

Autorità Idrica Toscana

Assemblea dell'Autorità Idrica Toscana

Deliberazione n. 9/2013 del 6 giugno 2013

Oggetto:

***Approvazione rendiconto della gestione dell'Autorità Idrica Toscana
relativo all'esercizio finanziario 2012***

| | | |
|-------------------------|--------------------------------------|------------|
| Autorità Idrica Toscana | Assemblea Deliberazione n. 9/2013 | |
| | | |
| | | |
| | | Pag 2 di 6 |

Assemblea dell'Autorità Idrica Toscana
Deliberazione n. 9/2013 del 6 giugno 2013

Oggetto: Approvazione rendiconto della gestione dell'Autorità Idrica Toscana relativo all'esercizio finanziario 2012.

L'anno 2013 (Duemilatredici), il giorno 6, del mese di Giugno, alle ore 11,10, presso i locali del Comune di Firenze, Direzione Risorse Finanziarie, Servizio Centrale Acquisti, in Firenze, convocata ai sensi dell'art. 6 dello Statuto, si è riunita l'Assemblea dell'Autorità Idrica Toscana, in seconda convocazione, essendo risultata deserta la riunione in prima convocazione.

Presiede l'adunanza l'Assessore del Comune di Livorno, delegato dal Presidente dell'Assemblea, **Massimo Guli**.

Svolge le funzioni di segretario verbalizzante la responsabile del Servizio Segreteria Organi e Affari Giuridici, **Marisa d'Agostino**.

È presente il Direttore Generale, **Alessandro Mazzei**.

Al momento dell'adozione del presente provvedimento, iscritto al numero 3 dell'ordine del giorno della riunione, risultano presenti i rappresentanti dei Comuni individuati dalle Conferenze territoriali della Toscana, nella persona del Sindaco pro-tempore o di un suo assessore delegato, qui di seguito indicati:

| COMUNE | Conferenza Territoriale | Presente | Assente | Rappresentante |
|-----------------------------|-------------------------|----------|---------|-------------------------------|
| CAMAIORE | 1 | | X | |
| CARRARA | 1 | X | | Ass. Giuseppina Andreazzoli |
| FOSDINOVO | 1 | | X | |
| GALLICANO | 1 | X | | Vice Sindaco Egidio Nardini |
| LUCCA | 1 | | X | |
| MASSA | 1 | X | | Sindaco Alessandro Volpi |
| VIAREGGIO | 1 | | X | |
| CAPANNOLI | 2 | X | | Sindaco Filippo Faticcioni |
| CAPANNORI | 2 | | X | |
| CAPRAIA E LIMITE | 2 | X | | Sindaco Enrico Sostegni |
| CHIESINA UZZANESE | 2 | X | | Ass. Aldo Pierluigi Benedetti |
| EMPOLI | 2 | X | | Assessore Niccolò Balducci |
| PISA | 2 | | X | |
| POGGIBONSI | 2 | X | | Assessore Silvano Becattelli |
| PONTE BUGGIANESE | 2 | X | | Sindaco Pier Lugi Galligani |
| SAN MINIATO | 2 | X | | Assessore Giuditta Giunti |
| BARBERINO VAL D'ELSA | 3 | X | | Sindaco Maurizio Semplici |
| BORGO SAN LORENZO | 3 | X | | Assessore Carlo Casati |
| FIGLINE VALDARNO | 3 | | X | |
| FIRENZE | 3 | X | | Assessore Caterina Biti |
| MONTEMURLO | 3 | | X | |
| MONTEVARCHI | 3 | | X | |
| PISTOIA | 3 | X | | Vice sindaco Daniela Belliti |
| PONTASSIEVE | 3 | X | | Assessore Leonardo Pasquini |
| PRATO | 3 | X | | Vice Sindaco Goffredo Borchi |

| COMUNE | Conferenza Territoriale | Presente | Assente | Rappresentante |
|----------------------------|-------------------------|-----------|---------|------------------------------|
| SAMBUCA PISTOIESE | 3 | | X | |
| SAN GODENZO | 3 | X | | Sindaco Alessandro Manni |
| SCANDICCI | 3 | X | | Sindaco Simone Gheri |
| SESTO FIORENTINO | 3 | X | | Assessore Massimo Andorlini |
| AREZZO | 4 | X | | Assessore Francesco Romizi |
| CASTEL SAN NICCOLO' | 4 | | X | |
| FOIANO DELLA CHIANA | 4 | | X | |
| LATERINA | 4 | X | | Sindaco Massimo Gennai |
| MONTEPULCIANO | 4 | X | | Sindaco Andrea Rossi |
| SANSEPOLCRO | 4 | | X | |
| CECINA | 5 | | X | |
| LIVORNO | 5 | X | | Assessore Massimo Guli |
| MARCIANA | 5 | | X | |
| PIOMBINO | 5 | X | | Assessore Marco Chiarei |
| RIPARBELLA | 5 | | X | |
| VOLTERRA | 5 | | X | |
| CASTIGLIONE D'ORCIA | 6 | | X | |
| GROSSETO | 6 | | X | |
| MASSA MARITTIMA | 6 | | X | |
| MONTE ARGENTARIO | 6 | | X | |
| MONTERIGGIONI | 6 | X | | Vice Sindaco Angelo Fantucci |
| RAPOLANO TERME | 6 | X | | Assessore Simone Ceccherini |
| SANTA FIORA | 6 | | X | |
| SCANSANO | 6 | | X | |
| SIENA | 6 | | X | |
| TOTALE PRESENTI | | 26 | | |

Il Presidente, constatato che è presente la maggioranza dei componenti dell'Assemblea, e che risultano rappresentati almeno due comuni per ciascuna delle conferenze territoriali della Toscana, dichiara aperta la discussione sull'argomento di cui all'oggetto.

- OMISSIS -

Il Presidente pone quindi in votazione la proposta di deliberazione:

L'ASSEMBLEA

Vista la legge regionale 28 dicembre 2011 n. 69 e s.m.i. "Istituzione dell'autorità idrica toscana e delle autorità per il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani, Modifiche alle leggi regionali 25/1998, 61/2007, 20/2006, 30/2005, 91/1998, 35/2011 e 14/2007", con la quale è stata istituita l'Autorità Idrica Toscana (A.I.T.), quale ente rappresentativo di tutti i Comuni appartenenti all'ambito territoriale ottimale comprendente l'intera circoscrizione territoriale regionale (art. 3, comma 1);

Dato atto che gli organi dell'Autorità di cui all'art. 6 della L.R. sono stati costituiti nel seguente modo:

- Assemblea: propria deliberazione n. 1 del 16/07/2012 avente ad oggetto: "Insediamento dell'Assemblea dell'Autorità Idrica Toscana"

| | | |
|-------------------------|--------------------------------------|------------|
| Autorità Idrica Toscana | Assemblea Deliberazione n. 9/2013 | |
| | | Pag 4 di 6 |

- Direttore Generale: deliberazione dell'Assemblea n. 9 del 26/10/2012 avente ad oggetto: "Nomina del Direttore Generale", (intesa Presidente Giunta Regionale Toscana del 30/10/2012 prot. n. 15087);
- Revisore Unico dei Conti: deliberazione dell'Assemblea n. 11 del 26/10/2012 avente ad oggetto: " Nomina del Revisore Unico dei Conti e del suo supplente";

Dato atto che ai sensi dell'art. 8 comma 1 lett. q) della L.R. l'Assemblea provvede all'approvazione del programma annuale delle attività e dei bilanci dell'Ente predisposti dal Direttore Generale;

Ricordato che, ai sensi dell'art. 5 della L.R. 69/2011, all'Autorità Idrica Toscana si applicano le disposizioni di cui ai Titoli I, II, III, IV, V, VI e VII della parte II "Ordinamento contabile e finanziario", del D.Lgs. 267/2000;

Richiamate le seguenti disposizioni normative:

- Il D.Lgs. 267/2000 con particolare riguardo all'art. 227 "Rendiconto della gestione", all'art. 226 "Conto del Tesoriere", all'art. 233 "Conto degli Agenti Contabili interni";
- Il D.P.R. 194/1996 con il quale sono stati approvati i modelli del rendiconto della gestione;
- Il Regolamento di Contabilità dell'Ente approvato con Decreto del Direttore Generale n. 26/2012;

Richiamati i seguenti provvedimenti, esecutivi;

- Decreto del Commissario n. 3 del 17 gennaio 2012 di approvazione del bilancio di previsione per l'esercizio 2012 dell'A.I.T.;
- Decreti del Commissario n. 8 del 02/05/2012 e n. 13 del 13/07/2012 di approvazione delle variazioni al bilancio di previsione 2012 ed al PEG 2012;
- Deliberazione dell'Assemblea n. 7 del 1.10.2012 di salvaguardia degli equilibri di bilancio;
- Deliberazione di Assemblea n. 12 del 04/12/2012 con la quale sono state approvate le variazioni di assestamento generale al bilancio 2012;

Dato atto che gli agenti contabili, a denaro ed a materia, in ottemperanza all'art. 233 del D.Lgs. 267/2000, hanno reso all'Ente il conto della propria gestione relativo all'esercizio finanziario 2012;

Dato atto altresì che il Tesoriere in ossequio all'art. 226 del D.Lgs. 267/2000, ha reso il conto della propria gestione di cassa relativo all'esercizio finanziario 2012;

Preso atto delle operazioni di riaccertamento dei residui attivi e passivi effettuate dal Direttore Generale con Decreto n. 27 del 28/02/2013;

Vista la proposta del rendiconto di gestione 2012 e la relazione illustrativa di cui all'art. 151 del D.Lgs. 267/2000, predisposte dal Direttore Generale ed illustrate al Consiglio Direttivo nella seduta del 23/05/2013;

Acquisita la relazione al rendiconto di gestione 2012 redatta dal Revisore Unico dei Conti in conformità all'art. 239 lett. d) del D.Lgs. 267/2000;

Acquisiti i pareri di regolarità tecnica, amministrativa e contabile sulla proposta di deliberazione di cui all'oggetto;

DELIBERA

| | | | | | |
|-------------------------|-------------------------|--|--|--|------------|
| Autorità Idrica Toscana | Assemblea | | | | |
| | Deliberazione n. 9/2013 | | | | |
| | | | | | Pag 5 di 6 |

1. **Di richiamare** le premesse quale parte integrante e sostanziale del presente atto;
2. **Di prendere atto che** il Direttore Generale con Decreto n. 27 del 28/02/2013 ha proceduto all'operazione di riaccertamento dei residui attivi e passivi, prima dell'inserimento degli stessi nel conto del bilancio, previa la revisione delle ragioni del mantenimento in tutto o in parte degli stessi;
3. **Di approvare** il rendiconto di gestione dell'esercizio 2012 composto da Conto del Bilancio, Conto Economico e Conto del Patrimonio (Allegato 1);
4. **Di dare atto che** il conto del bilancio dell'Autorità Idrica Toscana relativo all'esercizio finanziario 2012 si concretizza nelle seguenti risultante finali:

| I – FONDO DI CASSA | Residui, | Competenza | TOTALE |
|---------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Fondo di cassa al 1° gennaio 2012 (a) | | | 55.262.779,16 |
| RISCOSSIONI (b) | 20.954.640,98 | 19.121.934,63 | 40.076.575,61 |
| PAGAMENTI (c) | 30.178.245,01 | 15.850.921,16 | 46.029.166,17 |
| FONDO DI CASSA al 31/12/2012 (a+b-c) | | | 49.310.188,60 |

| II – RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE | Residui | Competenza | TOTALE |
|--|---|---------------|---------------------|
| Fondo di cassa al 31 dicembre 2012 (a) | | | 49.310.188,60 |
| RESIDUI ATTIVI (b) | 49.964.865,22 | 12.870.073,66 | 62.834.938,88 |
| RESIDUI PASSIVI (c) | 93.880.913,13 | 16.453.484,47 | 110.334.397,60 |
| DIFFERENZA (b-c) | | | -47.499.458,72 |
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2012 (a+b-c) | | | 1.810.729,88 |
| RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE | Fondi vincolati | | 26.854,00 |
| | Fondi finanziamento spese in c/capitale | | |
| | Fondi ammortam. | | |
| | Fondi non vincolati | | 1.783.875,88 |

5. **Di dare atto** che al rendiconto di gestione sono allegati i seguenti documenti:
 - Relazione del Direttore Generale illustrativa del rendiconto della gestione ai sensi dell'art. 151 del D.Lgs. 267/2000 (Allegato n. 2);
 - Relazione del Revisore Unico dei Conti (Allegato n. 3);
 - Elenco dei residui attivi e passivi (Allegato n. 4);
 - Conto del Tesoriere e degli agenti contabili a denaro ed a materia (Allegati n. 5 e n. 6);
 - Decreto del Direttore Generale n. 27 del 28/02/2013 di riaccertamento dei residui attivi e passivi (Allegato n. 7);
 - Deliberazione di Assemblea n. 7 del 1.10.2012 di salvaguardia degli equilibri di bilancio ai sensi dell'art. 193 del D.Lgs. 267/2000 (Allegato n. 8);
6. **Di rimandare** la destinazione dell'avanzo di amministrazione a successivi separati provvedimenti, dando atto che al bilancio di previsione 2013, approvato con deliberazione dell'Assemblea n. 2 del 18/01/2013, è stata applicata una quota di avanzo di amministrazione 2011 (€ 373.070,00), e pertanto l'avanzo disponibile ammonta ad € 1.437.659,88.

Eseguita la votazione, in forma palese per alzata di mano, si hanno i seguenti risultati, accertati e proclamati dal Presidente:

| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------------|--------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|------------|--|--|--|--|
| Autorità Idrica Toscana | Assemblea Deliberazione n. 9/2013 | <table border="1"> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td><td> </td></tr> <tr><td colspan="5">Pag 6 di 6</td></tr> </table> | | | | | | | | | | | Pag 6 di 6 | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Pag 6 di 6 | | | | | | | | | | | | | | | | | |

- Presenti 26
- Astenuti --
- Voti favorevoli 26
- Voti contrari --

Il provvedimento risulta pertanto approvato all'unanimità dei presenti.

Il Segretario
 (Marisa d'Agostino)


Il Presidente
 (Massimo Guli)



ALLEGATO 1

Allegato alla Deliberazione
n. 9 del 6/6/2013

AUTORITA' IDRICA TOSCANA

Provincia di : FI

CONTO DI BILANCIO

GESTIONE DELLE ENTRATE Anno 2012

Sintetico

| DESCRIZIONE | Residui conserv. e Stanziamenti Def. di Bilancio | Numero di riferi- mento allo svolgi- mento | Conto Tesoriere | Determin.Residui | Accertamenti | Maggiori o Minori Entrate | |
|--|--|--|-------------------|------------------|-----------------|---------------------------------|-----------|
| | | | Riscossioni | Res.da riportare | | (E=D-A) | (E=A-D) |
| | RS Residui (A) | | Residui (B) | Residui (C) | Residui (D=B+C) | | |
| | CP Competenza (F) | | Competenza (G) | Competenza (H) | Compet. (I=G+H) | (L=I-F) | (L=F-I) |
| T Totale (M) | Totale (N) | Res.31/12 (O=C+H) | Acc.31/12 (P=D+I) | | | | |
| TITOLO I ===== ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBU- TI E TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO, DELLA REGIONE E DI ALTRI ENTI PUBBLICI ANCHE IN RAPPORTO ALL'ESERCIZIO DI FUNZIONI DELEGATE DALLA REGIO- NE CATEGORIA 2^ ----- CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE | | | | | | | |
| Cod. 1020002 RISORSA 2 | RS | 103.487,00 | 1 | | 103.487,00 | 103.487,00 | |
| ALTRI TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE | CP | 10.000,00 | | 4.796,99 | | 4.796,99 | -5.203,01 |
| | T | 113.487,00 | | 4.796,99 | 103.487,00 | 108.283,99 | |
| TOTALE CATEGORIA 2^ | RS | 103.487,00 | | | 103.487,00 | 103.487,00 | |
| | CP | 10.000,00 | | 4.796,99 | | 4.796,99 | -5.203,01 |
| | T | 113.487,00 | | 4.796,99 | 103.487,00 | 108.283,99 | |
| CATEGORIA 5^ ----- CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO | | | | | | | |
| Cod. 1050003 RISORSA 3 | RS | 2.170.809,68 | 2 | 1.409.075,25 | 761.731,93 | 2.170.807,18 | -2,50 |
| CONTRIBUTI CONSORTILI DAI CO- MUNI | CP | 3.466.933,82 | | 1.831.151,96 | 1.635.781,86 | 3.466.933,82 | |
| | T | 5.637.743,50 | | 3.240.227,21 | 2.397.513,79 | 5.637.741,00 | |
| TOTALE CATEGORIA 5^ | RS | 2.170.809,68 | | 1.409.075,25 | 761.731,93 | 2.170.807,18 | -2,50 |
| | CP | 3.466.933,82 | | 1.831.151,96 | 1.635.781,86 | 3.466.933,82 | |
| | T | 5.637.743,50 | | 3.240.227,21 | 2.397.513,79 | 5.637.741,00 | |

| DESCRIZIONE | RS CP T | Residui conserv. e Stanziamenti Def. di Bilancio | Numero di riferi- mento allo svolgi- mento | Conto Tesoriere | Determin.Residui | Accertamenti | Maggiori o Minori Entrate |
|---|---------------|--|--|--|--|--|---------------------------------|
| | | | | Riscossioni | Res.da riportare | | |
| | | Residui (A) | | Residui (B) | Residui (C) | Residui (D=B+C) | (E=D-A) (E=A-D) |
| | | Competenza (F) | | Competenza (G) | Competenza (H) | Compet. (I=G+H) | (L=I-F) (L=F-I) |
| Totale (M) | Totale (N) | Res.31/12 (O=C+H) | Acc.31/12 (P=D+I) | | | | |
| RIASSUNTO DEL TITOLO I ***** | | | | | | | |
| ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBU- TI E TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO, DELLA REGIONE E DI ALTRI ENTI PUBBLICI ANCHE IN RAPPORTO ALL'ESERCIZIO DI FUNZIONI DELEGATE DALLA REGIO- NE | | | | | | | |
| CATEGORIA 2^ ----- | | | | | | | |
| CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DALLA REGIONE | RS CP T | 103.487,00 10.000,00 113.487,00 | | 4.796,99 4.796,99 | 103.487,00 103.487,00 | 103.487,00 4.796,99 108.283,99 | -5.203,01 |
| CATEGORIA 5^ ----- | | | | | | | |
| CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO | RS CP T | 2.170.809,68 3.466.933,82 5.637.743,50 | | 1.409.075,25 1.831.151,96 3.240.227,21 | 761.731,93 1.635.781,86 2.397.513,79 | 2.170.807,18 3.466.933,82 5.637.741,00 | -2,50 |
| TOTALE DEL TITOLO I | RS CP T | 2.274.296,68 3.476.933,82 5.751.230,50 | | 1.409.075,25 1.835.948,95 3.245.024,20 | 865.218,93 1.635.781,86 2.501.000,79 | 2.274.294,18 3.471.730,81 5.746.024,99 | -2,50 -5.203,01 |

