

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO)	ANNO 2019	ANNO 2018
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) Immobilizzazioni immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
2) Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
3) Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
5) Avviamento	0,00	0,00
6) Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
9) Altre	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00
II) Immobilizzazioni materiali		
1) Beni demaniali	0,00	0,00
1.1) Terreni	0,00	0,00
1.2) Fabbricati	0,00	0,00
1.3) Infrastrutture	0,00	0,00
1.9) Altri beni demaniali	0,00	0,00
III 2) Altre immobilizzazioni materiali	15.375,44	10.513,49
2.1) Terreni	0,00	0,00
a) di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.2) Fabbricati	0,00	0,00
a) di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.3) Impianti e macchinari	2.122,63	3.076,37
a) di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.4) Attrezzature industriali e commerciali	0,00	0,00
2.5) Mezzi di trasporto	0,00	0,00
2.6) Macchine per ufficio e hardware	12.205,33	6.200,40
2.7) Mobili e arredi	1.047,48	1.236,72
2.8) Infrastrutture	0,00	0,00
2.99) Altri beni materiali	0,00	0,00
3) Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni materiali	15.375,44	10.513,49
IV) Immobilizzazioni Finanziarie		
1) Partecipazioni in	0,00	0,00
a) imprese controllate	0,00	0,00
b) imprese partecipate	0,00	0,00
c) altri soggetti	0,00	0,00
2) Crediti verso	0,00	0,00

STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO)	ANNO 2019	ANNO 2018
a) altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
b) imprese controllate	0,00	0,00
c) imprese partecipate	0,00	0,00
d) altri soggetti	0,00	0,00
3) Altri titoli	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	15.375,44	10.513,49
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze	0,00	0,00
Totale rimanenze	0,00	0,00
II) Crediti		
1) Crediti di natura tributaria	0,00	0,00
a) Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00
b) Altri crediti da tributi	0,00	0,00
c) Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00
2) Crediti per trasferimenti e contributi	5.989,05	1.116.067,83
a) verso amministrazioni pubbliche	5.989,05	1.116.067,83
b) imprese controllate	0,00	0,00
c) imprese partecipate	0,00	0,00
d) verso altri soggetti	0,00	0,00
3) Verso clienti ed utenti	0,00	0,00
4) Altri Crediti	15.029,24	20.962,58
a) verso l'erario	0,00	0,00
b) per attività svolta per c/terzi	0,00	5.933,34
c) altri	15.029,24	15.029,24
Totale crediti	21.018,29	1.137.030,41
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi		
1) Partecipazioni	0,00	0,00
2) Altri titoli	0,00	0,00
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00
IV) Disponibilità liquide		
1) Conto di tesoreria	1.891.071,60	3.458.813,47
a) Istituto tesoriere	1.891.071,60	3.458.813,47
b) presso Banca d'Italia	0,00	0,00
2) Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00
3) Denaro e valori in cassa	0,00	0,00
4) Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00
Totale disponibilità liquide	1.891.071,60	3.458.813,47
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	1.912.089,89	4.595.843,88
D) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei attivi	0,00	0,00
2) Risconti attivi	0,00	0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0,00	0,00

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO)	ANNO 2019	ANNO 2018
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	1.927.465,33	4.606.357,37

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE - (PASSIVO)	ANNO 2019	ANNO 2018
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Fondo di dotazione	990.216,72	990.216,72
II) Riserve	2.659.314,72	2.672.695,86
a) da risultato economico di esercizi precedenti	2.659.314,72	2.672.695,86
b) da capitale	0,00	0,00
c) da permessi di costruire	0,00	0,00
d) riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	0,00	0,00
e) altre riserve indisponibili	0,00	0,00
III) Risultato economico dell'esercizio	-1.909.206,72	-13.381,14
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	1.740.324,72	3.649.531,44
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
2) Per imposte	0,00	0,00
3) Altri	50.000,00	50.000,00
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	50.000,00	50.000,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
TOTALE T.F.R. (C)	0,00	0,00
D) DEBITI		
1) Debiti da finanziamento	0,00	0,00
a) prestiti obbligazionari	0,00	0,00
b) v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
c) verso banche e tesoriere	0,00	0,00
d) verso altri finanziatori	0,00	0,00
2) Debiti verso fornitori	6.938,69	11.508,99
3) Acconti	0,00	0,00
4) Debiti per trasferimenti e contributi	7.428,38	437.650,00
a) enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00
b) altre amministrazioni pubbliche	0,00	437.650,00
c) imprese controllate	0,00	0,00
d) imprese partecipate	0,00	0,00
e) altri soggetti	7.428,38	0,00
5) Altri debiti	122.773,54	457.666,94
a) tributari	0,00	772,50
b) verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	0,00	1.600,00
c) per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00
d) altri	122.773,54	455.294,44
TOTALE DEBITI (D)	137.140,61	906.825,93
E) RATEI E RISCONTI		
I) Ratei passivi	0,00	0,00
II) Risconti passivi	0,00	0,00

STATO PATRIMONIALE - (PASSIVO)	ANNO 2019	ANNO 2018
1) Contributi agli investimenti	0,00	0,00
a) da altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
b) da altri soggetti	0,00	0,00
2) Concessioni pluriennali	0,00	0,00
3) Altri risconti passivi	0,00	0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	0,00	0,00
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	1.927.465,33	4.606.357,37
CONTI D'ORDINE	0,00	0,00
1) Impegni su esercizi futuri	471.694,27	2.351.500,51
2) Beni di terzi in uso	0,00	0,00
3) Beni dati in uso a terzi	0,00	0,00
4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
5) Garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00
6) Garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00
7) Garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE	471.694,27	2.351.500,51

