

Autorità Idrica Toscana

CONTO ECONOMICO
E
STATO PATRIMONIALE 2018

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 (euro 10.790.509,73). 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) e la differenza tra Fpv in entrata all'1.1.2018 e al 31.12.2018.

Per quanto concerne i costi, alle voci B16 e B17 figurano gli accantonamenti al Fondo rinnovi contratto collettivo nazionale di lavoro e al Fondo rischi spese legali. Alla voce B14 figura l'incremento di euro 21.052,33 del Fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione.

La gestione caratteristica presenta quindi un avanzo consistente.

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 21.258,10, mentre tra gli oneri straordinari figurano i residui attivi cancellati per euro 22.505,88. Infine, alla voce imposte e tasse è stata inserita l'Irap.

L'esercizio si conclude con un risultato economico positivo di quasi 800 mila euro.

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.

Per quanto riguarda i fabbricati, l'Autorità è proprietaria di tre immobili, nei quali sono ubicate la sede legale (Firenze) e le sedi delle conferenze territoriali n. 4 (Arezzo) e n. 6 (Grosseto). Gli immobili adibiti a sede delle altre conferenze territoriali sono posseduti a titolo di locazione o di comodato. Essendo destinati a sedi degli uffici dell'Autorità, tali immobili non generano proventi per l'ente.

I crediti risultano pari ai residui attivi del conto del bilancio (euro 11.714.835,02) maggiorati del credito verso Nuove Acque Spa per il rimborso delle quote di capitale del mutuo contratto per l'aumento del capitale sociale (euro 1.332.727,02) e detratta la quota accantonata al FCDE (euro 62.081,70).

Le disponibilità liquide coincidono con le risultanze del conto di tesoreria al 31.12.2018.

Nel passivo, alla lettera B risulta l'accantonamento al Fondo rischi spese legali per euro 33.072,60 e al Fondo rinnovi contrattuali per euro 60.500,00.

I debiti corrispondono ai residui passivi del conto del bilancio (euro 13.524.158,61) maggiorati delle quote di capitale dei mutui da pagare (euro 1.930.793,84).

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 2018.

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 e dall'utile di esercizio 2018.

Confronto tra Patrimonio Netto esercizi 2017 e 2018.

Le riserve esposte nel Patrimonio Netto 2017 per euro 48.495.493,09 sono state stornate a copertura della perdita di esercizio 2017 per euro 4.479.151,10, a risconti passivi iniziali per euro 43.770.648,38 e ad incremento del Fondo di dotazione per euro 245.693,61. E' cambiata quindi la modalità di esposizione delle risorse del fondo pluriennale vincolato in entrata, da riserve a risconti passivi.

Firenze, 14.3.2019

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 | 14.887.054,01 | 18.621.206,50 | | |
| a | Proventi da trasferimenti correnti | 4.096.544,28 | 4.256.223,36 | | A5c E20c |
| b | Quota annuale di contributi agli investimenti | | | | |
| c | Contributi agli investimenti | 10.790.509,73 | 14.364.983,14 | | |
| 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 | 4.481.987,17 | 105.774,62 | A5 | A5 a e b |
| TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A) | | 19.369.041,18 | 18.726.981,12 | | |
| B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE | | | | | |
| 9 | Acquisto di materie prime e/o beni di consumo | 18.819,46 | 25.433,69 | B6 | B6 |
| 10 | Prestazioni di servizi | 753.124,32 | 758.029,72 | B7 | B7 |
| 11 | Utilizzo beni di terzi | 91.375,40 | 83.086,75 | B8 | B8 |
| 12 | Trasferimenti e contributi | 14.601.674,90 | 11.322.128,73 | | |
| a | Trasferimenti correnti | 1.191.460,61 | 93.464,92 | | |
| b | Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb. | | | | |
| c | Contributi agli investimenti ad altri soggetti | 13.410.214,29 | 11.228.663,81 | | |
| 13 | Personale | 2.533.246,82 | 2.580.701,45 | B9 | B9 |
| 14 | Ammortamenti e svalutazioni | 140.371,57 | 149.397,18 | B10 | B10 |
| a | Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali | 2.575,91 | 274,94 | B10a | B10a |
| b | Ammortamenti di immobilizzazioni materiali | 116.743,33 | 129.019,22 | B10b | B10b |
| c | Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | | B10c | B10c |
| d | Svalutazione dei crediti | 21.052,33 | 20.103,02 | B10d | B10d |
| 15 | Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-) | | | B11 | B11 |
| 16 | Accantonamenti per rischi | 15.000,00 | 4.500,00 | B12 | B12 |
| 17 | Altri accantonamenti | 20.000,00 | 128.000,00 | B13 | B13 |
| 18 | Oneri diversi di gestione | 75.868,85 | 77.903,24 | B14 | B14 |
| TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B) | | 18.249.481,32 | 15.129.180,76 | | |
| DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B) | | 1.119.559,86 | 3.597.800,36 | | |
| 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 | 4,12 | 8,16 | C16 | C16 |
| Totale proventi finanziari | | 4,12 | 8,16 | | |
| <i>Oneri finanziari</i> | | | | | |
| 21 | Interessi ed altri oneri finanziari | 141.151,66 | 204.328,84 | C17 | C17 |
| a | Interessi passivi | 141.151,66 | 204.328,84 | | |
| b | Altri oneri finanziari | | | | |
| Totale oneri finanziari | | 141.151,66 | 204.328,84 | | |
| TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C) | | -141.147,54 | -204.320,68 | | |