| DESCRIZIONE | RS | Residui conserv. e Stanziamenti Def. di Bilancio | Numero di riferi-mento allo svolgi-mento | Conto Tesoriere | Determin.Residui | Accertamenti | Maggiori o Minori Entrate | |
|---|------------|--|--|-------------------|-------------------|----------------|---------------------------|-----------------|
| | | Residui (A) | | Riscossioni | Res.da riportare | | | |
| | | | | Competenza (F) | Residui (B) | Residui (C) | Residui (D=B+C) | (E=D-A) (E=A-D) |
| | | | | | Totale (M) | Competenza (G) | Competenza (H) | Compet. (I=G+H) |
| T | Totale (M) | | Totale (N) | Res.31/12 (O=C+H) | Acc.31/12 (P=D+I) | | | |
| T I T O L O I I ===== | | | | | | | | |
| ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | | | | | | | | |
| CATEGORIA 3^ | | | | | | | | |
| ----- | | | | | | | | |
| INTERESSI SU ANTICIPAZIONI E CREDITI | | | | | | | | |
| Cod. 2030005 RISORSA 5 | RS | 157.703,77 | 3 | 21.993,56 | 135.712,01 | 157.705,57 | 1,80 | |
| INTERESSI DA ALTRI SOGGETTI | CP | 178.154,11 | | 119.388,96 | 130.226,26 | 249.615,22 | 71.461,11 | |
| PER DEPOSITI | T | 335.857,88 | | 141.382,52 | 265.938,27 | 407.320,79 | | |
| TOTALE CATEGORIA 3^ | | | | | | | | |
| | RS | 157.703,77 | | 21.993,56 | 135.712,01 | 157.705,57 | 1,80 | |
| | CP | 178.154,11 | | 119.388,96 | 130.226,26 | 249.615,22 | 71.461,11 | |
| | T | 335.857,88 | | 141.382,52 | 265.938,27 | 407.320,79 | | |
| CATEGORIA 5^ ----- | | | | | | | | |
| PROVENTI DIVERSI | | | | | | | | |
| Cod. 2050006 RISORSA 6 | RS | 5.300,00 | 4 | 3.900,00 | | 3.900,00 | -1.400,00 | |
| CANONI DA IMPRESE E DA SOGGETTI PRIVATI | CP | 2.293.989,90 | | 2.272.086,49 | 18.400,00 | 2.290.486,49 | -3.503,41 | |
| | T | 2.299.289,90 | | 2.275.986,49 | 18.400,00 | 2.294.386,49 | | |
| Cod. 2050010 RISORSA 10 | RS | 131.649,00 | 5 | 62.938,85 | 67.537,76 | 130.476,61 | -1.172,39 | |
| PROVENTI DA IMPRESE E DA SOGGETTI PRIVATI | CP | 269.697,28 | | 110.267,72 | 124.998,04 | 235.265,76 | -34.431,52 | |
| | T | 401.346,28 | | 173.206,57 | 192.535,80 | 365.742,37 | | |
| TOTALE CATEGORIA 5^ | | | | | | | | |
| | RS | 136.949,00 | | 66.838,85 | 67.537,76 | 134.376,61 | -2.572,39 | |
| | CP | 2.563.687,18 | | 2.382.354,21 | 143.398,04 | 2.525.752,25 | -37.934,93 | |
| | T | 2.700.636,18 | | 2.449.193,06 | 210.935,80 | 2.660.128,86 | | |

| DESCRIZIONE | | Residui conserv. e Stanziamenti Def. di Bilancio | Numero di riferimento allo svolgimento | Conto Tesoriere | Determin. Residui | Accertamenti | Maggiori o Minori Entrate | |
|--------------------------------------|------------|--|--|--------------------|-------------------|----------------|---------------------------|-----------------|
| | | | | Riscossioni | Res. da riportare | | | |
| | | RS | | Residui (A) | Residui (B) | Residui (C) | Residui (D=B+C) | (E=D-A) (E=A-D) |
| | | CP | | Competenza (F) | Competenza (G) | Competenza (H) | Compet. (I=G+H) | (L=I-F) (L=F-I) |
| T | Totale (M) | Totale (N) | Res. 31/12 (O=C+H) | Acc. 31/12 (P=D+I) | | | | |
| RIASSUNTO DEL TITOLO II ***** | | | | | | | | |
| ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | | | | | | | | |
| CATEGORIA 3^ ----- | | | | | | | | |
| INTERESSI SU ANTICIPAZIONI E CREDITI | RS | 157.703,77 | | 21.993,56 | 135.712,01 | 157.705,57 | 1,80 | |
| | CP | 178.154,11 | | 119.388,96 | 130.226,26 | 249.615,22 | 71.461,11 | |
| | T | 335.857,88 | | 141.382,52 | 265.938,27 | 407.320,79 | | |
| CATEGORIA 5^ ----- | | | | | | | | |
| PROVENTI DIVERSI | RS | 136.949,00 | | 66.838,85 | 67.537,76 | 134.376,61 | -2.572,39 | |
| | CP | 2.563.687,18 | | 2.382.354,21 | 143.398,04 | 2.525.752,25 | -37.934,93 | |
| | T | 2.700.636,18 | | 2.449.193,06 | 210.935,80 | 2.660.128,86 | | |
| TOTALE DEL TITOLO II | RS | 294.652,77 | | 88.832,41 | 203.249,77 | 292.082,18 | -2.570,59 | |
| | CP | 2.741.841,29 | | 2.501.743,17 | 273.624,30 | 2.775.367,47 | 33.526,18 | |
| | T | 3.036.494,06 | | 2.590.575,58 | 476.874,07 | 3.067.449,65 | | |

| DESCRIZIONE | RS CP T | Residui conserv. e Stanziamenti Def. di Bilancio | Numero di riferi- mento allo svolgi- mento | Conto Tesoriere | Determin.Residui | Accertamenti | Maggiori o Minori Entrate | |
|--|---------------|--|--|-----------------|-------------------|-------------------|---------------------------------|-----------------|
| | | Residui (A) | | Riscossioni | Res.da riportare | | | |
| | | | | Competenza (F) | Residui (B) | Residui (C) | Residui (D=B+C) | (E=D-A) (E=A-D) |
| | | | | | Totale (M) | Competenza (G) | Competenza (H) | Compet. (I=G+H) |
| | | | | Totale (N) | Res.31/12 (O=C+H) | Acc.31/12 (P=D+I) | | |
| T I T O L O I I I ===== ENTRATE DERIVANTI DA ALIENA- ZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CA- PITALE E DA RISCOSSIONI DI CREDITI CATEGORIA 3^ ----- TRASFERIMENTI DI CAPITALE DAL= LA REGIONE Cod. 3030101 RISORSA 101 TRASFERIMENTI DI CAPITALE DAL= LA REGIONE | | | | | | | | |
| | RS | 22.706.478,31 | 6 | 6.877.822,38 | 15.828.655,93 | 22.706.478,31 | | |
| | CP | | | | | | | |
| | T | 22.706.478,31 | | 6.877.822,38 | 15.828.655,93 | 22.706.478,31 | | |
| TOTALE CATEGORIA 3^ | | | | | | | | |
| | RS | 22.706.478,31 | | 6.877.822,38 | 15.828.655,93 | 22.706.478,31 | | |
| | CP | | | | | | | |
| | T | 22.706.478,31 | | 6.877.822,38 | 15.828.655,93 | 22.706.478,31 | | |

| DESCRIZIONE | RS CP T | Residui conserv. e Stanziamenti Def. di Bilancio | Numero di riferi- mento allo svolgi- mento | Conto Tesoriere | Determin.Residui | Accertamenti | Maggiori o Minori Entrate |
|---|---------------|--|--|------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| | | | | Riscossioni | Res.da riportare | | |
| | | Residui (A) | | Residui (B) | Residui (C) | Residui (D=B+C) | (E=D-A) (E=A-D) |
| | | Competenza (F) | | Competenza (G) | Competenza (H) | Compet. (I=G+H) | (L=I-F) (L=F-I) |
| Totale (M) | Totale (N) | Res.31/12 (O=C+H) | Acc.31/12 (P=D+I) | | | | |
| RIASSUNTO DEL TITOLO III ***** | | | | | | | |
| ENTRATE DERIVANTI DA ALIENA- ZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CA- PITALE E DA RISCOSSIONI DI CREDITI | | | | | | | |
| CATEGORIA 3^ ----- | | | | | | | |
| TRASFERIMENTI DI CAPITALE DAL= LA REGIONE | RS CP T | 22.706.478,31 22.706.478,31 | | 6.877.822,38 6.877.822,38 | 15.828.655,93 15.828.655,93 | 22.706.478,31 22.706.478,31 | |
| TOTALE DEL TITOLO III | RS CP T | 22.706.478,31 22.706.478,31 | | 6.877.822,38 6.877.822,38 | 15.828.655,93 15.828.655,93 | 22.706.478,31 22.706.478,31 | |

| DESCRIZIONE | Residui conserv. e Stanziamenti Def. di Bilancio | Numero di riferi-mento allo svolgi-mento | Conto Tesoriere | Determin.Residui | Accertamenti | Maggiori o Minori Entrate |
|---|--|--|-------------------|------------------|-----------------|---------------------------|
| | | | Riscossioni | Res.da riportare | | |
| | RS Residui (A) | | Residui (B) | Residui (C) | Residui (D=B+C) | (E=D-A) (E=A-D) |
| | CP Competenza (F) | | Competenza (G) | Competenza (H) | Compet. (I=G+H) | (L=I-F) (L=F-I) |
| T Totale (M) | Totale (N) | Res.31/12 (O=C+H) | Acc.31/12 (P=D+I) | | | |
| <p>TITOLO IV =====</p> <p>ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIO- NI DI PRESTITI</p> <p>CATEGORIA 1^ -----</p> <p>ANTICIPAZIONI DI CASSA</p> | | | | | | |
| Cod. 4010005 RISORSA 5 | RS | 7 | | | | |
| INTERESSI DA ALTRI SOGGETTI | CP | | 295.000,00 | | | -295.000,00 |
| PER DEPOSITI | T | | 295.000,00 | | | |
| TOTALE CATEGORIA 1^ | RS | | | | | |
| | CP | | 295.000,00 | | | -295.000,00 |
| | T | | 295.000,00 | | | |

| DESCRIZIONE | RS CP T | Residui conserv. e Stanziamenti Def. di Bilancio | Numero di riferi- mento allo svolgi- mento | Conto Tesoriere | Determin.Residui | Accertamenti | Maggiori o Minori Entrate |
|--|---------------|--|--|-----------------|------------------|-----------------|---------------------------------|
| | | | | Riscossioni | Res.da riportare | | |
| | | Residui (A) | | Residui (B) | Residui (C) | Residui (D=B+C) | (E=D-A) (E=A-D) |
| | | Competenza (F) | | Competenza (G) | Competenza (H) | Compet. (I=G+H) | (L=I-F) (L=F-I) |
| Totale (M) | Totale (N) | Res.31/12 (O=C+H) | Acc.31/12 (P=D+I) | | | | |
| RIASSUNTO DEL TITOLO IV ***** | | | | | | | |
| ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIO- NI DI PRESTITI | | | | | | | |
| CATEGORIA 1^ ----- | | | | | | | |
| ANTICIPAZIONI DI CASSA | RS CP T | 295.000,00 295.000,00 | | | | | -295.000,00 |
| TOTALE DEL TITOLO IV | RS CP T | 295.000,00 295.000,00 | | | | | -295.000,00 |

| DESCRIZIONE | RS CP T | Residui conserv. e Stanziamenti Def. di Bilancio | Numero di riferi- mento allo svolgi- mento | Conto Tesoriere | Determin.Residui | Accertamenti | Maggiori o Minori Entrate | |
|--|---------------|--|--|-------------------|------------------|----------------|---------------------------------|-----------------|
| | | Residui (A) | | Riscossioni | Res.da riportare | | | |
| | | | | Competenza (F) | Residui (B) | Residui (C) | Residui (D=B+C) | (E=D-A) (E=A-D) |
| | | | | | Totale (M) | Competenza (G) | Competenza (H) | Compet. (I=G+H) |
| | | Totale (N) | Res.31/12 (O=C+H) | Acc.31/12 (P=D+I) | | | | |
| TITOLO V | | | | | | | | |
| ===== | | | | | | | | |
| ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI | | | | | | | | |
| Cod. 5010000 CAP. TERZI 1 | RS | 0,01 | 8 | | 0,01 | 0,01 | | |
| RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSI- STENZIALI AL PERSONALE | CP | 466.840,00 | | 229.337,77 | | 229.337,77 | -237.502,23 | |
| | T | 466.840,01 | | 229.337,77 | 0,01 | 229.337,78 | | |
| Cod. 5020000 CAP. TERZI 2 | RS | 4.907,82 | 9 | 323,28 | 4.584,54 | 4.907,82 | | |
| RITENUTE ERARIALI | CP | 1.237.950,00 | | 691.878,26 | 30,43 | 691.908,69 | -546.041,31 | |
| | T | 1.242.857,82 | | 692.201,54 | 4.614,97 | 696.816,51 | | |
| Cod. 5040000 CAP. TERZI 4 | RS | 1.500,00 | 10 | | 1.500,00 | 1.500,00 | | |
| DEPOSITI CAUZIONALI | CP | 11.000,00 | | | | | -11.000,00 | |
| | T | 12.500,00 | | | 1.500,00 | 1.500,00 | | |
| Cod. 5050000 CAP. TERZI 5 | RS | 45.640.243,70 | 11 | 12.578.587,66 | 33.061.656,04 | 45.640.243,70 | | |
| RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI | CP | 46.092.631,38 | | 13.856.526,45 | 10.954.637,07 | 24.811.163,52 | -21.281.467,86 | |
| | T | 91.732.875,08 | | 26.435.114,11 | 44.016.293,11 | 70.451.407,22 | | |
| Cod. 5060000 CAP. TERZI 6 | RS | | 12 | | | | | |
| RIMBORSO DI ANTICIPAZIONE DI FONDI PER IL SERVIZIO ECONOMA- TO | CP | 51.198,00 | | 6.500,03 | 6.000,00 | 12.500,03 | -38.697,97 | |
| | T | 51.198,00 | | 6.500,03 | 6.000,00 | 12.500,03 | | |
| TOTALE DEL TITOLO V | RS | 45.646.651,53 | | 12.578.910,94 | 33.067.740,59 | 45.646.651,53 | | |
| | CP | 47.859.619,38 | | 14.784.242,51 | 10.960.667,50 | 25.744.910,01 | -22.114.709,37 | |
| | T | 93.506.270,91 | | 27.363.153,45 | 44.028.408,09 | 71.391.561,54 | | |

| DESCRIZIONE | | Residui conserv. e Stanziamenti Def. di Bilancio | Conto Tesoriere | | Determin.Residui | Accertamenti | Maggiori o Minori Entrate | |
|---|----|--|-----------------|------------------|------------------|-------------------|---------------------------------|-----------------|
| | | | Riscossioni | Res.da riportare | | | | |
| | | | RS | Residui (A) | Residui (B) | Residui (C) | Residui (D=B+C) | (E=D-A) (E=A-D) |
| | | | CP | Competenza (F) | Competenza (G) | Competenza (H) | Compet. (I=G+H) | (L=I-F) (L=F-I) |
| | | | T | Totale (M) | Totale (N) | Res.31/12 (O=C+H) | Acc.31/12 (P=D+I) | |
| RIEPILOGO TITOLI ***** | | | | | | | | |
| TITOLO I ===== | | | | | | | | |
| ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBU- TI E TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO, DELLA REGIONE E DI ALTRI ENTI PUBBLICI ANCHE IN RAPPORTO ALL'ESERCIZIO DI FUNZIONI DELEGATE DALLA REGIO- NE | RS | 2.274.296,68 | 1.409.075,25 | 865.218,93 | 2.274.294,18 | -2,50 | | |
| | CP | 3.476.933,82 | 1.835.948,95 | 1.635.781,86 | 3.471.730,81 | -5.203,01 | | |
| | T | 5.751.230,50 | 3.245.024,20 | 2.501.000,79 | 5.746.024,99 | | | |
| TITOLO II ===== | | | | | | | | |
| ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | RS | 294.652,77 | 88.832,41 | 203.249,77 | 292.082,18 | -2.570,59 | | |
| | CP | 2.741.841,29 | 2.501.743,17 | 273.624,30 | 2.775.367,47 | 33.526,18 | | |
| | T | 3.036.494,06 | 2.590.575,58 | 476.874,07 | 3.067.449,65 | | | |
| TITOLO III ===== | | | | | | | | |
| ENTRATE DERIVANTI DA ALIENA- ZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CA- PITALE E DA RISCOSSIONI DI CREDITI | RS | 22.706.478,31 | 6.877.822,38 | 15.828.655,93 | 22.706.478,31 | | | |
| | CP | | | | | | | |
| | T | 22.706.478,31 | 6.877.822,38 | 15.828.655,93 | 22.706.478,31 | | | |
| TITOLO IV ===== | | | | | | | | |
| ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIO- NI DI PRESTITI | RS | | | | | | | |
| | CP | 295.000,00 | | | | -295.000,00 | | |
| | T | 295.000,00 | | | | | | |
| TITOLO V ===== | | | | | | | | |
| ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI | RS | 45.646.651,53 | 12.578.910,94 | 33.067.740,59 | 45.646.651,53 | | | |
| | CP | 47.859.619,38 | 14.784.242,51 | 10.960.667,50 | 25.744.910,01 | -22.114.709,37 | | |
| | T | 93.506.270,91 | 27.363.153,45 | 44.028.408,09 | 71.391.561,54 | | | |
| TOTALE GENERALE | RS | 70.922.079,29 | 20.954.640,98 | 49.964.865,22 | 70.919.506,20 | -2.573,09 | | |
| | CP | 54.373.394,49 | 19.121.934,63 | 12.870.073,66 | 31.992.008,29 | -22.381.386,20 | | |
| | T | 125.295.473,78 | 40.076.575,61 | 62.834.938,88 | 102.911.514,49 | | | |
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | 973.736,96 | | | | | | |
| FONDO DI CASSA al 1^ Gennaio | | 55.262.779,16 | | | | | | |

| DESCRIZIONE | Residui conserv. e Stanziamenti Def. di Bilancio | | Conto Tesoriere | Determin.Residui | Accertamenti | Maggiori o Minori Entrate |
|-------------------------------|--|----------------|-----------------|------------------|------------------|---------------------------|
| | | | Riscossioni | Res.da riportare | | |
| | RS | Residui (A) | Residui (B) | Residui (C) | Residui (D=B+C) | (E=D-A) (E=A-D) |
| | CP | Competenza (F) | Competenza (G) | Competenza (H) | Compet. (I=G+H) | (L=I-F) (L=F-I) |
| | T | Totale (M) | Totale (N) | Res.31/12(O=C+H) | Acc.31/12(P=D+I) | |
| TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE | RS | 126.184.858,45 | 20.954.640,98 | 49.964.865,22 | 70.919.506,20 | -2.573,09 |
| | CP | 55.347.131,45 | 19.121.934,63 | 12.870.073,66 | 31.992.008,29 | -22.381.386,20 |
| | T | 181.531.989,90 | 40.076.575,61 | 62.834.938,88 | 102.911.514,49 | |