CONTO ECONOMICO

	Anno 2019	Anno 2018
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
1) Proventi da tributi	0,00	0,00
2) Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00
3) Proventi da trasferimenti e contributi	1.356.757,22	1.305.000,00
a) Proventi da trasferimenti correnti	1.300.000,00	1.305.000,00
b) Quota annuale di contributi agli investimenti	0,00	0,00
c) Contributi agli investimenti	56.757,22	0,00
4) Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	0,00	0,00
a) Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00
b) Ricavi della vendita di beni	0,00	0,00
c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	0,00	0,00
5) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00
6) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00
8) Altri ricavi e proventi diversi	3.637,83	1.810,23
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	1.360.395,05	1.306.810,23
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	3.725,24	4.048,83
10) Prestazioni di servizi	374.442,28	443.018,56
11) Utilizzo beni di terzi	20.935,99	30.472,00
12) Trasferimenti e contributi	2.574.831,90	506.528,31
a) Trasferimenti correnti	600.000,00	500.000,00
b) Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	0,00	0,00
c) Contributi agli investimenti ad altri soggetti	1.974.831,90	6.528,31
13) Personale	268.598,08	290.081,54
14) Ammortamenti e svalutazioni	6.623,32	4.425,17
a) Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	0,00	0,00
b) Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	6.623,32	4.425,17
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00
d) Svalutazione dei crediti	0,00	0,00
15) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00
16) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00
17) Altri accantonamenti	0,00	0,00
18) Oneri diversi di gestione	3.132,08	12.215,78
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	3.252.288,89	1.290.790,19
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	-1.891.893,84	16.020,04
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
PROVENTI FINANZIARI		
19) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00
a) da società controllate	0,00	0,00
b) da società partecipate	0,00	0,00
c) da altri soggetti	0,00	0,00
20) Altri proventi finanziari	0,18	0,13
Totale proventi finanziari	0,18	0,13
ONERI FINANZIARI		
21) Interessi ed altri oneri finanziari	0,00	0,00
a) Interessi passivi	0,00	0,00
b) Altri oneri finanziari	0,00	0,00
Totale oneri finanziari	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	0,18	0,13

CONTO ECONOMICO

	Anno 2019	Anno 2018
<u>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u>		
22) Rivalutazioni	0,00	0,00
23) Svalutazioni	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE (D)	0,00	0,00
<u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>		
24) Proventi straordinari	14.202,92	1.282,89
a) Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00
b) Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
c) Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	14.202,92	1.282,89
d) Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00
e) Altri proventi straordinari	0,00	0,00
Totale proventi straordinari	14.202,92	1.282,89
25) Oneri straordinari	2.802,54	0,00
a) Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
b) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	2.802,54	0,00
c) Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00
d) Altri oneri straordinari	0,00	0,00
Totale oneri straordinari	2.802,54	0,00
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	11.400,38	1.282,89
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-1.880.493,28	17.303,06
26) Imposte (*)	28.713,44	30.684,20
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-1.909.206,72	-13.381,14

