

*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](mailto: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	Proventi da tributi				
2	Proventi da fondi perequativi				
3	Proventi da trasferimenti e contributi	24.581.682,67	12.595.553,86		
a	Proventi da trasferimenti correnti	4.065.624,99	4.163.022,00		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti				E20c
c	Contributi agli investimenti	20.516.057,68	8.432.531,86		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	26.557,52		A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	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	156.999,23	70.100,27	A5	A5 a e 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	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	16.568,84	17.239,97	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	891.440,46	816.341,13	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	92.938,40	82.859,28	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	20.370.118,14	8.436.079,47		
a	Trasferimenti correnti				
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.				
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	20.370.118,14	8.436.079,47		
13	Personale	2.553.835,25	2.556.524,31	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	138.061,93	120.124,34	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	3.552,40	3.552,40	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	134.509,53	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	20.000,00	45.000,00	B12	B12
17	Altri accantonamenti	20.000,00	48.000,00	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	83.538,57	99.998,75	B14	B14
<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>					
<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		21,45	C16	C16
<b>Totale proventi finanziari</b>			<b>21,45</b>		
<u>Oneri finanziari</u>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	22.126,27	74.884,71	C17	C17
a	Interessi passivi	22.126,27	74.884,71		
b	Altri oneri finanziari				
<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
22	<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
	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	<b>Imposte (*)</b>	<b>176.799,92</b>	<b>174.410,26</b>	<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>

## Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

## STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento 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>
I	1 Costi di impianto e di ampliamento			<b>BI1</b>	<b>BI1</b>
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità			<b>BI2</b>	<b>BI2</b>
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	8.081,27	11.633,67	<b>BI3</b>	<b>BI3</b>
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile			<b>BI4</b>	<b>BI4</b>
	5 Avviamento			<b>BI5</b>	<b>BI5</b>
	6 Immobilizzazioni in corso ed acconti			<b>BI6</b>	<b>BI6</b>
	9 Altre			<b>BI7</b>	<b>BI7</b>
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>		<b>8.081,27</b>	<b>11.633,67</b>		
<b><u>Immobilizzazioni materiali (3)</u></b>					
II	1 Beni demaniali				
	1.1 Terreni				
	1.2 Fabbricati				
	1.3 Infrastrutture				
	1.9 Altri beni demaniali				
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	2.931.215,31	2.604.297,98		
	2.1 Terreni			<b>BII1</b>	<b>BII1</b>
	a di cui in leasing finanziario				
	2.2 Fabbricati	2.802.175,68	2.522.288,98		
	a di cui in leasing finanziario				
	2.3 Impianti e macchinari	12.418,44	15.933,05	<b>BII2</b>	<b>BII2</b>
	a di cui in leasing finanziario				
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali			<b>BII3</b>	<b>BII3</b>
	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>					
IV	1 Partecipazioni in			<b>BIII1</b>	<b>BIII1</b>
	a imprese controllate			<b>BIII1a</b>	<b>BIII1a</b>
	b imprese partecipate			<b>BIII1b</b>	<b>BIII1b</b>
	c altri soggetti				
	2 Crediti verso			<b>BIII2</b>	<b>BIII2</b>
	a altre amministrazioni pubbliche				
	b imprese controllate			<b>BIII2a</b>	<b>BIII2a</b>
	c imprese partecipate			<b>BIII2b</b>	<b>BIII2b</b>
	d altri soggetti			<b>BIII2c</b> <b>BIII2d</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>		

## Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

## STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
<b>I</b>	<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</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>CII2</b>	<b>CII2</b>
b	imprese controllate			<b>CII3</b>	<b>CII3</b>
c	imprese partecipate				
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>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.

## Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

## 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	da risultato economico di esercizi precedenti	1.014.377,03	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	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	prestiti obbligazionari			D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche				
c	verso banche e tesoriere			D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	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	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	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	tributari	2.039.446,37	984,04		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		16,68		
c	per attività svolta per c/terzi (2)				
d	altri	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	da altre amministrazioni pubbliche				
b	da altri soggetti				
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>		



## Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

## 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)

RELAZIONE  
AL  
RENDICONTO DI GESTIONE 2020

## INDICE

1	Premessa.....	2
2	Articolazione del rendiconto di gestione 2020.....	2
3	Disposizioni sui limiti di spesa applicabili all'Autorità.....	3
4	Il Conto del Bilancio 2020 – Parte Entrata .....	3
5	Il conto del bilancio 2020 – Parte Spesa .....	4
	5.1 Spese correnti Titolo 1 .....	4
	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) .....	7
7	Risultato di amministrazione esercizio 2020.....	7

## 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 2020

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

2020 è stato previsto un fondo di riserva di 20.000 euro che non è stato utilizzato. Inoltre sono stati previsti accantonamenti al Fondo rischi spese legali per euro 20.000,00 e al Fondo rinnovi contrattuali per euro 20.000,00. 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 2020-2022.

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 2020 – Parte Entrata

Il volume complessivo delle entrate accertate nel 2020 ammonta ad **euro 24.269.662,27**. La tabella seguente illustra la composizione delle entrate, dettagliando le singole tipologie di entrata.

<b>Titolo, Tipologia</b>	<b>stanziamenti</b>	<b>accertamenti</b>	<b>scostamento</b>
Avanzo di amministrazione	603.000,00		
FPV per spese correnti	372.091,04		
FPV per spese in conto capitale	53.653.855,57		
20103 Trasferim correnti da imprese	4.065.625,00	4.065.624,99	0,01
30100 Vendita di beni e servizi proventi derivanti dalla gestione di beni	26.500,00	26.557,52	-57,52
30200 Proventi derivanti dall'attività di controllo e repress. irregol e illeciti	11.000,00	12.853,13	-1.853,13
30300 Interessi attivi	1.000,00	0,00	1.000,00
30500 Rimborsi e altre entrate correnti	33.000,00	69.287,58	-36.287,58
40200 Contributi agli investimenti	20.000.000,00	6.683.100,14	13.316.899,86
90100 Entrate per partite di giro	4.450.000,00	3.011.055,07	1.438.944,93
90200 Entrate per conto terzi	15.050.000,00	10.401.183,84	4.648.816,16
<b>TOTALE ENTRATE 2020</b>	<b>98.266.071,61</b>	<b>24.269.662,27</b>	<b>19.367.462,73</b>

#### Entrate titolo 2

Le entrate del titolo 2 tipologia 0103, comprendono le spese di funzionamento a carico dei gestori che, per il 2020, ammontano ad euro 4.065.625,00. Di tale cifra risultano riscossi euro 3.808.187,50 (93,67%), mancando soltanto una parte della quota a carico di Gaia Spa. Per quanto riguarda le annualità pregresse, rimangono da riscuotere soltanto le quote del Comune di Zeri (una piccola parte della quota 2018 pari ad euro 391,51 e la quota 2019 di euro 1.409,52).

#### Entrate titolo 3

Le entrate del titolo 3 tipologia 100 comprendono i canoni di locazione sull'immobile di Firenze – Via Verdi 16 IV piano, acquistato a fine 2019 e in locazione al Consorzio di bonifica n. 3 Medio Valdarno, per euro 26.557,52 interamente riscossi.

Le entrate del titolo 3 tipologia 200 comprendono le sanzioni sulle autorizzazioni allo scarico per euro 350,53 (interamente riscosse) e le sanzioni per lo scorretto utilizzo della risorsa idrica per euro 12.502,60 (di cui riscossi euro 10.145,60).

La tipologia 500 comprende i rimborsi dal Ministero dell'Economia e Finanze e da Arera per il comando di due dipendenti per un totale di euro 37.827,39, rimborsi per utenze diverse per euro 640,38, rimborsi spese legali per euro 15.660,70, corrispettivi convenzioni con Ato rifiuti per gestione paghe per euro 13.500,00, incassi da Gse per conto energia per euro 1.479,11, vendita di beni informatici per euro 130,00 diritti di voltura autorizzazioni allo scarico per euro 50,00.