IL SEGRETARIO

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

IL RAPPRESENTANTE LEGALE



AUTORITA' IDRICA TOSCANA

Provincia di : FI

CONTO DI BILANCIO

GESTIONE DELLE SPESE Anno 2012

Sintetico

| DESCRIZIONE | | Residui conserv. e Stanziamenti Def. di Bilancio | | Conto Tesoriere | Determin. Residui | Impegni | Minori Residui o Economie | | | |
|---|----|--|-------------|-----------------|-------------------|----------------|---------------------------|--------------------|--------------------|-----------------|
| | | RS | Residui (A) | | Pagamenti | | | Res. da riportare | | |
| | | | | | Residui (B) | Residui (C) | Residui (D=B+C) | (E=D-A) (E=A-D) | | |
| | | | | | CP | Competenza (F) | Competenza (G) | Competenza (H) | Compet. (I=G+H) | (L=I-F) (L=F-I) |
| | | | | | T | Totale (M) | Totale (N) | Res. 31/12 (O=C+H) | Imp. 31/12 (P=D+I) | |
| TITOLO I ===== | | | | | | | | | | |
| SPESE CORRENTI | | | | | | | | | | |
| FUNZIONE 01 ----- | | | | | | | | | | |
| FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO | | | | | | | | | | |
| SERVIZIO 01 01 ----- | | | | | | | | | | |
| ORGANI ISTITUZIONALI | | | | | | | | | | |
| Cod. 1010103 INTERVENTO 3 | RS | 97.566,13 | 13 | 40.488,49 | 40.668,93 | 81.157,42 | -16.408,71 | | | |
| PRESTAZIONI DI SERVIZI | CP | 317.569,79 | | 258.952,23 | 7.512,36 | 266.464,59 | -51.105,20 | | | |
| | T | 415.135,92 | | 299.440,72 | 48.181,29 | 347.622,01 | | | | |
| Cod. 1010105 INTERVENTO 5 | RS | 452.941,64 | 14 | 322.992,11 | 129.949,53 | 452.941,64 | | | | |
| TRASFERIMENTI | CP | 71.560,75 | | 9.686,00 | 51.333,77 | 61.019,77 | -10.540,98 | | | |
| | T | 524.502,39 | | 332.678,11 | 181.283,30 | 513.961,41 | | | | |
| Cod. 1010106 INTERVENTO 6 | RS | | 15 | | | | | | | |
| INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI | CP | 524.945,18 | | 523.167,46 | | 523.167,46 | -1.777,72 | | | |
| | T | 524.945,18 | | 523.167,46 | | 523.167,46 | | | | |
| Cod. 1010107 INTERVENTO 7 | RS | 12.723,30 | 16 | 10.389,25 | 657,93 | 11.047,18 | -1.676,12 | | | |
| IMPOSTE E TASSE | CP | 18.517,50 | | 15.107,72 | 230,00 | 15.337,72 | -3.179,78 | | | |
| | T | 31.240,80 | | 25.496,97 | 887,93 | 26.384,90 | | | | |
| TOTALE SERVIZIO 01 01 | RS | 563.231,07 | | 373.869,85 | 171.276,39 | 545.146,24 | -18.084,83 | | | |
| | CP | 932.593,22 | | 806.913,41 | 59.076,13 | 865.989,54 | -66.603,68 | | | |
| | T | 1.495.824,29 | | 1.180.783,26 | 230.352,52 | 1.411.135,78 | | | | |
| SERVIZIO 01 02 ----- | | | | | | | | | | |
| SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANIZZAZIONE | | | | | | | | | | |
| Cod. 1010201 INTERVENTO 1 | RS | 173.953,51 | 17 | 130.724,75 | 41.725,72 | 172.450,47 | -1.503,04 | | | |
| PERSONALE | CP | 2.474.583,03 | | 2.278.860,63 | 163.039,80 | 2.441.900,43 | -32.682,60 | | | |
| | T | 2.648.536,54 | | 2.409.585,38 | 204.765,52 | 2.614.350,90 | | | | |

| DESCRIZIONE | RS | Residui conserv. e Stanziamenti Def. di Bilancio | | Conto Tesoriere | Determin.Residui | Impegni | Minori Residui o Economie | |
|--|---------------|--|----|--|--|--|---------------------------------|-----------------|
| | | | | Pagamenti | Res.da riportare | | | |
| | | | | Residui (A) | Residui (B) | Residui (C) | Residui (D=B+C) | (E=D-A) (E=A-D) |
| | | | | Competenza (F) | Competenza (G) | Competenza (H) | Compet. (I=G+H) | (L=I-F) (L=F-I) |
| | | | | Totale (M) | Totale (N) | Res.31/12 (O=C+H) | Imp.31/12 (P=D+I) | |
| Cod. 1010202 INTERVENTO 2 ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E= /O DI MATERIE PRIME | RS CP T | 37.113,21 86.983,70 124.096,91 | 18 | 25.094,33 39.747,03 64.841,36 | 11.969,16 18.729,96 30.699,12 | 37.063,49 58.476,99 95.540,48 | -49,72 -28.506,71 | |
| Cod. 1010203 INTERVENTO 3 PRESTAZIONI DI SERVIZI | RS CP T | 612.084,32 1.161.391,30 1.773.475,62 | 19 | 234.592,56 595.768,80 830.361,36 | 371.669,62 331.965,88 703.635,50 | 606.262,18 927.734,68 1.533.996,86 | -5.822,14 -233.656,62 | |
| Cod. 1010207 INTERVENTO 7 IMPOSTE E TASSE | RS CP T | 47.681,35 192.872,14 240.553,49 | 20 | 4.996,20 188.631,58 193.627,78 | 36.411,52 1.247,01 37.658,53 | 41.407,72 189.878,59 231.286,31 | -6.273,63 -2.993,55 | |
| TOTALE SERVIZIO 01 02 | RS CP T | 870.832,39 3.915.830,17 4.786.662,56 | | 395.407,84 3.103.008,04 3.498.415,88 | 461.776,02 514.982,65 976.758,67 | 857.183,86 3.617.990,69 4.475.174,55 | -13.648,53 -297.839,48 | |
| SERVIZIO 01 08 ~~~~~ ALTRI SERVIZI GENERALI | | | | | | | | |
| Cod. 1010803 INTERVENTO 3 PRESTAZIONI DI SERVIZI | RS CP T | 74.160,67 468.732,28 542.892,95 | 21 | 33.958,35 188.323,41 222.281,76 | 40.202,32 174.707,27 214.909,59 | 74.160,67 363.030,68 437.191,35 | -105.701,60 | |
| Cod. 1010804 INTERVENTO 4 UTILIZZO DI BENI DI TERZI | RS CP T | 1.148.180,14 275.743,97 1.423.924,11 | 22 | 72.172,13 81.388,75 153.560,88 | 1.075.916,81 187.129,19 1.263.046,00 | 1.148.088,94 268.517,94 1.416.606,88 | -91,20 -7.226,03 | |
| Cod. 1010807 INTERVENTO 7 IMPOSTE E TASSE | RS CP T | 1.161,19 15.600,00 16.761,19 | 23 | 1.161,19 11.827,66 12.988,85 | | 1.161,19 11.827,66 12.988,85 | -3.772,34 | |
| Cod. 1010808 INTERVENTO 8 ONERI STRAORDINARI DELLA GE= STIONE CORRENTE | RS CP T | 153.500,00 156.900,00 310.400,00 | 24 | | 153.500,00 114.400,00 267.900,00 | 153.500,00 129.400,00 282.900,00 | -27.500,00 | |
| Cod. 1010811 INTERVENTO 11 FONDO DI RISERVA | RS CP T | | 25 | | | | -68.156,75 | |
| TOTALE SERVIZIO 01 08 | RS CP T | 1.377.002,00 985.133,00 2.362.135,00 | | 107.291,67 296.539,82 403.831,49 | 1.269.619,13 476.236,46 1.745.855,59 | 1.376.910,80 772.776,28 2.149.687,08 | -91,20 -212.356,72 | |

| DESCRIZIONE | | Residui conserv. e Stanziamenti Def. di Bilancio | Conto Tesoriere | Determin.Residui | Impegni | Minori Residui o Economie | | | |
|-----------------|----|--|-----------------|------------------|----------------|---------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| | | | | Pagamenti | | | Res.da riportare | | |
| | | | | RS | Residui (A) | Residui (B) | Residui (C) | Residui (D=B+C) | (E=D-A) (E=A-D) |
| | | | | CP | Competenza (F) | Competenza (G) | Competenza (H) | Compet. (I=G+H) | (L=I-F) (L=F-I) |
| | | | | T | Totale (M) | Totale (N) | Res.31/12 (O=C+H) | Imp.31/12 (P=D+I) | |
| TOTALE FUNZIONE | 01 | RS | 2.811.065,46 | 876.569,36 | 1.902.671,54 | 2.779.240,90 | -31.824,56 | | |
| | | CP | 5.833.556,39 | 4.206.461,27 | 1.050.295,24 | 5.256.756,51 | -576.799,88 | | |
| | | T | 8.644.621,85 | 5.083.030,63 | 2.952.966,78 | 8.035.997,41 | | | |

| DESCRIZIONE | | Residui conserv. e Stanziamenti Def. di Bilancio | Conto Tesoriere | Determin.Residui | Impegni | Minori Residui o Economie | | | |
|---------------------------------|----|--|-----------------|------------------|----------------|---------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| | | | | Pagamenti | | | Res.da riportare | | |
| | | | | RS | Residui (A) | Residui (B) | Residui (C) | Residui (D=B+C) | (E=D-A) (E=A-D) |
| | | | | CP | Competenza (F) | Competenza (G) | Competenza (H) | Compet. (I=G+H) | (L=I-F) (L=F-I) |
| | | | | T | Totale (M) | Totale (N) | Res.31/12 (O=C+H) | Imp.31/12 (P=D+I) | |
| RIASSUNTO DEL TITOLO I ***** | | | | | | | | | |
| SPESE CORRENTI | | | | | | | | | |
| TOTALE DEL TITOLO I | RS | 2.811.065,46 | 876.569,36 | 1.902.671,54 | 2.779.240,90 | -31.824,56 | | | |
| | CP | 5.833.556,39 | 4.206.461,27 | 1.050.295,24 | 5.256.756,51 | -576.799,88 | | | |
| | T | 8.644.621,85 | 5.083.030,63 | 2.952.966,78 | 8.035.997,41 | | | | |

| DESCRIZIONE | RS CP T | Residui conserv. e Stanziamenti Def. di Bilancio | | Conto Tesoriere | Determin.Residui | Impegni | Minori Residui o Economie | |
|---|---------------|--|----|-----------------|------------------|-------------------|---------------------------------|-----------------|
| | | | | Pagamenti | Res.da riportare | | | |
| | | | | Residui (A) | Residui (B) | Residui (C) | Residui (D=B+C) | (E=D-A) (E=A-D) |
| | | | | Competenza (F) | Competenza (G) | Competenza (H) | Compet. (I=G+H) | (L=I-F) (L=F-I) |
| | | | | Totale (M) | Totale (N) | Res.31/12 (O=C+H) | Imp.31/12 (P=D+I) | |
| TITOLO II ===== | | | | | | | | |
| SPESE IN CONTO CAPITALE | | | | | | | | |
| FUNZIONE 01 ----- | | | | | | | | |
| FUNZIONI GENERALI DI AMMINI- STRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO | | | | | | | | |
| SERVIZIO 01 02 ~~~~~ | | | | | | | | |
| SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANIZZAZIONE | | | | | | | | |
| Cod. 2010205 INTERVENTO 5 | RS | 47.345,09 | 26 | 8.141,35 | 38.403,39 | 46.544,74 | -800,35 | |
| ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE, ED ATTREZZATURE TEC- NICO-SCIENTIFICHE | CP | 154.744,54 | | 42.543,15 | 71.049,22 | 113.592,37 | -41.152,17 | |
| | T | 202.089,63 | | 50.684,50 | 109.452,61 | 160.137,11 | | |
| Cod. 2010206 INTERVENTO 6 | RS | 23.615,48 | 27 | | 23.615,48 | 23.615,48 | | |
| INCARICHI PROFESSIONALI ESTER- NI | CP | 28.876,00 | | 12.922,80 | 5.953,20 | 18.876,00 | -10.000,00 | |
| | T | 52.491,48 | | 12.922,80 | 29.568,68 | 42.491,48 | | |
| Cod. 2010207 INTERVENTO 7 | RS | 32.933.126,72 | 28 | 6.119.435,48 | 26.813.691,24 | 32.933.126,72 | | |
| TRASFERIMENTI DI CAPITALE | CP | 25.037,00 | | | 20.037,00 | 20.037,00 | -5.000,00 | |
| | T | 32.958.163,72 | | 6.119.435,48 | 26.833.728,24 | 32.953.163,72 | | |
| TOTALE SERVIZIO 01 02 | RS | 33.004.087,29 | | 6.127.576,83 | 26.875.710,11 | 33.003.286,94 | -800,35 | |
| | CP | 208.657,54 | | 55.465,95 | 97.039,42 | 152.505,37 | -56.152,17 | |
| | T | 33.212.744,83 | | 6.183.042,78 | 26.972.749,53 | 33.155.792,31 | | |
| TOTALE FUNZIONE 01 | RS | 33.004.087,29 | | 6.127.576,83 | 26.875.710,11 | 33.003.286,94 | -800,35 | |
| | CP | 208.657,54 | | 55.465,95 | 97.039,42 | 152.505,37 | -56.152,17 | |
| | T | 33.212.744,83 | | 6.183.042,78 | 26.972.749,53 | 33.155.792,31 | | |

| DESCRIZIONE | | Residui conserv. e Stanziamenti Def. di Bilancio | Conto Tesoriere | Determin.Residui | Impegni | Minori Residui o Economie | | | |
|----------------------------------|----|--|-----------------|------------------|----------------|---------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| | | | | Pagamenti | | | Res.da riportare | | |
| | | | | RS | Residui (A) | Residui (B) | Residui (C) | Residui (D=B+C) | (E=D-A) (E=A-D) |
| | | | | CP | Competenza (F) | Competenza (G) | Competenza (H) | Compet. (I=G+H) | (L=I-F) (L=F-I) |
| | | | | T | Totale (M) | Totale (N) | Res.31/12 (O=C+H) | Imp.31/12 (P=D+I) | |
| RIASSUNTO DEL TITOLO II ***** | | | | | | | | | |
| SPESE IN CONTO CAPITALE | | | | | | | | | |
| TOTALE DEL TITOLO II | RS | 33.004.087,29 | 6.127.576,83 | 26.875.710,11 | 33.003.286,94 | -800,35 | | | |
| | CP | 208.657,54 | 55.465,95 | 97.039,42 | 152.505,37 | -56.152,17 | | | |
| | T | 33.212.744,83 | 6.183.042,78 | 26.972.749,53 | 33.155.792,31 | | | | |

| DESCRIZIONE | | Residui conserv. e Stanziamenti Def. di Bilancio | | Conto Tesoriere | Determin.Residui | Impegni | Minori Residui o Economie | | |
|--|----|--|----|-----------------|------------------|----------------|---------------------------------|-------------------|-----------------|
| | | | | Pagamenti | Res.da riportare | | | | |
| | | | | RS | Residui (A) | Residui (B) | Residui (C) | Residui (D=B+C) | (E=D-A) (E=A-D) |
| | | | | CP | Competenza (F) | Competenza (G) | Competenza (H) | Compet. (I=G+H) | (L=I-F) (L=F-I) |
| | | | | T | Totale (M) | Totale (N) | Res.31/12 (O=C+H) | Imp.31/12 (P=D+I) | |
| TITOLO III ===== | | | | | | | | | |
| SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI | | | | | | | | | |
| FUNZIONE 01 ----- | | | | | | | | | |
| FUNZIONI GENERALI DI AMMINI- STRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO | | | | | | | | | |
| SERVIZIO 01 02 ----- | | | | | | | | | |
| SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANIZZAZIONE | | | | | | | | | |
| Cod. 3010201 INTERVENTO 1 | RS | | 29 | | | | | | |
| RIMBORSO PER ANTICIPAZIONI DI | CP | 295.000,00 | | | | | -295.000,00 | | |
| CASSA | T | 295.000,00 | | | | | | | |
| Cod. 3010203 INTERVENTO 3 | RS | 4.594,00 | 30 | 4.594,00 | | 4.594,00 | | | |
| RIMBORSO DI QUOTA CAPITALE DI | CP | 1.150.298,14 | | 1.150.233,77 | | 1.150.233,77 | -64,37 | | |
| MUTUI E PRESTITI | T | 1.154.892,14 | | 1.154.827,77 | | 1.154.827,77 | | | |
| TOTALE DEL TITOLO III | RS | 4.594,00 | | 4.594,00 | | 4.594,00 | | | |
| | CP | 1.445.298,14 | | 1.150.233,77 | | 1.150.233,77 | -295.064,37 | | |
| | T | 1.449.892,14 | | 1.154.827,77 | | 1.154.827,77 | | | |