N° inv.	Categoria	Descrizione	Fornitore	Anno acquisto	Costo storico	Valore residuo al 31/12/2018	Ammortam 2019	tot ammort al 31/12/2019	Valore residuo al 31/12/2019	NUOVA CLASSIF D.LGS 118/2011	NOTE
										CODICE	DESCRIZIONE
1-1	hardware	monitor compaq lft 1015	pcs srl	2002	€ 540,00						
1-2	hardware	computer compaq evo 310	pcs srl	2002	€ 600,00						
1-3	hardware	stampante epson 152 d	pcs srl	2002	€ 558,00						
2-1	hardware	piv hd 80g72	syspoint srl	2003	€ 770,40						
2-2	hardware	monitor lcd 17" al707	syspoint srl	2003	€ 516,00						
2-3	hardware	stampante hp laserjet 1000 w	syspoint srl	2003	€ 528,00						
3	attrezzature	cassaforte a muro	società italiana bricolage	2003	€ 99,00						
4	arredi	mobili da ufficio vari	com firenze srl	2004	€ 9.922,80						
5-1	hardware	pc portatile hp nx9110 p4	base srl	2004	€ 1.128,00						
5-2	hardware	carepack x n 600 n 800	base srl	2004	€ 120,00						
5-3	hardware	monitor acer lcd 17"	base srl	2004	€ 420,00						
5-4	hardware	monitor acer lcd 17"	base srl	2004	€ 420,00						
6-1	hardware	aspire f1 p42	webkoner	2004	€ 1.284,00						
6-2	hardware	modem interno v.92pci	webkoner	2004	€ 24,00						
6-3	hardware	masterizzatore combo nero	webkoner	2004	€ 96,00						
6-4	hardware	stampante epson stylus	webkoner	2004	€ 151,20						
7	hardware	office sb ed 2003 lia	webkoner	2004	€ 544,80						
8	hardware	nb nx9030 p725mb512hd40	webkoner	2005	€ 1.106,40						
9	hardware	stampante lexmark e232	webkoner	2005	€ 217,20						
10	arredi	climatizzatore spendid	ganzaroli	2005	€ 898,80						
11	hardware	videoproiettore toshiba tdp-s2	webkoner	2006	€ 792,00						
12	automezzo	fiat punto active sp	fiat auto var srl	2006	€ 9.562,12						
13	automezzo	assistenza e manutenzione	drive service	2006	€ 1.621,90						
14	hardware	stampante lexmark li e240n	webkoner	2006	€ 216,00						
15	arredi	mobili vari	com firenze srl	2006	€ 1.278,00						
16-1	hardware	nb sat sa11 coreduo	webkoner	2007	€ 1.930,20						
16-2	hardware	est_gar_3vrs	webkoner	2007	€ 216,00						
16-3	hardware	nb asus w5fdiot65001536	webkoner	2007	€ 195,00						
16-4	hardware	batteria toshiba iani	webkoner	2007	€ 112,80						
16-5	hardware	batteria asus w5f	webkoner	2007	€ 192,00						
16-6	hardware	monitor acer 17" al1716s	webkoner	2007	€ 367,20						
16-7	hardware	accessori vari	webkoner	2007	€ 219,60						
17	hardware	batteria penninhib-craddle	yva analitica sas	2007	€ 525,48						
18	arredi	poltrona con braccioli	armetta antonio	2008	€ 753,24						
19-1	hardware	server fuj.tx300s4	webkoner	2008	€ 6.168,00						
19-2	hardware	bab r11.5 for win-mln	webkoner	2008	€ 600,00						
19-3	hardware	accessori vari	webkoner	2008	€ 801,60						
20	hardware	nb portege r500	webkoner	2008	€ 2.146,80						
21	arredi	mobili vari ft.415	ex ato5 pistoia	2006	€ 3.001,40						
22	arredi	mobili vari ft.415	ex ato5 pistoia	2007	€ 5.600,79						
23	hardware	pc olivetti ft.498	ex ato5 pistoia	2008	€ 1.620,00						
24	arredi	mobili vari	ex ato5 pistoia	2004	€ 18.335,70						
25	hardware	pc e hardware a corredo	ex ato5 pistoia	2005	€ 9.534,40						
26	attrezzature	impianto elettrico ft 62/2009	ato centro	2009	€ 3.074,40						
27	attrezzature	fatt. 945808 illumini 31/03/09	illum srl	2009	€ 387,14						
28	attrezzature	ft 500/06 16/04/09 Trony	trony(ato centro)	2009	€ 998,00						
29	attrezzature	climatizzatore olimpia unico sky	elettro market (ato centro)	2009	€ 1.990,00						
30	attrezzature	condizionatore de longhi ft 241/3 30	carradori srl (ato centro)	2009	€ 1.819,20						
31	automezzo	fiat panda natural power	fiat auto var srl(ato cen	2009	€ 9.522,62						
32	attrezzature	centralino telefonico	ctt telecomunicazioni	2010	€ 2.853,60						
33	hardware	computer cbp720f21wxq4 4 + ram e	commerciale informatica	2010	€ 2.360,40						
34	software	licenza d'uso installazione sw	halley	2012	€ 968,00					1.2.1.06.02.01.001	Software
35-1	hardware	pc fujitsu e5400 ram 4 gb hd 160	c2 group	2013	€ 349,63					1.2.2.02.07.02.001	Postazioni di lavoro
35-2	hardware	pc fujitsu e5400 ram 4 gb hd 160	c2 group	2013	€ 349,63					1.2.2.02.07.02.001	Postazioni di lavoro
36	arredi	sedili per ufficio	mondoffice	2015	€ 879,56	€ 527,72	€ 87,96	€ 439,80	€ 439,76	1.2.2.02.03.01.001	Mobili e arredi per ufficio
37	hardware	notebook intel i7 4510u	Ma.po srl unipers	2015	€ 1.150,03	€ 0,00				1.2.2.02.07.02.001	Postazioni di lavoro
38	hardware	notebook dell 9350-8430	C2 Srl	2015	€ 1.542,75	€ 0,00				1.2.2.02.07.02.001	Postazioni di lavoro
39	hardware	adattatore notebook	C2 Srl	2016	€ 92,72	€ 23,18	€ 23,18	€ 92,72	€ 0,00	1.2.2.02.07.02.001	Postazioni di lavoro
40	arredi	armadi metallici	Ethica soc. coop a r.l.	2016	€ 1.012,84	€ 709,00	€ 101,28	€ 405,12	€ 607,72	1.2.2.02.03.01.001	Mobili e arredi per ufficio
41	attrezzature	climatizzatore olimpia	Media World Novoli	2017	€ 286,85	€ 258,17	€ 14,34	€ 43,02	€ 243,83	1.2.2.02.04.99.001	Impianti
42	macchinari	centrale telefonica con telefoni	Fitel Telecomunicazioni	2017	€ 4.697,00	€ 2.818,20	€ 939,40	€ 2.818,20	€ 1.878,80	1.2.2.02.04.99.001	Impianti
43	hardware	pc det 114/2016 ft prot 316/2017	Neapolis Informatica	2017	€ 799,65	€ 399,83	€ 199,91	€ 599,73	€ 199,92	1.2.2.02.07.02.001	Postazioni di lavoro
44	hardware	pc det 114/2016 ft prot 316/2017	Neapolis Informatica	2017	€ 799,65	€ 399,83	€ 199,91	€ 599,73	€ 199,92	1.2.2.02.07.02.001	Postazioni di lavoro
45	hardware	acquisto accessori per pc	Neapolis Informatica	2017	€ 78,08	€ 39,04	€ 19,52	€ 58,56	€ 19,52	1.2.2.02.07.02.001	Postazioni di lavoro
46	hardware	pc fujitsu esprimo P556/2 core i5	TT Tecnosistemi	2017	€ 1.687,41	€ 843,71	€ 421,85	€ 1.265,55	€ 421,86	1.2.2.02.07.02.001	Postazioni di lavoro
47	macchinari	Videoproiettori	DPS Informatica	2017	€ 1.040,48	€ 520,24	€ 260,12	€ 780,36	€ 260,12	1.2.2.02.07.03.001	Periferiche
48	hardware	Notebook Dell	Mapo Unipersonale	2017	€ 1.915,95	€ 957,97	€ 478,99	€ 1.436,97	€ 478,98	1.2.2.02.07.02.001	Postazioni di lavoro
49	hardware	Server	PCS srl	2018	€ 3.721,00	€ 2.790,75	€ 930,25	€ 1.860,50	€ 1.860,50	1.2.2.02.07.01.001	Server
50	hardware	Switch di rete xiztel	Arcadia Tecnologie srl	2018	€ 301,11	€ 225,83	€ 75,28	€ 150,56	€ 150,55	1.2.2.02.07.99.999	Hardware n.a.c.
51	hardware	Doking station Dell D3100	Informatica.net srl	2019	€ 162,62		€ 40,66	€ 40,66	€ 121,96	1.2.2.02.07.99.999	Hardware n.a.c.
52	hardware	Doking station Dell D3100	Informatica.net srl	2019	€ 162,63		€ 40,66	€ 40,66	€ 121,97	1.2.2.02.07.99.999	Hardware n.a.c.
53	hardware	Sistema videoconferenza Scopia	G.E.@COM srl	2019	€ 4.782,40		€ 1.195,60	€ 1.195,60	€ 3.586,80	1.2.2.02.07.03.001	Periferiche
54	hardware	Dell Precision 3630 MT Xeon Gold	C2 Srl	2019	€ 1.473,64		€ 368,41	€ 368,41	€ 1.105,23	1.2.2.02.07.02.001	Postazioni di lavoro
55	hardware	Dell Precision 3630 i7+8700 staz	DPS Informatica	2019	€ 2.513,93		€ 628,48	€ 628,48	€ 1.885,45	1.2.2.02.07.02.001	Postazioni di lavoro
56	hardware	Monitor Lenovo L27q-10 27"	Adpartners srl	2019	€ 286,69		€ 71,67	€ 71,67	€ 215,02	1.2.2.02.07.03.001	Periferiche
57	hardware	Monitor HP24F 24"	Adpartners srl	2019	€ 165,06		€ 41,27	€ 41,27	€ 123,79	1.2.2.02.07.03.001	Periferiche
58	hardware	Monitor HP24F 24"	Adpartners srl	2019	€ 165,07		€ 41,27	€ 41,27	€ 123,80	1.2.2.02.07.03.001	Periferiche
59	hardware	Notebook Dell Xps 13-i7-8550U	DPS Informatica	2019	€ 1.773,23		€ 443,31	€ 443,31	€ 1.329,92	1.2.2.02.07.02.001	Postazioni di lavoro
TOTALE					€ 141.897,80	€ 10.513,47	€ 6.623,32	€ 13.422,15	€ 15.375,42		