#### Entrate titolo 4

Sul titolo 4 sono stati accertati e interamente riscossi contributi per euro 6.683.100,14 per investimenti da riversare ai gestori del servizio idrico integrato, come segue:

Oggetto	Territorio	Importo
CONTRIBUTI INTERV. DI POTENZIAM., ESTENS. ED ELIMINAZ. ACQUE PARASSITE RETE FOGNARIA COMUNI CAPANNORI E PORCARI - A.d.p. CARTARI - LINEA DI FINANZIAM. CARTARI 2017	CONF 2	€ 2.590.000,00
CONTRIBUTO AUTONOMIA IDRICA ISOLA DELBA, LOTTO I: IMP. DISSALAZ. COMUNE DI CAPOLIVERI, LOC. MOLA DA 80 L/S E OPERE ACCESS. A TERRA E A MARE (SCHEDA 39)	CONF 5	€ 679.000,04
CONTRIBUTI ARTEA FONDO PAR FAS 2007/2013 "COLLETTAMENTO REFLUI IMPIANTO DEPURAZIONE TORRENIERI - I LOTTO", COMUNE DI MONTALCINO - SOC. ADF SPA CT6	CONF 6	€ 321.115,00
CONTRIBUTI STATALI PER I LAVORI RELATIVI ALL'INTERVENTO NUOVA FOGNATURA NERA DI TIRRENIA, NEL COMUNE DI PISA - LINEA DI FINANZ. L. 135/1997 (SOC. ACQUE SPA - CT2).	CONF 2	€ 233.645,10
CONTRIBUTI CITTA' METROPOLITANA DI FIRENZE PER REALIZZAZIONE DI UN FONTANELLO DI ACQUA DI ALTA QUALITA' LINEA DI FINANZ. FONTANELLI ACQUA DI QUALITA' (CIRCONDARIO)	CONF 2	€ 39.340,00
CONTRIBUTI STATALI PER I LAVORI RELATIVI AL COMPLETAMENTO RETE FOGNARIA NEL COMUNE DI LUCCA LINEA DI FINANZIAMENTO CARTARI 2006 (LAVORI SOC. GEAL SPA CT1)	CONF 1	€ 2.820.000,00
<b>Totale</b>		<b>€ 6.683.100,14</b>

#### Entrate titolo 9

Sulle partite di giro sono state accertate entrate per euro 13.412.238,91.

## 5 Il conto del bilancio 2020 – Parte Spesa

La spesa complessivamente impegnata nel 2020 ammonta ad **euro 38.316.046,06**, con un'economia di spesa complessiva pari ad euro 59.950.025,55. 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 40.118.130,55, per cui l'economia effettiva di spesa 2020 risulta pari ad euro 19.831.895,00.

	stanziamenti comp pura 2020	reimputazioni per esigibilità	tot stanziamenti 2020	impegni 2020	economie	fpv spesa	economie al netto fpv spesa
Miss 1 Progr 1	615.250,00	82.882,84	698.132,84	604.908,54	93.224,30	76.492,42	16.731,88
Miss 1 Progr 2	570.625,00	356,40	570.981,40	490.406,41	80.574,99	237,60	80.337,39
Miss 1 Progr 3	1.876.125,00	224.497,91	2.100.622,91	1.728.804,42	371.818,49	191.616,34	180.202,15
Miss 1 Progr 8	183.100,00	396,00	183.496,00	164.846,93	18.649,07	264,00	18.385,07
Miss 1 Progr 10	31.000,00	160,00	31.160,00	26.960,12	4.199,88		4.199,88
Miss 1 Progr 11	138.000,00	1.393,14	139.393,14	127.310,08	12.083,06	5.006,68	7.076,38
Miss 9 Progr 4	24.871.000,00	49.996.260,32	74.867.260,32	21.645.545,85	53.221.714,47	39.844.513,51	13.377.200,96
Miss 20 Progr 1	20.000,00		20.000,00		20.000,00		20.000,00
Miss 20 Progr 3	40.000,00		40.000,00		40.000,00		40.000,00
Miss 50 Progr 1	22.126,27		22.126,27	22.126,27	0,00		0,00
Miss 50 Progr 2	92.898,73		92.898,73	92.898,53	0,20		0,20
Miss 99	19.500.000,00		19.500.000,00	13.412.238,91	6.087.761,09		6.087.761,09
<b>TOTALE</b>	<b>47.960.125,00</b>	<b>50.305.946,61</b>	<b>98.266.071,61</b>	<b>38.316.046,06</b>	<b>59.950.025,55</b>	<b>40.118.130,55</b>	<b>19.831.895,00</b>

### 5.1 Spese correnti Titolo 1

La spesa corrente ammonta ad **euro 3.837.247,71**. Se ne illustra la composizione per macroaggregati.