| DESCRIZIONE | | Residui conserv. e Stanziamenti Def. di Bilancio | | Conto Tesoriere | Determin.Residui | Impegni | Minori Residui o Economie | | | | | |
|--|----|--|-------------|-----------------|------------------|----------------|---------------------------|-----------------|-----------------|------------------|------------------|-----------------|
| | | RS | Residui (A) | | Pagamenti | | Res.da riportare | Residui (D=B+C) | (E=D-A) (E=A-D) | | | |
| | | | | | Residui (B) | Residui (C) | | | | | | |
| | | | | | CP | Competenza (F) | Competenza (G) | | | Competenza (H) | Compet. (I=G+H) | (L=I-F) (L=F-I) |
| | | | | | T | Totale (M) | Totale (N) | | | Res.31/12(O=C+H) | Imp.31/12(P=D+I) | |
| T I T O L O IV ===== SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI | | | | | | | | | | | | |
| Cod. 4000001 CAP. TERZI 1 | RS | 4.811,86 | 31 | 4.691,36 | 120,50 | 4.811,86 | | | | | | |
| RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSI- | CP | 466.840,00 | | 229.218,44 | 119,33 | 229.337,77 | -237.502,23 | | | | | |
| STENZIALI AL PERSONALE | T | 471.651,86 | | 233.909,80 | 239,83 | 234.149,63 | | | | | | |
| Cod. 4000002 CAP. TERZI 2 | RS | 13.792,73 | 32 | 10.094,17 | 3.698,56 | 13.792,73 | | | | | | |
| RITENUTE ERARIALI | CP | 1.237.950,00 | | 691.908,69 | | 691.908,69 | -546.041,31 | | | | | |
| | T | 1.251.742,73 | | 702.002,86 | 3.698,56 | 705.701,42 | | | | | | |
| Cod. 4000004 CAP. TERZI 4 | RS | | 33 | | | | | | | | | |
| RESTITUZIONE DI DEPOSITI CAU- | CP | 11.000,00 | | | | | -11.000,00 | | | | | |
| ZIONALI | T | 11.000,00 | | | | | | | | | | |
| Cod. 4000005 CAP. TERZI 5 | RS | 88.253.431,71 | 34 | 23.154.719,29 | 65.098.712,42 | 88.253.431,71 | | | | | | |
| SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI | CP | 46.092.631,38 | | 9.505.133,04 | 15.306.030,48 | 24.811.163,52 | -21.281.467,86 | | | | | |
| TERZI | T | 134.346.063,09 | | 32.659.852,33 | 80.404.742,90 | 113.064.595,23 | | | | | | |
| Cod. 4000006 CAP. TERZI 6 | RS | | 35 | | | | | | | | | |
| ANTICIPAZIONE DI FONDI PER IL | CP | 51.198,00 | | 12.500,00 | | 12.500,00 | -38.698,00 | | | | | |
| SERVIZIO ECONOMATO | T | 51.198,00 | | 12.500,00 | | 12.500,00 | | | | | | |
| TOTALE DEL TITOLO IV | RS | 88.272.036,30 | | 23.169.504,82 | 65.102.531,48 | 88.272.036,30 | | | | | | |
| | CP | 47.859.619,38 | | 10.438.760,17 | 15.306.149,81 | 25.744.909,98 | -22.114.709,40 | | | | | |
| | T | 136.131.655,68 | | 33.608.264,99 | 80.408.681,29 | 114.016.946,28 | | | | | | |

| DESCRIZIONE | | Residui conserv. e Stanziamenti Def. di Bilancio | Conto Tesoriere | Determin.Residui | Impegni | Minori Residui o Economie | |
|---|---|--|--|---|------------------------------|---------------------------------|-------------------|
| | | RS Residui (A) | Pagamenti | Res.da riportare | | | |
| | | | CP Competenza (F) | Residui (B) | Residui (C) | Residui (D=B+C) | (E=D-A) (E=A-D) |
| | | | | Competenza (G) | Competenza (H) | Compet. (I=G+H) | (L=I-F) (L=F-I) |
| | | | | T Totale (M) | Totale (N) | Res.31/12 (O=C+H) | Imp.31/12 (P=D+I) |
| RIEPILOGO TITOLI ***** | | | | | | | |
| TITOLO I ===== | | | | | | | |
| SPESE CORRENTI | RS 2.811.065,46 CP 5.833.556,39 T 8.644.621,85 | 876.569,36 4.206.461,27 5.083.030,63 | 1.902.671,54 1.050.295,24 2.952.966,78 | 2.779.240,90 5.256.756,51 8.035.997,41 | -31.824,56 -576.799,88 | | |
| TITOLO II ===== | | | | | | | |
| SPESE IN CONTO CAPITALE | RS 33.004.087,29 CP 208.657,54 T 33.212.744,83 | 6.127.576,83 55.465,95 6.183.042,78 | 26.875.710,11 97.039,42 26.972.749,53 | 33.003.286,94 152.505,37 33.155.792,31 | -800,35 -56.152,17 | | |
| TITOLO III ===== | | | | | | | |
| SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI | RS 4.594,00 CP 1.445.298,14 T 1.449.892,14 | 4.594,00 1.150.233,77 1.154.827,77 | | 4.594,00 1.150.233,77 1.154.827,77 | -295.064,37 | | |
| TITOLO IV ===== | | | | | | | |
| SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI | RS 88.272.036,30 CP 47.859.619,38 T 136.131.655,68 | 23.169.504,82 10.438.760,17 33.608.264,99 | 65.102.531,48 15.306.149,81 80.408.681,29 | 88.272.036,30 25.744.909,98 114.016.946,28 | -22.114.709,40 | | |
| TOTALE GENERALE | RS 124.091.783,05 CP 55.347.131,45 T 179.438.914,50 | 30.178.245,01 15.850.921,16 46.029.166,17 | 93.880.913,13 16.453.484,47 110.334.397,60 | 124.059.158,14 32.304.405,63 156.363.563,77 | -32.624,91 -23.042.725,82 | | |
| DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | | | | | | |
| TOTALE GENERALE DELLE USCITE | RS 124.091.783,05 CP 55.347.131,45 T 179.438.914,50 | 30.178.245,01 15.850.921,16 46.029.166,17 | 93.880.913,13 16.453.484,47 110.334.397,60 | 124.059.158,14 32.304.405,63 156.363.563,77 | -32.624,91 -23.042.725,82 | | |

IL SEGRETARIO

IL RAPPRESENTANTE LEGALE

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Autorità Idrica Toscana

Timbro
Legge
Regionale
n. 69/2011

A.I.T.

AUTORITA' IDRICA TOSCANA

Provincia di FI

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE

ANNO 2012

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)

| ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA | RISCONTI PASSIVI | | RATEI ATTIVI | | ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO | AL CONTO ECONOMICO | | NOTE | AL CONTO DEL PATRIMONIO | |
|---|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|--|----------------------------------|-------------|------------|-------------------------|-------------------|
| | INIZIALI (+) (2E) | FINALI (-) (3E) | INIZIALI (-) (4E) | FINALI (+) (5E) | | RIF. C.E. (1E+2E-3E-4E+5E-6E) | (7E) | | RIF. C.P. ATTIVO | RIF. C.P. PASSIVO |
| (1E) | | | | | (6E) | | | | | |
| TITOLO I - ENTRATE DA TRASFERIMENTI 1) Da stato (tit. 1 cat. 1) 2) Da regione (tit. 1 cat. 2) 3) Da regione per funzioni delegate (tit. 1 cat. 3) 4) Da org. comunitari e internazionali (tit. 1 cat. 4) 5) Da altri enti settore pubblico (tit. 1 cat. 5) Totale entrate da trasferimenti | 4.796,99 | | | | | A2 A2 A2 A2 A2 | 4.796,99 | | | |
| TITOLO II - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE 1) Proventi servizi pubblici (tit. 2 cat. 1) 2) Proventi gestione patrimoniale (tit. 2 cat. 2) 3) Proventi finanziari (tit. 2 cat. 3) - Interessi sui depositi, crediti ecc. - Interessi su capitale conferito ad aziende speciali e partecipate 4) Proventi per utili da aziende speciali e partecipate (tit. 3 cat. 4) 5) Proventi diversi (tit. 2 cat. 5) Totale entrate extratributarie | 249.615,22 | | | | | D20 C18 C17 A5 | 249.615,22 | | | DII |
| TITOLO III - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI TRASFERIMENTO DI CAPITALI RISCOSSIONE DI CREDITI 1) Alienazioni di beni patrimoniali (tit. 3 cat. 1) 2) Trasferimenti di capitali dallo Stato (tit. 3 cat. 2) 3) Trasferimenti di capitali da regione (tit. 3 cat. 3) 4) Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico (tit. 3 cat. 4) 5) Trasferimenti di capitale da altri soggetti (tit. 3 cat. 5) Totale trasferimenti di capitale (2+3+4+5) 6) Riscossione di crediti (tit. 3 cat. 6) Totale entrate da alienazioni di beni patrimoniali, trasferimenti di capitali ecc. | 2.775.367,47 | | | | | E24 E26 | -973.736,96 | (2) (2) | | DII |
| TITOLO IV - ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI 1) Anticipazioni di cassa (tit. 4 cat. 1) 2) Finanziamenti a breve termine (tit. 4 cat. 2) 3) Assunzione di mutui e prestiti (tit. 4 cat. 3) 4) Emissione prestiti obbligazionari (tit. 4 cat. 4) Totale entrate accensione prestiti | 6.247.098,28 | | | | | A6 | -973.736,96 | (5) | | BI BII |
| TITOLO V - SERVIZI PER CONTO TERZI Totale entrate accensione prestiti | 25.744.910,01 | | | | | E22 E23 | 32.624,91 | (7) (8) | | BI(3e) |
| TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA - Insussistenze del passivo - Sopravvenienze attive | 31.992.008,29 | | | | | | 1,80 | | | |

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)

| ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA | RISCONTI PASSIVI | | RATEI ATTIVI | | ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO | AL CONTO ECONOMICO | NOTE | AL CONTO DEL PATRIMONIO | |
|---------------------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|--|--------------------|------|-------------------------|------------------|
| | INIZIALI (+) (2E) | FINALI (-) (3E) | INIZIALI (-) (4E) | FINALI (+) (5E) | | | | RIF. C.E. | RIF. C.P. ATTIVO |
| (1E) | | | | | (6E) | (7E) | (8) | AI 1) | |
| | | | | | | | | BI) | |

- Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)
- Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione etc.

NOTE

- (1) Tra le altre rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a debito, compresa negli accertamenti finanziari del titolo III "Entrate extratributarie" per attività in regime d'impresa; l'ammontare dell'IVA per fatture da emettere va riportato nel passivo del conto del patrimonio alla voce "Debiti, rimborsando". (C) costituendo un debito verso l'erario a fronte del credito accreditato al lordo d'IVA;
- (2) quando viene realizzata una plusvalenza (ad esempio per un provento da alienazione) il valore netto risultante dal conto del patrimonio (E 28);
- (3) realizzata una minusvalenza il valore relativo viene portato in diminuzione nel conto economico (E 28);
- (4) quando viene alienato un bene, il valore risultante dal conto del patrimonio va indicato in detrazione;
- (5) va indicato il totale dei trasferimenti di capitale da Stato, regione, province, comuni, aziende speciali, partecipate ed altre;
- (6) proventi accettati per concessioni di edificare, per la quota finalizzata a spese correnti (fino al 30% del valore di 1E);
- (7) va indicata la somma rimasta da riscuotere da terzi in conto competenza finanziarie;
- (8) trattasi di minori debiti (minori residui passivi del conto del bilancio);
- (9) i costi capitalizzati sono costituiti da quella parte di costi (sostenuti tra le spese "correnti" nel titolo I) per la produzione, in economia, di valori da porre, dal punto di vista economico, a carico di più esercizi; esempi di costi capitalizzati sono costituiti da manutenzioni straordinarie effettuate da personale dell'ente, dalla produzione diretta di software applicativi; a fine esercizio è necessario rilevare queste entità, contabilizzarle nell'attivo patrimoniale, con il sistema dell'ammortamento i costi stessi saranno imputati agli esercizi in cui le unità prodotte verranno realizzate.

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (USCITE)

| | IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA | | RISCONTI ATTIVI | | RATEI PASSIVI | | ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO (-) | AL CONTO ECONOMICO | NOTE | AL CONTO DEL PATRIMONIO | |
|---|----------------------------------|------|-----------------|------------|---------------|------------|--|--------------------|------|-------------------------|------------|
| | (IS) | (IS) | INIZIALI (+) | FINALI (-) | INIZIALI (-) | FINALI (+) | | | | RIF. C.E. | (7S) |
| | | | (2S) | (3S) | (4S) | (5S) | (6S) | | | CII | DI |
| TITOLO I - SPESE CORRENTI | | | | | | | | | | | |
| 1) personale | 2.441.900,43 | | | | | | 2.308,16 | 2.441.900,43 | | | |
| 2) acquisti di beni di consumo e/o di materie prime | 58.476,99 | | | | | | | 56.168,83 | | | |
| 3) prestazioni di servizi | 1.557.229,95 | | | | | | | 1.557.229,95 | | | |
| 4) utilizzo beni di terzi | 268.517,94 | | | | | | | 268.517,94 | | | |
| 5) trasferimenti, di cui: | | | | | | | | | | | |
| - Stato | | | | | | | | | | | |
| - regione | | | | | | | | | | | |
| - province e città metropolitane | 81.056,77 | | | | | | | 81.056,77 | | | |
| - comuni ed unioni di comuni | | | | | | | | | | | |
| - comunita' montane | | | | | | | | | | | |
| - aziende speciali e partecipate | | | | | | | | | | | |
| - altri | | | | | | | | | | | |
| 6) interessi passivi ed oneri finanziari diversi | 523.167,46 | | | | | | | 523.167,46 | | | |
| 7) imposte e tasse | 217.043,97 | | | | | | | 217.043,97 | | | |
| 8) oneri straordinari della gestione corrente | 129.400,00 | | | | | | | 129.400,00 | | | |
| Totale spese correnti | 5.276.793,51 | | | | | | 2.308,16 | | | | |
| TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE | | | | | | | | | | | |
| 1) acquisizione di beni immobili, di cui: | | | | | | | | | | | |
| a) pagamenti eseguiti | | | | | | | | | | | |
| b) somme rimate da pagare | | | | | | | | | | | |
| 2) espropri e servizi onerosi, di cui: | | | | | | | | | | | |
| a) pagamenti eseguiti | | | | | | | | | | | |
| b) somme rimate da pagare | | | | | | | | | | | |
| 3) acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia, di cui: | | | | | | | | | | | |
| a) pagamenti eseguiti | | | | | | | | | | | |
| b) somme rimate da pagare | | | | | | | | | | | |
| 4) utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia, di cui: | | | | | | | | | | | |
| a) pagamenti eseguiti | | | | | | | | | | | |
| b) somme rimate da pagare | | | | | | | | | | | |
| 5) acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecniche scientifiche, di cui: | | | | | | | | | | | |
| a) pagamenti eseguiti | 113.592,37 | | | | | | | | | | |
| b) somme rimate da pagare | 50.684,50 | | | | | | | | | | |
| 6) incarichi professionali esterni, di cui: | 109.452,61 | | | | | | | | | | |
| a) pagamenti eseguiti | 18.876,00 | | | | | | | | | | |
| b) somme rimate da pagare | 12.922,80 | | | | | | | | | | |
| 7) somme rimate da pagare | 29.568,68 | | | | | | | | | | |
| 8) trasferimenti di capitale, di cui: | 20.037,00 | | | | | | | | | | |
| a) pagamenti eseguiti | 6.119.435,48 | | | | | | | | | | |
| b) somme rimate da pagare | 26.833.728,24 | | | | | | | | | | |
| 9) partecipazioni azionarie, di cui: | | | | | | | | | | | |
| a) pagamenti eseguiti | | | | | | | | | | | |
| b) somme rimate da pagare | | | | | | | | | | | |
| Totale | | | | | | | | | | A | 63.607,30 |
| | | | | | | | | | | D | 139.021,29 |
| | | | | | | | | | | E | 139.021,29 |

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (USCITE)

| | IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA | | RISCONTI ATTIVI | | RATEI PASSIVI | | ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO (-) | | AL CONTO ECONOMICO | | AL CONTO DEL PATRIMONIO | |
|---|----------------------------------|---------------|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|--|------|--------------------|---------------------|-------------------------|-------------------|
| | (1S) | (1S) | INIZIALI (+) (2S) | FINALI (-) (3S) | INIZIALI (-) (4S) | FINALI (+) (5S) | (6S) | (7S) | RIF. C.E. | (1S+2S-3S+4S+5S-6S) | RIF. C.P. ATTIVO | RIF. C.P. PASSIVO |
| 9) conferimenti di capitale, di cui: a) pagamenti eseguiti b) somme rimaste da pagare 10) concessioni di crediti e anticipazioni, di cui: a) pagamenti eseguiti b) somme rimaste da pagare | | | | | | | | | | | | |
| Totale spese in conto capitale, di cui: | | 152.505,37 | | | | | | | | | | |
| a) pagamenti eseguiti | | 6.183.042,78 | | | | | | | | | | |
| b) somme rimaste da pagare | | 26.972.749,53 | | | | | | | | | | |
| TITOLO III - RIMBORSO DI PRESTITI | | | | | | | | | | | | |
| 1) rimborso di anticipazioni di cassa | | | | | | | | | | | | |
| 2) rimborso di finanziamenti a breve termine | | | | | | | | | | | | |
| 3) rimborso di quota capitale di mutui e prestiti | | 1.154.827,77 | | | | | | | | | | |
| 4) rimborso di prestiti obbligazionari | | | | | | | | | | | | |
| 5) rimborso di quota capitale di debiti pluriennali | | | | | | | | | | | | |
| Totale rimborso di prestiti | | 1.154.827,77 | | | | | | | | | | |
| TITOLO IV - SERVIZI PER C/TERZI | | 25.744.909,98 | | | | | | | | | | |
| TOTALE GENERALE DELLA SPESA | | 32.329.036,63 | | | | | | | | | | |
| - Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o di beni di consumo | | | | | | | | | | | | |
| - Quote di ammortamento dell'esercizio | | | | | | | | | | | | |
| - Accantonamento per svalutazione crediti | | | | | | | | | | | | |
| - Insussistenze dell'attivo | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | 224.258,14 | | |
| | | | | | | | | | | 2.574,89 | | |
| | | | | | | | | | | | | 15.306.149,81 |

NOT

- Tra le rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA da debito, compresa negli impegni finanziari del titolo I "Spese correnti" per attività in regime d'impresa; l'ammontare dell'IVA per fatture da ricevere, o registrate in sospensione IVA, va riportato nell'attivo del conto del patrimonio alla voce "Crediti per IVA" (B II 4), costituendo un credito verso l'erario a fronte del debito accertato al lordo d'IVA per spese di funzionamento.
- L'importo corrispondente ai pagamenti in conto competenza del Titolo II "Spese in conto capitale" va riferito in aumento alla specifica "IMMOBILIZZAZIONE" dell'attivo; analogamente va operato per i pagamenti in conto residui.
- L'importo corrispondente alle somme rimaste da pagare in conto competenza del Titolo II "Spese in conto capitale", vale a dire che le somme da conservare nel conto finanziario della competenza, a residuo, vanno nell'attivo riferite in precedenza, vanno riferite "Opere da realizzare" e nel passivo riferite in aumento al conto d'ordine "Impegni per opere da realizzare". I pagamenti disposti per spese del titolo II "Spese in conto capitale", in conto residui esercizi precedenti, vanno riferiti nel passivo ai suddetti conti d'ordine.
- L'importo impegnato dell'intervento "Assistenza tecnica" va riferito in aumento alla voce dell'Attivo A. III 2 "Crediti verso partecipate", ove la concessione di crediti ed anticipazioni riguarda aziende speciali, controllate e collegate; va riferito in aumento alla voce dell'Attivo A. III 2 "Crediti verso partecipate", ove la concessione di crediti ed anticipazioni riguarda aziende speciali.
- Va indicata la somma rimasta da pagare a terzi in conto competenza finanziario.
- L'ammortamento dell'esercizio (7S) va portato ad incremento del Fondo d'ammortamento e quindi in diminuzione del corrispondente valore dell'attivo (A).
- L'importo accantonato per svalutazione crediti, che non può costituire impegno nel conto del bilancio, va riferito nel conto del patrimonio "immobilizzazioni finanziarie - crediti di dubbia esigibilità", nel caso di accertata effettiva inesigibilità di importi dell'attivo del Conto del patrimonio "immobilizzazioni finanziarie crediti (di dubbia esigibilità" è possibile utilizzare l'accantonamento per "Fondo svalutazione crediti" con le modalità previste dal Regolamento di contabilità dell'Ente.
- Minori crediti (minori residui attivi del conto del bilancio)