	valore residuo 2018	acquisti 2019	ammort 2019	valore residuo 2019
mobili e arredi	€ 1.236,72		€ 189,24	€ 1.047,48
attrezzature e sistemi informatic	€ 6.200,38	€ 11.485,27	€ 5.480,34	€ 12.205,31
automezzi	€ 0,00			€ 0,00
macchinari attrezzi e impianti	€ 3.076,37		€ 953,74	€ 2.122,63
immob. immateriali	€ 0,00			€ 0,00
totale	€ 10.513,47		€ 6.623,32	€ 15.375,42

**RELAZIONE
AL
RENDICONTO DI GESTIONE
2019**

Autorità per il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani
ATO TOSCANA CENTRO

INDICE

1	Premessa	1
2	Articolazione del rendiconto di gestione 2019	2
3	Il Conto del Bilancio 2019 – Parte Entrata	3
4	Il conto del bilancio 2019 – Parte Spesa	3
5	Spesa per il personale	5
6	Limiti di spesa	6
7	Risultato di amministrazione esercizio 2019	7
8	Contabilità economico patrimoniale	8
9	Altre informazioni richieste dall’art. 11 comma 6 del D.Lgs. 118/2011	9

Autorità per il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani
ATO TOSCANA CENTRO

1 Premessa

L'Autorità per il servizio di gestione integrata dei rifiuti Ato Toscana Centro è stata istituita con legge della Regione Toscana n. 69 del 28.12.2011.

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

L'art. 33 ha inoltre previsto l'applicazione all'Autorità 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.

L'ATO Toscana Centro può essere assimilato, ai fini della redazione del bilancio e della relativa normativa applicabile, alla categoria degli Enti strumentali di Enti Locali, in quanto ricorrono per esso i requisiti dell'art. 11-ter del D.lgs. 118/2011.

Il bilancio di previsione 2019 è stato approvato con deliberazione dell'assemblea n. 16 del 27.12.2018.

Con delibera di Assemblea n. 8 del 08/7/2019, è stata approvata la salvaguardia degli equilibri e l'assestamento generale del bilancio con una variazione consistente nell'applicazione in entrata di una quota di avanzo di amministrazione per la riduzione dei contributi alle spese di funzionamento dovute dai comuni per complessivi euro 600.000,00.

Le risultanze del bilancio 2019 mostrano il rispetto dei principi dell'annualità, unità, universalità, integrità, veridicità, attendibilità, correttezza, comprensibilità, significatività, rilevanza, flessibilità, congruità, prudenza, coerenza, continuità, costanza, comparabilità, verificabilità, neutralità, pubblicità e dell'equilibrio di bilancio.

Per garantire la flessibilità del bilancio è stato previsto un fondo di riserva conforme ai limiti di cui all'art. 166 del D.Lgs 267/2000, pari ad euro 10.800 che non è stato utilizzato. Risulta inoltre già accantonato nel risultato di amministrazione il Fondo rischi spese legali per euro 50.000,00, anch'esso inutilizzato.

Il Fondo crediti di dubbia esigibilità non è stato istituito in conformità a quanto stabilito al paragrafo 3 dell'Allegato 4/2 al D.Lgs. 118/2011 in quanto le entrate previste nel bilancio sono rappresentate da crediti nei confronti di altre amministrazioni pubbliche (titolo 2 tipologia 101) e da entrate accertate per cassa (titolo 2 tipologia 103, titolo 4 tipologia 200).

Per le valutazioni effettuate sulle previsioni di entrata e di spesa si rinvia a quanto dettagliatamente riportato nella relazione al bilancio di previsione 2019-2021.

2 Articolazione del rendiconto di gestione 2019

Il rendiconto dell'esercizio 2019 è stato redatto nel rispetto della disciplina del D.Lgs. 267/2000 e del D.Lgs. 118/2011 e 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 autorizzativa del bilancio di previsione.

L'identità della sua struttura rispetto a quella del bilancio di previsione, consente di verificare l'ottimale utilizzo delle risorse stanziato e di effettuare analisi dei singoli scostamenti tra preventivo e consuntivo, sia per le risorse dell'entrata che per gli interventi della spesa.

Per ciascuna voce, il conto del bilancio mostra le entrate riscosse e quelle ancora da riscuotere, le spese pagate e quelle ancora da pagare. Analogamente, esso considera le entrate e le uscite relative alla gestione residua proveniente dagli esercizi precedenti, dopo le operazioni di riaccertamento dei residui attivi e passivi effettuate ai sensi dell'art. 3, comma 4 del D.Lgs. 118/2011.