| CONTO ECONOMICO | | Anno | Anno - 1 | riferimento art. 2425 cc | riferimento DM 26/4/95 |
|-----------------|---|-------------------|----------------------|-----------------------------|---------------------------|
| 22 | D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | |
| | Rivalutazioni | | | D18 | D18 |
| 23 | Svalutazioni | | | D19 | D19 |
| | TOTALE RETTIFICHE (D) | | | | |
| | E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | | | | |
| 24 | Proventi straordinari | 21.258,10 | 4.156,91 | 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> | 21.258,10 | 4.156,91 | | E20b |
| d | <i>Plusvalenze patrimoniali</i> | | | | E20c |
| e | <i>Altri proventi straordinari</i> | | | | |
| | Totale proventi straordinari | 21.258,10 | 4.156,91 | | |
| 25 | Oneri straordinari | 22.505,88 | 7.699.339,12 | E21 | E21 |
| a | <i>Trasferimenti in conto capitale</i> | | | | |
| b | <i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i> | 22.505,88 | 7.699.339,12 | | E21b |
| c | <i>Minusvalenze patrimoniali</i> | | | | E21a |
| d | <i>Altri oneri straordinari</i> | | | | E21d |
| | Totale oneri straordinari | 22.505,88 | 7.699.339,12 | | |
| | TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E) | -1.247,78 | -7.695.182,21 | | |
| | RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E) | 977.164,54 | -4.301.702,53 | | |
| | | | | | |
| 26 | Imposte (*) | 181.966,92 | 177.448,57 | 22 | 22 |
| 27 | RISULTATO DELL'ESERCIZIO | 795.197,62 | -4.479.151,10 | 23 | 23 |

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 | 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 | 10.303,63 | | 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 | 10.303,63 | | | |
| II | <u>Immobilizzazioni materiali (3)</u> | | | | |
| | 1 Beni demaniali | | | | |
| | 1.1 Terreni | | | | |
| | 1.2 Fabbricati | | | | |
| | 1.3 Infrastrutture | | | | |
| | 1.9 Altri beni demaniali | | | | |
| | 2 Altre immobilizzazioni materiali (3) | 2.401.013,91 | 2.467.814,67 | BII1 | BII1 |
| | 2.1 Terreni | | | | |
| | a di cui in leasing finanziario | | | | |
| | 2.2 Fabbricati | 2.299.495,48 | 2.367.410,98 | BII2 | BII2 |
| | a di cui in leasing finanziario | | | | |
| III | 2.3 Impianti e macchinari | 19.570,24 | 19.279,04 | BII2 | BII2 |
| | a di cui in leasing finanziario | | | | |
| | 2.4 Attrezzature industriali e commerciali | | | BII3 | BII3 |
| | 2.5 Mezzi di trasporto | 15.074,24 | 15.764,24 | | |
| | 2.6 Macchine per ufficio e hardware | 50.983,18 | 51.185,97 | BII3 | BII3 |
| | 2.7 Mobili e arredi | 15.883,79 | 14.160,47 | | |
| | 2.8 Infrastrutture | | | BII5 | BII5 |
| | 2.99 Altri beni materiali | 6,98 | 13,97 | | |
| | 3 Immobilizzazioni in corso ed acconti | | | BII5 | BII5 |
| | Totale immobilizzazioni materiali | 2.401.013,91 | 2.467.814,67 | | |
| 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 BIII2d | BIII2d |
| | 3 Altri titoli | | | BIII3 | |
| | Totale immobilizzazioni finanziarie | | | | |
| | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B) | 2.411.317,54 | 2.467.814,67 | | |