IL LEGALE RAPPRESENTANTE DELL'ENTE

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

IL SEGRETARIO

Il 03-04-2013

Autorità Idrica Toscana

Bozza del cliente

Legge Regione Toscana n. 60/2011

A. I. T.

AUTORITA' IDRICA TOSCANA

Provincia di FI

CONTO ECONOMICO

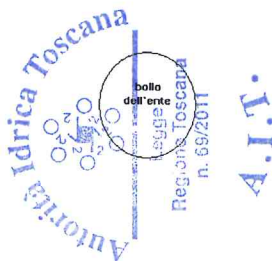
ANNO 2012

CONTO ECONOMICO

| | IMPORTI PARZIALI | IMPORTI TOTALI | IMPORTI COMPLESSIVI |
|---|------------------|----------------|---------------------|
| A) PROVENTI DELLA GESTIONE | | | |
| 1) Proventi tributari | | | |
| 2) Proventi da trasferimenti | 3.471.730,81 | | |
| 3) Proventi da servizi pubblici | | | |
| 4) Proventi da gestione patrimoniale | | | |
| 5) Proventi diversi | 3.499.489,21 | | |
| 6) Proventi da concessioni di edificare | | | |
| 7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | | | |
| 8) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-) | | | |
| TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE (A) | | 6.971.220,02 | |
| B) COSTI DELLA GESTIONE | | | |
| 9) Personale | 2.441.900,43 | | |
| 10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo | 56.168,83 | | |
| 11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-) | | | |
| 12) Prestazioni di servizi | 1.557.229,95 | | |
| 13) Godimento beni di terzi | 268.517,94 | | |
| 14) Trasferimenti | 81.056,77 | | |
| 15) Imposte e tasse | 217.043,97 | | |
| 16) Quote di ammortamento d'esercizio | 224.258,14 | | |
| TOTALE COSTI DI GESTIONE (B) | | 4.846.176,03 | |
| RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B) | | 2.125.043,99 | |
| C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE | | | |
| 17) Utili | | | |
| 18) Interessi su capitale di dotazione | | | |
| 19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate | | | |
| TOTALE (C) (17+18-19) | | | |
| RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+C) | | | 2.125.043,99 |
| D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | | | |
| 20) Interessi attivi | 249.615,22 | | |
| 21) Interessi passivi: | | | |
| - su mutui e prestiti | | | |
| - su obbligazioni | | | |
| - su anticipazioni | | | |
| - per altre cause | | | |
| TOTALE (D) (20-21) | 523.167,46 | | |
| RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+C-D) | | -273.552,24 | -273.552,24 |
| E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | | | |
| Proventi | | | |
| 22) Insussistenze del passivo | 32.624,91 | | |
| 23) Sopravvenienze attive | 1,80 | | |
| 24) Plusvalenze patrimoniali | | | |
| Totale Proventi (e.1) (22+23+24) | | 32.626,71 | |
| Oneri | | | |
| 25) Insussistenze dell'attivo | 2.574,89 | | |
| 26) Minusvalenze patrimoniali | | | |
| 27) Accantonamento per svalutazione crediti | | | |
| 28) Oneri straordinari | 129.400,00 | | |
| Totale Oneri (e.2) (25+26+27+28) | | 131.974,89 | |
| TOTALE (E) (e.1-e.2) | | -99.348,18 | |
| RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+C+D+E) | | | 1.752.143,57 |

03-04-2013

IL SEGRETARIO

IL LEGALE RAPPRESENTANTE
DELL'ENTEIL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
FINANZIARIO

.....
 /

.....
 /

.....
 /

AUTORITA' IDRICA TOSCANA

Provincia di FI

CONTO DEL PATRIMONIO

ANNO 2012

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

| | IMPORTI PARZIALI | CONSISTENZA INIZIALE | | VARIAZIONI DA CFINANZIARIO | | VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE | | CONSISTENZA FINALE |
|---|------------------|----------------------|---|----------------------------|---|---------------------------|---|--------------------|
| | | + | - | + | - | + | - | |
| A) IMMOBILIZZAZIONI | | | | | | | | |
| I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | | | | | | | | |
| 1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione) | | 897.677,29 | | 5.001,20 | | | | 896.110,81 |
| TOTALE | | 897.677,29 | | 5.001,20 | | | | 896.110,81 |
| II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | | | | | | | | |
| 1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione) | | | | | | | | |
| 2) Terreni (patrimonio indisponibile) | | | | | | | | |
| 3) Terreni (patrimonio disponibile) | | | | | | | | |
| 4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione) | | 2.881.838,30 | | | | 0,60 | | 2.779.061,70 |
| 5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione) | | | | | | | | |
| 6) Macchinari, attrezzature ed impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione) | | 31.002,87 | | | | 82,23 | | 11.075,99 |
| 7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione) | | 95.310,33 | | 26.084,34 | | 962,59 | | 55.043,85 |
| 8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione) | | 25.281,17 | | 8.370,00 | | 0,27 | | 22.481,36 |
| 9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione) | | 42.837,03 | | 6.802,23 | | | | 29.396,53 |
| 10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione) | | | | | | | | |
| 11) Universalità di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione) | | 713,48 | | | | | | 319,72 |
| 12) Diritti reali su beni di terzi | | | | | | | | |
| 13) Immobilizzazioni in corso | | 3.581,60 | | | | | | 3.581,60 |
| TOTALE | | 3.080.564,78 | | 41.256,57 | | 1.045,69 | | 2.897.379,15 |
| III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | | | | | | | | |
| 1) Partecipazioni in: | | | | | | | | |
| a) Imprese controllate | | | | | | | | |
| b) Imprese collegate | | | | | | | | |
| c) Altre imprese | | | | | | | | |
| 2) Crediti verso: | | | | | | | | |
| a) Imprese controllate | | | | | | | | |
| b) Imprese collegate | | | | | | | | |
| c) Altre imprese | | | | | | | | |
| 3) Titoli (investimenti a medio e lungo termine) | | | | | | | | |
| 4) Crediti di dubbia esigibilità (detratto il fondo svalutazione crediti) | | | | | | | | |
| 5) Crediti per depositi cauzionali | | | | | | | | |
| TOTALE | | | | | | | | |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI | | 3.978.242,07 | | 46.257,77 | | 1.045,69 | | 2.903.946,83 |

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

| | IMPORTI PARZIALI | VARIAZIONI DA FINANZIARIO | | VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE | | CONSISTENZA FINALE |
|---|------------------|---------------------------|---------------|---------------------------|---------------|--------------------|
| | | + | - | + | - | |
| B) ATTIVO CIRCOLANTE | | | | | | |
| I) RIMANENZE | | | | | | |
| TOTALE | | | | | | |
| II) CREDITI | | | | | | |
| 1) Verso contribuenti | | | | | | |
| 2) Verso enti del sett. pubblico allargato: | | | | | | |
| a) Stato - correnti | | | | | | |
| - capitale | 9.527.503,51 | 4.796,99 | 4.796,99 | | | 103.487,00 |
| b) Regione - correnti | 10.473,00 | 6.877.822,38 | 6.877.822,38 | | | 15.828.655,93 |
| - capitale | 10.870.824,66 | 3.240.227,21 | 3.240.227,21 | | | 2.397.513,79 |
| c) Altri - correnti | | | | | | 8.165.111,77 |
| - capitale | | | | | | |
| 3) Verso debitori diversi: | | | | | | |
| a) verso utenti di servizi pubblici | 5.300,00 | | | | | 5.300,00 |
| b) verso utenti di beni patrimoniali | | | | | | |
| c) verso altri - correnti | 25.457.166,57 | 2.775.367,47 | 2.590.575,58 | 1,80 | 25.165.086,19 | 476.874,07 |
| - capitale | | | | | | |
| d) da alienazioni patrimoniali | | | | | | |
| e) per somme corrisposte c/terzi | 36.107.305,49 | 25.744.910,01 | 27.363.153,45 | | | 44.028.408,09 |
| 4) Crediti per IVA | 31.959,00 | | | | | 31.959,00 |
| 5) Per depositi | | | | | | |
| a) banche | | | | | | |
| b) Cassa Depositi e Prestiti | 1,82 | | | | | 1,82 |
| TOTALE | 82.010.534,05 | 31.992.008,29 | 40.076.575,61 | 40.400.464,92 | 43.294.422,00 | 71.032.009,65 |
| III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI | | | | | | |
| 1) Titoli | | | | | | |
| TOTALE | | | | | | |
| IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE | | | | | | |
| 1) Fondo di cassa | 55.262.779,15 | 40.076.575,61 | 46.029.166,17 | | | 49.310.188,59 |
| 2) Depositi bancari | 6.619,30 | | | | 6.619,30 | |
| TOTALE | 55.269.398,45 | 40.076.575,61 | 46.029.166,17 | | 6.619,30 | 49.310.188,59 |
| TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE | 137.279.932,50 | 72.068.583,90 | 86.105.741,78 | 40.400.464,92 | 43.301.041,30 | 120.342.198,24 |
| C) RATEI E RISCONTI | | | | | | |
| I) RATEI ATTIVI | 3.968,35 | | | | | 3.968,35 |
| II) RISCONTI ATTIVI | 3.968,35 | | | | | 3.968,35 |
| TOTALE RATEI E RISCONTI | 7.936,70 | | | | | 7.936,70 |
| TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C) | 141.262.142,92 | 72.114.841,67 | 86.105.741,78 | 40.400.464,92 | 44.426.608,35 | 123.246.145,07 |
| CONTI D'ORDINE | | | | | | |
| D) OPERE DA REALIZZARE | 135.296,02 | 132.468,37 | 63.607,30 | | | 139.021,29 |
| E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI | | | | | | |
| F) BENI DI TERZI | 135.296,02 | 132.468,37 | 63.607,30 | | | 139.021,29 |
| TOTALE CONTI D'ORDINE | 270.592,04 | 264.936,74 | 127.214,60 | | | 278.042,58 |

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO)

| | IMPORTI PARZIALI | VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO | | VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE | CONSISTENZA FINALE |
|---|------------------|-----------------------------|---------------|---------------------------|--------------------|
| | | CONSISTENZA INIZIALE | + | | |
| A) PATRIMONIO NETTO | | | | | |
| I) <u>NETTO PATRIMONIALE</u> | | 2.978.586,63 | | | |
| II) <u>NETTO DA BENI DEMANIALI</u> | | | 952.955,27 | | 938.709,49 |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO | | 2.978.586,63 | 952.955,27 | | 2.992.832,41 |
| B) CONFERIMENTI | | | | | |
| I) <u>CONFERIMENTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE</u> | | 35.664.996,67 | 20.037,00 | 6.119.435,48 | 26.833.728,24 |
| II) <u>CONFERIMENTI DA CONCESSIONI DI EDIFICARE</u> | | | | | |
| TOTALE CONFERIMENTI | | 35.664.996,67 | 20.037,00 | 6.119.435,48 | 26.833.728,24 |
| C) DEBITI | | | | | |
| I) <u>DEBITI DI FINANZIAMENTO</u> | | | | | |
| 1) Per finanziamenti a breve termine | | | | | |
| 2) Per mutui e prestiti | | 11.150.421,82 | | 1.154.827,77 | 10.028.367,67 |
| 3) Per prestiti obbligazionari | | | | | |
| 4) Per debiti pluriennali | | | | | |
| II) <u>DEBITI DI FUNZIONAMENTO</u> | | 2.477.223,17 | 5.256.756,51 | 5.083.030,63 | 2.982.535,46 |
| II) <u>DEBITI PER IVA</u> | | | | | |
| IV) <u>DEBITI PER ANTICIPAZIONI DI CASSA</u> | | | | | |
| V) <u>DEBITI PER SOMME ANTICIPATE DA TERZI</u> | | 88.265.117,26 | 25.744.909,98 | 33.608.264,99 | 80.408.661,29 |
| VI) <u>DEBITI VERSO</u> | | | | | |
| 1) Imprese controllate | | | | | |
| 2) Imprese collegate | | | | | |
| 3) Altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni) | | | | | |
| VII) <u>ALTRI DEBITI</u> | | 725.797,37 | | | 725.797,37 |
| TOTALE DEBITI | | 102.618.559,62 | 31.001.666,49 | 39.846.123,39 | 757.621,93 |
| D) RATEI E RISCONTI | | | | | |
| I) <u>RATEI PASSIVI</u> | | | | | |
| II) <u>RISCONTI PASSIVI</u> | | | | | |
| TOTALE RATEI E RISCONTI | | 141.262.142,92 | 31.974.658,76 | 45.965.558,87 | 4.428.201,37 |
| TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D) | | | | | 123.246.145,07 |
| E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE | | | | | |
| F) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI | | | | | |
| G) BENI DI TERZI | | 135.296,02 | | | 135.296,02 |
| TOTALE CONTI D'ORDINE | | 135.296,02 | | 139.021,29 | 139.021,29 |

05-04-2013

IL SEGRETARIO

IL LEGALE RAPPRESENTANTE DELL'ENTE

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO



Legge
Regione Toscana
n. 69/2011

A.I.T.

IL LEGALE RAPPRESENTANTE DELL'ENTE

 IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO


RENDICONTO DI GESTIONE 2012

INDICE

| | | |
|--------|---|----|
| 1 | Premessa | 3 |
| 2 | La gestione finanziaria dell'esercizio 2012 | 3 |
| 3 | Articolazione del rendiconto di gestione..... | 4 |
| 4 | Disposizioni sui limiti di spesa applicabili all'Autorità | 5 |
| 5 | Il Conto del Bilancio 2012 – Parte Entrata..... | 5 |
| 5.1 | Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti | 6 |
| 5.2 | Entrate extratributarie..... | 6 |
| 5.2.1 | Interessi da altri soggetti per depositi – Risorsa 2030005..... | 6 |
| 5.2.2 | Canoni da imprese e da soggetti privati – Risorsa 2050006..... | 7 |
| 5.2.3 | Proventi da imprese e da soggetti privati – Risorsa 2050010 | 7 |
| 5.3 | Entrate da servizi per conto terzi | 8 |
| 5.4 | Conclusioni sulla composizione delle entrate | 8 |
| 6 | Il conto del bilancio 2012 – Parte Spesa..... | 9 |
| 6.1 | Spese correnti..... | 9 |
| 6.1.1 | Spese per organi istituzionali – Intervento 1010103..... | 9 |
| 6.1.2 | Trasferimenti – Intervento 1010105 | 9 |
| 6.1.3 | Interessi passivi ed oneri finanziari diversi – Intervento 1010106 | 10 |
| 6.1.4 | Imposte e tasse – Intervento 1010107..... | 10 |
| 6.1.5 | Spese per il personale – Intervento 1010201..... | 10 |
| 6.1.6 | Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime – Intervento 1010202 | 10 |
| 6.1.7 | Spese per prestazioni di servizi – Intervento 1010203..... | 11 |
| 6.1.8 | Imposte e tasse – Intervento 1010207..... | 12 |
| 6.1.9 | Spese per prestazioni di servizi esterni – Intervento 1010803 | 13 |
| 6.1.10 | Utilizzo di beni di terzi – Intervento 1010804 | 14 |
| 6.1.11 | Imposte e tasse – Intervento 1010807..... | 14 |

| | |
|---|----|
| 6.1.12 Oneri straordinari della gestione corrente – Intervento 1010808..... | 14 |
| 6.1.13 Fondo di riserva – Intervento 1010811 | 14 |
| 6.2 Spese in conto capitale | 14 |
| 6.2.1 Acquisizione di beni mobili, macchine e attrezzature – Intervento 2010205 | 14 |
| 6.2.2 Incarichi professionali esterni – Intervento 2010206..... | 15 |
| 6.2.3 Trasferimenti in conto capitale – Intervento 2010207 | 15 |
| 6.3 Spese per rimborso di prestiti | 15 |
| 6.4 Spese per servizi per conto di terzi..... | 16 |
| 6.5 Conclusioni sulla composizione delle spese | 16 |
| 7 Risultato di amministrazione esercizio 2012 | 17 |
| 8 Prospetto di conciliazione, Conto Economico e Conto del Patrimonio..... | 18 |

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 che ha soppresso alla data del 31.12.2011 le Autorità di Ambito Territoriale Ottimale di cui all'art. 148 del D.Lgs. 152/2006.

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.

Come stabilito nel principio contabile n. 3 dell'Osservatorio per la finanza e la contabilità degli enti locali, il rendiconto rappresenta lo strumento attraverso il quale si esplica la responsabilizzazione dell'ente in ordine all'attività amministrativa svolta e alla corretta amministrazione delle risorse pubbliche nell'interesse generale e che si traduce nella resa del conto da parte dell'ente, del tesoriere e di ogni altro agente contabile interno. Questo in ossequio ai principi di economicità, efficacia e pubblicità sanciti dall'art. 1 della legge 241/1990.

2 La gestione finanziaria dell'esercizio 2012

Il 2012 rappresenta quindi il primo esercizio di attività dell'Autorità Idrica Toscana.

Al momento di entrata in vigore della legge regionale n. 69/2011, le sei autorità di ambito territoriale ottimale avevano già approvato i rispettivi bilanci di previsione 2012 sul presupposto che l'attività sarebbe continuata almeno per una parte dell'esercizio 2012. Invece, l'approvazione della legge regionale in data 28.12.2011 con l'immediata soppressione delle autorità di ambito e il subentro ad esse della nuova Autorità Idrica Toscana ha reso necessario procedere con urgenza all'approvazione di un nuovo bilancio di previsione sotto forma di bilancio consolidato dei bilanci approvati dalle ex autorità di ambito territoriale ottimale¹. Per tali ragioni il bilancio non ha potuto rappresentare un documento di programmazione finanziaria effettivamente riconducibile ad una visione unitaria ed organica dell'ente, ma ha costituito piuttosto il risultato dell'aggregazione dei programmi finanziari già formulati autonomamente dalle diverse autorità di ambito territoriale ottimale. Tale assenza di unitarietà si riscontra soprattutto sul fronte della spesa poiché alcune voci economiche (soprattutto incarichi esterni, affidamento servizi e retribuzioni dirigenti), si ritrovano frammentate tra diversi interventi di spesa.

¹ Il bilancio di previsione 2012 è stato approvato con decreto del commissario Moreno Periccioli n. 3 del 17.1.2012. Nel corso dell'esercizio sono state apportate variazioni con decreti dello stesso commissario n. 8 del 2.5.2012 e n. 13 del 12.7.2012 e, in sede di assestamento generale del bilancio, con deliberazione dell'Assemblea n. 12 del 4.12.2012.