**Redditi da lavoro dipendente (macroaggregato 101): euro 2.553.835,25**

Le retribuzioni vere e proprie impegnate per il personale ammontano ad euro 1.990.495,37 mentre i contributi previdenziali e assistenziali erogati ammontano ad euro 563.339,88.

La spesa è lievemente diminuita rispetto all'esercizio 2019 (- euro 2.689,06).

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 2020
retribuzioni e contributi	2.441.900,43	2.553.835,25
irap	189.878,59	164.085,89
retribuzione direttore conf 2	126.832,90	
retribuzione direttore conf 3	127.461,43	
costo personale con contratto di somministr. lavoro		12.127,79
rimborsi spese personale comandato presso altre p.a.		-37.827,39
<b>TOTALE</b>	<b>2.886.073,35</b>	<b>2.692.221,54</b>

**Imposte e tasse a carico dell'ente (macroaggregato 102): euro 228.827,64**

L'Irap sulle retribuzioni erogate al personale nel 2019 ammonta ad euro 164.085,89; il resto è dato dall'Irap sui compensi agli organi istituzionali (euro 12.714,03) e da altre imposte e tasse.

**Acquisti di beni e servizi (macroaggregato 103): euro 1.000.947,70**

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

- Costo degli organi istituzionali: euro 228.662,49
- Spese generali per utenze, pulizia, custodia e sorveglianza: euro 144.777,74
- Spese di pubblicità: euro 88.174,36
- Canoni di noleggio e di locazione immobili ed attrezzature: euro 61.840,89
- Servizi di assistenza informatica e licenze software: euro 193.883,50
- Studi e ricerche: euro 29.408,00
- Manutenzioni ordinarie beni immobili, attrezzature e automezzi: euro 30.921,38
- Corsi di formazione per il personale: euro 26.960,12
- Rassegna stampa: euro 15.957,55
- Acquisti beni di consumo e abbonamenti a banche dati: euro 29.026,71
- Quote associative: euro 9.741,50
- Missioni e trasferte del personale: euro 3.110,94
- Spese legali: euro 951,60
- Spese generali per archivio e protocollo: euro 45.939,20
- Servizi per sicurezza e igiene sui luoghi di lavoro: euro 7.506,83
- Altre spese correnti: euro 84.084,89

**Interessi passivi (macroaggregato 107): euro 22.126,27**

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 31.510,85**

Questa voce comprende i premi assicurativi e le sanzioni a carico dell'ente.

**5.2 Spese in conto capitale Titolo 2**

Gli impegni di spesa in conto capitale ammontano ad euro **20.973.660,91**.

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

**Beni materiali (macroaggregato 202): euro 461.426,84**

La voce comprende l'acquisto di un immobile per la sede della conf. terr. n. 5 a Livorno per euro 362.340,00, acquisto di autovetture per euro 74.921,00 e attrezzature informatiche per euro 24.165,84.