In tal modo viene fornita una rappresentazione completa della gestione finanziaria ma distinta nelle risultanze delle gestioni pregresse ed in quelle della gestione di competenza dell'anno.

Nella relazione, le unità elementari 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 determinazione del direttore generale n. 42 del 09.03.2020 è stata effettuata l'operazione di riaccertamento ordinario ai sensi dell'art. 3 comma 4 del D.Lgs. 118/2011.

Il giudizio finale sull'economicità della gestione amministrativa e finanziaria dell'ente è espresso dalla misura del risultato di amministrazione, riportato a pag. 9, e tiene conto sia della consistenza di cassa sia dei residui esistenti alla fine dell'esercizio, compresi quelli provenienti da anni precedenti.

Il risultato di gestione fa riferimento, invece, a quella parte della gestione ottenuta considerando solo le operazioni finanziarie relative all'esercizio in corso, senza esaminare quelle generate da fatti accaduti negli anni precedenti e non ancora conclusi. Questo valore, se positivo, mette in evidenza la capacità dell'Ente di acquisire ricchezza e destinarla a favore della collettività amministrata. Allo stesso modo un risultato negativo porta a concludere che l'Ente ha dato vita ad una quantità di spese superiore alle risorse raccolte che, se non adeguatamente compensate dalla gestione dei residui, determina un risultato finanziario negativo. Di conseguenza un'attenta gestione dovrebbe dar luogo ad un risultato di pareggio o positivo in grado di dimostrare la capacità dell'Ente di acquisire un adeguato flusso di risorse (oltre all'eventuale avanzo di amministrazione applicato) tale da assicurare la copertura finanziaria degli impegni di spesa assunti.

Il Conto Economico e lo Stato Patrimoniale sono stati redatti nel rispetto del principio contabile Allegato 4/3 al D.Lgs. 118/2011.

3 Il Conto del Bilancio 2019 – Parte Entrata

Il volume complessivo delle entrate accertate nell'esercizio ammonta ad euro **2.993.949,22**, di cui:

- Euro 1.300.000,00 trasferimenti correnti di cui al titolo 2;
- Euro 3.638,01 entrate extratributarie di cui al titolo 3;
- Euro 56.757,22 contributi agli investimenti di cui al titolo 4;
- Euro 1.633.553,99 partite di giro.

Trasferimenti correnti – Titolo 2

La voce più consistente delle entrate è rappresentata dai contributi alle spese di funzionamento a carico dei comuni, registrati al titolo 2 tipologia 101, per euro 1.300.000,00.

Nel corso del 2019 gli uffici hanno continuato a svolgere l'azione di recupero crediti tanto che al 31.12.2019 risultano da riscuotere soltanto contributi relativi all'anno 2018 per € 644,01 mentre i residui da competenza ammontano ad € 5.345,04.

Entrate extratributarie - Titolo 3

Sono stati accertati il rimborso di euro 3.637,83 dall'ATO Sud per spese personale in comando fino al 20.03.2019 ed interessi attivi sul conto di tesoreria per euro 0,18.

Entrate in conto capitale - Titolo 4

Sul titolo 4 sono stati registrati accertamenti per € 56.757,22 relativi a trasferimenti di capitale dalla Regione per l'incremento della raccolta differenziata. Nel corso dell'anno 2019 sono stati rendicontati alla Regione Toscana da parte del gestore diversi progetti che hanno portato alla riscossione dei residui iniziali. In fase di riaccertamento dei residui si è provveduto all'eliminazione della somma di € 2.802,54 riferita al progetto di incremento RD Incisa – AER – in quanto il progetto risulta concluso con economia; i relativi fondi RT non saranno pertanto erogati su tale progetto. Di pari passo si è provveduto all'eliminazione del corrispondente impegno di spesa.

Entrate per servizi per conto terzi - Titolo 5

La parte entrata si conclude con le partite di giro (ritenute previdenziali, fiscali e sindacali, fondi economali, spese per conto terzi) per complessivi euro 1.633.553,99. Di tali somme € 1.479.485,48 riguardano il rimborso dei costi sostenuti che i Comuni devono corrispondere ad Aer Impianti srl per Protocollo d'Intesa per l'impianto di termovalorizzazione dei rifiuti "I Cipressi" di Selvapiana. Ato Toscana Centro trasferisce ad Aer Impianti srl le somme incassate dai Comuni.

4 Il conto del bilancio 2019 – Parte Spesa

Il volume complessivo delle spese impegnate nell'esercizio ammonta ad euro **4.919.418,27**, di cui:

- euro 1.299.457,11 spese correnti di cui al titolo 1
- euro 1.986.317,17 spese in conto capitale di cui al titolo 2
- euro 1.633.553,99 partite di giro

Autorità per il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani
ATO TOSCANA CENTRO

Missione 1 Programma 1 - Organi Istituzionali

Le spese impegnate ammontano ad euro 198.093,22 a fronte di una previsione di euro 208.000,00. In questo programma figurano le retribuzioni del Direttore Generale, del Revisore Unico dei Conti, dell'Organismo Indipendente di valutazione, dei relativi contributi previdenziali ed Irap. Le economie di spesa riguardano la retribuzione del Direttore Generale e i relativi oneri previdenziali ed irap e le spese di funzionamento degli organi.

Missione 1 Programma 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato

Le spese impegnate ammontano ad euro 242.974,58, a fronte di una previsione di euro 475.112,65. La differenza tra previsione ed impegni di spesa consiste in economie effettive di spesa per euro 180.509,67 e reimputazioni per esigibilità al 2020 per euro 51.628,40. Parte delle economie effettive di spesa riguardano la spesa per il personale dovuta alla mancata realizzazione delle assunzioni previste e cessazione di un dipendente con contratto a tempo determinato (ca. euro 44.000,00), mancato rinnovo del servizio di assistenza personale e contabilità (ca. € 19.000), imposte e tasse (ca. € 14.000,00); le restanti sono economie su acquisti, servizi e canoni vari.

Tra le spese correnti figurano le retribuzioni del personale amministrativo per euro 161.519,45, gli acquisti di beni e servizi necessari al funzionamento dell'ente per euro 58.186,78, imposte e tasse per euro 10.728,11, premi assicurativi per euro 1.054,97.