Tuttavia, nella presente relazione si cercherà di ricondurre ad unità le articolazioni di tali voci attraverso appositi richiami e collegamenti ai rispettivi paragrafi in cui le voci stesse sono esposte.

3 Articolazione del rendiconto di gestione

Il rendiconto dell'esercizio 2012 è stato redatto nel rispetto della disciplina del D.Lgs. 267/2000 ed in particolare delle disposizioni del titolo VI della parte seconda (artt. 227-233). Tali norme sono state recepite nel regolamento di contabilità approvato con decreto del Direttore Generale n. 26 del 28.12.2012.

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 stanziata 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. 228 del D.Lgs. 267/2000.

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 (risorse ed interventi) del conto del bilancio sono descritte analiticamente sia nella componente quantitativa che qualitativa, comparando i dati con gli stanziamenti del bilancio di previsione. Il mantenimento di un legame di continuità con la gestione pregressa si rivela utile anche al fine di garantire l'attendibilità e la congruità dei residui attivi e passivi derivanti dalle gestioni precedenti, per i quali, con decreto direttore generale n. 27 del 28.02.2013, è stata effettuata la consueta operazione di riaccertamento ai sensi dell'art. 228 comma 3 del D.Lgs. 267/2000 in seguito all'analisi delle ragioni del loro mantenimento.

Il giudizio finale sull'economicità della gestione amministrativa e finanziaria dell'ente è espresso dalla misura del risultato di amministrazione, riportato a pag. 16 nel Quadro riassuntivo della gestione finanziaria, (modello 14 del D.P.R. 194/1996). 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.

Con il rendiconto di gestione 2012 è stata effettuata la riclassificazione dei dati finanziari esposti nel Conto del Bilancio secondo i principi della contabilità economico-patrimoniale, che trova esplicitazione nel **Conto Economico** e nel **Conto del Patrimonio** disciplinati dagli articoli 229 e 230 del TUEL. La metodologia contabile seguita per la rilevazione dei fatti di gestione nel loro aspetto economico è rappresentata dal metodo semplificato stabilito dal comma 9 dell'art. 229, cioè dal Prospetto di Conciliazione che, partendo dai dati finanziari della gestione corrente del bilancio, attraverso opportune

rettifiche ed integrazioni apportate in applicazione dei principi della partita doppia, perviene alla quantificazione del risultato economico finale e della consistenza del patrimonio.

A tal proposito, si richiama l'attenzione sull'importanza delle informazioni di carattere economico e sulla situazione patrimoniale – finanziaria dell'ente, poiché attraverso esse è possibile effettuare una migliore comparazione tra risorse acquisite e consumate nel periodo e quindi verificare l'economicità e l'efficienza della gestione.

4 Disposizioni sui limiti di spesa applicabili all'Autorità

Per gli enti appartenenti alla sfera della pubblica amministrazione, l'ultimo decennio è stato caratterizzato da una copiosa produzione normativa finalizzata all'introduzione di misure di contenimento e di razionalizzazione della spesa pubblica.

L'ambito di applicazione di tali norme all'Autorità Idrica Toscana è stato oggetto di analisi all'interno della relazione al bilancio di previsione 2013, approvato con deliberazione dell'Assemblea n. 2 del 18.01.2013.

In quella sede sono stati analizzati sia gli aspetti relativi alla tipologia di norme applicabili all'Autorità, sia quelli relativi alle modalità e ai criteri di applicazione delle stesse.

In riferimento al primo aspetto, considerata la particolare natura giuridica dell'ente come definita dalla legge istitutiva, si è pervenuti alla conclusione che l'Autorità Idrica Toscana debba considerarsi assoggettata a tutte le norme riferite alle amministrazioni pubbliche incluse nell'elenco Istat previsto dal comma 3 dell'art. 1 della L. n. 196/2009 e alle amministrazioni indicate dall'art. 1 comma 2 del D.Lgs. 165/2001. Rimarrebbero escluse, invece, le norme specificamente riferite agli enti locali in quanto la dicitura dell'art 3 della L.R. 69/2011 *"ente rappresentativo dei comuni ricadenti nell'ambito territoriale ottimale di cui all'art. 2"* porrebbe l'Autorità Idrica Toscana al di fuori della definizione di "ente locale" come operata dall'art. 2 del D.Lgs. 267/2000.

In riferimento al secondo aspetto, considerato che gran parte dei limiti di spesa sono stabiliti mediante tagli e riduzioni rispetto ad un esercizio preso come base di riferimento che spesso si colloca in periodo antecedente alla data di costituzione dell'ente, si è pervenuti alla conclusione che i limiti di spesa si debbano applicare a decorrere dall'esercizio finanziario 2013 considerando quale base di calcolo la spesa sostenuta nel primo esercizio di vita dell'ente e quindi la spesa sostenuta nel 2012.

Per questo motivo, l'illustrazione dei dati di alcuni particolari aggregati di spesa risultanti dal rendiconto dell'esercizio 2012 risulta fondamentale per commisurare i limiti di spesa da non superare negli esercizi successivi.

5 Il Conto del Bilancio 2012 – Parte Entrata

Il volume complessivo delle entrate accertate nel 2012, al netto delle partite di giro, ammonta ad euro **6.247.098,28.**

Rispetto alle previsioni di bilancio, il volume complessivo delle entrate si attesta su un livello inferiore di euro 266.676,83. Occorre tuttavia precisare che tra le minori entrate accertate figura anche il mancato ricorso alle anticipazioni di tesoreria per euro 295.000,00; tale importo risulta totalmente compensato dall'economia di spesa sull'intervento 3010201 – rimborso per anticipazioni di cassa. Quindi, escludendo tale voce, l'esercizio 2012 registra maggiori entrate accertate per euro 28.323,17.

Le principali voci di entrata sono rappresentate dai contributi e trasferimenti correnti (euro **3.471.730,81**) e dalle entrate extra-tributarie (euro **2.775.367,47**), la cui articolazione sarà illustrata in dettaglio nei paragrafi seguenti. A queste bisogna aggiungere l'avanzo di amministrazione imputato al bilancio di previsione per euro **973.736,96**, che rappresenta una parte degli avanzi di amministrazione accertati con i rendiconti 2011 dalle ex autorità di ambito territoriale ottimale.

5.1 Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti

Le entrate da contributi e trasferimenti correnti (euro **3.471.730,81**) comprendono i trasferimenti correnti dalla regione e i contributi alle spese di funzionamento a carico dei comuni. Ricordiamo che dall'esercizio 2013 cambiano le modalità di finanziamento del bilancio di previsione in quanto, ai sensi dell'art. 12 dello Statuto, esse saranno rappresentate esclusivamente dagli introiti della tariffa del servizio idrico integrato secondo i criteri e le modalità di riparto tra i gestori stabilite dall'Assemblea.

I trasferimenti correnti dalla regione (euro **4.796,99**) sono rappresentati dal finanziamento per la progettazione e direzione dei lavori del dissalatore di Giannutri come previsto dall'Accordo di Programma tra Regione Toscana, ex Ato 6 Ombrone e Comune dell'Isola del Giglio. La spesa relativa a tale finanziamento era stata già sostenuta negli esercizi precedenti dall'ex ato 6 Ombrone.

I contributi a carico dei comuni (euro **3.466.933,82**) registrano un significativo ritardo nel livello di riscossione in quanto la quota di residui attivi provenienti dalla competenza, pari ad euro 1.635.781,86, rappresenta il 47,18% dell'importo accertato; l'importo dei residui attivi provenienti dai residui, che rappresenta le quote consortili delle ex autorità di ambito rimaste da riscuotere, ammonta ad euro 761.731,93. Nei prossimi mesi sarà intrapresa un' incisiva azione di recupero nei confronti dei comuni morosi.

Ricordiamo che per la conferenza territoriale n. 6 Ombrone non era prevista una contribuzione diretta da parte dei comuni ma il versamento del canone di concessione da parte del gestore sulla base di quanto stabilito nel Piano di Ambito; tale canone è stato riportato nella risorsa 2050006 – canoni da imprese e da soggetti privati.

5.2 Entrate extratributarie

Le entrate del titolo II - Entrate extratributarie (euro **2.775.367,47**) sono rappresentate dagli interessi attivi sul conto di tesoreria, da voci specifiche del canone di concessione da parte dei gestori, dai canoni per le autorizzazioni allo scarico e da proventi diversi.

5.2.1 Interessi da altri soggetti per depositi – Risorsa 2030005

Gli interessi attivi sui conti correnti di tesoreria ammontano ad euro **249.615,22**, superando ampiamente la previsione di bilancio assestata di euro 178.154,11.

La somma è rappresentata dagli interessi maturati sui conti correnti ancora intestati alle ex autorità di ambito territoriale ottimale chiusi nei primi mesi dell'esercizio 2012 (euro 39.449,22) e dagli interessi sul nuovo conto intestato all'AIT nel quale sono confluite le disponibilità giacenti sui conti delle ex autorità di ambito (euro 210.166,00). Ricordiamo che con il decreto legge n. 1 del 24.01.2012 (art. 35, commi 8 – 13) è stato disposto il passaggio dal sistema di tesoreria mista al sistema di tesoreria unica con conseguente impatto negativo sui tassi di interesse applicabili.

5.2.2 Canoni da imprese e da soggetti privati – Risorsa 2050006

Su tale risorsa si registra un volume complessivo di entrate accertate pari ad euro 2.290.486,49, leggermente inferiore rispetto alla previsione assestata di euro 2.293.989,90.

Le entrate registrate su questa risorsa sono:

- a) Canoni sulle autorizzazioni allo scarico in pubblica fognatura delle conferenze 1, 2, 3 e 5 per euro 78.985,39;
- b) Canone di concessione conferenza 4 per euro 1.430.989,90. In particolare la voce comprende il versamento da parte del gestore dell'ex Ato 4 Alto Valdarno delle rate di due mutui contratti con la Cassa DD.PP in nome e per conto dei comuni per l'aumento di capitale sociale della Società Nuove Acque (euro 1.381.398,56) e per il rimborso dell'anticipazione sul fondo progettualità (euro 49.591,34). Lo stesso importo si trova nella parte spesa nell'intervento 1010106 – *interessi passivi* (euro 428.476,05 + euro 3.413,46) e nell'intervento 3010203 – *rimborso quota capitale mutui e prestiti* (euro 952.922,51 + euro 46.177,88).
- c) Canone di concessione conferenza 6 per euro 776.000,00;
- d) Sanzioni sui procedimenti di autorizzazione allo scarico conferenza 6 per euro 4.511,20².

5.2.3 Proventi da imprese e da soggetti privati – Risorsa 2050010

Le entrate accertate su questa risorsa ammontano ad euro 235.265,76 e comprendono:

- a) Sanzioni sui procedimenti di autorizzazione allo scarico per euro 97.391,60³;
- b) Rimborso oneri da distacco del personale per euro 84.262,82;
- c) Contributo di euro 5.001,00 della tesoreria dell'ex autorità di ambito n. 1 Toscana Nord;
- d) Canoni autorizzazioni allo scarico conferenza 4 per euro 16.756,74;
- e) Canoni autorizzazioni allo scarico conferenza 6 per euro 3.000,00;
- f) Rimborsi e recuperi vari da fornitori per euro 22.845,89;
- g) Rimborsi spese legali per euro 6.007,71.

Rispetto alla previsione di bilancio assestata si registra una riduzione di euro 34.431,52.

² Si ricorda che i proventi delle sanzioni amministrative irrogate in materia di scarichi in pubblica fognatura sono soggetti a destinazione vincolata dall'art. 22 della legge della Regione Toscana n. 20 del 30.05.2006 ad interventi di risanamento e di riduzione dell'inquinamento dei corpi idrici.

³ Le sanzioni sono state irrogate e destinate nel seguente modo dalle diverse conferenze territoriali:

- La conferenza 1 ha irrogato sanzioni per euro 14.526,40, destinate con imp. di spesa sull'interv. 1010105 (capitolo n. 104);
- La conferenza 2 ha irrogato sanzioni per euro 20.000,00, destinate con imp. di spesa sull'interv. 1010105 (capitolo n. 204);
- La conferenza 3 ha irrogato sanzioni per euro 20.820,00, non destinate nella parte spesa e quindi confluite nell'avanzo di amministrazione 2012 come voce vincolata;
- La conferenza 4 ha irrogato sanzioni per euro 34.500,00, destinate con imp. di spesa sull'interv. 1010203 (capitolo n. 443);
- La conferenza 5 ha irrogato sanzioni per euro 6.034,00, non destinate nella parte spesa e quindi confluite nell'avanzo di amministrazione 2012 come voce vincolata;
- La conferenza 6 ha irrogato sanzioni per euro 6.022,40, di cui solo 1.511,20 su tale voce di entrata; le sanzioni sono state destinate con imp. di spesa sull'interv. 2010205 (capitolo n. 681).

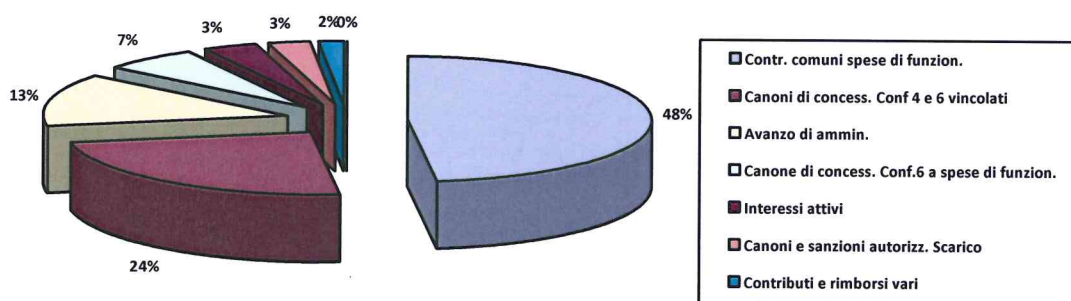
5.3 Entrate da servizi per conto terzi

Le previsioni per questo titolo, identiche nella parte corrispondente delle spese, riguardano: le ritenute assistenziali e previdenziali per euro **229.337,77**, le ritenute erariali pari ad Euro **691.908,69**, i rimborsi delle spese per servizi relativi alle attività svolte per conto terzi per Euro **24.811.163,52**, il rimborso dell'anticipazione di fondi per il servizio economato per Euro **12.500,03**. La differenza tra quest'ultimo accertamento e il corrispondente impegno sul Titolo IV, pari ad euro 0,03, è imputabile agli interessi attivi maturati sul conto corrente dell'economista della conferenza n. 5.

5.4 Conclusioni sulla composizione delle entrate

Di seguito si illustra graficamente la composizione delle entrate accertate nell'esercizio 2012. Le entrate sono state riaggregate a seconda della tipologia e a prescindere dalla risorsa di bilancio alla quale sono state imputate.

Nella tabella successiva si dimostra il contributo delle entrate alla formazione del risultato di gestione 2012. Come si può vedere, i maggiori accertamenti sugli interessi attivi hanno compensato ampiamente i minori accertamenti sulle altre entrate.



| Codice risorsa | Denominazione | Stanziamiento | Accertamenti | Scostamento |
|----------------|---|---------------|--------------|------------------|
| 1020002 | Altri trasf. corr. dalla Regione | 10.000,00 | 4.796,99 | -5.203,01 |
| 1050003 | Contributi dai comuni | 3.466.933,82 | 3.466.933,82 | 0,00 |
| 2030005 | Interessi per depositi | 178.154,11 | 249.615,22 | 71.461,11 |
| 2050006 | Canoni da imprese e da soggetti privati | 2.293.989,90 | 2.290.486,49 | -3.503,41 |
| 2050010 | Proventi da imprese e da soggetti privati | 269.697,28 | 235.265,76 | -34.431,52 |
| TOTALE | | | | 28.323,17 |

6 Il conto del bilancio 2012 – Parte Spesa

Il volume complessivo delle spese impegnate nel 2012, al netto delle partite di giro, ammonta ad euro **6.559.495,65**.

Rispetto al bilancio di previsione, si registra un'economia complessiva di spesa pari ad euro 928.016,42. Come già spiegato nella parte entrate, buona parte di tali economie (euro 295.000,00) derivano dal mancato ricorso nel 2012 alle anticipazioni di tesoreria e, conseguentemente, al mancato riversamento delle corrispondenti somme al tesoriere.

La ripartizione delle spese è illustrata nei seguenti paragrafi.

6.1 Spese correnti

Le spese correnti impegnate ammontano ad euro **5.256.756,51**.

Come si potrà notare dall'esposizione dei successivi paragrafi, quasi tutte le voci di spesa registrano una riduzione rispetto al bilancio di previsione assestato 2012, soprattutto gli interventi relativi ai servizi e agli incarichi esterni. L'economia complessiva sulle spese correnti ammonta ad euro 576.799,88.

6.1.1 Spese per organi istituzionali – Intervento 1010103

La spesa impegnata per gli organi istituzionali ammonta ad euro **266.464,59** e comprende:

- Le indennità ai commissari istituiti dall'art. 50 della legge regionale n. 69/2011 per euro 239.064,24; ricordiamo che i commissari hanno cessato le loro attività in data 31.10.2012 con la nomina degli organi dell'Autorità;
- I rimborsi delle spese sostenute per ragioni istituzionali dai commissari e dall'organo di revisione per euro 7.938,54;
- Il compenso ai revisori delle ex autorità di ambito territoriale ottimale per la chiusura dei rapporti relativi all'esercizio 2011 e il compenso al Revisore Unico dell'Ait per il periodo novembre – dicembre 2012, per euro 14.263,53;
- Assicurazioni per responsabilità civile verso terzi per gli amministratori per euro 1.848,28;
- Indennità di risultato del direttore generale per il periodo novembre – dicembre per euro 3.350,00.

6.1.2 Trasferimenti – Intervento 1010105

L'intervento, complessivamente ammontante ad euro **61.019,77**, comprende i seguenti impegni:

- la destinazione delle sanzioni per le autorizzazioni allo scarico irrogate nel 2012 dalla conferenza 1 (euro 14.526,40) e dalla conferenza 2 (euro 20.000,00);
- la destinazione delle sanzioni per le autorizzazioni allo scarico irrogate nel 2010 dalla conferenza 3 (euro 16.807,37); tale voce faceva parte dell'avanzo di amministrazione vincolato dell'esercizio 2010 dell'ex Ato 3 Medio Valdarno;
- Quote associative A.N.E.A (euro 9.686,00).