**Contributi agli investimenti (macroaggregato 203): euro 20.370.118,14 come da tabella seguente:**

Macrointervento n. 4: «Collegamento Santa Maria a Monte-Castelfranco di Sotto».	Santa Maria a Monte Castelfranco di Sotto	Acque	CUOIO (Stato)	€ 668.103,38
Macrointervento n. 4: «Collegamento Santa Maria a Monte-Castelfranco di Sotto».	Santa Maria a Monte Castelfranco di Sotto	Acque	I INTEGR. PANGEA (Stato)	€ 978.085,74
«Realizzazione fognatura presso San Piero a Grado e La Vettola», nel Comune di Pisa. [Il lotto]	Pisa	Acque	EX PAR FAS 2007-2013	€ 1.256.752,59
«Realizzazione fognatura presso San Piero a Grado e La Vettola - Il lotto», nel Comune di Pisa.	Pisa	Acque	PIR 3.4 FOGNAT E DEPUR	€ 236.657,21
«Adeguamento depuratore di Campo alla Croce»	Campiglia Marittima	A.S.A.	TUTELA IDR. 2003	€ 172.451,98
«Depurazione di Ponteginori - I lotto»	Montec. Val di Cecina	A.S.A.	CECINA 2003	€ 211.147,63
«Collegamento acquedottistico serbatoi Saline-Volterra»	Volterra	A.S.A.	CECINA 2003	€ 64.817,61
«Interventi di potenziamento, estensione ed eliminazione acque parassite della rete fognaria»	Capannori Porcari	Acque	CARTARI 2017 (Regione)	€ 252.000,00
ID F41-2: «Lavori di prolungam. della fognatura nera in Via di Sant'Alessio, frazione Monte San Quirico - Lotto 1/B».	Lucca	G.E.A.L.	CAMPO POZZI SANT'ALESSIO	€ 22.016,07
«Interventi di potenziamento, estensione ed eliminazione acque parassite della rete fognaria» - Il lotto.	Capannori Porcari	Acque	CARTARI 2017 (Regione)	€ 1.148.000,00
«Interventi di potenziamento, estensione ed eliminazione acque parassite della rete fognaria» - I lotto.	Capannori Porcari	Acque	CARTARI 2017 (Regione)	€ 882.000,00
Collettamento reflui all'imp. di depuraz. di Torrenieri - I lotto.	Montalcino	Acquedotto del Fiora	PAR FAS 2007-2013	€ 321.115,00
«Interventi di adeguamento del sistema fognario delle località Ellera, Compiobbi e Girona - lotto funzionale n. 1»	Fiesole	Acque Toscane	INTEGR. PANGEA, AATO2-AATO 3	€ 338.458,96
Macrointervento n. 7d: «Collettori fognari Valdera - Il fase, I stralcio».	Calcinaia	Acque	CUOIO (Regione)	€ 751.800,00
Macrointervento n. 5b: «Collettori fognari Valdinievole nord-est - tratto Pieve a Nievole-Santa Croce sull'Arno».	Vari	Acque	CUOIO (Regione)	€ 9.366.575,40
«Interventi di adeguamento del sistema fognario delle località Ellera, Compiobbi e Girona - lotto funzionale n. 1», nel Comune di Fiesole.	Fiesole	Acque Toscane	INTEGR. PANGEA, AATO2-AATO 3	€ 145.192,85
«Ampliamento del depuratore Cipressi», nel Comune di Colle di Val d'Elsa.	Colle di Val d'Elsa	Acquedotto del Fiora	PIR 3.4 FOGNAT E DEPUR	€ 42.843,00
«Manutenzione della condotta sottomarina di adduzione dal continente all'Isola d'Elba».	Vari	A.S.A.	PATTO PER L'ACQUA 2011	€ 115.666,08
«Ampliamento depuratore Cipressi», nel Comune di Colle di Val d'Elsa.	Colle di Val d'Elsa	Acquedotto del Fiora	I INTEGR. PANGEA (Stato)	€ 145.857,08
«Nuova fognatura nera di Tirrenia», nel Comune di Pisa.	Pisa	Acque	L. 135/1997	€ 233.645,10
Completamento della rete fognaria di Lucca. Collegam. fraz. di Nozzano e di altre frazioni al depuratore di Pontetetto.	Lucca	G.E.A.L.	CARTARI 2006	€ 1.127.513,64
«Realizzazione del sistema di depuraz. acque reflue e dei collettori principali delle fognature di Arcidosso e frazioni»	Arcidosso	Acquedotto del Fiora	L. 147/2013	€ 289.191,06
«Collettori fognari a servizio dell'impianto di depurazione di Castiglion Fibocchi», nel Comune di Castiglion Fibocchi.	Arcidosso	Nuove Acque	EX PAR FAS 2007-2013	€ 205.152,27
«Realizzazione sistema di depurazione acque reflue e collettori principali fognature di Arcidosso e frazioni», nel Comune di Arcidosso.	Arcidosso	Acquedotto del Fiora	PIR 3.4 FOGNAT E DEPUR	€ 225.174,28
«Interventi di adeguamento del sistema fognario delle località Ellera, Compiobbi e Girona - lotto funzionale n. 1»	Fiesole	Acque Toscane	INTEGR. PANGEA, AATO2-AATO 3	€ 239.901,21
«Interventi miglioramento sistema acquedottistico dell'area Val di Cecina e della fascia costiera livornese compresa tra Rosignano e Bibbona - Fase 1» - macroint. «1», «2», «4».	Vari	A.S.A.	SOLVAY	€ 930.000,00
<b>TOTALE</b>				<b>€ 20.370.118,14</b>