Tra le spese in conto capitale figurano acquisti di attrezzature informatiche per euro 11.485,27 (nuove postazioni di lavoro e sistema videoconferenza).

Missione 1 Programma 8 - Statistica e sistemi informativi

Le spese impegnate ammontano ad euro 6.837,61, a fronte di una previsione di euro 26.400,00. La spesa è rappresentata dai canoni di assistenza ai software applicativi di contabilità e protocollo, servizi di accesso Camera di Commercio, manutenzione del sito internet istituzionale, aggiornamento licenze Microsoft. La differenza tra previsione e impegni di spesa riguarda economie effettive per euro 16.162,39 e reimputazioni per esigibilità al 2020 per euro 3.400,00.

Missione 1 Programma 10 - Risorse umane

Le spese impegnate ammontano ad euro 3.498,80, a fronte di una previsione di euro 14.469,80. La maggior parte della spesa pari ad € 3.148,80 è riferita a corsi di formazione obbligatoria e tutoraggio in materia di anticorruzione e trasparenza.

Missione 1 Programma 11 - Altri servizi generali

In tale programma rientrano le spese per patrocinio legale. Nell'anno 2019 non sono stati instaurati contenziosi con l'Ente pertanto gli impegni di spesa sono pari a zero a fronte di una previsione di € 83.000,00. Le economie di spesa ammontano ad euro 80.000,00 mentre la differenza consiste in reimputazioni per esigibilità al 2020.

Missione 9 Programma 3 - Rifiuti

A fronte di una previsione di euro 8.434.718,06, sono state impegnate spese per euro 2.834.460,07, di cui euro 859.628,17 di spesa corrente ed euro 1.974.831,90 in conto capitale.

Spesa corrente

Comprende le retribuzioni dell'area tecnica e di regolazione per euro 107.078,63, imposte e tasse sulle retribuzioni dei dipendenti per euro 8.280,34, incarichi per prestazioni professionali

Autorità per il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani
ATO TOSCANA CENTRO

specialistiche di assistenza al procedimento di gara per la concessione del servizio di raccolta dei rifiuti per euro 144.269,20, la restituzione ai comuni di una quota di contributi dovuti per l'esercizio 2019 pari ad euro 600.000,00 grazie all'applicazione al bilancio 2019 di una parte dell'avanzo di amministrazione accertato con il rendiconto 2018. Le economie di euro 240.546,80 riferiscono alle minori spese sul personale, sull'assistenza al procedimento di gara e sulle esternalizzazioni di servizi tecnici e di regolazione mentre € 110.402,68 costituiscono reimputazioni per esigibilità al 2020 riferite ad incarichi professionali.

Spesa in conto capitale

In questo programma vengono registrati i contributi agli investimenti ai gestori a valere sui trasferimenti ricevuti dalla regione.

A fronte di una previsione di spesa di euro 7.224.140,41, spesa sono stati impegnati ed erogati soltanto euro 1.974.831,90. La differenza è dovuta per euro 303.263,19 ad impegni reimputati all'esercizio 2020 e per euro 4.946.045,32 ad economie di spesa per mancato ricevimento di contributi regionali¹.

Missione 20 Programma 1 – Fondo di riserva

Il fondo di riserva previsto in euro 10.800,00 non è stato utilizzato nel corso dell'esercizio.

Missione 99 Programma 1 Servizi per conto terzi e Partite di giro

La parte spesa si conclude con le partite di giro (ritenute previdenziali, fiscali e sindacali, fondi economici, spese per conto terzi) per complessivi euro 1.633.553,99. Di tali somme € 1.479.485,48 riguardano la restituzione ad Aer Impianti srl delle quote versate dai Comuni in relazione al protocollo di Intesa relativo all'impianto di termovalorizzazione dei rifiuti "I Cipressi" di Selvapiana.

5 Spesa per il personale

La spesa per il personale è stata distribuita nelle varie Missioni/programmi a seconda dell'assegnazione dei dipendenti alle diverse aree organizzative. Appartengono alla Missione 1 Programma 3 i dipendenti dell'area amministrativa ed in particolare:

- un Istruttore direttivo amministrativo cat. D;
- un collaboratore amministrativo cat. B;
- un istruttore amministrativo-contabile cat. C;
- un istruttore amministrativo cat. C con contratto a tempo determinato fino al 30.06.2019.

Appartengono alla Missione 9 Programma 3 i dipendenti dell'area tecnica e di regolazione ed in particolare:

- un istruttore direttivo tecnico di cat. D;
- un istruttore direttivo tecnico Cat. D assunto a seguito di espletamento procedura di mobilità volontaria con decorrenza 28.12.2018 e cessato in data 29.12.2019;
- un istruttore direttivo tecnico Cat. D assunto a seguito di espletamento procedura di mobilità volontaria con decorrenza 15.12.2019;

¹ Ricordiamo infatti che nel bilancio iniziale erano previsti trasferimenti regionali per euro 5.000.000,00 erogati solo in parte.

Autorità per il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani
ATO TOSCANA CENTRO

- un istruttore direttivo tecnico cat. D assunto a seguito di espletamento procedura di mobilità volontaria con decorrenza 21.12.2018 ed assegnato in comando parziale al 50% all'ente di provenienza per il periodo di tre mesi (fino al 20.03.2019).

Pertanto l'organico al 31.12.2019 conta 6 unità di personale.

Nel corso dell'anno 2019 pertanto sono avvenute due cessazioni di cui una per termine contratto ed una per mobilità volontaria in uscita ed una nuova assunzione per mobilità volontaria.