6.1.3 Interessi passivi ed oneri finanziari diversi – Intervento 1010106

La spesa per interessi passivi ammonta complessivamente ad euro 523.167,46 e comprende gli interessi sui seguenti mutui:

- euro 91.277,95 per la quota interessi delle rate di mutuo contratti per l'acquisto delle sedi istituzionali dall'ex Ato 3 Medio Valdarno (euro 50.206,59) e dall'ex Ato 4 Alto Valdarno (euro 39.420,08);
- euro 428.476,05 per la quota interessi del mutuo contratto dall'ex Ato 4 Alto Valdarno con la Cassa DD.PP in nome e per conto dei comuni per l'aumento di capitale sociale della Società Nuove Acque;
- euro 3.413,46 per la quota interessi del mutuo contratto dall'ex Ato 4 Alto Valdarno con la Cassa DD.PP in nome e per conto dei Comuni per il rimborso dell'anticipazione sul Fondo progettualità.

Queste due ultime voci di spesa sono interamente finanziate dal gestore del servizio idrico operante sul territorio della conferenza territoriale n. 4 Alto Valdarno; il corrispondente accertamento di entrata è compreso nella risorsa 2050006.

L'economia di spesa di euro 1.777,72 è dovuta all'estinzione anticipata del mutuo contratto dall'ex Ato 6 Ombrone per l'acquisto dell'immobile adibito a sede.

6.1.4 Imposte e tasse – Intervento 1010107

L'Irap sui compensi ai componenti degli organi istituzionali ammonta ad euro 15.337,72. Rispetto allo stanziamento di bilancio si registra un'economia di spesa di euro 3.179,78.

6.1.5 Spese per il personale – Intervento 1010201

La spesa per il personale ammonta ad euro 2.441.900,43, a fronte di uno stanziamento di euro 2.474.583,03. L'importo complessivamente impegnato si suddivide nelle seguenti voci:

- Stipendi personale dipendente e direttori conferenze 1, 4, 5 e 6: euro 1.915.385,86;
- Contributi previdenziali ed assistenziali a carico dell'ente: euro 523.204,15;
- Altri costi del personale (assegni familiari, spettanze ufficio legale, etc.): euro 3.310,42.

Le retribuzioni dei direttori delle conferenze 2 e 3, per le ragioni indicate al paragrafo 2, sono state imputate rispettivamente agli interventi 1010203 (euro 126.832,90) e 1010803 (euro 127.461,43).

6.1.6 Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime – Intervento 1010202

La spesa impegnata per acquisto di beni di consumo ammonta ad euro 58.476,99 e comprende le seguenti voci:

- Cancelleria e beni di consumo per ufficio per euro 26.250,69;
- Acquisti e abbonamenti a libri e riviste per euro 22.516,83;
- Carburante e materiale di consumo per automezzi per euro 7.437,37;
- Attrezzature informatiche per euro 2.272,10.

Per l'acquisto di beni di consumo si è fatto ricorso, ove possibile, alle Convenzioni Consip e al sistema del mercato elettronico per la pubblica amministrazione, nel rispetto di quanto disposto dall'art. 26, comma 3 della legge 23 dicembre 1999, n. 488.

Si ricorda che l'art. 5 comma 2 della L. 135/2012 stabilisce per le amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione (elenco Istat) a decorrere dall'anno 2013 un limite per le spese relative all'acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi pari al 50% della spesa sostenuta nell'anno 2011. La spesa impegnata a questo titolo nell'esercizio 2012 ammonta ad euro 75.033,17 come risulta dalla somma delle seguenti voci:

- carburante e materiale di consumo per automezzi, intervento 1010202 per euro 7.637,37;
- manutenzioni ordinarie automezzi, intervento 1010203 per euro 2.189,70;
- canoni di noleggio autovettura conf. 5, intervento 1010804 per euro 5.336,10;
- acquisto automezzi, intervento 2010205 per euro 59.870,00.

Pertanto il 50% di tale importo rappresenterà il limite di spesa insuperabile per i prossimi esercizi.

6.1.7 Spese per prestazioni di servizi – Intervento 1010203

Su questo intervento sono stati impegnati euro 927.734,68, con un'economia rispetto alla previsione di euro 233.656,62 ascrivibile soprattutto alla minor spesa per incarichi esterni e per esternalizzazione servizi.

Le principali voci di spesa sono le seguenti:

- a) esternalizzazione servizi per euro 214.933,90, articolata nelle seguenti voci:
 - affidamento al Centro Studi Enti Locali, per tutto il 2012 e parte del 2013, dell'attività di supporto al servizio bilancio e contabilità e la gestione di una parte del procedimento delle autorizzazioni allo scarico in pubblica fognatura della conf. 2 per euro 72.600,00;
 - gestione del servizio di segreteria della conf. 4 per euro 24.752,88 (tale servizio non sarà rinnovato nel 2013);
 - servizio di assistenza informatica nell'aggiornamento dei software per lo scambio e l'elaborazione dei dati con il gestore e per la gestione dei procedimenti di autorizzazione allo scarico in pubblica fognatura per euro 67.518,00 (servizio affidato per tutto il 2012 e parte del 2013);
 - servizio di supporto esterno contabilità e sistema informativo conferenza 5 per euro 35.445,75 (tale servizio non sarà rinnovato nel 2013);
 - servizio di supporto esterno per pratiche di gestione del personale per euro 11.592,27 (tale servizio non sarà rinnovato nel 2013);
 - gestione contabilità Iva per euro 3.025,00.
- b) retribuzione lorda e contributi direttore conf. 2 euro 126.832,90;
- c) spese generali per utenze servizi generali e oneri condominiali per euro 102.268,92;
- d) spese per la formazione del personale euro 51.013,67; tale spesa sarà considerata come base di calcolo per il limite del 50% per i prossimi esercizi ai sensi dell'art. 6 comma 13 del D.L. 78/2010;
- e) assistenza tecnica hardware e software euro 46.010,05;
- f) spese di pulizia locali 45.413,84;

- g) impiego sanzioni su autorizzazioni allo scarico irrogate nel 2012 dalla conferenza 4 euro 37.105,88; Con deliberazione n. 17 del 27/07/2011 l'Assemblea dell'ex autorità di ambito n. 4 Alto Valdarno deliberava di utilizzare le risorse introitate a titolo di sanzioni amministrative, dando preferenza ai progetti per l'installazione delle case dell'acqua, prevedendo un contributo pari ad € 3.500,00 (fino ad esaurimento delle disponibilità di bilancio dello stanziamento individuato) per ogni progetto di realizzazione presentato, riservandosi di ammettere anche progetti alternativi (fontanelli, erogatori, bottiglie di vetro) riconducibili a "progetti d'acqua".
- h) premi assicurativi euro 36.191,46;
- i) servizio sostitutivo di mensa per il personale euro 34.996,66;
- j) incarichi di collaborazione coordinata e continuativa conf. 5 euro 33.192,91; tale spesa si riferisce all'incarico di collaborazione per la gestione dei procedimenti di autorizzazione allo scarico in pubblica fognatura presso la conferenza n. 5;
- k) incarichi legali euro 29.432,00;
- l) manutenzioni ordinarie automezzi euro 2.189,70; tale spesa concorre al calcolo del limite di cui all'art. 5 comma 2 della L. 135/2012 di cui si è parlato al paragrafo precedente;
- m) spesa per incarichi di studio e consulenza per euro 52.474,59, articolata nelle seguenti voci:
- incarico di studio a Agenia S.r.l. per l'effettuazione di simulazioni inerenti il metodo tariffario transitorio per il s.i.i. predisposto dall'A.E.E.G. per euro 7.260,00;
 - incarico di studio in seguito all'accordo di programma tra la conferenza territoriale n. 6 Ombrone e la società Acquedotto del Fiora per l'attività di censimento e verifica delle utenze site nel comune di Grosseto, per euro 6.617,36;
 - incarico di studio all'Università degli Studi di Palermo - Dip. Ingegneria Civile per l'analisi dei modelli di asset management utilizzabili nella gestione dei sistemi idrici integrati, per euro 15.730,00;
 - incarico di consulenza all'Avv. Giampaolo Parodi per la redazione di un parere sul servizio di depurazione industriale nel comune di Galliciano, per euro 4.773,74;
 - Contratto per il servizio di consulenza legale tra la conferenza 4 e lo Studio legale Capecci e Pasquini, per euro 11.535,29;
 - incarico allo studio Mariani & Menaldi associati e allo studio Di Paola per una consulenza sul trattamento fiscale e contributivo delle indennità dei commissari, per euro 5.650,70;
 - incarico di consulenza al Centro Studi enti locali per l'elaborazione e la trasmissione del Conto annuale 2011 del personale dell'ex ato 2 Basso Valdarno, per euro 907,50.

Altre spese per incarichi di studio e consulenza sono state imputate all'intervento 1010803 e saranno dettagliate al paragrafo 6.1.9. Si osserva sin da ora che, aggregando la spesa impegnata sui due interventi si ottiene un volume complessivo di spesa per incarichi di studio e consulenza 2012 pari ad euro 106.227,59. Tale importo sarà considerato quale base di calcolo per il limite del 20% disposto dall'art. 6 comma 7 del D.L. 78/2010 alla spesa per incarichi di studio e consulenza sostenibile a partire dall'esercizio 2013.

6.1.8 Imposte e tasse – Intervento 1010207

La spesa per l'Irap sulle retribuzioni al personale dipendente ammonta ad euro 189.878,59, con una modesta economia di euro 2.993,55 rispetto allo stanziamento di bilancio.

6.1.9 Spese per prestazioni di servizi esterni – Intervento 1010803

Questo intervento comprende essenzialmente spese per incarichi esterni. La somma complessivamente impegnata pari ad euro 363.030,68 comprende le seguenti voci:

- Incarico di studio per accordo di programma tra la conferenza 6 e l'acquedotto del Fiora per il censimento delle utenze per euro 3.383,00;
- Incarico di consulenza per la definizione delle opere e degli interventi strategici di cui alla scheda Obiettivo D.2 del Piano ambientale ed energetico regionale 2012-2015 (PAER) per euro 49.370,00;
- Incarico di consulenza sulle procedure di votazione all'interno degli organi dell'Autorità per euro 1.000,00;
- Affidamento alla G.s.t. Italia S.r.l. della fornitura di un software denominato NETSIC, con tecnologia internet/intranet, per la gestione strutturata delle informazioni scambiate con il gestore del servizio idrico integrato e la generazione dei report di analisi e di sintesi dei dati, per euro 33.638,00;
- Affidamento servizi amministrativi-contabili e fiscali conferenza 2 per euro 24.139,50;
- Incarichi legali per assistenza e rappresentanza in giudizio per euro 41.654,28;
- Retribuzione e contributi a carico dell'ente direttore conferenza 3 per euro 127.461,43;
- Compenso per collaborazione centro di documentazione per euro 8.687,49;
- Compenso e contributi per contratto di collaborazione ufficio del commissario conferenza 3 per euro 19.931,23;
- Conferimento alla società Geoser Scrl del progetto di razionalizzazione degli approvvigionamenti Idrici per euro 45.980,00;
- Quote associative Anea per euro 7.696,00;
- Altre spese per servizi per euro 89,75.

La spesa sostenuta nel 2012 per incarichi di ricerca e consulenza, per il ragionamento esposto al paragrafo 4, assume rilievo negli esercizi successivi ai fini del calcolo del limite stabilito dall'art. 6 comma 7 del D.L. 78/2010. Ricordiamo che tale disposizione stabilisce che *al fine di valorizzare le professionalità interne alle amministrazioni, a decorrere dall'anno 2011 la spesa annua per studi ed incarichi di consulenza, inclusa quella relativa a studi ed incarichi di consulenza conferiti a pubblici dipendenti, sostenuta dalle pubbliche amministrazioni incluse nell'elenco Istat non può essere superiore al 20% di quella sostenuta nell'anno 2009.*

Ovviamente, come è stato argomentato al par. 4, il limite si applica per l'Autorità a decorrere dall'esercizio 2013 rispetto alla spesa sostenuta nel 2012. La spesa per incarichi di studio e consulenza impegnata nel 2012 risulta pari ad euro 106.227,59, come risulta dalla somma delle voci esposte al par. 6.1.7. a quella esposta nel presente paragrafo.

L'economia di spesa di euro 105.701,60 rispetto allo stanziamento di bilancio è in gran parte ascrivibile ad una riduzione del fabbisogno per incarichi esterni e incarichi di assistenza legale, conseguente al processo di accorpamento delle ex autorità di ambito e alla razionalizzazione dell'impiego delle risorse umane all'interno dell'ente.

6.1.10 Utilizzo di beni di terzi – Intervento 1010804

Questo intervento, il cui impegno ammonta complessivamente ad euro 268.517,94, comprende le spese per canoni di locazione (conf. 1 e 5) e oneri condominiali per euro 52.229,16, contratti di leasing attrezzature per euro 22.745,71, canoni di noleggio autovettura conf. 5 per euro 5.336,10, canoni di concessione demaniale conferenza 6 per euro 188.206,97.

La spesa per canoni di noleggio autovettura concorre al calcolo del limite di cui all'art. 5 comma 2 della L. 135/2012 di cui si è parlato al paragrafo 6.1.6.

Sull'intervento si registra una modesta economia di spesa di euro 1.170,00 rispetto allo stanziamento.

6.1.11 Imposte e tasse – Intervento 1010807

La spesa di euro 11.827,66 comprende le imposte e tasse sugli incarichi esterni.

6.1.12 Oneri straordinari della gestione corrente – Intervento 1010808

La spesa per oneri straordinari, complessivamente pari ad euro 129.400,00, comprende il versamento al gestore della conferenza 6 degli interessi maturati sulla parte di costi e remunerazione del capitale non coperti dalla tariffa nel triennio 2008/10 (euro 114.400,00), la spesa per oneri contributivi sul personale della conferenza 5 per euro 14.075,10, il rimborso per canoni autorizzazioni allo scarico conferenza 5 per euro 924,90.

6.1.13 Fondo di riserva – Intervento 1010811

Il fondo di riserva, stanziato per euro 68.156,75, non è stato utilizzato nel corso dell'esercizio.

6.2 Spese in conto capitale

Le spese impegnate in conto capitale ammontano ad euro 152.505,37. Il processo di razionalizzazione ed accentramento dei processi di spesa avviato già dall'anno 2012 ha portato al conseguimento di un'economia di spesa pari ad euro 56.152,17.

6.2.1 Acquisizione di beni mobili, macchine e attrezzature – Intervento 2010205

Gli impegni dell'intervento 5 del Titolo II ammontano ad euro 113.592,37 e comprendono le seguenti voci di bilancio:

- Acquisto automezzi per € 51.500,00 a seguito dell'espletamento della gara per l'acquisto di tre autovetture per soddisfare le esigenze di mobilità del Direttore Generale e dei Dirigenti, sia nei confronti delle Conferenze Territoriali dislocate in Toscana (Arezzo, Grosseto, Livorno, San Miniato e Lucca) che nei confronti dei Comuni e di altri organi pubblici;
- Acquisto di una city car da parte della conf. n. 4 per € 8.370,00.
- Acquisto di beni mobili e attrezzature per la conferenza n. 1 (€ 3.815,40), per la conferenza n. 2 (€ 9.860,90), per la conferenza n. 3 (€ 6.117,22), per la conferenza n. 4 (€ 5.099,78), per la conferenza n. 5 (€ 13.635,27) e per la conferenza n. 6 (€ 9.171,40).

- Utilizzo di introiti derivanti da sanzioni amministrative irrogate dalla conferenza 6 ai sensi dell'art. 22 comma 3 della L.R. 20/2006 per € 6.022,40. La citata disposizione dispone che i proventi delle sanzioni amministrative sono incassati dall'Ente competente all'applicazione delle medesime fermo restando i vincoli di destinazione di cui all'art. 136 del D.Lgs. 152/2006. Quest'ultima disposizione prescrive che tali proventi siano destinati alle opere di risanamento e di riduzione dell'inquinamento dei corpi idrici.

Si rileva, sull'intervento 5, un'economia di spesa pari ad euro 41.152,17.

6.2.2 Incarichi professionali esterni – Intervento 2010206

Gli impegni della gestione di competenza assunti sull'intervento 6 del Titolo 2 ammontano ad euro 18.876,00. Trattasi di spesa relativa alla fornitura di un software per la gestione dei dati scambiati con il Gestore della conferenza territoriale n. 5 e per la produzione dei report di uscita.

6.2.3 Trasferimenti in conto capitale – Intervento 2010207

L'importo impegnato di euro 20.037,00 è relativo ad un incarico di studio finanziato, dall'ex A.A.T.O. n. 6, in virtù della sottoscrizione di un accordo di programma tra Provincia di Siena ed ex A.A.T.O. n. 6 "Ombrone" per l'esecuzione di indagini geognostiche finalizzate alla caratterizzazione dell'acquifero della Montagnola Senese.

6.3 Spese per rimborso di prestiti

La spesa impegnata per il rimborso dei prestiti ammonta ad Euro 1.150.233,77 e comprende le seguenti voci di bilancio:

- Euro 64.818,21 relativi al pagamento della quota capitale del mutuo contratto con la Cassa Depositi Prestiti spa per l'acquisto della sede istituzionale dell'ex Ato 3;
- Euro 13.345,24 quale quota capitale del mutuo contratto con il Monte dei Paschi di Siena per l'acquisto della sede istituzionale dell'Ex Ato 4. Tale importo ;
- Euro 952.922,51 per il pagamento della quota capitale del mutuo contratto dall'ex Ato 4 Alto Valdarno con la Cassa DD.PP in nome e per conto dei comuni per l'aumento di capitale sociale della Società Nuove Acque. Si precisa che trattasi di spesa correlata all'entrata che trova corrispondenza alla risorsa 2050006;
- Euro 46.177,88 per il pagamento della quota capitale del mutuo contratto dall'ex Ato 4 Alto Valdarno con la cassa DD.PP. in nome e per conto dei comuni per il rimborso dell'anticipazione sul fondo progettualità. Anche per questa tipologia di spesa si rimanda a quanto detto al punto precedente.
- Euro 72.969,93 relativi al pagamento della quota capitale del mutuo contratto dall'ex Ato 6 Ombrone per l'acquisto della sede istituzionale. In ordine a quest'ultimo mutuo si ricorda che nell'anno 2012 si è proceduto all'estinzione anticipata dello stesso.

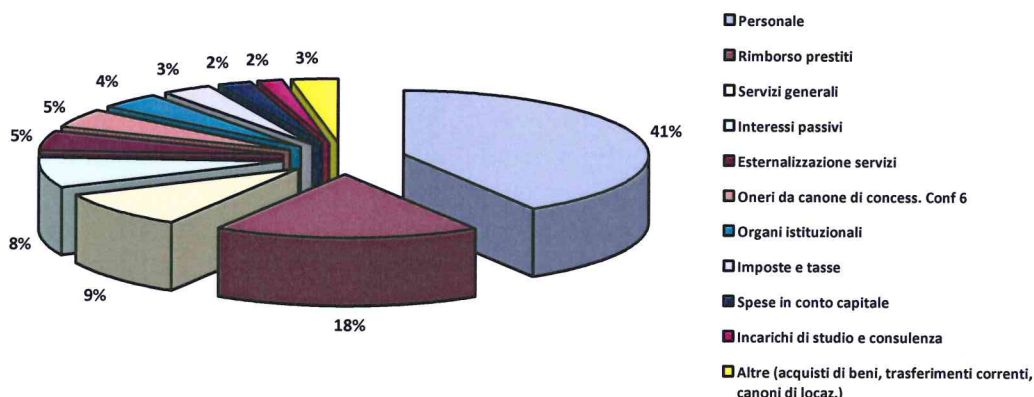
L'economia complessiva di euro 295.064,37 è stata ottenuta grazie al mancato ricorso alle anticipazioni di tesoreria.

