili a Firenze) e le sedi delle conferenze territoriali n. 4 (1 immobile ad Arezzo), n. 5 (1 immobile a Livorno) e n. 6 (1 immobile a Grosseto). Gli immobili adibiti a sede delle altre conferenze territoriali sono posseduti a titolo di locazione o di comodato.

Le altre tipologie di beni rientranti nelle immobilizzazioni consistono in macchine ed attrezzature d'ufficio, arredi e licenze software; per i relativi valori si rinvia ai prospetti dello Stato Patrimoniale.

Tutti i beni dell'attivo appartengono al patrimonio indisponibile.

9 Contabilità economico-patrimoniale

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'1.1.2021 (risconti passivi iniziali) e detratto l'Fpv in c/capitale in spesa al 31.12.2021 (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.

La spesa per il personale alla voce B13 riguarda tutti i costi di competenza dell'esercizio 2021 per retribuzioni e contributi previdenziali. Il numero di dipendenti al 31.12.2021 è pari a 45 (n. 42 dipendenti a tempo indeterminato, 2 dirigenti a tempo indeterminato e 1 dirigente a tempo determinato).

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.

Le aliquote di ammortamento applicate alle immobilizzazioni sono le seguenti:

Mezzi di trasporto stradali leggeri	20%
Automezzi ad uso specifico	20%
Macchinari per ufficio	20%
Impianti e attrezzature	10%
Hardware	25%
Fabbricati civili ad uso abitativo commerciale istituzionale	2%
Materiale bibliografico	5%
Mobili e arredi per ufficio	10%
Opere dell'ingegno – Software prodotto	20%
Apparati di telecomunicazione	10%
Periferiche	25%
Postazioni di lavoro	25%
Server	25%

La gestione caratteristica presenta quindi un avanzo di circa 485 mila euro.

Tra gli oneri finanziari risultano i costi per interessi passivi sull'unico mutuo ancora in ammortamento, relativo all'acquisto della sede legale.

Tra i proventi straordinari figurano i residui passivi cancellati e la diminuzione delle risorse accantonate al Fcde nel rendiconto 2021. Tra gli oneri straordinari figurano i residui attivi cancellati. Infine, alla voce imposte e tasse è stata inserita l'Irap.

L'esercizio si conclude con un risultato economico positivo di euro 305.093,05.

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 11.546.967,33) detratta la quota accantonata al FCDE (euro 44.454,95).

Durata residua dei crediti	Entro 12 mesi	Da 1 a 5 anni	Oltre i 5 anni
Crediti per trasf. e contr. S.P. CII2a			7.350,42
Crediti per trasf. e contr. S.P. CII2d	124.636,83		
Crediti v/ clienti ed utenti S.P. CII3		50.953,70	1.510,00
Altri Crediti S.P. CII4	11.290.116,19	27.945,24	

Le disponibilità liquide coincidono con le risultanze del conto di tesoreria al 31.12.2021.

Nel passivo, alla lettera B risulta l'accantonamento al Fondo rischi spese legali per euro 118.072,60 e al Fondo rinnovi contrattuali per euro 121.500,00.

I debiti corrispondono ai residui passivi del conto del bilancio (euro 12.008.441,99) maggiorati delle quote di capitale dei mutui da pagare (euro 319.183,17).

Durata residua dei debiti	Entro 12 mesi	Da 1 a 5 anni	Oltre i 5 anni
Debiti da finanziamento S.P. D1	319.183,17		
Deb. verso fornitori S.P. D2	76.499,47	259.989,47	
Deb. per trasf. e contrib. v/altri soggetti S.P. D4	9.381.966,99		137.156,61
Altri debiti tributari S.P. D5	2.051.758,63		
Altri debiti v/ altri S.P. D5	86.006,61		15.064,21

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 2021.

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, utile 2019 di euro 219.179,41 e utile 2020 di euro 257.911,23), dal Risultato di esercizio 2021 di euro 305.093,05.

Rispetto all'esercizio precedente quindi, il Patrimonio Netto aumenta in misura corrispondente all'utile di esercizio 2021.

L'Autorità Idrica Toscana non possiede partecipazioni in società od organismi di alcun tipo.

Firenze, 22 febbraio 2022

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