

*Autorità Idrica Toscana*

CONTO ECONOMICO  
E  
STATO PATRIMONIALE 2020

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

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

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

#### Conto economico

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

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

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

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

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

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

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

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

#### Stato Patrimoniale

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Firenze, 22 marzo 2021

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

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

## Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

## CONTO ECONOMICO

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

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

## STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

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

## STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

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

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

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

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

## STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

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



## STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
<b>CONTI D'ORDINE</b>					
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					
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>					

(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)