6.4 Spese per servizi per conto di terzi

Gli impegni assunti su questo titolo, identici nella parte corrispondente delle entrate, riguardano: il versamento delle ritenute assistenziali e previdenziali per euro **229.337,77**, il versamento delle ritenute erariali pari ad Euro **691.908,69**, le spese per servizi relativi alle attività svolte per conto terzi per Euro **24.811.163,52**, l'anticipazione di fondi per il servizio economato per Euro **12.500,00**.

6.5 Conclusioni sulla composizione delle spese

Di seguito si illustra graficamente la composizione delle spese impegnate nell'esercizio 2012. Le spese sono state riaggregate a seconda della tipologia e a prescindere dall'intervento di bilancio al quale sono state imputate. Nella tabella successiva si dimostra il contributo dell'economie di spesa alla formazione del risultato di gestione 2012. Come si può vedere, il contributo maggiore proviene dalla spesa per servizi generali, che in occasione della unificazione delle Aato sono state sottoposte ad un processo di razionalizzazione, e dalla spesa per incarichi esterni ottenuta grazie ad una valorizzazione delle risorse interne e ad una efficace distribuzione del personale.



| Codice intervento | Denominazione | Stanziamiento | Impegni | Scostamento |
|-------------------|--|---------------------|---------------------|-------------------|
| 1010103 | Prestazione di servizi - organi istituzionali | 317.569,79 | 266.464,59 | 51.105,20 |
| 1010105 | Trasferimenti correnti | 71.560,75 | 61.019,77 | 10.540,98 |
| 1010106 | Interessi passivi | 524.945,18 | 523.167,46 | 1.777,72 |
| 1010107 | Imposte e tasse - organi istituzionali | 18.517,50 | 15.337,72 | 3.179,78 |
| 1010201 | Personale | 2.474.583,03 | 2.441.900,43 | 32.682,60 |
| 1010202 | Acquisto di beni di consumo e mat. prime | 86.983,70 | 58.476,99 | 28.506,71 |
| 1010203 | Prestazione di servizi - servizi generali | 1.161.391,30 | 927.734,68 | 233.656,62 |
| 1010207 | Imposte e tasse - personale | 192.872,14 | 189.878,59 | 2.993,55 |
| 1010803 | Prestazione di servizi - incarichi e serv. est. | 468.732,28 | 363.030,68 | 105.701,60 |
| 1010804 | Utilizzo di beni di terzi | 275.743,97 | 268.517,94 | 7.226,03 |
| 1010807 | Imposte e tasse | 15.600,00 | 11.827,66 | 3.772,34 |
| 1010808 | Oneri straordinari gest. corrente | 156.900,00 | 129.400,00 | 27.500,00 |
| 1010811 | Fondo di riserva | 68.156,75 | | 68.156,75 |
| 2010205 | Acquis. di beni mob., macch. e attrezz. tecn-scient. | 154.744,54 | 113.592,37 | 41.152,17 |
| 2010206 | Incarichi professionali esterni | 28.876,00 | 18.876,00 | 10.000,00 |
| 2010207 | Trasferimenti di capitale | 25.037,00 | 20.037,00 | 5.000,00 |
| 3010203 | Rimborsi di quota capitale di mutui e prestiti | 1.150.298,14 | 1.150.233,77 | 64,37 |
| TOTALE | | 7.192.512,07 | 6.559.495,65 | 633.016,42 |

7 Risultato di amministrazione esercizio 2012

Il giudizio finale sull'economicità della gestione amministrativa e finanziaria dell'ente è espresso dalla misura del risultato di amministrazione, riportato nel *Quadro riassuntivo della gestione finanziaria*, (modello 14 del D.P.R. 194/1996). Esso prende in considerazione l'intera gestione finanziaria, articolata in riscossioni e pagamenti sia in conto competenza che in conto residui, considerando dunque 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.

L'esercizio 2012 si chiude con un avanzo di amministrazione di euro **1.810.729,88**, composto dall'avanzo della gestione di competenza per euro 661.339,62 e dall'avanzo della gestione dei residui (decreto direttore generale n. 27 del 28.02.2013) per euro 30.051,82. La differenza è costituita dall'avanzo pregresso non imputato alla data del 31.12.2012.

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

- fondi vincolati per euro 26.854,00. Tale importo rappresenta i proventi delle sanzioni amministrative irrogate in materia di scarichi in pubblica fognatura dalle conferenze n. 3 e 5 e la cui destinazione non è stata impegnata nel bilancio 2012. 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. Pertanto tali somme saranno imputate al bilancio di previsione 2013 in sede di variazione.
- fondi non vincolati per euro 1.783.875,88.

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA ANNO 2012

| | Residui | Competenza | TOTALE |
|---------------------------------------|---|---------------|---------------------|
| Fondo di cassa al 1° gennaio | | | 55.262.779,16 |
| RISCOSSIONI | 20.954.640,98 | 19.121.934,63 | 40.076.575,61 |
| PAGAMENTI | 30.178.245,01 | 15.850.921,16 | 46.029.166,17 |
| FONDO DI CASSA al 31/12 | | | 49.310.188,60 |
| RESIDUI ATTIVI | 49.964.865,22 | 12.870.073,66 | 62.834.938,88 |
| RESIDUI PASSIVI | 93.880.913,13 | 16.453.484,47 | 110.334.397,60 |
| DIFFERENZA | | | -47.499.458,72 |
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2012 | | | 1.810.729,88 |
| | | | |
| RISULTATO | Fondi vincolati | | 26.854,00 |
| DI | Fondi finanziamento spese in c/capitale | | |
| AMMINISTRAZIONE | Fondi ammortam. | | |
| | Fondi non vincolati | | 1.783.875,88 |

Il risultato della gestione di competenza è dato dalla differenza tra gli accertamenti e gli impegni di competenza. Gli accertamenti sono dati dalle riscossioni più i residui attivi; gli impegni sono dati dai pagamenti più i residui passivi.

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA ANNO 2012

| | |
|--|-------------------|
| RISCOSSIONI | 19.121.934,63 |
| PAGAMENTI | 15.850.921,16 |
| DIFFERENZA | 3.271.013,47 |
| RESIDUI ATTIVI | 12.870.073,66 |
| RESIDUI PASSIVI | 16.453.484,47 |
| DIFFERENZA | -3.583.410,81 |
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE APPLICATO | 973.736,96 |
| RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA 2012 | 661.339,62 |

L'avanzo di amministrazione disponibile per essere applicato alle future gestioni ammonta ad euro **1.437.659,88**, ottenuto sottraendo all'avanzo di amministrazione accertato con il rendiconto 2012 la quota di avanzo di amministrazione 2011 già applicato al bilancio di previsione 2013 (euro 373.070,00).

8 Prospetto di conciliazione, Conto Economico e Conto del Patrimonio

Come anticipato al paragrafo 3, il rendiconto di gestione 2012 comprende il Conto Economico e il Conto del Patrimonio, ottenuti riclassificando i dati finanziari esposti nel Conto del Bilancio secondo i principi della contabilità economico-patrimoniale attraverso il prospetto di conciliazione.

Entrate

Titolo I – Entrate derivanti da contributi e trasferimenti.

Le entrate del titolo I non subiscono alcuna rettifica nel prospetto di conciliazione poichè i contributi dei comuni e i trasferimenti dalla regione sono di competenza dell'esercizio 2012. Pertanto, la somma di euro 3.471.730,81 confluisce interamente nel conto economico alla voce A2 - Proventi da trasferimenti, contribuendo per intero alla formazione del risultato economico del periodo.

Titolo II – Entrate extratributarie.

Gli interessi maturati sul conto di tesoreria, pari ad euro 249.615,22, confluiscono nella voce D20 del conto Economico.

I proventi diversi confluiscono interamente tra i ricavi alla voce A5 – del Conto Economico (euro 2.525.752,25). In questa voce viene imputato anche l'avanzo di amministrazione applicato al bilancio 2013 per euro 973.736,96.

Titolo V – Entrate da servizi per conto terzi.

Il totale dei residui attivi del Titolo V da riportare al nuovo esercizio (euro 44.028.408,09) confluisce nell'Attivo del Conto del Patrimonio alla voce BII3e – Crediti per somme corrisposte per conto terzi.

Altre integrazioni sulle entrate.

I residui attivi delle entrate del Titolo I relativi ai contributi e trasferimenti correnti dalla Regione (euro 103.487,00) confluiscono nell'attivo del conto del Patrimonio alla voce BII 2b, così come anche i residui attivi dei trasferimenti di capitale dalla Regione del Titolo III (euro 15.828.655,93).

I residui attivi da contributi e trasferimenti dai comuni del Titolo I (euro 2.397.513,79) confluiscono nell'attivo del conto del Patrimonio alla voce BII 2c. I residui attivi delle entrate extratributarie del Titolo II (euro 476.874,07) confluiscono nell'attivo del conto del Patrimonio alla voce BII 3c.

I maggiori residui attivi per euro 1,80 confluiscono nel Conto Economico alla voce E23 Sopravvenienze attive. I residui attivi eliminati (euro 2.574,89) confluiscono nel Conto Economico alla voce E25 Insussistenze dell'attivo.

SPESE

Titolo I – Spese correnti

Nel Prospetto di conciliazione, le spese correnti sono raggruppate per intervento a prescindere dalla funzione e dal servizio di pertinenza.

Le spese per il Personale (euro 2.441.900,43) non subiscono alcuna rettifica di carattere economico poichè non si verifica alcuno scostamento tra criterio di cassa e criterio di competenza. Poiché gli importi impegnati per gli stipendi 2012 rappresentano interamente e soltanto le mensilità relative all'anno solare 2012, confluiscono interamente nel Conto Economico tra i costi di gestione alla voce B9.

Gli acquisti di beni di consumo e/o di materie prime vengono rettificati in negativo di euro 2.308,16 per tener conto di acquisti di beni durevoli imputati a tale intervento. Si tratta dell'acquisto di una stampante (mandato n. 1698 di euro 437,50) e di un portone blindato (mandato n. 576 di euro 1.870,66) che confluiscono tra le immobilizzazioni. L'importo così rettificato confluisce nella voce B10 del Conto Economico.

La voce Prestazione di Servizi riporta la somma degli impegni registrati sugli interventi 1010103, 1010203 e 1010803, per un totale di euro 1.557.229,95 che confluisce alla voce B12 del Conto Economico.

Le spese per trasferimenti correnti ed in conto capitale confluiscono nel Conto Economico alla voce E14 Trasferimenti (euro 81.056,77).

Riguardo alle spese per Interessi passivi (euro 523.167,46) si nota una perfetta coincidenza tra gli importi impegnati in contabilità finanziaria e la rispettiva competenza economica in quanto gli interessi sul mutuo sono pagati posticipatamente alla scadenza di ciascun semestre (30 giugno e 31 dicembre), coincidendo perfettamente con il dato economico espresso dal costo. L'importo confluisce nella voce D21 del Conto Economico.

Le spese per l'utilizzo di beni di terzi confluisce, senza alcuna rettifica di competenza economica, nel Conto Economico alla voce B13 (euro 268.517,94).

La voce di spesa Imposte e Tasse raggruppa le somme impegnate sugli interventi 1010107, 1010207 e 1010807 e non prevede alcuna rettifica od integrazione nel rispetto dei principi di competenza economica. Tali somme confluiscono interamente tra i Costi della Gestione del Conto Economico alla voce B15 (euro 217.043,97).

Gli oneri straordinari della gestione corrente confluiscono nella voce E28 del Conto Economico (euro 129.400,00).

Infine gli ammortamenti, come risultano dalla tabella mostrata alla pagina seguente, ammontano ad euro 224.258,14 e confluiscono alla voce B16 del Conto Economico.

Titolo II – Spese in conto capitale

Nel prospetto di conciliazione le spese in conto capitale sono articolate con distinzione tra i pagamenti eseguiti e le somme ancora da pagare. L'importo corrispondente ai pagamenti effettuati nel corso dell'esercizio è imputato in aumento delle immobilizzazioni nell'attivo del Conto del Patrimonio; l'importo corrispondente alle somme rimaste da pagare, derivanti dalla competenza e dai residui,

vengono invece imputate ai conti d'ordine dell'attivo e del passivo del Conto del Patrimonio "Opere da realizzare".

I pagamenti effettuati nel corso dell'esercizio per le Immobilizzazioni Immateriali ammontano ad euro 5.001,20 e comprendono le licenze per gli antivirus e alcuni software (Arcgis e protocollo informatico Infor).

I pagamenti effettuati nel corso dell'esercizio per le Immobilizzazioni materiali ammontano ad euro 41.256,57.

La riconciliazione delle spese in conto capitale, tiene conto anche del processo di ammortamento economico, finalizzato alla ripartizione del costo del fattore pluriennale negli esercizi in cui il bene cederà la propria utilità. Se, infatti, dal punto di vista finanziario l'acquisizione di un bene a fecondità ripetuta rappresenta un'uscita interamente a carico dell'esercizio, dal punto di vista economico esso rappresenta un costo pluriennale da ripartire tra gli esercizi futuri nei quali il bene sarà utilizzato.

Nel prospetto di conciliazione, le quote di ammortamento vengono calcolate in fondo alle spese con l'applicazione delle aliquote stabilite dall'art. 229 del D.Lgs. 267/2000, in misura pari al 3% per i fabbricati, al 15% per i mobili e le macchine d'ufficio e al 20% per gli altri beni.

La tabella seguente illustra la ricostruzione del patrimonio partendo dai valori riportati nei Conti del Patrimonio delle ex ato.

I valori della seconda e terza colonna riportano delle rettifiche per l'allineamento con i rispettivi inventari, che presentavano valori diversi; una rettifica considerevole viene effettuata sulle immobilizzazioni immateriali che nello Stato Patrimoniale dell'ex ato 6 non erano mai state ammortizzate e sulle immobilizzazioni in corso che figuravano erroneamente nello Stato Patrimoniale dell'ex ato 4 come valore delle spese in conto capitale da pagare. Le altre rettifiche rappresentano in gran parte spostamenti di beni da una categoria all'altra.

Nelle colonne successive vengono riportati gli acquisti di beni effettuati nel 2012, gli ammortamenti effettuati su tali beni e gli ammortamenti di competenza 2012 sui beni acquistati fino al 2011. L'ultima colonna illustra il valore residuo delle immobilizzazioni al 31.12.2012.

| | VALORE INIZIALE DA S.P. 2011 | RETTIFICHE PER ALLINEAM. INVENTARI EX ATO | | RICLASSIFIC. DA INVENTARI | VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE | | | VALORE RESIDUO 2012 |
|-------------------------------------|------------------------------|---|-------------------|---------------------------|---------------------------|-----------------------|-------------------------|---------------------|
| | | + | - | | ACQUISTI 2012 | AMMORT. 2012 BENI ATO | AMMORTAM. 2012 BENI AIT | |
| MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO | 42.837,03 | | 957,14 | 41.879,89 | 6.802,23 | 18.265,26 | 1.020,33 | 29.396,53 |
| MACCHINARI ATTREZZATURE ED IMPIANTI | 31.002,87 | 82,23 | | 31.085,10 | | 20.009,11 | 0,00 | 11.075,99 |
| ATTREZZATURE E SISTEMI INFORMATICI | 95.310,33 | 962,59 | | 96.272,92 | 26.084,34 | 62.096,54 | 5.216,87 | 55.043,85 |
| FABBRICATI | 2.881.838,30 | 0,60 | | 2.881.838,90 | | 102.777,20 | 0,00 | 2.779.061,70 |
| AUTOMEZZI | 25.281,17 | 0,27 | | 25.281,44 | 8.370,00 | 9.496,08 | 1.674,00 | 22.481,36 |
| IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 897.677,29 | | 892.543,85 | 5.133,44 | 5.001,20 | 2.566,72 | 1.000,24 | 6.567,68 |
| UNIVERSALITA' DI BENI | 713,48 | | 257,97 | 455,51 | | 135,79 | 0,00 | 319,72 |
| IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO | 3.581,60 | | 3.581,60 | 0,00 | | | | 0,00 |
| TOTALE | 3.978.242,07 | 1.045,69 | 897.340,56 | 3.081.947,20 | 46.257,77 | 215.346,70 | 8.911,44 | 2.903.946,84 |

Le quote di ammortamento maturate nell'esercizio 2013 confluiscono nei costi del Conto Economico alla voce B16 mentre il fondo ammortamento viene riportato nel Conto del Patrimonio in detrazione dei valori patrimoniali di riferimento. In linea con le raccomandazioni dell'Osservatorio per la finanza e la contabilità degli enti locali, il Conto del Patrimonio illustra il valore dei beni al netto del relativo fondo di ammortamento.

Titolo III – Rimborso prestiti

La spesa relativa al rimborso della quota capitale dei mutui e prestiti (euro 1.154.827,77) confluisce nel passivo dello Stato patrimoniale in diminuzione del valore del debito. Il debito residuo, pari ad euro 10.028.367,67 figura alla voce CI2 del passivo dello Stato Patrimoniale. Si precisa che gran parte di tale importo si riferisce ai mutui contratti dall'ex Ato 4 Alto Valdarno per l'anticipazione sul fondo progettualità (euro 48.100,00) e per l'aumento del capitale sociale di Nuove Acque (euro 8.117.011,77); poiché tale somme vengono versate dal gestore con il canone di concessione, esse figurano anche tra i crediti nell'attivo del Conto del Patrimonio alla voce BII crediti verso altri capitale.

Titolo IV – Spese per servizi per conto terzi


Il totale dei residui passivi del titolo IV da riportare al nuovo esercizio (euro 80.408.681,29) confluisce nel Passivo del Conto del Patrimonio alla voce CV–Debiti per somme anticipate a terzi.

Altre integrazioni.

I residui passivi del Titolo I (euro 2.952.966,78) e i residui passivi dell'intervento 2010206 (euro 29.568,68) confluiscono nel passivo dello Stato Patrimoniale alla voce CII Debiti di funzionamento. I residui passivi dei trasferimenti di capitale dell'intervento 2010207 (euro 26.833.728,24) confluiscono nel passivo dello Stato Patrimoniale alla voce B Conferimenti. Invece, come abbiamo detto sopra, i residui passivi dell'intervento 2010205 confluiscono nell'attivo del Conto del Patrimonio tra le Immobilizzazioni materiali.

I residui passivi eliminati (32.624,91) confluiscono nella voce E 22 del Conto Economico – Insussistenze del passivo.

Firenze, 22 maggio 2013


Il Direttore Generale
Dr. Alessandro Mazzei