**Altri trasferimenti in conto capitale (macroaggregato 204): euro 142.115,93**

La spesa si riferisce al reimpiego degli introiti delle sanzioni sulle autorizzazioni allo scarico, da destinare ad interventi di risanamento dei corpi idrici.



### 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 **92.898,53**.

### 5.4 Spese per servizi per conto di terzi Titolo 7

Sulle partite di giro sono state impegnate spese per euro **13.412.238,91**.

## 6 Fondo Crediti di dubbia esigibilità (FCDE)

Nel bilancio di previsione 2020 era stato stanziato un FCDE pari ad euro 5.000,00, poi azzerato con l'analisi di congruità del fondo in sede di delibera di salvaguardia degli equilibri di bilancio. La quota accantonata nell'avanzo di amministrazione 2019 è pari ad euro 52.607,85.

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:

<b>CAP 1510</b>	2016	2017	2018	2019	2020
residui attivi all'1/1	396.109,81	497.813,24	1.007.865,20	450.033,51	962.975,92
incassi c/residui anno	393.430,40	493.704,40	1.006.635,64	448.540,28	961.174,89
rapporto incassi/res att	0,9932	0,9917	0,9988	0,9967	0,9981
rapporto medio 2016-2020	0,9957				
compl. a 100 rapporto medio 2016-2020	0,0043				
residui attivi al 31/12/2020	259.238,52				
<b>valore congruo fcde cap 1510</b>	<b>1.114,73</b>				
<b>CAP 2580</b>	2016	2017	2018	2019	2020
residui attivi all'1/1	3.005,60	19.837,60	37.410,08	67.316,52	54.320,16
incassi c/residui anno	0,00	302,00	16.319,36	17.516,36	4.709,56
rapporto incassi/res att	0,0000	0,0152	0,4362	0,2602	0,0867
rapporto medio 2016-2020	0,1597				
compl. a 100 rapporto medio 2016-2020	0,8403				
residui attivi al 31/12/2020	49.610,60				
<b>valore congruo fcde cap 2580</b>	<b>41.687,79</b>				
<b>CAP 2581</b>	2016	2017	2018	2019	2020
residui attivi all'1/1	0,00	0,00	0,00	0,00	1.876,65
incassi c/residui anno	0,00	0,00	0,00	0,00	570,65
rapporto incassi/res att	0,00	0,00	0,00	0,00	0,3041
rapporto medio 2016-2020	0,3041				
compl. a 100 rapporto medio 2016-2020	0,6959				
residui attivi al 31/12/2020	3.503,00				
<b>valore congruo fcde cap 1510</b>	<b>2.437,74</b>				

Pertanto, il valore congruo del FCDE 2020 è pari ad euro 45.240,26 e trova ampiamente capienza nella quota accantonata al 31.12.2019 (euro 52.607,85). E' possibile svincolare, quindi, una quota di accantonamento al FCDE pari ad euro 7.367,59 (euro 52.607,85 – 45.240,26).