In riferimento alla spesa per il personale si richiama di seguito quanto previsto dall'art. 1, comma 562 Legge 296 del 27.12.2006

"Per gli enti non sottoposti alle regole del patto di stabilità interno, le spese di personale, al lordo degli oneri riflessi a carico delle amministrazioni e dell'IRAP, con esclusione degli oneri relativi ai rinnovi contrattuali, non devono superare il corrispondente ammontare dell'anno 2008". Per il calcolo del limite di spesa si utilizza l'aggregato della spesa per il personale sostenuta nel primo esercizio "a regime" dell'Ente, ovvero l'anno 2017, **tetto stabilito in € 431.546,80.**

Si precisa che nel calcolo delle spese di personale non si tiene conto della figura del Direttore Generale in quanto organo di amministrazione dell'Autorità e pertanto le spese relative al suo incarico sono imputate tra le spese per gli organi di funzionamento dell'Ente.

Per la verifica del rispetto del limite sopra indicato vengono prese in considerazioni le voci riportate nella seguente tabella:

Codice	Descrizione	Impegni
01031.01.020000	Retribuzioni personale segreteria e amministrazione	79.461,34
01031.01.021000	Fondo risorse decentrate	46.990,65
01031.01.022000	Servizio sostitutivo di mensa per il personale	3.536,00
01031.01.023000	Contributi previdenziali per il personale segreteria e amm.ne	30.631,40
01031.01.024000	Contributi sociali figurativi personale segreteria e amministrazione	900,06
09031.01.090000	Retribuzioni personale servizio tecnico e regolazione	79.733,53
09031.01.093000	Contributi previdenziali personale servizio tecnico e regolazione	27.345,10
09031.01.094000	Contributi sociali figurativi personale servizio tecnico e regolazione	0,00
01031.02.025000	IRAP Retribuzioni personale segreteria e amministrazione	8.651,00
09031.02.095000	IRAP Retribuzioni personale servizio tecnico e regolazione	8.280,34
01031.03.062500	Servizi di assistenza per adempimenti personale e contabilità (conv. AIT)	3.210,00
	Detrazione spese derivanti da nuovo CCNL (retrib, contrib, IRAP)	-9.867,29
	Rimborso spese personale comandato	-3.637,83
		278.873,13

Si evidenzia per l'anno 2019 un risparmio di spesa derivante sia alla mancata assunzione di personale a tempo determinato per metà anno, vista l'impossibilità di ricorrere a graduatorie valide, sia alla spesa non liquidata, ma che va mantenuta nelle previsioni future, per il Dirigente attualmente nominato Direttore Generale dell'Ente ed in aspettativa non retribuita. Inoltre l'ente non ha reperito collaborazioni in materia di contabilità stante che il personale interno è stato in grado di svolgere appieno tali adempimenti.

6 Limiti di spesa

La tabella seguente illustra il rispetto dei limiti di spesa stabiliti dalla legislazione vigente. Secondo un orientamento consolidato della Corte Costituzionale, le norme che stabiliscono limiti di spesa nei confronti degli enti locali operano come disposizioni di principio e devono lasciare agli enti

Autorità per il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani
ATO TOSCANA CENTRO

stessi ampia libertà di allocazione delle risorse fra i diversi ambiti e obiettivi di spesa. Pertanto è possibile effettuare compensazioni tra le diverse voci soggette a limite. Il limite complessivo di spesa è stato rispettato come si può evincere dalla seguente tabella. L'abrogazione dei limiti di seguito riportati, prevista dall'art. 57 del D.L. 124/2019, decorre soltanto dall'anno 2020.

Tipologia spesa	base calcolo	limite disposto	importo limite di spesa	spesa 2019
Incarichi di studio e consulenza (art. 6 co. 7 D.L. 78/2010 mod. da art. 1 co. 5 D.L. 101/2013)	61.700,00	20% spesa 2009	12.340,00	5.075,20
Relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza (art. 6 co. 8 del D.L. 78/2010)	9.777,50	20% spesa 2009	1.955,50	445,67
Missioni (art. 6 co. 12 del D.L. 78/2010)	845,00	50% spesa 2009	422,50	1.206,10
Formazione (art. 6 co. 13 del D.L. 78/2010)	1.420,00	50% spesa 2009	710,00	350,00
Automezzi (art. 5, c. 2, D.L. 95/2012)	5.181,59	30% spesa 2011	1.554,48	1.206,04
TOTALE			16.982,48	9.823,01

7 Risultato di amministrazione esercizio 2019

L'esercizio 2019 si chiude con un avanzo di amministrazione di euro **1.303.255,01** come risulta dal riquadro riportato alla pagina seguente. Una parte dell'avanzo risulta accantonato al Fondo rischi spese legali per complessivi euro 50.000,00, mentre la parte restante costituisce avanzo disponibile.

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 2019

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				3.458.813,47
RISCOSSIONI	(+)	1.118.554,62	2.988.604,18	4.107.158,80
PAGAMENTI	(-)	879.135,31	4.795.765,36	5.674.900,67
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			1.891.071,60
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			1.891.071,60
RESIDUI ATTIVI	(+)	15.673,25	5.345,04	21.018,29
RESIDUI PASSIVI	(-)	13.487,70	123.652,91	137.140,61
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			168.431,08
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			303.263,19
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2019 (A)	(=)			1.303.255,01
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2019				
Parte accantonata				
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2019				0,00
Fondo rischi spese legali				50.000,00
Totale parte accantonata (B)				50.000,00
Parte vincolata				
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili				0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti				0,00
Vincoli derivanti da contrazione di mutui				0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				0,00
Altri vincoli da specificare				0,00
Totale parte vincolata (C)				0,00
Totale parte destinata agli investimenti (D)				0,00
Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)				1.253.255,01
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare				

Autorità per il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani
ATO TOSCANA CENTRO

Il risultato della gestione di competenza è dato dalla differenza tra accertamenti e impegni in conto competenza. Nella seguente tabella si illustra il risultato della gestione di competenza ed il calcolo che dimostra il passaggio dal risultato della gestione di competenza al risultato di amministrazione complessivo. Quest'ultimo infatti è dato dal risultato della gestione di competenza sommato al risultato della gestione dei residui più il risultato di amministrazione degli esercizi precedenti non ancora utilizzato.