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 | 1.825.057,89 | 3.794.264,46 | | |
| a | verso amministrazioni pubbliche | 104.379,07 | 108.834,44 | CII2 | CII2 |
| b | imprese controllate | | | CII3 | CII3 |
| c | imprese partecipate | | | | |
| d | verso altri soggetti | 1.720.678,82 | 3.685.430,02 | | |
| 3 | Verso clienti ed utenti | 67.316,52 | 59.915,96 | CII1 | CII1 |
| 4 | Altri Crediti | 11.093.105,92 | 11.746.386,19 | CII5 | CII5 |
| a | verso l'erario | | | | |
| b | per attività svolta per c/terzi | 11.076.390,30 | 11.656.786,09 | | |
| c | altri | 16.715,62 | 89.600,10 | | |
| | Totale crediti | 12.985.480,33 | 15.600.566,61 | | |
| 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 | 45.114.747,76 | 48.193.838,85 | | |
| a | Istituto tesoriere | 45.114.747,76 | 48.193.838,85 | | 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 | 45.114.747,76 | 48.193.838,85 | | |
| | TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C) | 58.100.228,09 | 63.794.405,46 | | |
| | <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) | 60.511.545,63 | 66.262.220,13 | | |

(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 | 4.418.048,15 | AI | AI |
| II | Riserve | | 48.495.493,09 | | |
| a | da risultato economico di esercizi precedenti | | 48.495.493,09 | 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 | 795.197,62 | -4.479.151,10 | AIX | AIX |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) | | 5.458.939,38 | 48.434.390,14 | | |
| B) FONDI PER RISCHI ED ONERI | | | | | |
| 1 | Per trattamento di quiescenza | | | B1 | B1 |
| 2 | Per imposte | | | B2 | B2 |
| 3 | Altri | 93.572,60 | 162.500,00 | B3 | B3 |
| TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B) | | 93.572,60 | 162.500,00 | | |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | | | | C | C |
| TOTALE T.F.R. (C) | | | | | |
| D) DEBITI (1) | | | | | |
| 1 | Debiti da finanziamento | 1.930.793,84 | 3.286.065,54 | | |
| a | prestiti obbligazionari | | | D1e D2 | D1 |
| b | v/ altre amministrazioni pubbliche | | | | |
| c | verso banche e tesoriere | | | D4 | D3 e D4 |
| d | verso altri finanziatori | 1.930.793,84 | 3.286.065,54 | D5 | |
| 2 | Debiti verso fornitori | 120.455,34 | 172.934,88 | D7 | D6 |
| 3 | Acconti | | | D6 | D5 |
| 4 | Debiti per trasferimenti e contributi | 13.289.199,94 | 14.204.495,34 | | |
| a | enti finanziati dal servizio sanitario nazionale | | | | |
| b | altre amministrazioni pubbliche | | 207.175,12 | | |
| c | imprese controllate | | | D9 | D8 |
| d | imprese partecipate | | | D10 | D9 |
| e | altri soggetti | 13.289.199,94 | 13.997.320,22 | | |
| 5 | Altri debiti | 114.503,33 | 1.834,23 | D12,D13, D14 | D11,D12, D13 |
| a | tributari | 533,14 | 1.815,35 | | |
| b | verso istituti di previdenza e sicurezza sociale | 1.522,79 | 18,88 | | |
| c | per attività svolta per c/terzi (2) | | | | |
| d | altri | 112.447,40 | | | |
| TOTALE DEBITI (D) | | 15.454.952,45 | 17.665.329,99 | | |
| E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI | | | | | |
| I | Ratei passivi | | | E | E |
| II | Risconti passivi | 39.504.081,20 | | E | E |
| 1 | Contributi agli investimenti | | | | |
| a | da altre amministrazioni pubbliche | | | | |
| b | da altri soggetti | | | | |
| 2 | Concessioni pluriennali | | | | |
| 3 | Altri risconti passivi | 39.504.081,20 | | | |
| TOTALE RATEI E RISCONTI (E) | | 39.504.081,20 | | | |
| TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E) | | 60.511.545,63 | 66.262.220,13 | | |

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 | 39.504.081,20 | 43.770.648,38 | | |
| | 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 | 39.504.081,20 | 43.770.648,38 | | |

(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)