## 7 Risultato di amministrazione esercizio 2020

L'esercizio 2020 si chiude con un **avanzo di amministrazione** di euro **3.684.902,96**, che si compone di:

- avanzo della gestione di competenza: euro 464.432,27 (+);
- avanzo della gestione dei residui: euro 12.847,93 (+);

- avanzo pregresso non imputato alla data del 31.12.2020: euro 3.207.622,76 (+)

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

- fondo crediti di dubbia esigibilità euro 45.240,26;
- fondo rischi spese legali: euro 98.072,60 (di cui euro 20.000,00 accantonati nel 2020 ed euro 78.072,60 derivanti da accantonamenti precedenti);
- fondo rinnovi contrattuali per il personale dipendente: euro 128.500,00 (di cui euro 20.000,00 accantonati nel 2020 ed euro 108.500,00 accantonati negli anni precedenti);
- fondi vincolati da proventi delle sanzioni irrogate in materia di scarichi in pubblica fognatura dal 2016 al 2020 per euro 227.941,85<sup>1</sup> (di cui 227.591,32 in avanzo vincolato anni precedenti ed euro 350,53 quota vincolata anno 2020);
- fondi non vincolati per euro 3.185.148,25.

**PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 2020**

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				66.071.242,54
RISCOSSIONI	(+)	7.032.047,33	12.716.252,12	19.748.299,45
PAGAMENTI	(-)	11.604.848,10	26.086.893,84	37.691.741,94
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			48.127.800,05
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			48.127.800,05
RESIDUI ATTIVI	(+)	306.721,39	11.553.410,15	11.860.131,54
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	3.955.745,86	12.229.152,22	16.184.898,08
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI <sup>(1)</sup>	(-)			297.232,52
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN C.TO CAPITALE <sup>(1)</sup>	(-)			39.820.898,03
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER ATTIVITÀ FINANZIARIE <sup>(1)</sup>	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2020 (A) <sup>(2)</sup>	(=)			<b>3.684.902,96</b>
<b>Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020</b>				
<b>Parte accantonata <sup>(3)</sup></b>				
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2020 <sup>(4)</sup>				45.240,26
Accantonamento residui perenti al 31/12/2020 (solo per le regioni) <sup>(5)</sup>				0,00
Fondo anticipazioni liquidità				0,00
Fondo perdite società partecipate				0,00
Fondo contenzioso				98.072,60
Altri accantonamenti				128.500,00
<b>Totale parte accantonata (B)</b>				<b>271.812,86</b>
<b>Parte vincolata</b>				
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili				227.941,85
Vincoli derivanti da trasferimenti				0,00
Vincoli derivanti da contrazione di mutui				0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				0,00
Altri vincoli da specificare				0,00
<b>Totale parte vincolata (C)</b>				<b>227.941,85</b>
<b>Totale parte destinata agli investimenti (D)</b>				<b>0,00</b>
<b>Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)</b>				<b>3.185.148,25</b>
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto <sup>(6)</sup>				0,00
<b>Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare <sup>(6)</sup></b>				

Per quanto riguarda i residui si osserva quanto segue.

I residui attivi che si riportano al 2021 sono pari ad euro 11.860.131,54, di cui:

<sup>1</sup> 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 42.925,31 contributi alle spese di funzionamento dai comuni dell'ex Ato 1 per annualità 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 259.238,52 contributi alle spese di funzionamento dai gestori per gli anni 2018-2019;
- euro 49.610,60 entrate da sanzioni per autorizzazioni allo scarico (riferite agli anni dal 2016 al 2019);
- euro 3.503,00 entrate da sanzioni per usi scorretti della risorsa idrica (riferite al 2019 e 2020)
- euro 3.500,00 crediti nei confronti di una Ato rifiuti per l'utilizzo di personale in convenzione;
- euro 11.501.354,11 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 2021 sono pari ad euro 16.184.898,08, di cui:

- euro 15.721.804,33 riversamento ai comuni dei canoni di concessione corrisposti dai gestori;
- euro 302.385,18 per forniture di beni e servizi;
- Euro 23.551,96 somme da corrispondere al personale e agli organi istituzionali nel corso del 2021.
- 137.156,61 fondi sanzioni autorizzazione allo scarico da erogare nel corso del 2021.

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

- un incarico legale di euro 624,00 che si ritiene ancora esigibile;
- oneri di salvaguardia canone di concessione ex ato 6 anni 2012-2014 per euro 1.164.591,75;
- fondi sanzioni autorizzazioni allo scarico per euro 65.845,01
- attività di studi e ricerche per euro 43.210,25.

Infine, un'annotazione sui beni immobili appartenenti all'ente.

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.

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