Accertamenti di competenza 2019 (A)	2.993.949,22
Avanzo di amministrazione 2018 applicato al 2019 (B)	600.000,00
Fondo pluriennale in entrata 2018 (C)	2.351.500,51
Impegni di competenza 2019 (D)	4.919.418,27
Fondo pluriennale in spesa 2019 (E)	471.694,27
Risultato di gestione 2019 (F= A+B+C-D-E)	554.337,19
Risultato gestione dei residui (G)	11.400,38
Avanzo di amministrazione 2018 non applicato (H)	737.517,44
Risultato di amministrazione 2019 (L=F+G+H)	1.303.255,01

Infine, alcune precisazioni sulle ragioni del mantenimento dei residui attivi e passivi in bilancio, con particolare riguardo ai residui con anzianità superiore a 5 anni.

I residui attivi mantenuti in bilancio ammontano ad euro 21.018,29 di cui:

- I residui con anzianità superiore a 5 anni sono pari ad euro 15.029,24 e sono rappresentati da depositi cauzionali per contratti di fornitura e per il contratto di locazione della sede. Si ritiene pertanto necessario mantenerli in bilancio fino alla data di scadenza contrattuale.
- Euro 5.989,05 sono contributi alle spese di funzionamento dovuti dai Comuni per gli anni 2018-2019;

I residui passivi ammontano ad euro 137.140,61, nessuno dei quali con anzianità superiore a 5 anni. Residui pari ad € 7.428,38 sono correlate ad entrate per protocollo d'Intesa di Selvapiana pervenute al 31.12.2019 da riversare ad AER Impianti srl. I restanti riguardano prevalentemente prestazioni di servizi, forniture ed incarichi esigibili nell'esercizio 2019 ed in attesa di essere pagati nel corso del 2020.

8 Contabilità economico patrimoniale

Il Conto Economico e lo Stato Patrimoniale sono stati redatti sui modelli previsti dal D.Lgs. 118/2011.

Conto economico

Alla voce A3 figurano i contributi correnti dai comuni (titolo 2 entrate) ed i contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche (titolo 4 entrate).

Per quanto concerne i costi, i valori riflettono le risultanze del conto del bilancio – spese ad eccezione degli ammortamenti che sono stati calcolati in base a quanto risulta dalle scritture inventariali e con le aliquote previste dall'allegato 4/3 al D.Lgs. 118/2011.

Tra i proventi ed oneri straordinari figurano i residui passivi cancellati per euro 14.202,92 e residui attivi cancellati per € 2.802,54.

Autorità per il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani
ATO TOSCANA CENTRO

Alla voce imposte e tasse sono stati inseriti i costi per l'Irap.

L'esercizio si chiude con un saldo negativo di euro 1.909.206,72 motivato dal fatto che gran parte degli impegni di competenza è stata finanziata dal fondo pluriennale vincolato in entrata 2018 (euro 2.351.500,51) che non viene rappresentato tra i ricavi di esercizio ma trattato come una riserva accantonata dal precedente esercizio.

Tale perdita determina una corrispondente diminuzione del patrimonio netto.

Stato Patrimoniale - Attivo

Nelle immobilizzazioni materiali figurano i valori residui delle attrezzature informatiche, macchine per ufficio e degli arredi presenti nella sede istituzionale, anch'essi ammortizzati secondo le disposizioni dell'allegato 4/3 al D.Lgs. 118/2011.

Nell'attivo circolante sono stati inseriti i crediti come risultano dal conto del bilancio e le disponibilità liquide. In particolare 5.989,05 euro sono i residui attivi per trasferimenti dai comuni e 15.029,24 euro sono i residui attivi dei depositi cauzionali.

Le disponibilità liquide sono le giacenze presso Banca d'Italia al 31/12/2019 per euro 1.891.071,60.

Stato Patrimoniale – Passivo

Tra i Fondi per rischi ed oneri figura l'accantonamento di euro 50.000,00 al Fondo rischi spese legali.

I debiti coincidono con i residui passivi risultanti dal conto del bilancio pari ad euro 137.140,61 e sono interamente riferiti ad obbligazioni giuridiche esigibili nel 2019.

Il patrimonio netto al 31.12.2019, pari ad euro 1.740.324,72 è dato da:

- fondo di dotazione al 31.12.2018 pari ad euro 990.216,72 che rappresenta il "capitale sociale" dell'Ente a garanzia dei creditori;
- riserve da accantonamento per fpv euro 2.659.314,72;
- risultato economico dell'esercizio per euro – 1.909.206,72.

La somma tra queste ultime due voci (pari ad euro 750.108,00) è destinata a finanziare l'Fpv spesa 2019 (che figura tra i conti d'ordine per euro 471.694,27), mentre la differenza (pari ad euro 278.413,73) potrà essere portata ad ulteriore incremento del fondo di dotazione.

L'art. 232, comma 2, del D.Lgs. 267/2000, prevede che gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti, ai quali l'ATO Toscana Centro può essere assimilata in ragione delle sue modeste dimensioni organizzative e finanziarie, possono considerarsi esonerati dalla tenuta della contabilità economico-patrimoniale fino all'esercizio 2019.

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

Anticipazioni di Tesoreria, forme di indebitamento e strumenti finanziari derivati, garanzie a terzi.

L'Autorità non ha richiesto anticipazioni di Tesoreria, né ha acceso mutui o altre forme di indebitamento. Non ha stipulato contratti per strumenti finanziari derivati o contratti di finanziamento che includono una componente derivata. L'Ente non ha prestato garanzie principali o sussidiarie a favore di enti o altri soggetti.

Enti ed organismi strumentali

L'Ente non possiede quote in enti strumentali né altre forme di partecipazione in organismi ed attività.

Patrimonio immobiliare

L'autorità non è proprietaria di alcun fabbricato o terreno.

Autorità per il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani
ATO TOSCANA CENTRO

Le immobilizzazioni rappresentate nell'attivo patrimoniale consistono in macchine, attrezzature d'ufficio, arredi, licenze software. Tutti i beni dell'attivo appartengono al patrimonio indisponibile.

Firenze, 11.05.2020

Il Direttore Generale
Sauro Mannucci